



## CONTI ANNUALI

Conti annuali dell'esercizio 2014 della Fondazione europea per la formazione professionale, integrati dalla relazione 2014 sulla gestione del bilancio e finanziaria.

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

L'ETF, la Fondazione europea per la formazione professionale, è un'agenzia dell'UE che aiuta i paesi in transizione e in via di sviluppo a sfruttare le potenzialità delle loro risorse umane attraverso la riforma dei sistemi d'istruzione, formazione e occupazione nel quadro della politica dell'UE in materia di relazioni esterne. Ha sede a Torino, Italia, ed è operativa dal 1994.

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

Indirizzo di posta elettronica: [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: EN +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 2014</b>	9
1. Bilancio	9
2. Rendiconto del risultato economico	10
3. Rendiconto delle variazioni delle attività nette	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. Bilancio	19
2. Rendiconto del 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
8. Informativa	25
<b>V. Note sull'esecuzione del bilancio e sulla gestione finanziaria</b>	28
1. Introduzione	28
2. Utilizzo degli stanziamenti	30
i. Stanziamenti dell'esercizio corrente – sovvenzione dell'ETF	30
ii. Stanziamenti sul reimpiego dei fondi ricevuti nel 2014	35
iii. Stanziamenti riportati sul reimpiego di fondi ricevuti nel 2011, nel 2012 e	36
iv. Stanziamenti riportati dal 2013 al 2014 – sovvenzione dell'ETF	37
v. Stanziamenti per fondi accantonati	38
<b>VI. Tabella dell'organico dell'ETF</b>	40
<b>Allegato I: Elenco dei membri del consiglio di amministrazione</b>	41

## 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 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. Le attività possono essere beni specifici o diritti che si possono far valere nei confronti di terzi.
C1/Stanziamenti correnti	Stanziamenti o fondi approvati nell'esercizio corrente, accantonati per operazioni e attività nell'esercizio corrente.
C4/Stanziamenti per crediti assegnati	Stanziamenti o fondi approvati nell'esercizio corrente, accantonati per operazioni e attività specificamente assegnate provenienti da somme recuperate.
C5/Stanziamenti per crediti assegnati – riportati	Stanziamenti o fondi approvati nell'esercizio corrente, accantonati per operazioni e attività specificamente assegnate dell'esercizio precedente provenienti da somme recuperate.
C8/Riporti	Stanziamenti 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, per cui 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 convertibili entro un (1) anno. Le voci di bilancio comprendono: liquidità, 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 di anticipi	Conti correnti bancari e/o liquidità 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 utenti sulla posizione finanziaria, sulla performance e sui flussi di cassa della Fondazione europea per la formazione professionale (di seguito denominata “ETF”).

I rendiconti finanziari presentati di seguito sono stati redatti secondo le norme contabili adottate dal contabile della Commissione europea (di seguito denominata “CE”), in linea con i principi della contabilità per competenza applicata al risultato economico, al bilancio e al flusso di cassa. Per ulteriori informazioni sulle norme e sui principi contabili si rimanda alla sezione IV, *Note ai rendiconti finanziari*. L'esecuzione del bilancio è preparata secondo una contabilità per cassa modificata.

Durante l'intero esercizio le politiche contabili sono state applicate in maniera coerente.

## ***Ente dichiarante***

I presenti rendiconti finanziari si riferiscono all'ETF, un'agenzia dell'Unione europea istituita dal regolamento n. 1360/90 del Consiglio, del 7 maggio 1990.

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

La costituzione e l'esecuzione del bilancio dell'ETF rispettano il regolamento finanziario rivisto dell'ETF, che è stato adottato dal consiglio di amministrazione dell'ETF il 20 dicembre 2013 ed è entrato in vigore il 1° gennaio 2014 (fatta eccezione per gli articoli 47 e 82, paragrafo 5, che entreranno in vigore il 1° gennaio 2015, e gli articoli 32 e 33, paragrafi 5 e 8, che entreranno in vigore il 1° gennaio 2016). A ciò si aggiungono le modalità di esecuzione, adottate l'11 dicembre 2014 ed entrate in vigore il 1° gennaio 2014 (fatta eccezione per l'articolo 25, che entrerà in vigore il 1° gennaio 2015).

L'ETF riceve una sovvenzione annuale nel quadro del bilancio operativo dell'UE 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 azioni:

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

## 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 assistere alle riunioni del consiglio di amministrazione in qualità di osservatori. Le riunioni sono presiedute da un rappresentante della Commissione europea.

Il consiglio di amministrazione si è riunito due volte nel 2014. Il consiglio è responsabile dell'adozione del programma di lavoro annuale dell'ETF e del relativo bilancio, che diviene definitivo dopo l'adozione del bilancio generale dell'Unione europea.

- **Riunione del 6 giugno 2014 (Torino)**

#### ***Relazione annuale di attività 2013***

La relazione annuale di attività (RAA) 2013 registra il raggiungimento degli obiettivi dell'ETF per il 2013, fissati nel suo programma di lavoro annuale. Questo è stato il quarto e ultimo anno della prospettiva a medio termine 2010-2013.

Il documento sintetico disponibile nell'area riservata del consiglio di amministrazione prima della riunione integra la RAA con informazioni aggiuntive riguardanti le attività operative.

La RAA contiene una descrizione dettagliata dei risultati conseguiti nel 2013, unitamente ad allegati che illustrano la spesa per funzione, tematica, regione e paese. Per il periodo 2010-2013 l'obiettivo iniziale era di 590 risultati. In realtà ne sono stati raggiunti 610, superando in tal modo l'obiettivo del 3,4%. Tuttavia, i programmi di lavoro annuali del 2013 del periodo fanno riferimento a 616 risultati da raggiungere (in termini di obiettivi concreti quantitativi), in altre parole una percentuale pari al 99%. Sono stati annullati risultati per diverse ragioni: a causa della situazione nel paese, su richiesta della controparte del paese partner o per la priorità negativa conferita a tali attività.

Una valutazione esterna del processo di Torino ha concluso che questo contribuisce a facilitare la proprietà e la partecipazione delle parti interessate nei paesi partner, mentre uno studio della DG DEVCO valuta positivamente i benefici che i sistemi di istruzione e formazione professionale traggono dalle competenze tecniche dell'ETF.

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

I rendiconti finanziari per il 2013 sono stati presentati. I rendiconti sono stati certificati dalla Corte dei conti. Il 7 maggio 2013 è pervenuto un parere secondo il quale, in tutti gli aspetti rilevanti, i conti annuali dell'ETF rappresentavano in modo imparziale la sua posizione finanziaria al 31 dicembre 2013 e i risultati delle operazioni e dei flussi di cassa per l'esercizio erano in linea con le disposizioni del suo regolamento finanziario. Il parere della Corte forma la base per la procedura di discarico del Parlamento europeo. In base alla RAA 2013, alla dichiarazione statutaria di affidabilità del direttore e alla sua espressione di fiducia nei controlli e nelle operazioni interne 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 2013, che è stato positivo.

Il 22 gennaio 2015 il Parlamento europeo ha preparato il progetto di relazione per il discarico per l'esercizio finanziario 2013.

#### ***Bilancio rettificativo 2014***

Il primo bilancio rettificativo 2014 è stato presentato per integrare le entrate con destinazione specifica nuove ed esistenti non ancora definite al momento dell'adozione del bilancio (novembre 2013 per il bilancio 2014) e riportare l'unico storno di bilancio eseguito nel 2014.

Non vi sono modifiche alla sovvenzione che l'ETF riceve dalla Commissione europea.

- **Riunione del 21 novembre 2014 (Torino)**

***Programma di lavoro e bilancio***

Il consiglio di amministrazione ha adottato il programma di lavoro dell'ETF per il 2015.

Il progetto di bilancio 2015 si basa sul progetto di stato di previsione delle entrate e delle spese per il 2015, approvato dal consiglio di amministrazione il 22 novembre 2013 e successivamente modificato durante la procedura di bilancio. È in linea con la programmazione finanziaria della CE per l'ETF e segue l'evoluzione delle attività per le relazioni esterne dell'UE.

Il progetto di bilancio dell'ETF per il 2015 entrerà in vigore dopo l'adozione del bilancio generale dell'Unione europea da parte dell'autorità di bilancio.

Il progetto di bilancio per il 2015 si basa su un contributo complessivo pari a 20 144 000 EUR per gli stanziamenti d'impegno e di pagamento e si compone di un contributo di 19 945 000 EUR proveniente dal bilancio dell'Unione e di un importo di 199 000 EUR derivante dal recupero delle eccedenze relative all'esecuzione del bilancio per il 2013.

Il bilancio dell'ETF per il 2015, in termini nominali, è di livello pari a quello dei bilanci precedenti a partire dal 2011. Tale cifra rappresenta una diminuzione reale di circa l'8% rispetto al bilancio per il 2011. Per i titoli 1 e 2 (costi di personale e spese amministrative), il bilancio per il 2015 costituisce un bilancio di sussistenza, mentre il titolo 3 (spese relative alle attività operative) è ridotto del 10,8%.

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

Nel 2014 l'ETF ha preparato 2 bilanci rettificativi. L'ETF ha effettuato storni al fine di ottimizzare l'utilizzo del bilancio dell'ETF in linea con le priorità dei paesi partner.

## 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.

Nel 2014 i seguenti dipartimenti hanno preso parte a tutte le operazioni dell'ETF:

- Amministrazione,
- Comunicazione,
- Politiche basate su dati oggettivi,
- Sviluppo di competenze tematiche,
- Operazioni geografiche,
- Pianificazione, monitoraggio e valutazione.

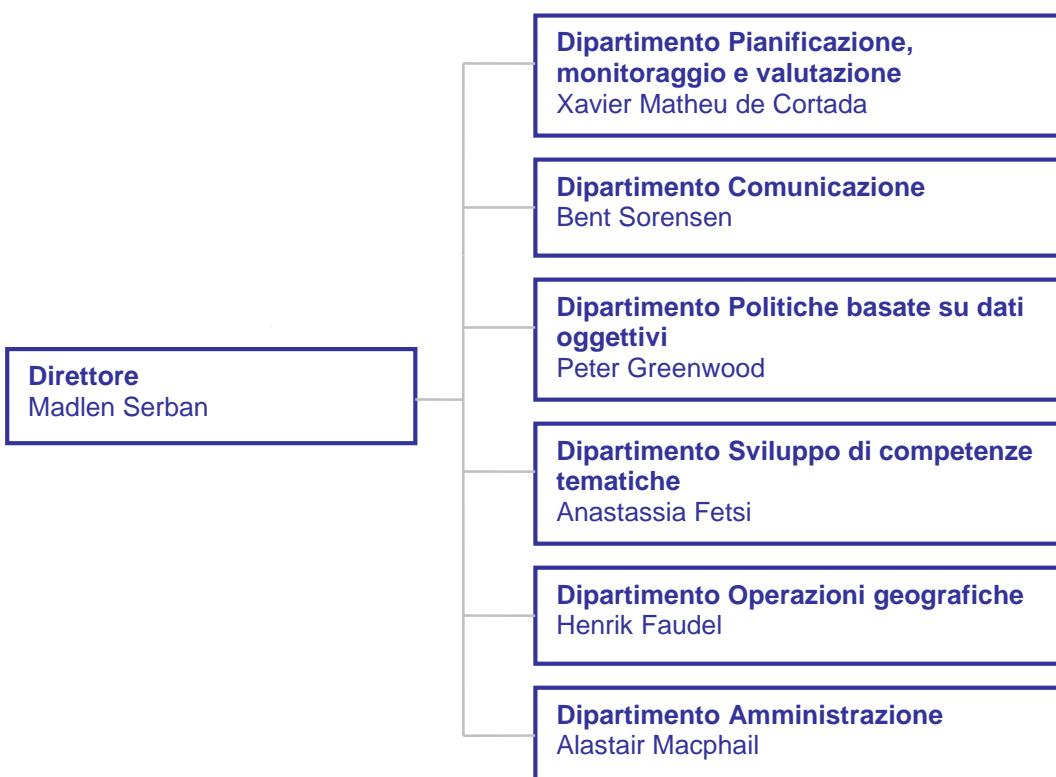
Nel 2014 l'ETF ha svolto una valutazione della sua organizzazione e dei processi interni. A seguito di tale esercizio è emerso che l'ETF può migliorare ulteriormente l'efficienza del suo operato consolidando le attività in un numero minore di progetti più ampi. Questo nuovo approccio, basato su sette progetti strategici e una nuova struttura organizzativa, è stato approvato dal consiglio di amministrazione dell'ETF nel novembre 2014.

Al 1° gennaio 2015 l'ETF si componeva dei seguenti dipartimenti:

- Amministrazione,
- Comunicazione,
- Prestazioni istituzionali,
- Operazioni.

