



RENDICONTI FINANZIARI ANNUALI

Relativi alle operazioni di bilancio dell'esercizio 2011
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
Homepage: 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 2011	9
1. Conto del risultato economico	9
2. Rendiconto delle variazioni di capitale	10
3. Bilancio finanziario	11
4. Rendiconto del flusso di cassa	12
5. Risultato di bilancio	13
6. Riconciliazione del risultato di bilancio con il risultato economico	14
7. Saldi di conto corrente	15
8. Attività e passività contingenti	16
IV. Note al rendiconto finanziario	17
1. Conto del risultato economico	18
2. Rendiconto delle variazioni di capitale	19
3. Bilancio finanziario	19
4. Rendiconto del flusso di cassa	23
5. Risultato di bilancio	23
6. Riconciliazione del risultato di bilancio con il risultato economico	23
7. Attività e passività contingenti	24
V. Note sull'esecuzione del bilancio e la gestione finanziaria	25
1. Introduzione	25
2. Utilizzo degli stanziamenti	27
i. Stanziamenti dell'esercizio corrente – Sovvenzione dell'ETF	27
ii. Stanziamenti sul reimpiego dei fondi ricevuti nel 2011	32
iii. Stanziamenti riportati dal 2010 al 2011 – Sovvenzione dell'ETF	33
iv. Stanziamenti per fondi accantonati	35
VI. Pianta organica dell'ETF	36
Allegato I: Elenco dei membri del consiglio di amministrazione	37

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 e non nel momento in cui vengono effettivamente incassate o rispettivamente pagate, contrariamente alla contabilità per cassa.
Attività	Complesso dei beni di proprietà di un privato o di un ente, dotati di valore commerciale o di scambio. L'attività può consistere di un bene specifico o di 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, altrimenti detto "importi da liquidare" (RAL), 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 vengono 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 di bilancio 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, la situazione finanziaria di un ente. Può trattarsi di un rendiconto del risultato economico (equivalente a un conto profitti e perdite), di un bilancio, 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 pagare".

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 (di seguito denominata "ETF").

I rendiconti finanziari presentati di seguito sono stati redatti secondo le norme contabili adottate dal contabile della Commissione europea (di seguito denominata CE), in linea con i principi della contabilità per competenza applicata al risultato economico, al bilancio 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 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), 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 e di sistemi di occupazione nell'ambito del programma 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 ciascun 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.

Il consiglio di amministrazione si è riunito due volte nel 2011. 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 15 giugno 2011 (Torino)**

Relazione annuale di attività 2010

L'ETF ha attuato il suo programma di lavoro mediante piani nazionali, progetti regionali e transregionali in linea con gli obiettivi fissati nella prospettiva a medio termine 2010-13. Il processo di Torino è stato il motore del programma di lavoro dell'ETF per il 2011. Il sostegno alle politiche basate su dati oggettivi ha comportato un approfondito riesame dell'istruzione e della cooperazione fra imprese, che era poi una richiesta specifica della DG EAC. La revisione è stata realizzata in 28 paesi (soltanto l'Algeria non vi ha partecipato) e l'analisi si è incentrata sulla cooperazione fra imprese con l'istruzione secondaria a livello di IFP e l'istruzione superiore orientata al lavoro.

Per quanto riguarda la competenza tematica, nel 2010 l'ETF ha sviluppato le sue attività nell'ambito delle comunità di pratica su sistemi e quadri di qualifiche, istruzione universitaria, indicatori e dati per politiche basate su dati oggettivi, transizione dal mondo della scuola al mondo del lavoro, occupazione e mercato del lavoro e sviluppo sostenibile e IFP.

Il consiglio di amministrazione ha adottato la relazione annuale di attività per il 2010 e l'analisi e valutazione della relazione annuale di attività per il 2010.

Rendiconti finanziari dell'ETF

Sono stati presentati i rendiconti finanziari per il 2010, revisionati dalla Corte dei conti che ha emesso un parere preliminare il 31 maggio 2011. Questo parere preliminare ha indicato che in tutti gli aspetti materiali i conti annuali dell'ETF rappresentavano in modo imparziale la sua posizione finanziaria a partire dal 31 dicembre 2010, e che i risultati delle sue operazioni e i suoi flussi di cassa per l'esercizio erano in linea con le disposizioni del suo regolamento finanziario. Il parere della Corte è la base per la procedura di scarico del Parlamento europeo. In base alla relazione annuale di attività per il 2010, alla dichiarazione statutaria di affidabilità del direttore e la sua espressione di fiducia nei controlli e nelle operazioni dell'ETF, alla certificazione del contabile dell'ETF dei conti annuali e alla dichiarazione di affidabilità della Corte dei conti, al consiglio di amministrazione è stato chiesto di esprimere il proprio parere sui conti finanziari annuali del 2010.

La relazione della Corte dei conti è stata positiva e non ha sollevato alcuna osservazione sulla gestione finanziaria e di bilancio dell'ETF nel 2010.

Il consiglio di amministrazione ha adottato un parere positivo sui rendiconti finanziari annuali dell'ETF del 2010.

Lo scarico per l'esercizio finanziario 2010 è stato concesso dal Parlamento europeo il 10 maggio del 2012.

▪ **Riunione del 14 novembre 2011 (Torino)**

Programma di lavoro e bilancio

Il consiglio di amministrazione ha approvato il programma di lavoro dell'ETF per il 2012; ha inoltre adottato il bilancio preventivo dell'ETF per il 2012, tenendo conto del fatto che le cifre definitive saranno note soltanto quando il Consiglio e il Parlamento europeo avranno espresso la loro decisione finale sul bilancio globale dell'UE.

Il numero di storni fra le voci di bilancio del 2011 è stato piuttosto basso – solo sette. La richiesta di approvazione si basa sui risparmi realizzati al Titolo 1 sui costi relativi al personale (assunzione tardiva, stipendi ecc.), che saranno stornati al Titolo 2 per lo sviluppo di software e al Titolo 3 per lo studio sulla migrazione e l'organizzazione di due eventi. Il consiglio di amministrazione ha adottato il bilancio modificato dell'ETF per il 2011.

Il consiglio di amministrazione ha adottato il progetto di stato di previsione delle entrate e delle uscite e i relativi orientamenti generali per il 2013.

L'autorità di bilancio ha successivamente adottato il bilancio generale dell'UE che mostra una sovvenzione ETF inferiore di un punto percentuale rispetto a quella iscritta nel bilancio adottato dal consiglio di amministrazione. L'ETF ha adeguato debitamente il suo bilancio.

