



CONTI ANNUALI

Conti annuali dell'esercizio 2015 della Fondazione europea per la
formazione,
integrati dalla relazione 2015 sulla
gestione del bilancio e finanziaria

L'ETF, la Fondazione europea per la formazione, 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 contesto delle politiche dell'UE per le relazioni esterne. Ha sede a Torino, in Italia, ed è operativa dal 1994.

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

Indirizzo di posta elettronica: info@etf.europa.eu
Homepage: www.etf.europa.eu
T: +39.011.630.2222
F: +39.011.630.2200

La presente relazione è stata redatta da:
Martine Smit – contabile
Josefina Burgos Mateu – assistente contabile

Indice

I. Introduzione	5
II. Governance e gestione dell'ETF	6
III. Rendiconti finanziari 2015 (<i>tutti gli importi in euro</i>)	10
1. Bilancio al 31 dicembre 2015 e al 31 dicembre 2014	Error! Bookmark not defined.
2. Rendiconto del risultato economico	11
3. Rendiconto delle variazioni delle attività nette	12
4. Rendiconto del flusso di cassa	13
5. Risultato di bilancio	14
6. Riconciliazione del risultato di bilancio con il risultato economico	15
7. Saldi di conto corrente	16
8. Attività e passività contingenti al 31 dicembre 2015 e al 31 dicembre 2014	17
IV. Note ai rendiconti finanziari	18
1. Bilancio	20
2. Rendiconto del risultato economico	24
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	26
7. Attività e passività contingenti	26
8. Informativa	26
V. Note sull'esecuzione del bilancio e sulla gestione finanziaria	29
1. Introduzione	29
2. Utilizzo degli stanziamenti	31
i. Stanziamenti dell'esercizio corrente – sovvenzione dell'ETF	31
ii. Stanziamenti sul reimpiego dei fondi ricevuti nel 2015	35
iii. Stanziamenti riportati sul reimpiego di fondi ricevuti nel 2014	35
iv. Stanziamenti riportati dal 2014 al 2015	36
v. Stanziamenti per fondi accantonati	38
vi. Totale Proventi 2015	39
VI. Tabella dell'organico dell'ETF per il 2015	41
Allegato I. Elenco dei membri del consiglio di amministrazione nel 2015	42

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/Stanziamanti correnti	Stanziamanti o fondi approvati nell'esercizio corrente, accantonati per operazioni e attività nell'esercizio corrente.
C4/Stanziamanti per crediti assegnati	Stanziamanti o fondi approvati nell'esercizio corrente, accantonati per operazioni e attività specificamente assegnate provenienti da somme recuperate.
C5/Stanziamanti per crediti assegnati – riportati	Stanziamanti o fondi approvati nell'esercizio corrente, accantonati per operazioni e attività specificamente assegnate dell'esercizio precedente provenienti da somme recuperate.
C8/Riporti	Stanziamanti riportati automaticamente al nuovo conto. Riporto di stanziamenti impegnati ma non pagati nel precedente esercizio, altrimenti detto "Reste à liquider" (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" (importi da liquidare), vale a dire "stanziamenti rimanenti da versare".

I. INTRODUZIONE

Base di preparazione

Lo scopo dei rendiconti finanziari è fornire informazioni utili a un ampio numero di utenti sulla situazione patrimoniale, sui risultati e sui flussi di cassa della Fondazione europea per la formazione (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 contesto delle politiche dell'UE per le relazioni esterne.

La costituzione e l'esecuzione del bilancio dell'ETF rispettano il regolamento finanziario rivisto della Fondazione, che è stato adottato dal rispettivo consiglio di amministrazione il 20 dicembre 2013 ed è entrato in vigore il 1° gennaio 2014 (fatta eccezione per l'articolo 47 e l'articolo 82, paragrafo 5, entrati in vigore il 1° gennaio 2015, e per l'articolo 32 e l'articolo 33, paragrafi 5 e 8, entrati 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, entrato 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:

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

II. GOVERNANCE E GESTIONE DELL'ETF

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 CE e da tre esperti indipendenti 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 è responsabile dell'adozione del programma di lavoro annuale dell'ETF e del relativo bilancio, che diventa definitivo dopo l'adozione definitiva del bilancio generale dell'Unione europea.

A seguito della riorganizzazione interna della CE, a partire dal 1° gennaio 2015 l'ETF è di competenza della direzione generale per l'Occupazione, gli affari sociali e l'inclusione (di seguito denominata "DG EMPL"). Il nuovo presidente del consiglio di amministrazione è il direttore generale della DG EMPL, Michel Servoz.

▪ **Riunione del 5 giugno 2015 (Torino)**

Relazione annuale di attività 2014

La relazione annuale di attività (RAA) 2014 registra il raggiungimento degli obiettivi dell'ETF per il 2014, fissati nel suo programma di lavoro annuale.

Nell'elaborazione della RAA, l'ETF ha seguito le istruzioni permanenti e il modello di relazione annuale di attività 2014 pubblicati dalla CE. Il documento presenta le attività del 2014 sulla base dei risultati globali conseguiti, della gestione delle risorse, della valutazione dell'efficacia dei sistemi di controllo interno e della garanzia relativa alla gestione. Il progetto è stato discusso con i rappresentanti della Commissione il 23-24 aprile 2015 durante la riunione sul dialogo strutturato e con il consiglio di amministrazione durante la riunione dei gruppi di lavoro.

L'ETF ha riferito il conseguimento dei seguenti risultati:

nel 2014 è stato realizzato il 97 % delle azioni in programma e degli stanziamenti riportati del 2013; sono state ricevute e gestite 82 richieste di assistenza da parte dei vertici e delle delegazioni dell'UE, rispetto alle 78 del 2013, di cui 21 erano in aggiunta al programma di lavoro per il 2014.

L'impegno di bilancio complessivo per il 2014 (sovvenzione: T1, 2, 3) è stato del 99,90 % rispetto al 99,78 % del 2013.

Per quanto riguarda le risorse umane, la tabella dell'organico era completa al 98 % nel 2014, rispetto al 95 % del 2013.

L'ETF ha elaborato un piano di miglioramento volto a rispondere a tutte le raccomandazioni formulate in seguito agli audit svolti. Nel 2014 è stato attuato il 90 % delle azioni incluse nel piano.

È stato registrato un rafforzamento, pari al 10 %, della capacità delle parti interessate attraverso eventi istituzionali e regionali (incremento del 10 % dal 2013 al 2014 fino a 1 200 partecipanti nel 2014).

Alla luce di quanto summenzionato, il consiglio di amministrazione ha adottato la relazione annuale di attività dell'ETF 2014 e la relativa analisi e valutazione.

Rendiconti finanziari dell'ETF

Il consiglio ha ricevuto i conti annuali redatti per conto del direttore dell'ETF dal contabile della Fondazione. I conti sono stati elaborati e presentati in conformità del titolo VII del regolamento finanziario. Le norme applicate sono identiche a quelle seguite dalla CE e da tutti gli altri organismi dell'UE.

I conti sono stati rivisti da un revisore esterno, cui fa riferimento la Corte dei conti per i propri pareri. L'ETF ha ricevuto il progetto di osservazioni preliminari sui propri conti annuali adottato dalla Corte il 28 aprile 2015. Questa dichiarazione di affidabilità afferma che sia i conti che le operazioni dell'ETF sono leciti e regolari in tutti gli aspetti materiali. Il parere della Corte costituisce la base per la procedura di discarico del Parlamento europeo. L'ETF ha ricevuto il discarico di bilancio per l'esercizio finanziario 2013 il 29 aprile 2015.

Il consiglio ha approvato i conti annuali dell'ETF per il 2014.

Il 2 febbraio 2016 il Parlamento europeo ha preparato il progetto di relazione sul discarico per l'esercizio finanziario 2014.

Bilancio rettificativo 2015

Il primo bilancio rettificativo 2015 è stato presentato per integrare le entrate con destinazione specifica nuove ed esistenti non ancora definite al momento dell'adozione del bilancio (novembre 2014 per il bilancio 2015) e riportare i due storni di bilancio già eseguiti nel 2015.

Non vi sono state modifiche alla sovvenzione che l'ETF ha ricevuto dalla Commissione europea.

▪ **Riunione del 24 novembre 2015 (Torino)**

Programma di lavoro e bilancio

Il consiglio di amministrazione ha adottato il programma di lavoro dell'ETF per il 2016.

Il progetto di bilancio 2016 si è basato sul progetto di stato di previsione delle entrate e delle spese per il 2016, approvato dal consiglio di amministrazione il 21 novembre 2014 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 2016 è entrato in vigore dopo l'adozione definitiva del bilancio generale dell'Unione europea.

Il progetto di bilancio per il 2016 si basa su un contributo complessivo pari a 20 145 000 EUR per gli stanziamenti d'impegno e di pagamento e si compone di un contributo di 19 956 000 EUR proveniente dal bilancio dell'Unione e di un importo di 189 000 EUR derivante dal recupero delle eccedenze relative all'esecuzione del bilancio per il 2014.

Il bilancio dell'ETF per il 2016, in termini nominali, è di livello pari a quello dei bilanci precedenti a partire dal 2011. Tale cifra rappresenta una diminuzione in termini reali di circa il 10 % rispetto al 2011. Per i titoli 1 e 2 (costi di personale e spese amministrative), il bilancio per il 2016 riguarda solo le spese obbligatorie, mentre il titolo 3 (spese relative alle attività operative) è ridotto del 5 %.

Il consiglio di amministrazione ha esaminato il documento unico di programmazione 2017-2020.

Nel 2015 l'ETF ha preparato due bilanci rettificativi e 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

L'ETF ha introdotto la gestione delle prestazioni, come previsto dall'articolo 13, paragrafo 2, del regolamento (CE) n. 1339/2008 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 16 dicembre 2008, che istituisce una Fondazione europea per la formazione (rifusione) e dalla decisione del consiglio di amministrazione dell'ETF rif. GB/2009/DEC/004, che adotta le norme di controllo interno della Fondazione. Per gestione delle prestazioni in seno all'ETF si intende la gestione basata sui risultati.

Il mandato dell'ETF offre una chiara indicazione del fatto che la relazione annuale di attività dell'Agenzia "indica i risultati delle operazioni facendo riferimento al programma di lavoro annuale e agli obiettivi fissati, ai rischi associati a tali operazioni, all'utilizzo delle risorse fornite". Di conseguenza, il sistema di gestione attuato presso l'Agenzia deve garantire che gli obiettivi siano adeguatamente pianificati e controllati, i rischi aziendali ridotti efficacemente e le risorse utilizzate in modo sensato ed efficiente.

