



## **RENDICONTI FINANZIARI**

Conti annuali 2012 della Fondazione europea per la formazione  
professionale e relazione sulla gestione finanziaria e di bilancio  
2012

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 in materia di relazioni esterne

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

E-mail: [info@etf.europa.eu](mailto:info@etf.europa.eu)  
Homepage: [www.etf.europa.eu](http://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

# INDICE

---

<b>Glossario</b>	4
<b>I. Introduzione</b>	5
<b>II. Consiglio di amministrazione e gruppo dirigente</b>	6
<b>III. Rendiconti finanziari 2012</b>	9
1. Conto del risultato economico	9
2. Rendiconto delle variazioni del patrimonio netto	10
3. Bilancio	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
<b>IV. Note ai rendiconti finanziari</b>	17
1. Risultato economico	18
2. Rendiconto delle variazioni del patrimonio netto	19
3. Bilancio	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	23
<b>V. Note sull'esecuzione del bilancio e la gestione finanziaria</b>	24
1. Introduzione	24
2. Utilizzo degli stanziamenti	26
i. Stanziamenti dell'esercizio corrente – Sovvenzione dell'ETF	26
ii. Stanziamenti sul reimpiego dei fondi ricevuti nel 2012	31
iii. Stanziamenti riportati sul reimpiego di fondi ricevuti nel 2011	33
iv. Stanziamenti riportati dal 2011 al 2012	34
v. Stanziamenti per fondi accantonati	36
<b>VI. Tabella dell'organico dell'ETF per il 2012</b>	37
<b>Allegato I: Elenco dei membri del consiglio di amministrazione nel 2012</b>	38

## 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.
Accordi	Gli accordi sono convenzioni o accordi di delega stipulati tra la Commissione europea e l'ETF per compiti specifici che l'ETF è tenuta a svolgere.
Attività	Complesso dei beni di proprietà di un privato o di un ente, dotati di valore commerciale o di scambio. L'attività può consistere in un bene specifico o diritti che possono essere fatti valere nei confronti di terzi.
C1/Stanzamenti correnti	Crediti o fondi approvati nell'esercizio corrente, accantonati per operazioni e attività nell'esercizio corrente.
C4/Stanzamenti per crediti assegnati	Crediti o fondi approvati nell'esercizio corrente, accantonati per operazioni e attività provenienti da somme recuperate.
C5/Stanzamenti per crediti assegnati - riportati	Crediti o fondi approvati nell'esercizio corrente, accantonati per operazioni e attività specificamente assegnate dell'esercizio precedente provenienti da somme recuperate.
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 versare".
R0/Fondi accantonati	Fondi ricevuti da un ente diverso della Commissione europea per uno scopo specifico.
Contabilità per cassa	Sistema di contabilità basato sul flusso di cassa, ossia le entrate/uscite vengono registrate nel momento in cui vengono incassate/pagate, contrariamente alla contabilità per competenza.
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.
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 che seguono sono stati preparati 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, un organismo europeo, 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 operativo della Unione europea e 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 delle seguenti due azioni:

- governance per l'occupabilità nel Mediterraneo;
- FRAME: competenze per il futuro nella regione dei Balcani.

L'ETF aiuta i paesi in via di transizione e in via di sviluppo a sfruttare le potenzialità delle loro risorse umane attraverso la riforma dei sistemi d'istruzione, formazione e occupazione nel quadro della politica dell'Unione europea in materia di relazioni esterne.

## II. CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE E GRUPPO DIRIGENTE

---

### ***Consiglio di amministrazione***

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

Il consiglio di amministrazione si è riunito due volte nel 2012. È responsabile dell'adozione del progetto di 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 2012 (Torino)**

##### ***Relazione annuale di attività 2011***

Le informazioni presentate nella relazione annuale di attività riflettono l'organizzazione delle attività per funzione, regione e tematica. Il programma di lavoro 2011 si è incentrato sulla produzione di 149 risultati. In base alla classificazione per regione, i risultati conseguiti sono stati i seguenti: i) per la regione allargamento: 48 rispetto ai 49 previsti; ii) per il Mediterraneo meridionale: 32, come previsto; iii) per l'Europa orientale: 29 rispetto ai 26 programmati; iv) per l'Asia centrale: 22 rispetto ai 20 previsti. I risultati raggiunti sono stati presentati anche per funzione.

In termini di performance ed efficacia rispetto ai costi, le attività dell'ETF sono state pertinenti, come emerso dal processo di Torino e dall'indagine sulla soddisfazione dei clienti. La capacità di risposta e l'adattabilità sono comprovate dal fatto che nel 2011 sono stati individuati 18 nuovi risultati mentre ne sono stati cancellati 14; l'efficacia è dimostrata dal fatto che è stato raggiunto il numero di risultati previsto. Per migliorare la qualità, l'ETF ha predisposto un quadro di gestione basata sui risultati. In risposta a un audit sui costi di questi ultimi, nel 2011 l'ETF ha iniziato attività volte a definirli. Il costo medio era relativamente simile nelle diverse regioni, compreso tra 136 628 EUR per risultato nel Mediterraneo meridionale e 111 206 EUR nella regione dell'allargamento. In linea con le attese, il costo medio per risultato è maggiore per i settori di più ampie dimensioni, come lo sviluppo della competenza tematica (164 334 EUR) e, soprattutto, il sostegno alle politiche basate su dati oggettivi (437 692 EUR).

Il consiglio di amministrazione ha adottato la relazione annuale di attività per il 2011 e l'analisi e valutazione della relazione annuale di attività per il 2011.

##### ***Rendiconti finanziari dell'ETF***

I rendiconti finanziari per il 2011 sono stati presentati e sottoposti ad audit da parte della Corte dei conti. Il 14 giugno 2012 è stato ricevuto un parere preliminare, secondo il quale in tutti gli aspetti sostanziali i conti annuali dell'ETF rappresentavano equamente la posizione finanziaria al 31 dicembre 2011, e i risultati delle sue operazioni e i flussi di cassa per l'esercizio erano in linea con le disposizioni del regolamento finanziario. Il parere della Corte è la base per il scarico da parte del Parlamento europeo. In base alla relazione annuale di attività per il 2011, alla dichiarazione statutaria di affidabilità del direttore e alla 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, è stato chiesto al consiglio di amministrazione di esprimere un parere sui conti finanziari annuali per il 2011.

Il consiglio di amministrazione ha adottato un parere positivo sui rendiconti finanziari annuali dell'ETF per il 2011.

Lo scarico per l'esercizio finanziario 2011 è stato ricevuto dal Parlamento europeo il 17 aprile 2013.

▪ **Riunione del 20 novembre 2012 (Torino)**

***Programma di lavoro e bilancio***

Il consiglio di amministrazione ha approvato il programma di lavoro dell'ETF per il 2013.

Il progetto di bilancio è stato redatto in base alle Linee guida della Commissione europea, con un congelamento nominale della sovvenzione e una riduzione del personale (da 1 365 a 1 345) e tagli dei costi del personale pari all'1%. La proposta della CE per il quadro finanziario pluriennale 2014-20 prevede una riduzione del 5% del personale di tutte le istituzioni e organismi dell'UE nell'arco di 5 anni. I tagli cominceranno a essere applicati nel 2013.

Il consiglio di amministrazione ha adottato il bilancio preventivo dell'ETF per il 2013, tenendo conto del fatto che i dati definitivi saranno noti soltanto quando il Consiglio e il Parlamento europeo avranno ultimato la decisione sul bilancio generale dell'UE.

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

Nel 2012 l'ETF ha preparato due bilanci modificati. Questo perché era necessario riassegnare alcuni risparmi ai costi del personale, visto che il Consiglio non aveva adottato l'adeguamento degli stipendi. Non ci sono modifiche alla spesa per le sovvenzioni. La riduzione del 2,7% dei costi del personale è stata parzialmente stornata al titolo 2, riservato alle spese per i locali e le infrastrutture, al fine di ammodernare le stazioni di lavoro e le apparecchiature. Il resto è stato utilizzato per le spese operative. L'ammontare complessivo della sovvenzione è pari a 20 144 530 EUR.

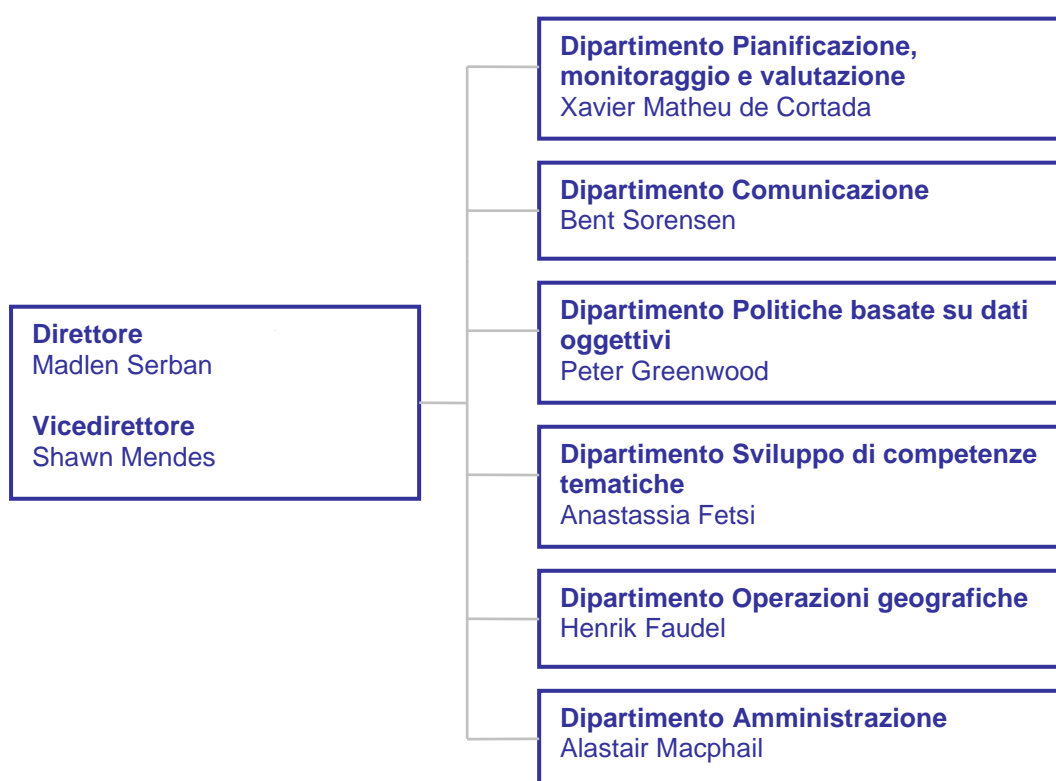
## Struttura organizzativa e gruppo dirigente dell'ETF

La struttura organizzativa dell'ETF è articolata in una direzione e in una serie di dipartimenti, ciascuno competente in un ambito di attività specifico. I seguenti dipartimenti contribuiscono a tutte le operazioni dell'ETF:

Amministrazione, Comunicazione, Politiche basate su dati oggettivi, Sviluppo di competenze tematiche, Operazioni geografiche e Pianificazione, monitoraggio e valutazione, che forniscono esperienza e sostegno all'intera organizzazione.

I rispettivi capi di dipartimento, insieme al vicedirettore, costituiscono il gruppo dirigente (Management Team, MT), che è l'organo consultivo menzionato nel regolamento interno dell'ETF (GB/11/DEC/018 del 22/11/2011), articoli 27 e 28. Nel 2012 si sono tenute 16 riunioni del gruppo dirigente con il direttore, oltre a sei discussioni sui temi strategia, gestione della qualità della performance e progetti per il 2013.

Nel 2012 la struttura principale era la seguente:



Il vicedirettore di nuova nomina, Sig. Shawn Mendes, ha assunto la carica nel 2012.



