



## **CONTI ANNUALI**

Conti annuali dell'esercizio 2016 della Fondazione europea per la formazione, integrati dalla relazione 2016 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 - Italy

Indirizzo di posta elettronica: [info@etf.europa.eu](mailto:info@etf.europa.eu)  
Homepage: [www.etf.europa.eu](http://www.etf.europa.eu)  
T: +39.011.630.2222  
F: +39.011.630.2200

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

# Indice

---

<b>Glossario</b>	4
<b>I. Introduzione</b>	5
<b>II. Governance e gestione dell'ETF</b>	6
<b>III. Rendiconti finanziari 2016</b>	9
1. Bilancio	10
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 rendiconto del risultato economico	15
7. Saldi di conto corrente	16
8. Attività e passività contingenti	17
<b>IV. Note ai rendiconti finanziari</b>	18
1. Bilancio	19
2. Rendiconto del risultato economico	23
3. Rendiconto delle variazioni delle attività nette	25
4. Rendiconto del flusso di cassa	25
5. Risultato di bilancio	25
6. Riconciliazione del risultato di bilancio con il rendiconto del risultato economico	25
7. Attività e passività contingenti	25
8. Informativa	26
<b>V. Note sull'esecuzione del bilancio e sulla gestione finanziaria</b>	28
1. Introduzione	28
2. Utilizzo degli stanziamenti	29
i. Stanziamenti dell'esercizio corrente – sovvenzione dell'ETF	29
ii. Stanziamenti sul reimpiego dei fondi ricevuti nel 2016	34
iii. Stanziamenti riportati sul reimpiego di fondi ricevuti nel 2015	35
iv. Stanziamenti riportati dal 2015 al 2016 – sovvenzione dell'ETF	36
v. Stanziamenti per fondi accantonati	37
vi. Esecuzione del budget delle entrate	38
<b>VI. Tabella dell'organico dell'ETF</b>	39
<b>Allegato I. Elenco dei membri del consiglio di amministrazione</b>	40

## Glossario

Conto creditori	Comprende i debiti correnti pagabili entro un 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 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 dell'Agenzia, dotati di valore commerciale o di scambio. Le attività possono essere beni specifici o diritti che si possono far valere nei confronti di terzi.
C1/Stanziamenti correnti	Stanziamenti o fondi approvati nell'esercizio corrente, accantonati per operazioni e attività nell'esercizio corrente.
C4/Stanziamenti per crediti assegnati	Stanziamenti o fondi approvati nell'esercizio corrente, accantonati per operazioni e attività specificamente assegnate provenienti da somme recuperate.
C5/Stanziamenti per crediti assegnati – riportati	Stanziamenti o fondi approvati nell'esercizio corrente, accantonati per operazioni e attività specificamente assegnate dell'esercizio precedente provenienti da somme recuperate.
C8/Riporti	Stanziamenti riportati automaticamente al nuovo conto. Riporto di stanziamenti impegnati ma non pagati nel precedente esercizio, altrimenti detto "importi da liquidare" (RAL), vale a dire "stanziamenti rimanenti da versare".
R0/Fondi accantonati	Fondi ricevuti da un ente diverso dalla Commissione europea per uno scopo specifico.
Contabilità per cassa	Sistema di contabilità basato sul flusso di cassa, per cui le entrate/uscite vengono registrate nel momento in cui sono incassate/pagate, contrariamente alla contabilità per competenza.
Attività correnti	Insieme delle attività considerate liquide in quanto convertibili entro un (1) anno. Le voci di bilancio comprendono: liquidità, crediti e scorte.
Passività correnti	Passività da pagarsi entro un anno dalla data del bilancio.
Rendiconti finanziari	Rendiconti scritti che descrivono, sotto il profilo quantitativo, la situazione finanziaria di un ente. Può trattarsi di un rendiconto del risultato economico (equivalente a un conto profitti e perdite), di un bilancio, di un rendiconto del flusso di cassa, di un rendiconto delle variazioni di capitale e di note esplicative.
Cassa di anticipi	Conti correnti bancari e/o liquidità utilizzati per far fronte a pagamenti di piccola entità.
Responsabilità	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 bilancio, al rendiconto del risultato economico, al rendiconto delle variazioni delle attività nette e al rendiconto del 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 (CE) 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 inoltre 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 della seguente azione:

- GEMM: Governance per l'occupabilità nel Mediterraneo

## 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, tre rappresentanti della CE nonché 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.

L'ETF è di competenza della direzione generale per l'Occupazione, gli affari sociali e l'inclusione (di seguito denominata "DG EMPL"). Il presidente del consiglio di amministrazione è il direttore generale della DG EMPL, Michel Servoz.

#### ▪ **Riunione del 10 giugno 2016 (Torino)**

##### **Relazione annuale di attività 2015**

La bozza della relazione annuale di attività consolidata per il 2015 è stata preparata in conformità al regolamento (CE) n. 1339/2008. Tale relazione trae altresì spunto dagli esiti di una serie di eventi di consultazione, in particolare dalla riunione sul dialogo strutturato tenutasi a Bruxelles il 19 aprile e da conversazioni telefoniche con alcuni membri del consiglio di amministrazione, in sostituzione della riunione del gruppo di lavoro del CA che si doveva tenere a Bruxelles, annullata in seguito agli attacchi terroristici. Tutte le raccomandazioni e le osservazioni raccolte sono state prese in considerazione ai fini della redazione del progetto definitivo.

Sono state prese in considerazione anche le raccomandazioni formulate dalla Corte dei conti europea e dal servizio di audit interno.

La relazione annuale di attività consolidata, sviluppatasi intorno alla stessa logica di miglioramento delle prestazioni dell'anno scorso, segue il modello standard e applica gli indicatori chiave di prestazione a fini di scarico stabiliti dalla Commissione europea.

Partendo dall'elenco di tali indicatori proposti dalla Commissione per i direttori delle agenzie in vista della procedura di scarico, la relazione annuale di attività consolidata si concentra su cinque indicatori chiave di prestazione che meglio colgono gli aspetti qualitativi del lavoro dell'ETF. Tutti questi indicatori mostrano dei progressi rispetto alla relazione dello scorso anno. Un punto di forza che emerge nettamente dall'osservazione delle capacità dell'ETF consiste nello stimolare i paesi partner ad attuare l'agenda in materia di istruzione e formazione professionale (IFP) anche in ambienti mutevoli e talvolta instabili.

Una serie di esempi sono utili a illustrare la realizzazione dei risultati dell'ETF in ognuno dei suoi tre obiettivi strategici e a dimostrare la natura multidimensionale del lavoro dell'ETF per area tematica, per area geografica e per funzione. Tra questi si annoverano:

- 2) un'analisi della politica in materia di IFP basata su prove suffragate, non soltanto a livello di sistema, ma anche a livello tematico («Small Business Act» per l'Europa) – contributo alla Commissione europea in materia di programmi di riforma economica;
- 3) attuazione e investimenti in governance nell'ambito di sistemi di IFP, con particolare attenzione rivolta ai livelli subnazionali e/o allo sviluppo regionale (apprendimento basato sul lavoro in tutti i suoi formati; insegnanti e formatori);
- 4) maggiore rilevanza dell'erogazione di IFP per la coesione economica e sociale del mercato del lavoro (incontro tra domanda e offerta, migrazione).