Gli obiettivi generali del quadro di gestione delle prestazioni dell'ETF restano invariati e consistono nel:

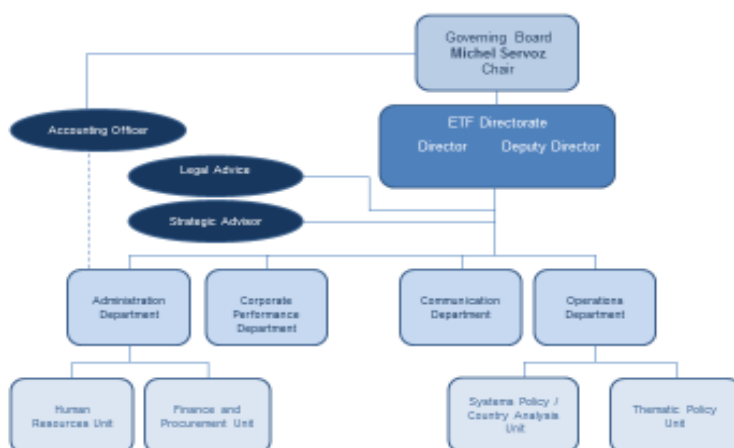
- garantire la qualità complessiva delle azioni dell'ETF in termini di conseguimento efficiente ed efficace dei risultati;
- misurare e migliorare sistematicamente la qualità delle prestazioni dell'ETF;
- garantire la responsabilità dell'ETF nei confronti delle parti interessate¹ e rafforzare la fiducia nell'ETF come organismo pubblico dell'UE altamente efficiente;
- garantire che l'ETF in qualità di istituzione, i rispettivi dipartimenti e tutto il personale operino all'interno di un sistema integrato e coerente di priorità, obiettivi, risultati e azioni connessi. Ciò consente a ciascun membro del personale di valutare in che modo le proprie responsabilità contribuiscano ai risultati complessivi dell'organizzazione, nonché conferisce poteri al personale attraverso la ripartizione delle risorse necessarie per il conseguimento dei risultati e delle opportunità di sviluppo.

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 2015 è stata introdotta una nuova struttura organizzativa (GB/14/DEC/021).

I rispettivi responsabili di dipartimento, insieme al vicedirettore, formano il gruppo dirigente, che rappresenta 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 2015 si sono tenute sedici riunioni del gruppo dirigente con il direttore, di cui dodici anche con la partecipazione dei capi unità. Il responsabile del dipartimento Amministrazione ha organizzato riunioni mensili con tutti i dirigenti per esaminare le questioni legate alle risorse.

Nel 2015 la struttura era la seguente:

ETF organisational structure



ETF organisational structure	Struttura organizzativa dell'ETF
Accounting Officer	Contabile
Legal Advice	Consulente legale
Strategic Advisor	Consulente strategico
Governing Board Michel Servoz Chair	Consiglio di amministrazione Michel Servoz Presidente
ETF Directorate Director Deputy Director	Direzione dell'ETF Direttore Vicedirettore
Administration Department	Dipartimento Amministrazione
Corporate Performance Department	Dipartimento Prestazioni istituzionali

¹ Quadro di cooperazione tra parti interessate dell'ETF per l'azione (12/09/2012).

Communication Department	Dipartimento Comunicazione
Operations Department	Dipartimento Operazioni
Human Resources Unit	Unità Risorse umane
Finance and Procurement Unit	Unità Finanza e appalti
Systems Policy/Country Analysis Unit	Unità Politica dei sistemi/Analisi dei paesi
Thematic Policy Unit	Unità Politica tematica

III. RENDICONTI FINANZIARI 2015 (TUTTI GLI IMPORTI IN EURO)

1. Bilancio al 31 dicembre 2015 e al 31 dicembre 2014

ATTIVITÀ	31/12/2015	31/12/2014	PASSIVITÀ	31/12/2015	31/12/2014
A. ATTIVO NON ESIGIBILE			A. CAPITALE		
Immobilizzazioni immateriali			Eccedenza/deficit accumulato	2,015,764.17	1,913,677.11
Diritto di occupazione	5,000,000.00	5,000,000.00	Risultato economico dell'esercizio	191,275.56	102,087.06
Licenze software	554,872.03	554,422.03	TOTALE CAPITALE	2,207,039.73	2,015,764.17
Software generato internamente in fase di sviluppo	25,760.00	45,444.00			
Software generato internamente in uso	715,714.35	509,100.35	C. PASSIVO NON ESIGIBILE		
Ammortamento	-4,374,813.57	-4,035,923.80	Accantonamento per rischi e passività		
Totale parziale	1,921,532.81	2,073,042.58	Casi legali	0.00	0.00
Immobilizzazioni materiali			TOTALE PASSIVO NON ESIGIBILE	0.00	0.00
Impianti e macchinari	4,344.00	4,344.00	D. PASSIVO ESIGIBILE		
Attrezzature e arredi	638,322.76	315,339.46	Accantonamenti per rischi e oneri	0.00	0.00
Materiale informatico	861,209.75	737,658.45	Conto creditori	4,335,845.45	5,510,652.86
Altri impianti e componenti	207,177.46	192,266.30	Debiti correnti	304.66	8,799.29
Ammortamento	-1,055,098.97	-940,837.21	Conto creditori diversi	4,828.89	7,328.00
Totale parziale	655,955.00	308,771.00	Risconti e ratei	1,993,361.14	2,334,123.11
TOTALE ATTIVO NON ESIGIBILE	2,577,487.81	2,381,813.58	Altri debiti verso enti CE consolidati	2,322,658.09	3,135,435.07
B. ATTIVO ESIGIBILE			Prefinanziamento ricevuto da enti CE consolidati	14,692.67	24,967.39
Riserve			TOTALE PASSIVO ESIGIBILE	4,335,845.45	5,510,652.86
Pubblicazioni	3,823.59	3,558.95			
Totale parziale	3,823.59	3,558.95			
Prefinanziamenti a breve termine					
Prefinanziamenti a breve termine	815,150.88	855,892.33			
Totale parziale	815,150.88	855,892.33			
Crediti a breve termine					
Crediti correnti	9,793.71	1,250.00			
Conto creditori diversi	26,507.21	222,240.01			
Ratei attivi	0.00	12,648.00			
Risconti attivi	123,116.26	137,976.44			
Crediti a breve termine con enti consolidati	1,381,306.02	2,079,864.06			
Totale parziale	1,540,723.20	2,453,978.51			
Liquidità ed equivalenti					
Conti correnti bancari	1,600,941.77	1,831,173.66			
Cassa anticipi	4,757.93	0.00			
Totale parziale	1,605,699.70	1,831,173.66			
TOTALE ATTIVO ESIGIBILE	3,965,397.37	5,144,603.45			
TOTALE	6,542,885.18	7,526,417.03	TOTALE	6,542,885.18	7,526,417.03

2. Rendiconto del risultato economico

	2015	2014
Ricavi di esercizio	20 511 582,19	21 602 038,84
Ricavi di esercizio – Sovvenzione della CE	19 769 836,67	19 955 306,54
Ricavi di esercizio – Entrate varie	40 847,35	150 954,44
Ricavi di esercizio – Ministero degli Affari esteri italiano	3 438,51	6 062,61
Ricavi di esercizio – In attesa della liquidazione dei conti della CE – GEMM	624 664,16	571 214,81
Ricavi di esercizio – FRAME	72 795,50	918 500,44
RICAVI DI ESERCIZIO TOTALI	20 511 582,19	21 602 038,84
Spese amministrative	-15 399 720,58	-15 071 609,28
Spese di personale	-12 793 970,83	-12 590 994,00
Spese relative alle immobilizzazioni	-484 627,39	-401 139,15
Altre spese amministrative	-2 121 122,36	-2 079 476,13
Spese operative	-4 920 469,92	-6 426 980,98
Spese operative – Sovvenzione della CE	-4 298 933,24	-4 931 203,12
Spese operative – Progetto GEMM	-624 664,16	-571 214,81
Spese operative – Progetto FRAME	2 822,82	-918 500,44
Spese operative – Ministero degli Affari esteri italiano	304,66	-6 062,61
TOTALE SPESE AMMINISTRATIVE E OPERATIVE	-20 320 190,50	-21 498 590,26
ECCEDENZA DERIVANTE DALLE ATTIVITÀ OPERATIVE	191 391,69	103 448,58
Oneri finanziari	-116,13	-1 361,52
DEFICIT DERIVANTE DALLE ATTIVITÀ NON OPERATIVE	-116,13	-1 361,52
ECCEDENZA DERIVANTE DALLE ATTIVITÀ ORDINARIE	191 275,56	102 087,06
ECCEDENZA/(DEFICIT) DERIVANTE DA VOCI STRAORDINARIE	0,00	0,00
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	191 275,56	102 087,06

3. Rendiconto delle variazioni delle attività nette

Capitale	Eccedenza/deficit accumulato	Risultato economico dell'esercizio	Capitale (totale)
Bilancio al 31 dicembre 2014	1 913 677,11	102 087,06	2 015 764,17
Modifiche ai criteri contabili	0,00		0,00
Altre rivalutazioni	0,00		0,00
Riclassificazioni	0,00		0,00
Imputazioni del risultato economico 2014	102 087,06	-102 087,06	0,00
Risultato economico dell'esercizio 2015		191 275,56	191 275,56
Bilancio al 31 dicembre 2015	2 015 764,17	191 275,56	2 207 039,73

Nota: l'ETF non detiene riserve.

4. Rendiconto del flusso di cassa

Flussi di cassa provenienti da attività operative	2015	2014
Eccedenza da attività operative	191 275,56	102 087,06
<u>Adeguamenti</u>		
Ammortamento (immobilizzazioni immateriali)	338 889,77	307 493,01
Ammortamento (immobilizzazioni materiali)	137 870,26	94 375,72
Diminuzione degli accantonamenti per rischi e passività	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi e passività relativi al personale	0,00	0,00
Diminuzione delle scorte	-264,64	-1 134,58
Aumento dei prefinanziamenti a breve termine	51 876,45	70 319,95
Aumento dei crediti a breve termine	214 697,27	9 731,66
Aumento dei crediti relativi a enti CE consolidati	687 423,04	-2 079 864,06
Diminuzione conto creditori	-351 755,71	106 088,46
Aumento dei debiti relativi a enti CE consolidati	-823 051,70	-4 100 855,61
Perdite sulle vendite di beni, impianti e attrezzature		
Flussi di cassa netti provenienti da attività operative	446 960,30	-5 491 758,39
Flussi di cassa provenienti da attività di investimento		
Acquisto di immobilizzazioni materiali e immateriali	-680 566,26	-190 391,97
Proventi derivanti da immobilizzazioni materiali e immateriali (+)	8 132,00	2 739,25
Flussi di cassa netti provenienti da attività di investimento	-672 434,26	-187 652,72
Diminuzione netta di liquidità ed equivalenti	-225 473,96	-5 679 411,11
Liquidità ed equivalenti all'inizio del periodo	1 831 173,66	7 510 584,77
Liquidità ed equivalenti alla fine del periodo	1 605 699,70	1 831 173,66