### III. Rendiconti finanziari 2012 *(Tutti gli importi sono espressi in euro)*

#### 1. Risultato economico

	2012	2011
Ricavi di esercizio	20,113,135.31	19,794,124.37
Ricavi di esercizio – Sovvenzione della CE	20,019,161.34	19,732,313.42
Ricavi di esercizio - Entrate varie	22,411.16	17,210.93
Ricavi di esercizio – Ministero degli Affari esteri italiano	71,562.81	44,600.02
<b><i>RICAVI DI ESERCIZIO TOTALI</i></b>	<b>20,113,135.31</b>	<b>19,794,124.37</b>
Spese amministrative	-14,891,841.00	-14,309,446.88
Spese di personale	-12,658,940.73	-12,266,116.70
Spese relative alle immobilizzazioni	-292,789.15	-313,343.58
Altre spese amministrative	-1,940,111.12	-1,729,986.60
Spese di esercizio	-5,379,365.69	-5,439,759.49
Spese di esercizio – Sovvenzione della CE	-5,256,198.79	-5,395,168.47
Spese di esercizio – Ministero degli Affari esteri italiano	-123,166.90	-44,591.02
<b><i>TOTALE SPESE AMMINISTRATIVE E DI ESERCIZIO</i></b>	<b>-20,271,206.69</b>	<b>-19,749,206.37</b>
<b><i>ECCEDENZA DERIVANTE DALLE ATTIVITA OPERATIVE</i></b>	<b>-158,071.38</b>	<b>44,918.00</b>
Oneri finanziari	-126.01	-680.57
<b><i>DEFICIT DERIVANTE DALLE ATTIVITA NON OPERATIVE</i></b>	<b>-126.01</b>	<b>-680.57</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-158,197.39</b>	<b>44,237.43</b>

## 2. Rendiconto delle variazioni del patrimonio netto

Patrimonio netto	Eccedenza / Deficit accumulato	Risultato economico dell'esercizio	Patrimonio netto (totale)
<b>Bilancio al 31 dicembre 2011</b>	<b>921,986.93</b>	44,237.43	<b>966,224.36</b>
Modifiche ai criteri contabili	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
Altre rivalutazioni	0.00		0.00
Riclassificazioni	0.00		0.00
Imputazioni del risultato economico 2011	44,237.43	-44,237.43	0.00
Risultato economico dell'esercizio 2012		-158,197.39	-158,197.39
<b>Bilancio al 31 dicembre 2012</b>	<b>966,224.36</b>	-158,197.39	<b>808,026.97</b>

Nota: l'ETF non detiene riserve

### 3. Bilancio finanziario al 31 dicembre 2012 e al 31 dicembre 2011

ATTIVITÀ	31/12/2012	31/12/2011	PASSIVITÀ	31/12/2012	31/12/2011
<b>A. ATTIVO NON ESIGIBILE</b>			<b>A. PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>			Eccedenza/Deficit accumulato	966,224.36	921,986.93
Diritto di occupazione	5,000,000.00	5,000,000.00	Risultato economico dell'esercizio	-158,197.39	44,237.43
Licenze software	556,677.86	540,762.41	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>808,026.97</b>	<b>966,224.36</b>
Software generato internamente e in fase di sviluppo	193,670.35	37,815.35	<b>C. PASSIVO NON ESIGIBILE</b>		
Ammortamenti	-3,457,310.41	-3,233,798.75	<b>Accantonamento per rischi e passività</b>		
<b>Totale parziale</b>	<b>2,293,037.80</b>	<b>2,344,779.01</b>	Cause legali	500,000.00	500,000.00
<b>Immobilizzazioni materiali</b>			<b>TOTALE PASSIVO NON ESIGIBILE</b>	<b>500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>
Impianti e macchinari	4,344.00	4,344.00	<b>D. PASSIVO ESIGIBILE</b>		
Attrezzature e arredi	255,869.97	251,519.60	<b>Accantonamenti per rischi e oneri</b>	<b>148,734.50</b>	<b>16,734.50</b>
Materiale informatico	848,105.92	833,374.82	<b>Conto creditori</b>	<b>2,832,628.70</b>	<b>3,478,740.79</b>
Altri impianti e componenti	166,834.68	155,254.68	Conto creditori	157,332.17	713,981.11
Ammortamenti	-1,107,109.57	-1,049,757.10	Contro creditori diversi	7,157.07	1,823.55
<b>Totale parziale</b>	<b>168,045.00</b>	<b>194,736.00</b>	Ratei e risconti	2,478,528.42	2,592,143.55
<b>TOTALE ATTIVO NON ESIGIBILE</b>	<b>2,461,082.80</b>	<b>2,539,515.01</b>	Altri debiti verso enti CE consolidati	25,551.25	4,828.41
<b>B. ATTIVO ESIGIBILE</b>			Prefinanziamento ricevuto da enti CE consolidati	164,059.79	165,964.17
<b>Riserve</b>			<b>TOTALE PASSIVO NON ESIGIBILE</b>	<b>2,981,363.20</b>	<b>3,495,475.29</b>
Pubblicazioni	5,248.93	17,173.95			
<b>Totale parziale</b>	<b>5,248.93</b>	<b>17,173.95</b>			
<b>Prefinanziamenti a breve termine</b>					
Prefinanziamenti a breve termine	603,384.75	819,212.49			
<b>Totale parziale</b>	<b>603,384.75</b>	<b>819,212.49</b>			
<b>Crediti a breve termine</b>					
Crediti correnti	4,068.26	6,126.78			
Crediti vari	29,694.66	20,591.44			
Ratei attivi	0.00	0.00			
Risconti attivi	75,319.32	97,389.74			
Crediti a breve termine con enti consolidati	1,653.89	413.90			
<b>Totale parziale</b>	<b>110,736.13</b>	<b>124,521.86</b>			
<b>Liquidità ed equivalenti</b>					
Conti correnti bancari	1,108,837.56	1,461,276.34			
Cassa anticipi	100.00	0.00			
<b>Totale parziale</b>	<b>1,108,937.56</b>	<b>1,461,276.34</b>			
<b>TOTALE ATTIVO ESIGIBILE</b>	<b>1,828,307.37</b>	<b>2,422,184.64</b>			
<b>TOTALE</b>	<b>4,289,390.17</b>	<b>4,961,699.65</b>	<b>TOTALE</b>	<b>4,289,390.17</b>	<b>4,961,699.65</b>

## 4. Rendiconto del flusso di cassa

<b>Flussi di cassa provenienti da attività operative</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>Eccedenza da attività operative</b>	<b>-158,197.39</b>	<b>44,237.43</b>
<u>Adeguamenti</u>		
Ammortamento (immobilizzazioni immateriali)	223,511.66	235,363.19
Ammortamento (immobilizzazioni materiali)	57,352.47	72,342.14
Accantonamento per rischi e passività relativi al personale	132,000.00	286,734.50
Diminuzione della riduzione di valore per crediti dubbi	0.00	0.00
Diminuzione delle scorte	11,925.02	5,638.85
Aumento dei prefinanziamenti a breve termine	215,827.74	-302,374.42
Aumento dei crediti a breve termine	-42,262.70	-322,015.19
Diminuzione dei crediti relativi a enti CE consolidati	-1,239.99	2,660.42
Diminuzione conto creditori	-57,662.76	-172,004.09
Aumento dei debiti relative a enti CE consolidati	-531,160.91	320,439.13
Perdite sulle vendite di beni, impianti e attrezzature		
<b>Flussi di cassa netti provenienti da attività operative</b>	<b>-149,906.86</b>	<b>171,021.96</b>
<b>Flussi di cassa provenienti da attività di investimento</b>		
Acquisto di immobilizzazioni materiali e immateriali	-198,632.47	-211,696.07
Proventi da immobilizzazioni materiali e immateriali (+)	-3,799.45	0.00
<b>Flussi di cassa netti provenienti da attività di investimento</b>	<b>-202,431.92</b>	<b>-211,696.07</b>
Diminuzione netta di liquidità ed equivalenti	-352,338.78	-40,674.11
<b>Liquidità ed equivalenti all'inizio del periodo</b>	<b>1,461,276.34</b>	<b>1,501,950.45</b>
<b>Liquidità ed equivalenti alla fine del periodo</b>	<b>1,108,937.56</b>	<b>1,461,276.34</b>

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

Quanto alle attività di 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

	31/12/2012	31/12/2011
<b>Entrate</b>		
Sovvenzione della CE	20,144,530.00	19,850,000.00
Altri donatori – Ministero degli Affari esteri italiano	2,805.14	4,522.81
Entrate varie	26,149.42	85,819.28
<b>Totale entrate (a)</b>	<b>20,173,484.56</b>	<b>19,940,342.09</b>
<b>Spese</b>		
<i>Personale – Titolo I del bilancio</i>		
Versamenti	-12,751,781.42	-12,292,615.87
Stanziamanti riportati	-313,053.94	-256,501.34
<i>Amministrazione – Titolo II del bilancio</i>		
Versamenti	-1,024,329.12	-1,095,008.47
Stanziamanti riportati	-598,018.22	-362,737.00
<i>Attività operative – Titolo III del bilancio</i>		
Versamenti	-5,540,619.44	-5,873,150.71
Stanziamanti riportati	-1,386.75	-5,113.86
<i>Fondi accantonati – Titolo IV</i>		
Versamenti	-83,753.71	-157,797.35
Stanziamanti ricevuti – non pagati nel 2012	-52,070.17	-133,009.74
<i>Convenzione CE – MEDA-ETE - Titolo V</i>		
Versamenti	-248,467.46	0.00
Stanziamanti ricevuti – non pagati nel 2012	0.00	-248,467.46
<b>Totale spese (b)</b>	<b>-20,613,480.23</b>	<b>-20,424,401.80</b>
<b>Risultato dell'esercizio (a-b)</b>	<b>-439,995.67</b>	<b>-484,059.71</b>
<b>Stanziamanti riportati e annullati</b>	<b>105,457.23</b>	<b>66,987.93</b>
<b>Adeguamento per il riporto dall'esercizio precedente degli stanziamenti disponibili al 31 dicembre, derivanti dalle entrate con destinazione specifica</b>	<b>459,895.02</b>	<b>534,751.74</b>
<b>Differenze di cambio</b>	<b>12.08</b>	<b>6.62</b>
<b>Bilancio del risultato economico per l'esercizio finanziario</b>	<b>125,368.66</b>	<b>117,686.58</b>
<b>Riporti dall'esercizio finanziario precedente</b>	<b>117,686.58</b>	<b>100,981.71</b>
<b>Rimborsi alla CE</b>	<b>-117,686.58</b>	<b>-100,981.71</b>
<b>Importo totale da rimborsare alla CE</b>	<b>125,368.66</b>	<b>117,686.58</b>
<b>Sovvenzione della Commissione (entrate maturate)</b>	<b>20,144,530.00</b>	<b>19,850,000.00</b>
<b>Importo relativo al 2012 da rimborsare alla CE</b>	<b>125,368.66</b>	<b>117,686.58</b>

