



RENDICONTI FINANZIARI ANNUALI

RENDICONTI FINANZIARI ANNUALI

relativi alle operazioni di bilancio dell'esercizio 2010 della
Fondazione europea per la formazione professionale

Fondazione europea per la formazione professionale
Viale Settimio Severo 65
I-10133 Torino - Italia

La Fondazione europea per la formazione professionale è un'agenzia dell'Unione europea, 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 europea in materia di relazioni esterne

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

E-mail: info@etf.europa.eu
Sito 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
Josefina Burgos Mateu – Assistente contabile

SOMMARIO

Glossario	4
I. Introduzione	5
II. Consiglio di amministrazione e gruppo dirigente	6
III. Rendiconti finanziari 2010	8
1. Risultato economico	8
2. Rendiconto delle variazioni di capitale	9
3. Bilancio finanziario	10
4. Rendiconto del flusso di cassa	11
5. Risultato di bilancio	12
6. Riconciliazione del risultato di bilancio con il risultato economico	13
7. Saldi di conto corrente	14
8. Attività e passività contingenti	15
IV. Note ai rendiconti finanziari	16
1. Risultato economico	17
2. Rendiconto delle variazioni di capitale	18
3. Bilancio finanziario	18
4. Rendiconto del flusso di cassa	21
5. Risultato di bilancio	21
6. Riconciliazione del risultato di bilancio con il risultato economico	22
7. Attività e passività contingenti	22
V. Note sull'esecuzione del bilancio e la gestione finanziaria	23
1. Introduzione	23
2. Utilizzo degli stanziamenti	25
i. Stanziamenti dell'esercizio corrente – Sovvenzione dell'ETF	25
ii. Stanziamenti riportati dal 2009 al 2010 – Sovvenzione dell'ETF	30
iii. Stanziamenti per fondi accantonati	32
VI. Pianta organica dell'ETF	33
Allegato I: Elenco dei membri del consiglio di amministrazione	34

GLOSSARIO

Conto creditori	Comprende i debiti correnti pagabili entro un (1) anno. Il conto creditori corrisponde alle passività correnti.
Contabilità per competenza	Sistema di contabilità in base al quale le entrate e le uscite sono registrate nel momento in cui avvengono, non nel momento in cui sono incassate o rispettivamente pagate.
Attività	Complesso dei beni di proprietà di un privato o di un ente, dotati di valore commerciale o di scambio. L'attività può consistere in un bene specifico o in diritti che si possono far 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 assegnate.
C8/Riporti	Crediti riportati automaticamente al nuovo conto. Riporto di crediti impegnati ma non pagati nel precedente esercizio, altresì detto "importi da liquidare", vale a dire "crediti rimanenti da pagare".
R0/Fondi accantonati	Fondi ricevuti da un ente diverso dalla Commissione europea per uno scopo specifico.
Contabilità per cassa	Sistema di contabilità basato sul flusso di cassa, ossia le entrate/uscite vengono registrate nel momento in cui sono incassate/pagate.
Convenzione	Per convenzioni si intendono gli accordi finanziari stipulati tra la Commissione europea e l'ETF per compiti specifici che l'ETF è tenuta a svolgere.
Attività correnti	Insieme delle attività 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, sotto il profilo quantitativo, lo stato di salute finanziaria di un ente. Può trattarsi di un rendiconto del 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 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.
RAL	"Reste à liquider", vale a dire "crediti rimanenti da versare".

I. INTRODUZIONE

Base di preparazione

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

I rendiconti finanziari presentati di seguito sono stati redatti secondo le norme contabili adottate dal contabile della Commissione europea, in linea con i 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 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, ente pubblico istituito dal regolamento (CEE) n. 1360/90 del Consiglio, del 7 maggio 1990.

Nel 2008 è stato proposto al consiglio di amministrazione per l'approvazione il regolamento finanziario modificato dell'ETF (n. 1339/2008), che è entrato in vigore il 10 gennaio 2009.

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

L'ETF aiuta i paesi partner 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 quadro della politica dell'Unione europea in materia di relazioni esterne.

II. CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE E GRUPPO DIRIGENTE

Consiglio di amministrazione

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

Nel 2010 il consiglio di amministrazione si è riunito due volte. È responsabile dell'adozione del progetto del programma di lavoro annuale dell'ETF e del relativo bilancio, previa approvazione da parte del Parlamento europeo nell'ambito del bilancio generale dell'Unione europea.

▪ **Riunione del 14 giugno 2010 (Torino)**

Relazione annuale di attività 2009

È stato presentato il progetto della relazione annuale di attività per l'esercizio 2009. Il tema principale della riunione è stata l'analisi del bilancio e della distribuzione del personale in linea con le funzioni precipue dell'ETF. Le attività sono direttamente correlate alla dotazione di bilancio e alle funzioni dell'ETF. Il progetto si discosta leggermente da quanto previsto nel 2008, con un aumento delle revisioni e analisi delle politiche e dell'aiuto dato alla Commissione europea, e con una diminuzione delle azioni di creazione di capacità.

Il documento è stato approvato dal consiglio di amministrazione e sarà inoltrato al Consiglio e al Parlamento europeo.

Rendiconti finanziari e riserva di bilancio dell'ETF

Sono stati presentati i rendiconti finanziari per il 2009. Il formato dei rendiconti finanziari è determinato dal regolamento finanziario ed è lo stesso adottato per la Commissione europea e gli altri organismi dell'UE. La Corte dei conti ha espresso un parere generale formale positivo, che costituisce uno dei requisiti per il discarico del bilancio, unitamente al parere del consiglio di amministrazione. Il Parlamento europeo ha approvato il discarico dei rendiconti finanziari 2009 dell'ETF il 24 gennaio 2011.

Gli elementi principali dei rendiconti finanziari 2009 comprendono una perdita di bilancio pari a 70 000 EUR dovuta al fatto che l'ETF non ha richiesto l'importo totale degli stanziamenti di pagamento disponibili. La quota degli stanziamenti disponibili che è stata pagata è pari al 90,50 per cento. Un parere formale del consiglio di amministrazione sui rendiconti finanziari relativi all'esercizio 2009 dovrà essere sottoposto all'autorità di bilancio entro il 1° luglio 2010.

Il consiglio ha adottato i rendiconti finanziari per il 2009.

▪ **Riunione del 14 novembre 2010 (Torino)**

Programma di lavoro e bilancio

È stato adottato il progetto del programma di lavoro dell'ETF per il 2011.

Il consiglio di amministrazione ha adottato il progetto del bilancio dell'ETF per l'esercizio 2011.

Il consiglio di amministrazione ha adottato il bilancio emendato per l'esercizio 2010 e l'autorizzazione preventiva di trasferimento di titoli di bilancio: trasferimento dei fondi recuperati fino a un massimo di 150 000 EUR dalla voce di bilancio 1190 (ponderazioni) alle attività selezionate del titolo 2 e del titolo 3 che sono state iscritte a riserva a causa della diminuzione degli stanziamenti d'impegno disponibili". Alla fine, questa autorizzazione relativa alle ponderazioni non è stata utilizzata.

Il consiglio di amministrazione ha approvato il progetto di stato di previsione delle entrate e delle uscite e le relative linee guida generali per il 2012.

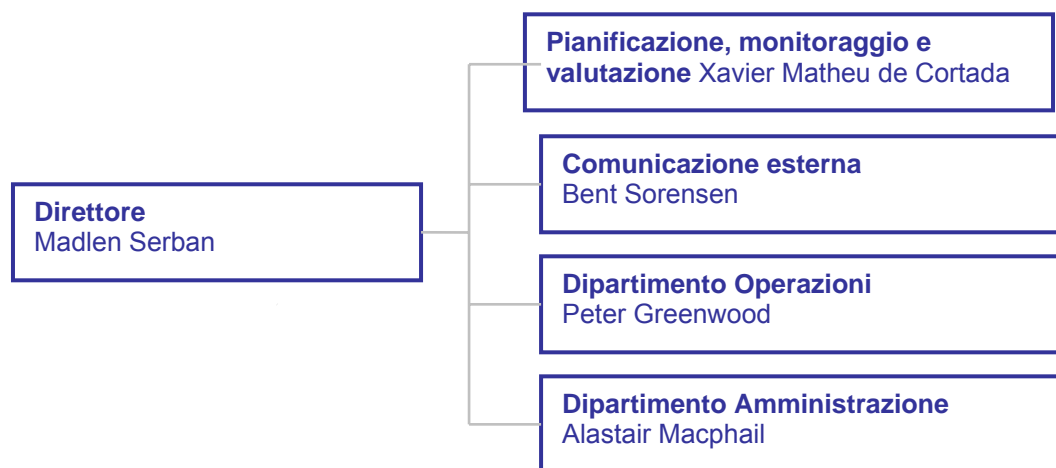
Struttura dell'ETF

Nel 2010 non sono state apportate modifiche specifiche alla struttura generale dell'ETF; si è proceduto però a ristrutturazioni interne del dipartimento Amministrazione e del dipartimento Operazioni. La ristrutturazione del dipartimento Amministrazione è stata attuata nel 2010, mentre la ristrutturazione del dipartimento Operazioni è stata attuata all'inizio del 2011.

Tutte le operazioni dell'ETF possono contare sull'esperienza e sul sostegno dell'unità Pianificazione, monitoraggio e valutazione, del dipartimento Amministrazione e dell'unità Comunicazione esterna, che contribuiscono all'attività dell'intera organizzazione.

I rispettivi capi di dipartimento, assieme al direttore, costituiscono lo staff dirigenziale (MT), che è l'organo decisionale dell'ETF.

Nel 2010 la struttura principale era la seguente:



Nel 2010 non ci sono stati avvicendamenti significativi nella composizione dello staff dirigenziale.

Nel 2011 ci saranno alcuni avvicendamenti nello staff dirigenziale a seguito della ristrutturazione interna e dell'implementazione del dipartimento Operazioni.