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

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

5. Risultato di bilancio

	31/12/2015	31/12/2014
Entrate		
Sovvenzione della CE	20 143 234,16	20 143 500,01
Interessi bancari riutilizzati	9 041,65	14 552,88
Altra sovvenzione della Commissione	402 019,00	1 102 720,00
Altri donatori – Ministero degli Affari esteri italiano	0,00	314,66
Entrate varie	38 848,04	124 924,46
Totale entrate (a)	20 593 142,85	21 386 012,01
Spese		
<i>Personale – Titolo I del bilancio</i>		
Pagamenti	-12 966 884,03	-12 712 420,34
Stanziamanti riportati	-178 134,70	-183 600,40
<i>Amministrazione – Titolo II del bilancio</i>		
Pagamenti	-1 640 138,82	-1 334 060,57
Stanziamanti riportati	-314 827,21	-756 768,29
<i>Attività operative – Titolo III del bilancio</i>		
Pagamenti	-4 787 204,86	-5 187 282,95
Stanziamanti riportati	-2 206,80	-5 096,53
<i>CE – Progetto GEMM – Titolo IV</i>		
Pagamenti	-438 206,73	-634 583,44
Stanziamanti ricevuti – non versati nel 2015	-754 412,23	-790 599,96
<i>CE – Progetto FRAME – Titolo IV</i>		
Pagamenti	-72 917,36	-851 662,01
Stanziamanti ricevuti – non versati nel 2015	0,00	-86 893,22
<i>Ministero degli Affari esteri italiano – Titolo IV</i>		
Pagamenti	-3 438,51	-21 253,71
Stanziamanti ricevuti – non versati nel 2015	-304,66	-3 743,17
Totale spese (b)	-21 158 675,91	-22 567 964,59
Risultato dell'esercizio (a-b)	-565 533,06	-1 181 952,58
Stanziamanti riportati e annullati	53 404,07	81 496,96
Adeguamento per il riporto dall'esercizio precedente degli stanziamenti disponibili al 31 dicembre, derivanti dalle entrate con destinazione specifica	886 582,88	1 292 752,88
Differenze di cambio	-1 056,40	-4 103,79
Bilancio del risultato economico per l'esercizio finanziario	373 397,49	188 193,47
Bilancio riportato dall'esercizio precedente	188 193,47	198 234,16
Rimborsi alla CE	-188 193,47	-198 234,16
Importo totale da rimborsare alla CE	373 397,49	188 193,47
Sovvenzione della Commissione (entrate maturate)	20 143 234,16	20 143 500,01
Importo relativo al 2015 da rimborsare alla CE	373 397,49	188 193,47

6. Riconciliazione del risultato di bilancio con il risultato economico

Risultato economico 2015	+/-	191 275,56
Adeguamenti per ratei (voci iscritte nel risultato economico ma non nel risultato di bilancio)		
Adeguamenti per dati di cut-off (reversal 31.12.N-1)	-	-1 922 835,23
Adeguamenti per dati di cut-off (cut-off 31.12.N)	+	1 621 433,02
Importo derivante dal conto di collegamento con la Commissione, registrato nel conto del risultato economico	-	373 397,49
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali e immateriali	+	484 627,39
Accantonamenti	+	0,00
Ordini di riscossione emessi nel 2015 e non incassati	-	0,00
Prefinanziamento liquidato nell'anno	+	637 097,12
Pagamenti effettuati dal riporto di stanziamenti di pagamento	+	886 714,62
In attesa della liquidazione dei conti della CE per le spese del 2015 per fondi accantonati	+/-	-624 664,16
Differenze di cambio	+/-	53,19
Adeguamenti per voci di bilancio (voci iscritte nel risultato di bilancio ma non nel risultato economico)		
Acquisizione di beni	-	-674 926,16
Nuovo prefinanziamento pagato nell'anno 2015	-	-606 703,67
Ordini di riscossione di bilancio emessi e incassati	-	0,00
Stanziamenti di pagamento riportati all'esercizio 2016	-	-1 249 885,60
Annullamento di stanziamenti di pagamento riportati dall'esercizio precedente e inutilizzati	+	53 404,07
Adeguamento per riporto dall'esercizio precedente da entrate con destinazione specifica	+	886 582,88
Accantonamenti per ferie non godute	-	-15 000,36
Altro – Fondi ITF 2015	+/-	0,00
Altro – Prefinanziamenti ricevuti da fonti diverse dalla CE		402 019,00
Altro	+/-	-69 191,67
Totale		373 397,49
Risultato di bilancio 2015		373 397,49
Coefficiente delta non spiegato		0,00

7. Saldi di conto corrente

	31.12.2015	31.12.2014
ETF		
ETF conto euro nazionale	0,00	0,00
ETF conto euro – Banca Popolare di Sondrio	135 686,59	936 853,91
ETF conto euro – ING	696 273,43	0,00
ETF Ministero degli Affari esteri italiano	304,88	3 788,26
ETF Cassa di anticipi	4 757,93	0,00
	837 022,83	940 642,17
Convenzioni CE		
GEMM – Banca Popolare di Sondrio	17 407,50	796 696,61
GEMM – ING	751 269,37	0,00
FRAME	0,00	93 834,88
	768 676,87	890 531,49
Totale	1 605 699,70	1 831 173,66

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 2015 e al 31 dicembre 2014

ATTIVITÀ CONTINGENTI	31/12/2015	31/12/2014
Garanzie ricevute per i prefinanziamenti	0,00	78 528,90
TOTALE	0,00	78 528,90

PASSIVITÀ CONTINGENTI	31/12/2015	31/12/2014
RAL – Impegni nei confronti di stanziamenti non ancora utilizzati	496 820,36	940 368,69
TOTALE	496 820,36	940 368,69

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 rispettivo consiglio di amministrazione 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 relative all'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 o 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 il calcolo e il versamento delle retribuzioni e di altri diritti pecuniari. Il PMO fornisce detti servizi ad altre istituzioni e agenzie dell'UE. 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. L'Ufficio 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, nonché 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 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 i presenti rendiconti finanziari tale data è il 31 dicembre 2015.

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 un euro (1 EUR).

L'ETF ha diritto di occupazione che le consente 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 nuovo contratto di servizio con il proprietario dell'edificio (Regione Piemonte), che scade alla fine del 2018. Nonostante tale incertezza, l'ETF non ha proceduto ad accantonamenti in vista di un possibile trasferimento né in relazione ai rimanenti diritti di occupazione (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 nuovo 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 2015 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. Sharepoint è in uso da settembre 2015 ed è passato da software generato internamente in fase di sviluppo a software generato internamente in uso. Anche il progetto Dashboard è stato attivato nel 2015. Sebbene lo sviluppo di detto progetto sia iniziato nel 2015 nel quadro del regime iniziale di rilevanza per un'attività completata di 500 000 EUR, nel 2015, inaspettatamente, il valore totale ha raggiunto poco più di 500 000 EUR. L'importo attivato può essere solo l'importo speso nel 2015, raggiungendo i 78 013 EUR.

Nel 2014 sono stati avviati lo sviluppo di WEB 2016 e la personalizzazione di Sharepoint. Anche se per WEB 2016 non è stato presentato alcun piano di progetto ufficiale, sulla base dell'esperienza con la 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 per WEB 2016 sono registrati alla voce "Software generato internamente in fase di sviluppo". Sharepoint è in uso da settembre 2015 ed è passato da software generato internamente in fase di sviluppo a software generato internamente in uso.

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.

Immobilizzazioni immateriali

	Diritti di occupazione dei locali	Software generato internamente in fase di sviluppo	Software generato internamente in uso	Licenze software	Totale
A. Valore di acquisizione					
Valore al 1° gennaio 2015	5 000 000,00	45 444,00	509 100,35	554 422,03	6 108 966,38
Modifiche durante l'anno:					
• Aggiunte		7 160,00	179 770,00	450,00	187 380,00
• Ritiri/riclassificazioni		-26 844,00	26 844,00		0,00
• Correzione sul valore di bilancio					
Fine dell'esercizio:	5 000 000,00	25 760,00	715 714,35	554 872,03	6 296 346,38
B. Ammortamento					
Valore al 1° gennaio 2015	-3 333 333,32	0,00	-158 345,45	-544 245,03	-4 035 923,80
Modifiche durante l'anno:					
• Aggiunte	-166 666,67		-164 322,10	-7 901,00	-338 889,77
• Ritiri					
• Correzione sul valore di bilancio					0,00
Fine dell'esercizio:	-3 499 999,99	0,00	-322 667,55	-552 146,03	-4 374 813,57
Valore netto (A + B)	1 500 000,01	25 760,00	393 046,80	2 726,00	1 921 532,81

Immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinari	Impianti, macchinari e arredi	Materiale informatico	Altri impianti e componenti	Totale
A. Valore di acquisizione					
Valore al 1° gennaio 2015	4 344,00	315 339,46	737 658,45	192 266,30	1 249 608,21
Modifiche durante l'anno:					0,00
• Riclassificazioni					0,00
• Aggiunte		354 723,80	123 551,30	14 911,16	493 186,26
• Ritiri		-31 740,50			-31 740,50
• Correzione sul valore di bilancio					0,00
Fine dell'esercizio:	4 344,00	638 322,76	861 209,75	207 177,46	1 711 053,97
B. Ammortamento					
Valore al 1° gennaio 2015	-4 344,00	-179 646,46	-611 889,38	-144 957,30	-940 837,14
Modifiche durante l'anno:					0,00
• Riclassificazioni					0,00
• Aggiunte		-49 112,80	-66 093,30	-22 664,16	-137 870,26
• Ritiri		23 608,50			23 608,50
• Riprese degli accantonamenti					0,00
• Correzione sul valore di bilancio					0,00
Fine dell'esercizio:	-4 344,00	-205 150,76	-677 982,68	-167 621,46	-1 055 098,90
Valore netto (A + B)	0,00	433 172,00	183 227,07	39 556,00	655 955,07

Di seguito sono riportate le percentuali di ammortamento applicate su base annua alle immobilizzazioni.

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 3 823,59 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 prefinanziamenti 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 1 540 723,20 EUR si compone come illustrato di seguito.

Descrizione – Crediti correnti	Importo
Utenti	9 793,71
TOTALE PARZIALE	9 793,71
Descrizione – Crediti diversi	Importo
Conti correnti membri del personale	9 063,98
Anticipi missioni da detrarre dagli stipendi	9 371,40
Altri elementi relativi al personale	8 071,83
Risconti attivi	123 116,26
Crediti a breve termine con enti consolidati	1 381 306,02
TOTALE PARZIALE	1 530 929,49
TOTALE	1 540 723,20

Cassa

La cassa e gli equivalenti di cassa sono iscritti in bilancio al costo e comprendono le consistenze di cassa, i depositi presso banche e i pagamenti inviati a banche. Gli interessi ricevuti nel mese di gennaio dell'anno successivo con data di valuta relativa all'esercizio finanziario in chiusura non sono più registrati durante l'esercizio in chiusura, a causa del fatto che gli interessi non devono essere più rimborsati alla CE, ma sono ripristinati nel bilancio dell'ETF. Si registra una lieve diminuzione rispetto all'esercizio precedente, dovuta alla liquidazione e alla chiusura da parte dell'ETF del progetto FRAME e del conto corrente bancario.

Passività

Attività nette

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

Accantonamento per rischi e passività

Le passività come debiti e ratei passivi sono iscritte tra gli accantonamenti qualora sussista incertezza in merito ai tempi o all'importo della spesa futura necessaria per adempiere all'obbligo giuridico. Nel 2015 l'ETF non detiene accantonamenti per cause legali o adeguamenti salariali in corso.

Conto creditori

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

Il conto creditori, pari a 4 335 845,45 EUR, riguarda prevalentemente le spese maturate stimate imputabili a stanziamenti riportati al 2016 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.