## 6. Riconciliazione del risultato del bilancio con il

<b>Profitti economici 2012</b>	<b>+/-</b>	<b>-158,197.39</b>
<b><i>Adeguamenti per accantonamenti (voci non presenti nel risultato di bilancio ma inserite nel risultato economico)</i></b>		
Adeguamento per dati di cut-off (reversal 31.12.N-1)	-	-1,885,394.78
Adeguamenti per dati di cut-off (cut-off 31.12.N)	+	1,978,547.76
Importo derivante dal conto di collegamento con la Commissione, registrato nel conto del risultato economico	-	125,368.66
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali e immateriali	+	292,789.15
Accantonamenti	+	132,000.00
Ordini di riscossione emessi nel 2012 e non incassati	-	-22,411.16
Prefinanziamento liquidato nell'anno	+	815,291.41
Pagamenti effettuati dal riporto di stanziamenti per pagamenti	+	456,981.20
Differenze di cambio	+/-	12.08
<b><i>Adeguamenti per voci di bilancio (voci presenti nel risultato di bilancio ma non inserite nel risultato economico)</i></b>		
Acquisizione di beni	-	-202,431.92
Nuovo prefinanziamento pagato nell'anno 2012	-	-693,201.51
Ordini di riscossione di bilancio emessi e incassati	-	26,149.42
Stanziamenti per pagamenti riportati all'esercizio 2013	-	-964,529.08
Annullamento di stanziamenti per pagamenti riportati dall'esercizio precedente e inutilizzati	+	105,457.23
Adeguamento per riporto dall'esercizio precedente da entrate con destinazione precisa	+	459,895.02
Accantonamenti per ferie non godute	-	-11,651.45
Altro - Fondi ITF 2012	+/-	-80,939.57
Altro	+/-	-248,366.41
<b>totale</b>		<b>125,368.66</b>
<b>Risultato di bilancio 2012</b>		<b>125,368.66</b>
Coefficiente delta non spiegato		0.00

## 7. Saldi di conto corrente

	31.12.2012	31.12.2011
<b>ETF</b>		
ETF conto euro nazionale	0.00	0.00
ETF conto euro	1,055,686.19	804,859.67
ETF Ministero degli Affari esteri italiano	53,151.37	104,252.68
ETF Cassa anticipi	100.00	0.00
	<b>1,108,937.56</b>	<b>909,112.35</b>
<b>Convenzioni CE</b>		
ETE MED	0.00	552,163.99
GEMM	0.00	nd
	<b>0.00</b>	<b>552,163.99</b>
<b>Totale</b>	<b>1,108,937.56</b>	<b>1,461,276.34</b>

L'attuale accordo tra la Commissione europea e l'ETF è il GEMM. L'accordo ETE MEDA è terminato nel 2012. Questi fondi, come i fondi del ministero degli Affari esteri italiano, sono pluriennali e non producono alcun effetto sul risultato economico dell'ETF, in quanto sono corrisposti ai beneficiari finali o rimborsati se non vengono spesi. I fondi sono iscritti in bilancio al conto creditori. Lo stesso vale per gli interessi maturati.

## 8. Attività e passività contingenti al 31 dicembre 2012 e al 31 dicembre 2011

ATTIVITÀ CONTINGENTI	31/12/2012	31/12/2011
Garanzie ricevute per i prefinanziamenti	6,000.00	6,000.00
<b>TOTALE</b>	<b>6,000.00</b>	<b>6,000.00</b>

PASSIVITÀ CONTINGENTI	31/12/2012	31/12/2011
RAL - Impegni nei confronti di stanziamenti non ancora utilizzati	911,072.16	626,363.84
<b>TOTALE</b>	<b>911,072.16</b>	<b>626,363.84</b>



## IV. NOTE AI RENDICONTI FINANZIARI

---

### ***Regole e principi contabili***

I principi contabili impiegati sono in linea con le relative disposizioni del regolamento finanziario dell'ETF, adottato dal consiglio di amministrazione dell'ETF il 10 gennaio 2009 e integrato dalle norme attuative adottate il 15 aprile 2011.

I rendiconti finanziari sono redatti 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) rilevanza;
- 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, stabilite in linea con le norme contabili internazionali per il settore pubblico (IPSAS) e pubblicate dalla Federazione internazionale dei contabili (IFAC).

Il principio della competenza è un principio contabile in base al quale le operazioni e altri eventi sono registrati nel momento in cui si verificano (e non solo quando si ricevono o si effettuano pagamenti di cassa o equivalenti). 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 attività, passività, attività nette/capitale netto, entrate e uscite.

### ***Conversione in euro***

Il bilancio dell'ETF è compilato ed eseguito in euro, e i rendiconti sono presentati in euro. Un numero limitato di operazioni è convertito in valute nazionali sulla base dei tassi di cambio 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;
- 4. rendiconto del flusso di cassa.

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

- 5. risultato del bilancio;
- 6. riconciliazione del risultato del 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/la perdita netta di esercizio, in altre parole il “risultato economico”. Quest’ultimo si determina sottraendo il totale delle spese dal totale delle entrate. A tale differenza si aggiungono o sottraggono i risultati economici degli esercizi precedenti e, in particolare, gli importi restituiti alla Commissione europea.

### ***Entrate operative***

Le entrate vengono registrate nel momento della costituzione. Nel caso della sovvenzione della Commissione europea, ciò corrisponde al momento dell’approvazione del bilancio annuale. Per quanto riguarda altri fondi della Commissione, l’ETF tende ad applicare lo stesso approccio usato con i fondi che non sono della Commissione, ossia contabilizza le entrate 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 20 144 530,00 EUR, meno l’importo da restituire, vale a dire 125 368,66 EUR (risultato del bilancio), per un totale di 20 019 161,34 EUR. La sovvenzione della Commissione va ripartita tra i titoli 1 e 2 (15 03 27 01) e il titolo 3 (15 03 27 02).
- Entrate diverse maturate, pari a 22 298,03 EUR e 113,13 EUR per differenze di cambio, con un totale di entrate diverse pari a 22 411,16 EUR.
- Altre entrate operative  
Nel 2012 il ministero degli Affari esteri italiano ha autorizzato il reimpiego degli interessi maturati per un importo di 2 805,14 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 71 562,81 EUR è contabilizzato come entrata in questa voce e corrisponde all’importo approvato per i pagamenti relativi ai fondi ricevuti negli esercizi 2009, 2010, 2011 e 2012.

### ***Spese amministrative e operative***

Per calcolare il risultato di esercizio si considerano spese i pagamenti effettuati usando stanziamenti di pagamenti dello stesso esercizio, a cui si sommano le spese maturate su impegni dello stesso esercizio riportati all’esercizio successivo ed i risconti attivi pagati nel corso dell’esercizio vengono detratti..

I pagamenti contabilizzati sono quelli autorizzati ed effettuati dal funzionario contabile durante l’anno 2012.

Gli stanziamenti per il titolo 1 e 2 sono riportati soltanto all’esercizio successivo e solo i fondi non utilizzati vengono annullati quindi cancellati. Gli stanziamenti del titolo 3 hanno carattere pluriennale e possono essere riportati a esercizi successivi. Gli stanziamenti per fondi accantonati possono essere riportati fino alla scadenza dell’accordo cui si riferiscono o, qualora i fondi si riferiscano a un reimpiego di crediti ottenuti, fino al pagamento dell’importo totale.

Il riporto è automatico nel caso di un impegno legalmente vincolante da pagare. Negli altri casi, gli eventuali riporti relativi alla sovvenzione 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 immobilizzazioni, compreso l'ammortamento; 3) altre spese amministrative, riguardanti in particolare le infrastrutture e attrezzature, comprese le perdite sui tassi di cambio.

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

Infine, le spese finanziarie comprendono le spese bancarie e gli interessi di mora.

## **2. RENDICONTO DELLE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO**

Il rendiconto delle variazioni del patrimonio netto comprende soltanto il risultato economico dell'esercizio.

## **3. BILANCIO**

Il bilancio è il rendiconto finanziario di tutte le attività e passività e del capitale netto e riporta la situazione finanziaria di un'organizzazione a una data specifica. Per l'ETF tale data è il 31 dicembre 2012.

### ***Attività***

#### ***Immobilizzazioni***

Le immobilizzazioni 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 a 1 EUR.

Nel 2010 è entrata in vigore la norma contabile n. 6 con la fine del periodo di deroga per la capitalizzazione delle immobilizzazioni immateriali generate internamente. La soglia di rilevanza per un bene completato era fissata a 500 000 EUR, ma a partire dal 2011 è stata fissata dall'ETF a 100 000 EUR. Ciò significa che questa soglia di rilevanza inferiore viene applicata dal 2011 al software generato internamente, il cui sviluppo è iniziato nel 2011. Tuttavia, nel caso di tutti gli altri software generati internamente il cui sviluppo è iniziato prima del 2011 sarà applicata la precedente soglia di rilevanza.

Nel 2012, le seguenti applicazioni sono state identificate come software generato internamente: TRAMS, il sistema relativo alle missioni, i cui costi di sviluppo nel 2012 sono ammontati a 60 851,00 EUR. Per Allegro sono emersi ulteriori corsi di sviluppo, per un ammontare di 95 004,00 EUR. Sia per Allegro sia per TRAMS, il ciclo di vita è stimato in 4 anni, per cui la percentuale di ammortamento è del 25%. L'ammortamento sarà applicato soltanto quando il software comincerà a essere utilizzato.

Le immobilizzazioni materiali consistono in 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 registrati al costo espresso nelle valute nazionali e convertito in euro al tasso di cambio contabile applicabile alla data d'acquisto.

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

Le immobilizzazioni non sono iscritte nei conti spese, bensì immediatamente contabilizzate come attivo di bilancio. L'ammortamento è registrato come uscita e influenza il risultato

economico dell'esercizio finanziario. Nelle due tabelle che seguono è riportato il valore contabile netto delle immobilizzazioni.

Sia per le immobilizzazioni immateriali sia per quelle materiali è stata apportata una correzione al valore di bilancio. Queste correzioni sono state introdotte per il fatto che due operazioni nel modulo risorse ABAC sono state completate soltanto nel 2013.

### Immobilizzazioni immateriali

	Diritti di occupazione dei locali	Software generato internamente e in fase di sviluppo	Licenze software	Totale
<b>A. Prezzo di acquisto:</b>				
Valore al 1° gennaio 2012	5,000,000.00	37,815.35	540,762.41	5,578,577.76
Modifiche durante l'anno:				
• Aggiunte		155,855.00	9,416.00	165,271.00
• Ritiri				0.00
• Correzione sul valore di bilancio			6,499.45	6,499.45
Fine dell'esercizio:	5,000,000.00	193,670.35	556,677.86	5,750,348.21
<b>B. Ammortamenti</b>				
Valore al 1° gennaio 2012	-2,833,333.34	0.00	-400,465.41	-3,233,798.75
Modifiche durante l'anno:				
• Aggiunte	-166,666.66		-56,845.00	-223,511.66
• Ritiri				0.00
• Correzione sul valore di bilancio				0.00
Fine dell'esercizio:	-3,000,000.00	0.00	-457,310.41	-3,457,310.41
<b>Valore netto (A + B)</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>193,670.35</b>	<b>99,367.45</b>	<b>2,293,037.80</b>

### Immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinari	Impianti, attrezzature e arredi	Materiale informatico	Altri impianti e componenti	Totale
<b>A. Prezzo di acquisto:</b>					
Valore al 1° gennaio 2012	4,344.00	251,519.60	833,374.82	155,254.68	1,244,493.10
Modifiche durante l'anno:					
• Riclassificazioni					0.00
• Aggiunte		7,050.37	14,731.10	11,580.00	33,361.47
• Ritiri					0.00
• Correzione sul valore di bilancio		-2,700.00			-2,700.00
Fine dell'esercizio:	4,344.00	255,869.97	848,105.92	166,834.68	1,275,154.57
<b>B. Ammortamenti</b>					
Valore al 1° gennaio 2012	-4,344.00	-134,071.60	-765,440.82	-145,900.68	-1,049,757.10
Modifiche durante l'anno:					
• Riclassificazioni					0.00
• Aggiunte		-17,500.37	-34,985.10	-4,867.00	-57,352.47
• Ritiri					0.00
• Reinserimenti					0.00
• Correzione sul valore di bilancio					0.00
Fine dell'esercizio:	-4,344.00	-151,571.97	-800,425.92	-150,767.68	-1,107,109.57
<b>Valore netto (A + B)</b>	<b>0.00</b>	<b>104,298.00</b>	<b>47,680.00</b>	<b>16,067.00</b>	<b>168,045.00</b>

Le percentuali di ammortamento applicate su base annua alle immobilizzazioni 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 5 248,93 EUR. Il numero di pubblicazioni a magazzino è 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. La differenza nel valore effettivo è dovuta al fatto che l'ETF ora stampa le pubblicazioni direttamente, al bisogno. La stampa effettuata internamente ha determinato un risparmio generale nelle spese di stampa e ha permesso di mantenere un magazzino che riflette meglio le esigenze dell'ETF.