III. Rendiconti finanziari 2010

1. Risultato economico

	2010	2009
Ricavo di esercizio	19,416,896.40	19,438,999.36
Ricavo di esercizio - Sovvenzione CE	19,196,840.29	18,800,000.00
Ricavo di esercizio - Rimborso CDT	0.00	85,791.00
Ricavo di esercizio - Diverse	18,350.46	-15,184.35
Ricavo di esercizio - Ministero degli Affari esteri italiano	0.00	20,282.47
Ricavo di esercizio - In attesa di liquidazione CE	201,705.65	548,110.24
TOTALE RICAVO DI ESERCIZIO	19,416,896.40	19,438,999.36
Spese amministrative	-14,584,916.31	-15,071,245.57
Spese per il personale	-11,725,873.13	-12,278,504.74
Spese relative agli attivi immobilizzati	-301,423.38	-309,525.43
Altre spese amministrative	-2,557,619.80	-2,483,215.40
Spese operative	-4,023,758.80	-4,978,300.42
Spese operative -Sovvenzione CE	-3,822,053.15	-4,409,907.71
Spese operative - Ministero degli Affari esteri italiano	0.00	-20,282.47
Spese operative - MEDA-ETE	-201,705.65	-548,110.24
TOTALE SPESE AMMINISTRATIVE E OPERATIVE	-18,608,675.11	-20,049,545.99
ECCE DENZA DA ATTIVITA' OPERATIVE	808,221.29	-610,546.63
Oneri finanziari	-728.17	-734.13
DISAVANZO DA ATTIVITA' NON OPERATIVE	-728.17	-734.13
ECCE DENZA DA ATTIVITA' ORDINARIE	807,493.12	-611,280.76
ECCE DENZA/(DISAVANZO) DA VOCI STRAORDINARIE	0.00	0.00
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	807,493.12	-611,280.76

2. Rendiconto delle variazioni di capitale

Capitale	Eccedenza/disavanzo accumulato	Risultato economico di esercizio	Capitale (totale)
Saldi al 31 dicembre 2010	944,605.66	-611,280.76	333,324.90
Variazioni nelle politiche contabili	0.00		0.00
Altre rivalutazioni	0.00		0.00
Riclassificazioni	0.00		0.00
Imputazione del risultato economico 2009	-611,280.76	611,280.76	0.00
Risultato economico dell'esercizio 2010	0.00	807,493.12	807,493.12
Saldi al 31 dicembre 2010	333,324.90	807,493.12	1,140,818.02

Nota: l'ETF non ha riserve

3. Bilancio finanziario al 31 dicembre 2010 e al 31 dicembre 2009

ATTIVO	31/12/2010	31/12/2009	PASSIVO	31/12/2010	31/12/2009
A. ATTIVITA' NON CORRENTI			A. CAPITALE		
Immobilizzazioni immateriali			Eccedenza/disavanzo accumulato	333,324.90	944,605.66
Diritti di occupazione	5,000,000.00	5,000,000.00	Risultato economico di esercizio	588,662.03	-611,280.76
Licenze software	500,470.89	344,637.63	TOTALE CAPITALE	921,986.93	333,324.90
Ammortamento	-2,998,434.96	-2,786,785.65	C. PASSIVITA' NON CORRENTI		
Totale parziale	2,502,035.93	2,557,851.98	Accantonamento per rischi e passività		
Immobilizzazioni materiali			Cause legali	230,000.00	998,712.86
Attrezzature e mobilio	298,447.38	304,675.54	TOTALE PASSIVITA' NON CORRENTI	230,000.00	998,712.86
Attrezzature informatiche	1,461,328.36	1,394,724.41	D. PASSIVITA' CORRENTI		
Ammortamento	-1,626,287.40	-1,558,370.94	Accantonamento per rischi e oneri	0.00	0.00
Totale parziale	133,488.34	141,029.01	Conto creditori	3,878,121.08	4,977,576.17
TOTALE ATTIVITA' NON CORRENTI	2,635,524.27	2,698,880.99	Creditori correnti	448,338.05	3,426,670.44
B. ATTIVITA' CORRENTI			Creditori diversi	390,309.87	313,995.73
Riserve			Ratei e risconti	2,639,140.34	710,703.06
Pubblicazioni	22,812.80	37,964.75	Debiti diversi verso enti CE consolidati	373,515.72	47,598.26
Totale parziale	22,812.80	37,964.75	Prefinanziamenti ricevuti da enti CE consolidati	26,817.10	478,608.68
Prefinanziamenti a breve termine			TOTALE PASSIVITA' CORRENTI	3,878,121.08	4,977,576.17
Prefinanziamenti a breve termine	516,838.07	1,130,769.99			
Totale parziale	516,838.07	1,130,769.99			
Crediti a breve termine					
Crediti correnti	57,948.06	11,046.09			
Crediti diversi	237,292.23	101,576.24			
I ratei	14,524.92	0.00			
Altro	40,142.89	76,329.71			
Crediti a breve termine verso enti consolidati	3,074.32	1,386.00			
Totale parziale	352,982.42	190,338.04			
Cassa ed equivalenti di cassa					
Conti bancari	1,501,650.45	2,251,160.16			
Anticipi	300.00	500.00			
Totale parziale	1,501,950.45	2,251,660.16			
TOTALE ATTIVITA' CORRENTI	2,394,583.74	3,610,732.94			

4. Rendiconto del flusso di cassa

Flussi di cassa per attività operative	2010	2009
Eccedenza da attività operative	807,493.12	-611,280.76
<u>Rettifiche</u>		
Ammortamento (immobilizzazioni immateriali)	210,236.81	201,387.40
Ammortamento (immobilizzazioni materiali)	76,034.62	116,997.17
Accantonamenti per rischi e passività relativi al personale	-768,712.86	137,712.86
Diminuzione del deprezzamento di debiti di dubbia esigibilità	-33,839.23	8,933.34
Diminuzione delle riserve	15,151.95	-8,859.14
Diminuzione del prefinanziamento a breve termine	613,931.92	-142,976.08
Aumento dei crediti a breve termine	-39,491.26	61,129.66
Diminuzione dei crediti verso enti CE consolidati	-1,688.32	-151.00
Diminuzione del conto creditori	-1,346,425.13	390,044.05
Aumento delle passività relative a enti CE consolidati	-125,874.12	-1,865,807.29
Perdita dalla vendita di beni, impianti e attrezzature		0.00
Flusso di cassa netto da attività operative	-593,182.50	-1,712,869.79
Flusso di cassa da attività di investimento		
Acquisto di immobilizzazioni materiali e immateriali	-156,527.21	-54,089.12
Proventi da immobilizzazioni materiali e immateriali (+)	0.00	0.00
Flusso di cassa netto da attività di investimento	-156,527.21	-54,089.12
Diminuzione netta di cassa ed equivalenti di cassa	-749,709.71	-1,766,958.91
Cassa ed equivalenti di cassa all'inizio del periodo	2,251,660.16	4,018,619.07
Cassa ed equivalenti di cassa alla fine del periodo	1,501,950.45	2,251,660.16

Per quanto concerne le attività operative, l'ETF non prevede accantonamenti per crediti, prefinanziamenti e partite straordinarie; ha, tuttavia, un accantonamento per passività a lungo termine.

Quanto alle attività d'investimento, l'ETF non ha registrato entrate relative a proventi da immobilizzazioni, attività finanziarie o riclassificazione.

L'ETF non eroga benefici a favore del personale, ma le ferie non godute sono registrate alla voce "altri debiti".

5. Risultato di bilancio

	31/12/2010	31/12/2009
Entrate		
Sovvenzione CE	19,297,822.00	18,800,000.00
CDT - Centro di traduzione	0.00	85,791.00
Altri donatori - Ministero degli Affari esteri italiano	5,571.74	225,856.49
Altri donatori - Convenzione CE - MEDA-ETE	0.00	0.00
Altri donatori - Convenzione CE - Tempus TA 2007	0.00	0.00
Entrate diverse	18,298.70	7,655.85
Totale entrate (a)	19,321,692.44	19,119,303.34
Uscite		
<i>Personale - Titolo I del bilancio</i>		
Pagamenti	-13,277,182.81	-12,368,578.56
Stanziamenti riportati	-171,720.82	-751,347.43
<i>Amministrazione - Titolo II del bilancio</i>		
Pagamenti	-1,036,083.17	-1,087,490.84
Stanziamenti riportati	-474,761.73	-356,517.81
<i>Attività operative - Titolo III del bilancio</i>		
Pagamenti	-4,238,945.70	-4,614,292.77
Stanziamenti riportati	0.00	-70.00
<i>Fondi accantonati - Titolo IV</i>		
Pagamenti	-223,016.27	-351,795.27
Stanziamenti ricevuti - non pagati nel 2009	-286,284.28	-503,728.84
<i>Convenzione CE - MEDA-ETE - Titolo V</i>		
Pagamenti	-201,705.65	-548,110.24
Stanziamenti ricevuti - non pagati nel 2010	-248,467.46	-450,173.11
Totale uscite (b)	-20,158,167.89	-21,032,104.87
Risultato di esercizio (a-b)	-836,475.45	-1,912,801.53
Stanziamenti riportati e cancellati	55,597.92	213,061.56
Rettifica del riporto dall'esercizio precedente di stanziamenti disponibili al 31 dicembre provenienti da entrate assegnate	953,971.95	1,627,950.94
Differenze del tasso di cambio	-1,786.30	1,462.62
Saldo del risultato di esercizio	171,308.12	-70,326.41
Saldo riportato dall'esercizio precedente	-70,326.41	1,182,963.26
Rimborsi alla CE	0.00	-1,182,963.26
Totale da rimborsare alla CE	100,981.71	-70,326.41
Sovvenzione della Commissione (ratei attivi)	19,368,148.41	18,800,000.00
Importo relativo al 2010 da rimborsare alla CE	100,981.71	0.00

6. Riconciliazione del risultato di bilancio con il risultato economico

		importo
Profitto economico 2010	+/-	807,493.12
<i>Rettifica di partite per competenza (partite non comprese nel risultato di bilancio ma incluse nel risultato economico)</i>		
Rettifica per interruzione di competenza (storno 31.12.N-1)	-	-2,371,374.13
Rettifica per interruzione di competenza (interruzione 31.12.N)	+	2,102,759.43
Importo dal conto di collegamento con la Commissione contabilizzato nel conto del risultato economico	-	171,308.12
Ammortamento di immobilizzazioni materiali e immateriali	+	301,423.38
Accantonamenti	+	-768,712.86
Ordini di recupero emessi nel 2010	-	
Prefinanziamento liquidato nell'esercizio	+	1,130,769.99
Pagamenti eseguiti da riporto di stanziamenti di pagamento	+	1,052,337.32
Attesa di liquidazione CE per spese 2010 su fondi accantonati	+/-	-201,785.65
Differenze del tasso di cambio	+/-	-1,786.30
<i>Rettifica di partite di bilancio (partite comprese nel risultato di bilancio ma non incluse nel risultato economico)</i>		
Acquisto beni	-	-156,527.21
Nuovo prefinanziamento pagato nell'esercizio 2010	-	-516,838.07
Ordini di recupero di bilancio emessi e realizzati	-	
Stanziamenti di pagamento riportati al 2011	-	-2,422,942.54
Cancellazione di stanziamenti di pagamento inutilizzati riportati dall'esercizio precedente	+	55,597.92
Rettifica per riporto dall'esercizio precedente di entrate imputabili	+	953,971.95
Accantonamento per rischi e oneri	-	3,397.58
Diversi - Fondo fiduciario italiano 2010	+/-	31,937.00
total		171,029.05
Risultato di bilancio 2010		171,308.12
Delta non spiegato		-279.07

7. Saldi di conto corrente

	31.12.2010	31.12.2009
ETF		
ETF euro nazionale	12,675.78	193,393.48
ETF euro	654,436.87	785,438.92
ETF ministero degli Affari esteri italiano	290,675.22	533,869.18
ETF Cassa anticipi	300.00	500.00
	958,087.87	1,513,201.58
Convenzione MEDA-ETE		
MEDA-ETE	543,862.58	738,458.58
	543,862.58	738,458.58
Totale	1,501,950.45	2,251,660.16

Le convenzioni sono accordi tra la Commissione europea 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 sono rimborsati se non vengono spesi. I fondi sono iscritti in bilancio al conto creditori. Lo stesso vale per gli interessi maturati.