I rispettivi responsabili di dipartimento, insieme al vice direttore, formano il gruppo dirigente, che è una funzione consultiva definita nel regolamento interno dell'ETF (GB/11/DEC/018 del 22/11/2011) ai sensi degli articoli 27 e 28. Nel 2014 si sono tenute dodici riunioni del gruppo dirigente e il direttore. Inoltre, sono state avviate altre quattro discussioni in materia di pianificazione e di resa strategica dell'ETF. Il responsabile del dipartimento Amministrazione ha organizzato riunioni mensili con tutti i dirigenti per esaminare le questioni legate alle risorse.

Nel 2014 la struttura principale era la seguente:



### III. Rendiconti finanziari 2014 (tutti gli importi in euro)

#### 1. Bilancio al 31 dicembre 2014 e al 31 dicembre 2013

ATTIVITÀ	31/12/2014	31/12/2013	PASSIVITÀ	31/12/2014	31/12/2013
<b>A. ATTIVO NON ESIGIBILE</b>			<b>A. CAPITALE</b>		
Immobilizzazioni immateriali			Eccedenza/deficit accumulato	1,913,677.11	808,026.97
Diritto di occupazione	5,000,000.00	5,000,000.00	Risultato economico dell'esercizio	102,087.06	1,105,650.14
Licenze software	554,422.03	554,422.03	<b>TOTALE CAPITALE</b>	<b>2,015,764.17</b>	<b>1,913,677.11</b>
Software generato internamente in fase di sviluppo	45,444.00				
Software generato internamente in uso	509,100.35	490,350.35	<b>C. PASSIVO NON ESIGIBILE</b>		
Ammortamento	-4,035,923.80	-3,728,430.79	Accantonamento per rischi e passività		
<b>Totale parziale</b>	<b>2,073,042.58</b>	<b>2,316,341.59</b>	Casi legali	0.00	0.00
Immobilizzazioni materiali			<b>TOTALE PASSIVO NON ESIGIBILE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Impianti e macchinari	4,344.00	4,344.00	<b>D. PASSIVO ESIGIBILE</b>		
Attrezzature e arredi	315,339.46	269,164.97	Accantonamenti per rischi e oneri	0.00	0.00
Materiale informatico	737,658.45	669,926.09	<b>Conto creditori</b>	<b>5,510,652.86</b>	<b>9,268,645.38</b>
Altri impianti e componenti	192,266.30	198,205.80	Debiti correnti	8,799.29	24,996.88
Ammortamento	-940,837.21	-861,952.86	Conto creditori diversi	7,328.00	1,761.12
<b>Totale parziale</b>	<b>308,771.00</b>	<b>279,688.00</b>	Risconti e ratei	2,334,123.11	1,980,629.31
<b>TOTALE ATTIVO NON ESIGIBILE</b>	<b>2,381,813.58</b>	<b>2,596,029.59</b>	Altri debiti verso enti CE consolidati	3,135,435.07	40,372.07
<b>B. ATTIVO ESIGIBILE</b>			Prefinanziamento ricevuto da enti CE consolidati	24,967.39	7,220,886.00
Riserve			<b>TOTALE PASSIVO ESIGIBILE</b>	<b>5,510,652.86</b>	<b>9,268,645.38</b>
Pubblicazioni	3,558.95	2,424.37			
<b>Totale parziale</b>	<b>3,558.95</b>	<b>2,424.37</b>			
<b>Prefinanziamenti a breve termine</b>					
Prefinanziamenti a breve termine	855,892.33	926,212.28			
<b>Totale parziale</b>	<b>855,892.33</b>	<b>926,212.28</b>			
<b>Crediti a breve termine</b>					
Crediti correnti	1,250.00	2,700.00			
Conto creditori diversi	222,240.01	10,238.43			
Ratei attivi	12,648.00	0.00			
Risconti attivi	137,976.44	134,133.05			
Crediti a breve termine con enti consolidati	2,079,864.06	0.00			
<b>Totale parziale</b>	<b>2,453,978.51</b>	<b>147,071.48</b>			
<b>Liquidità ed equivalenti</b>					
Conti correnti bancari	1,831,173.66	7,508,414.77			
Cassa anticipi	0.00	2,170.00			
<b>Totale parziale</b>	<b>1,831,173.66</b>	<b>7,510,584.77</b>			
<b>TOTALE ATTIVO ESIGIBILE</b>	<b>5,144,603.45</b>	<b>8,586,292.90</b>			
<b>TOTALE</b>	<b>7,526,417.03</b>	<b>11,182,322.49</b>	<b>TOTALE</b>	<b>7,526,417.03</b>	<b>11,182,322.49</b>

## 2. Rendiconto del risultato economico

	2014	2013
Ricavi di esercizio	21,602,038.84	20,560,155.54
Ricavi di esercizio – Sowenzione della CE	19,955,306.54	19,945,265.84
Ricavi di esercizio – Entrate varie	150,954.44	3,332.22
Ricavi di esercizio – Ministero degli Affari esteri italiano	6,062.61	28,054.51
Ricavi di esercizio - In attesa della liquidazione dei conti della CE	571,214.81	122,058.20
Ricavi di esercizio - In attesa della liquidazione dei conti della CE	918,500.44	461,444.77
<b>RICAVI DI ESERCIZIO TOTALI</b>	<b>21,602,038.84</b>	<b>20,560,155.54</b>
Spese amministrative	-15,071,609.28	-14,174,533.16
Spese di personale	-12,590,994.00	-12,123,832.12
Spese relative alle immobilizzazioni	-401,139.15	-362,357.46
Altre spese amministrative	-2,079,476.13	-1,688,343.58
Spese operative	-6,426,980.98	-5,279,090.68
Spese operative – Sowenzione della CE	-4,931,203.12	-4,667,533.20
Spese operative – Progetto GEMM	-571,214.81	-122,058.20
Spese operative – Progetto FRAME	-918,500.44	-461,444.77
Spese operative – Ministero degli Affari esteri italiano	-6,062.61	-28,054.51
<b>TOTALE SPESE AMMINISTRATIVE E DI ESERCIZIO</b>	<b>-21,498,590.26</b>	<b>-19,453,623.84</b>
<b>ECCEDENZA DERIVANTE DALLE ATTIVITÀ OPERATIVE</b>	<b>103,448.58</b>	<b>1,106,531.70</b>
Oneri finanziari	-1,361.52	-881.56
<b>DEFICIT DERIVANTE DALLE ATTIVITÀ NON OPERATIVE</b>	<b>-1,361.52</b>	<b>-881.56</b>
<b>ECCEDENZA DERIVANTE DALLE ATTIVITÀ ORDINARIE</b>	<b>102,087.06</b>	<b>1,105,650.14</b>
<b>ECCEDENZA/(DEFICIT) DERIVANTE DA VOCI STRAORDINARIE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>102,087.06</b>	<b>1,105,650.14</b>

### 3. Rendiconto delle variazioni delle attività nette

Capitale	Eccedenza/deficit accumulato	Risultato economico dell'esercizio	Capitale (totale)
<b>Bilancio al 31 dicembre 2013</b>	<b>808,026.97</b>	1,105,650.14	<b>1,913,677.11</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 2013	1,105,650.14	-1,105,650.14	0.00
Risultato economico dell'esercizio 2014		102,087.06	102,087.06
<b>Bilancio al 31 dicembre 2014</b>	<b>1,913,677.11</b>	102,087.06	<b>2,015,764.17</b>

Nota: l'ETF non detiene riserve

## 4. Rendiconto del flusso di cassa

<b>Flussi di cassa netti provenienti da attività operative</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>Eccedenza da attività operative</b>	<b>102,087.06</b>	<b>1,105,650.14</b>
<u>Adeguamenti</u>		
Ammortamento (immobilizzazioni immateriali)	307,493.01	271,924.19
Ammortamento (immobilizzazioni materiali)	94,375.72	88,420.16
Diminuzione degli accantonamenti per rischi e passività	0.00	-500,000.00
Accantonamento per rischi e passività relativi al personale	0.00	-148,734.50
Diminuzione delle scorte	-1,134.58	2,824.56
Aumento dei prefinanziamenti a breve termine	70,319.95	-322,827.53
Aumento dei crediti a breve termine	9,731.66	330,339.88
Aumento dei crediti relativi a enti CE consolidati	-2,079,864.06	1,653.89
Diminuzione conto creditori	106,088.46	-1,003,959.47
Aumento dei debiti relativi a enti CE consolidati	-4,100,855.61	7,071,647.03
Perdite sulle vendite di beni, impianti e attrezzature		
<b>Flussi di cassa netti provenienti da attività operative</b>	<b>-5,491,758.39</b>	<b>6,896,938.35</b>
<b>Flussi di cassa provenienti da attività di investimento</b>		
Acquisto di immobilizzazioni materiali e immateriali	-190,391.97	-495,291.14
Proventi da immobilizzazioni materiali e immateriali (+)	2,739.25	
<b>Flussi di cassa netti provenienti da attività di investimento</b>	<b>-187,652.72</b>	<b>-495,291.14</b>
Diminuzione netta di liquidità ed equivalenti	-5,679,411.11	6,401,647.21
<b>Liquidità ed equivalenti all'inizio del periodo</b>	<b>7,510,584.77</b>	<b>1,108,937.56</b>
<b>Liquidità ed equivalenti alla fine del periodo</b>	<b>1,831,173.66</b>	<b>7,510,584.77</b>

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

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

L'ETF non eroga benefici a favore del personale, ma le ferie non godute e le ore accumulate nel quadro dell'orario flessibile sono registrate alla voce "Altri debiti".

## 5. Risultato di bilancio

	31/12/2014	31/12/2013
<b>Entrate</b>		
Sovenzione della CE	20,143,500.01	20,143,500.00
Interessi bancari riutilizzati	14,552.88	0.00
Altra sovenzione della Commissione	1,102,720.00	1,844,521.60
Altri donatori – Ministero degli Affari esteri italiano	314.66	1,081.20
Entrate varie	124,924.46	14,946.19
<b>Totale entrate (a)</b>	<b>21,386,012.01</b>	<b>22,004,048.99</b>
<b>Spese</b>		
<i>Personale – Titolo I del bilancio</i>		
Versamenti	-12,712,420.34	-12,870,482.75
Stanziamenti riportati	-183,600.40	-283,524.68
<i>Amministrazione – Titolo II del bilancio</i>		
Versamenti	-1,334,060.57	-1,291,444.09
Stanziamenti riportati	-756,768.29	-527,963.06
<i>Attività operative – Titolo III del bilancio</i>		
Versamenti	-5,187,282.95	-5,132,475.14
Stanziamenti riportati	-5,096.53	-3,419.81
<i>CE - Progetto GEMM - Titolo IV</i>		
Versamenti	-634,583.44	-122,058.20
Stanziamenti ricevuti – non versati nel 2014	-790,599.96	-472,663.40
<i>CE - Progetto FRAME - Titolo IV</i>		
Versamenti	-851,662.01	-461,444.77
Stanziamenti ricevuti – non versati nel 2014	-86,893.22	-788,355.23
<i>Ministero degli Affari esteri italiano - Titolo IV</i>		
Versamenti	-21,253.71	-28,469.15
Stanziamenti ricevuti – non versati nel 2014	-3,743.17	-24,682.22
<b>Totale spese (b)</b>	<b>-22,567,964.59</b>	<b>-22,006,982.50</b>
<b>Risultato dell'esercizio (a-b)</b>	<b>-1,181,952.58</b>	<b>-2,933.51</b>
<b>Stanziamenti riportati e annullati</b>	<b>81,496.96</b>	<b>125,795.46</b>
<b>Adeguamento per il riporto dall'esercizio precedente degli stanziamenti disponibili al 31 dicembre, derivanti dalle entrate con destinazione specifica</b>	<b>1,292,752.88</b>	<b>75,354.86</b>
Differenze di cambio	-4,103.79	17.35
<b>Bilancio del risultato economico per l'esercizio finanziario</b>	<b>188,193.47</b>	<b>198,234.16</b>
<b>Bilancio riportato dall'esercizio precedente</b>	<b>198,234.16</b>	<b>125,368.66</b>
Rimborsi alla CE	-198,234.16	-125,368.66
<b>Importo totale da rimborsare alla CE</b>	<b>188,193.47</b>	<b>198,234.16</b>
<b>Sovvenzione della Commissione (entrate maturate)</b>	<b>20,143,500.01</b>	<b>20,143,500.00</b>
<b>Importo relativo al 2014 da rimborsare alla CE</b>	<b>0.00</b>	<b>198,234.16</b>