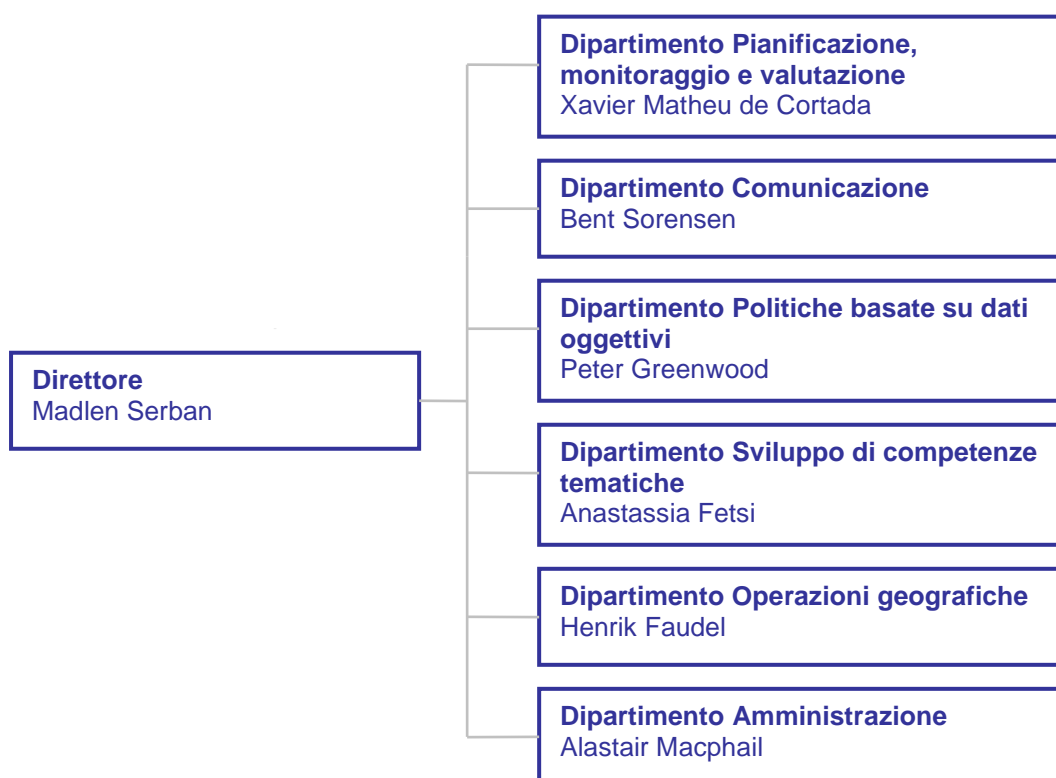
Struttura dell'ETF

Nel 2011 è entrata in vigore la ristrutturazione interna del dipartimento Operazioni realizzata nel 2010.

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

I rispettivi capi di dipartimento, insieme al direttore, costituiscono il gruppo dirigente (MT), che è l'organo decisionale dell'ETF.

Nel 2011 la struttura principale era la seguente:



Nel 2011 ci sono stati alcuni avvicendamenti nel gruppo dirigente a seguito della ristrutturazione interna e dell'implementazione del dipartimento Operazioni.

Nel 2012, entrerà in servizio il Vicedirettore nominato di recente, sig. Shawn Mendes.

III. Rendiconti finanziari 2011

1. Conto del risultato economico

	2011	2010
Ricavi di esercizio	19,794,124.37	19,538,411.72
Ricavi di esercizio - Sovvenzione della CE	19,732,313.42	19,196,840.29
Ricavi di esercizio - Entrate varie	17,210.93	87,291.38
Ricavi di esercizio - Ministero degli Affari esteri italiano	44,600.02	52,574.40
Ricavi di esercizio - In attesa della liquidazione dei conti della CE	0.00	201,705.65
RICAVI DI ESERCIZIO TOTALI	19,794,124.37	19,538,411.72
Spese amministrative	-14,309,446.88	-14,850,740.02
Spese di personale	-12,266,116.70	-11,985,986.31
Spese relative alle immobilizzazioni	-313,343.58	-302,835.88
Altre spese amministrative	-1,729,986.60	-2,561,917.83
Spese di esercizio	-5,439,759.49	-4,098,281.50
Spese di esercizio - Sovvenzione della CE	-5,395,168.47	-3,844,001.45
Spese di esercizio - Ministero degli Affari esteri italiano	-44,591.02	-52,574.40
Spese di esercizio - MEDA-ETE	0.00	-201,705.65
TOTALE SPESE AMMINISTRATIVE E DI ESERCIZIO	-19,749,206.37	-18,949,021.52
ECCEDEZZA DERIVANTE DALLE ATTIVITÀ OPERATIVE	44,918.00	589,390.20
Oneri finanziari	-680.57	-728.17
DEFICIT DERIVANTE DALLE ATTIVITÀ NON OPERATIVE	-680.57	-728.17
ECCEDEZZA DERIVANTE DALLE ATTIVITÀ ORDINARIE	44,237.43	588,662.03
ECCEDEZZA/(DEFICIT) DERIVANTE DA VOCI STRAORDINARIE	0.00	0.00
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	44,237.43	588,662.03

2. Rendiconto delle variazioni di capitale

Capitale	Eccedenza / Deficit accumulato	Risultato economico dell'esercizio	Capitale (totale)
Bilancio al 31 dicembre 2010	333,324.90	588,662.03	921,986.93
Modifiche ai criteri contabili	0.00		0.00
Altre rivalutazioni	0.00		0.00
Riclassificazioni	0.00		0.00
Imputazioni del risultato economico 2010	588,662.03	-588,662.03	0.00
Risultato economico dell'esercizio 2011		44,237.43	44,237.43
Bilancio al 31 dicembre 2011	921,986.93	44,237.43	966,224.36

Nota: l'ETF non prevede riserve

3. Bilancio finanziario al 31 dicembre 2011 e al 31 dicembre 2010

ATTIVITÀ	31/12/2011	31/12/2010	PASSIVITÀ	31/12/2011	31/12/2010
A. ATTIVO NON ESIGIBILE			A. CAPITALE		
Immobilizzazioni immateriali			Eccedenza / Deficit accumulato	921,986.93	333,324.90
Diritto di occupazione	5,000,000.00	5,000,000.00	Risultato economico dell'esercizio	44,237.43	588,662.03
Licenze software	540,762.41	500,470.89	TOTALE CAPITALE	966,224.36	921,986.93
Software generato internamente in costruzione	37,815.35	0.00	C. PASSIVO NON ESIGIBILE		
Ammortamenti	-3,233,798.75	-2,998,434.96	Accantonamento per rischi e passività		
Totale parziale	2,344,779.01	2,502,035.93	Cause legali	500,000.00	230,000.00
Immobilizzazioni materiali			TOTALE PASSIVO NON ESIGIBILE	500,000.00	230,000.00
Impianti e macchinari	4,344.00	0.00	D. PASSIVO ESIGIBILE		
Attrezzature e arredi	251,519.60	298,447.38	Accantonamenti per rischi ed oneri	16,734.50	0.00
Materiale informatico	833,374.82	1,461,328.36	Conto creditori	3,478,740.79	3,878,121.08
Altri impianti e componenti	155,254.68	0.00	Conto creditori	713,981.11	448,338.05
Ammortamenti	-1,049,757.10	-1,626,287.40	Conto creditori diversi	1,823.55	390,309.87
Totale parziale	194,736.00	133,488.34	Ratei e riscontri	2,592,143.55	2,639,140.34
TOTALE ATTIVO NON ESIGIBILE	2,539,515.01	2,635,524.27	Altri debiti verso enti CE consolidati	165,964.17	373,515.72
B. ATTIVO ESIGIBILE			Prefinanziamento ricevuto da enti CE consolidati	4,828.41	26,817.10
Riserve			TOTALE PASSIVO NON ESIGIBILE	3,495,475.29	3,878,121.08
Pubblicazioni	17,173.95	22,812.80			
Totale parziale	17,173.95	22,812.80			
Prefinanziamenti a breve termine					
Prefinanziamenti a breve termine	819,212.49	516,838.07			
Totale parziale	819,212.49	516,838.07			
Crediti a breve termine					
Crediti correnti	6,126.78	57,948.06			
Crediti vari	20,591.44	237,292.23			
Ratei attivi	0.00	14,524.92			
Risconti attivi	97,389.74	40,142.89			
Crediti a breve termine con enti consolidati	413.90	3,074.32			
Totale parziale	124,521.86	352,982.42			
Liquidità ed equivalenti					
Conti correnti bancari	1,461,276.34	1,501,650.45			
Cassa anticipi	0.00	300.00			
Totale parziale	1,461,276.34	1,501,950.45			
TOTALE ATTIVO ESIGIBILE	2,422,184.64	2,394,583.74			
TOTALE	4,961,699.65	5,030,108.01	TOTALE	4,961,699.65	5,030,108.01