I debiti correnti, pari a 304,66 EUR, comprendono i fondi ricevuti dal ministero degli Affari esteri italiano e non versati. L'importo indicato rappresenta importi non ancora impegnati e impegni riportati. La cifra di 45,09 EUR rappresenta gli interessi maturati nel 2015 sui fondi ricevuti dal ministero degli Affari esteri italiano. A causa delle procedure lunghe e gravose, l'ETF non ha chiesto l'autorizzazione del ministero per ripristinare a bilancio i fondi.

I debiti diversi ammontano a 4 828,89 EUR per beni ricevuti da pagare, vari costi di personale e interessi maturati per il quarto trimestre da introdurre nel bilancio 2016.

Gli altri debiti rappresentano i ratei passivi relativi ai prefinanziamenti versati e gli importi riportati al 2016. Come negli anni precedenti, l'ETF ha continuato a eseguire verifiche accurate sui ratei passivi e ha nuovamente esteso il periodo di follow-up per il relativo calcolo, il che ha permesso ancora una volta di effettuarne un calcolo preciso. Rispetto al 2014 il conto registra una diminuzione generale. Tra gli altri debiti sono registrate inoltre le ferie non godute nel 2015, il cui importo è diminuito leggermente. Per la terza volta figurano nei ratei passivi le ore non godute al 31 dicembre 2015 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 – Debiti correnti	Importo
Riporti ITF al 2016	304,66
TOTALE PARZIALE	304,66
Descrizione – Debiti diversi	Importo
Beni ricevuti da pagare	1 761,12
Entrate varie da introdurre	2 811,57
Interessi 2015	256,20
TOTALE PARZIALE	4 828,89
Descrizione – Altri debiti	Importo
Ferie non godute 2015	206 736,08
Orario flessibile non goduto 2015	41 772,75
Oneri maturati sul prefinanziamento pagato nel 2015	602 763,25
Oneri maturati sul riporto al 2016	1 142 089,06
TOTALE PARZIALE	1 993 361,14
Altri debiti verso enti CE consolidati	14 692,67
Prefinanziamenti ricevuti da enti UE consolidati	2 322 658,09
TOTALE	4 335 845,45

Tuttavia, la diminuzione complessiva del prefinanziamento ricevuto da enti consolidati dell'UE, rispetto al 2014, è dovuta alla liquidazione e alla chiusura del progetto FRAME. Nel contesto della sovvenzione regolare della CE, l'ETF è riuscita a erogare il 96,04 % dei crediti di pagamento disponibili e deve restituire un importo complessivo di 373 397,49 EUR alla CE.

L'importo è così composto:

Descrizione della convenzione	DG o Servizio della CE	Importo	Stato/Osservazioni
Sovvenzione della CE	DG EAC	373 397,49	Risultato 2015
Progetto GEMM	DG NEAR	1 949 260,60	Prefinanziamento GEMM
TOTALE		2 322 658,09	

Nel 2015 gli importi registrati alla voce "Altri debiti verso enti CE consolidati" sono gli interessi bancari accumulati per il progetto GEMM e un saldo interagenzia di minore entità proveniente da operazioni relative alla retribuzioni.

Descrizione della convenzione	DG o Servizio della CE	Importo
Interessi 2013 – 2014 – 2015 GEMM	COMM – DEVCO	7 747,72
Saldo interagenzia	COMM – CEPEN	6 944,95
TOTALE		14 692,67

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:

- **Sovvenzione annuale della CE**
La sovvenzione della CE comprende il contributo annuale ricevuto da quest'ultima, pari a 20 143 234,16 EUR meno l'importo da restituire, vale a dire 373 397,49 EUR (risultato di bilancio), per un totale di 19 769 836,67 EUR.
- **Le entrate varie comprendono ordini di recupero per un importo pari a 31 752,51 EUR, interessi accumulati iscritti in bilancio per un importo di 9 041,65 EUR e 53,19 EUR per differenze di cambio, per un importo complessivo di 40 847,35 EUR.**
- **Altre entrate operative**
Ai fini di una presentazione più realistica e in linea con i principi della contabilità per competenza, le uniche entrate registrate nei conti per il ministero degli Affari esteri italiano (ITF) 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 3 438,51 EUR è contabilizzato come entrata a titolo di 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 2015, che rappresentano l'ammontare delle spese per il progetto GEMM (624 664,16 EUR) da liquidare con la CE.**
- **Il progetto FRAME è stato completamente liquidato e chiuso nel 2015. Le ultime spese pagate rappresentano l'importo finale contabilizzato come entrata (72 795,50 EUR).**

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 2015.

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 alla chiusura del progetto FRAME alla fine di dicembre 2015.

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 2015 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 o dalle perdite di cambio registrati durante l'esercizio e
- 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 2015 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 d'impegno ancora da pagare.

8. Informativa

Entrate suddivise in operazioni commerciali e non commerciali

L'informativa è presentata in conformità delle norme contabili n. 4 e n. 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 operazioni commerciali 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 Commissione europea, sovvenzioni e donazioni.

	2015	2014
Operazioni non commerciali		
Sovvenzione della CE	19 769 836,67	19 955 306,54
Varie	40 847,35	136 401,56
Ministero degli Affari esteri italiano	3 438,51	6 062,61
In attesa della liquidazione dei conti della CE – GEMM	624 664,16	571 214,81
CE – FRAME	72 795,50	918 500,44
	20 511 582,19	21 587 485,96
Operazioni commerciali		
Interessi bancari	9 041,65	14 552,88

Informativa con parti correlate

L'informativa è presentata in conformità della 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.

	2015	2014
Numero degli incarichi come Ordinatore alla fine dell'anno	1	1

Analisi secondo il grado		
AD15		
AD14	1	1

L'ordinatore è remunerato in base allo statuto dei funzionari dell'Unione europea.

Costi non capitalizzati relativi alla ricerca e allo sviluppo

L'informativa è riportata in conformità della 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 importi sono stati rilevati come spese nel rendiconto del risultato economico	2015	2014
Costi per la ricerca	7 160,00	97 327,00
Costi per lo sviluppo	221 523,00	74 049,00

Rating del credito e qualità di crediti e contanti

In conformità della 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 deteriorate

	Attività finanziarie disponibili per vendite (inclusi interessi maturati)	Crediti (inclusi depositi a breve termine >3 mesi e <1 anno)	Crediti verso Stati membri	Crediti verso terzi	Crediti verso entità consolidate	Depositi a breve termine (<3 mesi – inclusi gli interessi maturati)	Liquidità ed equivalenti
Classifica dei crediti esteri verso terzi	0,00	0,00	0,00	159 417,18	1 381 306,02	0,00	1 605 699,70
Primo e alto grado	0,00	0,00	0,00	149 623,47	n/a	0,00	1 447 542,80
Grado medio alto	0,00	0,00	0,00		n/a	0,00	0,00
Grado medio basso	0,00	0,00	0,00		n/a	0,00	153 398,97
Non-investment grade	0,00	0,00	0,00		n/a	0,00	0,00
Non precisato	0,00	0,00	0,00	9 793,71	n/a	0,00	4 757,93

Classifica dei crediti non esteri verso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gruppo 1 – Debitori adempienti			n/a				
Gruppo 2 – Debitori inadempienti in passato			n/a		n/a		

Analisi delle scadenze delle attività finanziarie non deteriorate

	Non scaduti e non deteriorati (1)	Scaduti ma non deteriorati			Totale (1+2+3+4)
		< 1 anno (2)	1-5 anni (3)	> 5 anni (4)	
Attività finanziarie disponibili per vendite (inclusi interessi maturati)					
31-dic-15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti					
31-dic-15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti verso Stati membri					
31-dic-15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti verso terzi					
31-dic-15	159 417,18	0,00	0,00	0,00	159 417,18
Crediti verso entità consolidate					
31-dic-15	1 381 306,02	0,00	0,00	0,00	1 381 306,02

Rischio di liquidità

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

Al 31 dicembre 2015	< 1 anno	1-5 anni	> 5 anni	Totale
Debiti verso terzi	5 133,55	0,00	0,00	5 133,55
Debiti verso entità consolidate	2 337 350,76	0,00	0,00	2 337 350,76
Totale passività	2 342 484,31	0,00	0,00	2 342 484,31

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 della Fondazione, adottato dal consiglio di amministrazione il 20 dicembre 2013, entrato in vigore il 1° gennaio 2014 (fatta eccezione per l'articolo 47 e l'articolo 82, paragrafo 5, entrati in vigore il 1° gennaio 2015, e per l'articolo 32 e l'articolo 33, paragrafi 5 e 8, entrati in vigore il 1° gennaio 2016) e integrato dalle modalità di esecuzione, adottate l'11 dicembre 2014 ed entrate in vigore il 1° gennaio 2014 (fatta eccezione per l'articolo 25, entrato 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 dell'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 2015 e da impegni (parzialmente) riportati al 2016.

Informazioni dettagliate sugli aspetti rilevanti dell'esecuzione del bilancio per titolo, capitolo e voce e particolari sull'esecuzione del bilancio per il 2015 sono riportati più avanti, nella sezione "Utilizzo degli stanziamenti".