## 6. Riconciliazione del risultato di bilancio con il risultato economico

<b>Risultato economico 2014</b>	<b>+/-</b>	<b>102,087.06</b>
<b>Adeguamenti per ratei (voci iscritte nel risultato di bilancio ma non nel risultato economico)</b>		
Adeguamenti per dati di cut-off (reversal 31.12.N-1)	-	-2,165,875.14
Adeguamenti per dati di cut-off (cut-off 31.12.N)	+	1,922,835.24
Importo derivante dal conto di collegamento con la Commissione, registrato nel conto del risultato economico	-	188,193.47
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali e immateriali	+	401,139.15
Accantonamenti	+	0.00
Ordini di riscossione emessi nel 2014 e non incassati	-	-14,000.00
Prefinanziamento liquidato nell'anno	+	891,217.12
Pagamenti effettuati dal riporto di stanziamenti per pagamenti	+	759,395.17
In attesa della liquidazione dei conti della CE per le spese del 2014 per fondi accantonati	+/-	-1,489,091.20
Differenze di cambio	+/-	-4,408.89
<b>Adeguamenti per voci di bilancio (voci iscritte nel risultato di bilancio ma non nel risultato economico)</b>		
Acquisizione di beni	-	-117,237.71
Nuovo prefinanziamento pagato nell'anno 2014	-	-818,639.17
Ordini di riscossione di bilancio emessi e incassati	-	0.00
Stanziamenti per pagamenti riportati all'esercizio 2015	-	-1,931,171.18
Annulloamento di stanziamenti per pagamenti riportati dall'esercizio precedente e inutilizzati	+	81,496.96
Adeguamento per riporto dall'esercizio precedente da entrate con destinazione specifica	+	1,292,752.88
Accantonamenti per ferie non godute	-	614.90
Altro - Fondi ITF 2014	+/-	0.00
Altro - Prefinanziamenti ricevuti da fonti diverse dalla CE		1,102,720.00
Altro	+/-	-13,835.19
<b>Total</b>		<b>188,193.47</b>
<b>Risultato di bilancio 2014</b>		<b>188,193.47</b>
Coefficiente delta non spiegato		0.00

## 7. Saldi di conto corrente

	31.12.2014	31.12.2013
<b>ETF</b>		
ETF conto euro nazionale	0.00	0.00
ETF conto euro	936,853.91	6,214,508.22
ETF Ministero degli Affari esteri italiano	3,788.26	24,996.88
ETF Cassa di anticipi	0.00	2,170.00
	<b>940,642.17</b>	<b>6,241,675.10</b>
<b>Convenzioni CE</b>		
GEMM	796,696.61	476,177.42
FRAME	93,834.88	792,732.25
	<b>890,531.49</b>	<b>1,268,909.67</b>
<b>Totali</b>	<b>1,831,173.66</b>	<b>7,510,584.77</b>

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 sono rimborsati se non vengono spesi. I fondi sono iscritti in bilancio al conto creditori. Lo stesso vale per gli interessi maturati.

**8. Attività e passività contingenti al 31 dicembre 2014 e  
al 31 dicembre 2013**

ATTIVITÀ CONTINGENTI	31/12/2014	31/12/2013
Garanzie ricevute per i prefinanziamenti	78,528.90	0.00
<b>TOTALE</b>	<b>78,528.90</b>	<b>0.00</b>

PASSIVITÀ CONTINGENTI	31/12/2014	31/12/2013
RAL - Impegni nei confronti di stanziamenti non ancora utilizzati	940,368.69	811,487.74
<b>TOTALE</b>	<b>940,368.69</b>	<b>811,487.74</b>

## IV. Note ai rendiconti finanziari

---

### **Regole e principi contabili**

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

I rendiconti finanziari sono presentati secondo i principi contabili generalmente accettati e specificati nelle regole dettagliate per l'attuazione del regolamento finanziario generale, ossia:

- (a) continuazione dell'attività;
- (b) prudenza;
- (c) coerenza dei sistemi contabili;
- (d) comparabilità delle informazioni;
- (e) rilevanza;
- (f) nessun meccanismo di compensazione;
- (g) realtà sull'apparenza;
- (h) contabilità per competenza.

Le regole contabili dell'ETF sono quelle applicate dalla CE, adottate in linea con le norme contabili internazionali per il settore pubblico (IPSAS) pubblicate dalla Federazione internazionale dei contabili (IFAC).

Il principio della competenza è un principio contabile in base al quale le operazioni e altri eventi sono registrati nel momento in cui si verificano (e non solo quando si ricevono o si effettuano pagamenti di cassa o equivalenti di liquidità). Pertanto, le operazioni e gli eventi sono iscritti nelle registrazioni contabili e compaiono nei rendiconti finanziari dei periodi ai quali si riferiscono. Gli elementi registrati in base alla contabilità per competenza sono le attività, le passività, le attività nette/il capitale netto, le entrate e le 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 dell'Unione europea 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 finanziario;
2. conto 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 di bilancio;
6. riconciliazione del risultato di bilancio con il risultato economico;
7. saldi di conto corrente;
8. attività e passività contingenti.

### **Nota relativa agli oneri per il personale**

Tutti i calcoli delle retribuzioni che formano il totale dei costi del personale inclusi nel rendiconto del risultato economico dell'Agenzia sono esternalizzati all'Ufficio gestione e liquidazione dei diritti individuali (noto anche come Ufficio contabile (Paymaster's Office (PMO)), che è un ufficio centrale della Commissione europea.

La missione del PMO è gestire i diritti finanziari del personale permanente, temporaneo e contrattuale assunto presso la Commissione, per calcolare e versare le retribuzioni e altri diritti pecuniari. Il PMO fornisce detti servizi ad altre istituzioni dell'UE e agenzie dell'UE. Il PMO è inoltre responsabile della gestione del Fondo assicurazione malattia delle istituzioni nonché dell'elaborazione e del pagamento delle richieste di rimborso da parte dei membri del personale. Il PMO gestisce anche il fondo pensione e versa i diritti pensionistici dei membri del personale in pensione. Il PMO è sottoposto ad audit da parte della Corte dei conti europea.

L'Agenzia è responsabile solo di comunicare al PMO le informazioni attendibili che consentono il calcolo dei costi di personale. È altresì responsabile di verificare che tali informazioni siano state gestite correttamente nel registro mensile del libro paga utilizzato per i costi salariali del personale. Non ha responsabilità in materia di calcolo dei costi del personale svolto dal PMO.

## 1. Bilancio

Il bilancio finanziario è il rendiconto finanziario di tutte le attività e passività e del capitale netto e riporta la situazione finanziaria di un ente a una data specifica. Per l'ETF tale data è il 31 dicembre 2014.

### 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.

L'ETF ha il diritto occupazionale di rimanere presso la sede di Villa Gualino fino alla fine del 2027. Tuttavia, persiste l'incertezza circa il futuro a lungo termine del complesso di Villa Gualino, che è stato parzialmente abbandonato dal 2012. Le condizioni della sua occupazione sono disciplinate da un contratto di servizio con il proprietario dell'edificio (Regione Piemonte), che scade alla fine del 2015. L'ETF sta negoziando il rinnovo del contratto per il periodo a decorrere dal 2016. Nonostante tale incertezza, l'ETF non ha proceduto ad accantonamenti in vista di un possibile trasferimento né per i rimanenti diritti occupazionali (valore: 1 666 666,68 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 ridotta 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 2014 si è continuato a usare le applicazioni TRAMS, Allegro e Intranet, per le quali sono stati spesi e continueranno a essere spesi importi aggiuntivi per sviluppi di minore entità.

Nel 2014 sono stati avviati lo sviluppo di WEB 2016 e la personalizzazione di Sharepoint. Anche se per WEB 2016 non è stato presentato un piano progettuale ufficiale, sulla base dell'esperienza con Intranet è stato deciso che i costi complessivi di sviluppo sarebbero stati superiori all'importo di 100 000 EUR. Come tali, i costi di sviluppo sia per WEB 2016 che per Sharepoint sono registrati nel quadro del software generato internamente in fase di sviluppo.

Le immobilizzazioni materiali consistono di tutti i beni mobili (apparecchiature informatiche, impianti tecnici e arredi) che hanno un prezzo d'acquisto pari o superiore a 420 EUR; tali beni sono valutati al costo espresso nelle valute nazionali e convertito in euro al tasso di cambio contabile applicabile alla data di acquisto. Anche se il regolamento finanziario non indica più un prezzo di acquisto, l'ETF ha continuato a mantenere l'importo di 420 EUR come base per la contabilizzazione di un'attività.

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 che per quelle materiali è stata operata una correzione al valore di bilancio. Tali correzioni sono introdotte come 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 generato internamente in fase di sviluppo	Software generato internamente in uso	Licenze software	Totale
<b>A. Valore di acquisizione</b>					
Valore al 1° gennaio 2014	5,000,000.00	0.00	489,909.35	554,422.03	6,044,331.38
Modifiche durante l'anno					
• Aggiunte		45,444.00	18,750.00		64,194.00
• Ritiri/riclassificazioni					0.00
• Correzione sul valore di bilancio			441.00		441.00
Fine dell'esercizio:	5,000,000.00	45,444.00	509,100.35	554,422.03	6,108,966.38
<b>B. Ammortamento</b>					
Valore al 1° gennaio 2014	-3,166,666.66	0.00	-51,164.16	-509,632.03	-3,727,462.85
Modifiche durante l'anno					
• Aggiunte	-166,666.66		-127,275.10	-34,613.00	-328,554.76
• Ritiri					0.00
• Correzione sul valore di bilancio			20,093.81		20,093.81
Fine dell'esercizio:	-3,333,333.32	0.00	-158,345.45	-544,245.03	-4,035,923.80
<b>Valore netto (A + B)</b>	<b>1,666,666.68</b>	<b>45,444.00</b>	<b>350,754.90</b>	<b>10,177.00</b>	<b>2,073,042.58</b>

## Immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinari	Impianti, macchinari e arredi	Materiale informatico	Altri impianti e componenti	Totale
<b>A. Valore di acquisizione</b>					
Valore al 1° gennaio 2014	4,344.00	269,164.97	669,926.09	198,205.80	1,141,640.86
Modifiche durante l'anno					
• Riclassificazioni					0.00
• Aggiunte		51,926.76	67,732.36	4,204.60	123,863.72
• <input type="checkbox"/> Ritiri		-5,752.27		-10,144.10	-15,896.37
• Correzione sul valore di bilancio					0.00
Fine dell'esercizio:	4,344.00	315,339.46	737,658.45	192,266.30	1,249,608.21
<b>B. Ammortamento</b>					
Valore al 1° gennaio 2014	-4,344.00	-167,748.97	-557,535.02	-132,324.80	-861,952.79
Modifiche durante l'anno					
• Riclassificazioni					0.00
• Aggiunte		-17,244.76	-54,354.36	-22,776.60	-94,375.72
• <input type="checkbox"/> Ritiri		5,347.27		10,144.10	15,491.37
• <input type="checkbox"/> Riprese degli accantonamenti					0.00
• <input type="checkbox"/> Correzione sul valore di bilancio					0.00
Fine dell'esercizio:	-4,344.00	-179,646.46	-611,889.38	-144,957.30	-940,837.14
<b>Valore netto (A + B)</b>	<b>0.00</b>	<b>135,693.00</b>	<b>125,769.07</b>	<b>47,309.00</b>	<b>308,771.07</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 a 3 558,95 EUR. Il numero di pubblicazioni a magazzino è leggermente superiore a quello dello scorso anno, dato che l'ETF ha continuato a garantire la disponibilità delle pubblicazioni in formato elettronico piuttosto che in formato cartaceo. La differenza nel valore effettivo è dovuta al fatto che l'ETF ora stampa le pubblicazioni direttamente, al bisogno.

## Prefinanziamenti a breve termine

Per prefinanziamento si intendono uno o più pagamenti destinati a fornire al beneficiario un anticipo di cassa. Un prefinanziamento può essere suddiviso in una serie di pagamenti distribuiti in un periodo di tempo stabilito nel relativo accordo di prefinanziamento. Gli importi di prefinanziamento non versati alla fine dell'esercizio sono valutati all'importo originario pagato (o agli importi originari pagati) al netto degli importi restituiti, degli importi ammissibili liquidati, degli importi ammissibili stimati non ancora liquidati alla fine dell'esercizio e delle riduzioni di valore.

## Crediti a breve termine

Tra i crediti a breve termine sono registrati gli anticipi pagati per le missioni, le spese differite e i crediti verso enti consolidati. L'importo dei crediti correnti e diversi pari a 2 453 978,51 si compone nel modo seguente.

Descrizione – Crediti correnti	Importo
Utenti	1,250.00
<b>TOTALE PARZIALE</b>	<b>1,250.00</b>
Descrizione – Conto creditori diversi	Importo
Conti correnti membri del personale	204,064.92
Anticipi missioni da detrarre dagli stipendi	7,261.00
Altri elementi relativi al personale	6,658.18
Utenti . enti consolidati	4,255.91
Ratei attivi	12,648.00
Risconti attivi	137,976.44
Crediti a breve termine con enti consolidati	2,079,864.06
<b>TOTALE PARZIALE</b>	<b>2,452,728.51</b>
<b>TOTALE</b>	<b>2,453,978.51</b>

## 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 2015 con data di valuta relativa al 2014. Si registra una diminuzione rispetto all'esercizio precedente, dovuta al versamento della prima rata della sovvenzione per il 2015 solo nel gennaio 2015 e non nel dicembre 2014.

## Passività

### Attività nette

Le attività nette sono costituite dall'eccedenza/dal disavanzo accumulata/o negli esercizi precedenti, più il risultato economico dell'esercizio considerato (cfr. anche la tabella 3, Rendiconto delle variazioni di capitale).