Particolare attenzione è stata prestata al sostegno e all'assistenza forniti dall'ETF all'UE, a fronte di un numero sempre crescente di richieste di sostegno. Durante il 2015 l'ETF ha ricevuto 69 richieste aggiuntive, 20 delle quali richiedevano risorse ingenti. Ciò ha confermato la necessità di

una migliore previsione, pianificazione e cooperazione strutturata, soprattutto con le delegazioni dell'UE e della CE, in particolare alla luce della riduzione delle risorse per l'agenzia.

Alla luce di quanto summenzionato, il consiglio di amministrazione ha adottato la relazione annuale di attività dell'ETF 2015 e la relativa analisi e valutazione.

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

Il contabile illustra il progetto di conti annuali per il 2015. Spiega le formalità del processo di nomina del contabile e informa i partecipanti alla riunione in merito al parere positivo della Corte dei conti europea sulla posizione finanziaria dell'ETF per il 2015. A giudizio della Corte, le operazioni su cui sono basati i conti annuali per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 sono, sotto tutti gli aspetti rilevanti, legittime e regolari. Esse costituiscono la base per il discarico da parte del Parlamento europeo. Sono state osservate e si è dato seguito a due constatazioni della Corte dei conti europea in merito alle informative di bilancio:

- nella relazione di attuazione è stata inclusa una tabella sull'esecuzione delle entrate;
- il numero relativamente elevato di pagamenti tardivi, pari al 15 % nel 2015, è stato ridotto nel 2016, e l'ETF continuerà a migliorare questo indicatore di prestazioni.

Il consiglio ha approvato i conti annuali dell'ETF per il 2015.

Il discarico per l'esercizio finanziario 2014 è stato ricevuto il 28 aprile 2016.

### ***Bilancio rettificativo 2016***

È stato presentato il primo bilancio rettificativo 2016, che integra le entrate con destinazione specifica nuove ed esistenti non ancora definite al momento dell'adozione del bilancio (novembre 2015 per il bilancio 2016) e l'unico storno di bilancio eseguito nel 2016.

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

## ▪ **Riunione del 25 novembre 2016 (Bruxelles)**

### ***Programma di lavoro e bilancio***

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

Il progetto di bilancio 2017 si è basato sul progetto di stato di previsione delle entrate e delle spese per il 2017, approvato dal consiglio di amministrazione il 25 novembre 2016 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 2017 è stato convalidato dopo l'adozione definitiva del bilancio generale dell'Unione europea.

Il progetto di bilancio per il 2017 si basa su un contributo complessivo pari a 20 144 000 EUR per gli stanziamenti di impegno e di pagamento, e consta di un contributo pari a 19 771 000 EUR proveniente dal bilancio dell'UE e di un importo di 373 000 EUR derivante dal recupero delle eccedenze relative all'esecuzione del bilancio per il 2015.

Il bilancio dell'ETF per il 2017, in termini nominali, è di livello pari a quello dei bilanci precedenti a partire dal 2011.

Nel 2016 l'ETF ha preparato due bilanci rettificativi e ha effettuato storni al fine di ottimizzare l'utilizzo del proprio bilancio in linea con le priorità dei paesi partner.

## ***Struttura organizzativa e gruppo direttivo 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 professionale (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.

La gestione delle prestazioni dell'ETF si realizza attraverso un quadro che integra le funzioni istituzionali chiave e i rispettivi processi, come la pianificazione interna, la gestione della qualità, dell'audit e del rischio, il monitoraggio dell'attività, la valutazione e la rendicontazione nonché le relazioni con le parti interessate. Detto quadro fissa una "cascata" integrata di obiettivi e indicatori di rendimento che collegano la strategia istituzionale generale, i progetti strategici, le strutture organizzative interne, fino alle prestazioni e al contributo individuale di ciascun membro del personale. Il quadro facilita l'allineamento di tutti i livelli dell'azione dell'ETF al rispettivo obiettivo strategico, a documentare il rendimento e il valore aggiunto e a individuare e attuare le azioni di miglioramento. Contemporaneamente, la "cascata" agevola il feedback dai singoli membri del personale attraverso i dipartimenti e i progetti per dare forma alle decisioni strategiche dell'ETF.

L'obiettivo principale per il 2016 è che l'ETF continui a migliorare la propria capacità di offrire prestazioni efficaci, efficienti e prevedibili in tutta l'organizzazione e in linea con il proprio mandato.

Per raggiungere questo obiettivo, l'ETF si concentrerà sul miglioramento delle prestazioni in tre aree principali:

- capacità di misurare e documentare il valore aggiunto e l'impatto delle azioni operative;
- responsabilità verso le parti interessate e maggiore fiducia nell'ETF come agenzia dell'UE ad elevate prestazioni attraverso un migliore coordinamento dei processi di audit, controllo e gestione della qualità;
- capacità di documentare e monitorare il contributo dei singoli membri del personale alla strategia e alle azioni dell'ETF.

La struttura organizzativa dell'ETF è articolata in una direzione e in una serie di dipartimenti, ciascuno competente in un ambito di attività specifico. Nel 2015 è stata introdotta una nuova struttura organizzativa (GB/14/DEC/021).

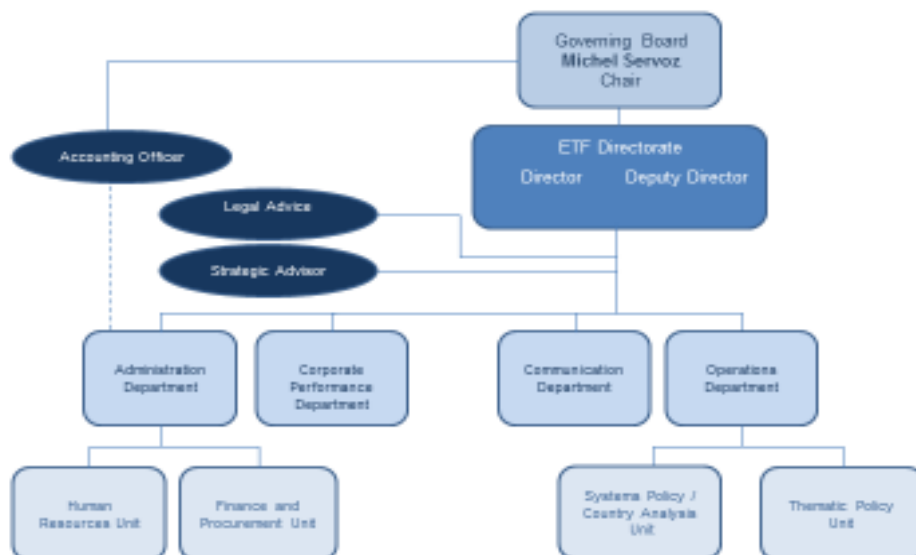
I rispettivi responsabili di dipartimento, insieme al vicedirettore, formano il gruppo direttivo, che rappresenta una funzione consultiva definita nel regolamento interno dell'ETF (GB/11/DEC/018 del 22 novembre 2011) ai sensi degli articoli 27 e 28.