4. Rendiconto del flusso di cassa

Flussi di cassa provenienti da attività operative	2011	2010
Eccedenza da attività operative	44,237.43	588,662.03
<u>Adeguamenti</u>		
Ammortamento (immobilizzazioni immateriali)	235,363.19	211,649.31
Ammortamento (immobilizzazioni materiali)	72,342.14	76,034.62
Accantonamento per rischi e passività relativi al personale	286,734.50	-768,712.86
Diminuzione della riduzione di valore per crediti dubbi	0.00	-33,839.23
Diminuzione delle scorte	5,638.85	15,151.95
Aumento dei prefinanziamenti a breve termine	-302,374.42	613,931.92
Aumento dei crediti a breve termine	-322,015.19	-127,116.83
Diminuzione dei crediti relativi a enti CE consolidati	2,660.42	-1,688.32
Diminuzione conto creditori	-172,004.09	-973,580.97
Aumento dei debiti relativi a enti CE consolidati	320,439.13	-125,874.12
Perdite sulle vendite di beni, impianti e attrezzature		
Flussi di cassa netti provenienti da attività operative	171,021.96	-525,382.50
Flussi di cassa provenienti da attività d'investimento		
Acquisto di immobilizzazioni materiali e immateriali	-211,696.07	-224,327.21
Proventi da immobilizzazioni materiali e immateriali (+)	0.00	0.00
Flussi di cassa netti provenienti da attività d'investimento	-211,696.07	-224,327.21
Diminuzione netta di liquidità ed equivalenti	-40,674.11	-749,709.71
Liquidità ed equivalenti all'inizio del periodo	1,501,950.45	2,251,660.16
Liquidità ed equivalenti alla fine del periodo	1,461,276.34	1,501,950.45

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

	31/12/2011	31/12/2010
Entrate		
Sovvenzione della CE	19,850,000.00	19,297,822.00
Altri donatori - Ministero degli Affari esteri italiano	4,522.81	5,571.74
Entrate varie	85,819.28	18,298.70
Total entrate (a)	19,940,342.09	19,321,692.44
Spese		
<i>Personale - Titolo I del bilancio</i>		
Versamenti	-12,292,615.87	-13,277,182.81
Stanziamanti riportati	-256,501.34	-171,720.82
<i>Amministrazione - Titolo II del bilancio</i>		
Versamenti	-1,095,008.47	-1,036,083.17
Stanziamanti riportati	-362,737.00	-474,761.73
<i>Attività operative - Titolo III del bilancio</i>		
Versamenti	-5,873,150.71	-4,238,945.70
Stanziamanti riportati	-5,113.86	0.00
<i>Fondi accantonati - Titolo IV</i>		
Versamenti	-157,797.35	-223,016.27
Stanziamanti ricevuti - non pagati nel 2011	-133,009.74	-286,284.28
<i>Convenzione CE - MEDA-ETE - Titolo V</i>		
Versamenti	0.00	-201,705.65
Stanziamanti ricevuti - non pagati nel 2011	-248,467.46	-248,467.46
Totale spese (b)	-20,424,401.80	-20,158,167.89
Risultato dell'esercizio (a-b)	-484,059.71	-836,475.45
Stanziamanti riportati e annullati	66,987.93	55,597.92
Adeguamento per il riporto dall'esercizio precedente degli stanziamenti disponibili il 31 dicembre, derivanti dalle entrate con destinazione specifica	534,751.74	953,971.95
Differenze di cambio	6.62	-1,786.30
Bilancio del risultato economici per l'esercizio finanziario	117,686.58	171,308.12
Riporti dall'esercizio finanziario precedente	100,981.71	-70,326.41
Rimborsi alla CE	-100,981.71	0.00
Importo totale da rimborsare alla CE	117,686.58	100,981.71
Sovvenzione della Commissione (entrate maturate)	19,850,000.00	19,368,148.41
Importo relativo al 2011 da rimborsare alla CE	117,686.58	100,981.71

6. Riconciliazione del risultato di bilancio con il risultato

		Importo
Profitti economici 2011	+/-	44,237.43
<i>Adeguamenti per accantonamenti (voci non presenti nel risultato di bilancio ma inserite nel risultato economico)</i>		
Adeguamento per dati di cut-off (reversal 31.12.N-1)	-	-2,144,103.95
Adeguamenti per dati di cut-off (cut-off 31.12.N)	+	1,885,394.78
Importo derivante dal conto di collegamento con la Commissione, registrato nel conto del risultato economico	-	117,686.58
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali e immateriali	+	313,343.58
Accantonamenti	+	286,734.50
Ordini di riscossione emessi nel 2011 e non incassati	-	-6,100.41
Prefinanziamento liquidato nell'anno	+	435,004.38
Pagamenti effettuati dal riporto di stanziamenti per pagamenti	+	579,497.62
In attesa della liquidazione dei conti della CE per le spese del 2010 per fondi accantonati	+/-	0.00
Differenze di cambio	+/-	6.62
<i>Adeguamenti per voci di bilancio (voci presenti nel risultato di bilancio ma non inserite nel risultato economico)</i>		
Acquisizione di beni	-	-211,696.07
Nuovo prefinanziamento pagato nell'anno 2011	-	-808,731.30
Ordini di riscossione di bilancio emessi e incassati	-	74,708.76
Stanziamenti per pagamenti riportati all'esercizio 2012	-	-1,005,829.40
Annullamento di stanziamenti per pagamenti riportati dall'esercizio precedente e inutilizzati	+	66,987.93
Adeguamento per riporto dall'esercizio precedente da entrate con destinazione precisa	+	534,751.74
Accantonamenti per ferie non godute	-	-17,228.11
Altro - Fondi ITF 2011	+/-	-40,077.21
Altro	+/-	13,099.11
Totale		117,686.58
Risultato di bilancio 2011		117,686.58
Coefficiente delta non spiegato		0.00

