



ESTADOS FINANCIEROS ANUALES

correspondientes a las operaciones del ejercicio presupuestario
2011 de la Fundación Europea de Formación

Fundación Europea de Formación
Viale Settimio Severo 65
I 10133 Turín - Italia

La Fundación Europea de Formación es una de las agencias de la UE. Su misión es ayudar a los países en transición y en desarrollo a reforzar el potencial de su capital humano mediante la reforma de los sistemas de educación y formación y del mercado de trabajo en el contexto de la política de relaciones exteriores de la UE.

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

Correo electrónico: info@etf.europa.eu
Página de inicio: www.etf.europa.eu
Tel.: +39.011.630.2222
Fax: +39.011.630.2200

El presente informe ha sido elaborado por:
Martine Smit – Contable
Josefina Burgos Mateu – Contable adjunta

ÍNDICE

Glosario	4
I. Introducción	5
II. Consejo de Dirección y equipo de gestión	6
III. Estados financieros 2011	9
1. Cuenta de resultado económico	9
2. Cuenta de variaciones de capital	10
3. Balance	11
4. Estado del flujo de caja	12
5. Cuenta de resultados de la ejecución presupuestaria	13
6. Conciliación de los resultados de la ejecución presupuestaria respecto al resultado económico	14
7. Saldos bancarios	15
8. Activo y pasivo contingentes	16
IV. Notas a los estados financieros	17
1. Cuenta de resultado económico	18
2. Cuenta de variaciones de capital	19
3. Balance	19
4. Estado del flujo de caja	23
5. Cuenta de resultados de la ejecución presupuestaria	23
6. Conciliación de los resultados de la ejecución presupuestaria respecto al resultado económico	23
7. Activo y pasivo contingentes	24
V. Notas a la ejecución del presupuesto y la gestión financiera	25
1. Introducción	25
2. Utilización de los créditos	27
i. Créditos del presente ejercicio presupuestario – Subvención de la ETF	27
ii. Créditos de reutilización de fondos recibidos en 2011	32
iii. Créditos prorrogados de 2010 a 2011 – Subvención de la ETF	33
iv. Fondos asignados de créditos	35
VI. Plantilla de personal de la ETF	36
Anexo I: Relación de miembros del Consejo de Dirección	37

GLOSARIO

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

I. INTRODUCCIÓN

Método contable

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

Los estados financieros que figuran a continuación se elaboran con arreglo a las normas contables aprobadas por el contable de la Comisión Europea (en adelante la CE), de conformidad con la contabilidad basada en el principio del devengo en lo que atañe al resultado económico, el balance y el flujo de caja. Para más información sobre normas y principios contables, véase el apartado IV, Notas a los estados financieros. La ejecución del presupuesto se prepara con arreglo al principio de contabilidad de caja modificado.

Las políticas contables se han aplicado de modo coherente durante todo el período.

Entidad que presenta la información

Estos estados financieros se refieren a la Fundación Europea de Formación, organismo público creado por el Reglamento (CEE) nº 1360/90 del Consejo, de 7 de mayo de 1990.

En 2008, se propuso al Consejo una revisión del reglamento financiero de la ETF para su adopción (nº 1339/2008), que entró en vigor el 10 de enero de 2009.

La ETF recibe una subvención anual con cargo al presupuesto operativo de la CE, y puede recibir también aportaciones de otras organizaciones públicas y privadas y de los Estados. La ETF se encarga de gestionar otros fondos de la CE para la ejecución de proyectos de educación y formación profesional y sistemas de empleo en el marco del programa MEDA (regiones mediterráneas).

Su objetivo es ayudar a los países en transición y en desarrollo a aprovechar el potencial de su capital humano mediante la reforma de los sistemas de educación, formación y mercado de trabajo en el contexto de la política de relaciones exteriores de la UE.

II. CONSEJO DE DIRECCIÓN Y EQUIPO DE GESTIÓN

El Consejo de Dirección

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

En 2011, el Consejo de Dirección se reunió en dos ocasiones. El Consejo es responsable de la aprobación del proyecto de programa de trabajo anual de la ETF y de su presupuesto, sujetos a la autorización del Parlamento Europeo en el contexto del presupuesto global de la Unión Europea.

▪ **Reunión celebrada el 15 de junio de 2011 (Turín)**

Informe anual de actividades 2010

La ETF aplicó su programa de trabajo a través de planes nacionales, proyectos regionales y proyectos transregionales de conformidad con los objetivos definidos en la Perspectiva a medio plazo 2010-2013. El Proceso de Turín fue el impulsor principal del programa de trabajo de la ETF para 2011. El apoyo a la formulación de políticas basadas en datos verificados también incluyó un análisis exhaustivo de la cooperación entre los sectores educativo y empresarial, con arreglo a la petición específica de la DG EAC. La revisión se llevó a cabo en 28 países (Argelia fue el único que no participó) y el análisis se centró en la cooperación de las empresas con la EFP secundaria y la enseñanza superior de orientación profesional.

En lo relativo a las competencias temáticas, la ETF desarrolló sus actividades en 2010 dentro de las comunidades de prácticas sobre sistemas y marcos de cualificaciones, enseñanza terciaria, indicadores y datos sobre políticas basadas en hechos verificados, transición de la enseñanza al ámbito laboral, empleo y mercado de trabajo y desarrollo sostenible y EFP.

El Consejo de Dirección adoptó el Informe Anual de Actividades 2010 y el análisis y evaluación del Informe Anual de Actividades 2010.

Estados financieros de la ETF

Se presentaron los estados financieros de 2010. El Tribunal de Cuentas auditó los estados financieros y emitió un dictamen preliminar que se recibió el 31 de mayo de 2011. En estas conclusiones preliminares se declaraba que las cuentas anuales de la ETF representaban fielmente, en todos los aspectos materiales, su situación financiera a 31 de diciembre de 2010 y que los resultados de sus operaciones y flujos de caja correspondientes al ejercicio estaban de acuerdo con las disposiciones de su reglamento financiero. El dictamen del Tribunal constituye la base para la aprobación por el Parlamento Europeo. Sobre la base del Informe anual de actividades 2010, la Declaración de fiabilidad de la Directora y su manifestación de confianza en las verificaciones y operaciones de la EFT, la certificación de las cuentas anuales por parte del contable de la EFT y la declaración de fiabilidad del Tribunal de Cuentas, se solicitó al Consejo de Dirección que emitiese su dictamen sobre las cuentas financieras de 2010.

El informe del Tribunal de Cuentas fue positivo y no contenía ningún comentario sobre la gestión financiera y presupuestaria de la ETF en 2010.

El Consejo de Dirección adoptó un dictamen positivo sobre los estados financieros de 2010 de la ETF.

Aprobación de la gestión para el ejercicio 2010 fue concedido por el Parlamento Europeo el 10 de mayo de 2012.

- **Reunión celebrada el 14 de noviembre de 2011 (Turín)**

Programa de trabajo y presupuesto

El Consejo de Dirección aprobó el programa de trabajo de la ETF para 2012.

El Consejo de Dirección aprobó el presupuesto de la ETF para 2012, y tomó nota del hecho de que las cifras definitivas se conocerán sólo cuando el Consejo y el Parlamento Europeo adopten una decisión final respecto al presupuesto general de la UE.

La cifra de transferencias entre líneas presupuestarias en 2011 fue más bien baja: sólo se efectuaron siete. La petición de aprobación se basa en el ahorro obtenido en el título 1 debido a los gastos de personal (demoras en la contratación, sueldos, etc.), que se transferirá al título 2 para el desarrollo de *software* y al título 3 para la encuesta sobre migración y la organización de dos eventos. El Consejo de Dirección aprobó el Presupuesto rectificativo de 2011 de la ETF.

La propuesta provisional de previsiones de ingresos y gastos para 2013, así como las orientaciones generales que la justifican, recibieron la aprobación del Consejo de Dirección.

Posteriormente, la autoridad presupuestaria aprobó el presupuesto general de la UE, que recoge una subvención para la ETF inferior en un 1 % a la recogida en el presupuesto aprobado por el Consejo de Dirección. La ETF ajustó su presupuesto en consecuencia.

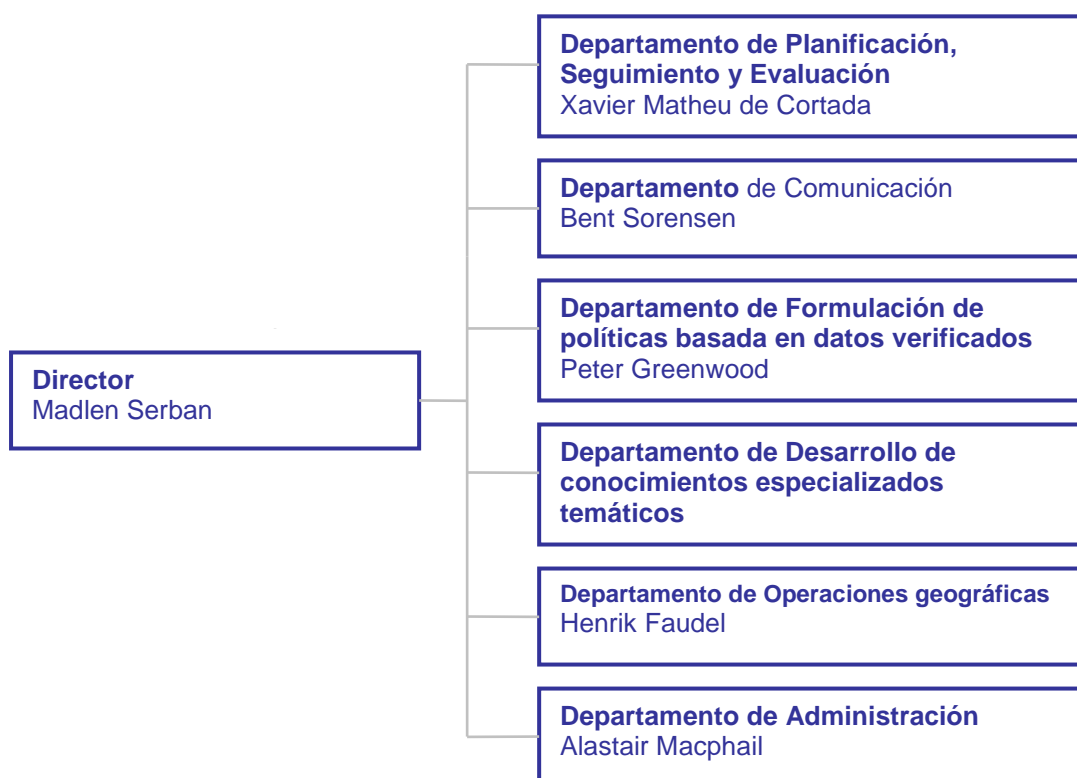
Estructura de la ETF

En 2011 se aplicó la reestructuración interna del Departamento de Operaciones llevada a cabo en 2010.

