



CONTI ANNUALI

Conti annuali dell'esercizio 2013 della Fondazione europea per la formazione professionale, integrati dalla relazione 2013 sulla gestione del bilancio e finanziaria.

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
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

INDICE

Glossario	4
I. Introduzione	6
II. Consiglio di amministrazione e gruppo dirigente	7
III. Rendiconti finanziari 2013	10
1. Bilancio	10
2. Risultato economico	11
3. Rendiconto delle variazioni delle attività nette	12
4. Rendiconto del flusso di cassa	13
5. Risultato di bilancio	14
6. Riconciliazione del risultato di bilancio con il risultato economico	15
7. Saldi di conto corrente	16
8. Attività e passività contingenti	17
IV. Note ai rendiconti finanziari	18
1. Bilancio	19
2. Risultato economico	23
3. Rendiconto delle variazioni delle attività nette	25
4. Rendiconto del flusso di cassa	25
5. Risultato di bilancio	25
6. Riconciliazione del risultato di bilancio con il risultato economico	25
7. Attività e passività contingenti	25
V. Note sull'esecuzione del bilancio e la gestione finanziaria	26
1. Introduzione	26
2. Utilizzo degli stanziamenti	28
i. Stanziamenti dell'esercizio corrente – sovvenzione dell'ETF	28
ii. Stanziamenti sul reimpiego dei fondi ricevuti nel 2013	33
iii. Stanziamenti riportati sul reimpiego di fondi ricevuti nel 2011 e nel 2012	34
iv. Stanziamenti riportati dal 2011 al 2013 – sovvenzione dell'ETF	35
v. Stanziamenti per fondi accantonati	37
VI. Tabella dell'organico dell'ETF	38
Allegato I: Elenco dei membri del consiglio di amministrazione	39

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 sono 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	Stanzamenti o fondi approvati nell'esercizio corrente, accantonati per operazioni e attività nell'esercizio corrente.
C4/Stanzamenti per crediti assegnati	Stanzamenti o fondi approvati nell'esercizio corrente, accantonati per operazioni e attività provenienti da somme recuperate.
C5/Stanzamenti per crediti assegnati - riportati	Stanzamenti o fondi approvati nell'esercizio corrente, accantonati per operazioni e attività specificamente assegnate dell'esercizio precedente provenienti da somme recuperate.
C8/Riporti	Stanzamenti riportati automaticamente al nuovo conto. Riporto di stanziamenti impegnati ma non pagati nel precedente esercizio, altrimenti detto "importi da liquidare" (RAL), vale a dire "stanziamenti rimanenti da versare".
R0/Fondi accantonati	Fondi ricevuti da un ente diverso dalla Commissione europea per uno scopo specifico.
Contabilità per cassa	Sistema di contabilità basato sul flusso di cassa, ossia le entrate/uscite vengono registrate nel momento in cui sono incassate/pagate, 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 "stanziamenti rimanenti da pagare".

I. INTRODUZIONE

Base di preparazione

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

I rendiconti finanziari che seguono sono stati preparati secondo le norme contabili adottate dal funzionario contabile della Commissione europea (in appresso “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'agenzia dell'Unione europea istituita dal regolamento n. 1360/90 del Consiglio, del 7 maggio 1990.

Nel 2008 è stato sottoposto al consiglio di amministrazione per l'adozione 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 dell'Unione europea e può anche percepire contributi da altre organizzazioni pubbliche e private nonché da governi. All'ETF è affidata la gestione di altri fondi della CE per l'attuazione delle seguenti due iniziative:

- 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 2013. È responsabile dell'adozione del programma di lavoro annuale dell'ETF e del relativo bilancio, che diviene definitivo dopo l'adozione definitiva del bilancio generale dell'Unione europea.

▪ **Riunione del 14 giugno 2013 (Torino)**

Relazione annuale di attività 2012

La relazione contiene una descrizione dettagliata dei risultati conseguiti nel 2012, unitamente ad allegati che illustrano la spesa per tematica, regione e paese. In particolare, le tabelle relative al bilancio basato sulle attività mostrano l'utilizzo delle risorse secondo le tre dimensioni della programmazione dell'ETF (geografica, funzionale e tematica). La relazione contiene anche dati particolareggiati sulle richieste specifiche pervenute dalla Commissione europea, sia quelle incluse nel programma di lavoro sia quelle richieste dopo l'adozione del programma stesso, e sui servizi forniti dall'ETF in risposta a tali richieste.

Dal punto di vista quantitativo, nel 2012 sono stati realizzati 161 obiettivi istituzionali (contro i 150 del 2011), un risultato che supera di poco il numero fissato (157). Dei 157 obiettivi previsti, quattro sono stati riportati al 2013. Complessivamente, il livello degli obiettivi realizzati è in linea con il bilancio definitivo assegnato all'ETF e con gli obiettivi proposti nel programma di lavoro. La relazione registra un aumento degli obiettivi riguardanti l'analisi delle politiche (30 realizzati rispetto ai 27 programmati, contro i 22 realizzati nel 2011), di quelli di supporto alla Commissione europea (35 realizzati rispetto ai 31 programmati, contro i 31 realizzati nel 2011) e di quelli relativi alla divulgazione e creazione di reti (27 realizzati, 25 programmati, contro i 25 realizzati nel 2011), a scapito di quelli relativi alla creazione di capacità, che sono stati cinque in meno (69 realizzati, 74 programmati, contro i 72 realizzati nel 2011). Queste variazioni si spiegano con l'aumento delle richieste da parte dei servizi della Commissione (che riflettono la diversità delle DG che si rivolgono all'ETF), con l'aumento dell'analisi delle politiche del processo di Torino nel 2012 (rispetto al 2011) e con il ruolo centrale dell'ETF nel campo dello sviluppo delle risorse umane (analisi delle politiche e divulgazione e creazione di reti), come rilevato nel corso della valutazione esterna condotta nel 2012.

Il consiglio di amministrazione ha adottato la relazione annuale di attività dell'ETF per il 2012 e l'analisi e valutazione della relazione annuale di attività per il 2012.

Rendiconti finanziari dell'ETF

I rendiconti finanziari per il 2012 sono stati presentati e sottoposti ad audit da parte della Corte dei conti. Il 7 maggio 2013 la Corte ha emesso un parere, secondo il quale i conti annuali dell'ETF, in tutti gli aspetti sostanziali, rappresentavano equamente la posizione finanziaria al 31 dicembre 2012 e i risultati delle sue operazioni e i suoi flussi di cassa per l'esercizio erano in linea con le disposizioni del regolamento finanziario. Il parere della Corte è la base per il discarico da parte del Parlamento europeo. In base alla relazione annuale di attività per il 2012, alla dichiarazione statutaria di affidabilità del direttore e alla sua espressione di fiducia nei controlli e nelle operazioni dell'ETF, alla certificazione dei conti annuali da parte del contabile dell'ETF 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 2012.

Il consiglio di amministrazione ha adottato un parere positivo sui rendiconti finanziari annuali dell'ETF per il 2012.

Il 29 gennaio 2014 il Parlamento europeo ha preparato il progetto di relazione per il discarico per l'esercizio finanziario 2012.

▪ **Riunione del 22 novembre 2013 (Torino)**

Programma di lavoro e bilancio

Il consiglio di amministrazione ha adottato il programma di lavoro dell'ETF per il 2014.

Il progetto di bilancio per il 2014 si basa sul progetto di stima provvisoria delle entrate e delle uscite relativo a tale anno, approvato dal consiglio di amministrazione il 22 novembre 2012. È coerente con l'importo della sovvenzione proposto dalla Commissione europea al Consiglio e al Parlamento nell'ambito della procedura di bilancio per il 2014. Il progetto di bilancio dell'ETF per il 2014 entrerà in vigore dopo che l'autorità di bilancio avrà adottato il bilancio generale dell'Unione europea.

Il progetto di bilancio per il 2014 è fondato su una sovvenzione complessiva di 20 143 500 EUR per stanziamenti di impegno e di pagamento, costituita da un contributo di 20 018 500 EUR dell'autorità di bilancio e da 125 000 EUR di entrate con destinazione specifica corrispondenti all'importo rimborsato dall'ETF alla Commissione dopo l'esecuzione del bilancio 2012.

In termini nominali, il bilancio dell'ETF per il 2014 è allo stesso livello dei bilanci per gli esercizi 2011, 2012 e 2013. Tale cifra rappresenta una riduzione del 6% circa in termini reali rispetto al bilancio 2011. Per i titoli 1 e 2 (costi per il personale e spese amministrative), il bilancio 2014 è un bilancio di sopravvivenza, mentre il titolo 3 (spese operative) è mantenuto a livelli analoghi rispetto agli esercizi precedenti.

Il consiglio di amministrazione ha adottato il progetto provvisorio dello stato di previsione delle entrate e delle uscite dell'ETF e i relativi orientamenti generali per il 2015.

Nel 2013 l'ETF ha preparato 2 bilanci rettificativi. I risparmi sulle spese amministrative, in particolare sugli stipendi, hanno permesso di finanziare le priorità poste in riserva a causa della carenza di risorse, migliorando in tal modo i risultati e il valore aggiunto dell'ETF.