7. Saldi di conto corrente

	31.12.2011	31.12.2010
ETF		
ETF conto euro nazionale	0.00	12,675.78
ETF conto Euro	804,859.67	654,436.87
ETF Ministero degli Affari esteri italiano	104,252.68	290,675.22
ETF Cassa anticipi	0.00	300.00
	909,112.35	958,087.87
Convenzione MEDA-ETE		
MEDA-ETE	552,163.99	543,862.58
	552,163.99	543,862.58
Totale	1,461,276.34	1,501,950.45

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 2011 e al 31 dicembre 2010

ATTIVITÀ CONTINGENTI	31/12/2011	31/12/2010
Garanzie ricevute per i prefinanziamenti	6,000.00	6,000.00
TOTALE	6,000.00	6,000.00

PASSIVITÀ CONTINGENTI	31/12/2011	31/12/2010
RAL - Impegni nei confronti di stanziamenti non ancora utilizzati	626,363.84	646,472.55
TOTALE	626,363.84	646,472.55

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 il 15 aprile 2011.

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.

Le regole contabili dell'ETF sono quelle 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 ed 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, le entrate e le 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 normative in materia. Tutti gli impegni di bilancio e gli impegni giuridici sono espressi in euro.

Componenti dei rendiconti finanziari

I rendiconti finanziari comprendono le seguenti componenti:

1. 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:

- La sovvenzione annuale della Commissione europea
La sovvenzione della Commissione europea comprende il contributo annuale ricevuto da quest'ultima, pari a 19.850.000,00 EUR meno l'importo da restituire, vale a dire EUR 117.686,58 (risultato del bilancio), per un totale di 19.732.313,42 EUR.
- Entrate diverse maturate, pari a 16.579,32 EUR, e 631,61 EUR per differenze di cambio, con un totale di entrate diverse pari a 17.210,93 EUR.
- La sovvenzione della Commissione europea va ripartita tra i titoli 1 e 2 (15 03 27 01) e il titolo 3 (15 03 27 02).
- Altre entrate operative
Nel 2011 il ministero degli Affari esteri italiano ha autorizzato il reimpiego degli interessi maturati per un importo di 4.522,81 EUR. Tuttavia, ai fini di una presentazione più realistica e in linea con i principi della contabilità per competenza, le uniche entrate registrate nei conti sono state gli importi dei pagamenti approvati in relazione ai 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”. Un importo pari a 44.600,02 euro è contabilizzato come entrata in questa voce e corrisponde all'importo approvato per i pagamenti relativi ai fondi ricevuti negli esercizi 2009 e 2010.

Spese amministrative e operative

Per calcolare il risultato di esercizio si considerano spese i pagamenti effettuati usando stanziamenti di pagamento dello stesso esercizio, a cui si sommano le spese maturate su impegni dello stesso esercizio riportati all'esercizio successivo.

I pagamenti contabilizzati sono quelli autorizzati ed effettuati dal funzionario contabile prima del 31 dicembre 2011.

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, gli interessi di mora 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 2011.

Attività

Attività immobilizzate

Le attività immobilizzate sono costituite 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.

A partire dal 2010, la norma contabile N°6 è stata applicata appieno con la fine del periodo di deroga per la capitalizzazione delle immobilizzazioni immateriali generate internamente. La soglia di rilevanza per un bene completato era fissata a 500.000 euro, ma a partire dal 2011 è stata fissata a 100.000 euro dall'ETF.

Ciò significa che questo nuovo e inferiore livello di rilevanza, inserito dal 2011, è stato applicato al nuovo software generato internamente, il cui lo sviluppo è iniziato nel 2011.

Mentre per tutti gli altri software generati internamente, per i quali lo sviluppo è iniziato prima del 2011, si è continuato ad applicare il precedente livello di rilevanza, più elevato.

Nel 2011, come software generato internamente in costruzione è stato identificato la seguente applicazione: Allegro, il cui ciclo di vita è stimato in 4 anni, la percentuale di ammortamento è del 25%. L'ammortamento sarà addebitato solo quando il software sarà dato da usare.

Le immobilizzazioni materiali consistono di tutti i beni mobili (apparecchiature informatiche, impianti tecnici e arredi) 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 contabilizzate 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. Nel 2011, l'ETF ha iniziato ad usare il modulo risorse ABAC. Ciò ha determinato la riclassificazione di diverse voci. Prima dell'implementazione del modulo risorse ABAC, l'ETF ha svolto un significativo esercizio di declassificazione al fine di avviare il modulo il più pulito possibile.

Immobilizzazioni immateriali

	Diritti di occupazione dei locali	Software generato internamente in costruzione	Licenze software	Totale
A. Prezzo di acquisto:				
Valore al 1° gennaio 2011	5,000,000.00		500,470.89	5,500,470.89
Modifiche durante l'anno:				
• Aggiunte		37,815.35	40,291.52	78,106.87
• Ritiri				0.00
• Correzione sul valore di bilancio				0.00
Fine dell'esercizio:	5,000,000.00	37,815.35	540,762.41	5,578,577.76
B. Ammortamento				
Valore al 1° gennaio 2011	2,666,666.67		331,768.29	2,998,434.96
Modifiche durante l'anno:				
• Aggiunte	166,666.67		68,696.52	235,363.19
• Ritiri				0.00
• Correzione sul valore di bilancio			0.60	0.60
Fine dell'esercizio:	2,833,333.34	0.00	400,465.41	3,233,798.75
Valore netto (A + B)	2,166,666.66	37,815.35	140,297.00	2,344,779.01

Immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinari	Impianti, macchinari e arredi	Materiale informatico	Altri impianti e componenti	Totale
A. Prezzo di acquisto:					
Valore al 1° gennaio 2011		298,447.38	1,461,328.36		1,759,775.74
Modifiche durante l'anno:					
• Riclassificazioni	4,344.00	-138,073.38	-21,525.30	155,254.68	-159,598.68
• Aggiunte		99,288.00	34,301.20		133,589.20
• Ritiri		-8,142.40	-640,729.44		-648,871.84
• Correzione sul valore di bilancio					0.00
Fine dell'esercizio:	4,344.00	251,519.60	833,374.82	155,254.68	1,084,894.42
B. Ammortamento					
Valore al 1° gennaio 2011		-250,544.93	-1,375,742.47		-1,626,287.40
Modifiche durante l'anno:					
• Riclassificazioni	-4,179.00	130,078.77	17,185.91	-143,085.68	147,264.68
• Aggiunte	-165.00	-17,246.00	-47,267.20	-2,815.00	-64,513.20
• Ritiri		8,142.40	640,729.44		648,871.84
• Reinserimenti			-346.50		
bilancio		-4,501.84			-4,501.84
Fine dell'esercizio:	-4,344.00	-134,071.60	-765,440.82	-145,900.68	-1,049,757.10
Valore netto (A + B)	0.00	117,448.00	67,934.00	9,354.00	194,736.00

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

Software e attrezzature per computer	25%
Altri impianti e componenti	25%
Impianti e macchinari	12.5%
Impianti, macchinari e arredi	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 17.173,95 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 2012 e relativi al 2011. Si registra un calo rispetto all'esercizio precedente, dovuto all'elevato importo dei pagamenti effettuati.