Contribuyen a todas las actividades de la ETF el Departamento de Planificación, Seguimiento y Evaluación, el Departamento de Administración y del Departamento de Comunicaciones Externas, que ofrecen sus conocimientos técnicos especializados y su asistencia en general al conjunto de la organización.

Los respectivos jefes de departamento, junto con el Director, forman el Equipo de Gestión (EG), que es el órgano responsable de la toma de decisiones dentro de la ETF.

La estructura principal en 2011 fue la siguiente:



En 2011 se acometieron ciertos cambios en el Equipo de Gestión, debido a la reestructuración interna aplicada en el Departamento de Operaciones.

En 2012 iniciará su mandato el recién nombrado director adjunto, Ser. Shawn Mendes.

III. Estados financieros 2011

1. Cuenta de resultado económico

	2011	2010
Ingresos de explotación	19,794,124.37	19,538,411.72
Ingresos de explotación - Subvención de la CE	19,732,313.42	19,196,840.29
Ingresos de explotación - varios	17,210.93	87,291.38
Ingresos de explotación - Ministerio de Asuntos Exteriores de Italia	44,600.02	52,574.40
Ingresos de explotación - liquidación pendiente CE	0.00	201,705.65
TOTAL DE INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	19,794,124.37	19,538,411.72
Gastos de administración	-14,309,446.88	-14,850,740.02
Gastos de personal	-12,266,116.70	-11,985,986.31
Gastos de inmovilizado	-313,343.58	-302,835.88
Otros gastos de administración	-1,729,986.60	-2,561,917.83
Gastos de funcionamiento	-5,439,759.49	-4,098,281.50
Gastos de funcionamiento - Subvención de la CE	-5,395,168.47	-3,844,001.45
Gastos de funcionamiento - Ministerio de Asuntos Exteriores de Italia	-44,591.02	-52,574.40
Gastos de funcionamiento - MEDA-ETE	0.00	-201,705.65
TOTAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE FUNCIONAMIENTO	-19,749,206.37	-18,949,021.52
SUPERAVIT DE ACTIVIDADES DE FUNCIONAMIENTO	44,918.00	589,390.20
Gastos financieros	-680.57	-728.17
DÉFICIT DE ACTIVIDADES NO DE FUNCIONAMIENTO	-680.57	-728.17
SUPERÁVIT DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	44,237.43	588,662.03
EXCEDENTE / DÉFICIT DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00
RESULTADO ECONOMICO DEL EJERCICIO	44,237.43	588,662.03

2. Cuenta de variaciones de capital

Capital	Excedente/déficit acumulado	Resultado económico del ejercicio	Activos netos (total)
Balance a 31.12.10	333,324.90	588,662.03	921,986.93
Cambios en las políticas contables	0.00		0.00
Otras reevaluaciones	0.00		0.00
Traspasos	0.00		0.00
Asignación del resultado económico 2010	588,662.03	-588,662.03	0.00
Resultado económico del ejercicio de 2011		44,237.43	44,237.43
Balance a 31 de diciembre de 2011	921,986.93	44,237.43	966,224.36

Nota: la Fundación no dispone de reservas.

3. Balance a 31 de diciembre de 2011 y a 31 de diciembre de 2010

ACTIVO	31/12/2011	31/12/2010	PASIVO	31/12/2011	31/12/2010
A. ACTIVO NO CORRIENTE			A. CAPITAL		
Inmovilizado inmaterial			Excedente/déficit acumulado	921,986.93	333,324.90
Derecho de ocupación	5,000,000.00	5,000,000.00	Resultado económico del ejercicio	44,237.43	588,662.03
Licencias de software	540,762.41	500,470.89	TOTAL DE CAPITAL	966,224.36	921,986.93
Software generado internamente en construcción	37,815.35		C. PASIVO NO CORRIENTE		
Amortización	-3,233,798.75	-2,998,434.96	Provisión para riesgos y pasivo exigible		
Subtotal	2,344,779.01	2,502,035.93	Casos judiciales	500,000.00	230,000.00
Inmovilizado material			TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	500,000.00	230,000.00
Planta y maquinaria	4,344.00	0.00	D. PASIVO CORRIENTE		
Material y mobiliario	251,519.60	298,447.38	Provisiones para riesgos y cargas	16,734.50	0.00
Material informático	833,374.82	1,461,328.36	Accounts payable	3,478,740.79	3,878,121.08
Otro inmovilizado	155,254.68	0.00	Cuentas por pagar corrientes	713,981.11	448,338.05
Amortización	-1,049,757.10	-1,626,287.40	Cuentas por pagar diversas	1,823.55	390,309.87
Subtotal	194,736.00	133,488.34	Diferidos y devengos	2,592,143.55	2,639,140.34
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	2,539,515.01	2,635,524.27	Otras cuentas por pagar a entidades consolidadas de la CE	165,964.17	373,515.72
B. ACTIVO CORRIENTE			Prefinanciación recibida de entidades consolidadas de la CE	4,828.41	26,817.10
Existencias			TOTAL PASIVO CORRIENTE	3,495,475.29	3,878,121.08
Publicaciones	17,173.95	22,812.80			
Subtotal	17,173.95	22,812.80			
Prefinanciación a corto plazo					
Prefinanciación a corto plazo	819,212.49	516,838.07			
Subtotal	819,212.49	516,838.07			
Títulos de crédito a corto plazo					
Deudores corrientes	6,126.78	57,948.06			
Otros deudores	20,591.44	237,292.23			
Ingresos devengados	0.00	14,524.92			
Gastos diferidos	97,389.74	40,142.89			
consolidadas	413.90	3,074.32			
Subtotal	124,521.86	352,982.42			
Liquidez y flujos de caja equivalente					
Cuentas bancarias	1,461,276.34	1,501,650.45			
Administración de anticipos	0.00	300.00			
Subtotal	1,461,276.34	1,501,950.45			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2,422,184.64	2,394,583.74			
TOTAL	4,961,699.65	5,030,108.01	TOTAL	4,961,699.65	5,030,108.01

4. Estado del flujo de caja

Flujos de caja de actividades operativas		2011	2010
Superávit de actividades operativas		44,237.43	588,662.03
<u>Ajustes</u>			
Amortización (inmovilizado inmaterial)	235,363.19	211,649.31	
Amortización (inmovilizado material)	72,342.14	76,034.62	
Provisiones para riesgos y responsabilidades relacionadas con	286,734.50	-768,712.86	
Disminución de reducción de valor por deudas de cobro dudoso	0.00	-33,839.23	
Disminución de existencias	5,638.85	15,151.95	
Incremento de la prefinanciación a corto plazo	-302,374.42	613,931.92	
Aumento de las cuentas a cobrar a corto plazo	-322,015.19	-127,116.83	
Disminución de las cuentas a cobrar relacionadas con entidades de la CE consolidadas	2,660.42	-1,688.32	
Disminución de las cuentas a pagar	-172,004.09	-973,580.97	
Aumento del pasivo relacionado con entidades de la CE consolidadas	320,439.13	-125,874.12	
Pérdidas por ventas de inmuebles, planta y equipos			
Flujo de caja neto derivado de actividades operativas		171,021.96	-525,382.50
Flujos de caja de actividades de inversión			
Adquisición de inmovilizado material e inmaterial	-211,696.07	-224,327.21	
Ingresos provenientes de inmovilizado material e inmaterial (+)	0.00	0.00	
Flujo neto de tesorería generado por las actividades de inversión		-211,696.07	-224,327.21
Incremento neto de caja y equivalentes de caja		-40,674.11	-749,709.71
Efectivo y otros activos equivalentes al inicio del ejercicio		1,501,950.45	2,251,660.16
Efectivo y otros activos equivalentes al final del ejercicio		1,461,276.34	1,501,950.45

En lo que atañe a las actividades operativas, la ETF no dota ninguna provisión para cuentas a cobrar, prefinanciación ni partidas extraordinarias, pero sí que la dota en el caso de las partidas de pasivo a largo plazo.

Por lo que se refiere a las actividades de inversión, la ETF no obtuvo ingresos vinculados al inmovilizado, las actividades financieras ni la reclasificación.

La ETF carece de prestaciones complementarias a los empleados, aunque las vacaciones no disfrutadas se registran en la partida de otras cuentas por pagar.

5. Cuenta de resultado de la ejecución presupuestaria

	31/12/2011	31/12/2010
Ingresos		
Subvención de la CE	19,850,000.00	19,297,822.00
Otros donantes - Ministerio de Asuntos Exteriores de Italia	4,522.81	5,571.74
Ingresos varios	85,819.28	18,298.70
Total ingresos (a)	19,940,342.09	19,321,692.44
Gastos		
<i>Personal - Título I del presupuesto</i>		
Pagos	-12,292,615.87	-13,277,182.81
Créditos prorrogados	-256,501.34	-171,720.82
<i>Administración - Título II del presupuesto</i>		
Pagos	-1,095,008.47	-1,036,083.17
Créditos prorrogados	-362,737.00	-474,761.73
<i>Actividades operativas - Título III del presupuesto</i>		
Pagos	-5,873,150.71	-4,238,945.70
Créditos prorrogados	-5,113.86	0.00
<i>Fondos asignados - Título IV</i>		
Pagos	-157,797.35	-223,016.27
Créditos recibidos - no abonados en 2011	-133,009.74	-286,284.28
<i>Convenio CE - MEDA-ETE - Título V</i>		
Pagos	0.00	-201,705.65
Créditos recibidos - no abonados en 2011	-248,467.46	-248,467.46
Total gastos (b)	-20,424,401.80	-20,158,167.89
Resultado correspondiente al ejercicio financiero (a-b)	-484,059.71	-836,475.45
Créditos prorrogados y anulados	66,987.93	55,597.92
Ajuste de créditos prorrogados del ejercicio anterior disponibles a 31 de diciembre resultante de los ingresos asignados	534,751.74	953,971.95
Diferencias de cambio	6.62	-1,786.30
Saldo de la cuenta de resultado del ejercicio presupuestario	117,686.58	171,308.12
Saldo del ejercicio presupuestario anterior	100,981.71	-70,326.41
Reembolsos a la CE	-100,981.71	0.00
Total por rembolsar a la Comisión Europea	117,686.58	100,981.71
Subvención de la Comisión (ingresos devengados)	19,850,000.00	19,368,148.41
Importe relativo a 2011 a rembolsar a la CE	117,686.58	100,981.71