## ***Prefinanziamenti a breve termine***

Per prefinanziamenti si intendono uno o più pagamenti destinati a fornire ai contraenti 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 originale pagato (o agli importi originali 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, 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 2013 con valuta al 2012. Si registra un calo rispetto all'esercizio precedente, dovuto alla chiusura del conto corrente relativo al progetto ETE MEDA, per il quale l'ETF ha ricevuto la liquidazione dei conti.

## ***Passività***

### ***Patrimonio netto***

Il patrimonio netto è costituito dall'eccedenza/dal disavanzo accumulato negli esercizi precedenti, più il risultato economico per l'esercizio considerato (cfr. anche la tabella 2, Rendiconto delle variazioni del patrimonio netto.)

### ***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 2012 l'importo dell'accantonamento generale per cause legali è lo stesso del 2011, poiché le cause legali originarie sono ancora in corso.

Nel 2012, dopo la decisione del Consiglio di rifiutare l'adeguamento delle retribuzioni per il 2011/2012, è stato introdotto uno stanziamento per l'aumento delle retribuzioni non versato per il 2011 e il 2012. In seguito alla decisione di non adottare l'adeguamento delle retribuzioni per il 2012/2013, è stato fatto un ulteriore accantonamento per l'aumento non erogato delle retribuzioni del 2012. Poiché queste decisioni non sono conformi alle norme del "metodo" stabilite nello statuto del personale, il Collegio ha presentato ricorsi per il loro annullamento dinanzi alla Corte di giustizia europea. Si ritiene probabile che, alla fine, l'adeguamento delle retribuzioni rifiutato dovrà essere pagato al personale.

Sebbene l'attuale situazione della sede dell'ETF sia ancora 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 conseguenze finanziarie.

## Conto creditori

Tra gli oneri maturati sono registrati anche gli importi dovuti a creditori per le merci consegnate o i servizi forniti e il prefinanziamento in essere ricevuto dalla Unione 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 e altri, per un importo di 2 832 628,70 EUR, riguarda prevalentemente le spese maturate stimate su crediti riportati al 2013 e le spese imputabili maturate relative a prefinanziamenti pagati dall'ETF ai contraenti. Rispetto al 2011 il conto registra una diminuzione, dovuta alla conclusione della convenzione ETE MEDA. L'importo è così composto:

Descrizione - Conto creditori	Importo
Fondo Fiduciario Italiano – interessi maturati nel 2012	1,081.20
Riporti ITF al 2013	52,070.17
Creditori	104,180.80
<b>TOTALE PARZIALE</b>	<b>157,332.17</b>
Descrizione - Conto creditori diversi	Importo
Rimborsi vari del personale	4,663.38
Rimborsi ricevuti - Pagamenti rimborsati sul conto corrente bancario	2,493.69
<b>TOTALE PARZIALE</b>	<b>7,157.07</b>
Descrizione - Altri debiti	Importo
Ferie non godute 2012	242,759.49
Oneri maturati sul prefinanziamento pagato nel 2012	581,462.07
Oneri maturati sul riporto al 2013	1,654,306.86
<b>TOTALE PARZIALE</b>	<b>2,478,528.42</b>
Prefinanziamento ricevuto da enti UE consolidati	164,059.79
Altri debiti verso enti UE consolidati	25,551.25
<b>TOTALE</b>	<b>2,832,628.70</b>

Il conto creditori, pari a 157 332,17 EUR, comprende 104 180,80 EUR per debiti non pagati nel 2012 e 52 070,17 EUR per fondi in sospeso ricevuti dal ministero degli Affari esteri italiano, costituiti da importi non ancora impegnati e impegni riportati. La cifra di 1 081,20 EUR rappresenta gli interessi maturati nel 2012 sui fondi ricevuti dal ministero degli Affari esteri italiano. Nel 2012 l'ETF ha ricevuto da quest'ultimo il nulla osta sui finanziamenti relativi agli esercizi 2003, 2004, 2005, 2007 e 2010.

Il conto creditori diversi ammonta a 7 157,07 EUR e rappresenta vari rimborsi del personale, 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. A causa di imprecisioni riscontrate nel 2011, l'ETF ha intensificato le verifiche e ha esteso il periodo di follow-up del calcolo delle spese maturate, il che ha permesso di effettuare un calcolo più preciso e di registrare un calo generale rispetto al 2011. Tra gli altri debiti sono registrate inoltre le ferie non godute nel 2011, che hanno mostrato una lieve diminuzione.

Rispetto al 2011 si è registrato un modesto aumento del prefinanziamento ricevuto dagli enti UE consolidati. Nel contesto della sovvenzione regolare della Commissione europea, l'ETF è riuscita a erogare il 95,47% degli stanziamenti di pagamento disponibili e deve restituire un importo complessivo di 125 368,66 EUR alla Commissione europea. Sono diminuiti gli interessi maturati da rimborsare alla Commissione europea.

Descrizione della convenzione	DG o Servizio della CE	Importo	Stato/Osservazioni
Sovvenzione ETF – interessi da recuperare	DG EAC	38,691.13	Interessi maturati nel 2012
Sovvenzione della CE	DG EAC	125,368.66	Risultato 2012
<b>TOTALE PARZIALE</b>		<b>164,059.79</b>	
<b>TOTALE</b>		<b>164,059.79</b>	

Gli importi dovuti alla Commissione europea, noti e confermati da certe entità, sono registrati alla voce “Altri debiti verso enti CE consolidati”. L'importo totale è di 25 551,25 EUR e riguarda servizi forniti da altri servizi e agenzie comunitari.

#### 4. RENDICONTO DEL FLUSSO DI CASSA

Il rendiconto del flusso di cassa rappresenta i movimenti di tesoreria o, in altre parole, i pagamenti in contanti ricevuti, al netto dei pagamenti in contanti effettuati nel corso di un determinato periodo. Si riscontra un'ulteriore diminuzione del flusso di cassa dovuta alla chiusura definitiva del conto corrente relativo alla convenzione ETE MEDA.

#### 5. RISULTATO DI BILANCIO

Il risultato di bilancio dell'esercizio 2012 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;
- l'annullamento degli stanziamenti riportati dall'esercizio finanziario precedente.

Tale differenza viene aumentata o diminuita:

- dal saldo risultante dai guadagni e dalle perdite di cambio registrati durante l'esercizio;
- dai risultati degli esercizi precedenti rimborsati alla Commissione 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 2012 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 assunti 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. La costituzione e l'attuazione del bilancio dell'ETF rispettano i seguenti principi:

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

#### ***Struttura del bilancio***

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

L'ETF applica la nomenclatura e la struttura usate dalla Commissione 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 quelle di rappresentanza).
- Il titolo 2 comprende le spese amministrative, come le spese per immobili, pulizia e manutenzione, affitti, telecomunicazioni, acqua, gas ed elettricità, oltre alle spese di assistenza (tra cui le spese per le riunioni).
- Il titolo 3 comprende le spese per l'esecuzione del programma di lavoro dell'ETF e per le relative operazioni.

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

- il Titolo 4 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 2012 e da impegni (parzialmente) riportati al 2013.

Informazioni dettagliate sugli aspetti rilevanti dell'esecuzione del bilancio per titolo, capitolo e voce e particolari sull'esecuzione del bilancio per il 2012 sono riportati più avanti, nella sezione "Utilizzo degli stanziamenti".

### ***Esecuzione del bilancio dell'ETF nel 2012***

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 2012. Le cifre relative ai pagamenti comprendono non soltanto i pagamenti eseguiti nel 2012 e previsti nel bilancio 2012, ma anche quelli eseguiti nel 2012 e previsti nei bilanci di esercizi precedenti.

## 2. Utilizzo degli stanziamenti

### i. Stanziamenti dell'esercizio corrente – Sovvenzione dell'ETF

Stanziamenti di impegno							Stanziamenti di pagamento								
Voce	Descrizione	Bilancio iniziale 2012	Storni 2012	Stanziamenti di impegno finali disponibili 2012	Impegni 2012		Impegni totali riportati al 2013	Bilancio iniziale 2012	Storni 2012	Stanziamenti di pagamento finali disponibili 2012	Pagamenti eseguiti nel 2012 relativi a impegni 2012	Pagamenti eseguiti nel 2012 relativi a impegni 2011	Totale pagamenti eseguiti nel 2012		Stanziamenti di pagamento o riportati al 2013
1100	Salari base	7 739 384,00	-377 136,00	7 362 248,00	7 362 247,19	100,00%	0,00	7 739 384,00	-377 136,00	7 362 248,00	7 362 240,19	0,00	7 362 247,19	100,00%	0,00
1101	Assegni familiari	978 700,00	-108 547,00	870 153,00	870 152,08	100,00%	0,00	978 700,00	-108 547,00	870 153,00	870 152,08	0,00	870 152,08	100,00%	0,00
1102	Indennità di dislocazione e trasferimento	1 002 400,00	-42 420,00	959 980,00	959 979,47	100,00%	0,00	1 002 400,00	-42 420,00	959 980,00	959 979,47	0,00	959 979,47	100,00%	0,00
1110	Agenti a contratto	1 656 200,00	-99 031,00	1 557 169,00	1 557 168,90	100,00%	0,00	1 656 200,00	-99 031,00	1 557 169,00	1 557 168,90	0,00	1 557 168,90	100,00%	0,00
1112	Personale locale	130 000,00	-48 268,00	81 732,00	81 580,63	99,81%	2 377,26	130 000,00	-48 268,00	81 732,00	79 203,37	0,00	79 203,37	96,91%	655,10
1130	Assicurazione malattia	266 600,00	-7 982,00	258 618,00	258 617,81	100,00%	0,00	266 600,00	-7 982,00	258 618,00	258 617,81	0,00	258 617,81	100,00%	0,00
1131	Assicurazione infortuni e malattie professionali	58 000,00	-19 880,00	38 120,00	38 119,92	100,00%	0,00	58 000,00	-19 880,00	38 120,00	38 119,92	0,00	38 119,92	100,00%	0,00
1132	Assicurazione disoccupazione per personale temporaneo	108 300,00	-6 470,00	101 830,00	101 829,83	100,00%	0,00	108 300,00	-6 470,00	101 830,00	101 829,83	0,00	101 829,83	100,00%	0,00
1140	Indennità per nascite e decessi	800,00	100,00	900,00	900,00	100,00%	305,07	800,00	100,00	900,00	594,93	0,00	594,93	66,10%	0,00
1141	Spese annuali di viaggi dal posto di lavoro al luogo d'origine	170 000,00	-3 966,00	166 034,00	166 033,28	100,00%	0,00	170 000,00	-3 966,00	166 034,00	166 033,28	0,00	166 033,28	100,00%	0,00
1172	Spese di organizzazione di tirocini presso la Fondazione	10 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	100,00%	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	100,00%	0,00
1177	Altre prestazioni di servizi e servizi di controllo istituzionale	317 000,00	48 077,00	365 077,00	364 173,79	99,75%	63 222,00	317 000,00	48 077,00	365 077,00	300 951,79	0,00	300 951,79	82,44%	63 222,00
1180	Spese di assunzione diverse	30 730,00	10 000,00	40 730,00	40 730,00	100,00%	9 034,07	30 730,00	10 000,00	40 730,00	31 695,93	0,00	31 695,93	77,82%	9 034,07
1181	Spese di viaggio (inizio e fine contratto)	10 000,00	-1 000,00	9 000,00	9 000,00	100,00%	4 448,13	10 000,00	-1 000,00	9 000,00	4 551,87	0,00	4 551,87	50,58%	0,00
1182	Indennità di insediamento	110 550,00	11 445,00	121 995,00	121 995,00	100,00%	1 254,31	110 550,00	11 445,00	121 995,00	120 740,69	0,00	120 740,69	98,97%	0,00
1183	Spese di trasloco	75 100,00	12 974,13	88 074,13	84 561,59	96,01%	49 146,19	75 100,00	12 974,13	88 074,13	35 415,40	0,00	35 415,40	40,21%	49 146,19
1184	Indennità giornaliera temporanea	62 200,00	-21 982,00	40 218,00	40 217,43	100,00%	0,00	62 200,00	-21 982,00	40 218,00	40 217,43	0,00	40 217,43	100,00%	0,00
1190	Ponderazioni	401 600,00	125 515,87	527 115,87	527 115,87	100,00%	0,00	401 600,00	125 515,87	527 115,87	527 115,87	0,00	527 115,87	100,00%	0,00