Nel 2016 si sono tenute quattordici riunioni del gruppo direttivo con il direttore, di cui dodici anche con la partecipazione dei capi unità. Il responsabile del dipartimento Amministrazione ha organizzato riunioni mensili con tutto il personale direttivo per esaminare le questioni legate alle risorse.



Nel 2016 la struttura era la seguente:

### ETF organisational structure



ETF organisational structure	Struttura organizzativa dell'ETF
Governing Board	Consiglio di amministrazione
Michel Servoz	Michel Servoz
Chair	Presidente
ETF Directorate	Direzione dell'ETF
Director	Direttore
Deputy Director	Vicedirettore
Accounting Officer	Contabile
Legal Advice	Consulenza legale
Strategic Advisor	Consulente strategico
Administration Department	Dipartimento Amministrazione
Corporate Performance Department	Dipartimento Prestazioni istituzionali
Human Resources Unit	Unità Risorse umane
Finance and Procurement Unit	Unità Finanza e appalti
Communication Department	Dipartimento Comunicazione
Operations Department	Dipartimento Operazioni
Systems Policy / Country Analysis Unit	Unità Politica dei sistemi/Analisi dei paesi
Thematic Policy Unit	Unità Politica tematica

### III. Rendiconti finanziari 2016 *(tutti gli importi in euro)*

---

## 1. Bilancio al 31 dicembre 2016 e al 31 dicembre 2015

ATTIVITÀ	31/12/2016	31/12/2015	PASSIVITÀ	31/12/2016	31/12/2015
<b>A. ATTIVITÀ NON ESIGIBILI</b>			<b>A. CAPITALE</b>		
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>			Eccedenza/deficit accumulato	2,207,039.73	2,015,764.17
Diritto di occupazione	5,000,000.00	5,000,000.00	Risultato economico dell'esercizio	-348,427.19	191,275.56
Licenze software	551,462.61	554,872.03	<b>TOTALE CAPITALE</b>	<b>1,858,612.54</b>	<b>2,207,039.73</b>
Software generato internamente in fase di sviluppo	25,760.00	25,760.00			
Software generato internamente in uso	851,033.35	715,714.35	<b>C. PASSIVITÀ NON ESIGIBILI</b>		
Ammortamento	-4,774,700.07	-4,374,813.57	<b>Accantonamento per rischi e passività</b>		
<b>Totale parziale</b>	<b>1,653,555.89</b>	<b>1,921,532.81</b>	Cause legali	0.00	0.00
<b>Immobilizzazioni materiali</b>			<b>TOTALE PASSIVITÀ NON ESIGIBILI</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Impianti e macchinari	4,344.00	4,344.00	<b>D. PASSIVITÀ ESIGIBILI</b>		
Attrezzature e arredi	640,086.68	638,322.76	<b>Accantonamenti per rischi e oneri</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Materiale informatico	776,846.83	861,209.75	<b>Conto creditori</b>	<b>3,273,909.51</b>	<b>4,335,845.45</b>
Altri impianti e componenti	202,249.55	207,177.46	Debiti correnti	44,243.30	304.66
Ammortamento	-990,877.06	-1,055,098.97	Debiti diversi	2,320.42	4,828.89
<b>Totale parziale</b>	<b>632,650.00</b>	<b>655,955.00</b>	Risconti e ratei	1,182,322.99	1,390,597.89
<b>TOTALE ATTIVITÀ NON ESIGIBILI</b>	<b>2,286,205.89</b>	<b>2,577,487.81</b>	Risconti verso enti CE consolidati	2,036,964.41	2,322,658.09
			Prefinanziamento ricevuto da enti CE consolidati	8,058.39	14,692.67
<b>B. ATTIVITÀ ESIGIBILI</b>			<b>TOTALE PASSIVITÀ ESIGIBILI</b>	<b>3,273,909.51</b>	<b>4,335,845.45</b>
<b>Riserve</b>					
Pubblicazioni	0.00	3,823.59			
<b>Totale parziale</b>	<b>0.00</b>	<b>3,823.59</b>			
<b>Prefinanziamenti a breve termine</b>					
Prefinanziamenti a breve termine	501,344.49	815,150.88			
Importo maturato alla data soglia	-358,813.65	-602,763.25			
<b>Totale parziale</b>	<b>142,530.84</b>	<b>212,387.63</b>			
<b>Crediti a breve termine</b>					
Crediti correnti	8,729.27	9,793.71			
Crediti diversi	13,140.44	26,507.21			
Risconti attivi	166,875.13	123,116.26			
Crediti a breve termine con enti consolidati	1,901,498.23	1,381,306.02			
<b>Totale parziale</b>	<b>2,090,243.07</b>	<b>1,540,723.20</b>			
<b>Liquidità ed equivalenti</b>					
Conti correnti bancari	612,034.39	1,600,941.77			
Cassa di anticipi	1,507.86	4,757.93			
<b>Totale parziale</b>	<b>613,542.25</b>	<b>1,605,699.70</b>			
<b>TOTALE ATTIVITÀ ESIGIBILI</b>	<b>2,846,316.16</b>	<b>3,965,397.37</b>			
<b>TOTALE</b>	<b>5,132,522.05</b>	<b>6,542,885.18</b>	<b>TOTALE</b>	<b>5,132,522.05</b>	<b>6,542,885.18</b>

## 2. Rendiconto del risultato economico

	2016	2015
Ricavi di esercizio	20,631,730.74	20,511,582.19
Ricavi di esercizio – Sovenzione della CE	20,056,489.66	19,769,836.67
Ricavi di esercizio – Varie	55,679.86	40,847.35
Ricavi di esercizio – ministero degli Affari esteri italiano	0.00	3,438.51
Ricavi di esercizio – In attesa della liquidazione dei conti della CE	519,561.22	624,664.16
Ricavi di esercizio – FRAME	0.00	72,795.50
<b><i>RICAVI DI ESERCIZIO TOTALI</i></b>	<b>20,631,730.74</b>	<b>20,511,582.19</b>
Spese amministrative	-15,287,045.25	-15,399,720.58
Spese di personale	-12,954,111.44	-12,793,970.83
Spese relative alle immobilizzazioni	-574,137.81	-484,627.39
Altre spese amministrative	-1,758,796.00	-2,121,122.36
Spese operative	-5,692,809.17	-4,920,469.92
Spese operative – Sovenzione della CE	-5,172,943.29	-4,298,933.24
Spese operative – Progetto GEMM	-519,561.22	-624,664.16
Spese operative – Progetto FRAME	0.00	2,822.82
Spese operative – Ministero degli Affari esteri italiano	-304.66	304.66
<b><i>TOTALE SPESE AMMINISTRATIVE E OPERATIVE</i></b>	<b>-20,979,854.42</b>	<b>-20,320,190.50</b>
<b>ECCEDEZZA DERIVANTE DALLE ATTIVITÀ OPERATIVE</b>	<b>-348,123.68</b>	<b>191,391.69</b>
Spese finanziarie	-303.51	-116.13
<b><i>DEFICIT DERIVANTE DALLE ATTIVITÀ NON OPERATIVE</i></b>	<b>-303.51</b>	<b>-116.13</b>
<b>ECCEDEZZA DERIVANTE DALLE ATTIVITÀ ORDINARIE</b>	<b>-348,427.19</b>	<b>191,275.56</b>
<b><i>ECCEDEZZA/(DEFICIT) DERIVANTE DA VOCI STRAORDINARIE</i></b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-348,427.19</b>	<b>191,275.56</b>