6. Conciliación de los resultados de la ejecución

		importe
Beneficio económico 2011	+/-	44,237.43
<i>Ajuste por partidas devengadas (partidas no incluidas en el resultado presupuestario que sí figuran en el resultado económico)</i>		
Ajustes por límite del devengo (retrocesión 31.12.N-1)	-	-2,144,103.95
Ajustes por límite del devengo (retrocesión 31.12.N)	+	1,885,394.78
Importe de la cuenta de enlace con la Comisión consignado en la cuenta de resultado económico	-	117,686.58
Amortización del inmovilizado material e inmaterial	+	313,343.58
Provisiones	+	286,734.50
Órdenes de cobro emitidas en 2011 no realizadas	-	-6,100.41
Prefinanciación liquidada en el ejercicio	+	435,004.38
Pagos efectuados con cargo a créditos de pago prorrogados	+	579,497.62
Liquidación pendiente con la CE respecto a gastos con cargo a fondos asignados en 2010	+/-	0.00
Diferencias de cambio	+/-	6.62
<i>Ajuste por partidas presupuestarias (partidas incluidas en el resultado presupuestario que no figuran en el resultado económico)</i>		
Adquisición de activos	-	-211,696.07
Nueva prefinanciación abonada en el ejercicio de 2011	-	-808,731.30
Órdenes de ingreso presupuestarias emitidas y cobradas en efectivo	-	74,708.76
Créditos de pago prorrogados a 2012	-	-1,005,829.40
Cancelación de créditos de pago prorrogados no utilizados del ejercicio anterior	+	66,987.93
Ajuste de créditos prorrogados del ejercicio anterior resultante de los ingresos asignados	+	534,751.74
Provisiones para no tomadas vacaciones	-	-17,228.11
Varios - Fondos ITF 2011	+/-	-40,077.21
Varios	+/-	13099.11
total		117,686.58
Resultado presupuestario de 2011		117,686.58
Delta no explicado		0.00

7. Saldos bancarios

	31.12.2011	31.12.2010
ETF		
Fundación interno, en euros	0.00	12,675.78
Fundación, en euros	804,859.67	654,436.87
ETF Ministerio de Asuntos Exteriores de Italia	104,252.68	290,675.22
Fundación, Administración de anticipos	0.00	300.00
	909,112.35	958,087.87
Convenio ETE MED		
ETE MED	552,163.99	543,862.58
	552,163.99	543,862.58
Total	1,461,276.34	1,501,950.45

Los convenios son acuerdos entre la Comisión Europea y la ETF. Los fondos correspondientes, así como los proporcionados por el Ministerio de Asuntos Exteriores de Italia, son de naturaleza plurianual y no tienen incidencia alguna en el resultado financiero de la ETF, ya que deben abonarse a los beneficiarios últimos o reembolsarse a la Comisión en caso de que no se gasten. Los fondos se consignan en el balance, en la partida de cuentas a pagar. El mismo procedimiento se sigue con los intereses devengados.

8. Activos y pasivos contingentes a 31 de diciembre de 2011 y a 31 de diciembre de 2010

ACTIVOS CONTINGENTES	31/12/2011	31/12/2010
Garantías recibidas para prefinanciación	6,000.00	6,000.00
TOTAL	6,000.00	6,000.00

PASIVOS CONTINGENTES	31/12/2011	31/12/2010
RAL - Compromisos con cargo a los créditos no agotados	626,363.84	646,472.55
TOTAL	626,363.84	646,472.55

IV. OBSERVACIONES RELATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Normas y principios contables

Los principios contables adoptados se ajustan a lo previsto en el Reglamento financiero de la ETF, aprobado por el Consejo de Dirección de la ETF el 10 de enero de 2009 y complementado por las modalidades de ejecución adoptadas el 15 de abril de 2011.

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

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

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

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

Conversión a euros

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

Componentes de los estados financieros

Los estados financieros comprenden lo siguiente:

1. cuenta de resultado económico;
2. cuenta de variaciones de capital;
3. balance financiero;
4. estado del flujo de caja.

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

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

1. CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO

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

Ingresos de explotación

Los ingresos se contabilizan una vez establecidos. En el caso de la subvención de la CE, ese momento es el de la aprobación del presupuesto anual. En lo que atañe a otros fondos proporcionados por la CE, la ETF va implantando progresivamente un método igual al aplicado a los fondos no procedentes de la Comisión, basado en el reconocimiento del ingreso en el momento de la recepción del pago.

Los ingresos de explotación se componen de los siguientes elementos:

- La subvención anual de la CE
Los ingresos asociados a la subvención de la CE están constituidos por la cuantía anual de ésta, cuyo importe asciende a 19 850 000,00 euros, menos el importe que deba reembolsarse, es decir, 117 686,58 euros (cuenta de resultado de la ejecución presupuestaria), lo que arroja un saldo de 19 732 313,42 euros.
- Los ingresos varios devengados por un importe de 16 579,32 euros, y los 631,61 euros correspondientes a diferencias de cambio, dan un total de 17 210,93 euros como ingresos varios.
- La subvención de la CE se divide en los títulos 1 y 2 (15 03 27 01) y el título 3 (15 03 27 02).
- Otros ingresos de explotación
En 2011, el Ministerio de Asuntos Exteriores de Italia aprobó la reutilización de los intereses obtenidos por un importe de 4 522,81 euros. No obstante, con el fin de ofrecer una presentación más realista conforme con los principios contables del devengo, el único ingreso consignado en las cuentas fue el importe de los pagos aprobados en relación con los fondos recibidos. El importe restante se incluye en el pasivo, en la partida de «Aplazamientos y devengos». A este tipo de fondos se les denomina fondos o ingresos asignados. Se introduce en esta partida un ingreso de 44 600,02 euros correspondiente a la cantidad aprobada para pagos en relación con los fondos recibidos en los ejercicios financieros de 2009 y 2010.

Gastos administrativos y de funcionamiento

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

Los pagos registrados en las cuentas son los autorizados y realizados por el contable antes del 31 diciembre 2011.

En general, los créditos sólo se prorrogan al ejercicio financiero siguiente, salvo en el caso de fondos asignados. Los créditos correspondientes a fondos asignados pueden prorrogarse hasta la fecha final del acuerdo en cuestión.

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

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

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

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

Los gastos financieros comprenden las comisiones, los intereses de demora y los redondeos bancarios.

2. Cuenta de variaciones de capital

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

3. Balance

El balance financiero es una relación detallada de la totalidad de las cuentas de activo, pasivo y capital en la que se muestra la posición financiera de una organización en una fecha concreta. En el caso de la ETF, tal fecha es el 31 de diciembre de 2011.

Activos

Inmovilizado material

El inmovilizado se divide en material e inmaterial.

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

En 2010 la norma contable N° 6 entró en vigor con el final del periodo de derogación para la capitalización de los activos intangibles generados internamente. El nivel de materialidad para un activo completado se estableció en €500.000, pero en 2011 fue establecido por ETF en €100.000. Esto significa que este nuevo descenso de materialidad se ha aplicado desde 2011 al nuevo software internamente generado para el cual el desarrollo comenzó en 2011. Sin embargo los otros software internamente generados para los cuales el desarrollo comenzó antes del 2011 seguirán el anterior valor más alto de materialidad. En 2011 se ha identificado como software de ordenador generado internamente en construcción la siguiente aplicación: Allegro. Se le ha calculado un ciclo de vida útil de 4 años, lo que determina unos porcentajes de depreciación del 25 %. La depreciación se le cobrará sólo cuando el software se dará a utilizar.

El inmovilizado material está compuesto por todas las partidas de bienes muebles (equipos informáticos, instalaciones técnicas y mobiliario) con un precio de adquisición igual o superior a 420 euros valorado al coste en la moneda nacional, convertida a euros al tipo de cambio contable aplicable en la fecha de adquisición.

Como base para la estimación de la amortización, de carácter mensual, se toma la fecha de entrega.

El inmovilizado no se consigna en las cuentas de gastos, sino que se registra de inmediato como activo en el balance. La amortización se registra como gasto. Influye en el resultado económico del ejercicio financiero. El valor neto contable del inmovilizado se muestra en las dos tablas que siguen. En 2011, la ETF empezó a usar el módulo ABAC Activos. Esto tuvo como consecuencia la

reclasificación de varias partidas. Antes de implantar el módulo ABAC Activos, la ETF hizo un importante ejercicio de desclasificación con el fin de que estuviese lo más limpio posible.

Inmovilizado inmaterial

	Derechos de ocupación de locales	Software generado internamente en construcción	Licencias de software	Total
A. Precio de compra:				
Valor a 1.1.2011	5,000,000.00		500,470.89	5,500,470.89
Cambios durante el ejercicio:				
• Adquisiciones		37,815.35	40,291.52	78,106.87
• Retiradas				0.00
• Corrección del valor del balance				0.00
Final del ejercicio:	5,000,000.00	37,815.35	540,762.41	5,578,577.76
B. Amortización				
Valor a 1.1.2011	2,666,666.67		331,768.29	2,998,434.96
Cambios durante el ejercicio:				
• Adquisiciones	166,666.67		68,696.52	235,363.19
• Retiradas				0.00
• Corrección del valor del balance			0.60	0.60
Final del ejercicio:	2,833,333.34	0.00	400,465.41	3,233,798.75
Valor neto (A + B)	2,166,666.66	37,815.35	140,297.00	2,344,779.01

Inmovilizado material

	Planta y maquinaria	Instalaciones, máquinas y mobiliario	Material informático	Otro inmovilizado	Total
A. Precio de compra:					
Valor a 1.1.2011		298,447.38	1,461,328.36		1,759,775.74
Cambios durante el ejercicio:					
• Traspasos	4,344.00	-138,073.38	-21,525.30	155,254.68	-159,598.68
• Adquisiciones		99,288.00	34,301.20		133,589.20
• Retiradas		-8,142.40	-640,729.44		-648,871.84
• Corrección del valor del balance					0.00
Final del ejercicio:	4,344.00	251,519.60	833,374.82	155,254.68	1,084,894.42
B. Amortización					
Valor a 1.1.2011		-250,544.93	-1,375,742.47		-1,626,287.40
Cambios durante el ejercicio:					
• Traspasos	-4,179.00	130,078.77	17,185.91	-143,085.68	147,264.68
• Adquisiciones	-165.00	-17,246.00	-47,267.20	-2,815.00	-64,513.20
• Retiradas		8,142.40	640,729.44		648,871.84
• Cancelación			-346.50		
balance		-4,501.84			-4,501.84
Final del ejercicio:	-4,344.00	-134,071.60	-765,440.82	-145,900.68	-1,049,757.10
Valor neto (A + B)	0.00	117,448.00	67,934.00	9,354.00	194,736.00

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

Software y hardware informáticos	25%
Otro inmovilizado	25%
Planta y maquinaria	12,5%

Existencias

Las publicaciones se consideran existencias de la ETF, y no «costes». Aunque su valor comercial es nulo, su valor de sustitución se estima en 17 173,95 euros. *El número de publicaciones en existencias es ligeramente inferior al del pasado ejercicio, puesto que la ETF mantuvo la tendencia de poner las publicaciones a disposición para su descarga en línea, en lugar de ofrecer las versiones impresas.*

Prefinanciación a corto plazo

Se consideran como prefinanciación los pagos destinados a dar a los contratistas un anticipo en efectivo. Puede fraccionarse en varios pagos repartidos durante un periodo establecido en el acuerdo de prefinanciación correspondiente. Al cierre del ejercicio, los importes de prefinanciación pendientes se valoran con arreglo a los importes originales abonados, de los que se deducen los importes devueltos, los importes elegibles saldados, los importes elegibles estimados no saldados aún al cierre del ejercicio, y las reducciones de valor.