8. Attività e passività contingenti al 31 dicembre 2010 e al 31 dicembre 2009

ATTIVITA' CONTINGENTI	31/12/2010	31/12/2009
Garanzie ricevute per prefinanziamenti	6,000.00	234,240.00
TOTALE	6,000.00	234,240.00

PASSIVITA' CONTINGENTI	31/12/2010	31/12/2009
RAL - Impegni rispetto a stanziamenti non ancora utilizzati	646,472.55	1,107,865.24
TOTALE	646,472.55	1,107,865.24

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 dell'ETF il 10 gennaio 2009 e integrato dalle norme attuative adottate l'8 settembre 2003. La revisione delle norme attuative del regolamento finanziario rivisto dell'ETF si è conclusa e le stesse sono state sottoposte al consiglio di amministrazione dell'ETF per l'approvazione.

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) principio di continuazione dell'attività;
- (b) prudenza;
- (c) sistemi contabili coerenti;
- (d) comparabilità delle informazioni;
- (e) materialità;
- (f) nessun meccanismo di compensazione;
- (g) realtà rispetto all'apparenza;
- (h) contabilità per competenza.

La base delle regole contabili dell'ETF è costituita dalle norme applicate dalla Commissione europea, adottate in linea con le norme contabili internazionali per il settore pubblico (IPSAS) pubblicate dalla Federazione internazionale dei contabili (IFAC).

Il principio 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 cassa). Pertanto, le operazioni e gli eventi sono iscritti nelle registrazioni contabili e compaiono nei rendiconti finanziari dei periodi ai quali si riferiscono. Gli elementi registrati in base alla contabilità per competenza sono le attività, passività, attività nette/capitale netto, entrate e uscite.

Conversione in euro

Il bilancio dell'ETF è compilato e attuato 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 dell'euro pubblicati nella serie C della Gazzetta ufficiale delle Comunità europee e in conformità delle disposizioni regolamentari in materia. Tutti gli impegni di bilancio e giuridici sono espressi in euro.

Componenti dei rendiconti finanziari

I rendiconti finanziari comprendono le seguenti componenti:

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

Quale ulteriore contributo a una presentazione vera 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.

1. RISULTATO ECONOMICO

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

Entrate operative

Le entrate vengono registrate nel momento della costituzione. Nel caso della sovvenzione della Commissione, ciò corrisponde al momento dell'approvazione del bilancio annuale. Nel caso di altri fondi della Commissione, l'ETF tende ad applicare lo stesso approccio usato con i fondi che non sono della Commissione, ossia contabilizza i ricavi soltanto a pagamento avvenuto.

Le entrate operative sono le seguenti:

- **Sovvenzione annuale della Commissione europea**
La sovvenzione della Commissione europea comprende il contributo annuale ottenuto da quest'ultima, pari a 19 297 822,00 EUR meno l'importo da restituire, ossia EUR 100 981,71 (risultato del bilancio), per un totale di 19 196 840,29 EUR.
- **Entrate diverse maturate**, pari a 87 239,62 EUR, e 51,76 EUR per differenze di cambio, con un totale di entrate diverse pari a 18 291,38 EUR.
- **La sovvenzione della Commissione europea va ripartita tra il titolo 1 e 2 (15 03 27 01) e il titolo 3 (15 03 27 02).**
- **Altre entrate operative**
Nel 2010 il ministero degli Affari esteri italiano ha autorizzato il reimpiego degli interessi maturati per un importo di 5 571,74 EUR. Tuttavia, ai fini di una presentazione più realistica e in linea con i principi della contabilità per competenza, nei conti non sono state registrate entrate perché non erano stati approvati pagamenti in relazione a questi fondi ricevuti. L'importo rimanente è iscritto tra le passività alla voce “Ratei e risconti”. Questo tipo di finanziamento è definito fondi accantonati o entrate accantonate. È contabilizzata come entrata la rettifica delle spese già imputate, che corrisponde all'ammontare delle spese sostenute per il progetto MEDA-ETE (201 785,65 EUR), da liquidare con la Commissione europea. Un importo di euro 52 574.40, che corrisponde all'importo approvato relativo ai pagamenti sui fondi ricevuti nel 2009, è stato registrato come entrata su questa linea.

Spese amministrative e operative

Per calcolare il risultato di esercizio, si considerano spese i pagamenti effettuati usando stanziamenti di pagamento dello stesso esercizio, ai quali si sommano 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 2010.

Di solito gli stanziamenti sono riportati soltanto all'esercizio successivo, tranne nel caso dei fondi accantonati. Gli stanziamenti per fondi accantonati possono essere riportati fino alla scadenza dell'accordo cui si riferiscono.

Il riporto è automatico nel caso di un impegno legalmente vincolante da pagare. Negli altri casi, gli eventuali riporti relativi alla sovvenzione 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 del personale non godute entro l'anno; 2) i costi relativi alle riserve e alle

attività immobilizzate, 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 anche gli importi relativi all'esecuzione dei progetti finanziati con fondi diversi dalla sovvenzione annuale dell'ETF, ossia i fondi accantonati.

Infine, le spese finanziarie comprendono le spese bancarie e gli arrotondamenti.

2. Rendiconto delle variazioni di capitale

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

3. Bilancio finanziario

Il bilancio finanziario 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 l'ETF tale data è il 31 dicembre 2010.

Attività

Attività immobilizzate

Le attività immobilizzate sono costituiti da immobilizzazioni materiali e immateriali.

Le immobilizzazioni immateriali consistono in diritti di occupazione dei locali e 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 in EUR 1.

Come già per il 2010, con la fine del periodo di deroga per la capitalizzazione dei beni immateriali interni, la norma contabile N °6 è stata completamente applicata. Il valore minimo per la definizione di un bene ammortizzabile è fissato in Euro 500.000. Nel 2010 non è stato individuato nessun software, sviluppato internamente, che abbia raggiunto questo valore.

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

L'ammortamento è calcolato su base mensile in riferimento alla data di consegna.

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

Immobilizzazioni immateriali

	Diritti di occupazione dei locali	Licenze software	Totale
A. Prezzo di acquisto:			
Valore al 1.1.2010	5,000,000.00	344,637.63	5,344,637.63
Variazioni nel corso dell'esercizio:			
• Aggiunte		88,033.26	88,033.26
• Eliminazioni			0.00
• Rettifica del valore di bilancio			0.00
Fine dell'esercizio:	5,000,000.00	432,670.89	5,432,670.89
B. Ammortamenti			
Valore al 1.1.2010	2,500,000.00	286,785.65	2,786,785.65
Variazioni nel corso dell'esercizio:			
• Aggiunte	166,666.67	43,570.14	210,236.81
• Eliminazioni			0.00
• Rettifica del valore di bilancio			0.00
Fine dell'esercizio:	2,666,666.67	330,355.79	2,997,022.46
Valore netto (A + B)	2,333,333.33	102,315.10	2,435,648.43

Immobilizzazioni materiali

	Impianti, attrezzature e mobilio	Apparecchiature informatiche	Totale
A. Prezzo di acquisto:			
Valore al 1.1.2010	304,675.54	1,394,724.41	1,699,399.95
Variazioni nel corso dell'esercizio:			
• Aggiunte	1,890.00	66,603.95	68,493.95
• Eliminazioni	-8,118.16		-8,118.16
• Rettifica del valore di bilancio			0.00
Fine dell'esercizio:	298,447.38	1,461,328.36	1,776,012.06
B. Ammortamenti			
Valore al 1.1.2010	-244,222.29	-1,314,148.65	-1,558,370.94
Variazioni nel corso dell'esercizio:			
• Aggiunte	-14,440.80	-61,593.82	-76,034.62
• Eliminazioni	8,118.16		8,118.16
• Rettifica del valore di bilancio			0.00
Fine dell'esercizio:	-250,544.93	-1,375,742.47	-1,626,287.40
Valore netto (A + B)	47,902.45	85,585.89	133,488.34

Le percentuali di ammortamento applicate su base annua alle attività immobilizzate 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%

Riserve

Le pubblicazioni sono considerate riserve dell'ETF e non "costi". Sebbene il valore commerciale delle pubblicazioni sia pari a zero, il valore di sostituzione è stimato in 22.812,80 EUR. Il numero di pubblicazioni a magazzino è leggermente inferiore a quello dello scorso anno, dato che l'ETF ha continuato a garantire la disponibilità delle pubblicazioni in formato elettronico (scaricabili dal sito Internet) piuttosto che in formato cartaceo.

Prefinanziamenti a breve termine

Per prefinanziamento 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.

Crediti a breve termine

Tra i crediti a breve termine sono registrati gli importi dovuti da clienti o altri debitori, gli anticipi pagati per le missioni in corso, 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 2011 e relativi al 2010. Si registra un calo rispetto all'esercizio precedente, dovuto alle richieste molto contenute di finanziamento rivolte alla Commissione europea e all'importo elevato dei pagamenti effettuati.

Passività

Capitale

Il capitale è costituito dall'eccedenza/disavanzo accumulato negli esercizi precedenti, più il risultato economico dell'esercizio considerato (vedasi anche la tabella 2, Rendiconto delle variazioni di capitale).