### 3. Rendiconto delle variazioni delle attività nette

Capitale	Eccedenza/deficit accumulato	Risultato economico dell'esercizio	Capitale (totale)
<b>Saldo al 31 dicembre 2015</b>	<b>2,015,764.17</b>	191,275.56	<b>2,207,039.73</b>
Modifiche ai criteri contabili	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
Altre rivalutazioni	0.00		0.00
Riclassificazioni	0.00		0.00
Imputazioni del risultato economico 2015	191,275.56	-191,275.56	0.00
Risultato economico dell'esercizio 2016		-348,427.19	-348,427.19
<b>Saldo al 31 dicembre 2016</b>	<b>2,207,039.73</b>	-348,427.19	<b>1,858,612.54</b>

Nota: l'ETF non detiene riserve

#### 4. Rendiconto del flusso di cassa

<b>Flussi di cassa provenienti da attività operative</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Eccedenza da attività operative</b>	<b>-348,427.19</b>	<b>191,275.56</b>
<u>Adeguamenti</u>		
Ammortamento (immobilizzazioni immateriali)	403,586.50	338,889.77
Ammortamento (immobilizzazioni materiali)	161,775.72	137,870.26
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	3,823.59	-264.64
Aumento dei prefinanziamenti a breve termine	302,671.39	51,876.45
Diminuzione dei crediti a breve termine	-29,327.66	214,697.27
Diminuzione dei crediti relativi a enti CE consolidati	-509,057.21	687,423.04
Diminuzione conto creditori	-410,794.33	-351,755.71
Aumento dei debiti relativi a enti CE consolidati	-292,327.96	-823,051.70
<b>Flussi di cassa netti provenienti da attività operative</b>	<b>-718,077.15</b>	<b>446,960.30</b>
<b>Flussi di cassa provenienti da attività di investimento</b>		
Acquisto di immobilizzazioni materiali e immateriali	-279,032.30	-680,566.26
Proventi derivanti da immobilizzazioni materiali e immateriali	4,952.00	8,132.00
<b>Flussi di cassa netti provenienti da attività di investimento</b>	<b>-274,080.30</b>	<b>-672,434.26</b>
Diminuzione netta di liquidità ed equivalenti	-992,157.45	-225,473.96
<b>Liquidità ed equivalenti all'inizio del periodo</b>	<b>1,605,699.70</b>	<b>1,831,173.66</b>
<b>Liquidità ed equivalenti alla fine del periodo</b>	<b>613,542.25</b>	<b>1,605,699.70</b>

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

Quanto alle attività 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

	31/12/2016	31/12/2015
<b>Entrate</b>		
Sovvenzione della CE	20,144,193.47	20,143,234.16
Interessi bancari riutilizzati	1,132.22	9,041.65
Altra sovvenzione della Commissione	0.00	402,019.00
Altri donatori – ministero degli Affari esteri italiano	0.00	0.00
Entrate varie	55,301.59	38,848.04
<b>Totale entrate (a)</b>	<b>20,200,627.28</b>	<b>20,593,142.85</b>
<b>Spese</b>		
<i>Personale – Titolo I del bilancio</i>		
Pagamenti	-13,150,887.47	-12,966,884.03
Stanziamanti riportati	-155,286.89	-178,134.70
<i>Amministrazione – Titolo II del bilancio</i>		
Pagamenti	-1,389,699.63	-1,640,138.82
Stanziamanti riportati	-314,348.80	-314,827.21
<i>Attività operative – Titolo III del bilancio</i>		
Pagamenti	-5,188,939.98	-4,787,204.86
Stanziamanti riportati	-889.62	-2,206.80
<i>CE – Progetto GEMM – Titolo IV</i>		
Pagamenti	-685,174.60	-438,206.73
Stanziamanti ricevuti – non versati nel 2016	-69,237.63	-754,412.23
<i>CE – Progetto FRAME – Titolo IV</i>		
Pagamenti	0.00	-72,917.36
Stanziamanti ricevuti – non versati nel 2016	0.00	0.00
<i>Ministero degli Affari esteri italiano – Titolo IV</i>		
Pagamenti	-304.66	-3,438.51
Stanziamanti ricevuti – non versati nel 2016	0.00	-304.66
<b>Totale spese (b)</b>	<b>-20,954,769.28</b>	<b>-21,158,675.91</b>
<b>Risultato dell'esercizio (a-b)</b>	<b>-754,142.00</b>	<b>-565,533.06</b>
<b>Stanziamanti riportati e annullati</b>	<b>83,430.34</b>	<b>53,404.07</b>
<b>Adeguamento per il riporto dall'esercizio precedente degli stanziamenti disponibili al 31 dicembre, derivanti dalle entrate con destinazione specifica</b>	<b>757,423.69</b>	<b>886,582.88</b>
<b>Differenze di cambio</b>	<b>991.78</b>	<b>-1,056.40</b>
<b>Bilancio del risultato economico per l'esercizio finanziario</b>	<b>87,703.81</b>	<b>373,397.49</b>
<b>Bilancio riportato dall'esercizio precedente</b>	<b>373,397.49</b>	<b>188,193.47</b>
<b>Rimborsi alla CE</b>	<b>-373,397.49</b>	<b>-188,193.47</b>
<b>Importo totale da rimborsare alla CE</b>	<b>87,703.81</b>	<b>373,397.49</b>
<b>Sovvenzione della Commissione (entrate maturate)</b>	<b>20,144,193.47</b>	<b>20,143,234.16</b>
<b>Importo relativo al 2016 da rimborsare alla CE</b>	<b>87,703.81</b>	<b>373,397.49</b>

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

<b>Risultato economico 2016</b>	<b>+/-</b>	<b>-348,427.19</b>
<b><i>Adeguamenti per ratei (voci iscritte nel risultato economico ma non nel risultato di bilancio)</i></b>		
Adeguamenti per dati di cut-off (reversal 31.12.N-1)	-	-1,621,736.05
Adeguamenti per dati di cut-off (cut-off 31.12.N)	+	1,145,201.16
Fatture non pagate nell'anno ma registrate negli oneri (classe 6)	+	44,243.93
Importo derivante dal conto di collegamento con la Commissione, registrato nel conto del risultato economico	-	87,703.81
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali e immateriali	+	574,137.81
Accantonamenti	+	0.00
Ordini di riscossione emessi nel 2016 e non incassati	-	0.00
Prefinanziamento liquidato nell'anno	+	814,098.44
Pagamenti effettuati dal riporto di stanziamenti di pagamento	+	409,031.57
In attesa della liquidazione dei conti della CE per le spese del 2016 per fondi accantonati	<b>+/-</b>	<b>-519,561.22</b>
Differenze di cambio	<b>+/-</b>	<b>991.78</b>
<b><i>Adeguamenti per voci di bilancio (voci iscritte nel risultato di bilancio ma non nel risultato economico)</i></b>		
Acquisizione di beni	-	-279,032.30
Nuovo prefinanziamento pagato nell'anno 2016	-	-501,344.49
Ordini di riscossione di bilancio emessi e incassati	-	753.95
Stanziamenti di pagamento riportati all'esercizio 2017	-	-539,762.94
Annullamento di stanziamenti di pagamento riportati dall'esercizio precedente e inutilizzati	+	83,430.34
Adeguamento per riporto dall'esercizio precedente da entrate con destinazione specifica	+	757,423.69
Accantonamenti per ferie non godute	-	-19,448.48
Altro – Fondi ITF 2016	<b>+/-</b>	<b>0.00</b>
Altro – Prefinanziamenti ricevuti da fonti diverse dalla CE		0.00
Altri	<b>+/-</b>	<b>0.00</b>
<b>Totale</b>		<b>87,703.81</b>
<b>Risultato di bilancio 2016</b>		<b>87,703.81</b>
Coefficiente delta non spiegato		0.00