Títulos de crédito a corto plazo

Se contabilizan en la partida de cuentas a cobrar a corto plazo los importes adeudados por clientes y otros deudores, los anticipos para misiones abonados pendientes, los gastos diferidos y las cuentas a cobrar con entidades consolidadas.

Cuenta de caja

El efectivo y los equivalentes de efectivo se consignan en el balance a su coste. Se incluyen en esta partida el efectivo disponible, los depósitos en bancos, los pagos enviados a bancos y los intereses cobrados en enero de 2012 referidos a 2011. Se observa un descenso respecto al ejercicio anterior, debido al elevado importe de los pagos ejecutados.

Pasivo

Capital

El capital se compone del déficit o superávit acumulado de ejercicios anteriores, más el resultado económico del ejercicio. (Véase asimismo el cuadro 2, Cuenta de variaciones de capital.)

Provisión para riesgos y pasivo exigible

En provisiones se contabilizan elementos de pasivo, como las cuentas a pagar y los devengos, en los que existe incertidumbre sobre el plazo o la cuantía del gasto futuro necesario para la liquidación de la obligación jurídica correspondiente. En 2011, el importe de las reservas legales muestra un aumento acusado, debido a una acción judicial ya concluida que se llevó de nuevo ante los tribunales.

En 2011 se hizo también una reserva a corto plazo para el ajuste salarial denegado de 2011. Esta decisión no responde a las reglas del «método» establecido en el Estatuto del personal. Entre tanto, el Colegio presentó un recurso de anulación contra la decisión del Consejo ante el Tribunal de Justicia de las Comunidades Europeas. Se consideró probable que el ajuste salarial denegado del 1,7 % tuviese en última instancia que abonarse al personal. Para la ETF se trata de una cantidad pequeña, pues el factor ponderal disminuyó al mismo tiempo.

Aunque la situación de la sede actual de la ETF es incierta, no se han hecho previsiones para una posible mudanza. Como la ETF tiene el derecho de ocupación para permanecer en las instalaciones de Villa Gualino, la posible rescisión de este contrato podría tener consecuencias económicas.

Cuentas por pagar

Se incluyen como gastos devengados los importes adeudados a acreedores por los bienes entregados o los servicios completados, así como prefinanciación pendiente recibida de la CE u otras instituciones. Los principales factores que han contribuido al descenso general de las cuentas por pagar se detallan a continuación:

Las cuentas por pagar actuales, diversas y de otro tipo, por un importe de 4 026 556,12 euros, están asociadas fundamentalmente a los gastos devengados estimados por créditos prorrogados a 2012, y los gastos devengados estimados respecto a la prefinanciación abonada por la ETF a contratistas. Se ha producido un aumento respecto a 2010. El importe se divide como se refiere a continuación:

Descripción - Cuentas por pagar corrientes	Importe
Fondo Fiduciario italiano - intereses obtenidos en 2011	2,805.14
Importes prorrogados ITF a 2012	133,009.74
ÉTÉ MEDA - fondos e intereses obtenidos no gastados	552,163.99
Acreedores	573,808.57
SUBTOTAL	1,261,787.44
Descripción - Cuentas por pagar diversas	Importe
Reembolsos recibidos - Pagos devueltos al banco	1,823.55
SUBTOTAL	1,823.55
Descripción - Otras cuentas por pagar	Importe
Vacaciones no disfrutadas 2011	254,410.94
Gastos devengados respecto a la prefinanciación abonada 2011	785,789.30
Gastos devengados respecto a importes prorrogados a 2011	1,551,952.31
SUBTOTAL	2,592,152.55
Prefinanciación recibida de entidades consolidadas de la UE	165,964.17
Otras cuentas por pagar a entidades consolidadas de la UE	4,828.41
TOTAL	4,026,556.12

Las cuentas por pagar, por un importe de 1 261 787,44 euros, comprenden 573 808,57 euros correspondientes a deudas pendientes con acreedores en 2011, y 133 009,74 euros de los fondos pendientes del Ministerio italiano de Asuntos Exteriores, compuestos por importes no comprometidos aún, y por compromisos prorrogados. El importe de 2 805,14 euros corresponde a los intereses obtenidos en 2011 de los fondos recibidos del Ministerio italiano de Asuntos Exteriores. La cantidad no gastada más el importe acumulado de los intereses obtenidos respecto al convenio ETE MEDA asciende a 552 163,99 euros. Dicho convenio se ha concluido, y la ETF recibió a mediados de diciembre de 2011 las notas de adeudo para reembolsar tal importe a la CE.

Las cuentas por pagar diversas ascienden a 1 823,55 euros y corresponden a reembolsos recibidos y pagos devueltos en la cuenta bancaria.

En otras cuentas por pagar se clasifican los gastos devengados relacionados con la prefinanciación abonada y los importes prorrogados a 2012. Se ha producido una disminución con respecto a 2010 debido a que la ETF pagó hasta el 97,00 % de los créditos de pago recibidos, lo que determinó una disminución de los importes prorrogados. También se clasifican en otras cuentas por pagar las vacaciones no disfrutadas en 2011, en las que se registra una ligera disminución.

En comparación con 2010, se ha producido un descenso de la prefinanciación recibida de las entidades consolidadas de la CE. En el contexto de la subvención habitual de la CE, la ETF abonó el 97,00 % de los créditos de pago disponibles, y ha de devolver un total de 117 686,58 euros a la CE.

El convenio ETE MEDA fue liquidado por la CE. Sin embargo, las notas de adeudo no se recibieron hasta la segunda mitad de diciembre. Por este motivo, el convenio ETE MEDA se trasladó en el balance desde prefinanciación recibida hasta cuentas por pagar.

Los intereses devengados que han de reembolsarse a la CE aumentaron.

Descripción del Convenio	DG o Servicio de la CE	Importe	Estado/comentarios
Subvención de la Fundación - intereses por recuper	DG EAC	48,277.59	Intereses devengados 2011
Subvención de la CE	DG EAC	117,686.58	Resultado 2011
SUBTOTAL		165,964.17	
TOTAL		165,964.17	

Los importes adeudados a la CE y conocidos y confirmados por determinadas entidades se contabilizan en la partida de «Otras cuentas a pagar a entidades consolidadas de la CE». El importe total asciende a 4 828,41 euros, y está asociado a los servicios prestados por otros servicios y agencias de la CE.

4. Estado del flujo de caja

El estado del flujo de caja representa los movimientos de tesorería o, en otras palabras, los cobros menos los pagos en efectivo durante un plazo determinado. El flujo de caja ha vuelto a disminuir debido al elevado importe de los pagos ejecutados.

5. Cuenta de resultados de la ejecución presupuestaria

El resultado de la ejecución presupuestaria en 2011 es la diferencia entre:

- todos los ingresos consignados en caja registrados en el ejercicio financiero;
- el importe de los pagos efectuados con cargo a los créditos del ejercicio, incrementado con el importe de los créditos del mismo ejercicio prorrogados al ejercicio siguiente; y
- el importe de la anulación de créditos prorrogados de ejercicios anteriores.

Esta diferencia se incrementa o se reduce con:

- el saldo resultante de las ganancias y pérdidas por cambio registradas durante el ejercicio;
- los resultados de ejercicios anteriores transferidos a la CE.

6. Conciliación de los resultados de la ejecución presupuestaria respecto al resultado económico

Se presentan la cuenta de resultado de la ejecución presupuestaria y la conciliación respecto al resultado económico con el fin de ofrecer al lector una visión más completa y mostrar la diferencia entre el resultado económico y el resultado de la ejecución presupuestaria. La inclusión de estos datos ayuda al lector a vincular el resultado basado en el criterio de caja de la ejecución presupuestaria en 2011, con el resultado económico devengado del mismo ejercicio.

7. Activos y pasivos contingentes

Los activos y pasivos contingentes se mencionan de forma separada en los estados financieros y representan los posibles activos y pasivos. En la partida de activos contingentes, la ETF reconoce las garantías bancarias recibidas por prefinanciación abonada. En la partida de pasivos contingentes, la ETF reconoce RAL, es decir, los compromisos frente a créditos de pago aún no agotados.

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

1. Introducción

Principios presupuestarios

Los principios presupuestarios adoptados se ajustan a lo previsto en el Reglamento financiero de la ETF, aprobado por el Consejo de Dirección de la ETF el 10 de enero de 2009 y complementado por el Reglamento de ejecución adoptado el 15 de abril de 2011. La elaboración y la ejecución del presupuesto de la ETF cumplen los siguientes principios:

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

Estructura del presupuesto

El estado de gastos del presupuesto de la ETF se presenta con arreglo a una nomenclatura basada en una clasificación por finalidad. Así, se divide en 5 títulos, y cada uno de éstos se desglosa a su vez en capítulos, artículos y partidas.

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

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

Los Títulos 4 y 5 incluyen los fondos asignados o ingresos asociados a contratos o convenios específicos con la CE y otros proveedores de fondos. Se definen como sigue:

- El Título 4 representa la cooperación con otros organismos. Actualmente, engloba únicamente las contribuciones del Ministerio italiano de Asuntos Exteriores.
- El Título 5 corresponde al convenio MEDA-ETE de la CE.

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

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

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

En el ámbito de la ejecución presupuestaria, el término «gasto» alude a los créditos de compromiso utilizados. Éstos comprenden los compromisos abonados en 2011 y los prorrogados (en parte) a 2012.

Más adelante, en el apartado «Utilización de créditos», se incluye información detallada sobre los aspectos relevantes de la ejecución presupuestaria por títulos, capítulos y partidas, así como los pormenores completos de ésta en 2011.