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 l'obbligo giuridico. Nel 2010 l'importo dell'accantonamento generale per cause legali registra un forte decremento, per effetto della conclusione di numerosi contenziosi.

Nel 2010 è stato cancellato l'accantonamento introdotto nel 2009 in relazione al rifiuto dell'adeguamento delle retribuzioni per il 2009, perché la Corte di giustizia dell'Unione europea ha revocato la decisione del Consiglio e, di conseguenza, al personale sono stati pagati gli aumenti di stipendio originariamente negati. Dato che tale decisione è stata presa alla fine di dicembre 2010, l'ETF non aveva accantonato in bilancio l'importo totale per il pagamento. Nonostante il PMO avesse offerto la possibilità di rimborsare i mancati stipendi in parte nel 2010 e in parte nel 2011, l'ETF ha dovuto optare per il pagamento del 34% nel 2010, secondo la disponibilità in bilancio, e del 66% nel 2011, arrivando quindi al totale del 100%. L'ETF ha deciso di introdurre il 34% nei costi del bilancio del 2010 e il restante 66% quale credito verso la Commissione Europea. I pagamenti al personale sono stati eseguiti completamente nel 2010. I pagamenti al personale sono stati eseguiti completamente nel 2010 e il corrispondente costo è stato preso in carico in questo periodo.

Conto creditori

Tra gli oneri maturati sono registrati anche gli importi dovuti a creditori per merci consegnate o servizi forniti e il prefinanziamento non erogato ricevuto dalla Commissione europea o altre istituzioni comunitarie. I fattori principali che hanno contribuito alla diminuzione complessiva del conto creditori sono specificati di seguito.

Il conto creditori, pari a 3 878 121,08 EUR, riguarda prevalentemente le spese imputabili stimate su crediti riportati al 2011 e le spese imputabili stimate relative a prefinanziamenti pagati dall'ETF ai contraenti. Rispetto al 2009, il conto registra un calo. L'importo è così composto:

Descrizione - Conto creditori	Importo
ITF - Fondo fiduciario italiano - interessi maturati nel 2010	4,522.81
Riporti ITF al 2011	280,712.54
Creditori	163,102.70
TOTALE PARZIALE	448,338.05
Descrizione - Creditori diversi	Importo
Personale	13,631.82
Versamento di contributi sociali	63,287.87
Rimborsi ricevuti - Pagamenti restituiti sul conto bancario	17,995.06
MEDA-ETE - interessi maturati non pagati	295,395.12
TOTALE PARZIALE	390,309.87
Descrizione - Altri debiti	Importo
Ferie non godute nel 2010	271,639.05
Oneri maturati sul prefinanziamento pagato nel 2010	507,829.35
Oneri maturati su somme riportate al 2011	1,577,319.29
L'adeguamento degli stipendi del 2009, pagato dal bilancio 2011	198,352.65
I costi per le missioni del 2010, pagati dal bilancio 2011	84,000.00
TOTALE PARZIALE	2,639,140.34
Prefinanziamento ricevuto da enti CE consolidati	373,515.72
Altri debiti verso enti CE consolidati	26,817.10
TOTALE	3,878,121.08

Il conto creditori, pari a 448 338,05 EUR, comprende 163 102,78 EUR per debiti non pagati nel 2010 e 280 712,54 EUR per fondi ricevuti dal ministero degli Affari esteri italiani costituiti da importi non ancora impegnati e impegni riportati. 4 522,81 EUR rappresentano gli interessi maturati nel 2010 sui fondi ricevuti dal ministero degli Affari esteri italiano.

Il conto creditori diversi ammonta a 390 309,87 EUR così suddivisi: 13 631,82 EUR per pagamenti da liquidare al personale, 63 287,87 EUR per contributi sociali da versare, 17 995,05 EUR per rimborsi ricevuti e pagamenti rimborsati sul conto corrente bancario, 295 395,12 EUR per interessi complessivi maturati in riferimento alla convenzione MEDA-ETE. La convenzione è scaduta e l'ETF è in attesa delle note di debito per restituire questo importo alla Commissione europea.

Nella voce "altri debiti" sono iscritti i ratei riguardanti i prefinanziamenti pagati e gli importi riportati al 2011. Rispetto al 2009 si registra un decremento, dovuto al fatto che l'ETF è riuscita a erogare fino al 96,49 per cento degli stanziamenti di pagamento ricevuti, con conseguente riduzione degli importi riportati. Allo stesso tempo, l'ETF è riuscita a determinare e liquidare prima i prefinanziamenti. Tra gli altri debiti sono registrate inoltre le ferie non godute nel 2010, il cui importo è cresciuto. A causa del taglio al bilancio, alla fine del 2010, una parte dell'aumento già approvato nel 2009 per le retribuzioni, e le spese per missioni sono state caricate nel bilancio 2011.

Rispetto al 2009 è diminuito il prefinanziamento ricevuto dagli enti CE consolidati. Nel contesto della sovvenzione regolare della Commissione europea, l'ETF è riuscita a erogare il 96,49 per cento degli stanziamenti di pagamento disponibili e deve restituire un importo complessivo di 100 981,71 EUR alla Commissione europea, mentre nel 2009 aveva registrato un risultato di bilancio "negativo" e non aveva dovuto restituire nulla alla Commissione.

Riguardo alla convenzione MEDA-ETE, le spese complessive da liquidare sono aumentate di 201 705,65 EUR.

Sono diminuiti leggermente gli interessi maturati da rimborsare alla Commissione europea.

Descrizione della convenzione	CE, DG o Servizi	Importo	Stato/Note
COMM (convenzione MEDA-ETE)	DG AIDCO	5,000,000.00	Fondi ricevuti
TOTALE PARZIALE		5,000,000.00	
Sovvenzione ETF - interessi da recuperare	DG EAC	24,066.55	Interessi maturati nel 2010
Sovvenzione CE	DG EAC	100,981.71	Risultato 2010
Attesa liquidazione CE - MEDA-ETE	DG AIDCO	-4,751,532.54	Spese maturate -> 2010
TOTALE PARZIALE		-4,626,484.28	
TOTALE		373,515.72	

Gli importi dovuti alla Commissione europea, noti e confermati da entità certe, sono registrati alla voce "Altri debiti verso enti CE consolidati". L'importo totale è di 26 817,10 EUR e riguarda servizi forniti da altri servizi e agenzie comunitari.

4. Rendiconto del flusso di cassa

Il rendiconto del flusso di cassa rappresenta i movimenti di tesoreria o, in altre parole, i pagamenti in contanti ricevuti, al netto dei pagamenti in contanti effettuati nel corso di un determinato periodo. Si osserva una diminuzione del flusso di cassa dovuta a richieste molto contenute di fondi alla Commissione nonché all'elevato importo dei pagamenti eseguiti.

5. Risultato di bilancio

Il risultato di bilancio dell'esercizio 2010 è dato dalla differenza tra:

- l'insieme delle entrate di cassa registrate nel corso dell'esercizio finanziario,
- l'ammontare dei pagamenti effettuati sugli stanziamenti dell'esercizio, più gli stanziamenti dello stesso esercizio riportati all'esercizio successivo e
- le cancellazioni 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 restituiti alla Commissione europea.

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 del bilancio 2010 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 attività contingenti l'ETF ha considerato le garanzie bancarie ricevute per i prefinanziamenti versati; tra le passività contingenti l'ETF ha considerato i RAL, ossia gli impegni rispetto agli stanziamenti di pagamento non ancora utilizzati. L'importo per le attività evidenzia un decremento di Euro 228.000, dovuto alla scadenza della garanzia

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

1. Introduzione

Principi di bilancio

I principi di bilancio applicati dall'ETF sono in linea con le relative disposizioni del regolamento finanziario dell'ETF, adottato dal consiglio di amministrazione dell'ETF il 10 gennaio 2009 e integrato dalle norme attuative adottate l'8 settembre 2003. La revisione delle corrispondenti norme attuative del regolamento finanziario ETF rivisto si è conclusa e le stesse sono state sottoposte al consiglio di amministrazione dell'ETF per l'adozione. La compilazione e attuazione del bilancio dell'ETF rispettano i seguenti principi:

- a) i principi di armonia e precisione del bilancio,
- b) il principio di annualità,
- c) il principio di equilibrio,
- d) il principio di unità contabile,
- e) il principio di universalità,
- f) il principio di specificazione,
- g) il principio di solida gestione finanziaria,
- h) il principio di trasparenza.

Struttura del bilancio

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

L'ETF applica la nomenclatura e la struttura usate dalla Commissione 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 pianta organica dell'ETF e le spese per il personale esterno (compresi gli agenti ausiliari), oltre a 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, 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 relative operazioni.

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

- il titolo 4 riguarda la cooperazione con altre organizzazioni; attualmente comprende soltanto i contributi del ministero degli Affari esteri italiano;
- il titolo 5 riguarda la convenzione MEDA-ETE della Commissione.

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" 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 trasmessi.

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 2010 e da impegni (parzialmente) riportati al 2011.

Informazioni dettagliate sugli aspetti rilevanti dell'esecuzione del bilancio per titolo, capitolo e voce e particolari sull'esecuzione del bilancio per il 2010 sono riportati più avanti, nella sezione "Utilizzo degli stanziamenti".

Esecuzione del bilancio dell'ETF nel 2010

Si riporta la seguente tabella riassuntiva degli stanziamenti di impegno e pagamento per fornire al lettore una panoramica completa delle attività finanziarie associate all'esecuzione del bilancio nel 2010. Le cifre relative ai pagamenti comprendono non soltanto i pagamenti eseguiti nel 2010 e previsti nel bilancio del 2010, ma anche quelli eseguiti nel 2010 e previsti nei bilanci di esercizi precedenti.

Nel 2010, a causa della rigida disciplina di bilancio, nel bilancio emendato è stato iscritto un importo, pari a 162 178 EUR, a titolo di entrate e uscite "in natura". In pratica, gli impegni e i pagamenti correlati a questo importo, riguardanti la conferenza "Promuovere l'inclusione sociale", sono stati assunti dalla Commissione. L'importo non è stato iscritto nel risultato di bilancio né nell'utilizzo degli stanziamenti perché tali cifre si riferiscono a operazioni di cassa, mentre l'importo in parola è stato assunto dalla Commissione.