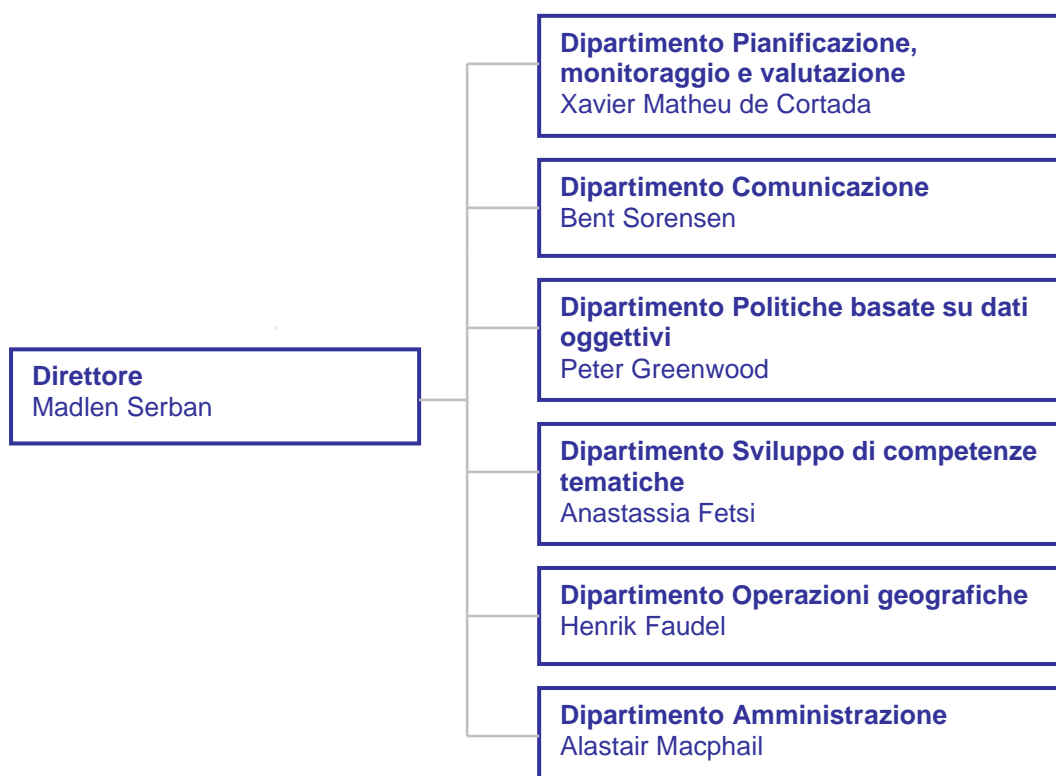
Struttura organizzativa e gruppo dirigente dell'ETF

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 delle competenze tematiche
- Operazioni geografiche
- Pianificazione, monitoraggio e valutazione

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. Il responsabile del dipartimento Amministrazione ha organizzato riunioni mensili con tutti i dirigenti per discutere delle questioni legate alle risorse.

Nel 2013 la struttura principale era la seguente:



III. Rendiconti finanziari 2013 *(tutti gli importi in euro)*

1. Bilancio al 31 dicembre 2013 e al 31 dicembre 2012

ATTIVITÀ	31/12/2013	31/12/2012	PASSIVITÀ	31/12/2013	31/12/2012
A. ATTIVO NON ESIGIBILE			A. CAPITALE		
Immobilizzazioni immateriali			Eccedenza/deficit accumulato	808,026.97	966,224.36
Diritto di occupazione	5,000,000.00	5,000,000.00	Risultato economico dell'esercizio	1,105,650.14	-158,197.39
Licenze software	554,422.03	556,677.86	TOTALE CAPITALE	1,913,677.11	808,026.97
Software sviluppato internamente	490,350.35	193,670.35	C. PASSIVO NON ESIGIBILE		
Ammortamenti	-3,728,430.79	-3,457,310.41	Accantonamento per rischi e passività		
Totale parziale	2,316,341.59	2,293,037.80	Cause legali	0.00	500,000.00
Immobilizzazioni materiali			TOTALE PASSIVO NON ESIGIBILE	0.00	500,000.00
Impianti e macchinari	4,344.00	4,344.00	D. PASSIVO ESIGIBILE		
Attrezzature e arredi	269,164.97	255,869.97	Accantonamenti per rischi e oneri	0.00	148,734.50
Materiale informatico	669,926.09	848,105.92	Conto creditori	9,268,645.38	2,832,628.70
Altri impianti e componenti	198,205.80	166,834.68	Conto creditori	24,996.88	157,332.17
Ammortamenti	-861,952.86	-1,107,109.57	Conto creditori diversi	1,761.12	7,157.07
Totale parziale	279,688.00	168,045.00	Risconti e ratei	1,980,629.31	2,478,528.42
TOTALE ATTIVO NON ESIGIBILE	2,596,029.59	2,461,082.80	Altri debiti verso enti CE consolidati	40,372.07	25,551.25
B. ATTIVO ESIGIBILE			Prefinanziamento ricevuto da enti CE consolidati	7,220,886.00	164,059.79
Riserve			TOTALE PASSIVO NON ESIGIBILE	9,268,645.38	2,981,363.20
Pubblicazioni	2,424.37	5,248.93			
Totale parziale	2,424.37	5,248.93			
Prefinanziamenti a breve termine					
Prefinanziamenti a breve termine	926,212.28	603,384.75			
Totale parziale	926,212.28	603,384.75			
Crediti a breve termine					
Crediti correnti	2,700.00	4,068.26			
Crediti vari	10,238.43	29,694.66			
Ratei attivi	0.00	0.00			
Risconti attivi	134,133.05	75,319.32			
Crediti a breve termine con enti consolidati	0.00	1,653.89			
Totale parziale	147,071.48	110,736.13			
Liquidità ed equivalenti					
Conti correnti bancari	7,508,414.77	1,108,837.56			
Cassa anticipi	2,170.00	100.00			
Totale parziale	7,510,584.77	1,108,937.56			
TOTALE ATTIVO ESIGIBILE	8,586,292.90	1,828,307.37			
TOTALE	11,182,322.49	4,289,390.17	TOTALE	11,182,322.49	4,289,390.17

2. Risultato economico

	2013	2012
Ricavi di esercizio	20,560,155.54	20,113,135.31
Ricavi di esercizio – Sovvenzione della CE	19,945,265.84	20,019,161.34
Ricavi di esercizio - Entrate varie	3,332.22	22,411.16
Ricavi di esercizio – Ministero degli Affari esteri italiano	28,054.51	71,562.81
Ricavi di esercizio - In attesa della liquidazione dei conti della CE	122,058.20	
Ricavi di esercizio - In attesa della liquidazione dei conti della CE	461,444.77	
RICAVI DI ESERCIZIO TOTALI	20,560,155.54	20,113,135.31
Spese amministrative	-14,174,533.16	-14,891,841.00
Spese di personale	-12,123,832.12	-12,658,940.73
Spese relative alle immobilizzazioni	-362,357.46	-292,789.15
Altre spese amministrative	-1,688,343.58	-1,940,111.12
Spese di esercizio	-5,279,090.68	-5,379,365.69
Spese di esercizio – Sovvenzione della CE	-4,667,533.20	-5,256,198.79
Spese operative – Progetto GEMM	-122,058.20	0.00
Spese operative – Progetto FRAME	-461,444.77	0.00
Spese di esercizio – Ministero degli Affari esteri italiano	-28,054.51	-123,166.90
TOTALE SPESE AMMINISTRATIVE E DI ESERCIZIO	-19,453,623.84	-20,271,206.69
ECCEDENZA DERIVANTE DALLE ATTIVITÀ OPERATIVE	1,106,531.70	-158,071.38
Oneri finanziari	-881.56	-126.01
DEFICIT DERIVANTE DALLE ATTIVITÀ NON OPERATIVE	-881.56	-126.01
ECCEDENZA DERIVANTE DALLE ATTIVITÀ ORDINARIE	1,105,650.14	-158,197.39
ECCEDENZA/(DEFICIT) DERIVANTE DA VOCI STRAORDINARIE	0.00	0.00
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	1,105,650.14	-158,197.39

3. Rendiconto delle variazioni delle attività nette

Capitale	Eccedenza / deficit accumulato	Risultato economico dell'esercizio	Capitale (totale)
Bilancio al 31 dicembre 2012	966,224.36	-158,197.39	808,026.97
Modifiche ai criteri contabili	0.00		0.00
Altre rivalutazioni	0.00		0.00
Riclassificazioni	0.00		0.00
Imputazioni del risultato economico 2012	158,197.39	-158,197.39	0.00
Risultato economico dell'esercizio 2013		1,105,650.14	1,105,650.14
Bilancio al 31 dicembre 2013	1,124,421.75	789,255.36	1,913,677.11

Nota: l'ETF non detiene riserve

4. Rendiconto del flusso di cassa

Flussi di cassa provenienti da attività operative	2013	2012
Eccedenza da attività operative	1,105,650.14	-158,197.39
<u>Adeguamenti</u>		
Ammortamento (immobilizzazioni immateriali)	271,924.19	223,511.66
Ammortamento (immobilizzazioni materiali)	88,420.16	57,352.47
Diminuzione degli accantonamenti per rischi e passività	-500,000.00	0.00
Accantonamento per rischi e passività relativi al personale	-148,734.50	132,000.00
Diminuzione delle scorte	2,824.56	11,925.02
Aumento dei prefinanziamenti a breve termine	-322,827.53	215,827.74
Aumento dei crediti a breve termine	330,339.88	-42,262.70
Aumento dei crediti relativi a enti CE consolidati	1,653.89	-1,239.99
Diminuzione conto creditori	-1,003,959.47	-57,662.76
Aumento dei debiti relativi a enti CE consolidati	7,071,647.03	-531,160.91
Perdite sulle vendite di beni, impianti e attrezzature		
Flussi di cassa netti provenienti da attività operative	6,896,938.35	-149,906.86
Flussi di cassa provenienti da attività di investimento		
Acquisto di immobilizzazioni materiali e immateriali	-495,291.14	-198,632.47
Proventi da immobilizzazioni materiali e immateriali (+)		-3,799.45
Flussi di cassa netti provenienti da attività di investimento	-495,291.14	-202,431.92
Diminuzione netta di liquidità ed equivalenti	6,401,647.21	-352,338.78
Liquidità ed equivalenti all'inizio del periodo	1,108,937.56	1,461,276.34
Liquidità ed equivalenti alla fine del periodo	7,510,584.77	1,108,937.56