Ejecución del presupuesto de la ETF en 2011

Con el fin de ofrecer al lector una visión global y completa de las actividades financieras asociadas a la ejecución presupuestaria en 2010 se presenta más adelante un cuadro de los créditos de compromiso y de pago. Las cifras de pagos incluyen no sólo los ejecutados en 2011 y vinculados al presupuesto de ese ejercicio, sino también los ejecutados en 2011 y basados en presupuestos de ejercicios anteriores.

2. Utilización de los créditos

i. Créditos del presente ejercicio presupuestario

Créditos de compromiso								Créditos de pago							
Partida	Descripción	Presupuesto inicial 2011	Transferencias 2011	Créditos de compromiso finales disponibles 2011	Compromisos 2011		Total de compromisos prorrogados a 2012	Presupuesto inicial 2011	Transferencias 2011	Créditos de pago finales disponibles 2011	Pagos ejecutados en 2011 asociados a compromisos en el mismo ejercicio	Pagos ejecutados en 2010 asociados a compromisos de 2009	Importe total de pagos ejecutados en 2011		Créditos de pago prorrogados a 2012
1100	Sueldos base	7,100,500.00	231,427.00	7,331,927.00	7,331,926.04	100.00%	0.00	7,100,500.00	231,427.00	7,331,927.00	7,331,926.04	0.00	7,331,926.04	100.00%	0.00
1101	Complementos familiares	865,000.00	1,520.00	866,520.00	866,519.94	100.00%	0.00	865,000.00	1,520.00	866,520.00	866,519.94	0.00	866,519.94	100.00%	0.00
1102	Indemnización por traslado y expatriación	945,000.00	19,185.00	964,185.00	964,184.27	100.00%	0.00	945,000.00	19,185.00	964,185.00	964,184.27	0.00	964,184.27	100.00%	0.00
1110	Agente contractual	1,545,000.00	-53,198.00	1,491,802.00	1,491,801.39	100.00%	0.00	1,545,000.00	-53,198.00	1,491,802.00	1,491,801.39	0.00	1,491,801.39	100.00%	0.00
1112	Agentes locales	120,000.00	-12,000.00	108,000.00	108,000.00	100.00%	280.00	120,000.00	-12,000.00	108,000.00	107,720.00	0.00	107,720.00	99.74%	280.00
1130	Cobertura de los riesgos de enfermedad	246,000.00	9,072.00	255,072.00	255,071.53	100.00%	0.00	246,000.00	9,072.00	255,072.00	255,071.53	0.00	255,071.53	100.00%	0.00
1131	Seguro de accidentes y de enfermedad profesional	52,000.00	981.00	52,981.00	52,980.99	100.00%	0.00	52,000.00	981.00	52,981.00	52,980.99	0.00	52,980.99	100.00%	0.00
1132	Cobertura del riesgo de desempleo de los agentes temporales	96,000.00	4,212.00	100,212.00	100,211.92	100.00%	0.00	96,000.00	4,212.00	100,212.00	100,211.92	0.00	100,211.92	100.00%	0.00
1140	Asignación por nacimiento y defunción	600.00	-5.07	594.93	594.93	100.00%	0.00	600.00	-5.07	594.93	594.93	0.00	594.93	100.00%	0.00
1141	Gastos anuales de viaje del lugar de destino al lugar de origen	150,000.00	13,050.30	163,050.30	163,050.07	100.00%	0.00	150,000.00	13,050.30	163,050.30	163,050.07	0.00	163,050.07	100.00%	0.00
1147	Indemnizaciones por servicio continuo o por turnos, o por permanencia en el lugar y/o en el domicilio	0.00	98.57	98.57	98.57	100.00%	0.00	0.00	98.57	98.57	98.57	0.00	98.57	100.00%	0.00
1172	Coste de organización de prácticas en la ETF	9,000.00	6,865.49	15,865.49	15,865.49	100.00%	0.00	9,000.00	6,865.49	15,865.49	15,865.49	0.00	15,865.49	100.00%	0.00
1177	Otros servicios prestados y servicios de auditoría interinstitucionales	223,000.00	7,000.00	230,000.00	227,564.39	98.94%	60,018.92	223,000.00	7,000.00	230,000.00	167,545.47	0.00	167,545.47	72.85%	60,018.92
1180	Otros gastos de contratación	29,000.00	35,496.34	64,496.34	64,496.30	100.00%	27,500.86	29,000.00	35,496.34	64,496.34	36,995.44	0.00	36,995.44	57.36%	27,500.86
1181	Gastos de viaje (al principio y al final del contrato)	5,000.00	-3,691.34	1,308.66	1,308.66	100.00%	0.00	5,000.00	-3,691.34	1,308.66	1,308.66	0.00	1,308.66	100.00%	0.00
1182	Asignación por instalación	74,000.00	-2,544.00	71,456.00	71,455.06	100.00%	0.00	74,000.00	-2,544.00	71,456.00	71,455.06	0.00	71,455.06	100.00%	0.00

Créditos de compromiso								Créditos de pago							
Partida	Descripción	Presupuesto inicial 2011	Transferencias 2011	Créditos de compromiso finales disponibles 2011	Compromisos 2011		Total de compromisos prorrogados a 2012	Presupuesto inicial 2011	Transferencias 2011	Créditos de pago finales disponibles 2011	Pagos ejecutados en 2011 asociados a compromisos en el mismo ejercicio	Pagos ejecutados en 2010 asociados a compromisos de 2009	Importe total de pagos ejecutados en 2011		Créditos de pago prorrogados a 2012
1183	Gastos de traslado	74,000.00	-69,642.51	4,357.49	4,357.49	100.00%	0.00	74,000.00	-69,642.51	4,357.49	4,357.49	0.00	4,357.49	100.00%	0.00
1184	Indemnización diaria temporal	45,000.00	-30,500.00	14,500.00	13,890.21	95.79%	0.00	45,000.00	-30,500.00	14,500.00	13,890.21	0.00	13,890.21	95.79%	0.00
1190	Ponderación (Coeficientes correctores)	840,000.00	-464,855.00	375,145.00	375,144.94	100.00%	0.00	840,000.00	-464,855.00	375,145.00	375,144.94	0.00	375,144.94	100.00%	0.00
1191	Adaptación salarial	110,000.00	-110,000.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	110,000.00	-110,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
Subtotal	Capítulo 11 - Personal en empleo activo	12,529,100.00	-417,528.22	12,111,571.78	12,108,522.19	99.97%	87,799.78	12,529,100.00	-417,528.22	12,111,571.78	12,020,722.41	0.00	12,020,722.41	99.25%	87,799.78
1300	Gastos de misiones y viajes	100,000.00	31,000.00	131,000.00	131,000.00	100.00%	46,873.36	100,000.00	31,000.00	131,000.00	84,126.64	0.00	84,126.64	64.22%	46,873.36
Subtotal	Capítulo 13 - Misiones y viajes	100,000.00	31,000.00	131,000.00	131,000.00	100.00%	46,873.36	100,000.00	31,000.00	131,000.00	84,126.64	0.00	84,126.64	64.22%	46,873.36
1430	Servicio médico	27,000.00	-1,500.00	25,500.00	25,500.00	100.00%	17,275.69	27,000.00	-1,500.00	25,500.00	8,224.31	0.00	8,224.31	32.25%	17,275.69
1440	Formación interna	102,000.00	19,331.00	121,331.00	119,529.99	98.52%	46,141.00	102,000.00	19,331.00	121,331.00	73,388.99	0.00	73,388.99	60.49%	46,141.00
1490	Otras prestaciones	2,230.00	800.00	3,030.00	3,030.00	100.00%	2,355.44	2,230.00	800.00	3,030.00	674.56	0.00	674.56	22.26%	2,355.44
Subtotal	Capítulo 14 - Infraestructura sociomédica	131,230.00	18,631.00	149,861.00	148,059.99	98.80%	65,772.13	131,230.00	18,631.00	149,861.00	82,287.86	0.00	82,287.86	54.91%	65,772.13
1520	Expertos nacionales destinados fuera de su país	125,000.00	-32,649.06	92,350.94	92,350.94	100.00%	0.00	125,000.00	-32,649.06	92,350.94	92,350.94	0.00	92,350.94	100.00%	0.00
Subtotal	Capítulo 15 - Intercambios de personal entre la ETF y el sector público	125,000.00	-32,649.06	92,350.94	92,350.94	100.00%	0.00	125,000.00	-32,649.06	92,350.94	92,350.94	0.00	92,350.94	100.00%	0.00
1700	Invitaciones y gastos de representación	12,000.00	3,500.00	15,500.00	15,500.00	100.00%	4,153.20	12,000.00	3,500.00	15,500.00	11,346.80	0.00	11,346.80	73.21%	4,153.20
Subtotal	Capítulo 17 - Gastos de recepción y representación	12,000.00	3,500.00	15,500.00	15,500.00	100.00%	4,153.20	12,000.00	3,500.00	15,500.00	11,346.80	0.00	11,346.80	73.21%	4,153.20
Subtotal	Título 1 - GASTOS relativos al personal vinculado a la ETF	12,897,330.00	-397,046.28	12,500,283.72	12,495,433.12	99.96%	204,598.47	12,897,330.00	-397,046.28	12,500,283.72	12,290,834.65	0.00	12,290,834.65	98.32%	204,598.47
2000	Alquileres	9,251.00	-1,090.40	8,160.60	8,160.60	100.00%	2,290.00	9,251.00	-1,090.40	8,160.60	5,870.60	0.00	5,870.60	71.94%	2,290.00
2020	Agua, gas, electricidad y calefacción	120,000.00	-14,800.00	105,200.00	104,400.00	99.24%	13,367.74	120,000.00	-14,800.00	105,200.00	91,032.26	0.00	91,032.26	86.53%	13,367.74
2030	Limpieza y mantenimiento	213,350.00	-41,377.74	171,972.26	167,346.85	97.31%	20,131.09	213,350.00	-41,377.74	171,972.26	147,215.76	0.00	147,215.76	85.60%	20,131.09
2040	Mobiliario de los locales	0.00	7,725.00	7,725.00	3,527.54	45.66%	2,715.73	0.00	7,725.00	7,725.00	811.81	0.00	811.81	10.51%	2,715.73
2050	Seguridad y vigilancia de	103,217.00	-1,006.03	102,210.97	102,107.78	99.90%	26,443.44	103,217.00	-1,006.03	102,210.97	75,664.34	0.00	75,664.34	74.03%	26,443.44