Passività

Capitale

Il capitale è costituito dall'eccedenza/disavanzo accumulato negli esercizi precedenti, più il risultato economico dell'esercizio considerato. (Cfr. 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 2011 l'importo dell'accantonamento generale per cause legali registra un forte aumento, dovuto ad una causa legale inizialmente conclusa che è stata riaperta.

Nel 2011, è stato introdotto un accantonamento a breve termine anche per i casi di rifiuto dell'adeguamento delle retribuzioni per il 2011. Questa decisione non è conforme alle norme del "metodo" stabilite nello statuto del personale. Nel frattempo, il Collegio ha presentato dinanzi alla Corte di giustizia delle Comunità europee un ricorso per l'annullamento della decisione del Consiglio. Si ritiene probabile che, alla fine, l'adeguamento dello stipendio dell'1,7% rifiutato, dovrà essere pagato al personale. Per l'ETF l'importo è piuttosto ridotto, dal momento che nel frattempo il fattore di ponderazione è calato.

Sebbene l'attuale situazione della sede dell'ETF sia incerta, non è previsto alcun accantonamento per un possibile trasloco. Poiché l'ETF ha il diritto di occupazione dei locali di Villa Gualino, un'eventuale rescissione di questo contratto potrebbe avere delle conseguenze finanziarie.

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 da altre istituzioni comunitarie. I fattori principali che hanno contribuito alla diminuzione complessiva del conto creditori sono specificati di seguito.

Il conto creditori diversi ed altri, pari a 4.026.556,12 EUR, riguarda prevalentemente le spese imputabili stimate su crediti riportati al 2012 e le spese imputabili stimate relative a prefinanziamenti pagati dall'ETF ai contraenti. Rispetto al 2010 il conto registra un aumento. L'importo è così composto:

Descrizione - Conto creditori	Importo
Fondo Fiduciario Italiano - interessi maturati nel 2011	2,805.14
Riporti ITF al 2012	133,009.74
ÉTÉ MEDA - fondi non spesi & interessi maturati	552,163.99
Creditori	573,808.57
TOTALE PARZIALE	1,261,787.44
Descrizione - Conto creditori diversi	Importo
Rimborsi ricevuti - Pagamenti rimborsati sul conto corrente bancario	1,823.55
TOTALE PARZIALE	1,823.55
Descrizione - Altri debiti	Importo
Ferie non godute 2011	254,410.94
Oneri maturati sul prefinanziamento pagato nel 2011	785,789.30
Oneri maturati sul riporto al 2011	1,551,952.31
TOTALE PARZIALE	2,592,152.55
Prefinanziamento ricevuto da enti consolidati UE	165,964.17
Altri debiti verso enti UE consolidati	4,828.41
TOTALE	4,026,556.12

Il conto creditori, pari a 1.261.787,44 EUR, comprende 573.808,57 EUR per debiti non pagati nel 2011 e 133.009,74 EUR per fondi in sospeso ricevuti dal ministero degli Affari esteri italiano, costituiti da importi non ancora impegnati e impegni riportati. 2.805,14 EUR rappresentano gli interessi maturati nel 2011 sui fondi ricevuti dal ministero degli Affari esteri italiano. La cifra di 552.163,99 euro rappresenta l'importo non speso più l'importo accumulato di interessi maturati per la convenzione ETE MEDA. La convenzione è scaduta e l'ETF ha ricevuto a metà dicembre 2011 le note di debito per restituire questo importo alla Commissione europea.

Il conto crediti diversi ammonta a 1.823,55 euro e rappresenta i rimborsi ricevuti e i pagamenti rimborsati sul conto corrente bancario.

Nella voce "altri debiti" sono iscritti i ratei riguardanti i prefinanziamenti pagati e gli importi riportati al 2012. Rispetto al 2010 il conto registra un decremento dovuto al fatto che l'ETF è riuscita a erogare fino al 97,00% degli stanziamenti di pagamento ricevuti, con conseguente riduzione degli importi riportati. Tra gli altri debiti sono registrate inoltre le ferie non godute nel 2011, il cui importo è diminuito leggermente.

Rispetto al 2010 è diminuito il prefinanziamento ricevuto dagli enti CE consolidati. Nel contesto della sovvenzione regolare della Commissione Europea, l'ETF è riuscita a erogare il 97,00% degli stanziamenti di pagamento disponibili e deve restituire un importo complessivo di 117,686.58 EUR alla Commissione europea.

La convenzione ETE MEDA è stata liquidata dalla Commissione europea. Tuttavia, le note di debito sono state ricevute soltanto nella seconda metà di dicembre. Per questa ragione, nel bilancio la convenzione ETE MEDA è stata spostata dal prefinanziamento ricevuto al conto creditori.

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

Descrizione della convenzione	DG o Servizio della CE	Importo	Stato/Osservazioni
Sovvenzione ETF - ripetizione di interessi	DG EAC	48,277.59	Interessi maturati nel 2011
Sovvenzione della CE	DG EAC	117,686.58	Risultato 2011
TOTALE PARZIALE		165,964.17	
TOTALE		165,964.17	

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 4.828,41 EUR e riguarda servizi forniti da altri servizi e agenzie comunitarie.

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 riscontra un'ulteriore diminuzione del flusso di cassa dovuta all'elevato importo dei pagamenti effettuati.*

5. Risultato di bilancio

Il risultato di bilancio dell'esercizio 2011 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
- l'annullamento degli stanziamenti riportati dall'esercizio finanziario precedente.

Tale differenza viene aumentata o diminuita:

- dal saldo risultante dai guadagni e dalle perdite di cambio registrati durante l'esercizio,
- dai risultati degli esercizi precedenti 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 2011 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.

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 il 15 aprile 2011.

- 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 europea per i Titoli 1, 2 e 3. I Titoli 1 e 2 si riferiscono alle "spese amministrative", mentre il Titolo 3 è riservato alle "spese operative".

- Il titolo 1 comprende le spese per il personale autorizzato nella tabella dell'organico 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 ad esempio 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 rappresenta 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 2011 e da impegni (parzialmente) riportati al 2012.

Informazioni dettagliate sugli aspetti rilevanti dell'esecuzione del bilancio per titolo, capitolo e voce e particolari sull'esecuzione del bilancio per il 2011 sono riportati più avanti, nella sezione "Utilizzo degli stanziamenti".

Esecuzione del bilancio dell'ETF nel 2011

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 2011. Le cifre relative ai pagamenti comprendono non soltanto i pagamenti eseguiti nel 2011 e previsti nel bilancio del 2011, ma anche quelli eseguiti nel 2011 e previsti nei bilanci di esercizi precedenti.