Stanzamenti di impegno								Stanzamenti di pagamento							
Voce	Descrizione	Bilancio iniziale 2012	Storni 2012	Stanzamenti di impegno finali disponibili 2012	Impegni 2012		Impegni totali riportati al 2013	Bilancio iniziale 2012	Storni 2012	Stanzamenti di pagamento finali disponibili 2012	Pagamenti eseguiti nel 2012 relativi a impegni 2012	Pagamenti eseguiti nel 2012 relativi a impegni 2011	Totale pagamenti eseguiti nel 2012		Stanzamenti di pagamento o riportati al 2013
	(coefficiente di correzione)														
1191	Adeguamento salariale	100 000,00	-100 000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	100 000,00	-100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
<b>Totale parziale</b>	<b>Capitolo 11 – Personale in servizio attivo</b>	<b>13 227 564,00</b>	<b>-628 570,00</b>	<b>12 598 994,00</b>	<b>12 594 422,79</b>	<b>99,96%</b>	<b>129 787,03</b>	<b>13 227 564,00</b>	<b>-628 570,00</b>	<b>12 598 994,00</b>	<b>12 464 635,76</b>	<b>0,00</b>	<b>12 464 635,76</b>	<b>98,93%</b>	<b>122 057,36</b>
1300	Spese per missioni e viaggi	108 000,00	42 899,07	150 899,07	150 899,07	100,00%	43 331,74	108 000,00	42 899,07	150 899,07	107 567,33	0,00	107 567,33	71,28%	43 331,74
<b>Totale parziale</b>	<b>Capitolo 13 – Missioni e viaggi</b>	<b>108 000,00</b>	<b>42 899,07</b>	<b>150 899,07</b>	<b>150 899,07</b>	<b>100,00%</b>	<b>43 331,74</b>	<b>108 000,00</b>	<b>42 899,07</b>	<b>150 899,07</b>	<b>107 567,33</b>	<b>0,00</b>	<b>107 567,33</b>	<b>71,28%</b>	<b>43 331,74</b>
1430	Assistenza medica	37 290,00	-8 229,00	29 061,00	29 060,41	100,00%	17 307,98	37 290,00	-8 229,00	29 061,00	11 752,43	0,00	11 752,43	40,44%	17 307,98
1440	Formazione interna	160 000,00	30 000,00	190 000,00	189 065,99	99,51%	126 830,33	160 000,00	30 000,00	190 000,00	62 235,66	0,00	62 235,66	32,76%	126 830,33
1490	Altri interventi	5 000,00	-408,00	4 592,00	4 542,00	98,91%	2 797,33	5 000,00	-408,00	4 592,00	1 744,67	0,00	1 744,67	37,99%	2 797,33
<b>Totale parziale</b>	<b>Capitolo 14 – Infrastrutture sociosanitarie</b>	<b>202 290,00</b>	<b>21 363,00</b>	<b>223 653,00</b>	<b>222 668,40</b>	<b>99,56%</b>	<b>146 935,64</b>	<b>202 290,00</b>	<b>21 363,00</b>	<b>223 653,00</b>	<b>75 732,76</b>	<b>0,00</b>	<b>75 732,76</b>	<b>33,86%</b>	<b>146 935,64</b>
1520	Esperti nazionali distaccati	68 000,00	-28 655,27	39 344,73	39 344,73	100,00%	0,00	68 000,00	-28 655,27	39 344,73	39 344,73	0,00	39 344,73	100,00%	0,00
<b>Totale parziale</b>	<b>Capitolo 15 - Scambi di personale tra la Fondazione e il settore pubblico</b>	<b>68 000,00</b>	<b>-28 655,27</b>	<b>39 344,73</b>	<b>39 344,73</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>68 000,00</b>	<b>-28 655,27</b>	<b>39 344,73</b>	<b>39 344,73</b>	<b>0,00</b>	<b>39 344,73</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>
1700	Spese per svago e di rappresentanza	12 000,00	0,00	12 000,00	10 144,83	84,54%	630,00	12 000,00	0,00	12 000,00	9 514,83	0,00	9 514,83	79,29%	630,00
<b>Totale parziale</b>	<b>Capitolo 17 – Spese per svago e di rappresentanza</b>	<b>12 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 000,00</b>	<b>10 144,83</b>	<b>84,54%</b>	<b>630,00</b>	<b>12 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 000,00</b>	<b>9 514,83</b>	<b>0,00</b>	<b>9 514,83</b>	<b>79,29%</b>	<b>630,00</b>
<b>Totale parziale</b>	<b>Titolo 1 - SPESE relative a persone che lavorano per la Fondazione</b>	<b>13 617 854,00</b>	<b>-592 963,20</b>	<b>13 024 890,80</b>	<b>13 017 479,82</b>	<b>99,94%</b>	<b>320 684,41</b>	<b>13 617 854,00</b>	<b>-592 963,20</b>	<b>13 024 890,80</b>	<b>12 696 795,41</b>	<b>0,00</b>	<b>12 696 795,41</b>	<b>97,48%</b>	<b>312 954,74</b>
2000	Canoni d'affitto	8 601,00	-239,49	8 361,51	8 361,51	100,00%	2 290,00	8 601,00	-239,49	8 361,51	6 071,51	0,00	6 071,51	72,61%	2 290,00
2020	Acqua, gas, elettricità e riscaldamento	110 000,00	40 597,00	150 597,00	150 597,00	100,00%	71 428,50	110 000,00	40 597,00	150 597,00	79 168,50	0,00	79 168,50	52,57%	71 428,50
2030	Pulizia e manutenzione	204 700,00	-3 547,69	201 152,31	201 152,31	100,00%	57 347,19	204 700,00	-3 547,69	201 152,31	143 805,12	0,00	143 805,12	71,49%	57 347,19
2040	Arredamento dei locali	0,00	2 403,62	2 403,62	2 403,62	100,00%	851,81	0,00	2 403,62	2 403,62	1 551,81	0,00	1 551,81	64,56%	851,81
2050	Sicurezza e sorveglianza	107 980,00	-3 533,00	104 447,00	104 447,00	100,00%	16 350,62	107 980,00	-3 533,00	104 447,00	88 096,38	0,00	88 096,38	84,35%	16 350,62
2090	Altre spese per edifici, comprese assicurazioni e oneri amministrativi	85 000,00	-15 617,00	69 383,00	69 383,00	100,00%	11 489,00	85 000,00	-15 617,00	69 383,00	57 894,00	0,00	57 894,00	83,44%	11 489,00

Stanzamenti di impegno								Stanzamenti di pagamento							
Voce	Descrizione	Bilancio iniziale 2012	Storni 2012	Stanzamenti di impegno finali disponibili 2012	Impegni 2012		Impegni totali riportati al 2013	Bilancio iniziale 2012	Storni 2012	Stanzamenti di pagamento finali disponibili 2012	Pagamenti eseguiti nel 2012 relativi a impegni 2012	Pagamenti eseguiti nel 2012 relativi a impegni 2011	Totale pagamenti eseguiti nel 2012		Stanzamenti di pagamento o riportati al 2013
<b>Totale parziale</b>	<b>Capitolo 20 - Investimenti in beni immobili, affitto di edifici e oneri correlati</b>	<b>516 281,00</b>	<b>20 063,44</b>	<b>536 344,44</b>	<b>536 344,44</b>	<b>100,00%</b>	<b>159 757,12</b>	<b>516 281,00</b>	<b>20 063,44</b>	<b>536 344,44</b>	<b>376 587,32</b>	<b>0,00</b>	<b>376 587,32</b>	<b>70,21%</b>	<b>159 757,12</b>
2100	Hardware TIC	93 900,00	85 340,57	179 240,57	179 226,74	99,99%	108 871,79	93 900,00	85 340,57	179 240,57	70 354,95	0,00	70 354,95	39,25%	108 871,79
2101	Sviluppo e acquisto di software	254 839,00	28 996,13	283 835,13	283 645,13	99,93%	100 240,56	254 839,00	28 996,13	283 835,13	183 404,57	0,00	183 404,57	64,62%	100 240,56
2103	Spese telefoniche	231 000,00	0,00	231 000,00	231 000,00	100,00%	129 983,41	231 000,00	0,00	231 000,00	101 016,59	0,00	101 016,59	43,73%	129 983,41
2105	Sistema IT CE	125 900,00	1 957,00	127 857,00	127 857,00	100,00%	0,00	125 900,00	1 957,00	127 857,00	127 857,00	0,00	127 857,00	100,00%	0,00
<b>Totale parziale</b>	<b>Capitolo 21 - Tecnologie dell'informazione e comunicazione</b>	<b>705 639,00</b>	<b>116 293,70</b>	<b>821 932,70</b>	<b>821 728,87</b>	<b>99,98%</b>	<b>339 095,76</b>	<b>705 639,00</b>	<b>116 293,70</b>	<b>821 932,70</b>	<b>482 633,11</b>	<b>0,00</b>	<b>482 633,11</b>	<b>2,48</b>	<b>339 095,76</b>
2200	Acquisto di impianti tecnici e apparecchiature da ufficio	25 800,00	-1 532,38	24 267,62	24 267,62	100,00%	4 236,76	25 800,00	-1 532,38	24 267,62	20 030,86	0,00	20 030,86	82,54%	4 236,76
2210	Acquisto di mobilio	0,00	13 353,74	13 353,74	13 353,74	100,00%	11 701,81	0,00	13 353,74	13 353,74	1 651,93	0,00	1 651,93	12,37%	11 701,81
<b>Totale parziale</b>	<b>Capitolo 22 - Beni mobili e oneri correlati</b>	<b>25 800,00</b>	<b>11 821,36</b>	<b>37 621,36</b>	<b>37 621,36</b>	<b>100,00%</b>	<b>15 938,57</b>	<b>25 800,00</b>	<b>11 821,36</b>	<b>37 621,36</b>	<b>21 682,79</b>	<b>0,00</b>	<b>21 682,79</b>	<b>57,63%</b>	<b>15 938,57</b>
2300	Cancelleria e forniture da ufficio	55 000,00	10 859,93	65 859,93	65 713,74	99,78%	36 144,66	55 000,00	10 859,93	65 859,93	29 569,08	0,00	29 569,08	44,90%	36 144,66
2320	Spese finanziarie diverse	1 000,00	-500,00	500,00	500,00	100,00%	349,92	1 000,00	-500,00	500,00	150,08	0,00	150,08	30,02%	349,92
2330	Spese legali	5 000,00	-4 775,00	225,00	225,00	100,00%	0,00	5 000,00	-4 775,00	225,00	225,00	0,00	225,00	100,00%	0,00
2350	Assicurazioni varie	18 450,00	-7 334,30	11 115,70	11 115,70	100,00%	427,13	18 450,00	-7 334,30	11 115,70	10 688,57	0,00	10 688,57	96,16%	427,13
2352	Spese varie per riunioni interne	2 830,00	-1 193,00	1 637,00	1 636,81	99,99%	977,01	2 830,00	-1 193,00	1 637,00	659,80	0,00	659,80	40,31%	977,01
2355	Piccole spese	3 000,00	500,00	3 500,00	3 500,00	100,00%	2 263,00	3 000,00	500,00	3 500,00	1 237,00	0,00	1 237,00	35,34%	2 263,00
2360	Pubblicazioni nella Gazzetta ufficiale	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	100,00%	4 073,21	5 000,00	0,00	5 000,00	926,79	0,00	926,79	18,54%	4 073,21
<b>Totale parziale</b>	<b>Capitolo 23 - Spese amministrative correnti</b>	<b>90 280,00</b>	<b>-2 442,37</b>	<b>87 837,63</b>	<b>87 691,25</b>	<b>99,83%</b>	<b>44 234,93</b>	<b>90 280,00</b>	<b>-2 442,37</b>	<b>87 837,63</b>	<b>43 456,32</b>	<b>0,00</b>	<b>43 456,32</b>	<b>49,47%</b>	<b>44 234,93</b>
2400	Spese per corrispondenza e corrieri	38 000,00	-12 900,00	25 100,00	25 100,00	100,00%	13 846,03	38 000,00	-12 900,00	25 100,00	11 253,97	0,00	11 253,97	44,84%	13 846,03
<b>Totale parziale</b>	<b>Capitolo 24 - Poste e telecomunicazioni</b>	<b>38 000,00</b>	<b>-12 900,00</b>	<b>25 100,00</b>	<b>25 100,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>13 846,03</b>	<b>38 000,00</b>	<b>-12 900,00</b>	<b>25 100,00</b>	<b>11 253,97</b>	<b>0,00</b>	<b>11 253,97</b>	<b>44,84%</b>	<b>13 846,03</b>
2500	Spese per le riunioni	120 000,00	-32 372,93	87 627,07	87 604,31	99,97%	3 347,07	120 000,00	-32 372,93	87 627,07	84 257,24	0,00	84 257,24	96,15%	3 347,07