## Accantonamento per rischi e passività

Le passività come debiti e ratei passivi sono iscritte tra gli accantonamenti qualora sussista incertezza in merito ai tempi o all'importo della spesa futura necessaria per adempiere l'obbligo giuridico. Nel 2014 l'ETF non detiene accantonamenti per i casi legali o adeguamenti salariali in corso.

### Conto creditori

Il conto creditori si compone del conto creditori correnti, diversi e altri debiti.

Il conto creditori, pari a 5 510 652,86 EUR, riguarda prevalentemente le spese maturate stimate imputabili a stanziamenti riportati al 2015 e le spese maturate stimate 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 8 799,29 EUR, comprende 5 011,03 EUR per fornitori e 3 788,26 per fondi ricevuti dal ministero degli Affari esteri italiano e non versati. Quest'ultimo importo rappresenta importi non ancora impegnati e impegni riportati equivalenti complessivamente a 3 743,17 EUR. La cifra di 45,09 EUR rappresenta gli interessi maturati nel 2014 sui fondi ricevuti dal ministero degli Affari esteri italiano.

Il conto creditori diversi ammonta a 7 328, EUR per beni in attesa di ricevimento, vari costi di personale e interessi maturati per il quarto trimestre da introdurre nel bilancio 2015.

Il conto altri creditori rappresenta i ratei passivi relativi ai prefinanziamenti versati e gli importi riportati al 2015. Come negli anni precedenti, l'ETF ha continuato a eseguire verifiche accurate sui ratei passivi e ha nuovamente esteso il periodo di follow-up del loro calcolo, il che ha permesso ancora una volta di effettuarne un calcolo preciso. Rispetto al 2013 il conto registra un aumento. Tra gli altri debiti sono registrate inoltre le ferie non godute nel 2014, il cui importo è diminuito leggermente. Per la seconda volta figurano nei ratei passivi le ore non godute al 31 dicembre 2014 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
Fornitori	5,011.03
Fondo Fiduciario Italiano – interessi maturati nel 2014	45.09
Riporti ITF al 2014	3.743.17
<b>TOTALE PARZIALE</b>	<b>8.799.29</b>
Descrizione - Conto creditori diversi	Importo
Beni ricevuti da pagare	1.761.12
Personale	2.172.25
Interessi 2014	3.394.63
<b>TOTALE PARZIALE</b>	<b>7.328.00</b>
Descrizione - Altri debiti	Importo
Ferie non godute 2014	218.090.30
Orario flessibile non goduto 2014	45.418.89
Oneri maturati sul prefinanziamento pagato nel 2014	529.122.43
Oneri maturati sul riporto al 2015	1.541.491.49
<b>TOTALE PARZIALE</b>	<b>2.334.123.11</b>
Altri debiti verso enti CE consolidati	24.967.39
Prefinanziamenti ricevuti da enti UE consolidati	3.135.435.07
<b>TOTALE</b>	<b>5.510.652.86</b>

Tuttavia, l'elevata diminuzione complessiva del prefinanziamento ricevuto da enti consolidati dell'UE, rispetto al 2013, è dovuto al ricevimento della prima rata della sovvenzione dell'ETF per il 2015 nuovamente nel gennaio 2015. Nel contesto della sovvenzione regolare della CE,

l'ETF è riuscita a erogare il 94,80% dei crediti di pagamento disponibili e deve restituire un importo complessivo di 188 193,47 EUR alla CE.

L'importo è così composto:

Descrizione della convenzione	DG o Servizio della CE	Importo	Stato/osservazioni
Sovvenzione della CE	DG EAC	188,193,47	Risultato 2014
Progetto GEMM	DG DEVCO	1,547,241,60	Prefinanziamento GEMM
Progetto FRAME	DG ELARG	1,400,000,00	Prefinanziamento FRAME
<b>TOTALE</b>		<b>3,135,435,07</b>	

Nel 2014 gli importi registrati alla voce “Altri debiti verso enti CE consolidati” sono la prima rata per la sovvenzione dell'ETF per il 2015, gli interessi bancari accumulati per i progetti GEMM e FRAME, in attesa di liquidazione per i progetti GEMM e FRAME e vari saldi inter-agenzia di minore entità provenienti da operazioni relative alla retribuzioni.

Descrizione della convenzione	DG o Servizio della CE	Importo
Interessi 2013 - 2014 GEMM	COMM - DEVCO	6.848,31
Interessi 2013 - 2014 FRAME	COMM - ELARG	6.941,66
Saldo interagenzia	ENVI	399,56
Saldo interagenzia	COMM - COMM	318,14
Saldo interagenzia	COMM - PMO	7.786,73
Saldo interagenzia	SEAE	306,53
Saldo interagenzia	AVIA	1.752,71
Saldo interagenzia	JUST	120,60
Saldo interagenzia	COMM - DGT	493,15
<b>TOTALE</b>		<b>24,967,39</b>

## 2. RENDICONTO DEL 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 CE.

### ***Entrate operative***

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

Le entrate operative sono le seguenti:

- La sovvenzione annuale della CE  
La sovvenzione della CE comprende il contributo annuale ricevuto da quest'ultima, pari a 20 143 530,01 EUR meno l'importo da restituire, vale a dire 188 193,47 EUR (risultato di bilancio), per un totale di 19 955 306,54 EUR.
- Le entrate varie comprendono ordini di recupero per un importo pari a 123 448,50 EUR, interessi accumulati iscritti in bilancio per un importo di 14 552,88 EUR, ratei attivi dal CDT per un importo equivalente a 12 648 EUR e 305,10 EUR per differenze di cambio, per un importo complessivo di 150 954,44 EUR.
- Altre entrate operative  
Nel 2014 il ministero degli Affari esteri italiano ha autorizzato il reimpiego degli interessi maturati per un importo di 314,66 EUR. Tuttavia, ai fini di una presentazione più realistica e in linea con i principi della contabilità per competenza, le uniche entrate

registerate 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 6 062,61 EUR è contabilizzato come entrata in questa linea, corrispondente all'importo approvato per i pagamenti relativi ai fondi ricevuti negli esercizi 2009, 2010, 2011, 2012, 2013 e 2014.

- Tra le entrate operative sono anche iscritti gli adeguamenti per spese maturate già contabilizzate per il 2014, che rappresentano l'ammontare delle spese per i progetti GEMM e FRAME (571 214,81 EUR e 918 500,44 EUR) da liquidare con la CE.

### **Spese amministrative e operative**

Per calcolare il risultato di esercizio si considerano spese i pagamenti effettuati usando stanziamenti di pagamento dello stesso esercizio, a cui si sommano le spese maturate su impegni dello stesso esercizio riportati all'esercizio successivo e si detraggono i risconti attivi versati nel corso dell'esercizio.

I pagamenti contabilizzati sono quelli autorizzati ed effettuati dal contabile nel corso del 2014.

Gli stanziamenti per i titoli 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 dell'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 altri termini, i pagamenti in contanti ricevuti, al netto dei pagamenti in contanti effettuati nel corso di un determinato periodo. Si riscontra una diminuzione del flusso di cassa dovuta al ricevimento, nel gennaio 2015, della prima rata della sovvenzione per il 2015, mentre la prima rata del 2014 era pervenuta già il 31 dicembre 2013.

### 5. RISULTATO DI BILANCIO

Il risultato di bilancio è conforme ai requisiti del regolamento (UE, Euratom) n. 966/2012 della Commissione (articolo 143): Norme relative alla contabilità.

Il risultato di bilancio dell'esercizio 2014 è dato dalla differenza tra:

- l'insieme delle entrate di cassa registrate nel corso dell'esercizio finanziario,
- il volume dei pagamenti effettuati dagli stanziamenti dell'esercizio, più gli stanziamenti dello stesso esercizio riportati all'esercizio successivo e
- l'annullamento degli stanziamenti riportati dall'esercizio finanziario precedente.

Tale differenza è aumentata o diminuita:

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

### 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 di bilancio 2014 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 di impegno ancora da pagare.

### 8. INFORMATIVA

#### ***Entrate suddivise in operazioni commerciali e non commerciali***

L'informativa è presentata in conformità con le norme contabili nn. 4 e 17 della CE, secondo le quali le entrate si dividono in operazioni commerciali e non commerciali.

Le operazioni commerciali sono operazioni in cui un'entità riceve beni o servizi, o detiene passività estinte, e fornisce direttamente in cambio un valore approssimativamente equivalente a un'altra entità (principalmente sotto forma di contanti, beni, servizi o uso di beni). Esempi di operazione commerciale sono l'acquisto o la vendita di beni o servizi, la cessione di attività e gli interessi bancari.

Le operazioni non commerciali sono operazioni che non hanno carattere commerciale. In un'operazione non commerciale un'entità riceve un valore da un'altra entità senza fornire direttamente in cambio un valore approssimativamente equivalente, oppure fornisce un valore a un'altra entità senza ricevere direttamente in cambio un valore approssimativamente equivalente. Esempi di operazioni non commerciali comprendono il contributo della CE, sovvenzioni e donazioni.

Non-exchange transactions	2014	2013
EC subsidy	19,955,306.54	19,945,265.84
Miscellaneous	136,401.56	3,332.22
Italian Ministry of Foreign Affairs	6,062.61	28,054.51
Awaiting clearance EC	571,214.81	122,058.20
Awaiting clearance EC	918,500.44	461,444.77
	<b>21,589,499.96</b>	<b>20,560,155.54</b>
Exchange transactions		
Bank interest	14,552.88	0.00

### ***Informativa con parti correlate***

L'informativa è presentata in conformità con la norma contabile n. 15 della CE. Tale norma richiede specifiche informative concernenti la remunerazione dei dirigenti con responsabilità strategiche nel corso del periodo di riferimento, prestiti concessi a questi ultimi e il loro corrispettivo previsto per i servizi che forniscono all'entità in veste diversa da quella di membri del consiglio di amministrazione o dipendenti. Le informative previste da detta norma garantiranno l'applicazione di adeguati livelli minimi di trasparenza alle remunerazioni dei dirigenti con responsabilità strategiche.

	2014	2013
<b>Numero degli incarichi come Ordinatore alla fine dell'anno</b>	1	1
<b>Analisi secondo il grado</b>		
AD15		
AD14	1	1

L'ordinatore è remunerato in base allo statuto del personale dell'Unione europea.

### ***Costi non capitalizzati relativi alla ricerca e allo sviluppo***

L'informativa è riportata in conformità con la norma contabile n. 6 della CE, che prevede la presentazione dell'importo dei costi non capitalizzati relativi alla ricerca e allo sviluppo per le attività immateriali generate internamente o esternamente (software). Una specifica dei progetti in esame è allegata all'appendice 5.

I seguenti costi sono non capitalizzati del risultato economico	2014	2013
Costi per la ricerca	97,327.00	0.00
Costi per lo sviluppo	74,049.00	383,706.00

### ***Rating del credito e qualità di crediti e contanti***

In conformità con la norma contabile n. 11 della CE, l'appendice 6 indica la qualità del credito (rating) e il rischio in relazione alle attività e passività finanziarie dell'Agenzia.

#### **Qualità del credito delle attività finanziarie non scadute e non svalutate**

	Attività finanziarie disponibili per vendite (inclusi interessi maturati)	I crediti (inclusi depositi a breve termine> 3 mesi e <1 anno)	Crediti verso Stati Membri	Crediti verso altri creditori	Crediti verso entità consolidate	Depositi a breve termine (<3 mesi - inclusi gli interessi maturati)	Disponibilità liquide e mezzi equivalenti
<b>Classifica dei crediti esteri verso terzi :</b>	0.00	0.00	0.00	374,114.45	2,079,864.06	0.00	1,831,173.66
Primo e alto grado	0.00	0.00	0.00	372,864.45	n/a	0.00	0.00
Medio alto grado	0.00	0.00	0.00		n/a	0.00	0.00
Medio basso grado	0.00	0.00	0.00		n/a	0.00	1,831,173.66
Non-investment grade	0.00	0.00	0.00		n/a	0.00	0.00
Non precisato	0.00	0.00	0.00	1,250.00	n/a	0.00	0.00
<b>Classifica dei crediti non esteri verso terzi:</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gruppo 1 - Debitore adempienti			n/a				
Gruppo 2 - Debitori che non sono mai stati inadempienti			n/a		n/a		

### Analisi delle scadenze delle attività finanziarie non compromesse

	Non scaduti e non compromessi (1)	Dovuti ma non compromessi			Totale (1+2+3+4)
		< 1 anno (2)	1-5 anni (3)	> 5 anni (4)	
Attività finanziarie disponibili per vendite (inclusi interessi maturati)					
31-Dec-14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prestiti					
31-Dec-14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Crediti verso Stati Membri					
31-Dec-14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Crediti verso terzi					
31-Dec-14	374,114.45	0.00	0.00	0.00	374,114.45
Crediti verso entità consolidate					
31-Dec-14	2,079,864.06	0.00	0.00	0.00	2,079,864.06

### Rischio di liquidità

Le passività dell'organizzazione sono le rimanenze alle scadenze contrattuali come di seguito sintetizzato:

Al 31 Dicembre 2014	< 1 anno	1 - 5 anni	> 5 anni	Totale
Debiti verso terzi	16,127.29	0.00	0.00	16,127.29
Debiti verso entità consolidate	3,160,402.46	0.00	0.00	3,160,402.46
<b>Totale passività</b>	<b>3,176,529.75</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,176,529.75</b>

## V. Note sull'esecuzione del bilancio e sulla gestione finanziaria

### 1. Introduzione

#### ***Principi di bilancio***

I principi di bilancio adottati dall'ETF sono in linea con le disposizioni corrispondenti del regolamento finanziario dell'ETF, adottato dal consiglio di amministrazione dell'ETF il 20 dicembre 2013 ed entrato in vigore il 1° gennaio 2014 (fatta eccezione per gli articoli 47 e 82, paragrafo 5, che entreranno in vigore il 1° gennaio 2015, e gli articoli 32 e 33, paragrafi 5 e 8, che entreranno in vigore il 1° gennaio 2016) e integrano le modalità di esecuzione, adottate l'11 dicembre 2014 ed entrate in vigore il 1° gennaio 2014 (fatta eccezione per l'articolo 25, che entrerà in vigore il 1° gennaio 2015). La costituzione e l'esecuzione 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 sana 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 usate dalla CE 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 alle 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 (fra 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 relative a convenzioni o contratti specifici con la CE e altri donatori, definiti 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.