2. Utilizzo degli stanziamenti

i. Stanziamenti dell'esercizio corrente

Stanziamenti di impegno							Stanziamenti di pagamento								
Vo-ce	Descrizione	Bilancio iniziale 2010	Storni 2010	Stanziamen- ti di impegno finali disponibili 2010	Impegni 2010		Impegni totali riportati al 2011	Bilancio iniziale 2010	Storni 2010	Stanzia- menti di pagamen- to finali disponibili 2010	Pagamenti eseguiti nel 2010 relativi a impegni 2010	Pagamenti eseguiti nel 2010 relativi a impegni 2009	Totale pagamenti eseguiti nel 2010		Stanziamenti di pagamento riportati al 2011
1100	Salari di base	6,942,106.00	-46,368.34	6,895,737.66	6,895,737.66	100.00%	0.00	6,942,106.00	-46,368.34	6,895,737.66	6,895,684.34	0.00	6,895,684.34	100.00%	0.00
1101	Assegni familiari	740,000.00	115,427.65	855,427.65	855,247.65	99.98%	0.00	740,000.00	115,427.65	855,427.65	855,247.65	0.00	855,247.65	99.98%	0.00
1102	Indennità di dislocazione e trasferimento	1,010,000.00	-106,474.68	903,525.32	903,525.32	100.00%	0.00	1,010,000.00	-106,474.68	903,525.32	903,525.32	0.00	903,525.32	100.00%	0.00
1110	Agenti a contratto	1,427,284.00	-8,157.23	1,419,126.77	1,419,126.77	100.00%	0.00	1,427,284.00	-8,157.23	1,419,126.77	1,419,126.77	0.00	1,419,126.77	100.00%	0.00
1112	Personale locale	167,440.00	-473.51	166,966.49	166,966.49	100.00%	1,140.00	167,440.00	-473.51	166,966.49	164,718.97	0.00	164,718.97	98.65%	1,140.00
1130	Assicurazione malattia	240,000.00	1,141.85	241,141.85	241,141.85	100.00%	0.00	240,000.00	1,141.85	241,141.85	241,141.58	0.00	241,141.58	100.00%	0.00
1131	Assicurazione infortuni e malattie professionali	51,000.00	-969.21	50,030.79	50,030.79	100.00%	0.00	51,000.00	-969.21	50,030.79	50,030.79	0.00	50,030.79	100.00%	0.00
1132	Assicurazione disoccupazione per personale temporaneo	95,000.00	-355.83	94,644.17	94,644.17	100.00%	0.00	95,000.00	-355.83	94,644.17	94,644.17	0.00	94,644.17	100.00%	0.00
1140	Indennità per nascite e decessi	1,200.00	-207.62	992.38	991.55	99.92%	0.00	1,200.00	-207.62	992.38	991.55	0.00	991.55	99.92%	0.00
1141	Spese annue di viaggio dal posto di lavoro al luogo di origine	145,000.00	4,847.22	149,847.22	149,847.22	100.00%	0.00	145,000.00	4,847.22	149,847.22	149,847.22	0.00	149,847.22	100.00%	0.00
1147	Indennità per lavoro a turni o reperibilità sul luogo di lavoro e/o a domicilio	15,000.00	-8,794.71	6,205.29	6,205.29	100.00%	0.00	15,000.00	-8,794.71	6,205.29	6,205.29	0.00	6,205.29	100.00%	0.00
1172	Spese di organizzazione tirocini presso la Fondazione	28,000.00	-4,900.00	23,100.00	23,100.00	100.00%	1,078.84	28,000.00	-4,900.00	23,100.00	22,021.16	0.00	22,021.16	95.33%	1,078.84
1177	Altre prestazioni di servizi e servizi di controllo istituzionale	270,000.00	109,800.47	379,800.47	377,605.07	99.42%	81,044.57	270,000.00	109,800.47	379,800.47	296,560.50	0.00	296,560.50	78.08%	81,044.57
1180	Spese di assunzione diverse	51,500.00	-10,500.00	41,000.00	40,564.50	98.94%	11,309.57	51,500.00	-10,500.00	41,000.00	29,254.93	0.00	29,254.93	71.35%	11,309.57
1181	Spese di viaggio (inizio e fine contratto)	7,000.00	2,557.65	9,557.65	9,557.65	100.00%	0.00	7,000.00	2,557.65	9,557.65	9,557.65	0.00	9,557.65	100.00%	0.00
1182	Indennità di insediamento	96,750.00	-2,603.24	94,146.76	94,146.76	100.00%	0.00	96,750.00	-2,603.24	94,146.76	94,146.76	0.00	94,146.76	100.00%	0.00

Stanziamenti di impegno								Stanziamenti di pagamento							
Vo-ce	Descrizione	Bilancio iniziale 2010	Storni 2010	Stanziamen-ti di impegno finali disponibili 2010	Impegni 2010		Impegni totali riportati al 2011	Bilancio iniziale 2010	Storni 2010	Stanzia-menti di pagamen-to finali disponibili 2010	Pagamenti eseguiti nel 2010 relativi a impegni 2010	Pagamenti eseguiti nel 2010 relativi a impegni 2009	Totale pagamenti eseguiti nel 2010		Stanziamenti di pagamento riportati al 2011
1183	Spese di trasloco	63,000.00	1,000.00	64,000.00	64,000.00	100.00%	9,621.46	63,000.00	1,000.00	64,000.00	54,378.54	0.00	54,378.54	84.97%	9,621.46
1184	Indennità giornaliera temporanea	37,350.00	-4,141.85	33,208.15	32,888.48	99.04%	0.00	37,350.00	-4,141.85	33,208.15	32,888.48	0.00	32,888.48	99.04%	0.00
1190	Ponderazioni (coefficiente di correzione)	860,000.00	-61,108.81	798,891.19	798,891.19	100.00%	0.00	860,000.00	-61,108.81	798,891.19	798,891.19	0.00	798,891.19	100.00%	0.00
1191	Adeguamento salariale	95,000.00	-95,000.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	95,000.00	-95,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
Totale parziale	Capitolo 11 - Personale in servizio attivo	12,342,630.00	-115,280.19	12,227,349.81	12,224,218.41	99.97%	104,194.44	12,342,630.00	-115,280.19	12,227,349.81	12,118,862.86	0.00	12,118,862.86	99.11%	104,194.44
1300	Spese per missioni e viaggi	1,035,000.00	-123,000.00	912,000.00	912,000.00	100.00%	3,653.63	1,035,000.00	-123,000.00	912,000.00	908,346.37	0.00	908,346.37	99.60%	3,653.63
Totale parziale	Capitolo 13 - Missioni e viaggi	1,035,000.00	-123,000.00	912,000.00	912,000.00	100.00%	3,653.63	1,035,000.00	-123,000.00	912,000.00	908,346.37	0.00	908,346.37	99.60%	3,653.63
1430	Assistenza medica	43,770.00	-17,960.00	25,810.00	25,810.00	100.00%	16,550.00	43,770.00	-17,960.00	25,810.00	9,260.00	0.00	9,260.00	35.88%	16,550.00
1440	Formazione interna	173,600.00	-51,920.06	121,679.94	121,133.06	99.55%	39,873.45	173,600.00	-51,920.06	121,679.94	81,259.61	0.00	81,259.61	66.78%	39,873.45
1490	Altri interventi	15,000.00	-9,602.72	5,397.28	5,397.28	100.00%	4,287.80	15,000.00	-9,602.72	5,397.28	1,109.48	0.00	1,109.48	20.56%	4,287.80
Totale parziale	Capitolo 14 - Infrastrutture socio-sanitarie	232,370.00	-79,482.78	152,887.22	152,340.34	99.64%	60,711.25	232,370.00	-79,482.78	152,887.22	91,629.09	0.00	91,629.09	59.93%	60,711.25
1520	Esperti nazionali distaccati	300,000.00	-151,869.03	148,130.97	148,130.97	100.00%	0.00	300,000.00	-151,869.03	148,130.97	148,130.97	0.00	148,130.97	100.00%	0.00
Totale parziale	Capitolo 15 - Scambi di personale tra la Fondazione e il settore pubblico	300,000.00	-151,869.03	148,130.97	148,130.97	100.00%	0.00	300,000.00	-151,869.03	148,130.97	148,130.97	0.00	148,130.97	100.00%	0.00
1700	Spese per svago e di rappresentanza	12,000.00	2,000.00	14,000.00	13,375.02	95.54%	3,161.50	12,000.00	2,000.00	14,000.00	10,213.52	0.00	10,213.52	72.95%	3,161.50
Totale parziale	Capitolo 17 - Spese per svago e di rappresentanza	12,000.00	2,000.00	14,000.00	13,375.02	95.54%	3,161.50	12,000.00	2,000.00	14,000.00	10,213.52	0.00	10,213.52	72.95%	3,161.50
Totale parziale	Titolo 1 - SPESE relative a persone che lavorano per la Fondazione	13,922,000.00	-467,632.00	13,454,368.00	13,450,064.74	99.97%	171,720.82	13,922,000.00	-467,632.00	13,454,368.00	13,277,182.81	0.00	13,277,182.81	98.68%	171,720.82
2000	Canoni d'affitto	9,601.00	-1,579.60	8,021.40	8,021.40	100.00%	2,290.00	9,601.00	-1,579.60	8,021.40	5,731.40	0.00	5,731.40	71.45%	2,290.00
2020	Acqua, gas, elettricità e riscaldamento	120,000.00	-12,000.00	108,000.00	102,477.02	94.89%	0.00	120,000.00	-12,000.00	108,000.00	102,477.02	0.00	102,477.02	94.89%	0.00
2030	Pulizia e manutenzione	321,300.00	-148,664.06	172,635.94	172,635.94	100.00%	13,904.10	321,300.00	-148,664.06	172,635.94	158,731.84	0.00	158,731.84	91.95%	13,904.10
2040	Arredamento dei locali	5,000.00	21,251.02	26,251.02	26,251.02	100.00%	3,410.00	5,000.00	21,251.02	26,251.02	22,841.02	0.00	22,841.02	87.01%	3,410.00
2050	Sicurezza e sorveglianza	102,607.00	-6,838.89	95,768.11	95,768.11	100.00%	17,474.97	102,607.00	-6,838.89	95,768.11	78,293.14	0.00	78,293.14	81.75%	17,474.97