Stanziamenti di impegno								Stanziamenti di pagamento							
Voce	Descrizione	Bilancio iniziale 2012	Storni 2012	Stanziamenti di impegno finali disponibili 2012	Impegni 2012		Impegni totali riportati al 2013	Bilancio iniziale 2012	Storni 2012	Stanziamenti di pagamento finali disponibili 2012	Pagamenti eseguiti nel 2012 relativi a impegni 2012	Pagamenti eseguiti nel 2012 relativi a impegni 2011	Totale pagamenti eseguiti nel 2012		Stanziamenti di pagamento o riportati al 2013
	del consiglio di amministrazione														
Totale parziale	Capitolo 25 – Riunioni e oneri correlati	120 000,00	-32 372,93	87 627,07	87 604,31	99,97%	3 347,07	120 000,00	-32 372,93	87 627,07	84 257,24	0,00	84 257,24	96,15%	3 347,07
Totale parziale	TITOLO 2 – Spese operative per edifici, apparecchiature e varie	1 496 000,00	100 463,20	1 596 463,20	1 596 090,23	99,98%	576 219,48	1 496 000,00	100 463,20	1 596 463,20	1 019 870,75	0,00	1 019 870,75	63,88%	576 219,48
3000	Acquisto pubblicazioni operative e abbonamenti	28 500,00	-4 897,53	23 602,47	23 010,79	97,49%	4 318,52	28 500,00	-4 897,53	23 602,47	18 692,27	6 864,02	25 556,29	108,28%	0,00
3010	Pubblicazioni generiche - Unità di comunicazione esterna	625 000,00	131 000,00	756 000,00	754 277,29	99,77%	189 324,59	625 000,00	131 000,00	756 000,00	564 952,70	114 863,28	679 815,98	89,92%	0,00
3030	Quote e tasse d'iscrizione ad associazioni professionali	5 000,00	0,00	5 000,00	2 774,50	55,49%	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	2 774,50	0,00	2 774,50	55,49%	0,00
3040	Spese di traduzione – Sovvenzione ETF	245 000,00	-6 000,00	239 000,00	239 000,00	100,00%	9 569,50	245 000,00	-6 000,00	239 000,00	229 430,50	12 670,50	242 101,00	101,30%	0,00
Totale parziale	Capitolo 30 – Spese operative	903 500,00	120 102,47	1 023 602,47	1 019 062,58	99,56%	203 212,61	903 500,00	120 102,47	1 023 602,47	815 849,97	134 397,80	950 247,77	92,83%	0,00
3140	Valutazione d'impatto e revisione del programma di lavoro	309 000,00	0,00	309 000,00	304 818,23	98,65%	100 598,46	309 000,00	0,00	309 000,00	204 219,77	69 857,17	274 076,94	88,70%	0,00
3150	ENP - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna dell'UE nella regione del vicinato	1 183 200,00	2 922,60	1 186 122,60	1 185 943,87	99,98%	504 816,14	1 183 200,00	2 922,60	1 186 122,60	681 127,73	644 590,29	1 325 718,02	111,77%	0,00
3160	IPA - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna UE nella regione dell'allargamento	835 000,00	-100 446,13	734 553,87	733 808,27	99,90%	220 627,79	835 000,00	-100 446,13	734 553,87	513 180,48	424 632,53	937 813,01	127,67%	0,00
3170	DCI - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna dell'UE nello strumento di cooperazione allo sviluppo	277 800,00	143 560,02	421 360,02	420 860,80	99,88%	242 316,71	277 800,00	143 560,02	421 360,02	178 544,09	142 701,36	321 245,45	76,24%	0,00
3180	Progetti ILP: Innovazione e apprendimento	426 220,00	175 438,22	601 658,22	601 658,22	100,00%	324 028,97	426 220,00	175 438,22	601 658,22	277 629,25	255 727,41	533 356,66	88,65%	0,00
3190	Progetti nel campo	267 380,00	105 522,82	372 902,82	372 902,74	100,00%	182 657,42	267 380,00	105 522,82	372 902,82	190 245,32	135 432,66	325 677,98	87,34%	

Stanzamenti di impegno							Stanzamenti di pagamento								
Voce	Descrizione	Bilancio iniziale 2012	Storni 2012	Stanzamenti di impegno finali disponibili 2012	Impegni 2012		Impegni totali riportati al 2013	Bilancio iniziale 2012	Storni 2012	Stanzamenti di pagamento finali disponibili 2012	Pagamenti eseguiti nel 2012 relativi a impegni 2012	Pagamenti eseguiti nel 2012 relativi a impegni 2011	Totale pagamenti eseguiti nel 2012		Stanziam enti di pagament o riportati al 2013
	delle politiche basate su dati oggettivi														
Totale parziale	Capitolo 31 – Azioni prioritarie: attività del programma di lavoro	3 298 600,00	326 997,53	3 625 597,53	3 619 992,13	99,85%	1 575 045,49	3 298 600,00	326 997,53	3 625 597,53	2 044 946,64	1 672 941,42	3 717 888,06	102,55%	0,00
3200	Costi delle missioni relativi alle spese operative	828 576,00	45 400,00	873 976,00	873 976,00	100,00%	159 533,05	828 576,00	45 400,00	873 976,00	714 442,95	136 202,49	850 645,44	97,33%	0,00
Totale parziale	Capitolo 32 - Costi delle missioni relativi a spese operative	828 576,00	45 400,00	873 976,00	873 976,00	100,00%	159 533,05	828 576,00	45 400,00	873 976,00	714 442,95	136 202,49	850 645,44	97,33%	0,00
Totale parziale	Titolo 3 – Spese per attività operative	5 030 676,00	492 500,00	5 523 176,00	5 513 030,71	99,82%	1 937 791,15	5 030 676,00	492 500,00	5 523 176,00	3 575 239,56	1 943 541,71	5 518 781,27	99,92%	0,00
Totale	Bilancio totale disponibile:	20 144 530,00	0,00	20 144 530,00	20 126 600,76	99,91%	2 834 695,04	20 144 530,00	0,00	20 144 530,00	17 291 905,72	1 943 541,71	19 235 447,43	95,49%	889 174,22

## ii. Stanziamenti sul reimpiego dei fondi ricevuti nel 2012

Linea di bilancio	Descrizione	Bilancio iniziale disponibile per gli impegni	Importo totale storni	Bilancio finale disponibile per gli impegni	Importo totale impegni assunti	% impegnata	Stanziamenti di 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 riportati al 2012	Stanziamenti di pagamento disponibili - Riporto
1112	Personale locale	0,00	609,01	609,01	609,01	100,00%	0,00	0,00	609,01	609,01	609,01	100,00%	0,00	0,00
1177	Altri servizi resi	0,00	99,20	99,20	0,00	0,00%	99,20	0,00	99,20	99,20	0,00	0,00%	99,20	0,00
<b>11</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>0,00</b>	<b>708,21</b>	<b>708,21</b>	<b>609,01</b>	<b>85,99%</b>	<b>99,20</b>	<b>0,00</b>	<b>708,21</b>	<b>708,21</b>	<b>609,01</b>	<b>85,99%</b>	<b>99,20</b>	<b>0,00</b>
1300	Spese per missioni e trasferte	0,00	2 474,13	2 474,13	2 474,13	100,00%	0,00	0,00	2 474,13	2 474,13	2 474,13	100,00%	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>0,00</b>	<b>2 474,13</b>	<b>2 474,13</b>	<b>2 474,13</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 474,13</b>	<b>2 474,13</b>	<b>2 474,13</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1</b>	<b>TOTALE:</b>	<b>0,00</b>	<b>3 182,34</b>	<b>3 182,34</b>	<b>3 083,14</b>	<b>96,88%</b>	<b>99,20</b>	<b>0,00</b>	<b>3 182,34</b>	<b>3 182,34</b>	<b>3 083,14</b>	<b>96,88%</b>	<b>99,20</b>	<b>0,00</b>
2330	Spese legali	0,00	3 559,78	3 559,78	0,00	0,00%	3 559,78	0,00	3 559,78	3 559,78	0,00	0,00%	3 559,78	3 559,78
<b>23</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>0,00</b>	<b>3 559,78</b>	<b>3 559,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>3 559,78</b>	<b>0,00</b>	<b>3 559,78</b>	<b>3 559,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>3 559,78</b>	<b>3 559,78</b>
2500	Spese per riunioni e convocazioni	0,00	1 296,24	1 296,24	1 296,24	100,00%	0,00	0,00	1 296,24	1 296,24	0,00	0,00%	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>0,00</b>	<b>1 296,24</b>	<b>1 296,24</b>	<b>1 296,24</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 296,24</b>	<b>1 296,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>TOTALE:</b>	<b>0,00</b>	<b>4 856,02</b>	<b>4 856,02</b>	<b>1 296,24</b>	<b>26,69%</b>	<b>3 559,78</b>	<b>0,00</b>	<b>4 856,02</b>	<b>4 856,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>3 559,78</b>	<b>3 559,78</b>
3010	Pubblicazioni di carattere generale	0,00	2 834,28	2 834,28	2 834,28	100,00%	0,00	0,00	2 834,28	2 834,28	2 834,28	100,00%	0,00	0,00
<b>30</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>0,00</b>	<b>2 834,28</b>	<b>2 834,28</b>	<b>2 834,28</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 834,28</b>	<b>2 834,28</b>	<b>2 834,28</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3150	ENP - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna UE nella regione del vicinato	0,00	2 739,02	2 739,02	2 739,02	100,00%	0,00	0,00	2 739,02	2 739,02	2 739,02	100,00%	0,00	0,00
3160	IPA - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna UE nella regione dell'allargamento	0,00	4 882,40	4 882,40	4 866,16	99,67%	16,24	0,00	4 882,40	4 882,40	4 882,40	100,00%	16,24	0,00
3170	DCI - Progetti a sostegno dell'assistenza	0,00	945,02	945,02	945,00	100,00%	0,02	0,00	945,02	945,02	945,02	100,00%	0,02	0,00