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 2014 e da impegni (parzialmente) riportati al 2015.

Informazioni dettagliate sugli aspetti rilevanti dell'esecuzione del bilancio per titolo, capitolo e voce e particolari sull'esecuzione del bilancio per il 2014 sono riportati più avanti, nella sezione "Utilizzo degli stanziamenti".

### ***Esecuzione del bilancio dell'ETF nel 2014***

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 2014. Le cifre relative ai pagamenti comprendono non soltanto i pagamenti eseguiti nel 2014, previsti nel bilancio del 2014, ma anche quelli eseguiti nel 2014 sulla base dei bilanci di esercizi precedenti.

## 2. Utilizzo degli stanziamenti

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

Stanziamenti d'impegno							Stanziamenti di pagamento							
Voce	Descrizione	Bilancio iniziale 2014	Storni 2014	Stanziamenti d'impegno finali disponibili nel 2014	Impegni 2014	Totale stanziamenti d'impegno riportati al 2015	Bilancio iniziale 2014	Storni 2014	Stanziamenti di pagamento finali disponibili nel 2014	Pagamenti eseguiti nel 2014 relativi agli impegni del 2014	Pagamenti eseguiti nel 2014 relativi agli impegni del 2013	Totale importi dei pagamenti eseguiti nel 2014	Stanziamenti di pagamento riportati al 2015	
1100	Stipendi base	7.977.000,00	-345.203,38	7.631.796,62	7.631.796,62	100,00%	2.565,90	7.977.000,00	-345.203,38	7.631.796,62	7.629.230,72	7.629.230,72	99,97%	0,00
1101	Assegni familiari	876.000,00	47.518,08	923.518,08	923.518,08	100,00%	4.220,00	876.000,00	47.518,08	923.518,08	919.298,08	919.298,08	99,54%	0,00
1102	Indennità di trasferta e di dislocazione	1.052.306,00	-20.163,02	1.032.142,98	1.032.142,98	100,00%	0,00	1.052.306,00	-20.163,02	1.032.142,98	1.032.142,98	1.032.142,98	100,00 %	0,00
1110	Agente contrattuale	1.701.894,00	-19.529,91	1.682.364,09	1.682.364,09	100,00%	0,00	1.701.894,00	-19.529,91	1.682.364,09	1.682.364,09	1.682.364,09	100,00 %	0,00
1112	Personale locale	135.000,00	-10.066,72	124.933,28	124.933,28	100,00%	262,10	135.000,00	-10.066,72	124.933,28	124.671,18	124.671,18	99,79%	262,10
1130	Copertura dei rischi di malattia	270.000,00	4.778,65	274.778,65	274.778,65	100,00%	0,00	270.000,00	4.778,65	274.778,65	0,00	274.778,65	100,00 %	0,00
1131	Copertura dei rischi di infortunio e di malattia professionale	36.000,00	4.656,38	40.656,38	40.656,38	100,00%	0,00	36.000,00	4.656,38	40.656,38	40.656,38	40.656,38	100,00 %	0,00
1132	Copertura del rischio di disoccupazione degli agenti temporanei	104.000,00	298,93	104.298,93	104.298,93	100,00%	0,00	104.000,00	298,93	104.298,93	104.298,93	104.298,93	100,00 %	0,00
1140	Assegni di natalità e di decesso	800,00	-403,38	396,62	396,62	100,00%	0,00	800,00	-403,38	396,62	396,62	396,62	100,00 %	0,00
1141	Spese di viaggio annuali dalla sede di servizio al luogo d'origine	135.000,00	-37.053,97	97.946,03	97.946,03	100,00%	0,00	135.000,00	-37.053,97	97.946,03	97.946,03	97.946,03	100,00 %	0,00
1172	Spese di organizzazione tirocini presso la Fondazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00
1177	Altre prestazioni di servizi e servizi di revisione istituzionale	230.000,00	48.470,59	278.470,59	278.470,59	100,00%	32.253,09	230.000,00	48.470,59	278.470,59	246.217,50	246.217,50	88,42%	32.253,09
1180	Spese varie di assunzione	25.000,00	18.187,87	43.187,87	42.387,87	98,15%	2.429,75	25.000,00	18.187,87	43.187,87	39.958,12	39.958,12	92,52%	2.429,75

Stanziamenti d'impegno							Stanziamenti di pagamento								
Voce	Descrizione	Bilancio iniziale 2014	Storni 2014	Stanziamenti d'impegno finali disponibili nel 2014	Impegni 2014		Totale stanziamenti d'impegno riportati al 2015	Bilancio iniziale 2014	Storni 2014	Stanziamenti di pagamento finali disponibili nel 2014	Pagamenti eseguiti nel 2014 relativi agli impegni del 2014	Pagamenti eseguiti nel 2014 relativi agli impegni del 2013	Totale importi dei pagamenti eseguiti nel 2014	Stanziamenti di pagamento riportati al 2015	
1181	Spese di trasferta (inizio e fine contratto)	5.000,00	-3.731,99	1.268,01	1.268,01	100,00%	0,00	5.000,00	-3.731,99	1.268,01	1.268,01	0,00	1.268,01	100,00 %	0,00
1182	Indennità di nuova sistemazione	63.000,00	-26.879,74	36.120,26	36.120,26	100,00%	0,00	63.000,00	-26.879,74	36.120,26	36.120,26	0,00	36.120,26	100,00 %	0,00
1183	Indennità di trasloco	55.000,00	-30.000,00	25.000,00	18.756,30	75,03%	12.657,20	55.000,00	-30.000,00	25.000,00	6.099,10	0,00	6.099,10	24,40%	12.657,20
1184	Diarie temporanee	40.000,00	-14.831,27	25.168,73	25.168,73	100,00%	0,00	40.000,00	-14.831,27	25.168,73	25.168,73	0,00	25.168,73	100,00 %	0,00
1190	Coefficienti correttori	400.000,00	-357.243,65	42.756,35	42.756,35	100,00%	0,00	400.000,00	-357.243,65	42.756,35	42.756,35	0,00	42.756,35	100,00 %	0,00
1191	Adeguamento delle retribuzioni			0,00	0,00	0,00%	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
<b>Totale parziale</b>	<b>Capitolo 11 - Personale in attività</b>	<b>13.106.000,00</b>	<b>-741.196,53</b>	<b>12.364.803,47</b>	<b>12.357.759,77</b>	<b>99,94%</b>	<b>54.388,04</b>	<b>13.106.000,00</b>	<b>-741.196,53</b>	<b>12.364.803,47</b>	<b>12.303.371,73</b>	<b>0,00</b>	<b>12.303.371,73</b>	<b>99,50%</b>	<b>47.602,14</b>
1300	Spese per missioni e trasferte	110.000,00	5.000,00	115.000,00	112.808,83	98,09%	53.285,90	110.000,00	5.000,00	115.000,00	59.522,93	0,00	59.522,93	51,76%	53.285,90
<b>Totale parziale</b>	<b>Capitolo 13 - Missioni e trasferte</b>	<b>110.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>115.000,00</b>	<b>112.808,83</b>	<b>98,09%</b>	<b>53.285,90</b>	<b>110.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>115.000,00</b>	<b>59.522,93</b>	<b>0,00</b>	<b>59.522,93</b>	<b>51,76%</b>	<b>53.285,90</b>
1430	Servizio medico	30.000,00	-5.000,00	25.000,00	24.207,25	96,83%	13.303,64	30.000,00	-5.000,00	25.000,00	10.903,61	0,00	10.903,61	43,61%	13.303,64
1440	Formazione interna	180.000,00	46.300,00	226.300,00	225.069,37	99,46%	66.858,72	180.000,00	46.300,00	226.300,00	158.210,65	0,00	158.210,65	69,91%	66.858,72
1490	Altri interventi	10.000,00	56.000,00	66.000,00	63.729,03	96,56%	2.300,00	10.000,00	56.000,00	66.000,00	61.429,03	0,00	61.429,03	93,07%	2.300,00
<b>Totale parziale</b>	<b>Capitolo 14 - Infrastruttura sanitaria</b>	<b>220.000,00</b>	<b>97.300,00</b>	<b>317.300,00</b>	<b>313.005,65</b>	<b>98,65%</b>	<b>82.462,36</b>	<b>220.000,00</b>	<b>97.300,00</b>	<b>317.300,00</b>	<b>230.543,29</b>	<b>0,00</b>	<b>230.543,29</b>	<b>72,66%</b>	<b>82.462,36</b>
1520	Esperti nazionali distaccati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
<b>Totale parziale</b>	<b>Capitolo 15 - Scambi di personale tra la Fondazione e il settore pubblico</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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>
1700	Spese per ricevimenti e di rappresentanza	12.000,00	0,00	12.000,00	11.815,53	98,46%	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	11.815,53	0,00	11.815,53	98,46%	0,00
<b>Totale parziale</b>	<b>Capitolo 17 - Spese per ricevimenti e di rappresentanza</b>	<b>12.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>11.815,53</b>	<b>98,46%</b>	<b>0,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>11.815,53</b>	<b>0,00</b>	<b>11.815,53</b>	<b>98,46%</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale parziale</b>	<b>Titolo 1 - SPESE relative alle persone appartenenti alla Fondazione</b>	<b>13.448.000,00</b>	<b>-638.896,53</b>	<b>12.809.103,47</b>	<b>12.795.389,78</b>	<b>99,89%</b>	<b>190.136,30</b>	<b>13.448.000,00</b>	<b>-638.896,53</b>	<b>12.809.103,47</b>	<b>12.605.253,48</b>	<b>0,00</b>	<b>12.605.253,48</b>	<b>98,41%</b>	<b>183.350,40</b>
2000	Canoni d'affitto	19.291,00	-7.624,37	11.666,63	11.666,63	100,00%	0,00	19.291,00	-7.624,37	11.666,63	11.666,63	0,00	11.666,63	100,00 %	0,00