Esecuzione del bilancio dell'ETF nel 2015

Si riporta la seguente tabella riassuntiva degli stanziamenti d'impegno e di pagamento per fornire al lettore una panoramica completa delle attività finanziarie associate all'esecuzione del bilancio nel 2015. Le cifre relative ai pagamenti comprendono non soltanto i pagamenti eseguiti nel 2015, previsti nel bilancio del 2015, ma anche quelli eseguiti nel 2015 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 2015	Sorni 2015	Stanziamenti i d'impegno finali disponibili nel 2015	Impegni 2015		Totale stanziamenti d'impegno riportati al 2016	Bilancio iniziale 2015	Sorni 2015	Stanziamenti di pagamento finali disponibili nel 2015	Pagamenti eseguiti nel 2015 relativi agli impegni del 2015	Pagamenti eseguiti nel 2015 relativi agli impegni del 2014	Totale importi dei pagamenti eseguiti nel 2015		Stanziamenti di pagamento riportati al 2016
1100	Stipendi base	8,084,802.00	-297,735.29	7,787,066.71	7,787,066.71	100.00%	750.00	8,084,802.00	-297,735.29	7,787,066.71	7,629,230.72	0.00	7,786,316.71	99.99%	750.00
1101	Assegni familiari	923,000.00	45,642.41	968,642.41	966,978.41	99.83%	0.00	923,000.00	45,642.41	968,642.41	919,298.08	0.00	966,978.41	99.83%	0.00
1102	Indennità di trasferta e di dislocazione	1,116,000.00	-109,893.84	1,006,106.16	1,006,106.16	100.00%	0.00	1,116,000.00	-109,893.84	1,006,106.16	1,032,142.98	0.00	1,006,106.16	100.00%	0.00
1110	Agenti contrattuali	1,885,000.00	-74,043.01	1,810,956.99	1,810,956.99	100.00%	0.00	1,885,000.00	-74,043.01	1,810,956.99	1,682,364.09	0.00	1,810,956.99	100.00%	0.00
1112	Personale locale	135,000.00	-8,000.00	127,000.00	127,000.00	100.00%	894.30	135,000.00	-8,000.00	127,000.00	124,671.18	0.00	126,105.70	99.30%	894.30
1130	Copertura dei rischi di malattia	276,000.00	-7,994.30	268,005.70	268,005.70	100.00%	0.00	276,000.00	-7,994.30	268,005.70	274,778.65	0.00	268,005.70	100.00%	0.00
1131	Copertura dei rischi di infortunio e di malattia professionale	41,000.00	-1,399.42	39,600.58	39,600.58	100.00%	0.00	41,000.00	-1,399.42	39,600.58	40,656.38	0.00	39,600.58	100.00%	0.00
1132	Copertura del rischio di disoccupazione degli agenti temporanei	111,000.00	-5,273.13	105,726.87	105,726.87	100.00%	0.00	111,000.00	-5,273.13	105,726.87	104,298.93	0.00	105,726.87	100.00%	0.00
1140	Assegni di natalità e di decesso	794.00	-397.38	396.62	396.62	100.00%	0.00	794.00	-397.38	396.62	396.62	0.00	396.62	100.00%	0.00
1141	Spese di viaggio annuali dalla sede di servizio al luogo d'origine	100,000.00	9,006.58	109,006.58	109,006.58	100.00%	0.00	100,000.00	9,006.58	109,006.58	97,946.03	0.00	109,006.58	100.00%	0.00
1172	Spese di organizzazione di tirocini presso la Fondazione	30,000.00	-24,986.00	5,014.00	5,013.88	0.00%	0.00	30,000.00	-24,986.00	5,014.00	0.00	0.00	5,013.88	0.00%	0.00
1177	Altre prestazioni di servizi e servizi di revisione istituzionale	282,804.00	121,000.00	403,804.00	403,599.70	99.95%	31,764.13	282,804.00	121,000.00	403,804.00	246,217.50	0.00	371,835.57	92.08%	31,764.13
1180	Spese varie di assunzione	13,600.00	3,041.08	16,641.08	15,892.08	95.50%	0.00	13,600.00	3,041.08	16,641.08	39,958.12	0.00	15,892.08	95.50%	0.00
1181	Spese di trasferta (inizio e fine contratto)	7,000.00	-5,602.77	1,397.23	1,397.23	100.00%	0.00	7,000.00	-5,602.77	1,397.23	1,268.01	0.00	1,397.23	100.00%	0.00
1182	Indennità di nuova sistemazione	117,000.00	-36,787.11	80,212.89	80,212.89	100.00%	0.00	117,000.00	-36,787.11	80,212.89	36,120.26	0.00	80,212.89	100.00%	0.00
1183	Indennità di trasloco	78,000.00	-55,171.24	22,828.76	22,828.76	100.00%	0.00	78,000.00	-55,171.24	22,828.76	6,099.10	0.00	22,828.76	100.00%	0.00
1184	Diarie temporanee	52,000.00	-32,978.39	19,021.61	19,021.61	100.00%	0.00	52,000.00	-32,978.39	19,021.61	25,168.73	0.00	19,021.61	100.00%	0.00
1190	Ponderazioni (coefficienti correttori)	354,000.00	-354,000.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	354,000.00	-354,000.00	0.00	42,756.35	0.00	0.00	0.00%	0.00

Stanziamenti d'impegno							Stanziamenti di pagamento								
Voce	Descrizione	Bilancio iniziale 2015	Storni 2015	Stanziamenti i d'impegno finali disponibili nel 2015	Impegni 2015		Totale stanziamenti d'impegno riportati al 2016	Bilancio iniziale 2015	Storni 2015	Stanziamenti di pagamento finali disponibili nel 2015	Pagamenti eseguiti nel 2015 relativi agli impegni del 2015	Pagamenti eseguiti nel 2015 relativi agli impegni del 2014	Totale importi dei pagamenti eseguiti nel 2015		Stanziamenti di pagamento riportati al 2016
Totale parziale	Capitolo 11 - Personale in servizio attivo	13,607,000.00	-835,571.81	12,771,428.19	12,768,810.77	99.98%	33,408.43	13,607,000.00	-835,571.81	12,771,428.19	12,303,371.73	0.00	12,735,402.34	99.72%	33,408.43
1300	Spese per missioni e trasferte	114,000.00	-15,000.00	99,000.00	93,000.00	93.94%	20,621.39	114,000.00	-15,000.00	99,000.00	59,522.93	0.00	72,378.61	73.11%	20,621.39
Totale parziale	Capitolo 13 - Missioni e trasferte	114,000.00	-15,000.00	99,000.00	93,000.00	93.94%	20,621.39	114,000.00	-15,000.00	99,000.00	59,522.93	0.00	72,378.61	73.11%	20,621.39
1430	Servizio medico	25,000.00	0.00	25,000.00	24,260.28	97.04%	2,615.44	25,000.00	0.00	25,000.00	10,903.61	0.00	21,644.84	86.58%	2,615.44
1440	Formazione interna	240,000.00	0.00	240,000.00	234,183.57	97.58%	113,488.15	240,000.00	0.00	240,000.00	158,210.65	0.00	120,695.42	50.29%	113,488.15
1490	Altri interventi	25,000.00	-3,000.00	22,000.00	20,856.53	94.80%	11,014.66	25,000.00	-3,000.00	22,000.00	61,429.03	0.00	9,841.87	44.74%	11,014.66
Totale parziale	Capitolo 14 - Infrastruttura socio-sanitaria	290,000.00	-3,000.00	287,000.00	279,300.38	97.32%	127,118.25	290,000.00	-3,000.00	287,000.00	230,543.29	0.00	152,182.13	53.03%	127,118.25
1520	Esperti nazionali distaccati	72,000.00	-72,000.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	72,000.00	-72,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
Totale parziale	Capitolo 15 - Scambi di personale tra la Fondazione e il settore pubblico	72,000.00	-72,000.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	72,000.00	-72,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
1700	Spese per ricevimenti e di rappresentanza	12,000.00	-8,077.00	3,923.00	3,851.33	98.17%	0.00	12,000.00	-8,077.00	3,923.00	11,815.53	0.00	3,851.33	98.17%	0.00
Totale parziale	Capitolo 17 - Spese per ricevimenti e di rappresentanza	12,000.00	-8,077.00	3,923.00	3,851.33	98.17%	0.00	12,000.00	-8,077.00	3,923.00	11,815.53	0.00	3,851.33	98.17%	0.00
Totale parziale	TITOLO 1 - SPESE relative alle persone in servizio presso la Fondazione	14,095,000.00	-933,648.81	13,161,351.19	13,144,962.48	99.88%	181,148.07	14,095,000.00	-933,648.81	13,161,351.19	12,605,253.48	0.00	12,963,814.41	98.50%	181,148.07
2000	Canoni d'affitto	14,501.00	-1,458.01	13,042.99	13,042.99	100.00%	2,000.00	14,501.00	-1,458.01	13,042.99	11,666.63	0.00	11,042.99	84.67%	2,000.00
2020	Acqua, gas, elettricità e riscaldamento	170,000.00	-14,148.03	155,851.97	155,851.76	100.00%	0.00	170,000.00	-14,148.03	155,851.97	146,842.47	0.00	155,851.76	100.00%	0.00
2030	Pulizie e manutenzione	194,000.00	38,052.73	232,052.73	232,044.73	100.00%	11,218.00	194,000.00	38,052.73	232,052.73	175,884.97	0.00	220,826.73	95.16%	11,218.00
2040	Arredamento dei locali	22,531.65	32,786.13	46,276.13	46,276.13	100.00%	15,855.13	22,531.65	32,786.13	46,276.13	9,221.00	0.00	30,421.00	65.74%	15,855.13
2050	Sicurezza e sorveglianza	116,507.00	95,726.43	212,233.43	212,233.32	100.00%	68,175.06	116,507.00	95,726.43	212,233.43	101,299.86	0.00	144,058.26	67.88%	68,175.06
2090	Altre spese relative agli immobili	41,300.00	27,698.17	68,998.17	68,998.17	100.00%	20,000.00	41,300.00	27,698.17	68,998.17	52,667.17	0.00	48,998.17	71.01%	20,000.00
20	Totale capitolo	558,839.65	178,657.42	728,455.42	728,447.10	100.00%	117,248.19	558,839.65	178,657.42	728,455.42	497,582.10	0.00	611,198.91	83.90%	117,248.19
2100	Hardware TIC	118,799.00	88,465.75	207,264.75	207,236.41	99.99%	19,948.18	118,799.00	88,465.75	207,264.75	55,853.22	0.00	187,288.23	90.36%	19,948.18
2101	Sviluppo e acquisto di software	305,450.00	98,500.00	403,950.00	403,550.09	99.90%	96,200.67	305,450.00	98,500.00	403,950.00	229,076.84	0.00	307,349.42	76.09%	96,200.67
2103	Spese telefoniche	168,453.00	37,590.34	206,043.34	206,043.34	100.00%	62,948.51	168,453.00	37,590.34	206,043.34	108,821.22	0.00	143,094.83	69.45%	62,948.51
2105	Sistemi informatici CE	163,450.00	-47,316.34	116,133.66	116,133.66	100.00%	0.00	163,450.00	-47,316.34	116,133.66	87,549.10	0.00	116,133.66	100.00%	0.00