## 7. Saldi di conto corrente

	31.12.2016	31.12.2015
<b>ETF</b>		
ETF conto euro nazionale	0.00	0.00
ETF conto euro – Banca Popolare di Sondrio	8,068.26	135,686.59
ETF conto euro – ING	526,597.03	696,273.43
ETF ministero degli Affari esteri italiano	0.92	304.88
ETF Cassa di anticipi	1,507.86	4,757.93
	<b>536,174.07</b>	<b>837,022.83</b>
<b>CE - Convenzioni</b>		
GEMM – Banca Popolare di Sondrio	17,462.93	17,407.50
GEMM – ING	59,905.25	751,269.37
	<b>77,368.18</b>	<b>768,676.87</b>
<b>Totale</b>	<b>613,542.25</b>	<b>1,605,699.70</b>

Tra la Commissione europea e l'ETF è in atto un accordo chiamato GEMM. 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 2016 e al 31 dicembre 2015

PASSIVITÀ CONTINGENTI	31/12/2016	31/12/2015
RAL – Impegni nei confronti di stanziamenti non ancora utilizzati	539,762.94	496,820.36
<b>TOTALE</b>	<b>539,762.94</b>	<b>496,820.36</b>

## IV. Note ai rendiconti finanziari

---

### **Regole e principi contabili**

I principi contabili applicati sono in linea con le relative disposizioni del regolamento finanziario dell'ETF, adottato dal rispettivo consiglio di amministrazione il 20 dicembre 2013 e integrato dalle modalità di esecuzione adottate l'11 dicembre 2014.

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

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

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

Il principio della competenza è un principio contabile in base al quale le operazioni e altri eventi sono registrati nel momento in cui si verificano (e non solo quando si ricevono o si effettuano pagamenti di cassa o equivalenti di liquidità). Pertanto, le operazioni e gli eventi sono iscritti nei registri 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. rendiconto del risultato economico;
3. rendiconto delle variazioni di capitale;
4. rendiconto del flusso di cassa.

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

5. risultato 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 di gestione e liquidazione dei diritti individuali (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 2016.

### **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 il diritto di occupazione dei locali 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 minore è stata applicata dal 2011 ai nuovi software generati internamente, il cui sviluppo è stato avviato nel 2011. Tuttavia, tutti gli altri software generati internamente il cui sviluppo è stato avviato prima del 2011 seguiranno la soglia superiore precedente.

Nel 2016 si è continuato a usare le applicazioni TRAMS, Allegro, Sharepoint, Dashboard e Intranet, per le quali sono stati spesi importi aggiuntivi, che continueranno a essere esborsati per sviluppi di minore entità nei prossimi anni. Lo sviluppo di Dashboard è iniziato nel 2010 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 e nel 2016, equivalente a 137 633 EUR.

Nel 2014, è stato avviato lo sviluppo di WEB 2016. Anche se per WEB 2016 non è stato presentato alcun piano di progetto ufficiale, sulla base dell'esperienza con Intranet è stato deciso che i costi complessivi di sviluppo sarebbero stati superiori all'importo di 100 000 EUR. Come tali, i costi di sviluppo per WEB 2016 sono registrati alla voce "Software generato internamente in fase di sviluppo".

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

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

Le immobilizzazioni non sono iscritte nei conti spese, bensì immediatamente contabilizzate come attivo di bilancio. L'ammortamento è registrato come uscita e influenza il risultato economico dell'esercizio finanziario. Nelle due tabelle che seguono è riportato il valore contabile netto delle immobilizzazioni.

## Immobilizzazioni immateriali

	Diritti di occupazione dei locali	Software generato internamente in fase di sviluppo	Software generato internamente in uso	Licenze software	Totale
<b>A. Prezzo di acquisto:</b>					
Valore al 1/1/2016	5,000,000.00	25,760.00	715,714.35	554,872.03	6,296,346.38
Modifiche durante l'anno:					
• Aggiunte			135,319.00	1,140.58	136,459.58
• Ritiri/riclassificazioni				-4,550.00	-4,550.00
• Correzione sul valore di bilancio					0.00
Fine dell'esercizio:	5,000,000.00	25,760.00	851,033.35	551,462.61	6,428,255.96
<b>B. Ammortamento</b>					
Valore al 1/1/2016	-3,499,999.99	0.00	-322,667.55	-552,146.03	-4,374,813.57
Modifiche durante l'anno:					
• Aggiunte	-166,666.67		-235,499.25	-1,420.58	-403,586.50
• Ritiri				3,700.00	3,700.00
• Correzione sul valore di bilancio					0.00
Fine dell'esercizio:	-3,666,666.66	0.00	-558,166.80	-549,866.61	-4,774,700.07
<b>Valore netto (A + B)</b>	<b>1,333,333.34</b>	<b>25,760.00</b>	<b>292,866.55</b>	<b>1,596.00</b>	<b>1,653,555.89</b>

## Immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinari	Impianti, macchinari e arredi	Materiale informatico	Altri impianti e componenti	Totale
<b>A. Prezzo di acquisto:</b>					
Valore al 1/1/2016	4,344.00	638,322.76	861,209.75	207,177.46	1,711,053.97
Modifiche durante l'anno:					
• Riclassificazioni					0.00
• Aggiunte		27,183.46	46,074.17	69,315.09	142,572.72
• Ritiri		-25,419.54	-130,437.09	-74,243.00	-230,099.63
• Correzione sul valore di bilancio					0.00
Fine dell'esercizio:	4,344.00	640,086.68	776,846.83	202,249.55	1,623,527.06
<b>B. Ammortamento</b>					
Valore al 1/1/2016	-4,344.00	-205,150.76	-677,982.75	-167,621.46	-1,055,098.97
Modifiche durante l'anno:					
• Riclassificazioni					0.00
• Aggiunte		-55,321.46	-82,650.17	-23,804.09	-161,775.72
• Ritiri		25,419.54	128,441.09	72,137.00	225,997.63
• Riprese degli accantonamenti					0.00
• Correzione sul valore di bilancio					0.00
Fine dell'esercizio:	-4,344.00	-235,052.68	-632,191.83	-119,288.55	-990,877.06
<b>Valore netto (A + B)</b>	<b>0.00</b>	<b>405,034.00</b>	<b>144,655.00</b>	<b>82,961.00</b>	<b>632,650.00</b>

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**

Nel 2016, l'ETF ha eliminato dalle riserve le pubblicazioni, sia fisiche sia dal bilancio. Poiché da alcuni anni l'ETF stampa le proprie pubblicazioni, si è deciso di tenere come riserva un massimo di 5 copie di ogni pubblicazione. La maggior parte delle pubblicazioni è disponibile per il download online e, se necessario, l'ETF può stampare il numero di copie richiesto.