Créditos de compromiso								Créditos de pago							
Partida	Descripción	Presupuesto inicial 2011	Transferencias 2011	Créditos de compromiso finales disponibles 2011	Compromisos 2011		Total de compromisos prorrogados a 2012	Presupuesto inicial 2011	Transferencias 2011	Créditos de pago finales disponibles 2011	Pagos ejecutados en 2011 asociados a compromisos en el mismo ejercicio	Pagos ejecutados en 2010 asociados a compromisos de 2009	Importe total de pagos ejecutados en 2011		Créditos de pago prorrogados a 2012
	edificios														
2090	Otros gastos relativos a inmuebles, incl. seguros y gastos administrativos	94,000.00	-13,002.10	80,997.90	79,532.90	98.19%	2,839.18	94,000.00	-13,002.10	80,997.90	76,693.72	0.00	76,693.72	94.69%	2,839.18
Subtotal	Capítulo 20 - Inversión inmobiliaria, alquiler de inmuebles y gastos accesorios	539,818.00	-63,551.27	476,266.73	465,075.67	97.65%	67,787.18	539,818.00	-63,551.27	476,266.73	397,288.49	0.00	397,288.49	83.42%	67,787.18
2100	Hardware TIC	102,812.00	33,540.67	136,352.67	136,346.57	100.00%	97,459.07	102,812.00	33,540.67	136,352.67	38,887.50	0.00	38,887.50	28.52%	97,459.07
2101	Desarrollo y compra de software	222,278.00	33,694.07	255,972.07	251,512.74	98.26%	78,025.57	222,278.00	33,694.07	255,972.07	173,487.17	0.00	173,487.17	67.78%	78,025.57
2103	Gastos en telecomunicaciones	182,580.00	-21,236.00	161,344.00	161,344.00	100.00%	44,239.76	182,580.00	-21,236.00	161,344.00	117,104.24	0.00	117,104.24	72.58%	44,239.76
2105	Sistemas de TI CE	77,000.00	45,942.10	122,942.10	122,942.10	100.00%	0.00	77,000.00	45,942.10	122,942.10	122,493.30	0.00	122,493.30	99.63%	448.80
Subtotal	Capítulo 21 - Tecnología de la información y comunicación	584,670.00	91,940.84	676,610.84	672,145.41	99.34%	220,173.20	584,670.00	91,940.84	676,610.84	451,972.21	0.00	451,972.21	2.69	220,173.20
2200	Compra de instalaciones técnicas y equipos de oficina	23,032.00	3,901.43	26,933.43	26,933.43	100.00%	4,515.96	23,032.00	3,901.43	26,933.43	22,417.47	0.00	22,417.47	83.23%	4,515.96
2210	Compra de mobiliario	25,000.00	3,000.00	28,000.00	27,860.81	99.50%	3,020.81	25,000.00	3,000.00	28,000.00	24,840.00	0.00	24,840.00	88.71%	3,020.81
Subtotal	Capítulo 22 - Bienes muebles y gastos accesorios	48,032.00	6,901.43	54,933.43	54,794.24	99.75%	7,536.77	48,032.00	6,901.43	54,933.43	47,257.47	0.00	47,257.47	86.03%	7,536.77
2300	Papelería y material de oficina	47,000.00	10,000.00	57,000.00	56,115.80	98.45%	20,219.90	47,000.00	10,000.00	57,000.00	35,895.90	0.00	35,895.90	62.98%	20,219.90
2320	Gastos financieros varios	2,000.00	0.00	2,000.00	350.00	17.50%	350.00	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	350.00
2330	Gastos legales	30,000.00	0.00	30,000.00	30,000.00	100.00%	549.83	30,000.00	0.00	30,000.00	29,450.17	0.00	29,450.17	98.17%	549.83
2350	Seguros varios	15,950.00	0.00	15,950.00	11,012.56	69.04%	698.87	15,950.00	0.00	15,950.00	10,313.69	0.00	10,313.69	64.66%	698.87
2355	Gastos menores	3,000.00	0.00	3,000.00	2,000.00	66.67%	1,500.00	3,000.00	0.00	3,000.00	500.00	0.00	500.00	16.67%	1,500.00
2360	Publicaciones en el Diario Oficial	5,000.00	0.00	5,000.00	5,000.00	100.00%	3,882.90	5,000.00	0.00	5,000.00	1,117.10	0.00	1,117.10	22.34%	3,882.90
Subtotal	Capítulo 23 - Gastos de funcionamiento administrativo corriente	102,950.00	10,000.00	112,950.00	104,478.36	92.50%	27,201.50	102,950.00	10,000.00	112,950.00	77,276.86	0.00	77,276.86	68.42%	27,201.50
2400	Correspondencia y gastos de mensajería	35,200.00	-3,797.00	31,403.00	26,726.15	85.11%	9,962.41	35,200.00	-3,797.00	31,403.00	16,763.74	0.00	16,763.74	53.38%	9,962.41
Subtotal	Capítulo 24 - Correos y telecomunicaciones	35,200.00	-3,797.00	31,403.00	26,726.15	85.11%	9,962.41	35,200.00	-3,797.00	31,403.00	16,763.74	0.00	16,763.74	53.38%	9,962.41

Créditos de compromiso								Créditos de pago							
Partida	Descripción	Presupuesto inicial 2011	Transferencias 2011	Créditos de compromiso finales disponibles 2011	Compromisos 2011		Total de compromisos prorrogados a 2012	Presupuesto inicial 2011	Transferencias 2011	Créditos de pago finales disponibles 2011	Pagos ejecutados en 2011 asociados a compromisos en el mismo ejercicio	Pagos ejecutados en 2010 asociados a compromisos de 2009	Importe total de pagos ejecutados en 2011		Créditos de pago prorrogados a 2012
2500	Gastos de reuniones del Consejo de Dirección	120,000.00	-10,000.00	110,000.00	110,000.00	100.00%	8,674.85	120,000.00	-10,000.00	110,000.00	101,325.15	0.00	101,325.15	92.11%	8,674.85
Subtotal	Capítulo 25 - Reuniones y costes asociados	120,000.00	-10,000.00	110,000.00	110,000.00	100.00%	8,674.85	120,000.00	-10,000.00	110,000.00	101,325.15	0.00	101,325.15	92.11%	8,674.85
Subtotal	Título 2 - Inmuebles, material y gastos diversos de funcionamiento	1,430,670.00	31,494.00	1,462,164.00	1,433,219.83	98.02%	341,335.910	1,430,670.00	31,494.00	1,462,164.00	1,091,883.92	0.00	1,091,883.92	74.68%	341,335.91
3000	Adquisición de publicaciones y suscripciones relacionadas operaciones	28,500.00	0.00	28,500.00	26,600.00	93.33%	7,932.78	28,500.00	-8,465.47	20,034.53	18,667.22	1,367.31	20,034.53	100.00%	0.00
3010	Publicaciones generales - Unidad de comunicaciones Externas	729,000.00	209,000.00	938,000.00	937,864.00	99.99%	128,145.25	729,000.00	328,278.00	1,057,278.00	809,718.75	239,609.95	1,049,328.70	99.25%	0.00
3030	Asociación a entidades profesionales y cuotas	5,000.00	0.00	5,000.00	2,516.69	50.33%	0.00	5,000.00	-2,483.31	2,516.69	2,516.69	0.00	2,516.69	100.00%	0.00
3040	Gastos de traducción - subvención de la ETF	255,000.00	10,000.00	265,000.00	265,000.00	100.00%	17,078.50	255,000.00	14,706.72	269,706.72	247,921.50	21,785.22	269,706.72	100.00%	0.00
Subtotal	Capítulo 30 - Gastos de funcionamiento	1,017,500.00	219,000.00	1,236,500.00	1,231,980.69	99.63%	153,156.53	1,017,500.00	332,035.94	1,349,535.94	1,078,824.16	262,762.48	1,341,586.64	99.41%	0.00
3140	Evaluación de impacto y auditoría de las actividades del programa de trabajo	333,000.00	-46,685.00	286,315.00	278,054.26	97.11%	82,689.78	333,000.00	11,856.32	344,856.32	195,364.48	149,491.74	344,856.22	100.00%	0.00
3150	Proyectos de apoyo de la asistencia externa de la UE en el ámbito de la vecindad	1,312,000.00	259,357.55	1,571,357.55	1,565,262.28	99.61%	696,778.52	1,194,000.00	173,738.23	1,367,738.23	868,483.76	499,254.47	1,367,738.23	100.00%	0.00
3160	Proyectos de apoyo de la asistencia externa de la UE en el ámbito de la ampliación	1,137,000.00	-27,695.62	1,109,304.38	1,100,296.72	99.19%	444,539.28	1,072,000.00	-109,211.01	962,788.99	655,757.44	307,031.55	962,788.99	100.00%	0.00
3170	Proyectos de apoyo a la asistencia externa de la UE en el instrumento de cooperación para el desarrollo	373,000.00	37,038.00	410,038.00	409,068.39	99.76%	151,097.69	373,000.00	42,630.45	415,630.45	257,970.70	157,659.75	415,630.45	100.00%	0.00
3180	Proyectos: Innovación y aprendizaje	910,000.00	-151,733.00	758,267.00	757,965.43	99.96%	416,371.97	660,000.00	-67,302.00	592,698.00	341,593.46	251,100.33	592,693.79	100.00%	0.00
Subtotal	Capítulo 31 - Acciones	4,065,000.00	70,281.93	4,135,281.93	4,110,647.08	99.40%	1,791,477.24	3,632,000.00	51,711.99	3,683,711.99	2,319,169.84	1,364,537.84	3,683,707.68	100.00%	0.00