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

	31/12/2013	31/12/2012
Entrate		
Sovvenzione della CE	20,143,500.00	20,144,530.00
Altra sovvenzione della Commissione	1,844,521.60	
Altri donatori – Ministero degli Affari esteri italiano	1,081.20	2,805.14
Entrate varie	14,946.19	26,149.42
Totale entrate (a)	22,004,048.99	20,173,484.56
Spese		
<i>Personale – Titolo I del bilancio</i>		
Versamenti	-12,870,482.75	-12,751,781.42
Stanziamanti riportati	-283,524.68	-313,053.94
<i>Amministrazione – Titolo II del bilancio</i>		
Versamenti	-1,291,444.09	-1,024,329.12
Stanziamanti riportati	-527,963.06	-598,018.22
<i>Attività operative – Titolo III del bilancio</i>		
Versamenti	-5,132,475.14	-5,540,619.44
Stanziamanti riportati	-3,419.81	-1,386.75
<i>CE - Progetto GEMM - Titolo IV</i>		
Versamenti	-122,058.20	0.00
Stanziamanti ricevuti – non versati nel 2013	-472,663.40	0.00
<i>CE - Progetto FRAME - Titolo IV</i>		
Versamenti	-461,444.77	0.00
Stanziamanti ricevuti – non versati nel 2013	-788,355.23	0.00
<i>Ministero degli Affari esteri italiano - Titolo IV</i>		
Versamenti	-28,469.15	-83,753.71
Stanziamanti ricevuti – non versati nel 2013	-24,682.22	-52,070.17
<i>Convenzione CE – MEDA-ETE - Titolo V</i>		
Versamenti	0.00	-248,467.46
Stanziamanti ricevuti – non versati nel 2012	0.00	0.00
Totale spese (b)	-22,006,982.50	-20,613,480.23
Risultato dell'esercizio (a-b)	-2,933.51	-439,995.67
Stanziamanti riportati e annullati	125,795.46	105,457.23
Adeguamento per il riporto dall'esercizio precedente degli stanziamenti disponibili al 31 dicembre, derivanti dalle entrate con destinazione specifica	75,354.86	459,895.02
Differenze di cambio	17.35	12.08
Bilancio del risultato economico per l'esercizio finanziario	198,234.16	125,368.66
Riporti dall'esercizio finanziario precedente	125,368.66	117,686.58
Rimborsi alla CE	-125,368.66	-117,686.58
Importo totale da rimborsare alla CE	198,234.16	125,368.66
Sovvenzione della Commissione (entrate maturate)	20,143,500.00	20,144,530.00
Importo relativo al 2013 da rimborsare alla CE	198,234.16	125,368.66

6. Riconciliazione del risultato di bilancio con il

Profitti economici 2013	+/-	1,105,650.14
Adeguamenti per accantonamenti (voci non presenti nel risultato di bilancio ma inserite nel risultato economico)		
Adeguamento per dati di cut-off (reversal 31.12.N-1)	-	-1,978,547.76
Adeguamenti per dati di cut-off (cut-off 31.12.N)	+	2,165,875.14
Importo derivante dal conto di collegamento con la Commissione, registrato nel conto del risultato economico	-	198,234.16
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali e immateriali	+	362,357.46
Accantonamenti	+	-648,734.50
Ordini di riscossione emessi nel 2013 e non incassati	-	2,700.00
Prefinanziamento liquidato nell'anno	+	603,220.43
Pagamenti effettuati dal riporto di stanziamenti per pagamenti	+	763,378.76
In attesa della liquidazione dei conti della CE per le spese del 2013 per fondi accantonati	+/-	-583,502.97
Differenze tasso di cambio	+/-	17.35
Adeguamenti per voci di bilancio (voci iscritte nel risultato di bilancio ma non nel risultato economico)		
		0.00
		0.00
Acquisizione di beni	-	-493,530.02
Nuovo prefinanziamento pagato nell'anno 2013	-	-926,047.80
Ordini di riscossione di bilancio emessi e incassati	-	14,946.19
Stanziamenti per pagamenti riportati all'esercizio 2014	-	-2,097,188.59
Annullamento di stanziamenti per pagamenti riportati dall'esercizio precedente e inutilizzati	+	125,795.46
Adeguamento per riporto dall'esercizio precedente da entrate con destinazione precisa	+	75,354.86
Accantonamenti per ferie non godute	-	-21,364.60
Altro - Fondi ITF 2013	+/-	0.00
Altro - Prefinanziamenti ricevuti da fonti diverse dalla CE		1,844,521.60
Altro	+/-	-314,901.15
totale		198,234.16
Risultato di bilancio 2013		198,234.16
Coefficiente delta non spiegato		0.00

7. Saldi di conto corrente

	31.12.2013	31.12.2012
ETF		
ETF conto euro nazionale	0.00	0.00
ETF conto euro	6,214,508.22	1,055,686.19
ETF Ministero degli Affari esteri italiano	24,996.88	53,151.37
ETF Cassa anticipi	2,170.00	100.00
	6,241,675.10	1,108,937.56
Convenzioni CE		
GEMM	476,177.42	0.00
FRAME	792,732.25	0.00
	1,268,909.67	0.00
Totale	7,510,584.77	1,108,937.56

Gli accordi attualmente in essere tra la Commissione europea e l'ETF sono il GEMM e il FRAME. 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 2013 e al 31 dicembre 2012

ATTIVITÀ CONTINGENTI	31/12/2013	31/12/2012
Garanzie ricevute per i prefinanziamenti	0.00	6,000.00
TOTALE	0.00	6,000.00

PASSIVITÀ CONTINGENTI	31/12/2013	31/12/2012
RAL - Impegni nei confronti di stanziamenti non ancora utilizzati	811,487.74	911,072.16
TOTALE	811,487.74	911,072.16

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) coerenza dei sistemi contabili;
- 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; in tale valuta sono presentati anche i rendiconti. 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. bilancio;
- 2. risultato economico;
- 3. rendiconto delle variazioni di capitale;
- 4. rendiconto del flusso di cassa.

Quale ulteriore contributo a una presentazione veritiera 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. Bilancio

Il bilancio, che è il rendiconto finanziario di tutte le attività e passività e del capitale netto, riporta la situazione finanziaria di un'organizzazione a una data specifica. Per l'ETF tale data è il 31 dicembre 2013.

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. Anche se l'attuale situazione dei locali dell'ETF si risolverà alla fine del 2015, nessuna disposizione per un eventuale trasferimento o per l'esercizio del diritto all'occupazione degli stessi è stata assunta (Euro 1.500.000). Poiché l'ETF ha il diritto di occupazione dei locali di Villa Gualino, un'eventuale rescissione di questo contratto potrebbe avere conseguenze finanziarie.

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 2013 hanno cominciato a essere utilizzate le applicazioni TRAMS e Allegro, che nel 2012 erano in fase di sviluppo. Per entrambe continuano a esserci spese di sviluppo e manutenzione. Dal momento che il loro effettivo utilizzo è iniziato nel 2013, nello stesso anno ha avuto inizio anche l'ammortamento.

Nel 2013 è stata sviluppata e introdotta la nuova Intranet. Nel 2012 il costo di sviluppo totale stimato non è stato comunicato al comitato consultivo TIC; per questa ragione sono state registrate soltanto le spese per ricerca e licenze. I costi effettivi, tuttavia, sono stati individuati soltanto nel marzo 2013. Tali costi, per un importo di 227 926 EUR, sono stati ora attivati.

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 introdotte in conseguenza del fatto che nel 2013 non è stato possibile completare correttamente due operazioni nel modulo risorse ABAC.

Immobilizzazioni immateriali

	Diritti di occupazione dei locali	Software sviluppato internamente in via di realizzazione	Software sviluppato internamente in uso	Licenze software	Totale
A. Prezzo di acquisto:					
Valore al 1° gennaio 2013	5,000,000.00	193,670.35	0.00	550,178.41	5,743,848.76
Modifiche durante l'anno:					
• Aggiunte			296,680.00	4,243.62	300,923.62
• Ritiri/riclassificazioni		-193,670.35	193,670.35		0.00
• Correzione sul valore di bilancio					0.00
Fine dell'esercizio:	5,000,000.00	0.00	490,350.35	554,422.03	6,044,772.38
B. Ammortamenti					
Valore al 1° gennaio 2013	-3,000,000.00	0.00	0.00	-457,310.41	-3,457,310.41
Modifiche durante l'anno:					
• Aggiunte	-166,666.66		-52,132.10	-52,321.62	-271,120.38
• Ritiri					0.00
• Correzione sul valore di bilancio					0.00
A fine esercizio:	-3,166,666.66	0.00	-52,132.10	-509,632.03	-3,728,430.79
Valore netto (A + B)	1,833,333.34	0.00	438,218.25	44,790.00	2,316,341.59

Immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinari	Impianti, attrezzature e arredi	Materiale informatico	Altri impianti e componenti	Totale
A. Prezzo di acquisto:					
Valore al 1° gennaio 2013	4,344.00	255,869.97	848,105.92	166,834.68	1,275,154.57
Modifiche durante l'anno:					
• Riclassificazioni					0.00
• Aggiunte		10,595.00	119,393.07	68,178.90	198,166.97
• Ritiri			-297,572.90	-36,807.78	-334,380.68
• Correzione sul valore di bilancio		2,700.00			2,700.00
Fine dell'esercizio:	4,344.00	269,164.97	669,926.09	198,205.80	1,141,640.86
B. Ammortamenti					
Valore al 1° gennaio 2013	-4,344.00	-151,571.97	-800,425.92	-150,767.68	-1,107,109.57
Modifiche durante l'anno:					
• Riclassificazioni					0.00
• Aggiunte		-16,177.00	-54,682.00	-18,364.90	-89,223.90
• Ritiri			297,572.90	36,807.78	334,380.68
• Reinserimenti					0.00
• Correzione sul valore di bilancio					0.00
A fine esercizio:	-4,344.00	-167,748.97	-557,535.02	-132,324.80	-861,952.79
Valore netto (A + B)	0.00	101,416.00	112,391.07	65,881.00	279,688.07

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 2 424,37 EUR. Il numero di pubblicazioni a magazzino continua a essere 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 rispecchia 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 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 anticipi pagati per le missioni, le spese differite e i crediti verso enti consolidati. L'importo di 12 938,43 EUR è così composto:

Descrizione – Crediti correnti	Importo
Utenti	2,700.00
TOTALE PARZIALE	2,700.00
Descrizione – Crediti vari	Importo
Conti correnti membri del personale	48.31
Anticipi missioni da detrarre dagli stipendi	1,059.05
Anticipi missioni versati	8,534.77
Imposte	-50.23
Spese bancarie da regolarizzare	646.53
TOTALE PARZIALE	10,238.43
TOTALE	12,938.43

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 2014 con data di valuta relativa al 2013. Si registra un incremento rispetto all'esercizio precedente, dovuto all'apertura del conto corrente relativo ai progetti GEMM E FRAME, per il quale l'ETF ha ricevuto un prefinanziamento. Inoltre, il 31 dicembre 2013 l'ETF aveva già ricevuto la prima rata della sovvenzione per l'esercizio 2014.

Passività

Attività nette

Le attività nette sono costituite dall'eccedenza/dal disavanzo accumulato negli esercizi precedenti, più il risultato economico per l'esercizio considerato (cfr. anche la tabella 2, Rendiconto delle variazioni delle attività nette.)