2. Utilizzo degli stanziamenti

i. Stanziamenti dell'esercizio corrente

Stanziamenti di impegno								Stanziamenti di pagamento							
Voc e	Descrizione	Bilancio iniziale 2011	Storni 2011	Stanziamenti di impegno finali disponibili 2011	Impegni 2011		Impegni totali riportati al 2012	Bilancio iniziale 2011	Storni 2011	Stanziamenti di pagamento finali disponibili 2011	Pagamenti eseguiti nel 2011 relativi a impegni 2011	Pagamenti eseguiti nel 2011 relativi a impegni 2010	Totale pagamenti eseguiti nel 2011		Stanziamenti di pagamento riportati al 2012
1100	Salari di 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	Assegni familiari	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	Indennità di dislocazione e trasferimento	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	Agenti a contratto	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	Personale locale	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	Assicurazione malattia	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	Assicurazione infortuni e malattie professionali	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	Assicurazione disoccupazione per personale temporaneo	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	Indennità per nascite e decessi	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	Spese annuali di viaggio dal posto di lavoro al luogo di origine	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	Indennità per lavoro a turni o reperibilità sul luogo di lavoro e/o a 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	Spere di organizzazione tirocini presso la Fondazione	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	Altre prestazioni di servizi e servizi di controllo istituzionale	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	Spese di assunzione diverse	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	Spese di vaiggio (inizio e fine contratto)	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

Stanziamenti di impegno								Stanziamenti di pagamento							
Voc e	Descrizione	Bilancio iniziale 2011	Sorni 2011	Stanziamenti di impegno finali disponibili 2011	Impegni 2011		Impegni totali riportati al 2012	Bilancio iniziale 2011	Sorni 2011	Stanziamenti di pagamento finali disponibili 2011	Pagamenti eseguiti nel 2011 relativi a impegni 2011	Pagamenti eseguiti nel 2011 relativi a impegni 2010	Totale pagamenti eseguiti nel 2011		Stanziamenti di pagamento riportati al 2012
1182	Indennità di insediamento	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
1183	Spese di trasloco	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	Indennità giornaliera temporanea	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	Ponderazioni (coefficiente di correzione)	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	Adeguamento salariale	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
Totale parziale	Capitolo 11 - Personale in servizio attivo	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	Spese per missioni e viaggi	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
Totale parziale	Capitolo 13 - Missioni e viaggi	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	Assistenza medica	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	Formazione 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	Altri interventi	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
Sub-Total	Capitolo 14 - Infrastrutture socio-sanitarie	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	Esperti nazionali distaccati	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
Totale parziale	Capitolo 15 - Scambi di personale tra la Fondazione e il settore pubblico	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	Spese per svago e di rappresentanza	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
Totale parziale	Capitolo 17 - Spese per svago e di rappresentanza	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
Sub-Total	Titolo 1 - SPESE relative a persone che lavorano per la Fondazione	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	Canoni d'affitto	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	Acqua, gas, elettricità e riscaldamento	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	Pulizia e manutenzione	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

Stanziamenti di impegno								Stanziamenti di pagamento							
Voc e	Descrizione	Bilancio iniziale 2011	Storni 2011	Stanziamen i di impegno finali disponibili 2011	Impegni 2011		Impegni totali riportati al 2012	Bilancio iniziale 2011	Storni 2011	Stanziamen ti di pagamento finali disponibili 2011	Pagamenti eseguiti nel 2011 relativi a impegni 2011	Pagamenti eseguiti nel 2011 relativi a impegni 2010	Totale pagamenti eseguiti nel 2011		Stanziamenti di pagamento riportati al 2012
2040	Arredamento dei locali	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	Sicurezza e sorveglianza	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
2090	Altre spese per edifici, comprese assicurazioni e oneri amministrativi	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
Totale parziale	Capitolo 20 - Investimenti in beni immobili, affitto di edifici e oneri correlati	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	Sviluppo e acquisto di 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	Spese telefoniche	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	Sistema IT 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
Totale parziale	Capitolo 21 - Tecnologie dell'informazione e comunicazione	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	Acquisto di impianti tecnici e apparecchiature da ufficio	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	Acquisto di mobilio	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
Totale parziale	Capitolo 22 - Beni mobili e oneri correlati	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	Cancelleria e forniture da ufficio	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	Spese finanziarie diverse	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	Spese legali	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	Assicurazioni varie	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	Piccole spese	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	Pubblicazioni nella Gazzetta ufficiale	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
Totale parziale	Capitolo 23 - Spese amministrative correnti	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

Stanziamenti di impegno								Stanziamenti di pagamento							
Voc e	Descrizione	Bilancio iniziale 2011	Storni 2011	Stanziamen i di impegno finali disponibili 2011	Impegni 2011		Impegni totali riportati al 2012	Bilancio iniziale 2011	Storni 2011	Stanziamen ti di pagamento finali disponibili 2011	Pagamenti eseguiti nel 2011 relativi a impegni 2011	Pagamenti eseguiti nel 2011 relativi a impegni 2010	Totale pagamenti eseguiti nel 2011		Stanziamen ti di pagamento riportati al 2012
2400	Spese per corrispondenza e corrieri	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
Totale parziale	Capitolo 24 - Poste e telecomunicazioni	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
2500	Spese per le riunioni del consiglio di amministrazione	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
Totale parziale	Capitolo 25 - Riunioni e oneri correlati	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
Totale parziale	Titolo 2 - Spese operative per edifici, apparecchiature e varie	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	Acquisto pubblicazioni operative e abbonamenti	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	Pubblicazioni generiche - Unità Comunicazione esterna	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	Quote e tasse d'iscrizione ad associazioni professionali	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	Spese di traduzione - Sovvenzione 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
Totale parziale	Capitolo 30 - Spese operative	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	Valutazione d'impatto e revisione del programma di lavoro	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	ENP - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna UE nella regione del vicinato	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	IPA - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna UE nella regione dell'allargamento	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

Stanziamenti di impegno								Stanziamenti di pagamento							
Voc e	Descrizione	Bilancio iniziale 2011	Storni 2011	Stanziamenti di impegno finali disponibili 2011	Impegni 2011		Impegni totali riportati al 2012	Bilancio iniziale 2011	Storni 2011	Stanziamenti di pagamento finali disponibili 2011	Pagamenti eseguiti nel 2011 relativi a impegni 2011	Pagamenti eseguiti nel 2011 relativi a impegni 2010	Totale pagamenti eseguiti nel 2011		Stanziamenti di pagamento riportati al 2012
3170	DCI - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna UE nello strumento di cooperazione allo sviluppo	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	Progetti ILP: Innovazione e apprendimento	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
Totale parziale	Capitolo 31 - Azioni prioritarie: attività del programma di lavoro	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
3200	Costi delle missioni relativi alle spese operative	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
Totale parziale	Capitolo 32 - Costi delle missioni relativi alle spese operative	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
Totale parziale	Titolo 3 - Spese per attività operative	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
Totale	Bilancio totale disponibile:	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. Stanziamenti sul reimpiego dei fondi ricevuti nel 2011