Créditos de compromiso								Créditos de pago							
Partida	Descripción	Presupuesto inicial 2011	Transferencias 2011	Créditos de compromiso finales disponibles 2011	Compromisos 2011		Total de compromisos prorrogados a 2012	Presupuesto inicial 2011	Transferencias 2011	Créditos de pago finales disponibles 2011	Pagos ejecutados en 2011 asociados a compromisos en el mismo ejercicio	Pagos ejecutados en 2010 asociados a compromisos de 2009	Importe total de pagos ejecutados en 2011		Créditos de pago prorrogados a 2012
	prioritarias: Actividades del programa de trabajo														
3200	Costes de misión relacionados con gastos de funcionamiento	939,500.00	76,270.35	1,015,770.35	1,015,770.35	100.00%	169,925.60	872,500.00	-18,195.65	854,304.35	845,844.75	0.00	845,844.75	99.01%	0.00
Subtotal	Capítulo 32 - Costes de Misión relacionados con gastos de funcionamiento	939,500.00	76,270.35	1,015,770.35	1,015,770.35	100.00%	169,925.60	872,500.00	-18,195.65	854,304.35	845,844.75	0.00	845,844.75	99.01%	0.00
Subtotal	Título 3 - Gastos relacionados con actividades de funcionamiento	6,022,000.00	365,552.28	6,387,552.28	6,358,398.12	99.54%	2,114,559.37	5,522,000.00	365,552.28	5,887,552.28	4,243,838.75	1,627,300.32	5,871,139.07	99.72%	0.00
Total	Presupuesto disponible total:	20,350,000.00	0.00	20,350,000.00	20,287,051.07	99.69%	2,660,493.75	19,850,000.00	0.00	19,850,000.00	17,626,557.32	1,627,300.32	19,253,857.64	97.00%	545,934.38

ii. Créditos de reutilización de fondos recibidos en 2011

Línea presupuestaria	Descripción	Presupuesto inicial disponible para compromisos	Importe total de las transferencias	Presupuesto final disponible para compromisos	Importe total de los compromisos aceptados	Comprometido	Créditos de compromiso prorrogados a 2012	Presupuesto disponible para pagos	Importe total de las transferencias	Presupuesto total disponible para pagos	Importe total de los pagos aceptados	% pagos ejecutados	Pagos aceptados y créditos de compromiso prorrogados a 2012	Créditos de pago disponibles prorrogados
1112	Agentes locales	0,00	50 299,27	50 299,27	9 564,22	19,01%	40 735,05	0,00	50 299,27	50 299,27	1 781,22	3,54%	7 783,00	48 518,05
11	Total del capítulo	0,00	50 299,27	50 299,27	9 564,22	19,01%	40 735,05	0,00	50 299,27	50 299,27	1 781,22	3,54%	7 783,00	48 518,05
1300	Gastos de misiones y viajes	0,00	3 384,82	3 384,82	0,00	0,00%	3 384,82	0,00	3 384,82	3 384,82	0,00	0,00%	0,00	3 384,82
13	Total del capítulo	0,00	3 384,82	3 384,82	0,00	0,00%	3 384,82	0,00	3 384,82	3 384,82	0,00	0,00%	0,00	3 384,82
1	TOTAL:	0,00	53 684,09	53 684,09	9 564,22	17,82%	44 119,87	0,00	53 684,09	53 684,09	1 781,22	3,32%	7 783,00	44 119,87
2100	Hardware TIC	0,00	135,00	135,00	0,00	0,00%	135,00	0,00	135,00	135,00	0,00	0,00%	0,00	135,00
2103	Gastos en telecomunicaciones	0,00	18,12	18,12	0,00	0,00%	18,12	0,00	18,12	18,12	0,00	0,00%	0,00	18,12
21	Total del capítulo	0,00	153,12	153,12	0,00	0,00%	153,12	0,00	153,12	153,12	0,00	0,00	0,00	153,12
2330	Gastos legales	0,00	23 984,52	23 984,52	6 731,74	28,07%	17 252,78	0,00	23 984,52	23 984,52	3 124,55	13,03%	3 607,19	20 859,97
2350	Seguros varios	0,00	388,00	388,00	0,00	0,00%	388,00	0,00	388,00	388,00	0,00	0,00%	0,00	388,00
23	Total del capítulo	0,00	24 372,52	24 372,52	6 731,74	27,62%	17 640,78	0,00	24 372,52	24 372,52	3 124,55	12,82%	3 607,19	21 247,97
2	TOTAL:	0,00	24 525,64	24 525,64	6 731,74	27,45%	17 793,90	0,00	24 525,64	24 525,64	3 124,55	12,74%	3 607,19	21 401,09
3150	Proyectos de apoyo de la asistencia externa de la UE en el ámbito de la vecindad	0,00	7 125,50	7 125,50	7 125,50	100,00%	0,00	0,00	7 125,50	7 125,50	2 011,64	28,23%	5 113,86	5 113,86
31	Total del capítulo	0,00	7 125,50	7 125,50	7 125,50	100,00%	0,00	0,00	7 125,50	7 125,50	2 011,64	28,23%	5 113,86	5 113,86
3	TOTAL:	0,00	7 125,50	7 125,50	7 125,50	100,00%	0,00	0,00	7 125,50	7 125,50	2 011,64	28,23%	5 113,86	5 113,86
	Total de origen de los fondos	0,00	85 335,23	85 335,23	23 421,46	27,45%	61 913,77	0,00	85 335,23	85 335,23	6 917,41	5,75%	16 504,05	78 417,82

iii. Créditos prorrogados de 2010 a 2011

Partida	Descripción	Compromisos prorrogados de 2010 a 2011	Créditos de pago disponibles de 2010 en 2011	Pagos ejecutados de créditos de 2010 en 2011	Créditos de pago de 2010 cancelados en 2011
1112	Agentes locales	1 140,00	1 140,00	1 040,00	100,00
1172	Coste de organización de prácticas en la ETF	1 078,84	1 078,84	780,12	298,72
1177	Otros servicios prestados y servicios de auditoría interinstitucionales	81 044,57	81 044,57	72 925,80	8 118,77
1180	Otros gastos de contratación	11 309,57	11 309,57	10 559,20	750,37
1183	Gastos de traslado	9 621,46	9 621,46	8 940,00	681,46
Subtotal	Capítulo 11 - Personal en empleo activo	104 194,44	104 194,44	94 245,12	9 949,32
1300	Gastos de misiones y viajes	3 653,63	3 653,63	2 872,86	780,77
Subtotal	Capítulo 13 - Misiones y viajes	3 653,63	3 653,63	2 872,86	780,77
1430	Servicio médico	16 550,00	16 550,00	13 231,81	3 318,19
1440	Formación interna	39 873,45	39 873,45	29 283,38	10 590,07
1490	Otras prestaciones	4 287,80	4 287,80	2 902,40	1 385,40
Subtotal	Capítulo 14 - Infraestructura sociomédica	60 711,25	60 711,25	45 417,59	15 293,66
1700	Invitaciones y gastos de representación	3 161,50	3 161,50	2 554,50	607,00
Subtotal	Capítulo 17 - Gastos de recepción y representación	3 161,50	3 161,50	2 554,50	607,00
Título 1	GASTOS relativos al personal vinculado a la ETF	171 720,82	171 720,82	145 090,07	26 630,75
2000	Alquileres	2 290,00	2 290,00	2 290,00	0,00
2030	Limpieza y mantenimiento	13 904,10	13 904,10	12 905,00	999,10
2040	Mobiliario de los locales	3 410,00	3 410,00	3 410,00	0,00
2050	Seguridad y vigilancia de edificios	17 474,97	17 474,97	15 898,87	1 576,10
Subtotal	Capítulo 20 - Inversión inmobiliaria, alquiler de inmuebles y gastos accesorios	37 079,07	37 079,07	34 503,87	2 575,20
2100	Hardware TIC	63 072,88	63 072,88	62 901,96	170,92
2101	Desarrollo y compra de software	149 454,50	149 454,50	142 194,09	7 260,41
2102	Otros gastos	3 469,81	3 469,81	2 191,81	1 278,00
2103	Gastos en telecomunicaciones	43 364,38	43 364,38	35 101,94	8 262,44
2104	Gastos de equipos de telecomunicaciones	17 890,15	17 890,15	17 056,79	833,36
Subtotal	Capítulo 21 - Tecnología de la información y comunicación	277 251,72	277 251,72	259 446,59	17 805,13
2202	Alquileres de equipo de oficina	4 465,96	4 465,96	4 465,96	0,00
2210	Compras de equipo de oficina	69 660,00	69 660,00	69 660,00	0,00
Subtotal	Capítulo 22 - Bienes muebles y gastos accesorios	74 125,96	74 125,96	74 125,96	0,00
2300	Papelería y material de oficina	9 611,68	9 611,68	7 579,86	2 031,82
2320	Gastos financieros varios	271,83	271,83	0,00	271,83

Partida	Descripción	Compromisos prorrogados de 2010 a 2011	Créditos de pago disponibles de 2010 en 2011	Pagos ejecutados de créditos de 2010 en 2011	Créditos de pago de 2010 cancelados en 2011
2330	Gastos legales	6 616,04	6 616,04	6 616,04	0,00
2350	Seguros varios	3 119,08	3 119,08	1 507,50	1 611,58
2352	Gastos varios	205,00	205,00	3,00	202,00
2355	Gastos menores	2 480,00	2 480,00	646,40	1 833,60
2360	Publicaciones en el Diario Oficial	3 276,60	3 276,60	0,00	3 276,60
Subtotal	Capítulo 23 - Gastos de funcionamiento administrativo corriente	25 580,23	25 580,23	16 352,80	9 227,43
2400	Correspondencia y gastos de mensajería	15 775,59	15 775,59	7 378,14	8 397,45
Subtotal	Capítulo 24 - Correos y telecomunicaciones	15 775,59	15 775,59	7 378,14	8 397,45
2500	Gastos de reuniones del Consejo de Dirección	44 949,16	44 949,16	42 597,19	2 351,97
Subtotal	Capítulo 25 - Reuniones y costes asociados	44 949,16	44 949,16	42 597,19	2 351,97
Título 2	Inmuebles, material y gastos diversos de funcionamiento	474 761,73	474 761,73	434 404,55	40 357,18
Total	Total créditos:	646 482,55	646 482,55	579 494,62	66 987,93

En el título 3, compromisos relacionados con la subvención de la ETF, se prorrogaron de 2010 a 2011 compromisos por un importe acumulado de 1 786 351,05 euros. Estos compromisos se pagan con créditos de pago de 2011, y los importes abonados se incluyen en la tabla «i. Créditos del presente ejercicio presupuestario».

iv. Créditos de fondos asignados

Créditos de compromiso					Créditos de pago				
Capítulo	Descripción	Créditos de compromiso finales disponibles 2011	Compromisos 2011	% total comprome tido	Compromisos disponibles prorrogados a 2012	Créditos de pago finales disponibles 2011	Total de pagos en 2011	% del total abonado	Créditos de pago prorrogados a 2012
43	Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2003	-	-		-	-	-		-
43	Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2004	476,78	-		476,78	4 521,20	4 053,42		467,78
43	Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2005	703,47	703,47		-	703,47	-		703,47
43	Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2006	5 734,34	5 467,34		267,00	34 990,64	30 803,90		4 186,74
43	Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2007	-	-		-	2 229,03	2 229,03		-
43	Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2008	38 861,18	38 002,73		858,45	85 268,58	76 110,98		9 157,60
43	Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2009	122 597,00	38 029,73		84 567,27	152 999,62	40 873,90		112 125,72
43	Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2010	-	-		-	5 571,74	1 745,61		3 826,13
43	Cooperación con instituciones nacionales - Fondos 2011	4 522,81	4 406,56		116,25	4 522,81	1 980,51		2 542,30
	Total de otros donantes:	172 895,58	86 609,83	50,09%	86 285,75	290 807,09	157 797,35	54,26%	133 009,74
51	Recursos humanos - fondos disponibles de ejercicios anteriores	-	-		-	59 510,56	-		59 510,56
52	Gastos de viaje y dietas - fondos disponibles de ejercicios anteriores	-	-		-	124 098,17	-		124 098,17
53	Otros gastos (visibilidad y conferencias/seminarios)	-	-		-	63 926,40	-		63 926,40
54	Actividad de adquisición para componente 3	-	-		-	-	-		-
55	Actividad de adquisición para componente 4	-	-		-	932,33	-		932,33
56	Auditoría financiera	-	-		-	-	-		-
57	Contingencias	-	-		-	-	-		-
	Total convenio MEDA-ETE de la CE:	0,00	0,00	0,00%	0,00	248 467,46	-		248 467,46
Total	Presupuesto disponible total:	172 895,58	86 609,83	50,09%	86 285,75	539 274,55	157 797,35	54,26%	381 477,20