Stanziamenti di impegno								Stanziamenti di pagamento							
Voce	Descrizione	Bilancio iniziale 2010	Storni 2010	Stanziamen- ti di impegno finali disponibili 2010	Impegni 2010		Impegni totali riportati al 2011	Bilancio iniziale 2010	Storni 2010	Stanzia- menti di pagamen- to finali disponibili 2010	Pagamenti eseguiti nel 2010 relativi a impegni 2010	Pagamenti eseguiti nel 2010 relativi a impegni 2009	Totale pagamenti eseguiti nel 2010		Stanziamenti di pagamento riportati al 2011
2090	Altre spese per edifici, comprese assicurazioni e oneri amministrativi	107,800.00	-32,034.49	75,765.51	75,765.51	100.00%	0.00	107,800.00	-32,034.49	75,765.51	75,765.51	0.00	75,765.51	100.00%	0.00
Totale parziale	Capitolo 20 - Investimenti in beni immobili, affitto di edifici e oneri correlati	666,308.00	-179,866.02	486,441.98	480,919.00	98.86%	37,079.07	666,308.00	-179,866.02	486,441.98	443,839.93	0.00	443,839.93	91.24%	37,079.07
2100	Hardware TIC	75,500.00	-10,413.97	65,086.03	65,086.03	100.00%	69,925.52	75,500.00	-10,413.97	65,086.03	2,013.15	0.00	2,013.15	3.09%	69,925.52
2101	Sviluppo e acquisto di software	158,500.00	104,536.00	263,036.00	261,776.67	99.52%	77,658.81	158,500.00	104,536.00	263,036.00	112,322.17	0.00	112,322.17	42.70%	77,658.81
2102	Altre spese	128,230.00	-11,133.75	117,096.25	117,096.25	100.00%	14,832.37	128,230.00	-11,133.75	117,096.25	113,626.44	0.00	113,626.44	97.04%	14,832.37
2103	Spese telefoniche	128,580.00	74,229.00	202,809.00	202,809.00	100.00%	31,388.19	128,580.00	74,229.00	202,809.00	159,444.62	0.00	159,444.62	78.62%	31,388.19
2104	Spese per apparecchiature telefoniche	7,300.00	10,917.75	18,217.75	18,217.75	100.00%	5,000.00	7,300.00	10,917.75	18,217.75	327.60	0.00	327.60	1.80%	5,000.00
Totale parziale	Capitolo 21 - Tecnologie dell'informazione e comunicazione	498,110.00	168,135.03	666,245.03	664,985.70	99.81%	198,804.89	498,110.00	168,135.03	666,245.03	387,733.98	0.00	387,733.98	58.20%	198,804.89
2200	Acquisto di impianti tecnici e apparecchiature da ufficio	0.00	3,448.00	3,448.00	3,447.62	99.99%	0.00	0.00	3,448.00	3,448.00	3,447.62	0.00	3,447.62	99.99%	0.00
2202	Noleggio di impianti tecnici e apparecchiature da ufficio	22,682.00	252.00	22,934.00	22,933.62	100.00%	4,465.96	22,682.00	252.00	22,934.00	18,467.66	0.00	18,467.66	80.53%	4,465.96
2203	Manutenzione, utilizzo e riparazione di impianti tecnici e apparecchiature da ufficio	1,050.00	-600.00	450.00	450.00	100.00%	0.00	1,050.00	-600.00	450.00	450.00	0.00	450.00	100.00%	0.00
2210	Acquisto di mobilio	0.00	71,929.33	71,929.33	71,550.00	99.47%	69,660.00	0.00	71,929.33	71,929.33	1,890.00	0.00	1,890.00	2.63%	69,660.00
Totale parziale	Capitolo 22 - Beni mobili e oneri correlati	23,732.00	75,029.33	98,761.33	98,381.24	99.62%	74,125.96	23,732.00	75,029.33	98,761.33	24,255.28	0.00	24,255.28	24.56%	74,125.96
2300	Cancelleria e forniture da ufficio	45,000.00	3,061.00	48,061.00	46,976.99	97.74%	37,942.41	45,000.00	3,061.00	48,061.00	37,365.31	0.00	37,365.31	77.75%	37,942.41
2320	Spese finanziarie diverse	2,000.00	-1,000.00	1,000.00	1,000.00	100.00%	0.00	2,000.00	-1,000.00	1,000.00	728.17	0.00	728.17	72.82%	0.00
2330	Spese legali	30,000.00	4,495.00	34,495.00	34,495.00	100.00%	10,876.63	30,000.00	4,495.00	34,495.00	27,878.96	0.00	27,878.96	80.82%	10,876.63

Stanziamenti di impegno								Stanziamenti di pagamento							
Voce	Descrizione	Bilancio iniziale 2010	Storni 2010	Stanziamen- ti di impegno finali disponibili 2010	Impegni 2010		Impegni totali riportati al 2011	Bilancio iniziale 2010	Storni 2010	Stanzia- menti di pagamen- to finali disponibili 2010	Pagamenti eseguiti nel 2010 relativi a impegni 2010	Pagamenti eseguiti nel 2010 relativi a impegni 2009	Totale pagamenti eseguiti nel 2010		Stanziamen- ti di pagamento riportati al 2011
2350	Assicurazioni varie	15,950.00	-2,807.44	13,142.56	13,142.56	100.00%	6,636.70	15,950.00	-2,807.44	13,142.56	10,023.48	0.00	10,023.48	76.27%	6,636.70
2352	Spese varie per riunioni interne	10,000.00	-1,003.00	8,997.00	8,516.50	94.66%	0.00	10,000.00	-1,003.00	8,997.00	8,311.50	0.00	8,311.50	92.38%	0.00
2355	Piccole spese	4,500.00	-212.90	4,287.10	4,287.10	100.00%	0.00	4,500.00	-212.90	4,287.10	1,807.10	0.00	1,807.10	42.15%	0.00
2360	Pubblicazioni nella Gazzetta ufficiale	10,000.00	-5,000.00	5,000.00	5,000.00	100.00%	1,000.00	10,000.00	-5,000.00	5,000.00	1,723.40	0.00	1,723.40	34.47%	1,000.00
Totale parziale	Capitolo 23 - Spese amministrative correnti	117,450.00	-2,467.34	114,982.66	113,418.15	98.64%	56,455.74	117,450.00	-2,467.34	114,982.66	87,837.92	0.00	87,837.92	76.39%	56,455.74
2400	Spese per corrispondenza e corrieri	45,400.00	-10,678.00	34,722.00	34,721.81	100.00%	15,775.59	45,400.00	-10,678.00	34,722.00	18,946.22	0.00	18,946.22	54.57%	15,775.59
Totale parziale	Capitolo 24 - Poste e telecomunicazioni	45,400.00	-10,678.00	34,722.00	34,721.81	100.00%	15,775.59	45,400.00	-10,678.00	34,722.00	18,946.22	0.00	18,946.22	54.57%	15,775.59
2500	Spese per le riunioni del consiglio di amministrazione	130,000.00	-2,681.00	127,319.00	118,419.00	93.01%	44,949.16	130,000.00	-2,681.00	127,319.00	73,469.84	0.00	73,469.84	57.71%	44,949.16
Totale parziale	Capitolo 25 - Riunioni e oneri correlati	130,000.00	-2,681.00	127,319.00	118,419.00	93.01%	44,949.16	130,000.00	-2,681.00	127,319.00	73,469.84	0.00	73,469.84	57.71%	44,949.16
Totale parziale	TITOLO 2 - Spese operative per edifici, apparecchiature e varie	1,481,000.00	47,472.00	1,528,472.00	1,510,844.90	98.85%	474,761.73	1,481,000.00	47,472.00	1,528,472.00	1,036,083.17	0.00	1,087,490.84	75.12%	474,761.73
3000	Acquisto pubblicazioni operative e abbonamenti	22,000.00	-3,159.00	18,841.00	18,775.81	99.65%	65.19	22,000.00	-4,402.65	17,597.35	17,089.09	197.11	17,286.20	98.23%	0.00
3010	Pubblicazioni generiche - Unità Comunicazione esterna	480,000.00	31,413.31	511,413.31	510,625.12	99.85%	788.19	480,000.00	98,114.85	578,114.85	254,306.61	323,808.24	578,114.85	100.00%	0.00
3030	Quote e tasse d'iscrizione ad associazioni professionali	5,000.00	-733.00	4,267.00	4,266.35	99.98%	0.65	5,000.00	-733.65	4,266.35	4,266.35	0.00	4,266.35	100.00%	0.00
3040	Spese di traduzione - Sovvenzione ETF	200,000.00	48,615.00	248,615.00	248,615.00	100.00%	0.00	200,000.00	76,334.50	276,334.50	221,487.75	54,776.25	276,264.00	99.97%	0.00
Totale parziale	Capitolo 30 - Spese operative	707,000.00	76,136.31	783,136.31	782,282.28	99.89%	854.03	707,000.00	169,313.05	876,313.05	497,149.80	378,781.60	875,931.40	99.96%	0.00
3140	Valutazione d'impatto e revisione del programma di lavoro	320,000.00	-63,993.00	256,007.00	255,676.11	99.87%	330.89	320,000.00	-62,428.26	257,571.74	88,706.11	165,865.63	254,571.74	98.84%	0.00
3150	ENP - Progetti a sostegno	960,000.00	15,733.07	975,733.07	975,732.97	100.00%	0.10	960,000.00	66,971.62	1,026,971.62	427,330.41	598,847.68	1,026,178.09	99.92%	0.00

Stanziamenti di impegno								Stanziamenti di pagamento							
Vo-ce	Descrizione	Bilancio iniziale 2010	Storni 2010	Stanziamen-ti di impegno finali disponibili 2010	Impegni 2010		Impegni totali riportati al 2011	Bilancio iniziale 2010	Storni 2010	Stanzia-menti di pagamen-to finali disponibili 2010	Pagamenti eseguiti nel 2010 relativi a impegni 2010	Pagamenti eseguiti nel 2010 relativi a impegni 2009	Totale pagamenti eseguiti nel 2010		Stanziamenti di pagamento riportati al 2011
	dell'assistenza esterna UE nella regione del vicinato														
3160	IPA - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna UE nella regione dell'allargamento	960,000.00	-36,916.54	923,083.46	923,082.77	100.00%	0.69	960,000.00	120,214.50	1,080,214.50	599,066.62	481,147.88	1,080,214.50	100.00%	0.00
3170	DCI - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna UE nello strumento di cooperazione allo sviluppo	440,000.00	-10,790.00	429,210.00	429,210.00	100.00%	0.00	440,000.00	33,340.36	473,340.36	261,642.22	210,199.43	471,841.65	99.68%	0.00
3180	Progetti ILP: Innovazione e apprendimento	670,000.00	-188,009.84	481,990.16	481,990.16	100.00%	0.00	670,000.00	-139,791.68	530,208.32	197,363.08	332,845.24	530,208.32	100.00%	0.00
Totale parziale	Capitolo 31 - Azioni prioritarie: attività del programma di lavoro	3,350,000.00	-283,976.31	3,066,023.69	3,065,692.01	99.99%	331.68	3,350,000.00	18,306.54	3,368,306.54	1,574,108.44	1,788,905.86	3,363,014.30	99.84%	0.00
Totale parziale	Titolo 3 - Spese per attività operative	4,057,000.00	-207,840.00	3,849,160.00	3,847,974.29	99.97%	1,185.71	4,057,000.00	187,619.59	4,244,619.59	2,071,258.24	2,167,687.46	4,238,945.70	99.87%	0.00
Totale	Bilancio totale disponibile:	19,460,000.00	-628,000.00	18,832,000.00	18,808,883.93	99.88%	597,004.81	19,460,000.00	-232,540.41	19,227,459.59	16,374,889.22	2,177,322.46	18,552,211.68	96.49%	646,482.55