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 2013 l'importo dell'accantonamento generale per cause legali è pari a zero, poiché tutte le cause legali originariamente in corso sono concluse.

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. Attualmente, la Corte di giustizia europea ha respinto la denuncia della CE, invitandola a presentare una controproposta con una percentuale pari già alla metà della proposta originale. Al momento, anche i nuovi calcoli presentati sono stati respinti ed è realistico prevedere che gli adeguamenti degli stipendi non saranno versati. Anche nel caso in cui l'ETF effettui un pagamento, gli adeguamenti saranno talmente esigui che non sarà necessario predisporre un accantonamento.

Conto creditori

Il conto creditori è costituito da: conto creditori attuali, diversi e altri.

Il conto creditori, pari a 9 268 645,38 EUR, riguarda prevalentemente le spese maturate stimate su crediti riportati al 2014 e le spese maturate stimate e imputabili a prefinanziamenti pagati dall'ETF ai contraenti. Tra gli oneri maturati sono registrati anche gli importi dovuti a creditori per le merci consegnate o i servizi forniti e il prefinanziamento assegnato dall'UE o da altre istituzioni dell'UE e non versato.

Il conto creditori, pari a 24 996,88 EUR, corrisponde ai fondi in sospeso ricevuti dal ministero degli Affari esteri italiano, costituiti da importi non ancora impegnati e impegni riportati per un importo di 24 662,22. La cifra di 314,66 EUR rappresenta gli interessi maturati nel 2013 sui fondi ricevuti dal ministero degli Affari esteri italiano.

Il conto creditori diversi ammonta a 1 761,12 EUR e rappresenta una serie di beni ricevuti il cui pagamento è in sospeso.

Altri debiti sono i ratei riguardanti i prefinanziamenti versati e gli importi riportati al 2014. Come nel 2012, l'ETF ha continuato a eseguire verifiche accurate e ha nuovamente esteso il periodo di follow-up del calcolo delle spese maturate, il che ha permesso ancora una volta di effettuare un calcolo preciso delle spese maturate. Rispetto al 2012 si registra un calo generale. Tra gli altri debiti sono registrate le ferie non godute nel 2013, che evidenziano una lieve diminuzione. Per la prima volta figurano nel conto creditori le ore non godute al 31 dicembre 2013 nel quadro dell'orario flessibile. In linea con il nuovo statuto dei funzionari, queste ore sono riportate all'anno successivo, mentre in passato venivano cancellate.

Il conto creditori è così composto:

Descrizione - Conto creditori	Importo
Fondo Fiduciario Italiano – interessi maturati nel 2013	314.66
Riporti ITF al 2014	24,682.22
TOTALE PARZIALE	24,996.88
Descrizione - Conto creditori diversi	Importo
Beni ricevuti da pagare	1,761.12
TOTALE PARZIALE	1,761.12
Descrizione - Altri debiti	Importo
Ferie non godute 2013	224,182.61
Orario flessibile non goduto 2013	39,941.48
Oneri maturati sul prefinanziamento pagato nel 2013	742,871.67
Oneri maturati sul riporto al 2014	973,633.55
TOTALE PARZIALE	1,980,629.31
Altri debiti verso enti CE consolidati	40,372.07
Prefinanziamenti ricevuti da enti UE consolidati	7,220,886.00
TOTALE	9,268,645.38

Tuttavia, l'elevato incremento generale del prefinanziamento ricevuto dagli enti consolidati dell'UE rispetto al 2012 è dovuto al prefinanziamento ricevuto per i nuovi progetti GEMM e FRAME e al versamento della prima rata della sovvenzione dell'ETF per il 2014 l'ultimo giorno del 2013. Nel contesto della sovvenzione regolare della Commissione europea, l'ETF è riuscita a erogare il 95,72% degli stanziamenti di pagamento disponibili e deve restituire un importo complessivo di 198 234,16 EUR alla Commissione europea.

L'importo è così composto:

Descrizione della convenzione	DG o Servizio della CE	Importo	Stato/osservazioni
Sovvenzione della CE	DG EAC	198,234.16	Risultato 2013
Sovvenzione della CE	DG EAC	5,178,130.24	1 ^a rata 2014
Progetto GEMM	DG DEVCO	594,721.60	Prefinanziamento GEMM
Progetto FRAME	DG ELARG	1,249,800.00	Prefinanziamento FRAME
TOTALE		7,220,886.00	

Nel 2013 gli importi registrati alla voce "Altri debiti verso enti CE consolidati" sono interessi bancari maturati per la sovvenzione dell'ETF e per i progetti GEMM e FRAME.

Descrizione della convenzione	DG o Servizio della CE	Importo
Interessi 2013 GEMM	DEVCO	-3,514.02
Interessi 2013 FRAME	ELARG	-4,377.02
Interessi 2013 ETF	EAC	-32,481.03
TOTALE		-40,372.07

2. 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, ciò corrisponde al momento dell'approvazione del bilancio annuale. Per quanto riguarda altri fondi della Commissione, l'ETF tende ad applicare lo stesso approccio adottato 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 20 143 530,00 EUR, meno l'importo da restituire, vale a dire 198 234,16 EUR (risultato del bilancio), per un totale di 19 945 265,84 EUR. La sovvenzione della Commissione va ripartita tra i titoli 1e 2 (15 03 27 01) e il titolo 3 (15 03 27 02).
- Entrate diverse maturate, pari a 3 275,70 EUR e 56,52 EUR per differenze di cambio, con un totale di entrate diverse pari a 3 332,22 EUR.
- Altre entrate operative
Nel 2013 il ministero degli Affari esteri italiano ha autorizzato il reimpiego degli interessi maturati per un importo di 1 081,20 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 "Risconti e ratei". Questo tipo di finanziamento è definito "fondi accantonati" o "entrate accantonate". Un importo pari a 28 054,51 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, 2012 e 2013.
- Tra le entrate operative sono anche appostati gli adeguamenti per spese già contabilizzate, che rappresentano l'ammontare delle spese per i progetti GEMM e FRAME (122 058,20 EUR e 461 444,77 EUR) da liquidare con la Commissione.

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 e si detraggono i risconti attivi versati nel corso dell'esercizio.

I pagamenti contabilizzati sono quelli autorizzati ed effettuati dal funzionario contabile nel corso del 2013.

Gli stanziamenti per il titolo 1 e 2 sono riportati soltanto all'esercizio successivo. Soltanto gli stanziamenti che risultano inutilizzati alla fine dell'esercizio vengono 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.

3. RENDICONTO DELLE VARIAZIONI DELLE ATTIVITÀ NETTE

Il rendiconto delle variazioni delle attività nette comprende soltanto il risultato economico dell'esercizio.

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 aumento del flusso di cassa dovuto all'apertura dei conti bancari per i progetti GEMM e FRAME, avviati nel 2013. Inoltre, l'ETF ha ricevuto la prima rata della sovvenzione per il 2014 già il 31 dicembre 2013.

5. RISULTATO DI BILANCIO

Il risultato di bilancio dell'esercizio 2013 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 è 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 2013 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 stanziamenti che rimangono da pagare.

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 della Fondazione 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 quattro titoli, ciascuno dei quali è ripartito in capitoli, articoli e voci.

L'ETF applica la nomenclatura e la struttura adottate 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 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.

Il titolo 4 si riferisce ai fondi accantonati o alle entrate associate a convenzioni o contratti specifici con la Commissione europea e altri donatori ed è definito come segue:

- il titolo 4 rappresenta la cooperazione con altre organizzazioni. Attualmente, comprende i contributi del ministero degli Affari esteri italiano e i progetti GEMM e FRAME.

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 2013 e da impegni (parzialmente) riportati al 2014.

Informazioni dettagliate sugli aspetti rilevanti dell'esecuzione del bilancio per titolo, capitolo e voce nonché i particolari sull'esecuzione del bilancio per il 2013 sono riportati più avanti, nella sezione "Utilizzo degli stanziamenti".

Esecuzione del bilancio dell'ETF nel 2013

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 2013. Le cifre relative ai pagamenti comprendono non soltanto i pagamenti eseguiti nel 2013 e previsti nel bilancio 2013, ma anche quelli eseguiti nel 2013 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 2013	Storni 2013	Stanziamenti di impegno finali disponibili 2013	Impegni 2013		Impegni totali riportati al 2014	Bilancio iniziale 2013	Storni 2013	Stanziamenti di pagamento finali disponibili 2013	Pagamenti eseguiti nel 2013 relativi a impegni 2013	Pagamenti eseguiti nel 2013 relativi a impegni 2012	Totale pagamenti eseguiti nel 2013		Stanziamenti di pagamento riportati al 2014
1100	Salari base	7 615 000,00	-210 150,00	7 404 850,00	7 401 609,37	99,96%	0,00	7 615 000,00	-210 150,00	7 404 850,00	7 401 609,37	0,00	7 401 609,37	99,96%	0,00
1101	Assegni familiari	863 000,00	4 082,00	867 082,00	866 380,31	99,92%	0,00	863 000,00	4 082,00	867 082,00	866 380,31	0,00	866 380,31	99,92%	0,00
1102	Indennità di dislocazione e trasferimento	1 024 000,00	-56 788,00	967 212,00	966 422,46	99,92%	0,00	1 024 000,00	-56 788,00	967 212,00	966 422,46	0,00	966 422,46	99,92%	0,00
1110	Agenti a contratto	1 918 000,00	-100 890,00	1 817 110,00	1 817 106,14	100,00%	0,00	1 918 000,00	-100 890,00	1 817 110,00	1 817 106,14	0,00	1 817 106,14	100%	0,00
1112	Personale locale	130 000,00	-4 607,00	125 393,00	125 221,45	99,86%	1 991,45	130 000,00	-4 607,00	125 393,00	123 230,00	0,00	123 230,00	98,28%	985,19
1130	Assicurazione malattia	264 000,00	-5 525,80	258 474,20	258 474,20	100,00%	0,00	264 000,00	-5 525,80	258 474,20	258 474,20	0,00	258 474,20	100%	0,00
1131	Assicurazione infortuni e malattie professionali	41 000,00	-2 798,81	38 201,19	38 201,19	100,00%	0,00	41 000,00	-2 798,81	38 201,19	38 201,19	0,00	38 201,19	100%	0,00
1132	Assicurazione disoccupazione per personale temporaneo	108 000,00	-6 107,93	101 892,07	101 892,07	100,00%	0,00	108 000,00	-6 107,93	101 892,07	101 892,07	0,00	101 892,07	100%	0,00
1140	Indennità per nascite e decessi	800,00	-6,00	794,00	793,24	99,90%	0,00	800,00	-6,00	794,00	793,24	0,00	793,24	99,90%	0,00
1141	Spese annuali di viaggio dal posto di lavoro al luogo d'origine	175 000,00	-8 829,72	166 170,28	166 170,28	100,00%	0,00	175 000,00	-8 829,72	166 170,28	166 170,28	0,00	166 170,28	100%	0,00
1172	Spese di organizzazione di tirocini presso la Fondazione		6 035,00	6 035,00	6 035,00	100,00%	34,32		6 035,00	6 035,00	6 000,68	0,00	6 000,68	99,43%	34,32
1177	Alte prestazioni di servizi e servizi di controllo istituzionale	229 000,00	121 858,83	350 858,83	339 833,84	96,86%	105 349,40	229 000,00	121 858,83	350 858,83	234 484,44	0,00	234 484,44	66,83%	105 349,40
1180	Spese di assunzione diverse	25 000,00	5 055,00	30 055,00	30 054,08	100,00%	11 324,12	25 000,00	5 055,00	30 055,00	18 729,96	0,00	18 729,96	62,32%	11 324,12
1181	Spese di viaggio (inizio e fine contratto)	8 000,00	-4 893,00	3 107,00	3 106,71	99,99%	0,00	8 000,00	-4 893,00	3 107,00	3 106,71	0,00	3 1006,71	99,99%	0,00