VI. CUADRO DE EFECTIVOS DE LA ETF 2011

Grupo de funciones y grado	Cuadro de efectivos 2011		Puestos cubiertos a 31 de diciembre de 2011	
	Permanente	Temp.	Permanente	Temp.
AD 16				
AD 15				
AD 14		1		1
AD 13		4		
AD 12		4		5
AD 11		12		14
AD 10		4		1
AD 9		11		10
AD 8		5		6
AD 7		18		16
AD 6				1
AD 5		2		1
Subtotal AD	—	61	—	55
AST 11				
AST 10		4		
AST 9		6		6
AST 8		1		4
AST 7		6		8
AST 6		7		3
AST 5		1		3
AST 4		5		3
AST 3		2		5
AST 2		3		3
AST 1				
Subtotal AST	—	35	—	35
Total	—	96	—	90

Además, la ETF tiene 32 agentes contractuales, 1 experto nacional en comisiones de servicio y 2 agentes locales.

ANEXO I: RELACIÓN DE MIEMBROS DEL CONSEJO DE DIRECCIÓN EN 2011

Comisión Europea Presidenta	Sr. Jan TRUSZCZYŃSKI Director General DG Educación y Cultura
Comisión Europea Miembro <i>(Reunión de junio)</i>	Sra. Ogendo HJORDIS Funcionario de Gestión de la calidad Representante de la DEVCO D.3 - Empleo, Inclusión social, Migración
Comisión Europea Miembro	Sr. Gerhard SCHUMANN-HITZLER Director DG Ampliación
COMISIÓN EUROPEA MIEMBRO <i>(Reunión de noviembre)</i>	Sr. Kristian SCHMIDT Director DG DEVCO DGA2 Desarrollo humano y social
COMISIÓN EUROPEA SUPLENTE <i>(Reunión de noviembre)</i>	Sra. Hélène BOURGADE Jefe de unidad Empleo, inclusión social y migración DG DEVCO DGA2
Experto sin derecho a voto	Sr. Jean-François MÉZIÈRES Directeur Général Délégué auprès du Directeur Général des Services Conseil régional du Centre
Experto sin derecho a voto	Sr. Stamatis PALEOCRASSAS Vicepresidente del Consejo de Dirección School of Pedagogical and Technological Education Faros
Experto sin derecho a voto	Sra. Sara PARKIN Directora Fundadora Forum for the Future
Austria Miembro	Sr. Karl WIECZOREK Experto Superior Departamento de Formación Profesional Ministerio Federal de Asuntos Económicos y Trabajo
Austria Suplente	Sr. Reinhard NÖBAUER Experto Superior Educación y formación profesional Ministerio Federal de Educación, Arte y Cultura
Bélgica Miembro	Sra. Micheline SCHEYS Directora de Proyecto - Política estratégica de EFP Departamento de Educación Ministerio de la Comunidad Flamenca
Bulgaria Miembro	Sra. Valentina DEYKOVA Jefe de unidad Unidad de Desarrollo, Análisis y Evaluación de Políticas Ministerio de Educación, Juventud y Ciencia

Bulgaria Suplente	Sra. Emiliana DIMITROVA Jefa del Departamento de Desarrollo y Perspectivas Dirección de Formación Profesional y Continua Ministerio de Educación, Juventud y Ciencia
Chipre Suplente <i>(reunión de junio)</i> Miembro <i>(reunión de noviembre)</i>	Mr Elias MARKATZIIS Responsable principal de EFP Departamento de Formación Técnica y Profesional Ministerio de Educación y Cultura
Chipre Suplente <i>(Reunión de noviembre)</i>	Sra. Panayiota SHAKALLI Inspector General Educación Secundaria Técnica y Profesional Ministerio de Educación y Cultura
República Checa Miembro	Sra. Helena ÚLOVCOVÁ Directora Adjunta Instituto Nacional de Educación Técnica y Profesional
República Checa Suplente <i>(Reunión de noviembre)</i>	Sr. Jakub STAREK Director general en funciones de la Sección de Educación Ministerio de Educación, Juventud y Deporte
Dinamarca Miembro	Sr. Torben KORNBECH RASMUSSEN Director Secretaría para Asuntos Internacionales
Dinamarca Suplente	Sra. Hanna DAM Asesor Principal Secretaría Internacional del Departamento Ministerio de Educación
Estonia Miembro	Sra. Külli ALL Asesora Formación profesional y de adultos Ministerio de Educación e Investigación
Finlandia Miembro	Sra. Tarja RIIHIMAKI Consejera de Educación Departamento de Educación y Ciencia Política Ministerio de Educación
Finlandia Suplente	Sr. Ossi V. LINDQVIST Ex Presidente del Consejo de Evaluación de la Enseñanza Superior de Finlandia Universidad de Kuopio
Francia Miembro	Sr. Maurice MEZEL Asesor Principal Asuntos Internacionales Ministère du Travail, des Relations Sociales et de la Solidarité
Francia Suplente	Sra. Elisabeth ARNOLD Chargé de mission à la DREIC Direction des Relations européennes et internationales et de la Coopération Ministère de l'Éducation nationale, de l'Enseignement supérieur et de la Recherche

Alemania Miembro	Sr. Stefan SCHNEIDER Jefe de unidad Asuntos Generales y Política de Educación de la UE Bundesministerium für Bildung und Forschung
Alemania Suplente	Sra. Ingrid MUELLER-ROOSEN Asuntos Generales y Política de Educación de la UE Bundesministerium für Bildung und Forschung
Hungría Miembro	Sr. György SZENT-LÉLEKY Consejero Superior Departamento de Formación de Adultos y EFP Ministerio de Asuntos Sociales y Trabajo
Irlanda Miembro	Sr. Pat HAYDEN Encargado Principal Departamento de Empresa, Comercio y Empleo
Irlanda Suplente	Sra. Ann Mary REDMOND Responsable ejecutiva principal Departamento de Empresa, Comercio y Empleo
Italia Miembro	Sr. Alberto CUTILLO Ministro Plenipotenciario Direzione Generale Integrazione Europea Ministero degli Affari Esteri
Italia Suplente <i>(Reunión de junio)</i>	Sr. Luigi GUIDOBONO CAVALCHINI Presidente UniCredit Private Banking
Letonia Miembro	Sra. Lauma SIKĀ Vicesecretaria de Estado Ministerio de Educación y Ciencia
Letonia Suplente	Sra. Dita TRAIDAS Directora Agencia Estatal de Desarrollo de la Educación
Lituania Miembro	Sr. Romualdas PUSVASKIS Director Departamento de educación y formación profesional y continua Ministerio de Educación y Ciencia
Lituania Suplente	Sra. Giedrė BELECKIENĖ Directora Centro Metódico para la Educación y Formación Profesional
Luxemburgo Miembro	Sr. Antonio DE CAROLIS Directeur Adjoint à la Formation Professionnelle Service de la Formation Professionnelle Ministère de l'Éducation Nationale et de la Formation Professionnelle
Luxemburgo Suplente	Sr. Nic ALFF Directeur à la formation professionnelle Ministère de l'Éducation nationale et de la Formation professionnelle

Malta Miembro	Sr. Philip VON BROCKDORFF Presidente Comisión Nacional de Enseñanza Superior (NCHE)
Malta Suplente	Sr. Richard CURMI Director Consejo de Cualificaciones de Malta (MQC)
Países Bajos Miembro	Sra. Boukje SPIT Jefa de la Unidad de Innovación e Información Dirección de Educación Profesional y de Adultos Ministerio de Educación, Cultura y Ciencia
Polonia Miembro	Sr. Jerzy WISNIEWSKY Director Adjunto Departamento de Fondos Estructurales Ministerio de Educación Nacional
Polonia Suplente	Sra. Danuta CZARNECKA Directora Adjunta Departamento de Programas Internacionales y Reconocimiento de Titulaciones Ministerio de Ciencia y Educación Superior
Portugal Miembro	Sr. Nuno PESTANA Director General Adjunto DGERT Ministerio de Trabajo y Solidaridad Social
Portugal Suplente	Sr. Francisco CANEIRA MADELINO Presidente del Servicio Público de Empleo de Portugal Consejo de Dirección Instituto de Empleo y Formación Profesional
Rumanía Miembro	Sra. Liliana PREOTEASA Directora General Dirección General de Educación y Aprendizaje Permanente Ministerio de Educación, Investigación, Juventud y Deporte
República Eslovaca Miembro	Sr. Juraj VANTUCH Profesor/Investigador Facultad de Educación Universidad Comenius
Eslovenia Miembro	Sr. Elido BANDELJ Director Instituto de la República de Eslovenia para la Educación y la Formación Profesional
Eslovenia Suplente	Sr. Anton SIMONIC Asesor Principal Asuntos Europeos Ministerio de Educación, Ciencia y Deporte
España Miembro	Sra. Rosario ESTEBAN BLASCO Jefe de unidad Subdirección General de Educación y Formación Profesional Ministerio de Educación, Política Social y Deporte

**España
Suplente**

Sra. Gema CAVADA BARRIO
Asesora Técnica
Subdirección General de Orientación y Formación
Profesional
Ministerio de Educación, Política Social y Deporte

**Suecia
Miembro**
(Reunión de junio)

Sr. Shawn MENDES
Responsable de Atención al Ciudadano
División de Asistencia Financiera a los Alumnos y
Educación de Adultos
Ministerio de Educación e Investigación

**Suecia
Suplente**
(Reunión de junio)

Sr. Erik HENRIKS
Asesor Principal
Departamento de Enseñanza Secundaria Superior
Ministerio de Educación e Investigación

**Reino Unido
Miembro**

Sra. Nicola ARCHER
Asesora de Política Europea
Política de Educación de la UE y Centros Europeos de
Enseñanza
División de la Unión Europea

**Reino Unido
Suplente**

Sr. Nick PRESTON
Asesor de Políticas
División de Educación Multilateral y Cualificaciones
División de la Unión Europea