**Stanziamenti d'impegno**
**Stanziamenti di pagamento**

Voce	Descrizione	Bilancio iniziale 2014	Storni 2014	Stanziamenti d'impegno finali disponibili nel 2014	Impegni 2014	Totale stanziamenti d'impegno riportati al 2015	Bilancio iniziale 2014	Storni 2014	Stanziamenti di pagamento finali disponibili nel 2014	Pagamenti eseguiti nel 2014 relativi agli impegni del 2014	Pagamenti eseguiti nel 2014 relativi agli impegni del 2013	Totale importi dei pagamenti eseguiti nel 2014	Stanziamenti di pagamento riportati al 2015		
2020	Acqua, gas, elettricità e riscaldamento	200.000,00	-53.150,00	146.850,00	146.850,00	100,00%	7,53	200.000,00	-53.150,00	146.850,00	146.842,47	0,00	146.842,47	99,99%	7,53
2030	Pulizie e manutenzione	220.371,00	-17.480,93	202.890,07	202.890,07	100,00%	27.005,10	220.371,00	-17.480,93	202.890,07	175.884,97	0,00	175.884,97	86,69%	27.005,10
2040	Arredamento dei locali	25.785,00	-8.780,00	17.005,00	17.005,00	100,00%	7.784,00	25.785,00	-8.780,00	17.005,00	9.221,00	0,00	9.221,00	54,23%	7.784,00
2050	Sicurezza e sorveglianza	107.887,00	6.499,86	114.386,86	114.386,86	100,00%	13.087,00	107.887,00	6.499,86	114.386,86	101.299,86	0,00	101.299,86	88,56%	13.087,00
2090	Altre spese relative agli immobili	37.000,00	20.391,17	57.391,17	57.391,17	100,00%	4.724,00	37.000,00	20.391,17	57.391,17	52.667,17	0,00	52.667,17	91,77%	4.724,00
20	Totale capitolo	610.334,00	-60.144,27	550.189,73	550.189,73	100,00%	52.607,63	610.334,00	-60.144,27	550.189,73	497.582,10	0,00	497.582,10	90,44%	52.607,63
2100	Hardware TIC	83.200,00	65.396,42	148.596,42	148.596,42	100,00%	92.743,20	83.200,00	65.396,42	148.596,42	55.853,22	0,00	55.853,22	37,59%	92.743,20
2101	Sviluppo e acquisto di software	281.252,00	94.215,84	375.467,84	375.467,84	100,00%	146.391,00	281.252,00	94.215,84	375.467,84	229.076,84	0,00	229.076,84	61,01%	146.391,00
2103	Spese telefoniche	237.264,00	-128.442,78	108.821,22	108.821,22	100,00%	0,00	237.264,00	-128.442,78	108.821,22	108.821,22	0,00	108.821,22	100,00%	0,00
2105	Sistemi informatici CE	159.900,00	-23.174,73	136.725,27	136.725,27	100,00%	49.176,17	159.900,00	-23.174,73	136.725,27	87.549,10	0,00	87.549,10	64,03%	49.176,17
21	Totale capitolo	761.616,00	7.994,75	769.610,75	769.610,75	100,00%	288.310,37	761.616,00	7.994,75	769.610,75	481.300,38	0,00	481.300,38	2,63	288.310,37
2200	Acquisto	23.100,00	-98,00	23.002,00	23.002,00	100,00%	4.240,80	23.100,00	-98,00	23.002,00	18.761,20	0,00	18.761,20	81,56%	4.240,80
2210	Acquisto	97.052,88	441.810,26	538.863,14	538.844,62	100,00%	373.045,70	97.052,88	441.810,26	538.863,14	165.798,92	0,00	165.798,92	30,77%	373.045,70
22	Totale capitolo	120.152,88	441.712,26	561.865,14	561.846,62	100,00%	377.286,50	120.152,88	441.712,26	561.865,14	184.560,12	0,00	184.560,12	32,85%	377.286,50
2300	Cancelleria e forniture per ufficio	60.000,00	259,33	60.259,33	60.259,33	100,00%	24.502,91	60.000,00	259,33	60.259,33	35.756,42	0,00	35.756,42	59,34%	24.502,91
2320	Spese finanziarie varie	2.000,00	-1.500,00	500,00	500,00	100,00%	425,77	2.000,00	-1.500,00	500,00	74,23	0,00	74,23	14,85%	425,77
2330	Spese legali	10.000,00	-91,14	9.908,86	9.908,86	0,00%	4.461,50	10.000,00	-91,14	9.908,86	5.447,36	0,00	5.447,36	54,97%	4.461,50
2350	Assicurazioni varie	18.450,00	-7.700,00	10.750,00	10.750,00	100,00%	1.266,98	18.450,00	-7.700,00	10.750,00	9.483,02	0,00	9.483,02	88,21%	1.266,98
2352	Spese varie per riunioni interne	5.000,00	-4.152,20	847,80	847,80	100,00%	0,00	5.000,00	-4.152,20	847,80	847,80	0,00	847,80	100,00%	0,00
2355	Piccole spese	3.500,00	-334,08	3.165,92	3.165,92	100,00%	836,66	3.500,00	-334,08	3.165,92	2.329,26	0,00	2.329,26	73,57%	836,66
2360	Pubblicazioni	4.500,00	-2.917,33	1.582,67	1.582,67	100,00%	700,00	4.500,00	-2.917,33	1.582,67	882,67	0,00	882,67	55,77%	700,00
23	Totale capitolo	103.450,00	-16.435,42	87.014,58	87.014,58	100,00%	32.193,82	103.450,00	-16.435,42	87.014,58	54.820,76	0,00	54.820,76	63,00%	32.193,82

**Stanziamenti d'impegno**
**Stanziamenti di pagamento**

Voce	Descrizione	Bilancio iniziale 2014	Storni 2014	Stanziamenti d'impegno finali disponibili nel 2014	Impegni 2014	Totale stanziamenti d'impegno riportati al 2015	Bilancio iniziale 2014	Storni 2014	Stanziamenti di pagamento finali disponibili nel 2014	Pagamenti eseguiti nel 2014 relativi agli impegni del 2014	Pagamenti eseguiti nel 2014 relativi agli impegni del 2013	Totale importi dei pagamenti eseguiti nel 2014	Stanziamenti di pagamento riportati al 2015		
2400	Spese per corrispondenza e corrieri	31.000,00	-7.585,00	23.415,00	23.415,00	100,00%	2.990,56	31.000,00	-7.585,00	23.415,00	20.424,44	0,00	20.424,44	87,23%	2.990,56
24	Totale capitolo	31.000,00	-7.585,00	23.415,00	23.415,00	100,00%	2.990,56	31.000,00	-7.585,00	23.415,00	20.424,44	0,00	20.424,44	87,23%	2.990,56
2500	Spese generali per le riunioni	100.000,00	-1.842,32	98.157,68	97.802,18	99,64%	3.379,41	100.000,00	-1.842,32	98.157,68	94.422,77	0,00	94.422,77	96,19%	3.379,41
25	Totale capitolo	100.000,00	-1.842,32	98.157,68	97.802,18	99,64%	3.379,41	100.000,00	-1.842,32	98.157,68	94.422,77	0,00	94.422,77	96,19%	3.379,41
2	TOTALE:	1.726.552,88	363.700,00	2.090.252,88	2.089.878,86	99,98%	756.768,29	1.726.552,88	363.700,00	2.090.252,88	1.333.110,57	0,00	1.333.110,57	63,78%	756.768,29
3000	Acquisto pubblicazioni operative e abbonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
3010	Pubblicazioni di carattere generale	667.100,00	134.736,37	801.836,37	801.836,37	100,00%	130.874,95	667.100,00	152.146,78	819.246,78	670.961,42	113.105,60	784.067,02	95,71%	0,00
3030	Iscrizione ad associazioni professionali e relative quote	5.000,00	-2.475,00	2.525,00	2.525,00	100,00%	332,73	5.000,00	-2.807,73	2.192,27	2.192,27	0,00	2.192,27	100,00 %	0,00
3040	Spese di traduzione	200.000,00	-51.124,00	148.876,00	148.876,00	100,00%	1.408,00	200.000,00	-19.687,00	180.313,00	147.468,00	32.845,00	180.313,00	100,00 %	0,00
30	Totale capitolo	872.100,00	81.137,37	953.237,37	953.237,37	100,00%	132.615,68	2.598.652,88	129.652,05	1.001.752,05	820.621,69	145.950,60	966.572,29	96,49%	0,00
3140	Valutazione d'impatto e revisione del programma di lavoro	250.000,00	-17.002,41	232.997,59	232.997,59	100,00%	68.252,25	250.000,00	-32.764,71	217.235,29	164.745,34	52.489,95	217.235,29	100,00 %	0,00
3150	ENP - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna UE nella regione del vicinato	1.370.700,00	40.057,80	1.410.757,80	1.407.636,21	99,78%	652.390,07	1.370.700,00	-127.236,41	1.243.463,59	755.246,14	477.198,71	1.232.444,85	99,11%	0,00
3160	IPA - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna UE nella regione dell'allargamento	777.800,00	-10.842,48	766.957,52	765.082,52	99,76%	331.818,13	777.800,00	-24.430,16	753.369,84	433.264,39	304.468,63	737.733,02	97,92%	0,00
3170	DCI - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna UE nello	342.300,00	12.924,79	355.224,79	355.026,48	99,94%	104.438,49	342.300,00	116.152,25	458.452,25	250.587,99	184.363,20	434.951,19	94,87%	0,00

### Stanziamenti d'impegno

### Stanziamenti di pagamento

Voce	Descrizione	Bilancio iniziale 2014	Storni 2014	Stanziamenti d'impegno finali disponibili nel 2014	Impegni 2014	Totale stanziamenti d'impegno riportati al 2015	Bilancio iniziale 2014	Storni 2014	Stanziamenti di pagamento finali disponibili nel 2014	Pagamenti eseguiti nel 2014 relativi agli impegni del 2014	Pagamenti eseguiti nel 2014 relativi agli impegni del 2013	Totale importi dei pagamenti eseguiti nel 2014	Stanziamenti di pagamento riportati al 2015		
	strumento di cooperazione allo sviluppo														
3180	Progetti ILP: innovazione e apprendimento	435.600,00	17.850,00	453.450,00	453.450,00	100,00%	150.545,40	435.600,00	71.877,30	507.477,30	302.904,60	204.517,20	507.421,80	99,99%	0,00
3190	Progetti relativi alla definizione delle politiche basate su dati oggettivi	185.000,00	151.071,46	336.071,46	334.895,81	99,65%	104.196,77	185.000,00	164.985,37	349.985,37	230.699,04	118.438,33	349.137,37	99,76%	0,00
31	Totale capitolo	3.361.400,00	194.059,16	3.555.459,16	3.549.088,61	99,82%	1.411.641,11	3.361.400,00	168.583,64	3.529.983,64	2.137.447,50	1.341.476,02	3.478.923,52	98,55%	0,00
3200	Missioni operative	750.000,00	0,00	750.000,00	750.000,00	100,00%	180.163,23	750.000,00	-23.039,16	726.960,84	569.836,77	157.069,49	726.906,26	99,99%	0,00
32	Totale capitolo	750.000,00	0,00	750.000,00	750.000,00	100,00%	180.163,23	875.000,00	-23.039,16	726.960,84	569.836,77	157.069,49	726.906,26	99,99%	0,00
3	TOTALE:	4.983.500,00	275.196,53	5.258.696,53	5.252.325,98	99,88%	1.724.420,02	5.062.000,00	275.196,53	5.258.696,53	3.527.905,96	1.644.496,11	5.172.402,07	98,36%	0,00
	Totale fonti dei fondi	20.158.052,88	0,00	20.158.052,88	20.137.594,62	99,90%	2.671.324,61	20.143.500,00	0,00	20.158.052,88	17.466.270,01	1.644.496,11	19.110.766,12	94,80%	940.118,69

ii. Appropriations on re-use of funds received in 2014

Budget Line	Description	Commitment credits							Payment credits						
		Initial budget available for commitments	Total amount transfers	Final budget available for commitments	Total amount commitments accepted	% Committed	Commitment credits carried forward to 2015	Budget available for payments	Total amount transfers	Total budget available for payments	Total amount payments accepted	% Payments executed	Available commitment credits carried forward to 2014	Available payment credits carried forward to 2014	Commitment & Payment credits automatically Carry forward
1100	Basic salaries	0.00	107,250.00	107,250.00	107,000.00	99.77%	250.00	0.00	107,250.00	107,250.00	107,000.00	99.77%	250.00	250.00	0.00
<b>11 Chapter Total</b>		<b>0.00</b>	<b>107,250.00</b>	<b>107,250.00</b>	<b>107,000.00</b>	<b>99.77%</b>	<b>250.00</b>	<b>0.00</b>	<b>107,250.00</b>	<b>107,250.00</b>	<b>107,000.00</b>	<b>99.77%</b>	<b>250.00</b>	<b>250.00</b>	<b>0.00</b>
1300	Mission and travel expenses	0.00	166.86	166.86	166.86	100.00%	0.00	0.00	166.86	166.86	166.86	100.00%	0.00	0.00	0.00
<b>13 Chapter Total</b>		<b>0.00</b>	<b>166.86</b>	<b>166.86</b>	<b>166.86</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>166.86</b>	<b>166.86</b>	<b>166.86</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>1 TOTAL:</b>		<b>0.00</b>	<b>107,416.86</b>	<b>107,416.86</b>	<b>107,166.86</b>	<b>99.77%</b>	<b>250.00</b>	<b>0.00</b>	<b>107,416.86</b>	<b>107,416.86</b>	<b>107,166.86</b>	<b>99.77%</b>	<b>250.00</b>	<b>250.00</b>	<b>0.00</b>
2350	Miscellaneous insurance	0.00	950.00	950.00	950.00	100.00%	0.00	0.00	950.00	950.00	950.00	100.00%	0.00	0.00	0.00
<b>23 Chapter Total</b>		<b>0.00</b>	<b>950.00</b>	<b>950.00</b>	<b>950.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>950.00</b>	<b>950.00</b>	<b>950.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>2 TOTAL:</b>		<b>0.00</b>	<b>950.00</b>	<b>950.00</b>	<b>950.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>950.00</b>	<b>950.00</b>	<b>950.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
DCI - Projects in support of EU's External Assistance in the Development Co-operation instrument															
3170	Projects in Evidence based policy making	0.00	776.00	776.00	776.00	100.00%	0.00	0.00	776.00	776.00	776.00	100.00%	0.00	0.00	0.00
<b>31 Chapter Total</b>		<b>0.00</b>	<b>14,526.00</b>	<b>14,526.00</b>	<b>14,471.00</b>	<b>99.62%</b>	<b>55.00</b>	<b>0.00</b>	<b>14,526.00</b>	<b>14,526.00</b>	<b>11,461.07</b>	<b>78.90%</b>	<b>55.00</b>	<b>3,064.93</b>	<b>0.00</b>
3200	Operational missions	0.00	2,031.60	2,031.60	2,031.60	100.00%	0.00	0.00	2,031.60	2,031.60	0.00	0.00%	0.00	2,031.60	2,031.60
<b>32 Chapter Total</b>		<b>0.00</b>	<b>2,031.60</b>	<b>2,031.60</b>	<b>2,031.60</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,031.60</b>	<b>2,031.60</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>2,031.60</b>	<b>2,031.60</b>
<b>3 TOTAL:</b>		<b>0.00</b>	<b>16,557.60</b>	<b>16,557.60</b>	<b>16,502.60</b>	<b>99.67%</b>	<b>55.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16,557.60</b>	<b>16,557.60</b>	<b>11,461.07</b>	<b>69.22%</b>	<b>55.00</b>	<b>5,096.53</b>	<b>2,031.60</b>
<b>Funds Source Total</b>		<b>0.00</b>	<b>124,924.46</b>	<b>124,924.46</b>	<b>124,619.46</b>	<b>99.76%</b>	<b>305.00</b>	<b>0.00</b>	<b>124,924.46</b>	<b>124,924.46</b>	<b>119,577.93</b>	<b>95.72%</b>	<b>305.00</b>	<b>5,346.53</b>	<b>2,031.60</b>