Stanziamenti di impegno								Stanziamenti di pagamento							
Voce	Descrizione	Bilancio iniziale 2013	Storni 2013	Stanziamenti di impegno finali disponibili 2013	Impegni 2013		Impegni totali riportati al 2014	Bilancio iniziale 2013	Storni 2013	Stanziamenti di pagamento finali disponibili 2013	Pagamenti eseguiti nel 2013 relativi a impegni 2013	Pagamenti eseguiti nel 2013 relativi a impegni 2012	Totale pagamenti eseguiti nel 2013		Stanziamenti di pagamento riportati al 2014
1182	Indennità di insediamento	58 000,00	145,00	58 145,00	58 144,57	100,00%	0,00	58 000,00	145,00	58 145,00	58 144,57	0,00	58 144,57	100%	0,00
1183	Spese di trasloco	77 000,00	-27 016,00	49 984,00	49 983,35	100,00%	0,00	77 000,00	-27 016,00	49 984,00	49 983,35	0,00	49 983,35	100%	0,00
1184	Indennità giornaliera temporanea	33 000,00	-16 199,00	16 801,00	16 800,55	100,00%	0,00	33 000,00	-16 199,00	16 801,00	16 800,55	0,00	16 800,55	100%	0,00
1190	Ponderazioni (coefficiente di correzione)	532 000,00	3 755,00	535 755,00	535 521,10	99,96%	0,00	532 000,00	3 755,00	535 755,00	535 521,10	0,00	535 521,10	99,96%	0,00
1191	Adeguamento salariale	90 000,00	-90 000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	90 000,00	-90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale parziale	Capitolo 11 - Personale in servizio attivo	13 190 800,00	-392 880,43	12 797 919,57	12 781 749,91	99,87%	118 699,29	13 190 800,00	-392 880,43	12 797 919,57	12 663 050,62	0,00	12 663 050,62	98,95%	117 693,03
1300	Spese per missioni e viaggi	114 000,00	-19 000,00	95 000,00	95 000,00	100,00%	23 440,05	114 000,00	-19 000,00	95 000,00	71 559,95	0,00	71 559,95	75,33%	23 440,05
Totale parziale	Capitolo 13 - Missioni e viaggi	114 000,00	-19 000,00	95 000,00	95 000,00	100,00%	23 440,05	114 000,00	-19 000,00	95 000,00	71 559,95	0,00	71 559,95	75,33%	23 440,05
1430	Assistenza medica	26 340,00	6 000,00	32 340,00	30 663,53	94,82%	20 300,00	26 340,00	6 000,00	32 340,00	10 363,53	0,00	10 363,53	32,05%	20 300,00
1440	Formazione interna	167 000,00	56 000,00	223 000,00	218 192,90	97,84%	118 678,38	167 000,00	56 000,00	223 000,00	99 514,52	0,00	99 514,52	44,63%	118 678,38
1490	Altri interventi	3 760,00	12 834,00	16 594,00	16 593,60	100,00%	3 314,02	3 760,00	12 834,00	16 594,00	13 279,58	0,00	13 279,58	80,03%	3 314,02
Totale parziale	Capitolo 14 - Infrastrutture sociosanitarie	197 100,00	74 834,00	271 934,00	265 450,03	97,62%	142 292,40	197 100,00	74 834,00	271 934,00	123 157,63	0,00	123 157,63	45,29%	142 292,40
1520	Esperti nazionali distaccati	71 600,00	-71 600,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	71 600,00	-71 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale parziale	Capitolo 15 - Scambi di personale tra la Fondazione e il settore pubblico	71 600,00	-71 600,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	71 600,00	-71 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
1700	Spese per svago e di rappresentanza	12 000,00	0,00	12 000,00	12 000,00	100,00%	0,00	12 000,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	12 000,00	100%	0,00
Totale parziale	Capitolo 17 - Spese per svago e di rappresentanza	12 000,00	0,00	12 000,00	12 000,00	100,00%	0,00	12 000,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	12 000,00	100%	0,00
Totale parziale	Titolo 1 - SPESE relative a persone che lavorano per la	13 585 500,00	-408 646,43	13 176 853,57	13 154 199,94	99,83%	284 431,74	13 585 500,00	-408 646,43	13 176 853,57	12 869 768,20	0,00	12 869 768,20	97,67%	283 425,48

Stanziamenti di impegno								Stanziamenti di pagamento							
Voce	Descrizione	Bilancio iniziale 2013	Storni 2013	Stanziamenti di impegno finali disponibili 2013	Impegni 2013		Impegni totali riportati al 2014	Bilancio iniziale 2013	Storni 2013	Stanziamenti di pagamento finali disponibili 2013	Pagamenti eseguiti nel 2013 relativi a impegni 2013	Pagamenti eseguiti nel 2013 relativi a impegni 2012	Totale pagamenti eseguiti nel 2013		Stanziamenti di pagamento riportati al 2014
	Fondazione														
2000	Canoni d'affitto	8 691,00	6 450,00	15 141,00	14 910,00	98,47%	8 059,52	8 691,00	6 450,00	15 141,00	6 850,48	0,00	6 850,48	45,24%	8 059,52
2020	Acqua, gas, elettricità e riscaldamento	130 000,00	66 310,00	196 310,00	196 309,67	100,00%	0,00	130 000,00	66 310,00	196 310,00	196 309,67	0,00	196 309,67	100,00%	0,00
2030	Pulizia e manutenzione	172 371,00	23 663,48	196 034,48	196 034,48	100,00%	51 032,37	172 371,00	23 663,48	196 034,48	145 002,11	0,00	145 002,11	73,97%	51 032,37
2040	Arredamento dei locali	32 354,00	47 650,00	80 004,00	80 002,00	100,00%	80 002,00	32 354,00	47 650,00	80 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	80 002,00
2050	Sicurezza e sorveglianza	124 880,00	-9 417,00	115 463,00	113 264,52	98,10%	23 039,96	124 880,00	-9 417,00	115 463,00	90 224,56	0,00	90 224,56	78,14%	23 039,96
2090	Altre spese per edifici	61 000,00	24 634,00	85 634,00	85 581,90	99,94%	39 072,00	61 000,00	24 634,00	85 634,00	46 509,90	0,00	46 509,90	54,31%	39 072,00
20	Totale capitolo	529 296,00	159 290,48	688 586,48	686 102,57	99,64%	201 205,85	529 296,00	159 290,48	688 586,48	484 896,72	0,00	484 896,72	70,42%	201 205,85
2100	Hardware TIC	108 205,00	47 996,00	156 201,00	154 066,05	98,63%	65 369,35	108 205,00	47 996,00	156 201,00	88 696,70	0,00	88 696,70	56,78%	65 369,35
2101	Sviluppo e acquisto di software	244 435,00	157 124,00	401 559,00	394 579,49	98,26%	94 247,00	244 435,00	157 124,00	401 559,00	300 332,49	0,00	300 332,49	74,79%	94 247,00
2103	Spese telefoniche	156 964,00	-14 450,00	142 514,00	142 514,00	100,00%	41 987,89	156 964,00	-14 450,00	142 514,00	100 526,11	0,00	100 526,11	70,54%	41 987,89
2105	Sistema IT CE	131 550,00	28 517,00	160 067,00	160 066,65	100,00%	0,00	131 550,00	28 517,00	160 067,00	160 066,65	0,00	160 066,65	100,00%	0,00
21	Totale capitolo	641 154,00	219 187,00	860 341,00	851 226,19	98,94%	201 604,24	641 154,00	219 187,00	860 341,00	649 621,95	0,00	649 621,95	3,02	201 604,24
2200	Acquisto	23 100,00	638,00	23 738,00	23 737,81	100,00%	4 236,76	23 100,00	638,00	23 738,00	19 501,05	0,00	19 501,05	82,15%	4 236,76
2210	Acquisto	82 500,00	-24 545,48	57 954,52	56 767,92	97,95%	45 032,24	82 500,00	-24 545,48	57 954,52	11 735,68	0,00	11 735,68	20,25%	45 032,24
22	Totale capitolo	105 600,00	-23 907,48	81 692,52	80 505,73	98,55%	49 269,00	105 600,00	-23 907,48	81 692,52	31 236,73	0,00	31 236,73	38,24%	49 269,00
2300	Cancelleria e forniture da ufficio	50 000,00	-5 766,00	44 234,00	43 793,12	99,00%	15 681,67	50 000,00	-5 766,00	44 234,00	28 111,45	0,00	28 111,45	63,55%	15 681,67
2320	Spese finanziarie diverse	2 000,00	0,00	2 000,00	1 150,00	57,50%	1 150,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	1 150,00
2330	Spese legali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
2350	Assicurazioni varie	18 450,00	0,00	18 450,00	11 500,00	62,33%	854,32	18 450,00	0,00	18 450,00	10 645,68	0,00	10 645,68	57,70%	854,32
2352	Spese varie per riunioni interne	5 000,00	0,00	5 000,00	4 950,17	99,00%	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	4 950,17		4 950,17	99,00%	0,00