Voce	Descrizione	Bilancio iniziale disponibile per gli impegni	Importo totale storni	Bilancio finale disponibile per gli impegni	Importo totale impegni assunti	% impegnata	Stanziamenti d'impegno riportati al 2012	Bilancio disponibile per pagamenti	Importo totale storni	Bilancio totale disponibile per pagamenti	Totale pagamenti accettati	% pagamenti eseguiti	Stanziamenti di impegno e di pagamento accettati riportati al 2012	Stanziamenti di pagamento o disponibili - Riporto
1112	Personale locale	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	Totale capitolo	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	Spese per missioni e trasferte	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	Totale capitolo	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	TOTALE:	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	Spese telefoniche	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	Totale capitolo	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	Spese legali	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	Assicurazioni varie	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	Totale capitolo	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	TOTALE:	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	ENP - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna UE nella regione del vicinato	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	Totale capitolo	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	TOTALE:	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
	Totale fonti dei fondi	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. Stanziamenti riportati dal 2010 al 2011

Voce	Descrizione	Impegni riportati dal 2010 al 2011	Stanziamenti di pagamento disponibili dal 2010 nel 2011	Pagamenti eseguiti nel 2011 relativi a stanziamenti del 2010	Stanziamenti di pagamento del 2010 annullati nel 2011
1112	Personale locale	1.140,00	1.140,00	1.040,00	100,00
1172	Spese di organizzazione tirocini presso la Fondazione	1.078,84	1.078,84	780,12	298,72
1177	Altre prestazioni di servizi e servizi di revisione istituzionale	81.044,57	81.044,57	72.925,80	8.118,77
1180	Spese varie di assunzione	11.309,57	11.309,57	10.559,20	750,37
1183	Spese di trasloco	9.621,46	9.621,46	8.940,00	681,46
Totale parziale	Capitolo 11 - Personale in servizio attivo	104.194,44	104.194,44	94.245,12	9.949,32
1300	Spese per missioni e viaggi	3.653,63	3.653,63	2.872,86	780,77
Totale parziale	Capitolo 13 - Missioni e viaggi	3.653,63	3.653,63	2.872,86	780,77
1430	Assistenza medica	16.550,00	16.550,00	13.231,81	3.318,19
1440	Formazione interna	39.873,45	39.873,45	29.283,38	10.590,07
1490	Altri interventi	4.287,80	4.287,80	2.902,40	1.385,40
Totale parziale	Capitolo 14 - Infrastrutture socio-sanitarie	60.711,25	60.711,25	45.417,59	15.293,66
1700	Spese per svago e di rappresentanza	3.161,50	3.161,50	2.554,50	607,00
Totale parziale	Capitolo 17 - Spese per svago e di rappresentanza	3.161,50	3.161,50	2.554,50	607,00
Title 1	SPESE relative a persone che lavorano per la Fondazione	171.720,82	171.720,82	145.090,07	26.630,75
2000	Canoni d'affitto	2.290,00	2.290,00	2.290,00	0,00
2030	Pulizie e manutenzione	13.904,10	13.904,10	12.905,00	999,10
2040	Arredamento dei locali	3.410,00	3.410,00	3.410,00	0,00
2050	Sicurezza e sorveglianza	17.474,97	17.474,97	15.898,87	1.576,10
Sub-Total	Capitolo 20 - Investimenti in beni immobili, affitto di edifici e oneri correlati	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	Sviluppo e acquisto di software	149.454,50	149.454,50	142.194,09	7.260,41
2102	Altre spese	3.469,81	3.469,81	2.191,81	1.278,00
2103	Spese telefoniche	43.364,38	43.364,38	35.101,94	8.262,44
2104	Spese per apparecchiature telefoniche	17.890,15	17.890,15	17.056,79	833,36
Totale parziale	Capitolo 21 - Tecnologia dell'informazione	277.251,72	277.251,72	259.446,59	17.805,13
2202	Noleggio apparecchiature da ufficio	4.465,96	4.465,96	4.465,96	0,00
2210	Acquisto di apparecchiature da ufficio	69.660,00	69.660,00	69.660,00	0,00
Totale	Capitolo 22 - Beni mobili e oneri correlati	74.125,96	74.125,96	74.125,96	0,00
2300	Cancelleria e forniture da ufficio	9.611,68	9.611,68	7.579,86	2.031,82
2320	Spese finanziarie varie	271,83	271,83	0,00	271,83

Voce	Descrizione	Impegni riportati dal 2010 al 2011	Stanziamen- ti di pagamento disponibili dal 2010 nel 2011	Pagamenti eseguiti nel 2011 relativi a stanziamenti del 2010	Stanziamen- ti di pagamento del 2010 annullati nel 2011
2330	Spese legali	6.616,04	6.616,04	6.616,04	0,00
2350	Assicurazioni varie	3.119,08	3.119,08	1.507,50	1.611,58
2352	Spese varie	205,00	205,00	3,00	202,00
2355	Piccole spese	2.480,00	2.480,00	646,40	1.833,60
2360	Pubblicazioni nella Gazzetta ufficiale	3.276,60	3.276,60	0,00	3.276,60
Totale parziale	Capitolo 23 - Spese amministrative correnti	25.580,23	25.580,23	16.352,80	9.227,43
2400	Spese per corrispondenza e corrieri	15.775,59	15.775,59	7.378,14	8.397,45
Totale parziale	Capitolo 24 - Posta e telecomunicazioni	15.775,59	15.775,59	7.378,14	8.397,45
2500	Spese per le riunioni del consiglio di amministrazione	44.949,16	44.949,16	42.597,19	2.351,97
Totale parziale	Capitolo 25 - Riunioni e oneri correlati	44.949,16	44.949,16	42.597,19	2.351,97
Titolo 2	Spese operative per edifici, apparecchiature e varie	474.761,73	474.761,73	434.404,55	40.357,18
Totale	Stanziamen- ti totali:	646.482,55	646.482,55	579.494,62	66.987,93

Nel titolo 3 sono stati riportati dal 2010 al 2011 gli impegni relativi alla sovvenzione dell'ETF, per un importo complessivo di 1.786.351,05 EUR. Tali impegni sono liquidati con stanziamenti di pagamento del 2011 e le somme erogate sono indicate nella tabella "i. Stanziamenti dell'esercizio corrente".