### iii. Stanziamenti riportati sul reimpiego di fondi ricevuti nel 2013, 2012 e 2011

Linea di bilancio	Descrizione	Stanziamenti di impegno					Stanziamenti di pagamento				
		Bilancio disponibile per impegni	Importo totale impegni assunti	% impegnata	Stanziamenti d'impegno riportati al 2015	Bilancio disponibile per pagamenti	Totale pagamenti accettati	% pagamenti eseguiti	Stanziamenti di impegno e di pagamento accettati riportati al 2015	Stanziamenti di pagamento disponibili - riporto	
3010	Pubblicazioni di carattere generale	0,00	0,00	0,00%	0,00	317,19	317,19	100,00%	-317,19	0,00	
<b>30</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>317,19</b>	<b>317,19</b>	<b>100,00%</b>	<b>-317,19</b>	<b>0,00</b>	
3160	IPA - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna UE nella regione dell'allargamento	6 880,00	6 880,00	100,00%	0,00	3 102,62	3 102,62	0,00%	3 777,38	3 777,38	
3170	DCI - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna UE nello strumento di cooperazione allo sviluppo	0,02	0,02	100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,02	0,02	
<b>31</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>6 880,02</b>	<b>6 880,02</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>3 102,62</b>	<b>3 102,62</b>	<b>0,00%</b>	<b>3 777,40</b>	<b>3 777,40</b>	
<b>3</b>	<b>TOTALE:</b>	<b>6 880,02</b>	<b>6 880,02</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>3 419,81</b>	<b>3 419,81</b>	<b>0,00%</b>	<b>3 460,21</b>	<b>3 777,40</b>	
	<b>Totale fonti dei fondi</b>	<b>6 880,02</b>	<b>6 880,02</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>3 419,81</b>	<b>3 419,81</b>	<b>100,00%</b>	<b>3 460,21</b>	<b>3 777,40</b>	

#### iv. Stanziamenti riportati dal 2013 al 2014

Linea di bilancio	Descrizione	Impegni riportati dal 2013 al 2014	Stanziamenti di pagamento disponibili dal 2013 nel 2014	Totale stanziamenti di pagamento eseguiti nel 2014	Stanziamenti di pagamento dal 2013 annullati nel 2014
1112	Personale locale	985,19	985,19	255,78	729,41
1172	Spese di organizzazione tirocini presso la Fondazione	34,32	34,32	0,00	34,32
1177	Altre prestazioni di servizi e servizi di revisione istituzionale	105 448,60	105 448,60	88 549,31	16 899,29
1180	Spese varie di assunzione	11 324,12	11 324,12	8 992,10	2 332,02
1183	Spese di trasloco	0,00	0,00	0,00	
<b>11</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>117 792,23</b>	<b>117 792,23</b>	<b>97 797,19</b>	<b>19 995,04</b>
1300	Spese per missioni e trasferte	23 440,05	23 440,05	15 373,39	8 066,66
<b>13</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>23 440,05</b>	<b>23 440,05</b>	<b>15 373,39</b>	<b>8 066,66</b>
1430	Servizio medico	20 300,00	20 300,00	14 360,10	5 939,90
1440	Formazione interna	118 678,38	118 678,38	108 718,52	9 959,86
1490	Altri interventi	3 314,02	3 314,02	2 230,36	1 083,66
<b>14</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>142 292,40</b>	<b>142 292,40</b>	<b>125 308,98</b>	<b>16 983,42</b>
1700	Spese per svago e di rappresentanza	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>17</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1</b>	<b>TOTALE:</b>	<b>283 524,68</b>	<b>283 524,68</b>	<b>238 479,56</b>	<b>45 045,12</b>
2000	Canoni d'affitto	8 059,52	8 059,52	5 769,49	2 290,03
2020	Acqua, gas ed energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	Pulizie e manutenzione	51 032,37	51 032,37	50 667,10	365,27
2040	Arredamento dei locali	80 002,00	80 002,00	75 525,04	4 476,96
2050	Sicurezza e sorveglianza	23 039,96	23 039,96	21 804,34	1 235,62
2090	Altre spese	39 072,00	39 072,00	39 062,00	10,00
<b>20</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>201 205,85</b>	<b>201 205,85</b>	<b>192 827,97</b>	<b>8 377,88</b>
2100	Hardware TIC	65 369,35	65 369,35	65 285,59	83,76
2101	Sviluppo e acquisto di software	94 247,00	94 247,00	87 124,50	7 122,50
2103	Spese telefoniche	41 987,89	41 987,89	34 425,39	7 562,50
2105	Sistemi informatici della Commissione europea	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>201 604,24</b>	<b>201 604,24</b>	<b>186 835,48</b>	<b>14 768,76</b>
2200	Impianti tecnici	4 236,76	4 236,76	4 236,72	0,04
2210	Acquisto di apparecchiature da ufficio	45 032,24	45 032,24	38 104,00	6 928,24
<b>22</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>49 269,00</b>	<b>49 269,00</b>	<b>42 340,72</b>	<b>6 928,28</b>
2300	Cancelleria e forniture per ufficio	15 681,67	15 681,67	15 349,33	332,34
2320	Spese finanziarie varie	1 150,00	1 150,00	679,53	470,47
2330	Spese legali	3 145,02	3 145,02	2 454,53	690,49
2350	Assicurazioni varie	1 242,32	1 242,32	0,00	1 242,32
2352	Riunioni interne	0,00	0,00	0,00	0,00
2355	Piccole spese	447,21	447,21	16,90	430,31
2360	Pubblicazioni	2 973,79	2 973,79	2 292,08	681,71
<b>23</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>24 640,01</b>	<b>24 640,01</b>	<b>20 792,37</b>	<b>3 847,64</b>
2400	Spese per corrispondenza e corrieri	6 357,09	6 357,09	3 065,06	3 292,03
<b>24</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>6 357,09</b>	<b>6 357,09</b>	<b>3 065,06</b>	<b>3 292,03</b>
2500	Spese generali per le riunioni	44 886,87	44 886,87	42 017,40	2 869,47
<b>25</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>44 886,87</b>	<b>44 886,87</b>	<b>42 017,40</b>	<b>2 869,47</b>
<b>2</b>	<b>TOTALE:</b>	<b>527 963,06</b>	<b>527 963,06</b>	<b>487 879,00</b>	<b>40 084,06</b>
3000	Acquisto pubblicazioni operative e abbonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
3010	Pubblicazioni di carattere generale	114 375,20	0,00	0,00	0,00

3040	Spese di traduzione	32 950,95	0,00	0,00	0,00
<b>30</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>147 326,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3140	Valutazione d'impatto e revisione del programma di lavoro	46 200,92	0,00	0,00	0,00
3150	ENP - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna UE nella regione del vicinato	533 517,40	0,00	0,00	0,00
3160	IPA - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna UE nella regione dell'allargamento	345 422,78	0,00	0,00	0,00
3170	DCI - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna UE nello strumento di cooperazione allo sviluppo	202 187,79	0,00	0,00	0,00
3180	Progetti ILP: innovazione e apprendimento	228 292,76	0,00	0,00	0,00
3190	Progetti nel campo delle politiche basate su dati oggettivi	123 209,52	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>1 478 831,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3200	Missioni operative	181 304,03	0,00	0,00	0,00
<b>32</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>181 304,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>TOTALE:</b>	<b>1 807 461,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale fonti dei fondi</b>	<b>2 618 949,09</b>	<b>811 487,74</b>	<b>726 358,56</b>	<b>85 129,18</b>

Nel titolo 3 sono stati riportati dal 2013 al 2014 gli impegni relativi alla sovvenzione dell'ETF, per un importo complessivo di 1 807 461,35 EUR. Tali impegni sono liquidati con stanziamenti di pagamento dal 2014 e le somme erogate sono indicate nella tabella "i. Stanziamenti dell'esercizio corrente".

## v. Appropriations earmarked funds

Chapter	Description	Commitment credits				Payment credits			
		Final commitment credits available 2014	Commitments 2014	Overall % committed	Available commitment credits carried forward to 2015	Final payment credits available 2014	Total Payments 2014	Overall % paid	Payment credits carried forward to 2015
42	Overall	0.60	-	0.00%	0.60	0.60	-	0.00%	0.60
42	HR - External - Admin Support	151,452.36	86,176.52	56.90%	65,275.84	151,452.36	86,176.52	56.90%	65,275.84
42	HR - Per diems - Abroad	60,301.51	60,301.51	100.00%	-	60,301.51	14,750.17	24.46%	45,551.34
42	Other - Publications	6,200.00	-	0.00%	6,200.00	6,200.00	-	0.00%	6,200.00
42	Other - Studies	682,028.77	625,508.95	91.71%	56,519.82	682,028.77	365,508.95	53.59%	316,519.82
42	Other - Translations	19,406.25	4,515.00	23.27%	14,891.25	19,406.25	4,515.00	23.27%	14,891.25
42	Other - Conferences	460,000.00	217,924.39	47.37%	242,075.61	460,000.00	148,291.91	32.24%	311,708.09
42	Other - Visibility	10,635.00	5,388.90	50.67%	5,246.10	10,635.00	3,688.90	34.69%	6,946.10
42	Travel - International	35,158.91	35,158.91	100.00%	-	35,158.91	11,651.99	33.14%	23,506.92
<b>Total EC - GEMM Project</b>		<b>1,425,183.40</b>	<b>1,034,974.18</b>	<b>72.62%</b>	<b>390,209.22</b>	<b>1,425,183.40</b>	<b>634,583.44</b>	<b>44.53%</b>	<b>790,599.96</b>
42	Overall	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	-
42	HR - Salaries	51,731.72	51,731.72	100.00%	0.00	51,731.72	46,959.69	90.78%	4,772.03
42	HR - Per diems	20,590.87	20,590.87	100.00%	0.00	20,590.87	13,934.41	67.67%	6,656.46
42	Other - Publications	34,642.00	34,642.00	0.00%	0.00	34,642.00	31,267.00	0.00%	3,375.00
42	Other - Studies	387,267.88	385,484.73	99.54%	1,783.15	387,267.88	369,984.73	95.54%	17,283.15
	Other - Translations	87,981.13	87,855.00	99.86%	126.13	87,981.13	35,925.00		52,056.13
42	Other - Conferences	322,334.42	320,503.97	99.43%	1,830.45	322,334.42	319,583.97	99.15%	2,750.45
42	Other - Visibility	15,372.00	15,372.00	100.00%	0.00	15,372.00	15,372.00	100.00%	-
42	International travel	18,635.21	18,635.21	100.00%	0.00	18,635.21	18,635.21	100.00%	-
<b>Total EC - FRAME Project</b>		<b>938,555.23</b>	<b>934,815.50</b>	<b>99.60%</b>	<b>3,739.73</b>	<b>938,555.23</b>	<b>851,662.01</b>	<b>90.74%</b>	<b>86,893.22</b>
43	Co-operation with national institutions - Funds 2006	1,475.24	1,475.24	100.00%	-	1,475.24	1,475.24	100.00%	-
43	Co-operation with national institutions - Funds 2008	443.81	443.81	100.00%	-	443.81	443.81	100.00%	0.00
43	Co-operation with national institutions - Funds 2009	21,212.34	21,212.34	100.00%	-	21,212.34	17,783.83	83.84%	3,428.51
43	Co-operation with national institutions - Funds 2011	-	-	0.00%	-	0.00	-	0.00%	-
43	Co-operation with national institutions - Funds 2012	469.63	469.63	100.00%	-	469.63	469.63	100.00%	-
43	Co-operation with national institutions - Funds 2013	1,081.20	1,081.20	100.00%	-	1,081.20	1,081.20	100.00%	-
43	Co-operation with national institutions - Funds 2014	314.66	314.66	100.00%	-	314.66	-	0.00%	314.66
	<b>Total other donors:</b>	<b>24,996.88</b>	<b>24,996.88</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>24,996.88</b>	<b>21,253.71</b>	<b>85.03%</b>	<b>3,743.17</b>
<b>Total</b>	<b>Total budget available:</b>	<b>2,388,735.51</b>	<b>1,994,786.56</b>	<b>83.51%</b>	<b>393,948.95</b>	<b>2,388,735.51</b>	<b>1,507,499.16</b>	<b>63.11%</b>	<b>881,236.35</b>

## VII. Tabella dell'organico dell'ETF per il 2014

---

GRUPPO DI FUNZIONI	GRADO	Tabella dell'organico 2014	AT effettivi
AD	16		
	15		
	14	1	1
	13	4	
	12	10	10
	11	8	8
	10	4	5
	9	12	13
	8	8	5
	7	14	15
	6		1
	5		1
<b>Totale parziale gruppo di funzioni AD</b>		<b>61</b>	<b>59</b>
AST	11		
	10	3	2
	9	8	7
	8	6	5
	7	4	4
	6	4	4
	5	5	3
	4	2	3
	3	1	5
	2		
	1		
<b>Totale parziale gruppo di funzioni AST</b>		<b>33</b>	<b>33</b>
<b>TOTALE posti AT</b>		<b>94</b>	<b>92</b>

Inoltre, l'ETF si avvale di 40 agenti contrattuali e 2 agenti locali.