Stanziamenti d'impegno								Stanziamenti di pagamento							
Voce	Descrizione	Bilancio iniziale 2015	Storni 2015	Stanziamenti d'impegno finali disponibili nel 2015	Impegni 2015		Totale stanziamenti d'impegno riportati al 2016	Bilancio iniziale 2015	Storni 2015	Stanziamenti di pagamento finali disponibili nel 2015	Pagamenti eseguiti nel 2015 relativi agli impegni del 2015	Pagamenti eseguiti nel 2015 relativi agli impegni del 2014	Totale importi dei pagamenti eseguiti nel 2015		Stanziamenti di pagamento riportati al 2016
21	Totale capitolo	756,152.00	177,239.75	933,391.75	932,963.50	99.95%	179,097.36	756,152.00	177,239.75	933,391.75	481,300.38	0.00	753,866.14	3.36	179,097.36
2200	Acquisto	65,600.00	5,499.72	71,099.72	71,095.56	99.99%	4,006.00	65,600.00	5,499.72	71,099.72	18,761.20	0.00	67,089.56	94.36%	4,006.00
2210	Acquisto	0.00	49,854.00	49,854.00	49,847.00	99.99%	2,002.00	0.00	49,854.00	49,854.00	165,798.92	0.00	47,845.00	95.97%	2,002.00
22	Totale capitolo	65,600.00	55,353.72	120,953.72	120,942.56	99.99%	6,008.00	65,600.00	55,353.72	120,953.72	184,560.12	0.00	114,934.56	95.02%	6,008.00
2300	Cancelleria e forniture per ufficio	60,000.00	-17,121.71	42,878.29	42,871.02	99.98%	5,879.23	60,000.00	-17,121.71	42,878.29	35,756.42	0.00	36,991.79	86.27%	5,879.23
2320	Spese finanziarie varie	2,000.00	-1,875.00	125.00	116.13	92.90%	0.00	2,000.00	-1,875.00	125.00	74.23	0.00	116.13	92.90%	0.00
2330	Spese legali	10,000.00	-9,659.60	340.40	340.40	0.00%	0.00	10,000.00	-9,659.60	340.40	5,447.36	0.00	340.40	100.00%	0.00
2350	Assicurazioni varie	18,450.00	-7,679.94	10,770.06	10,770.06	100.00%	1,284.00	18,450.00	-7,679.94	10,770.06	9,483.02	0.00	9,486.06	88.08%	1,284.00
2352	Spese varie per riunioni interne	5,000.00	-1,180.08	3,819.92	3,665.92	95.97%	0.00	5,000.00	-1,180.08	3,819.92	847.80		3,665.92	95.97%	0.00
2355	Piccole spese	3,500.00	0.00	3,500.00	3,500.00	100.00%	2,500.00	3,500.00	0.00	3,500.00	2,329.26	0.00	1,000.00	28.57%	2,500.00
2360	Pubblicazioni	4,500.00	-3,700.00	800.00	800.00	100.00%	328.64	4,500.00	-3,700.00	800.00	882.67	0.00	471.36	58.92%	328.64
23	Totale capitolo	103,450.00	-41,216.33	62,233.67	62,063.53	99.73%	9,991.87	103,450.00	-41,216.33	62,233.67	54,820.76	0.00	52,071.66	83.67%	9,991.87
2400	Spese per corrispondenza e corrieri	31,000.00	-11,873.00	19,127.00	19,127.00	100.00%	4,026.87	31,000.00	-11,873.00	19,127.00	20,424.44	0.00	15,100.13	78.95%	4,026.87
24	Totale capitolo	31,000.00	-11,873.00	19,127.00	19,127.00	100.00%	4,026.87	31,000.00	-11,873.00	19,127.00	20,424.44	0.00	15,100.13	78.95%	4,026.87
2500	Spese generali per le riunioni	100,000.00	-4,533.91	95,466.09	92,087.48	96.46%	50.00	100,000.00	-4,533.91	95,466.09	94,422.77	0.00	92,037.48	96.41%	50.00
25	Totale capitolo	100,000.00	-4,533.91	95,466.09	92,087.48	96.46%	50.00	100,000.00	-4,533.91	95,466.09	94,422.77	0.00	92,037.48	96.41%	50.00
2	TOTALE:	1,615,041.65	353,627.65	1,959,627.65	1,955,631.17	99.80%	316,422.29	1,615,041.65	353,627.65	1,959,627.65	1,333,110.57	0.00	1,639,208.88	83.65%	316,422.29
3010	Pubblicazioni di carattere generale	250,000.00	121,304.00	371,304.00	371,206.72	99.97%	102,230.18	250,000.00	183,971.47	433,971.47	268,976.54	119,154.44	388,130.98	89.44%	0.00
3030	Iscrizione ad associazioni professionali e relative quote	5,000.00	-1,654.00	3,346.00	3,143.54	93.95%	0.00	5,000.00	-1,350.97	3,649.03	3,143.54	303.03	3,446.57	94.45%	0.00
3040	Spese di traduzione	200,000.00	-67,867.00	132,133.00	132,133.00	100.00%	18,086.47	200,000.00	-83,500.00	116,500.00	114,046.53	1,408.00	115,454.53	99.10%	0.00
30	Totale capitolo	455,000.00	51,783.00	506,783.00	506,483.26	99.94%	120,316.65	455,000.00	99,120.50	554,120.50	386,166.61	120,865.47	507,032.08	91.50%	0.00
		3,008,000.00	491,579.81	3,499,579.81	3,498,127.17	99.96%	1,479,513.04	3,007,234.16	-820,709.04	2,186,525.12	2,018,614.13	0.00	2,018,614.13		

Stanziamenti d'impegno								Stanziamenti di pagamento							
Voce	Descrizione	Bilancio iniziale 2015	Storni 2015	Stanziamenti d'impegno finali disponibili nel 2015	Impegni 2015		Totale stanziamenti d'impegno riportati al 2016	Bilancio iniziale 2015	Storni 2015	Stanziamenti di pagamento finali disponibili nel 2015	Pagamenti eseguiti nel 2015 relativi agli impegni del 2015	Pagamenti eseguiti nel 2015 relativi agli impegni del 2014	Totale importi dei pagamenti eseguiti nel 2015		Stanziamenti di pagamento riportati al 2016
3140	Valutazione d'impatto e revisione del programma di lavoro	280,000.00	26,000.00	306,000.00	305,772.50	99.93%	60,000.00	280,000.00	30,000.00	310,000.00	245,772.50	51,347.03	297,119.53	95.85%	0.00
3150	ENP - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna UE nella regione del vicinato	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	577,826.14	577,826.14	0.00	592,261.37	572,236.25	102.50%	0.00
3160	IPA - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna UE nella regione dell'allargamento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	277,042.35	277,042.35	0.00	276,056.59	276,056.59	99.64%	0.00
3170	DCI - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna UE nello strumento di cooperazione allo sviluppo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	98,029.49	98,029.49	0.00	97,214.00	97,214.00	99.17%	0.00
3180	ILP - Progetti in materia d'innovazione e apprendimento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	140,512.40	140,512.40	0.00	139,598.73	139,598.73	99.35%	0.00
3190	Progetti relativi alla definizione delle politiche basate su dati oggettivi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	99,540.97	99,540.97	0.00	102,605.90	99,540.97	103.08%	
31	Totale capitolo	3,288,000.00	517,579.81	3,805,579.81	3,803,899.67	99.96%	1,539,513.04	3,287,234.16	402,242.31	3,689,476.47	2,264,386.63	1,259,083.62	3,500,380.20	94.87%	0.00
3200	Missioni operative	700,000.00	19,700.00	719,700.00	719,700.00	100.00%	150,215.38	700,000.00	87,700.00	787,700.00	569,484.62	174,851.35	744,335.97	94.49%	0.00
32	Totale capitolo	700,000.00	19,700.00	719,700.00	719,700.00	100.00%	150,215.38	700,000.00	87,700.00	787,700.00	569,484.62	174,851.35	744,335.97	94.49%	0.00
3	TOTALE:	4,443,000.00	589,062.81	5,032,062.81	5,030,082.93	99.96%	1,810,045.07	4,442,234.16	589,062.81	5,031,296.97	3,220,037.86	1,554,800.44	4,751,748.25	94.44%	0.00
	Totale fonti dei fondi	20,144,000.00	9,041.65	20,153,041.65	20,130,676.58	99.89%	2,307,615.43	20,144,000.00	9,041.65	20,153,041.65	17,158,401.91	1,554,800.44	19,354,771.54	96.04%	497,570.36

ii. Stanziamenti sul reimpiego dei fondi ricevuti nel 2015

Stanziamenti d'impegno								Stanziamenti di pagamento							
Linea di bilancio	Descrizione	Bilancio iniziale disponibile per impegni	Importo totale storni	Bilancio finale disponibile per impegni	Importo totale impegni assunti	% impegnata	Stanziamenti d'impegno riportati al 2016	Bilancio disponibile per pagamenti	Importo totale storni	Bilancio totale disponibile per pagamenti	Totale pagamenti accettati	% pagamenti eseguiti	Stanziamenti d'impegno disponibili riportati al 2015	Crediti di pagamento disponibili riportati al 2015	Stanziamenti d'impegno e di pagamento riportati automaticamente al nuovo conto
1100	Stipendi di base	0,00	3 000,00	3 000,00	2 500,00	83,33%	500,00	0,00	3 000,00	3 000,00	2 500,00	83,33%	500,00	500,00	500,00
1190	Coefficienti correttivi	0,00	319,62	319,62	319,62	100,00%	0,00	0,00	319,62	319,62	319,62	100,00%	0,00	0,00	0,00
11	Totale capitolo	0,00	3 319,62	3 319,62	2 819,62	84,94%	500,00	0,00	3 319,62	3 319,62	2 819,62	84,94%	500,00	500,00	500,00
1	TOTALE:	0,00	3 319,62	3 319,62	2 819,62	84,94%	500,00	0,00	3 319,62	3 319,62	2 819,62	84,94%	500,00	500,00	500,00
2350	Assicurazioni varie	0,00	929,94	929,94	929,94	100,00%	0,00	0,00	929,94	929,94	929,94	100,00%	0,00	0,00	0,00
23	Totale capitolo	0,00	929,94	929,94	929,94	100,00%	0,00	0,00	929,94	929,94	929,94	100,00%	0,00	0,00	0,00
2	TOTALE:	0,00	929,94	929,94	929,94	100,00%	0,00	0,00	929,94	929,94	929,94	100,00%	0,00	0,00	0,00
3010	Pubblicazioni di carattere generale	0,00	65,41	65,41	0,00	0,00%	65,41	0,00	65,41	65,41	65,41	100,00%	65,41	0,00	0,00
3040	Spese di traduzione	0,00	29 015,00	29 015,00	29 015,00	100,00%	0,00	0,00	29 015,00	29 015,00	29 015,00	100,00%	0,00	0,00	0,00
30	Totale capitolo	0,00	29 080,41	29 080,41	29 015,00	99,78%	65,41	0,00	29 080,41	29 080,41	29 080,41	100,00%	65,41	0,00	0,00
3100	Progetti strategici	0,00	1 516,28	1 516,28	1 250,00	82,44%	266,28	0,00	1 516,28	1 516,28	0,00	0,00%	266,28	1 516,28	1 516,28
3150	Regione del vicinato dell'UE	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
31	Totale capitolo	0,00	1 516,28	1 516,28	1 250,00	82,44%	266,28	0,00	1 516,28	1 516,28	0,00	0,00%	266,28	1 516,28	1 516,28
3200	Missioni operative	0,00	4 001,79	4 001,79	2 770,15	69,22%	1 231,64	0,00	4 001,79	4 001,79	3 311,27	82,74%	1 231,64	690,52	690,52
32	Totale capitolo	0,00	4 001,79	4 001,79	2 770,15	69,22%	1 231,64	0,00	4 001,79	4 001,79	3 311,27	82,74%	1 231,64	690,52	690,52
3	TOTALE:	0,00	34 598,48	34 598,48	33 035,15	95,48%	1 563,33	0,00	34 598,48	34 598,48	32 391,68	93,62%	1 563,33	2 206,80	2 206,80
	Totale fonti dei fondi	0,00	38 848,04	38 848,04	36 784,71	94,69%	2 063,33	0,00	38 848,04	38 848,04	36 141,24	93,03%	2 063,33	2 706,80	2 706,80

iii. Stanziamenti riportati sul reimpiego di fondi ricevuti nel 2014

Stanziamenti d'impegno						Stanziamenti di pagamento				
Linea di bilancio	Descrizione	Bilancio disponibile per impegni	Importo totale impegni assunti	% impegnata	Stanziamenti d'impegno riportati al 2016	Bilancio disponibile per pagamenti	Totale pagamenti accettati	% pagamenti eseguiti	Stanziamenti d'impegno e di pagamento accettati riportati al 2016	Stanziamenti di pagamento disponibili – riporto
1100	Stipendi di base	250,00	250,00	100,00%	0,00	250,00	250,00	100,00%	0,00	0,00
11	Totale capitolo	250,00	250,00	100,00%	0,00	250,00	250,00	100,00%	0,00	0,00
1	TOTALE:	250,00	250,00	100,00%	0,00	250,00	250,00	100,00%	0,00	0,00
3190	Progetti relativi alla definizione delle politiche basate su dati oggettivi	55,00	0,00	0,00%	55,00	3,064,93	3,064,93	100,00%	0,00	0,00
31	Totale capitolo	55,00	0,00	0,00%	55,00	3,064,93	3,064,93	100,00%	0,00	0,00
3	TOTALE:	305,00	250,00	81,97%	55,00	3,314,93	3,314,93	100,00%	0,00	0,00
	Totale fonti dei fondi	305,00	250,00	81,97%	55,00	3,314,93	3,314,93	100,00%	0,00	0,00