	esterna UE nello strumento di cooperazione allo sviluppo													
3180	Progetti ILP: innovazione e apprendimento	0,00	2 748,69	2 748,69	2 748,69	100,00%	0,00	0,00	2 748,69	2 748,69	2 748,69	100,00%	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>0,00</b>	<b>11 315,13</b>	<b>11 315,13</b>	<b>11 298,87</b>	<b>99,86%</b>	<b>16,26</b>	<b>0,00</b>	<b>11 315,13</b>	<b>11 315,13</b>	<b>11 315,13</b>	<b>100,00%</b>	<b>16,26</b>	<b>0,00</b>
3200	Missioni operative	0,00	3 961,65	3 961,65	3 364,74	84,93%	596,91	0,00	3 961,65	3 961,65	2 574,90	65,00%	596,91	1 386,75
<b>32</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>0,00</b>	<b>3 961,65</b>	<b>3 961,65</b>	<b>3 364,74</b>	<b>84,93%</b>	<b>596,91</b>	<b>0,00</b>	<b>3 961,65</b>	<b>3 961,65</b>	<b>2 574,90</b>	<b>65,00%</b>	<b>596,91</b>	<b>1 386,75</b>
<b>3</b>	<b>TOTALE:</b>	<b>0,00</b>	<b>18 111,06</b>	<b>18 111,06</b>	<b>17 497,89</b>	<b>96,61%</b>	<b>613,17</b>	<b>0,00</b>	<b>18 111,06</b>	<b>18 111,06</b>	<b>16 724,31</b>	<b>92,34%</b>	<b>613,17</b>	<b>1 386,75</b>
	Totale fonti dei fondi	0,00	26 149,42	26 149,42	21 877,27	83,66%	4 272,15	0,00	26 149,42	26 149,42	19 807,45	75,75%	4 272,15	4 946,53

### iii. Stanziamenti riportati sul reimpiego dei fondi ricevuti nel 2011

Stanziamenti di impegno					Stanziamenti di pagamento					
Linea di bilancio	Descrizione	Bilancio disponibile per impegni	Importo totale impegni assunti	% impegnata	Stanziamenti di impegno riportati al 2013	Bilancio disponibile per pagamenti	Totale pagamenti accettati	% pagamenti eseguiti	Stanziamenti di impegno e di pagamento riportati al 2013	Stanziamenti di pagamento disponibili - Riporto
1112	Personale locale	40 735,05	40 735,05	100,00%	0,00	40 735,05	40 735,05	100,00%	0,00	0,00
<b>11</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>40 735,05</b>	<b>40 735,05</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>40 735,05</b>	<b>40 735,05</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1300	Spese per missioni e trasferte	3 384,82	3 384,82	100,00%	0,00	3 384,82	3 384,82	100,00%	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>3 384,82</b>	<b>3 384,82</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>3 384,82</b>	<b>3 384,82</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1</b>	<b>TOTALE:</b>	<b>44 119,87</b>	<b>44 119,87</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>44 119,87</b>	<b>44 119,87</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2100	Hardware ICT	135,00	135,00	100,00%	0,00	135,00	135,00	100,00%	0,00	0,00
2103	Spese telefoniche	18,12	18,12	100,00%	0,00	18,12	0,00	0,00%	18,12	18,12
<b>21</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>153,12</b>	<b>153,12</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>153,12</b>	<b>135,00</b>	<b>88,17%</b>	<b>18,12</b>	<b>18,12</b>
2330	Spese legali	17 252,78	17 252,78	100,00%	0,00	17 252,78	716,18	4,15%	16 536,60	16 536,60
2350	Assicurazioni varie	388,00	0,00	0,00%	388,00	388,00	0,00	0,00%	0,00	388,00
<b>23</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>17 640,78</b>	<b>17 252,78</b>	<b>97,80%</b>	<b>388,00</b>	<b>17 640,78</b>	<b>716,18</b>	<b>4,06%</b>	<b>16 536,60</b>	<b>16 924,60</b>
<b>2</b>	<b>TOTALE:</b>	<b>17 793,90</b>	<b>17 405,90</b>	<b>97,82%</b>	<b>388,00</b>	<b>17 793,90</b>	<b>851,18</b>	<b>4,78%</b>	<b>16 554,72</b>	<b>16 942,72</b>
3150	ENP - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna UE nella regione del vicinato	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>TOTALE:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale fonti dei fondi</b>	<b>61 913,77</b>	<b>61 525,77</b>	<b>99,37%</b>	<b>388,00</b>	<b>61 913,77</b>	<b>44 971,05</b>	<b>72,63%</b>	<b>16 554,72</b>	<b>16 942,72</b>

#### iv. Stanziamenti riportati dal 2011 al 2012

Linea di bilancio	Descrizione	Impegni riportati dal 2011 al 2012	Stanziamenti di pagamento disponibili dal 2011 nel 2012	Totale stanziamenti di pagamento eseguiti nel 2012	Stanziamenti di pagamento del 2011 annullati nel 2012
1112	Personale locale	8 063,00	8 063,00	7 902,80	160,20
1177	Altre prestazioni di servizi e servizi di revisione istituzionale	60 018,92	60 018,92	47 362,46	12 656,46
1180	Spese varie di assunzione	27 500,86	27 500,86	23 953,94	3 546,92
<b>11</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>95 582,78</b>	<b>95 582,78</b>	<b>79 219,20</b>	<b>16 363,58</b>
1300	Spese per missioni e viaggi	46 873,36	46 873,36	20 559,93	26 313,43
<b>13</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>46 873,36</b>	<b>46 873,36</b>	<b>20 559,93</b>	<b>26 313,43</b>
1430	Assistenza medica	17 275,69	17 275,69	10 874,58	6 401,11
1440	Formazione interna	46 141,00	46 141,00	38 648,84	7 492,16
1490	Altri interventi	2 355,44	2 355,44	1 900,00	455,44
<b>14</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>65 772,13</b>	<b>65 772,13</b>	<b>51 423,42</b>	<b>14 348,71</b>
1700	Spese per svago e di rappresentanza	4 153,20	4 153,20	1 613,50	2 539,70
<b>17</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>4 153,20</b>	<b>4 153,20</b>	<b>1 613,50</b>	<b>2 539,70</b>
<b>1</b>	<b>TOTALE:</b>	<b>212 381,47</b>	<b>212 381,47</b>	<b>152 816,05</b>	<b>59 565,42</b>
2000	Canoni d'affitto	2 290,00	2 290,00	2 290,00	0,00
2020	Acqua, gas ed energia elettrica	13 367,74	13 367,74	6 323,66	7 044,08
2030	Pulizia e manutenzione	20 131,09	20 131,09	19 460,67	670,42
2040	Arredamento dei locali	2 715,73	2 715,73	2 715,73	0,00
2050	Sicurezza e sorveglianza	26 443,44	26 443,44	25 389,20	1 054,24
2090	Altre spese	2 839,18	2 839,18	513,65	2 325,53
<b>20</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>67 787,18</b>	<b>67 787,18</b>	<b>56 692,91</b>	<b>11 094,27</b>
2100	Hardware TIC	97 459,07	97 459,07	97 453,64	5,43
2101	Sviluppo e acquisto di software	78 025,57	78 025,57	75 333,57	2 692,00
2103	Spese telefoniche	44 239,76	44 239,76	29 613,48	14 626,28
2105	Sistemi informatici della Commissione europea	448,80	448,80	0,00	448,80
<b>21</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>220 173,20</b>	<b>220 173,20</b>	<b>202 400,69</b>	<b>17 772,51</b>
2200	Impianti tecnici	4 515,96	4 515,96	4 466,00	49,96
2210	Acquisto di apparecchiature da ufficio	3 020,81	3 020,81	3 019,25	1,56
<b>22</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>7 536,77</b>	<b>7 536,77</b>	<b>7 485,25</b>	<b>51,52</b>
2300	Cancelleria e forniture da ufficio	20 219,90	20 219,90	20 196,78	23,12
2320	Spese finanziarie varie	350,00	350,00	313,48	36,52
2330	Spese legali	4 157,02	4 157,02	1 049,68	3 107,34
2350	Assicurazioni varie	698,87	698,87	62,61	636,26
2355	Piccole spese	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00
2360	Pubblicazioni	3 882,90	3 882,90	876,43	3 006,47
<b>23</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>30 808,69</b>	<b>30 808,69</b>	<b>22 498,98</b>	<b>8 309,71</b>
2400	Spese per corrispondenza e corrieri	9 962,41	9 962,41	4 940,04	5 022,37
<b>24</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>9 962,41</b>	<b>9 962,41</b>	<b>4 940,04</b>	<b>5 022,37</b>
2500	Riunioni e convocazioni generali	8 674,85	8 674,85	5 033,42	3 641,43
<b>25</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>8 674,85</b>	<b>8 674,85</b>	<b>5 033,42</b>	<b>3 641,43</b>
<b>2</b>	<b>TOTALE:</b>	<b>344 943,10</b>	<b>344 943,10</b>	<b>299 051,29</b>	<b>45 891,81</b>
3000	Acquisto pubblicazioni operative e abbonamenti	7 932,78	0,00	0,00	0,00
3010	Pubblicazioni di carattere generale	128 145,25	0,00	0,00	0,00
3040	Spese di traduzione	17 078,50	0,00	0,00	0,00
<b>30</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>153 156,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3140	Valutazione d'impatto e revisione del programma di lavoro	82 689,78	0,00	0,00	0,00

3150	ENP - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna UE nella regione del vicinato	701 892,38	5 113,86	5 113,86	0,00
3160	IPA - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna UE nella regione dell'allargamento	444 539,28	0,00	0,00	0,00
3170	DCI - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna UE nello strumento di cooperazione allo sviluppo	151 097,69	0,00	0,00	0,00
3180	Progetti ILP: innovazione e apprendimento	267 812,43	0,00	0,00	0,00
3190	Progetti nel campo delle politiche basate su dati oggettivi	148 559,54	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>1 796 591,10</b>	<b>5 113,86</b>	<b>5 113,86</b>	<b>0,00</b>
3200	Missioni operative	169 925,60	0,00	0,00	0,00
<b>32</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>169 925,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>TOTALE:</b>	<b>2 119 673,23</b>	<b>5 113,86</b>	<b>5 113,86</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale fonti dei fondi</b>	<b>2 676 997,80</b>	<b>562 438,43</b>	<b>456 981,20</b>	<b>105 457,23</b>

Per il titolo 3 sono stati riportati dal 2011 al 2012 gli impegni relativi alla sovvenzione dell'ETF, per un importo complessivo di 2 119 673,23 EUR. Tali impegni sono liquidati con stanziamenti di pagamento del 2012 e le somme erogate sono indicate nella tabella "i. Stanziamenti dell'esercizio corrente".