Stanziamenti di pagamento: La differenza tra l'importo totale ricevuto (Euro 19,297,822.00) ed i crediti iscritti (Euro 19,227,459.59) è di Euro 70,362.41, che è il risultato negativo dal 2009. Questo risultato negativo è stato coperto dai crediti di pagamenti 2010.

ii. Stanziamenti riportati dal 2009 al 2010

Voce	Descrizione	Impegni riportati dal 2009 al 2010	Stanziamenti di pagamento disponibili dal 2009 nel 2010	Pagamenti eseguiti nel 2010 relativi a stanziamenti del 2009	Stanziamenti di pagamento del 2009 cancellati nel 2010
1100	Salari di base	240,000.00	240,000.00	239,793.00	207.00
1112	Personale locale	11,549.00	11,549.00	9,997.65	1,551.35
1172	Spese di organizzazione tirocini presso la Fondazione	318.15	318.15	0.00	318.15
1177	Altre prestazioni di servizi e servizi di revisione istituzionale	176,144.61	176,144.61	167,983.38	8,161.23
1180	Spese varie di reclutamento	14,953.03	14,953.03	14,157.42	795.61
1183	Spese di trasloco	14,990.00	14,990.00	14,990.00	0.00
Totale parziale	Capitolo 11 - Personale in servizio attivo	457,954.79	457,954.79	446,921.45	11,033.34
1300	Spese per missioni e viaggi	218,463.68	218,463.68	218,038.87	424.81
Totale parziale	Capitolo 13 - Missioni e viaggi	218,463.68	218,463.68	218,038.87	424.81
1430	Assistenza medica	5,980.00	5,980.00	2,310.00	3,670.00
1440	Formazione interna	62,283.09	62,283.09	54,265.85	8,017.24
1490	Altri interventi	2,582.36	2,582.36	2,582.36	0.00
Totale parziale	Capitolo 14 - Infrastrutture socio-sanitarie	70,845.45	70,845.45	59,158.21	11,687.24
1700	Spese per svago e di rappresentanza	4,083.51	4,083.51	3,766.15	317.36
Totale parziale	Capitolo 17 - Spese per svago e di rappresentanza	4,083.51	4,083.51	3,766.15	317.36
Titolo 1	SPESE relative a persone che lavorano per la Fondazione	751,347.43	751,347.43	727,884.68	23,462.75
2030	Pulizie e manutenzione	11,925.26	11,925.26	11,921.64	3.62
2040	Arredamento dei locali	1,100.00	1,100.00	1,078.81	21.19
2050	Sicurezza e sorveglianza	17,200.52	17,200.52	15,999.12	1,201.40
Totale parziale	Capitolo 20 - Investimenti in beni immobili, affitto di edifici e oneri correlati	30,225.78	30,225.78	28,999.57	1,226.21
2100	Hardware TIC	69,925.52	69,925.52	67,193.52	2,732.00
2101	Sviluppo e acquisto di software	77,658.81	77,658.81	73,907.00	3,751.81
2102	Altre spese	14,832.37	14,832.37	14,830.56	1.81
2103	Spese telefoniche	31,388.19	31,388.19	27,275.44	4,112.75
2104	Spese per apparecchiature telefoniche	5,000.00	5,000.00	4,166.65	833.35
Totale parziale	Capitolo 21 - Tecnologia dell'informazione	198,804.89	198,804.89	187,373.17	11,431.72
2203	Manutenzione, utilizzo e riparazione di impianti tecnici e apparecchiature da ufficio	50.00	50.00	0.00	50.00
2250	Acquisto di pubblicazioni non operative e abbonamenti	2,752.25	2,752.25	2,638.40	113.85
Totale parziale	Capitolo 22 - Beni mobili e oneri correlati	2,802.25	2,802.25	2,638.40	163.85
2300	Cancelleria e forniture da ufficio	37,942.41	37,942.41	37,515.04	427.37

Voce	Descrizione	Impegni riportati dal 2009 al 2010	Stanziamen- ti di pagamento disponibili dal 2009 nel 2010	Pagamenti eseguiti nel 2010 relativi a stanziamenti del 2009	Stanziamen- ti di pagamento del 2009 cancellati nel 2010
2330	Spese legali	10,876.63	10,876.63	10,876.63	0.00
2350	Assicurazioni varie	6,636.70	6,636.70	5,778.59	858.11
2360	Pubblicazioni nella Gazzetta ufficiale	1,000.00	1,000.00	0.00	1,000.00
Totale parziale	Capitolo 23 - Spese amministrative correnti	56,455.74	56,455.74	54,170.26	2,285.48
2400	Spese per corrispondenza e corrieri	19,984.95	19,984.95	3,419.48	16,565.47
Totale parziale	Capitolo 24 - Posta e telecomunicazioni	19,984.95	19,984.95	3,419.48	16,565.47
2500	Spese per le riunioni del consiglio di amministrazione	48,244.20	48,244.20	47,781.76	462.44
Totale parziale	Capitolo 25 - Riunioni e oneri correlati	48,244.20	48,244.20	47,781.76	462.44
Titolo 2	Spese operative per edifici, apparecchiature e varie	356,517.81	356,517.81	324,382.64	32,135.17
3040	Spese di traduzione	70.00	70.00	70.00	0.00
30	Totale capitolo 30 - Spese operative	70.00	70.00	70.00	0.00
Titolo 3	Spese correlate ad attività operative	70.00	70.00	70.00	0.00
Totale	Stanziamen- ti totali:	3,493,552.12	1,107,935.24	1,052,337.32	55,597.92

Nel titolo 3 sono stati riportati dal 2009 al 2010 gli impegni relativi alla sovvenzione dell'ETF, per un importo complessivo di 2 385 616,88 EUR. Tali impegni sono liquidati con stanziamenti di pagamento del 2010 e le somme erogate sono comprese nella tabella "i. Stanziamenti dell'esercizio corrente". L'impegno riportato alla voce 3040 si riferisce all'impegno e agli stanziamenti di pagamento relativi ai finanziamenti ricevuti dal Centro di traduzione nel 2008.

iii. Stanziamenti per fondi accantonati

Capitolo	Descrizione	Stanziamenti d'impegno			Stanziamenti di pagamento				
		Stanziamenti d'impegno finali disponibili nel 2010	Impegni 2010	Percentuale totale impegnata	Stanziamenti d'impegno disponibili riportati al 2011	Stanziamenti di pagamento finali disponibili nel 2010	Totale pagamenti nel 2010	Percentuale totale pagata	Stanziamenti di pagamento riportati al 2011
43	Cooperazioni con istituzioni nazionali - Fondi 2003	-	-		-	123.87	123.87	-	-
43	Cooperazioni con istituzioni nazionali - Fondi 2004	391.25	85.53		476.78	8,849.29	4,328.09	-	4,521.20
43	Cooperazioni con istituzioni nazionali - Fondi 2005	0.50	702.97		703.47	703.47	0.00	-	703.47
43	Cooperazioni con istituzioni nazionali - Fondi 2006	1,040.87	4,693.47		5,734.34	80,745.20	45,754.56	-	34,990.64
43	Cooperazioni con istituzioni nazionali - Fondi 2007	-	-		--	7,102.04	4,873.01	-	2,229.03
43	Cooperazioni con istituzioni nazionali - Fondi 2008	54,292.00	15,430.82		38,861.18	200,630.92	115,362.34	-	85,268.58
43	Cooperazioni con istituzioni nazionali - Fondi 2009	200,563.51	77,966.51		122,597.00	205,574.02	52,574.40	-	152,999.62
43	Cooperazioni con istituzioni nazionali - Fondi 2010	5,571.74	5,571.74		-	5,571.74	-	-	5,571.74
	Totale altri donatori:	261,859.87	93,487.10	35.70%	168,372.77	509,300.55	223,016.27	43.79%	286,284.28
51	Risorse umane - fondi disponibili esercizi precedenti	-	-		-	143,346.39	83,835.83		59,510.56
52	Indennità di viaggio e diarie - fondi disponibili esercizi precedenti	-	-		-	157,845.80	33,747.63		124,098.17
53	Spese diverse (visibilità e conferenze/seminari)	-	-		-	133,048.59	69,122.19		63,926.40
54	Attività di approvvigionamento per la componente 3	-	-		-	-	-		-
55	Attività di approvvigionamento per la componente 4	-	-		-	932.33	-		932.33
56	Revisione finanziaria	-	-		-	15,000.00	15,000.00		-
57	Imprevisti	-	-		-	-	-		-
	Totale convenzione CE - MEDA-ETE:	0.00	0.00	0.00%	0.00	450,173.11	201,705.65	44.81%	248,467.46
Totale	Totale bilancio disponibile:	261,859.87	93,487.10	35.70%	168,372.77	959,473.66	424,721.92	40.94%	534,751.74

VI. TABELLA DELL'ORGANICO DELL'ETF PER IL 2010

Gruppo di funzioni e grado	Tabella dell'organico 2010		Situazione dei posti occupati al 31 dicembre 2010	
	Permanente	Temporaneo	Permanente	Temporaneo
AD 16				
AD 15				
AD 14		1		1
AD 13		3		
AD 12		5		5
AD 11		13		11
AD 10		4		3
AD 9		18		12
AD 8		4		4
AD 7		10		20
AD 6		1		1
AD 5				
Totale parziale AD	—	59	—	57
AST 11				
AST 10		3		
AST 9		6		6
AST 8		2		4
AST 7		7		5
AST 6		10		6
AST 5		4		2
AST 4		5		4
AST 3				5
AST 2				3
AST 1				
Totale parziale AST	—	37	—	35
Totale	—	96	—	92