Stanziamenti di impegno								Stanziamenti di pagamento							
Voce	Descrizione	Bilancio iniziale 2013	Storni 2013	Stanziamenti di impegno finali disponibili 2013	Impegni 2013		Impegni totali riportati al 2014	Bilancio iniziale 2013	Storni 2013	Stanziamenti di pagamento finali disponibili 2013	Pagamenti eseguiti nel 2013 relativi a impegni 2013	Pagamenti eseguiti nel 2013 relativi a impegni 2012	Totale pagamenti eseguiti nel 2013		Stanziamenti di pagamento riportati al 2014
2355	Piccole spese	3 500,00	-1 500,00	2 000,00	2 000,00	100,00%	447,21	3 500,00	-1 500,00	2 000,00	1 552,79	0,00	1 552,79	77,64%	447,21
2360	Pubblicazioni	3 000,00	1 200,00	4 200,00	4 200,00	100,00%	2 973,79	3 000,00	1 200,00	4 200,00	1 226,21	0,00	1 226,21	29,20%	2,973,79
23	Totale capitolo	81 950,00	-6 066,00	75 884,00	67 593,29	89,07%	21 106,99	81 950,00	-6 066,00	75 884,00	46 486,30	0,00	46 486,30	61,26%	21,106,99
2400	Spese per corrispondenza e corrieri	38 000,00	-10 790,00	27 210,00	27 200,00	99,96%	6 357,09	38 000,00	-10 790,00	27 210,00	20 842,91	0,00	20 842,91	76,60%	6,357,09
24	Totale capitolo	38 000,00	-10 790,00	27 210,00	27 200,00	99,96%	6 357,09	38 000,00	-10 790,00	27 210,00	20 842,91	0,00	20 842,91	76,60%	6,357,09
2500	Spese generali del consiglio di amministrazione	100 000,00	3 000,00	103 000,00	102 831,59	99,84%	44 886,87	100 000,00	3 000,00	103 000,00	57 944,72	0,00	57 944,72	56,26%	44,886,87
25	Totale capitolo	100 000,00	3 000,00	103 000,00	102 831,59	99,84%	44 886,87	100 000,00	3 000,00	103 000,00	57 944,72	0,00	57 944,72	56,26%	44,886,87
2	TOTALE:	1 496 000,00	340 714,00	1 836 714,00	1 815 459,37	98,84%	524 430,04	1 496 000,00	340 714,00	1 836 714,00	1 291 029,33	0,00	1 291 029,33	70,29%	524,430,04
3000	Acquisto pubblicazioni operative e abbonamenti	24 000,00	0,00	24 000,00	23 999,36	100,00%	3 874,69	24 000,00	400,00	24 400,00	20 124,67	4 186,18	24 310,85	99,63%	0,00
3010	Pubblicazioni generiche	745 000,00	37 608,86	782 608,86	782 535,53	99,99%	58 208,47	745 000,00	92 443,00	837 443,00	724 327,06	113 115,94	837 443,00	100,00%	0,00
3030	Quote e tasse d'iscrizione ad associazioni professionali	5 000,00	-2 486,00	2 514,00	2 513,77	99,99%	0,00	5 000,00	-2 486,00	2 514,00	2 513,77	0,00	2 513,77	99,99%	0,00
3040	Spese di traduzione	240 000,00	0,00	240 000,00	240 000,00	100,00%	32 950,95	240 000,00	-24 592,00	215 408,00	207 049,05	8 358,00	215 407,05	100,00%	0,00
30	Totale Capitolo	1 014 000,00	35 122,86	1 049 122,86	1 049 048,66	99,99%	95 034,11	1 014 000,00	65 765,00	1 079 765,00	954 014,55	125 660,12	1 079 674,67	99,99%	0,00
3140	Valutazione d'impatto e revisione del programma di lavoro	310 000,00	-91 018,25	218 981,75	218 628,22	99,84%	46 200,92	310 000,00	-41 467,00	268 533,00	172 427,30	96 105,19	268 532,49	100,00%	0,00
3150	ENP - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna dell'UE nella regione del vicinato	1 128 840,00	11 605,00	1 140 445,00	1 140 428,76	100,00%	517 114,40	1 128 840,00	-39 200,00	1 089 640,00	623 314,36	457 132,60	1 080 446,96	99,16%	0,00
3160	IPA - Progetti a sostegno	790 000,00	49 115,72	839 115,72	839 115,72	100,00%	345 525,48	790 000,00	-106 958,00	683 042,00	493 590,24	189 451,76	683 042,00	100,00%	0,00

Stanzamenti di impegno								Stanzamenti di pagamento							
Voce	Descrizione	Bilancio iniziale 2013	Storni 2013	Stanzamenti di impegno finali disponibili 2013	Impegni 2013		Impegni totali riportati al 2014	Bilancio iniziale 2013	Storni 2013	Stanzamenti di pagamento finali disponibili 2013	Pagamenti eseguiti nel 2013 relativi a impegni 2013	Pagamenti eseguiti nel 2013 relativi a impegni 2012	Totale pagamenti eseguiti nel 2013		Stanzamenti di pagamento riportati al 2014
	dell'assistenza esterna UE nella regione dell'allargamento														
3170	DCI - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna dell'UE nello strumento di cooperazione allo sviluppo	355 560,00	13 176,33	368 736,33	368 476,15	99,93%	155 102,29	355 560,00	41 700,00	397 260,00	213 373,86	183 871,15	397 245,01	100,00%	0,00
3180	Progetti ILP: Innovazione e apprendimento	414 820,00	-3 599,78	411 220,22	411 219,92	100,00%	194 294,36	414 820,00	79 189,43	494 009,43	216 925,56	277 047,20	493 972,76	99,99%	0,00
3190	Progetti nel campo delle politiche basate su dati oggettivi	173 780,00	85 484,30	259 264,30	259 264,30	100,00%	119 045,34	173 780,00	135 300,00	309 080,00	140 218,96	168 799,60	309 018,56	99,98%	
31	Totale capitolo	3 173 000,00	64 763,32	3 237 763,32	3 237 133,07	99,98%	1 377 282,79	3 173 000,00	68 564,43	3 241 564,43	1 859 850,28	1 372 407,50	3 232 257,78	99,71%	0,00
3200	Missioni operative	875 000,00	-31 953,75	843 046,25	843 046,25	100,00%	178 598,65	875 000,00	-66 397,00	808 603,00	664 447,60	143 896,51	808 344,11	99,97%	0,00
32	Totale capitolo	875 000,00	-31 953,75	843 046,25	843 046,25	100,00%	178 598,65	875 000,00	-66 397,00	808 603,00	664 447,60	143 896,51	808 344,11	99,97%	0,00
3	TOTALE:	5 062 000,00	67 932,43	5 129 932,43	5 129 227,98	99,99%	1 650 915,55	5 062 000,00	67 932,43	5 129 932,43	3 478 312,43	1 641 964,13	5 120 276,56	99,81%	0,00
	Totale fonti dei fondi	20 143 500,00	0,00	20 143 500,00	20 098 887,29	99,78%	2 459 777,33	20 143 500,00	0,00	20 143 500,00	17 639 109,96	1 641 964,13	19 281 074,09	95,72%	807 855,52

ii. Stanziamenti sul reimpiego dei fondi ricevuti nel 2013

Linea di bilancio	Descrizione	Bilancio iniziale disponibile per gli impegni	Importo totale storni	Bilancio finale disponibile per gli impegni	Importo tale impegni assunti	% impegnata	Stanziamenti di impegno riportati al 2014	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 2014	Stanziamenti di pagamento disponibili - Riporto
1300	Spese per missioni e viaggi	0,00	714,55	714,55	714,55	100,00%	0,00	0,00	714,55	714,55	714,55	100,00%	0,00	0,00
13	Totale capitolo	0,00	714,55	714,55	714,55	100,00%	0,00	0,00	714,55	714,55	714,55	100,00%	0,00	0,00
1	TOTALE:	0,00	714,55	714,55	714,55	100,00%	0,00	0,00	714,55	714,55	714,55	100,00%	0,00	0,00
3010	Pubblicazioni di carattere generale	0,00	1 749,58	1 749,58	1 749,58	100,00%	0,00	0,00	1 749,58	1 749,58	1 432,39	81,87%	317,19	317,19
30	Totale capitolo	0,00	1 749,58	1 749,58	1 749,58	100,00%	0,00	0,00	1 749,58	1 749,58	1 432,39	81,87%	317,19	317,19
3160	IPA – Progetti a sostegno dell'assistenza esterna UE nella regione dell'allargamento	0,00	6 880,00	6 880,00	0,00	0,00%	6 880,00	0,00	6 880,00	6 880,00	3 777,38	54,90%	0,00	3 102,62
3190	Progetti relativi alla definizione delle politiche basate su dati oggettivi	0,00	2 257,16	2 257,16	2 257,16	100,00%	0,00	0,00	2 257,16	2 257,16	2 257,16	100,00%	0,00	0,00
31	Totale capitolo	0,00	9 137,16	9 137,16	2 257,16	24,70%	6 880,00	0,00	9 137,16	9 137,16	6 034,54	66,04%	0,00	3 102,62
3200	Missioni operative	0,00	3 344,90	3 344,90	3 344,90	100,00%	0,00	0,00	3 344,90	3 344,90	3 344,90	100,00%	0,00	0,00
32	Totale capitolo	0,00	3 344,90	3 344,90	3 344,90	100,00%	0,00	0,00	3 344,90	3 344,90	3 344,90	100,00%	0,00	0,00
3	TOTALE:	0,00	14 231,64	14 231,64	7 351,64	51,66%	6 880,00	0,00	14 231,64	14 231,64	10 811,83	75,97%	317,19	3 419,81
	Totale fonti dei fondi	0,00	14 946,19	14 946,19	8 066,19	53,97%	6 880,00	0,00	14 946,19	14 946,19	11 526,38	77,12%	317,19	3 419,81