iv. Stanziamenti riportati dal 2014 al 2015

Linea di bilancio	Descrizione	Impegni riportati dal 2014 al 2015	Stanziamenti di pagamento disponibili dal 2014 nel 2015	Totale stanziamenti di pagamento eseguiti nel 2015	Stanziamenti di pagamento dal 2014 annullati nel 2015
1112	Personale locale	262,10	262,10	261,46	0,64
1172	Spese di organizzazione tirocini presso la Fondazione	0,00	0,00	0,00	0,00
1177	Altre prestazioni di servizi e servizi di revisione istituzionale	32 253,09	32 253,09	24 774,09	7 479,00
180	Spese varie di assunzione	2 429,75	2 429,75	2 235,00	194,75
1183	Spese di trasloco	12 657,20	12 657,20	12 657,20	
11	Totale capitolo	47 602,14	47 602,14	39 927,75	7 674,39
1300	Spese per missioni e trasferte	53 285,90	53 285,90	32 528,48	20 757,42
13	Totale capitolo	53 285,90	53 285,90	32 528,48	20 757,42
1430	Cure mediche	13 303,64	13 303,64	11 357,35	1 946,29
1440	Formazione interna	66 858,72	66 858,72	59 245,88	7 612,84
1490	Altri interventi	2 300,00	2 300,00	1 863,87	436,13
14	Totale capitolo	82 462,36	82 462,36	72 467,10	9 995,26
1700	Spese per svago e di rappresentanza	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Totale capitolo	0,00	0,00	0,00	0,00
1	TOTALE:	183 350,40	183 350,40	144 923,33	38 427,07
2000	Canoni d'affitto	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	Acqua, gas ed elettricità	7,53	7,53	0,00	7,53
2030	Pulizia e manutenzione	27 005,10	27 005,10	22 992,85	4 012,25
2040	Arredamento dei locali	7 784,00	7 784,00	7 784,00	0,00
2050	Sicurezza e sorveglianza	13 087,00	13 087,00	12 897,00	190,00
2090	Altre spese	4 724,00	4 724,00	4 722,00	2,00
20	Totale capitolo	52 607,63	52 607,63	48 395,85	4 211,78
2100	Hardware TIC	92 743,20	92 743,20	91 518,13	1 225,07
2101	Sviluppo e acquisto di software	146 391,00	146 391,00	144 429,00	1 962,00
2103	Spese telefoniche	0,00	0,00	0,00	0,00
2105	Sistemi informatici della Commissione europea	49 176,17	49 176,17	49 176,17	0,00
21	Totale capitolo	288 310,37	288 310,37	285 123,30	3 187,07
2200	Impianti tecnici	4 240,80	4 240,80	4 236,72	4,08
2210	Acquisto di apparecchiature da ufficio	373 045,70	373 045,70	372 999,70	46,00
22	Totale capitolo	377 286,50	377 286,50	377 236,42	50,08
2300	Cancelleria e forniture per ufficio	24 502,91	24 502,91	23 867,45	635,46
2320	Spese finanziarie varie	425,77	425,77	0,00	425,77
2330	Spese legali	4 461,50	4 461,50	4 456,21	5,29
2350	Assicurazioni varie	1 266,98	1 266,98	0,00	1 266,98
2352	Riunioni interne	0,00	0,00	0,00	0,00
2355	Piccole spese	836,66	836,66	797,97	38,69
2360	Pubblicazioni	700,00	700,00	392,60	307,40
23	Totale capitolo	32 193,82	32 193,82	29 514,23	2 679,59
2400	Spese per corrispondenza e corrieri	2 990,56	2 990,56	1 395,48	1 595,08
24	Totale capitolo	2 990,56	2 990,56	1 395,48	1 595,08
2500	Spese generali per le riunioni	3 379,41	3 379,41	126,01	3 253,40
25	Totale capitolo	3 379,41	3 379,41	126,01	3 253,40
2	TOTALE:	756 768,29	756 768,29	741 791,29	14 977,00
3000	Acquisto di pubblicazioni operative e abbonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
3010	Pubblicazioni di carattere generale	130 557,76	0,00	0,00	0,00
3030	Iscrizione ad associazioni professionali	332,73	0,00	0,00	0,00
3040	Spese di traduzione	1 408,00	0,00	0,00	0,00

30	Totale capitolo	132 298,49	0,00	0,00	0,00
3140	Valutazione d'impatto e revisione del programma di lavoro	55 891,25	0,00	0,00	0,00
3150	ENP – Progetti a sostegno dell'assistenza esterna UE nella regione del vicinato	652 390,07	0,00	0,00	0,00
3160	IPA – Progetti a sostegno dell'assistenza esterna UE nella regione dell'allargamento	338 095,51	0,00	0,00	0,00
3170	DCI – Progetti a sostegno dell'assistenza esterna UE nello strumento di cooperazione allo sviluppo	106 418,51	0,00	0,00	0,00
3180	Progetti ILP: innovazione e apprendimento	162 512,40	0,00	0,00	0,00
3190	Progetti nel campo delle politiche basate su dati oggettivi	107 206,70	0,00	0,00	0,00
31	Totale capitolo	1 422 514,44	0,00	0,00	0,00
3200	Missioni operative	184 606,70	0,00	0,00	0,00
32	Totale capitolo	184 606,70	0,00	0,00	0,00
3	TOTALE:	1 739 419,63	0,00	0,00	0,00
	Totale fonti dei fondi	2 679 538,32	940 118,69	886 714,62	53 404,07

Nel titolo 3 sono stati riportati dal 2014 al 2015 gli impegni relativi alla sovvenzione dell'ETF, per un importo complessivo di 1 739 419,63 EUR. Tali impegni sono liquidati con stanziamenti di pagamento dal 2015 e le somme erogate sono indicate nella tabella "i. Stanziamenti dell'esercizio corrente".

v. Stanziamenti per fondi accantonati

Capitolo	Descrizione	Stanziamenti d'impegno			Stanziamenti di pagamento				
		Stanziamenti d'impegno finali disponibili nel 2015	Impegni 2015	% complessiva impegnata	Stanziamenti d'impegno disponibili riportati al 2016	Stanziamenti di pagamento finali disponibili nel 2015	Totale pagamenti nel 2015	% complessiva pagata	Stanziamenti di pagamento riportati al 2016
42	Totale	-	-		-	-			-
42	Risorse umane – esterne – sostegno amministrativo	203 199,84	103 233,85	50,80%	99 965,99	203 199,84	95 756,82	47,12%	107 443,02
42	Risorse umane – diarie – all'estero	55 022,34	45 473,92	82,65%	9 548,42	55 022,34	11 721,58	21,30%	43 300,76
42	Altro – pubblicazioni	24 270,00	3 190,00	0,00%	21 080,00	24 270,00	3 190,00	0,00%	21 080,00
42	Altro – studi	334 530,42	330 536,08	98,81%	3 994,34	334 530,42	69 956,08	20,91%	264 574,34
42	Altro – traduzioni	73 992,25	13 411,60	18,13%	60 580,65	73 992,25	11 264,02	15,22%	62 728,23
42	Altro – conferenze	447 708,09	352 921,57	78,83%	94 786,52	447 708,09	222 036,64	49,59%	225 671,45
42	Altro – visibilità	14 389,10	5 856,40	40,70%	8 532,70	14 389,10	1 731,40	12,03%	12 657,70
42	Indennità di viaggio – internazionale	39 506,92	39 498,57	99,98%	8,35	39 506,92	22 550,19	57,08%	16 956,73
	Totale CE – Progetto GEMM	1 192 618,96	894 121,99	74,97%	298 496,97	1 192 618,96	438 206,73	36,74%	754 412,23
42	Totale	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	-
42	Risorse umane – stipendi	4 772,03	4 701,73	98,53%	0,00	4 772,03	4 701,73	98,53%	-
42	Risorse umane – diarie	6 656,46	1 078,13	16,20%	0,00	6 656,46	1 078,13	16,20%	-
42	Altro – pubblicazioni	3 375,00	3 375,00	0,00%	0,00	3 375,00	3 375,00	0,00%	-
42	Altro – studi	17 283,15	15 500,00	89,68%	0,00	17 283,15	15 500,00	89,68%	-
	Altro – traduzioni	52 056,13	48 262,50	92,71%	0,00	52 056,13	48 262,50		-
42	Altro – conferenze	2 750,45	-	0,00%	0,00	2 750,45		0,00%	-
42	Altro – visibilità	-	-		0,00	-			-
42	Indennità di viaggio internazionale	-	-		0,00	-			-
	Totale CE – Progetto FRAME	86 893,22	72 917,36	83,92%	0,00	86 893,22	72 917,36	83,92%	0,00
43	Cooperazione con istituzioni nazionali – fondi 2006	-	-	0,00%	-	0,00		0,00%	-
43	Cooperazione con istituzioni nazionali – fondi 2008	-	-	0,00%	-	0,00		0,00%	-
43	Cooperazione con istituzioni nazionali – fondi 2009	-	-	0,00%	-	3 428,51	3 428,51	100,00%	- 0,00
43	Cooperazione con istituzioni nazionali – fondi 2011	-	-	0,00%	-	0,00		0,00%	-
43	Cooperazione con istituzioni nazionali – fondi 2012	-	-	0,00%	-	0,00		0,00%	-
43	Cooperazione con istituzioni nazionali – fondi 2013	-	-	0,00%	-	0,00		0,00%	-
43	Cooperazione con istituzioni nazionali – fondi 2014	-	-	0,00%	-	314,66	10,00	3,18%	304,66
	Totale altri donatori	0,00	0,00	0,00%	0,00	3 743,17	3 438,51	91,86%	304,66
Totale	Bilancio totale disponibile	1 279 512,18	967 039,35	75,58%	298 496,97	1 283 255,35	514 562,60	40,10%	754 716,89

vi. Totale Proventi 2015									
Natura dei proventi	Proventi nel budget iniziale	Proventi nel budget rettificato	Totale dei proventi del budget	Ordini di recupero fondi emessi nell'anno corrente	Diritti su proventi riportati	Importi di proventi ricevuti sui diritti riportati	Importi ricevuti sugli ordini di recupero emessi nel corso dell'anno	Totale degli importi ricevuti	Somma degli importi da recuperare
Sovvenzione della Commissione (per il bilancio di funzionamento -Titoli 1,2 e 3)	20,144,000.00	0.00	20,144,000.00	20,143,234.16	0.00	0.00	20,143,234.16	20,143,234.16	0.00
Interessi bancari riutilizzati	0.00	9,041.65	9,041.65	9,041.65	0.00	0.00	9,041.65	9,041.65	0.00
Altre sovvenzioni della Commissione (GEMM)	0.00	402,019.00	402,019.00	402,019.00	0.00	0.00	402,019.00	402,019.00	0.00
Altre entrate	0.00	0.00	0.00	35,848.04	12,750.00	3,000.00	35,848.04	38,848.04	9,750.00
TOTALE	20,144,000.00	411,060.65	20,555,060.65	20,590,142.85	12,750.00	3,000.00	20,590,142.85	20,593,142.85	9,750.00

VI. TABELLA DELL'ORGANICO DELL'ETF PER IL 2015

GRUPPO DI FUNZIONI	GRADO	Tabella dell'organico 2015	AT effettivi
AD	16	0	0
	15	0	0
	14	1	1
	13	6	0
	12	12	8
	11	8	9
	10	4	5
	9	12	12
	8	8	7
	7	9	14
	6	0	2
	5	0	1
Totale parziale gruppo di funzioni AD		60	59
AST	11	0	0
	10	4	1
	9	9	7
	8	6	4
	7	4	5
	6	4	3
	5	5	4
	4	0	3
	3	0	4
	2	0	0
	1	0	0
Totale parziale gruppo di funzioni AST		32	31
TOTALE posti AT		92	90

Inoltre, l'ETF si avvale di 39 agenti contrattuali, di cui due sono stati assunti e pagati dal progetto GEMM, e di due agenti locali.