Inoltre, l'ETF ha in organico 32 agenti a contratto, 2 esperti nazionali distaccati e 2 agenti locali

ALLEGATO I: ELENCO DEI MEMBRI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE NEL 2010

Commissione europea Presidente	Sig. Jan TRUSZCZYŃSKI Direttore generale DG Istruzione e cultura
Commissione europea Membro <i>(riunione di giugno)</i>	Sig. Rutger WISSELS Direttore DG Relazioni esterne
Commissione europea Membro Supplente <i>(riunione di novembre)</i>	Sig. Ronan MAC AONGUSA Funzionario per il coordinamento di settore DG Relazioni esterne
Commissione europea Membro	Sig. Gerhard SCHUMANN-HITZLER Direttore DG Allargamento
Esperto senza diritto di voto* <i>(riunione di giugno/novembre)</i>	Sig. Jean-François MEZIERES Direttore generale con delega alla formazione e all'istruzione Consiglio regionale del Centro
Esperto senza diritto di voto* <i>(riunione di giugno/novembre)</i>	Sig. Stamatis PALEOCRASSAS Scuola di formazione pedagogica e tecnologica Faros
Esperto senza diritto di voto* <i>(riunione di giugno/novembre)</i>	Sig.ra Sara PARKIN Direttore fondatore Forum for the Future
Austria Membro	Sig. Karl WIECZOREK Esperto di alto livello Dipartimento della Formazione professionale Ministero federale dell'Economia e del lavoro
Austria Supplente	Sig. Reinhard NÖBAUER Esperto di alto livello Formazione e istruzione professionale Ministero federale dell'Istruzione, delle arti e della cultura
Belgio Membro	Sig.ra Micheline SCHEYS Responsabile progetti di politica strategica in materia di istruzione e formazione professionale Dipartimento Istruzione Ministero della Comunità fiamminga
Bulgaria Membro	Sig.ra Valentina DEYKOVA Capo unità Unità Politiche per lo sviluppo, l'analisi e la valutazione Ministero dell'Istruzione, della gioventù e della scienza
Bulgaria Supplente	Sig.ra Emiliana DIMITROVA Capo del dipartimento Sviluppo e prospettive Direzione dell'Istruzione e formazione permanenti Ministero dell'Istruzione, della gioventù e della scienza
Cipro Membro	Sig. Charalambos CONSTANTINOU Direttore Istruzione tecnica e professionale Ministero dell'Istruzione e della cultura

* Ai sensi dell'articolo 7, paragrafo 1, i tre esperti nominati dal Parlamento europeo non hanno diritto di voto.

Cipro Supplente	Sig. Ilias MARKATZIIS Ispettore Istruzione tecnica e professionale Dipartimento Istruzione tecnica e professionale Ministero dell'Istruzione e della cultura
Repubblica ceca Membro	Sig.ra Helena ÚLOVCOVÁ Vicedirettore Istituto nazionale dell'istruzione tecnica e professionale
Repubblica ceca Supplente <i>(riunione di giugno)</i>	Sig.ra Katerina MOLNÁROVÁ Dipartimento Istruzione e formazione professionali Ministero dell'Istruzione, della gioventù e dello sport
REPUBBLICA CECA SUPPLENTE <i>(riunione di novembre)</i>	Sig. Milos RATHOUSKÝ Direttore del dipartimento Istruzione e formazione professionale Ministero dell'Istruzione, della gioventù e dello sport
Danimarca Membro	Sig. Roland Svarrer ØSTERLUND Consulente di alto livello Istruzione superiore e cooperazione internazionale Ministero dell'Istruzione
Danimarca Supplente	Sig. Philip PEDERSEN Consulente di alto livello in materia di istruzione Istruzione professionale Ministero dell'Istruzione
Estonia Membro	Sig.ra Külli ALL Consulente Istruzione professionale e per adulti Ministero dell'Istruzione e della ricerca
Finlandia Membro	Sig.ra Tarja RIIHIMAKI Consulente per l'istruzione Dipartimento dell'Istruzione professionale e di scienze politiche Ministero dell'Istruzione
Finlandia Supplente	Sig. Ossi V. LINDQVIST Ex Presidente del Consiglio finlandese per la valutazione dell'istruzione superiore Università di Kuopio
Francia Membro	Sig. Maurice MEZEL Consulente di alto livello Affari internazionali Ministero del Lavoro, delle relazioni sociali e della solidarietà
Francia Supplente <i>(riunione di giugno)</i>	Sig. Vincent HONORAT Incaricato presso la DREIC (ufficio 1) Ministero dell'Istruzione nazionale, dell'insegnamento superiore e della ricerca
Francia Supplente <i>(riunione di novembre)</i>	Sig.ra Elisabeth ARNOLD Incaricato di missione presso la DREIC Direzione delle Relazioni europee e internazionali e della cooperazione Ministero dell'Istruzione nazionale, dell'insegnamento superiore e della ricerca
Germania Membro	Sig. Stefan SCHNEIDER Capo unità Affari generali e politica di istruzione dell'Unione europea Ministero federale dell'Istruzione e della ricerca

Germania Supplente	Sig.ra Juliane REIMERS Vicecapo unità Dipartimento internazionale / Politica di istruzione dell'Unione europea Ministero federale dell'Istruzione e della ricerca
Grecia Membro	Sig. Angelos ANGELIDIS Presidente Organizzazione per l'istruzione e la formazione professionali
Grecia Supplente	Sig. Kostas KALTSAS Vicepresidente Organizzazione per l'istruzione e la formazione professionali
Ungheria Membro	Sig. György SZENT-LÉLEKY Consigliere di alto livello Dipartimento dell'Istruzione e formazione professionale e della formazione per adulti Ministero degli Affari sociali e del lavoro
Irlanda Membro	Sig. Niall MONKS Assistente funzionario principale Dipartimento dell'Industria, del commercio e dell'occupazione
Irlanda Supplente	Sig.ra Ann Mary REDMOND Alto funzionario esecutivo Dipartimento dell'Industria, del commercio e dell'occupazione
Italia Membro	Sig. Alberto CUTILLO Ministro Plenipotenziario Direzione Generale Integrazione Europea Ministero degli Affari Esteri
Italia Supplente	Sig. Luigi GUIDOBONO CAVALCHINI Presidente UniCredit Private Banking
Lettonia Membro	Sig.ra Lauma SIKĀ Vicesegretario di Stato Ministero dell'Istruzione e della scienza
Lettonia Supplente	Sig.ra Dita TRAIĀDAS Direttrice Agenzia statale per lo sviluppo dell'istruzione
Lituania Membro	Sig. Romualdas PUSVASKIS Direttore Dipartimento dell'Istruzione e formazione professionale e permanente Ministero dell'Istruzione e della scienza
Lituania Supplente	Sig.ra Giedrė BELECKIENĖ Direttrice Centro metodico per l'istruzione e la formazione professionali
Lussemburgo Membro	Sig. Antonio DE CAROLIS Direttore aggiunto della Formazione professionale Servizio della Formazione professionale Ministero dell'Istruzione nazionale e della formazione professionale
Lussemburgo Supplente (riunione di giugno)	Sig.ra Edith STEIN Camera di commercio del Granducato di Lussemburgo

Lussemburgo Supplente <i>(riunione di novembre)</i>	Sig. Nic ALFF Direttore della Formazione professionale Ministero dell'Istruzione nazionale e della formazione professionale
Malta Membro <i>(riunione di giugno)</i>	Sig. Christopher BEZZINA Segretario permanente Ministero dell'Istruzione, della cultura, della gioventù e dello sport
Malta Membro <i>(riunione di novembre)</i>	Sig. Philip VON BROCKDORFF Presidente Commissione nazionale per l'Istruzione superiore (NCHE)
Malta Supplente <i>(riunione di giugno)</i>	Sig. Maurice GRECH Presidente e direttore generale Collegio d'arte, scienza e tecnologia di Malta
Malta Supplente <i>(riunione di novembre)</i>	Sig. Richard CURMI Alto dirigente Consiglio maltese per le qualifiche
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. Jerzy WISNIEWSKI Vicedirettore Dipartimento Fondi strutturali Ministero dell'Istruzione nazionale
Polonia Supplente	Sig.ra Danuta CZARNECKA Vicedirettore Dipartimento Programmi internazionali e riconoscimento dei titoli di studio Ministero della Scienza e dell'istruzione superiore
Portogallo Membro	Sig.ra Maria Cândida SOARES MEDEIROS Direttore generale Ufficio Strategia e pianificazione Ministero della Sicurezza sociale e del lavoro
Portogallo Supplente	Sig. Francisco CANEIRA MADELINO Presidente del Servizio pubblico per l'occupazione del Portogallo Consiglio di amministrazione Istituto per l'occupazione e la formazione professionale
Romania Membro	Sig.ra Liliana PREOTEASA Direttore generale Direzione generale per l'Istruzione e l'apprendimento permanente Ministero dell'Istruzione, della ricerca, della gioventù e degli sport
Slovacchia Membro	Sig. Juraj VANTUCH Insegnante/ricercatore Facoltà dell'Istruzione Università Comenius
Slovenia Membro	Sig. Elido BANDELJ Direttore Istituto della Repubblica slovena per l'istruzione e la formazione professionali

Slovenia Supplente	Sig. Anton SIMONIC Consulente di alto livello Affari europei Ministero dell'Istruzione, della scienza e dello sport
Spagna Membro	Sig.ra. Rosario ESTEBAN BLASCO Capo unità Vicedirezione generale Istruzione e formazione professionali Ministero dell'Istruzione, delle politiche sociali e dello sport
Spagna Supplente	Sig.ra Gema CAVADA BARRIO Consulente tecnico Vicedirezione generale della Consulenza e dell'istruzione e formazione professionali Ministero dell'Istruzione, della politica sociale e dello sport
Svezia Membro	Sig. Shawn MENDES Funzionario Divisione Aiuti finanziari per gli studenti e istruzione per gli adulti Ministero dell'Istruzione e della ricerca
Svezia Supplente	Sig. Erik HENRIKS Consulente di alto livello Dipartimento Istruzione secondaria superiore Ministero dell'Istruzione e della ricerca
Regno Unito Membro	Sig.ra Nicola ARCHER Consulente per la politica europea Politica dell'istruzione europea e scuole europee Divisione Unione europea
Regno Unito Supplente <i>(riunione di novembre)</i>	Sig. Nick PRESTON Consulente politico Divisione Istruzione multilaterale e capacità Divisione Unione europea