iii. Stanziamenti riportati sul reimpiego di fondi ricevuti nel 2011 e nel 2012

Stanziamenti di impegno					Stanziamenti di pagamento					
Linea di bilancio	Descrizione	Bilancio disponibile per impegni	Importo totale impegni assunti	Percentuale impegnata	Stanziamenti di impegno riportati al 2013	Bilancio disponibile per pagamenti	Totale pagamenti accettati	Percentuale pagamenti eseguiti	Stanziamenti di impegno e di pagamento riportati al 2013	Stanziamenti di pagamento disponibili - Riporto
1177	Personale locale	99,20	99,20	100,00%	0,00	99,20	0,00	0,00%	99,20	99,20
11	Totale capitolo	99,20	99,20	100,00%	0,00	99,20	0,00	0,00%	99,20	99,20
1	TOTALE:	99,20	99,20	100,00%	0,00	99,20	0,00	0,00%	99,20	99,20
2330	Spese legali	3 559,78	3 559,78	100,00%	0,00	3 559,78	414,76	11,65%	3 145,02	3 145,02
2350	Assicurazioni varie	388,00	388,00	100,00%	0,00	388,00	0,00	0,00%	388,00	388,00
23	Totale capitolo	3 947,78	3 947,78	100,00%	0,00	3 947,78	414,76	10,51%	3 533,02	3 533,02
2	TOTALE:	3 947,78	3 947,78	100,00%	0,00	3 947,78	414,76	10,51%	3 533,02	3 533,02
3160	IPA - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna UE nella regione dell'allargamento	16,24	16,24	100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	16,24	16,24
3170	DCI - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna UE nello strumento di cooperazione allo sviluppo	0,02	0,00	0,00%	0,02	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
31	Totale capitolo	16,26	16,24	99,88%	0,02	0,00	0,00	0,00%	16,24	16,24
3200	Missioni operative	596,91	596,91	100,00%	0,00	1 386,75	1 386,75	100,00%	-789,84	-788,84
32	Totale capitolo	596,91	596,91	100,00%	0,00	1 386,75	1 386,75	100,00%	-789,84	-788,84
3	TOTALE:	613,17	613,15	100,00%	0,02	1 386,75	1 386,75	0,00%	-773,60	-772,60
	Totale fonti dei fondi	4 660,15	4 660,13	100,00%	0,02	5 433,73	1 801,51	33,15%	2 858,62	2 859,62

iv. Stanziamenti riportati dal 2012 al 2013

Linea di bilancio	Descrizione	Impegni riportati dal 2012 al 2013	Stanziamenti di pagamento disponibili dal 2012 nel 2013	Totale stanziamenti di pagamento eseguiti nel 2013	Stanziamenti di pagamento del 2012 annullati nel 2013
1112	Personale locale	655,10	655,10	258,29	396,81
1177	Altre prestazioni di servizi e servizi di revisione istituzionale	63 222,00	63 222,00	43 467,43	19 754,57
1180	Spese varie di assunzione	9 034,07	9 034,07	3 195,00	5 839,07
1183	Spese di rimozione	49 146,19	49 146,19	35 799,24	
11	Totale capitolo	122 057,36	122 057,36	82 719,96	25 990,45
1300	Spese per missioni e viaggi	43 331,74	43 331,74	16 343,93	26 987,81
13	Totale capitolo	43 331,74	43 331,74	16 343,93	26 987,81
1430	Assistenza medica	17 307,98	17 307,98	13 231,60	4 076,38
1440	Formazione interna	126 830,33	126 830,33	115 469,25	11 361,08
1490	Altri interventi	2 797,33	2 797,33	2 756,81	40,52
14	Totale capitolo	146 935,64	146 935,64	131 457,66	15 477,98
1700	Spese per svago e di rappresentanza	630,00	630,00	630,00	0,00
17	Totale capitolo	630,00	630,00	630,00	0,00
1	TOTALE:	312 954,74	312 954,74	231 151,55	68 456,24
2000	Canoni d'affitto	2 290,00	2 290,00	0,00	2 290,00
2020	Acqua, gas ed energia elettrica	71 428,50	71 428,50	35 266,81	36 161,69
2030	Pulizia e manutenzione	57 347,19	57 347,19	54 200,38	3 146,81
2040	Arredamento dei locali	851,81	851,81	851,81	0,00
2050	Sicurezza e sorveglianza	16 350,62	16 350,62	15 097,48	1 253,14
2090	Altre spese	11 489,00	11 489,00	11 489,00	0,00
20	Totale capitolo	159 757,12	159 757,12	116 905,48	42 851,64
2100	Hardware TIC	108 871,79	108 871,79	107 868,17	1 003,62
2101	Sviluppo e acquisto di software	100 240,56	100 240,56	100 240,56	0,00
2103	Spese telefoniche	130 001,53	130 001,53	120 973,18	9 028,35
2105	Sistemi informatici della Commissione europea	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Totale capitolo	339 113,88	339 113,88	329 081,91	10 031,97
2200	Impianti tecnici	4 236,76	4 236,76	4 236,72	0,04
2210	Acquisto di apparecchiature da ufficio	11 701,81	11 701,81	11 700,00	1,81
22	Totale capitolo	15 938,57	15 938,57	15 936,72	1,85
2300	Cancelleria e forniture da ufficio	36 144,66	36 144,66	35 914,89	229,77
2320	Spese finanziarie varie	349,92	349,92	12,45	337,47
2330	Spese legali	16 536,60	16 536,60	15 662,67	873,93
2350	Assicurazioni varie	427,13	427,13	38,09	389,04
2352	Riunioni interne	977,01	977,01	975,20	1,81
2355	Piccole spese	2 263,00	2 263,00	519,94	1 743,06
2360	Pubblicazioni	4 073,21	4 073,21	1 982,57	2 090,64
23	Totale capitolo	60 771,53	60 771,53	55 105,81	5 665,72
2400	Spese per corrispondenza e corrieri	13 846,03	13 846,03	11 443,09	2 402,94
24	Totale capitolo	13 846,03	13 846,03	11 443,09	2 402,94
2500	Riunioni e convocazioni generali	4 643,31	4 643,31	3 754,20	889,11
25	Totale capitolo	4 643,31	4 643,31	3 754,20	889,11
2	TOTALE:	594 070,44	594 070,44	532 227,21	61 843,23
3000	Acquisto pubblicazioni operative e abbonamenti	4 318,52	0,00	0,00	0,00
3010	Pubblicazioni di carattere generale	189 324,59	0,00	0,00	0,00
3040	Spese di traduzione	9 569,50	0,00	0,00	0,00
30	Totale capitolo	203 212,61	0,00	0,00	0,00

3140	Valutazione d'impatto e revisione del programma di lavoro	100 598,46	0,00	0,00	0,00
3150	ENP - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna UE nella regione del vicinato	504 881,14	0,00	0,00	0,00
3160	IPA - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna UE nella regione dell'allargamento	220 611,55	0,00	0,00	0,00
3170	DCI - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna UE nello strumento di cooperazione allo sviluppo	242 796,69	0,00	0,00	0,00
3180	Progetti ILP: innovazione e apprendimento	324 028,97	0,00	0,00	0,00
3190	Progetti nel campo delle politiche basate su dati oggettivi	185 563,42	0,00	0,00	0,00
31	Totale capitolo	1 578 480,23	0,00	0,00	0,00
3200	Missioni operative	160 322,89	0,00	0,00	0,00
32	Totale capitolo	160 322,89	0,00	0,00	0,00
3	TOTALE:	1 942 015,73	0,00	0,00	0,00
	Totale fonti dei fondi	849 040,91	907 025,18	763 378,76	130 299,47

Per il titolo 3 sono stati riportati dal 2012 al 2013 gli impegni relativi alla sovvenzione dell'ETF, per un importo complessivo di 1 942 015,73 EUR. Tali impegni sono liquidati con stanziamenti di pagamento del 2013 e le somme versate 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 2013	Impegni 2013	Percentuale totale impegnata	Stanziamenti di impegno disponibili riportati al 2014	Stanziamenti di pagamento finali disponibili nel 2013	Totale pagamenti nel 2013	Percentuale totale pagata	Stanziamenti di pagamento riportati al 2014
42	Quadro generale	0,60	-	0,00%	0,60	0,60	-	0,00%	0,60
42	Risorse umane - Esterne - Sostegno amministrativo	72 000,00	38 387,64	53,32%	33 612,36	72 000,00	38 387,64	53,32%	33 612,36
42	Risorse umane - Diarie - Estero	22 700,00	22 700,00	100,00%	-	22 700,00	7 798,49	34,35%	14 901,51
42	Altro - Pubblicazioni	-	-	0,00%	-	-	-	0,00%	-
42	Altro - Studi	338 421,00	285 494,12	84,36%	52 926,88	338 421,00	51 392,23	15,19%	287 028,77
42	Altro - Traduzioni	18 290,00	13 859,75	75,78%	4 430,25	18 290,00	12 363,75	67,60%	5 926,25
42	Altro - Conferenze	120 000,00	120 000,00	100,00%	-	120 000,00	-	0,00%	120 000,00
42	Altro - Visibilità	5 310,00	275,00	5,18%	5 035,00	5 310,00	275,00	5,18%	5 035,00
42	Viaggi - Internazionali	18 000,00	18 000,00	100,00%	-	18 000,00	11 841,09	65,78%	6 158,91
	Totale CE - Progetto GEMM	594 721,60	498 716,51	83,86%	96 005,09	594 721,60	122 058,20	20,52%	472 663,40
42	Quadro generale	15,00	0,00	0,00%	15,00	15,00	0,00	0,00%	15,00
42	Risorse umane - Stipendi	82 477,00	51 350,00	62,26%	31 127,00	82 477,00	14 685,28	17,81%	67 791,72
42	Risorse umane - Diarie	29 000,00	29 000,00	100,00%	0,00	29 000,00	7 599,13	26,20%	21 400,87
42	Altro - Pubblicazioni	-	-	0,00%	0,00	-	-	0,00%	-
42	Altro - Studi	636 651,00	632 925,68	99,41%	3 725,32	636 651,00	277 776,63	43,63%	358 874,37
42	Altro - Conferenze	471 807,00	390 311,29	82,73%	81 495,71	471 807,00	149 418,94	31,67%	322 388,06
42	Altro - Visibilità	11 000,00	10 900,00	99,09%	100,00	11 000,00	-	0,00%	11 000,00
42	Viaggi internazionali	18 850,00	18 850,00	100,00%	0,00	18 850,00	11 964,79	63,47%	6 885,21
	Totale CE - Progetto FRAME	1 249 800,00	1 133 336,97	90,68%	116 463,03	1 249 800,00	461 444,77	36,92%	788 355,23
43	Cooperazione con istituzioni nazionali - Fondi 2006	1 475,24	1 475,24	100,00%	-	1 475,24	0,00	0,00%	1 475,24
43	Cooperazione con istituzioni nazionali - Fondi 2008	443,81	443,81	100,00%	-	858,45	414,64	48,30%	443,81
43	Cooperazione con istituzioni nazionali - Fondi 2009	15 737,05	15 737,05	100,00%	-	47 955,49	26 743,15	55,77%	21 212,34
43	Cooperazione con istituzioni nazionali - Fondi 2011	-	-	0,00%	-	1 067,10	1 067,10	100,00%	-
43	Cooperazione con istituzioni nazionali - Fondi 2012	85,63	85,63	100,00%	-	713,89	244,26	34,22%	469,63
43	Cooperazione con istituzioni nazionali - Fondi 2013	1 081,20	1 081,20	100,00%	-	1 081,20	-	0,00%	1 081,20
	Totale altri donatori:	18 822,93	18 822,93	100,00%	0,00	53 151,37	28 469,15	53,56%	24 682,22
Totale	Totale bilancio disponibile:	1 863 344,53	1 650 876,41	88,60%	212 468,12	1 897 672,97	611 972,12	32,25%	1 285 700,85