## v. Stanziamenti per fondi accantonati

Capitolo	Descrizione	Stanziamenti d'impegno			Stanziamenti di pagamento				
		Stanziamenti di impegno finali disponibili nel 2012	Impegni 2012	Percentuale totale impegnata	Stanziamenti di impegno disponibili riportati al 2013	Stanziamenti di pagamento finali disponibili nel 2012	Totale pagamenti nel 2012	Percentuale totale pagata	Stanziamenti di pagamento riportati al 2013
43	Cooperazione con istituzioni nazionali – Fondi 2003	-	-		-	-	-		-
43	Cooperazione con istituzioni nazionali – Fondi 2004	476,78	476,78		-	476,78	476,78		-
43	Cooperazione con istituzioni nazionali – Fondi 2005	-	-		-	703,47	703,47		-
43	Cooperazione con istituzioni nazionali – Fondi 2006	267,00	1 208,24		1 475,24	4 186,74	2 711,50		1 475,24
43	Cooperazione con istituzioni nazionali – Fondi 2007	-	-		-	-	-		-
43	Cooperazione con istituzioni nazionali – Fondi 2008	858,45	414,64		443,81	9 157,60	8 299,15		858,45
43	Cooperazione con istituzioni nazionali – Fondi 2009	84 567,27	68,830,22		15 737,05	112 125,72	64 170,23		47 955,49
43	Cooperazione con istituzioni nazionali – Fondi 2010	-	-		-	3 826,13	3 826,13		-
43	Cooperazione con istituzioni nazionali – Fondi 2011	116,25	116,25		-	2 542,30	1 475,20		1 067,10
43	Cooperazione con istituzioni nazionali – Fondi 2012	2 805,14	2,719,51		85,63	2 805,14	2 091,25		713,89
	<b>Totale altri donatori:</b>	<b>89 090,89</b>	<b>71 349,16</b>	<b>80,09%</b>	<b>17 741,73</b>	<b>135 823,88</b>	<b>83 753,71</b>	<b>61,66%</b>	<b>52 070,17</b>
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	-	-		-	-	-	-	-
	<b>Totale convenzione CE – MEDA-ETE:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>248 467,46</b>	<b>248 467,46</b>	<b>100%-</b>	<b>-</b>
<b>Totale</b>	<b>Totale bilancio disponibile:</b>	<b>89 090,89</b>	<b>71 349,16</b>	<b>80,09%</b>	<b>17 741,73</b>	<b>384 291,34</b>	<b>332 221,17</b>	<b>86,45%</b>	<b>52 070,17</b>

## VI. TABELLA DELL'ORGANICO DELL'ETF PER IL 2012

Gruppo di funzioni e grado	Tabella dell'organico per il 2012		Situazione dei posti occupati al 31 dicembre 2012	
	Permanente	Temp.	Permanente	Temp.
AD 16				
AD 15				
AD 14		1		1
AD 13		4		
AD 12		8		7
AD 11		10		11
AD 10		3		1
AD 9		11		12
AD 8		9		5
AD 7		12		20
AD 6				
AD 5		3		3
<b>Totale parziale AD</b>		<b>61</b>		<b>60</b>
AST 11				
AST 10		5		1
AST 9		4		5
AST 8		5		5
AST 7		6		6
AST 6		2		3
AST 5		4		3
AST 4		3		3
AST 3		4		6
AST 2		2		1
AST 1				
<b>Totale parziale AST</b>		<b>35</b>		<b>33</b>
<b>Totale</b>		<b>96</b>		<b>93</b>

Inoltre, l'ETF ha 35 agenti contrattuali e 2 agenti locali

## ALLEGATO I: ELENCO DEI MEMBRI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE NEL 2012

---

<b>Commissione europea Presidente</b>	Sig. Jan TRUSZCZYŃSKI Direttore generale DG Istruzione e cultura
<b>Commissione europea Supplente</b>	Sig. António Silva Mendes Direttore – Apprendimento permanente: politiche e programma Direzione generale per l'Istruzione e la cultura
<b>Commissione europea Membro</b>	Sig. Gerhard SCHUMANN-HITZLER Direttore DG Allargamento
<b>COMMISSIONE EUROPEA MEMBRO</b>	Sig. Kristian SCHMIDT Direttore DG DEVCO DGA2 Sviluppo umano e sociale
<b>COMMISSIONE EUROPEA SUPPLENTE</b>	Sig.ra Hélène BOURGADE Capo unità Occupazione, inclusione sociale, migrazione DG DEVCO DGA2
<b>ESPERTO SENZA DIRITTO DI VOTO</b>	Sig. Jean-François MEZIÈRES Direttore generale con delega presso il Direttore generale dei servizi Consiglio regionale del Centro
<b>ESPERTO SENZA DIRITTO DI VOTO</b>	Sig. Jan ANDERSSON
<b>ESPERTO SENZA DIRITTO DI VOTO</b>	Sig.ra Sara PARKIN Direttore fondatore Forum for the Future
<b>Austria Membro</b>	Sig. Karl WIECZOREK Esperto senior Dipartimento della Formazione professionale Ministero federale degli Affari economici e del lavoro
<b>Austria Supplente</b>	Sig. Reinhard NÖBAUER Esperto senior Istruzione e formazione professionale Ministero federale dell'Istruzione, delle arti e della cultura
<b>Belgio Membro</b>	Sig.ra Micheline SCHEYS Segretario generale Ministero fiammingo dell'Istruzione e della formazione
<b>Bulgaria Membro</b>	Sig.ra Valentina DEYKOVA Direttore Ministero dell'Istruzione, della gioventù e della scienza Direzione Politiche in materia di formazione professionale e formazione continua

<b>Bulgaria Supplente</b>	Sig.ra Emiliana DIMITROVA Direttore Ministero dell'Istruzione, della gioventù e della scienza Direzione per la formazione professionale e la formazione continua
<b>Cipro Membro</b>	Sig. Elias MARGADJIS Direttore Dipartimento Istruzione tecnica e professionale di secondo grado Ministero dell'Istruzione e della cultura
<b>Cipro Supplente</b>	Sig.ra Panayiota SHAKALLI Ispettore generale Istruzione secondaria tecnica e professionale Ministero dell'Istruzione e della cultura
<b>Repubblica ceca Membro</b>	Sig.ra Helena ÚLOVCOVÁ Vicedirettore Istituto nazionale di Istruzione tecnica e professionale
<b>Repubblica ceca Supplente</b>	Sig. Jakub STAREK Direttore generale di sezione facente funzione per l'istruzione Ministero dell'Istruzione, della gioventù e dello sport
<b>Danimarca Membro</b>	Sig. Torben KORNBECH RASMUSSEN Direttore Segreteria per gli Affari internazionali
<b>Danimarca Supplente</b>	Sig.ra Hanna DAM Consulente senior Segreteria del Dipartimento internazionale Ministero dell'Istruzione
<b>Estonia Membro</b>	Sig.ra Külli ALL Consulente (Apprendimento permanente) Dipartimento Istruzione professionale e per adulti Ministero dell'Istruzione e della ricerca
<b>Finlandia Membro</b>	Sig.ra Tarja RIIHIMAKI Consulente per l'Istruzione Istruzione e formazione professionale Ministero dell'Istruzione
<b>Finlandia Supplente</b>	Sig. Ossi V. LINDQVIST Ex Presidente del Consiglio finlandese per la valutazione dell'istruzione superiore Università di Kuopio
<b>Francia Membro</b>	Sig. Maurice MEZEL Consulente di alto livello Affari internazionali Ministero francese del Lavoro
<b>Francia Supplente</b>	Sig. Michel LEFRANC Incaricato di missione presso la DREIC Ministero nazionale dell'Istruzione



<b>Germania Membro</b>	Sig. Stefan SCHNEIDER Capo unità Affari generali e politica di istruzione dell'Unione europea Ministero federale tedesco dell'Istruzione e della ricerca
<b>Germania Supplente</b>	Sig.ra Ingrid MUELLER-ROOSEN Unità 221 - Affari generali e politica di istruzione dell'Unione europea Ministero federale tedesco dell'Istruzione e della ricerca
<b>Ungheria Membro</b>	Sig. György SZENT-LÉLEKY Consigliere senior Istruzione e formazione professionale e per adulti Ministero degli Affari sociali e del lavoro
<b>Irlanda Supplente</b>	Sig.ra Ann Mary REDMOND Dipartimento Istruzione e competenze Sezione collegamento FAS
<b>Italia Membro</b>	Sig. Alberto CUTILLO Ministro Plenipotenziario Direzione Generale Integrazione Europea Ministero degli Affari Esteri
<b>Italia Supplente</b>	Sig. Franco GIORDANO Ministro Plenipotenziario – Ambasciatore - Consigliere diplomatico Città di Torino Dipartimento Relazioni Internazionali
<b>Lettonia Membro</b>	Sig.ra Lauma SIKĀ Vicesegretario di Stato Ministero dell'Istruzione e della scienza della Repubblica di Lettonia
<b>Lettonia Supplente</b>	Sig.ra Dita TRAIĐA Direttore Agenzia statale per lo sviluppo dell'istruzione
<b>Lituania Supplente</b>	Sig.ra Giedrė BELECKIENĖ Esperto indipendente
<b>Lussemburgo Membro</b>	Sig. Antonio DE CAROLIS Direttore aggiunto della Formazione professionale Servizio della Formazione professionale Ministero dell'istruzione nazionale e della formazione professionale
<b>Malta Membro</b>	Sig. Philip VON BROCKDORFF Presidente Commissione nazionale per l'Istruzione continua e superiore
<b>Malta Supplente</b>	Sig. Richard CURMI Alto dirigente Consiglio maltese per le qualifiche (MQC)
<b>Paesi Bassi Membro</b>	Sig.ra Boukje SPIT Capo unità Innovazione e informazione VET Ministero dell'Istruzione, della cultura e della scienza

<b>Polonia Membro</b>	Sig.ra Stefania WILKIEL Consulente per il ministero Ministero dell'Istruzione nazionale Dipartimento Cooperazione interna
<b>Polonia Supplente</b>	Sig.ra Danuta CZARNECKA Vicedirettore Dipartimento Programmi internazionali e riconoscimento dei titoli di studio Ministero della Scienza e dell'istruzione superiore
<b>Portogallo Membro</b> <i>(riunione di giugno)</i>	Sig. Nuno PESTANA Direttore generale Ministero dell'Istruzione, della ricerca e dell'innovazione Direzione generale per l'Istruzione e l'apprendimento permanente
<b>PORTOGALLO MEMBRO</b> <i>(riunione di novembre)</i>	Sig.ra Isilda FERNANDES Direttore dei Servizi per l'occupazione e la formazione professionale della Direzione generale per l'Occupazione e i rapporti di lavoro Ministero dell'Economia e dell'occupazione
<b>Portogallo Supplente</b>	Sig. Félix ESMÉNIO Membro del consiglio di amministrazione dell'Istituto per l'Occupazione e la formazione professionale Ministero dell'Economia e dell'occupazione Istituto dell'Istruzione e della formazione professionale
<b>Romania Membro</b>	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
<b>Repubblica slovacca Membro</b>	Sig. Juraj VANTUCH Insegnante/ricercatore Università Comenius Facoltà dell'Istruzione
<b>Slovenia Membro</b>	Sig. Elido BANDELJ Direttore Istituto della Repubblica di Slovenia per l'Istruzione e la formazione professionale
<b>Slovenia Supplente</b>	Sig. Anton SIMONIC Consulente senior Affari europei Ministero dell'Istruzione, della scienza e dello sport
<b>Spagna Membro</b>	Sig.ra Rosario ESTEBAN BLASCO Capo unità Vicedirezione Orientamento e istruzione e formazione professionale Ministero dell'Istruzione

**Spagna  
Supplente**

Sig.ra Gema CAVADA BARRIO  
Responsabile del servizio  
Vicedirezione generale Orientamento e istruzione e  
formazione professionale  
Ministero dell'Istruzione, delle politiche sociali e dello  
sport

**Svezia  
Membro**

Sig. Per BYSTRÖM  
Vicedirettore  
Istruzione secondaria e per gli adulti  
Ministero dell'Istruzione e della ricerca

**Regno Unito  
Membro**

Sig.ra Marilyn EAST  
Capo gruppo  
Progetti speciali, relazioni internazionali e relazioni con  
le parti interessate dell'istruzione continua

**Regno Unito  
Supplente**

Sig.ra Caroline LUCAS  
Membro  
Progetti speciali, relazioni internazionali e relazioni con  
le parti interessate dell'istruzione continua