## **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. Al 2016, i relativi importi maturati alla data soglia sono riportati nelle attività con il prefinanziamento e non più nelle passività in risconti e ratei.

## **Crediti a breve termine**

Tra i crediti a breve termine sono registrati gli anticipi pagati per le missioni, le spese differite e i crediti verso enti consolidati. L'importo dei crediti correnti e diversi pari a 2 090 243,07 EUR si compone nel modo seguente.

Descrizione – Crediti correnti	Importo
Utenti	8,729.27
<b>TOTALE PARZIALE</b>	<b>8,729.27</b>
Descrizione – Crediti diversi	Importo
Conti correnti membri del personale	6,749.27
Anticipi missioni da detrarre dagli stipendi	3,189.40
Altri elementi relativi al personale	3,201.77
Risconti attivi	166,875.13
Crediti a breve termine con enti consolidati	1,901,498.23
<b>TOTALE PARZIALE</b>	<b>2,081,513.80</b>
<b>TOTALE</b>	<b>2,090,243.07</b>

## **Cassa**

La cassa e gli equivalenti di cassa sono iscritti in bilancio al costo e comprendono le consistenze di cassa, i depositi presso banche 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 nota una diminuzione rispetto all'anno precedente poiché l'ETF ha liquidato la maggior parte del progetto GEMM e in ragione dell'elevata percentuale complessiva di pagamenti eseguiti.

## **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 2016 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, per un importo pari a 3 273 909,51 EUR, è principalmente associato alle spese maturate stimate sugli stanziamenti riportati al 2017. 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 diversi ammontano a 2 320,42 EUR per beni ricevuti da pagare, varie entrate da aggiungere e interessi maturati per il quarto trimestre da introdurre nel bilancio 2017.

Gli altri debiti rappresentano i ratei passivi relativi ai prefinanziamenti versati e gli importi riportati al 2017. Come negli anni precedenti, l'EFT ha continuato a verificare con attenzione le spese maturate e ha nuovamente esteso il periodo di follow-up per il calcolo, migliorandone in tal modo la precisione. Rispetto al 2015 il conto registra una diminuzione generale. Tra gli altri debiti sono registrate inoltre le ferie non godute nel 2016, il cui importo è diminuito leggermente. Per la terza volta figurano nei ratei passivi le ore non godute al 31 dicembre 2016 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
Fornitori	44,243.30
<b>TOTALE PARZIALE</b>	<b>44,243.30</b>
Descrizione – Debiti diversi	Importo
Beni ricevuti da pagare	1,761.12
Entrate varie da introdurre	298.06
Interessi 2016	261.24
<b>TOTALE PARZIALE</b>	<b>2,320.42</b>
Descrizione – Altri debiti	Importo
Ferie non godute 2016	190,801.87
Orario flessibile non goduto 2016	38,258.48
Oneri maturati sul riporto al 2016	953,262.64
<b>TOTALE PARZIALE</b>	<b>1,182,322.99</b>
Altri debiti verso enti CE consolidati	8,058.39
Prefinanziamenti ricevuti da enti UE consolidati	2,036,964.41
<b>TOTALE</b>	<b>3,273,909.51</b>

La riduzione complessiva del conto creditori è dovuta all'elevata percentuale di pagamenti eseguiti, con conseguente riduzione dell'importo del prefinanziamento e del riporto e delle relative spese maturate. L'ETF ha corrisposto il 97,66 % dei crediti di pagamento disponibili e deve restituire alla CE 87 703,81 EUR in totale.

L'importo è così composto:

Descrizione della convenzione	DG o servizio della CE	Importo	Stato/Osservazioni
Sovvenzione della CE	DG EAC	87,703.81	Risultato 2016
Progetto GEMM	DG NEAR	1,949,260.60	Prefinanziamento GEMM
<b>TOTALE</b>		<b>2,036,964.41</b>	

Nel 2016 gli importi registrati alla voce "Altri debiti verso enti CE consolidati" sono gli interessi bancari accumulati per il progetto GEMM e alcuni saldi interagenzia di minore entità provenienti da operazioni relative alle retribuzioni.



Descrizione della convenzione	DG o servizio della CE	Importo
Interessi 2013 - 2014 - 2015 - 2016 GEMM	COMM - NEAR	7,958.78
Vari saldi interagenzia	COMM – Agenzie	99.61
<b>TOTALE</b>		<b>8,058.39</b>

## 2. RENDICONTO DEL RISULTATO ECONOMICO

Il rendiconto del risultato economico equivale a un “Conto profitti e perdite”. Riporta le entrate, le uscite e l’utile netto/la perdita netta di esercizio, in altre parole il “risultato economico”. Quest’ultimo si determina sottraendo il totale delle spese dal totale delle entrate. A tale differenza si aggiungono o sottraggono i risultati economici degli esercizi precedenti e, in particolare, gli importi restituiti alla CE.

### **Entrate operative**

Le entrate vengono registrate nel momento della costituzione. Nel caso della sovvenzione della CE, ciò corrisponde al momento dell’approvazione del bilancio annuale. Nel caso di altri fondi della CE diversi dalla sovvenzione, l’ETF applica lo stesso approccio usato con i fondi che non sono della CE, ossia contabilizza le entrate soltanto a pagamento avvenuto.

Le entrate operative sono le seguenti:

- La sovvenzione annuale della CE  
La sovvenzione della CE comprende il contributo annuale ricevuto da quest’ultima, pari a 20 144 193,47 EUR meno l’importo da restituire, vale a dire 87 703,81 EUR (risultato di bilancio), per un totale di 20 056 489,66 EUR.
- Le entrate varie comprendono ordini di recupero per un importo pari a 53 555,90 EUR, interessi accumulati iscritti in bilancio per un importo di 1 132,22 EUR e 991,74 EUR per differenze di cambio, per un importo complessivo di 55 679,86 EUR.
- Tra le entrate operative sono anche iscritti gli adeguamenti per spese maturate già contabilizzate per il 2016, che rappresentano l’ammontare delle spese per il progetto GEMM (519 561,22 EUR) da liquidare con la CE.

### **Spese amministrative e operative**

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

I pagamenti contabilizzati sono quelli autorizzati ed effettuati dal contabile nel corso del 2016.

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 inoltre 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 un'ulteriore diminuzione del flusso di cassa dovuta all'elevata percentuale degli stanziamenti di pagamento effettuati.

### **5. RISULTATO DI BILANCIO**

Il risultato di bilancio è stato preparato in conformità ai requisiti del Regolamento della Commissione (articolo 143, Regolamento (UE, Euratom) n. 966/2012: Norme relative alla contabilità)

Il risultato di bilancio dell'esercizio 2016 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 2016 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 transazioni non commerciali sono operazioni in cui 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.