VI. TABELLA DELL'ORGANICO DELL'ETF PER IL 2013

GRUPPO DI FUNZIONI	GRADO	Tabella dell'organico per il 2013	AT in servizio al 31 dicembre 2013
AD	16		
	15		
	14	1	1
	13	4	
	12	10	7
	11	8	11
	10	3	3
	9	12	13
	8	6	7
	7	15	14
	6	3	
	5		2
Totale parziale gruppo di funzioni AD		62	58
AST	11		
	10	7	2
	9	3	6
	8	5	3
	7	7	7
	6	1	3
	5	6	3
	4	1	4
	3	4	4
	2		1
	1		
Totale parziale gruppo di funzioni AST		34	33
TOTALE posti AT		96	91

Inoltre, l'ETF ha 40 agenti contrattuali e 2 agenti locali.

ALLEGATO I: ELENCO DEI MEMBRI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE NEL 2013

Commissione europea Presidente	Sig. Jan TRUSZCZYŃSKI Direttore generale DG Istruzione e cultura
Commissione europea Supplente	Sig. Antonio SILVA MENDES Direttore – Apprendimento permanente: politiche e programma DG Istruzione e cultura
Commissione europea Membro	Sig. Gerhard SCHUMANN-HITZLER Direttore DG Allargamento
COMMISSIONE EUROPEA MEMBRO	Sig. Kristian SCHMIDT Direttore Sviluppo umano e sociale DG Sviluppo e cooperazione – EuropeAid
COMMISSIONE EUROPEA SUPPLENTE	Sig.ra Hélène BOURGADE Capo unità Occupazione, inclusione sociale e migrazione DG Sviluppo e cooperazione – EuropeAid
ESPERTO SENZA DIRITTO DI VOTO	Sig. Jean-François MEZIÈRES Presidente Associazione europea per la formazione professionale
ESPERTO SENZA DIRITTO DI VOTO	Sig. Jan ANDERSSON
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 degli Affari economici e del lavoro
Austria Supplente	Sig. Reinhard NÖBAUER Esperto senior Istruzione e formazione professionale Ministero federale dell'Istruzione, delle arti e della cultura
Belgio Membro	Sig.ra Micheline Scheys Segretario generale Ministero fiammingo dell'Istruzione e della formazione
Bulgaria Membro	Sig.ra Valentina DEIKOVA Direttore Ministero dell'Istruzione, della gioventù e della scienza Direzione Politiche in materia di formazione professionale e formazione continua

Bulgaria Supplente	Sig.ra Emiliana DIMITROVA Direttore Ministero dell'Istruzione, della gioventù e della scienza Direzione Formazione professionale e formazione continua
Croazia Membro (riunione di novembre)	Sig.ra Sabina GLASOVAC Assistente del ministro della Scienza, dell'istruzione e dello sport Ministero della Scienza, dell'istruzione e dello sport
Croazia Supplente (riunione di novembre)	Sig.ra Jelena LETICA Assistente del direttore per lo sviluppo della VET e della cooperazione internazionale Agenzia per l'Istruzione e la formazione professionale e l'istruzione degli adulti
Cipro Membro	Sig. Elias MARGADJIS Direttore Dipartimento Istruzione tecnica e professionale di secondo grado Ministero dell'Istruzione e della cultura
Cipro Supplente (riunione di novembre)	Sig. Costandinos GEORGIOUS Ispettore Istruzione tecnica e professionale di secondo grado Ministero dell'Istruzione e della cultura
Repubblica ceca Membro	Sig.ra Helena ÚLOVCOVÁ Vicedirettore Istituto nazionale di Istruzione tecnica e professionale
Repubblica ceca Supplente	Sig. Jakub STAREK Direttore generale di sezione facente funzione per l'istruzione Ministero dell'Istruzione, della gioventù e dello sport
Danimarca Membro	Sig. Torben KORNBECH RASMUSSEN Consulente in materia di istruzione Ministero dell'Infanzia e dell'istruzione Dipartimento Istruzione e formazione giovanile e istruzione e formazione degli adulti
Danimarca Supplente	Sig. Henrik SAXTORPH Capo sezione Ministero dell'Infanzia e dell'istruzione Dipartimento Istruzione e formazione giovanile e istruzione e formazione degli adulti
Estonia Membro	Sig.ra Külli ALL Consulente (Apprendimento permanente) Dipartimento Istruzione professionale e degli adulti Ministero dell'Istruzione e della ricerca
Finlandia Membro	Sig.ra Tarja RIIHIMAKI Consulente per l'Istruzione Istruzione e formazione professionale 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 francese del Lavoro
Francia Supplente	Sig. Michel LEFRANC Incaricato di missione presso la DREIC Ministero nazionale dell'Istruzione
Germania Membro <i>(riunione di novembre)</i>	Sig. Andreas DRECHSLER Ministerialrat Bundesministerium für Bildung und Forschung
Germania Supplente	Sig.ra Ingrid MUELLER-ROOSEN Unità 221 - Affari generali e politica dell'UE nel campo dell'istruzione Ministero federale tedesco dell'Istruzione e della ricerca
Grecia Membro <i>(riunione di novembre)</i>	Sig. Ioannis VOUTSINAS Presidente esecutivo Organizzazione nazionale per la certificazione delle qualifiche e l'orientamento professionale
Grecia Supplente <i>(riunione di novembre)</i>	Sig.ra Ingrid MUELLER-ROOSEN Unità 221 - General Ministero dell'Istruzione e della ricerca Direzione Federale dell'Istruzione e della ricerca
Ungheria Membro	Sig. György SZENT-LÉLEKY Consigliere senior Istruzione e formazione professionale e formazione per adulti Ministero degli Affari sociali e del lavoro
Irlanda Membro	Sig.ra Ann Mary REDMOND Ministero dell'Istruzione e delle competenze Sezione collegamento FAS
Italia Membro	Sig. Gabriele ALTANA Responsabile dell'organizzazione della presidenza italiana dell'UE 2014 Direzione generale per l'Unione europea Ministero degli Affari esteri
Italia Supplente	Sig. Franco GIORDANO Ministro plenipotenziario – Ambasciatore - Consigliere diplomatico Città di Torino Dipartimento Relazioni internazionali
Lettonia Membro	Sig.ra Lauma SIKĀ Vicesegretario di Stato Ministero dell'Istruzione e della scienza della Repubblica di Lettonia
Lettonia Supplente	Sig.ra Dita TRAIĐAS Direttore Agenzia statale per lo sviluppo dell'istruzione

Lituania Membro	Sig. Saulius ZYBARTAS Direttore del Dipartimento Istruzione generale e formazione professionale Ministero dell'Istruzione e della scienza
Lituania Supplente	Sig.ra Aleksandra SOKOLOVA Viceresponsabile della divisione Istruzione e orientamento professionale Ministero dell'Istruzione e della scienza
Lussemburgo Membro	Sig. Antonio DE CAROLIS Direttore aggiunto della Formazione professionale Servizio della Formazione professionale Ministero dell'Istruzione nazionale e della formazione professionale
Malta Membro	Sig. Philip VON BROCKDORFF Presidente Commissione nazionale per l'Istruzione continua e superiore
Malta Supplente	Sig. Richard CURMI Alto dirigente Consiglio maltese per le qualifiche (MQC)
Paesi Bassi Membro	Sig.ra Boukje SPIT Capo unità Innovazione e informazione VET Ministero dell'Istruzione, della cultura e della scienza
Polonia Membro	Sig.ra Stefania WILKIEL Consulente per il ministero Ministero dell'Istruzione nazionale Dipartimento Cooperazione interna
Polonia Supplente	Sig.ra Danuta CZARNECKA Vicedirettore Dipartimento Programmi internazionali e riconoscimento dei titoli di studio Ministero della Scienza e dell'istruzione superiore
PORTOGALLO MEMBRO	Sig.ra 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
Portogallo Supplente	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
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 dello sport

Repubblica slovacca Membro	Sig. Juraj VANTUCH Responsabile Osservatorio nazionale slovacco della VET Istituto statale di istruzione e formazione professionale
Slovenia Membro	Sig. Elido BANDELJ Direttore Istituto della Repubblica di Slovenia per l'Istruzione e la formazione professionale
Slovenia Supplente	Sig. Anton SIMONIC Consulente senior Affari europei Ministero dell'Istruzione, della scienza e dello sport
Spagna Membro <i>(riunione di giugno)</i>	Sig.ra Rosario ESTEBAN BLASCO Capo unità Vicedirezione Orientamento e istruzione e formazione professionale Ministero dell'Istruzione
Spagna Supplente/Membro <i>(riunione di giugno)</i> <i>(riunione di novembre)</i>	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 <i>(riunione di giugno)</i>	Sig. Per BYSTRÖM Vicedirettore Istruzione secondaria e per gli adulti Ministero dell'Istruzione e della ricerca
Svezia Membro <i>(riunione di novembre)</i>	Sig.ra Karin EDHOLM Vicedirettore Divisione per l'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