iv. Stanziamenti per fondi accantonati

Capitolo	Descrizione	Stanziamenti d'impegno			Stanziamenti di pagamento				
		Stanziamenti d'impegno finali disponibili nel 2011	Impegni 2011	Percentuale totale impegnata	Stanziamenti d'impegno disponibili riportati al 2012	Stanziamenti di pagamento finali disponibili nel 2011	Totale pagamenti nel 2011	Percentuale totale pagata	Stanziamenti di pagamento riportati al 2012
43	Cooperazioni con istituzioni nazionali - Fondi 2003	-	-		-	-	-		-
43	Cooperazioni con istituzioni nazionali - Fondi 2004	476,78	-		476,78	4.521,20	4.053,42		467,78
43	Cooperazioni con istituzioni nazionali - Fondi 2005	703,47	703,47		-	703,47	-		703,47
43	Cooperazioni con istituzioni nazionali - Fondi 2006	5.734,34	5.467,34		267,00	34.990,64	30.803,90		4.186,74
43	Cooperazioni con istituzioni nazionali - Fondi 2007	-	-		-	2.229,03	2.229,03		-
43	Cooperazioni con istituzioni nazionali - Fondi 2008	38.861,18	38.002,73		858,45	85.268,58	76.110,98		9.157,60
43	Cooperazioni con istituzioni nazionali - Fondi 2009	122.597,00	38.029,73		84.567,27	152.999,62	40.873,90		112.125,72
43	Cooperazioni con istituzioni nazionali - Fondi 2010	-	-		-	5.571,74	1.745,61		3.826,13
43	Cooperazioni con istituzioni nazionali - Fondi 2011	4.522,81	4.406,56		116,25	4.522,81	1.980,51		2.542,30
43	Totale altri donatori:	172.895,58	86.609,83	50,09%	86.285,75	290.807,09	157.797,35	54,26%	133.009,74
51	Risorse umane - fondi disponibili esercizi precedenti	-	-		-	59.510,56	-	-	59.510,56
52	Indennità di viaggio e diarie - fondi disponibili esercizi precedenti	-	-		-	124.098,17	-	-	124.098,17
53	Spese diverse (visibilità e conferenze/seminari)	-	-		-	63.926,40	-	-	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	-	-		-	-	-	-	-
57	Imprevisti	-	-		-	-	-	-	-
	Totale Convenzione CE - MEDA-ETE:	0,00	0,00	0,00%	0,00	248.467,46	-	-	248.467,46
Totale	Totale bilancio disponibile:	172.895,58	86.609,83	50,09%	86.285,75	539.274,55	157.797,35	54,26%	381.477,20

VI. TABELLA DELL'ORGANICO DELL'ETF PER IL 2011

Gruppo di funzioni e grado	Tabella dell'organico per il 2011		Situazione dei posti occupati al 31 dicembre 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
Totale parziale 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				
Totale parziale AST	—	35	—	35
Totale	—	96	—	90

Inoltre, l'ETF ha 32 agenti contrattuali, 1 esperto nazionale distaccato e 2 agenti locali

ALLEGATO I: ELENCO DEI MEMBRI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE NEL 2011

Commissione europea Presidente	Sig. Jan TRUSZCZYŃSKI Direttore generale DG Istruzione e cultura
Commissione europea Membro <i>(riunione di giugno)</i>	Sig.ra Ogendo HJORDIS Responsabile della gestione della qualità Rappresentante DEVCO D.3 – Occupazione, inclusione sociale, migrazione
Commissione europea Membro	Sig. Gerhard SCHUMANN-HITZLER Direttore DG Allargamento
COMMISSIONE EUROPEA MEMBRO <i>(riunione di novembre)</i>	Sig. Kristian SCHMIDT Direttore DG DEVCO DGA2 Sviluppo umano e sociale
COMMISSIONE EUROPEA SUPPLENTE <i>(riunione di novembre)</i>	Sig.ra Hélène BOURGADE Capo unità Occupazione, inclusione sociale, migrazione DG DEVCO DGA2
Esperto senza diritto di voto	Sig. Jean-François MEZIÈRES Direttore generale con delega presso il Direttore generale dei servizi Consiglio regionale del Centro
Esperto senza diritto di voto	Sig. Stamatis PALEOCRASSAS Vicepresidente del consiglio di amministrazione Scuola di formazione pedagogica e tecnologica Faros
Esperto senza diritto di voto	Sig.ra Sara PARKIN Direttore fondatore Forum for the Future
Austria Membro	Sig. Karl WIECZOREK Esperto senior Dipartimento della Formazione professionale Ministero federale per gli Affari economici e il lavoro
Austria Supplente	Sig. Reinhard NÖBAUER Esperto senior Istruzione e formazione professionale Ministero federale per l'Istruzione, le arti e la 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 per l'Istruzione, la gioventù e la scienza

Bulgaria Supplente	Sig.ra Emiliana DIMITROVA Capo del dipartimento Sviluppo e prospettive Direzione dell'Istruzione e formazione professionale permanente Ministero per l'Istruzione, la gioventù e la scienza
Cipro Supplente (<i>riunione di giugno</i>) Membro (<i>riunione di novembre</i>)	Sig. Elias MARKATZIIS Ispettore Istruzione tecnica e professionale Dipartimento Istruzione tecnica e professionale Ministero per l'Istruzione e la cultura
Cipro Supplente (<i>riunione di novembre</i>)	Sig.ra Panayiota SHAKALLI Ispettore generale Istruzione secondaria tecnica e professionale Ministero per l'Istruzione e la cultura
Repubblica ceca Membro	Sig.ra Helena ÚLOVCOVÁ Vicedirettore Istituto nazionale dell'istruzione tecnica e professionale
Repubblica ceca Supplente (<i>riunione di novembre</i>)	Sig. Jakub STAREK Direttore generale di sezione facente funzione per l'istruzione Ministero per l'Istruzione, la gioventù e lo sport
Danimarca Membro	Sig. Torben KORNBECH RASMUSSEN Direttore Segreteria per gli Affari internazionali
Danimarca Supplente	Sig.ra Hanna DAM Consulente senior Segreteria del Dipartimento Internazionale 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 senior Affari internazionali Ministero del Lavoro, delle relazioni sociali e della solidarietà

Francia Supplente	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 Ingrid MUELLER-ROOSEN Affari generali e politica di istruzione dell'Unione europea Ministero federale dell'Istruzione e della ricerca
Ungheria Membro	Sig. György SZENT-LÉLEKY Consigliere senior Dipartimento dell'Istruzione e formazione professionale e della formazione per adulti Ministero degli Affari sociali e del lavoro
Irlanda Membro	Mr Pat HAYDEN 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 <i>(riunione di giugno)</i>	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 Direttore 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 Direttore 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	Sig. Nic ALFF Direttore della Formazione professionale Ministero dell'Istruzione nazionale e della formazione professionale
Malta Membro	Sig. Philip VON BROCKDORFF Presidente Commissione nazionale per l'Istruzione superiore (NCHE)
Malta Supplente	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. Nuno PESTANA Vicedirettore generale DGERT Ministero del Lavoro e della Solidarietà Sociale
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
Repubblica slovacca 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 senior 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, della politica sociale 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 <i>(riunione di giugno)</i>	Sig. Shawn MENDES Funzionario Divisione Aiuti finanziari per gli studenti e istruzione per gli adulti Ministero dell'Istruzione e della ricerca
Svezia Supplente <i>(riunione di giugno)</i>	Sig. Erik HENRIKS Consulente senior 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	Sig. Nick PRESTON Consulente politico Divisione Istruzione multilaterale e capacità Divisione Unione europea