## Allegato I: Elenco dei membri del consiglio di amministrazione nel 2014

<b>Commissione europea Presidenza (riunione di giugno)</b>	Sig. Jan Truszczyński Direttore generale DG EAC Commissione europea
<b>Commissione europea Presidenza (riunione di novembre)</b>	Sig. Xavier Prats Monné Direttore generale DG EAC Commissione europea
<b>Commissione europea supplente - presidente</b>	Sig. Antonio Silva Mendes Direttore - Istruzione generale e formazione professionale DG EAC Direzione B Commissione europea
<b>Commissione europea Membro</b>	Sig. Gerhard Schumann-Hitzler Direttore DG ELARG D Cooperazione regionale e assistenza; comunità turco-cipriota Commissione europea
<b>Commissione europea Membro</b>	Sig. Luis Riera Figueras Consulente principale - Direttore (facente funzioni) DG DEVCO DGA1 B Task-force per un rafforzamento del dialogo con le organizzazioni internazionali Commissione europea
<b>Commissione europea Supplente</b>	Sig.ra Hélène Bourgade Capo unità DG DEVCO B3 Commissione europea
<b>Commissione europea Supplente (riunione di novembre)</b>	Sig.ra Françoise Millecam Vicecapo unità Occupazione, inclusione sociale, migrazione DG DEVCO B. Commissione europea
<b>Esperto senza diritto di voto</b>	Sig. Jan Andersson
<b>Esperto senza diritto di voto</b>	Sig. Jean-François Mezières Presidente Associazione europea per la formazione professionale
<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 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 e delle condizioni della donna
<b>Belgio - membro</b>	Sig.ra Micheline Scheyns

	Segretario generale Ministero fiammingo dell'Istruzione e della formazione
<b>Bulgaria - membro</b>	Sig.ra Valentina Deikova Direttore Direzione Politiche in materia di formazione professionale e formazione continua Ministero dell'Istruzione, della gioventù e della scienza
<b>Bulgaria - supplente</b>	Sig.ra Emiliyana Dimitrova Direttore Sviluppo di politiche Ministero dell'Istruzione, della gioventù e della scienza
<b>Croazia - membro</b> (riunione di giugno)	Sig.ra Sabina Glasovac Assistente del ministro della Scienza, dell'istruzione e dello sport Ministero della Scienza, dell'istruzione e dello sport
<b>Croazia - membro</b> (riunione di novembre)	Sig.ra Monika Vričko Responsabile del settore dell'Istruzione di secondo grado Ministero della Scienza, dell'istruzione e dello sport Direzione Istruzione
<b>Croazia - supplente</b> (riunione di giugno)	Sig.ra Jelena Letica Direttore aggiunto per lo sviluppo della VET e la cooperazione internazionale Agenzia per l'Istruzione e la formazione professionale e l'istruzione degli adulti
<b>Croazia - supplente</b> (riunione di novembre)	Sig.ra Tamara Hudolin Agenzia per l'Istruzione e la formazione professionale e l'istruzione degli adulti
<b>Cipro - membro</b>	Sig. Elias Margadjis Direttore Istruzione tecnica e professionale di secondo grado Ministero dell'Istruzione e della cultura
<b>Cipro - supplente</b>	Sig. Costandinos Georgious Ispettore Istruzione tecnica e professionale di secondo grado Ministero dell'Istruzione e della cultura
<b>Repubblica ceca - membro</b>	Sig.ra Helena Úlovcová Vicedirettore Istituto nazionale dell'istruzione tecnica e professionale
<b>Repubblica ceca - supplente</b>	Sig. Jakub Stárek Direttore generale di sezione facente funzione per l'istruzione Ministero dell'Istruzione, della gioventù e dello sport
<b>Danimarca - membro</b> (riunione di giugno)	Sig. Torben Kornbech Rasmussen Consulente in materia di istruzione Dipartimento Istruzione e formazione giovanile e istruzione e formazione degli adulti Ministero dell'Infanzia e dell'istruzione

<b>Danimarca - membro</b> (riunione di novembre)	Sig. Lars Mortensen Direttore generale Dipartimento Istruzione superiore di secondo grado e istruzione e formazione giovanile e istruzione e formazione degli adulti Ministero dell'Istruzione
<b>Danimarca - supplente</b>	Sig. Henrik Saxtorph Capo sezione Ministero dell'Istruzione e dell'infanzia
<b>Estonia - membro</b>	Sig.ra Külli All Vice Istruzione professionale e degli adulti Ministero dell'Istruzione e della ricerca
<b>Finlandia - membro</b>	Sig.ra Tarja Riihimäki Consulente per l'istruzione Dipartimento Istruzione e di scienze politiche Divisione Istruzione professionale Ministero dell'Istruzione e della cultura
<b>Finlandia - supplente</b>	Sig. Ossi V. Lindqvist Professore emerito Università della Finlandia orientale
<b>Francia - membro</b>	Sig. Frédéric Sansier Consigliere agli affari internazionali e allo sviluppo presso la delegazione Affari europei e internazionali Ministero degli Affari sociali e della sanità
<b>Francia - supplente</b>	Sig. Michel Lefranc Incaricato di missione presso la DREIC Ministero nazionale dell'Istruzione
<b>Germania - membro</b>	Sig. Andreas Drechsler Ministerialrat Bundesministerium für Bildung und Forschung
<b>Germania - supplente</b>	Sig.ra Ingrid Müller-Roosen Regiereungsdirektorin Bundesministerium für Bildung und Forschung
<b>Grecia - membro</b>	Sig. Ioannis Voutsinas Direttore esecutivo Organizzazione nazionale per la certificazione delle qualifiche e l'orientamento professionale
<b>Grecia - supplente</b>	Sig.ra Athina Plessa-Papadaki Direttore generale facente funzione per gli Affari internazionali ed europei Ministero dell'Istruzione e degli affari religiosi, della cultura e dello sport
<b>Ungheria - membro</b>	Sig. György Szent-Lélek Consigliere senior Istruzione e formazione professionale e formazione per adulti Ministero dell'Economia nazionale
<b>Ungheria - supplente</b>	Sig.ra Katalin Zoltán Ministero dell'Economia nazionale

<b>Irlanda - membro</b>	Sig.ra Ann Mary Redmond Divisione Sviluppo delle competenze Dipartimento Istruzione e competenze
<b>Italia - membro</b>	Sig. Gabriele Altana Consigliere d'Ambasciata Direzione generale Unione europea Ministero degli Affari esteri
<b>Italia - supplente</b>	Sig. Franco Giordano Ministro Plenipotenziario - Consigliere diplomatico del Sindaco di Torino Città di Torino Comune di Torino
<b>Lettonia - membro</b> (riunione di giugno)	Sig.ra Lauma Sika Vicesegretario di Stato Ministero dell'Istruzione e della scienza
<b>Lettonia - membro</b> (riunione di novembre)	Si.gra Liga Lejina Vicesegretario di Stato – Direttore del dipartimento Iniziative e sviluppo in ambito politico Ministero dell'Istruzione e della scienza della Repubblica di Lettonia
<b>Lettonia - supplente</b>	Sig.ra Dita Traidas Direttore Agenzia statale per lo sviluppo dell'istruzione
<b>Lituania - membro</b>	Sig. Saulius Zybartas Direttore del dipartimento Istruzione generale e formazione professionale Ministero dell'Istruzione e della scienza
<b>Lituania - supplente</b>	Sig.ra Aleksandra Sokolova Viceresponsabile della divisione Istruzione e orientamento professionale Ministero dell'Istruzione e della scienza
<b>Lussemburgo - membro</b>	Sig. Antonio De Carolis Direttore Formazione professionale Servizio Formazione professionale Ministero dell'Istruzione nazionale e della formazione professionale
<b>Lussemburgo - supplente</b> (riunione di novembre)	Sig.ra Karin Meyer Direttore aggiunto Formazione professionale Servizio Formazione professionale Ministero dell'Istruzione nazionale, dell'infanzia e della gioventù
<b>Malta - membro</b>	Sig.ra Edel Cassar Presidente esecutivo Commissione nazionale per l'Istruzione continua e superiore
<b>Malta - supplente</b>	Sig. Richard Curmi Alto dirigente Consiglio maltese per le qualifiche
<b>Paesi Bassi - membro</b> (riunione di giugno)	Sig.ra Boukje Spit Capo unità Innovazione e informazione Direzione Formazione professionale e per adulti Ministero dell'Istruzione, della cultura e della scienza

<b>Paesi Bassi - membro</b> (riunione di novembre)	Sig. Peter van IJsselmuizen Coordinatore per gli Affari internazionali in materia di istruzione e formazione professionale Dipartimento Istruzione professionale e degli adulti Ministero dell'Istruzione, della cultura e della scienza
<b>Polonia - membro</b>	Sig.ra Stefania Wilkiel Consulente per il ministro Dipartimento Strategia e cooperazione internazionale Ministero dell'Istruzione nazionale
<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>	Sig.ra Isilda Costa Fernandes Direttore generale Occupazione e relazioni industriali Ministero degli Affari sociali, dell'occupazione e della previdenza sociale
<b>Portogallo - supplente</b>	Sig. Félix Esménio Vogal do Conselho Diretivo Istituto dell'occupazione e della formazione professionale (Istituto de Emprego e Formação Profissional), ministero del Lavoro e degli affari sociali
<b>Romania - membro</b>	Sig.ra Liliana Preoteasa Direttore generale Direzione generale Istruzione e apprendimento permanente Ministero dell'Istruzione, della ricerca e dell'innovazione
<b>Romania - supplente</b> (riunione di novembre)	Sig.ra Gabriela Ciobanu Direttore Centro nazionale per lo sviluppo dell'istruzione e della formazione tecnica e professionale
<b>Repubblica slovacca - membro</b>	Sig. Juraj Vantuch Capo Osservatorio nazionale slovacco della VET Istituto statale di istruzione e formazione professionale
<b>Slovenia - membro</b>	Sig. Elido Bandelj Direttore Istituto della Repubblica slovena per l'istruzione e la formazione professionale
<b>Slovenia - supplente</b> (riunione di giugno)	Sig. Anton Simonič Consulente senior Affari europei Ministero dell'Istruzione, della scienza e dello sport

**Slovenia - supplente**  
(riunione di novembre)

Sig.ra Slavica Černoša  
Ministero dell'Istruzione e dello sport

**Spagna - membro**

Sig.ra Gema Cavada Barrio  
Responsabile di servizio  
Vicedirezione generale Orientamento e  
istruzione e formazione professionale  
Ministero dell'Istruzione, della politica  
sociale e dello sport

**Svezia - membro**  
(riunione di giugno)

Sig.ra Karin Edholm  
Vicedirettore  
Divisione Istruzione di secondo grado e per  
gli adulti  
Ministero dell'Istruzione e della ricerca

**Svezia - membro**  
(riunione di novembre)

Sig.ra Carina Cronsoe  
Vicedirettore  
Divisione Istruzione di secondo grado e per  
gli adulti  
Ministero dell'Istruzione e della ricerca

**Regno Unito - membro**

Sig. Ian Pegg  
Consulente politico principale  
Dipartimento Imprese, innovazione e  
competenze

**Regno Unito - supplente**

Sig.ra Pamela Wilkinson  
Dipartimento Imprese, innovazione e  
competenze