ALLEGATO I. ELENCO DEI MEMBRI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE NEL 2015

Commissione europea Presidente	Sig. Michel Servoz Direttore generale DG EMPL Commissione europea
Commissione europea Membro	Sig. Simon Mordue Direttore – Politica e strategia di allargamento DG NEAR A Commissione europea
Commissione europea Membro	Sig.ra Lotte Knudsen Direttore DG DEVCO B Sviluppo umano e migrazione Commissione europea
Commissione europea Membro supplente	Sig. Stefano Signore Capo unità DG DEVCO B3 Occupazione, inclusione sociale, migrazione Commissione europea
Commissione europea Membro supplente <i>(riunione di novembre)</i>	Sig. Jean-Paul Heerschap Addetto agli aiuti e alla cooperazione internazionali – secteur Emploi, Cohésion et Protection Sociale Migrazione, occupazione, disuguaglianze DG DEVCO B3 Commissione europea
Esperto senza diritto di voto	Sig. Jan Andersson
Esperto senza diritto di voto	Sig. Jean-François Mezières Presidente Associazione europea per la formazione professionale
Esperto senza diritto di voto	Sig.ra Edit Bauer
Austria – membro	Sig. Karl Wiczorek Esperto di alto livello Dipartimento Formazione professionale Ministero federale degli Affari economici e del lavoro
Austria – supplente	Sig. Reinhard Nöbauer Esperto di alto livello Istruzione e formazione professionale Ministero federale dell'Istruzione e delle donne
Belgio – membro	Sig.ra Micheline Scheys Segretario generale Ministero fiammingo dell'Istruzione e della formazione
Bulgaria – membro <i>(riunione di giugno)</i>	Sig.ra Valentina Deykova Direttore Direzione Politiche in materia di istruzione e formazione professionale Ministero dell'Istruzione e della scienza
Bulgaria – supplente <i>(riunione di giugno)</i>	Sig.ra Emiliyana Dimitrova Direttore Sviluppo di politiche Ministero dell'Istruzione e della scienza

Bulgaria – membro (riunione di novembre)	Sig.ra Myuysse Solak Ministero dell'Istruzione e della scienza
Bulgaria – supplente (riunione di novembre)	Sig.ra Vladima Popova-Natova Ministero dell'Istruzione e della scienza
Croazia – membro	Sig.ra Monika Vričko Responsabile del settore dell'Istruzione di secondo grado Direzione Istruzione Ministero della Scienza, dell'istruzione e dello sport
Croazia – supplente	Sig.ra Tamara Hudolin Consulente esperto di alto livello Dipartimento per lo sviluppo e la garanzia della qualità dei sistemi di IFP Agenzia per l'Istruzione e la formazione professionale e l'istruzione degli adulti
Cipro – membro	Sig. Elias Margadjis Direttore Istruzione tecnica e professionale di secondo grado Ministero dell'Istruzione e della cultura
Cipro – supplente	Sig. Costandinos Georgious Ispettore Istruzione tecnica e professionale di secondo grado Ministero dell'Istruzione e della cultura
Repubblica ceca – membro	Sig.ra Helena Úlovcová Vicedirettore Istituto nazionale per l'istruzione, Centro di consulenza per l'educazione e Centro di formazione continua per insegnanti
Repubblica ceca – supplente	Sig. Jakub Stárek Direttore generale di sezione facente funzione per l'istruzione Ministero dell'Istruzione, della gioventù e dello sport
Danimarca – membro	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
Danimarca – supplente	Sig. Henrik Saxtorph Capo sezione Ministero dell'Istruzione
Estonia – membro	Sig.ra Külli All Vice Istruzione professionale e per adulti Ministero dell'Istruzione e della ricerca
Finlandia – membro	Sig.ra Tarja Riihimäki Consulente per l'istruzione Dipartimento Politica dell'istruzione e scientifica Divisione Istruzione professionale Ministero dell'Istruzione e della cultura
Finlandia – supplente	Sig.ra Anne Mårtensson Consulente per l'istruzione Dipartimento Politica dell'istruzione Divisione Istruzione e formazione professionale Ministero dell'Istruzione e della cultura
Francia – membro (riunione di giugno)	Sig. Guillaume Delautre Délégation aux affaires européennes et internationales DAEI Ministère du Travail, de l'Emploi, de la Formation Professionnelle et du Dialogue Social

Francia – supplente <i>(riunione di giugno)</i>	Sig. Michel Lefranc Chargé de mission à la DREIC Ministère de l'Education nationale
Francia – membro <i>(riunione di novembre)</i>	Sig. Stéphane Kunz Adjoint à la Cheffe du Bureau international Secrétariat général des ministères sociaux Délégation aux affaires européennes et internationales Ministère du Travail, de l'Emploi, de la Formation Professionnelle et du Dialogue Social
Francia – supplente <i>(riunione di novembre)</i>	Sig.ra Nadine Nerguisian Chargée de mission au Département de l'Union européenne et des organisations multilatérale Délégation aux relations européennes et internationales et à la coopération Sous-direction des affaires européennes et multilatérales Ministère de l'éducation nationale, de l'enseignement supérieur et de la recherche
Germania – membro <i>(riunione di giugno)</i>	Sig. Andreas Drechsler Ministerialrat Bundesministerium für Bildung und Forschung
Germania – supplente	Sig.ra Ingrid Müller-Roosen Regierungsdirektorin Bundesministerium für Bildung und Forschung
Grecia – membro	Sig. Dimitrios Psyllos Università Aristotele di Salonicco
Grecia – supplente	Sig.ra Magdallini Trantallidi Direzione Affari europei e internazionali Ministero della Cultura, dell'istruzione e degli affari religiosi
Ungheria – membro	Sig. György Szent-Léleky Consigliere di alto livello Istruzione e formazione professionale e formazione per adulti Ministero dell'Economia nazionale
Ungheria – supplente	Sig.ra Katalin Zoltán Ordódyne Ministero dell'Economia nazionale
Irlanda – membro <i>(riunione di giugno)</i>	Sig.ra Ann Mary Redmond Divisione Sviluppo delle competenze Dipartimento Istruzione e competenze
Irlanda – membro <i>(riunione di novembre)</i>	Sig. Michael Kelleher Funzionario principale Divisione Sviluppo delle competenze Dipartimento Istruzione e competenze
Italia – membro	Sig. Daniele Rampazzo Consigliere d'ambasciata Capo ufficio I della direzione generale per l'Unione europea Ministero degli Affari esteri e della cooperazione internazionale
Italia – supplente	Sig. Franco Giordano Ministro plenipotenziario – consigliere diplomatico del sindaco di Torino Città di Torino Comune di Torino
Lettonia – membro	Sig.ra Liga Lejina Vicesegretario di Stato Direttore del dipartimento Iniziative e sviluppo in ambito politico Ministero dell'Istruzione e della scienza

Lettonia – supplente	Sig.ra Dita Traidas Direttore Agenzia statale per lo sviluppo dell'istruzione
Lituania – membro	Sig. Saulius Zybartas Direttore del dipartimento Istruzione generale e formazione professionale Ministero dell'Istruzione e della scienza
Lituania – supplente <i>(riunione di giugno)</i>	Sig.ra Aleksandra Sokolova Viceresponsabile della divisione Istruzione e orientamento professionale Ministero dell'Istruzione e della scienza
Lussemburgo – membro	Sig. Antonio De Carolis Directeur à la formation professionnelle Service de la Formation professionnelle Ministère de l'Education nationale et de la Formation professionnelle
Lussemburgo – supplente <i>(riunione di novembre)</i>	Sig.ra Karin Meyer Directrice adjointe à la formation professionnelle Service de la Formation professionnelle Ministère de l'Education nationale, de l'Enfance et de la Jeunesse
Malta – membro	Sig.ra Edel Cassar Presidente esecutivo Commissione nazionale per l'Istruzione continua e superiore
Malta – supplente <i>(riunione di giugno)</i>	Sig. Richard Curmi Alto dirigente Consiglio maltese per le qualifiche
Paesi Bassi – membro	Sig. Peter van IJsselmuiden Coordinatore per gli Affari internazionali in materia di istruzione e formazione professionale Dipartimento Istruzione professionale e per adulti Ministero dell'Istruzione, della cultura e della scienza
Polonia – membro	Sig.ra Stefania Wilkiel Consulente per il ministro Dipartimento Strategia e cooperazione internazionale Ministero dell'Istruzione nazionale
Polonia – supplente	Sig.ra Danuta Czarnecka Vicedirettore Dipartimento Cooperazione internazionale Ministero della Scienza e dell'istruzione superiore
Portogallo – membro	Sig.ra Isilda Costa Fernandes Direttore generale Occupazione e relazioni industriali Ministero degli Affari sociali, dell'occupazione e della previdenza sociale
Portogallo – supplente	Sig. Jorge Gaspar Presidente do Conselho Diretivo Istituto dell'occupazione e della formazione professionale (Istituto de Emprego e Formação Profissional), ministero del Lavoro e degli affari sociali
Romania – membro	Sig.ra Liliana Preoteasa Direttore generale Direzione generale Istruzione e apprendimento permanente Ministero dell'Istruzione, della ricerca e dell'innovazione
Romania – supplente	Sig.ra Gabriela Ciobanu Direttore Centro nazionale per lo sviluppo dell'istruzione e della formazione tecnica e professionale

Repubblica slovacca – membro	Sig. Juraj Vantuch Capo Osservatorio nazionale slovacco dell'IFP Istituto statale di istruzione e formazione professionale
Slovenia – membro	Sig. Elido Bandelj Direttore Istituto della Repubblica di Slovenia per l'istruzione e la formazione professionale
Slovenia – supplente	Sig.ra Slavica Alojzija 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	Sig.ra Carina Cronsioe Vicedirettore Divisione Istruzione secondaria superiore e per adulti Ministero dell'Istruzione e della ricerca
Regno Unito – membro	Sig. Ian Pegg Consulente politico di alto livello Dipartimento Imprese, innovazione e competenze
Regno Unito – supplente	Sig.ra Pamela Wilkinson Dipartimento Imprese, innovazione e competenze