<b>Operazioni non commerciali</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Sovvenzione della CE	20,056,489.66	19,769,836.67
Varie	54,771.73	40,847.35
Ministero degli Affari esteri italiano	0.00	3,438.51
In attesa della liquidazione dei conti della CE – GEMM	519,561.22	624,664.16
CE – FRAME	0.00	72,795.50
	<b>20,630,822.61</b>	<b>20,511,582.19</b>
<b>Operazioni commerciali</b>		
Interessi bancari	1,132.22	9,041.65

### ***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 del personale direttivo con responsabilità strategiche nel corso del periodo di riferimento, prestiti concessi a quest'ultimo e il suo 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 del personale direttivo con responsabilità strategiche.

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Numero degli incarichi come Ordinatore alla fine dell'anno</b>	1	1
<b>Analisi secondo il grado</b>		
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.

<b>I seguenti importi sono stati rilevati come spese nel rendiconto del risultato economico</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Costi per la ricerca	0.00	7,160.00
Costi per lo sviluppo	0.00	221,523.00

## 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)	Prestiti (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
<b>Classifica dei crediti esteri verso terzi<sup>1</sup></b>	0.00	0.00	0.00	188,245.19	1,901,997.88	0.00	613,542.25
Primo e alto grado	0.00	0.00	0.00	187,259.28	N/D	0.00	586,502.28
Grado medio alto	0.00	0.00	0.00		N/D	0.00	0.00
Grado medio basso	0.00	0.00	0.00		N/D	0.00	25,532.11
Non-investment grade	0.00	0.00	0.00		N/D	0.00	0.00
Non precisato	0.00	0.00	0.00	985.91	N/D	0.00	1,507.86

<b>Classifica dei crediti non esteri verso terzi</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gruppo 1 – Debitori adempienti			N/D				
Gruppo 2 – Debitori inadempienti in passato			N/D		N/D		

### 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)	
<b>Attività finanziarie disponibili per vendite (inclusi interessi maturati)<sup>2</sup></b>					
31-Dec-16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Prestiti</b>					
31-Dec-16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Crediti verso Stati membri</b>					
31-Dec-16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Crediti verso terzi</b>					
31-Dec-16	188,245.19	0.00	0.00	0.00	188,245.19
<b>Crediti verso entità consolidate</b>					
31-Dec-16	1,901,997.88	0.00	0.00	0.00	1,901,997.88

### Rischio di liquidità

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

Al 31 dicembre 2016	< 1 anno	1-5 anni	> 5 anni	Totale
Debiti verso terzi	46,563.72	0.00	0.00	46,563.72
Debiti verso entità consolidate	2,045,022.80	0.00	0.00	2,045,022.80
<b>Totale passività</b>	<b>2,091,586.52</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,091,586.52</b>

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

---

### 1. Introduzione

#### *Principi di bilancio*

I principi di bilancio adottati dall'ETF sono in linea con le disposizioni associate del regolamento finanziario dell'ETF, adottato dal Consiglio di amministrazione dell'ETF il 20 dicembre 2013 ed entrato in vigore il 1o gennaio 2014, (tranne l'articolo 47 e l'articolo 82 (5), che sono entrati in vigore il 1o gennaio 2015 e l'articolo 32 e l'articolo 33 (5 & 8), che sono entrati in vigore il 1o gennaio 2016) e integrate dalle Norme di attuazione adottate l'11 dicembre 2014 e che sono entrate in vigore il 1o gennaio 2014 (tranne l'Articolo 25, che è entrato in vigore il 1o 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), nonché le 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, nonché le 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 il progetto GEMM.

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 2016 e da impegni (parzialmente) riportati al 2017.

Informazioni dettagliate sugli aspetti rilevanti dell'esecuzione del bilancio per titolo, capitolo e voce e particolari sull'esecuzione del bilancio per il 2016 sono riportati più avanti, nella sezione "Utilizzo degli stanziamenti".

### ***Esecuzione del bilancio dell'ETF nel 2016***

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 2016. Le cifre relative ai pagamenti comprendono non soltanto i pagamenti eseguiti nel 2016, previsti nel bilancio del 2016, ma anche quelli eseguiti nel 2016 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							
Voc e	Descrizione	Bilancio iniziale 2016	Importo totale storni e stanziamenti aggiuntivi 2016	Stanziamenti d'impegno finali disponibili nel 2016	Impegni 2016		Impegni totali riportati al 2017	Bilancio iniziale 2016	Trasferimenti e modifiche 2016	Stanziamenti di pagamento finali disponibili nel 2016	Pagamenti eseguiti nel 2016 relativi a impegni 2016	Pagamenti eseguiti nel 2016 relativi a impegni 2015	Totale pagamenti eseguiti nel 2016		Stanziamenti di pagamento riportati al 2017
1100	Stipendi base	10 712 000,00	-265 075,00	10 446 925,00	10 446 924,50	100,00%	0,00	10 712 000,00	-265 075,00	10 446 925,00	10 446 924,50	0,00	10 446 924,50	100,00%	0,00
1110	Agenti contrattuali	2 115 000,00	-128 392,00	1 986 608,00	1 986 607,63	100,00%	0,63	2 115 000,00	-128 392,00	1 986 608,00	1 986 607,00	0,00	1 986 607,00	100,00%	0,63
1112	Personale locale	135 000,00	-70 418,00	64 582,00	64 581,20	100,00%	127,92	135 000,00	-70 418,00	64 582,00	64 453,28	0,00	64 453,28	99,80%	127,92
1177	Altre prestazioni di servizi e servizi di revisione istituzionale	368 000,00	-22 428,00	345 572,00	345 571,88	100,00%	47 683,23	368 000,00	-22 428,00	345 572,00	297 888,65	0,00	297 888,65	86,20%	47 683,23
1180	Spese varie di assunzione	29 000,00	13 261,00	42 261,00	42 261,00	100,00%	5 860,63	29 000,00	13 261,00	42 261,00	36 400,37	0,00	36 400,37	86,13%	5 860,63
<b>Totale</b>	<b>Capitolo 11. Personale in servizio</b>	<b>13 359 000,00</b>	<b>-473 052,00</b>	<b>12 885 948,00</b>	<b>12 885 946,21</b>	<b>100,00%</b>	<b>53 672,41</b>	<b>13 359 000,00</b>	<b>-473 052,00</b>	<b>12 885 948,00</b>	<b>12 832 273,80</b>	<b>0,00</b>	<b>12 832 273,80</b>	<b>99,58%</b>	<b>53 672,41</b>
1300	Spese per missioni e trasferte	150 000,00	-45 000,00	105 000,00	105 000,00	100,00%	13 548,29	150 000,00	-45 000,00	105 000,00	91 451,71	0,00	91 451,71	87,10%	13 548,29
<b>Totale</b>	<b>Capitolo 13. Missioni e viaggi</b>	<b>150 000,00</b>	<b>-45 000,00</b>	<b>105 000,00</b>	<b>105 000,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>13 548,29</b>	<b>150 000,00</b>	<b>-45 000,00</b>	<b>105 000,00</b>	<b>91 451,71</b>	<b>0,00</b>	<b>91 451,71</b>	<b>87,10%</b>	<b>13 548,29</b>
1430	Servizio medico	35 000,00	-8 456,00	26 544,00	26 543,85	100,00%	7 599,18	35 000,00	-8 456,00	26 544,00	18 944,67	0,00	18 944,67	71,37%	7 599,18
1440	Formazione interna	250 000,00	-46 000,00	204 000,00	203 626,39	99,82%	72 972,84	250 000,00	-46 000,00	204 000,00	130 653,55	0,00	130 653,55	64,05%	72 972,84
1490	Altri interventi	25 000,00	-5 002,00	19 998,00	19 998,00	100,00%	7 394,00	25 000,00	-5 002,00	19 998,00	12 604,00	0,00	12 604,00	63,03%	7 394,00
<b>Totale</b>	<b>Capitolo 14. Infrastrutture socio-sanitarie</b>	<b>310 000,00</b>	<b>-59 458,00</b>	<b>250 542,00</b>	<b>250 168,24</b>	<b>99,85%</b>	<b>87 966,02</b>	<b>310 000,00</b>	<b>-59 458,00</b>	<b>250 542,00</b>	<b>162 202,22</b>	<b>0,00</b>	<b>162 202,22</b>	<b>64,74%</b>	<b>87 966,02</b>
1520	Esperti nazionali distaccati	40 000,00	-29 647,00	10 353,00	10 145,56	0,00 %	0,00	40 000,00	-29 647,00	10 353,00	10 145,56	0,00	10 145,56	0,00 %	0,00
<b>Totale</b>	<b>Capitolo 15. Scambi di personale tra la Fondazione e il settore pubblico</b>	<b>40 000,00</b>	<b>-29 647,00</b>	<b>10 353,00</b>	<b>10 145,56</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00</b>	<b>40 000,00</b>	<b>-29 647,00</b>	<b>10 353,00</b>	<b>10 145,56</b>	<b>0,00</b>	<b>10 145,56</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00</b>
1700	Spese per ricevimenti e di rappresentanza	8 400,00	-3 350,00	5 050,00	5 050,00	100,00%	0,17	8 400,00	-3 350,00	5 050,00	5 049,83	0,00	5 049,83	100,00%	0,17
<b>Totale</b>	<b>Capitolo 17. Spese per svago e di rappresentanza</b>	<b>8 400,00</b>	<b>-3 350,00</b>	<b>5 050,00</b>	<b>5 050,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,17</b>	<b>8 400,00</b>	<b>-3 350,00</b>	<b>5 050,00</b>	<b>5 049,83</b>	<b>0,00</b>	<b>5 049,83</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,17</b>



Stanziamenti d'impegno								Stanziamenti di pagamento							
Voc e	Descrizione	Bilancio iniziale 2016	Importo totale storni e stanziamenti aggiuntivi 2016	Stanziamenti d'impegno finali disponibili nel 2016	Impegni 2016		Impegni totali riportati al 2017	Bilancio iniziale 2016	Trasferimenti e modifiche 2016	Stanziamenti di pagamento finali disponibili nel 2016	Pagamenti eseguiti nel 2016 relativi a impegni 2016	Pagamenti eseguiti nel 2016 relativi a impegni 2015	Totale pagamenti eseguiti nel 2016		Stanziamenti di pagamento riportati al 2017
<b>Totale</b>	<b>Titolo 1. SPESE relative a persone che lavorano per la Fondazione</b>	<b>13 867 400,00</b>	<b>-610 507,00</b>	<b>13 256 893,00</b>	<b>13 256 310,01</b>	<b>100,00%</b>	<b>155 186,89</b>	<b>13 867 400,00</b>	<b>-610 507,00</b>	<b>13 256 893,00</b>	<b>13 101 123,12</b>	<b>0,00</b>	<b>13 101 123,12</b>	<b>98,82%</b>	<b>155 186,89</b>
2000	Affitto	14 501,00	-2 693,00	11 808,00	11 808,00	100,00%	0,00	14 501,00	-2 693,00	11 808,00	11 808,00	0,00	11 808,00	100,00%	0,00
2020	Acqua, gas, elettricità e riscaldamento	143 742,00	-36 847,00	106 895,00	106 894,02	100,00%	0,00	143 742,00	-36 847,00	106 895,00	106 894,02	0,00	106 894,02	100,00%	0,00
2030	Pulizia e manutenzione	227 050,00	-64 035,00	163 015,00	163 014,31	100,00%	7 121,46	227 050,00	-64 035,00	163 015,00	155 892,85	0,00	155 892,85	95,63%	7 121,46
2040	Arredamento dei locali	65 000,00	6 208,00	71 208,00	71 207,59	100,00%	22 081,00	65 000,00	6 208,00	71 208,00	49 126,59	0,00	49 126,59	68,99%	22 081,00
2050	Sicurezza e sorveglianza	128 007,00	3 872,00	131 879,00	131 878,86	100,00%	12 317,00	128 007,00	3 872,00	131 879,00	119 561,86	0,00	119 561,86	90,66%	12 317,00
2090	Altre spese relative agli immobili	39 300,00	3 048,00	42 348,00	42 347,42	100,00%	989,80	39 300,00	3 048,00	42 348,00	41 357,62	0,00	41 357,62	97,66%	989,80
<b>20</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>617 600,00</b>	<b>-90 447,00</b>	<b>527 153,00</b>	<b>527 150,20</b>	<b>100,00%</b>	<b>42 509,26</b>	<b>617 600,00</b>	<b>-90 447,00</b>	<b>527 153,00</b>	<b>484 640,94</b>	<b>0,00</b>	<b>484 640,94</b>	<b>91,94%</b>	<b>42 509,26</b>
2100	Hardware TIC	118 000,00	150 846,22	268 846,22	268 599,71	99,91%	108 836,90	118 000,00	150 846,22	268 846,22	159 762,81	0,00	159 762,81	59,43%	108 836,90
2101	Sviluppo e acquisto di software	269 700,00	48 732,00	318 432,00	318 417,28	100,00%	69 409,48	269 700,00	48 732,00	318 432,00	249 007,80	0,00	249 007,80	78,20%	69 409,48
2103	Spese telefoniche	167 600,00	-34 334,00	133 266,00	133 266,00	100,00%	37 140,51	167 600,00	-34 334,00	133 266,00	96 125,49	0,00	96 125,49	72,13%	37 140,51
2105	Sistema IT CE	119 900,00	42 671,00	162 571,00	162 571,00	100,00%	0,00	119 900,00	42 671,00	162 571,00	162 571,00	0,00	162 571,00	100,00%	0,00
<b>21</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>675 200,00</b>	<b>207 915,22</b>	<b>883 115,22</b>	<b>882 853,99</b>	<b>99,97%</b>	<b>215 386,89</b>	<b>675 200,00</b>	<b>207 915,22</b>	<b>883 115,22</b>	<b>667 467,10</b>	<b>0,00</b>	<b>667 467,10</b>	<b>3,10</b>	<b>215 386,89</b>
2200	Acquisto	67100,00	-31 129,00	35 971,00	35 970,75	100,00%	0,00	67 100,00	-31 129,00	35 971,00	35 970,75	0,00	35 970,75	100,00%	0,00
2210	Acquisto	20 000,00	23 296,00	43 296,00	43 135,00	99,63%	4 103,00	20 000,00	23 296,00	43 296,00	39 032,00	0,00	39 032,00	90,15%	4 103,00
<b>22</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>87 100,00</b>	<b>-7 833,00</b>	<b>79 267,00</b>	<b>79 105,75</b>	<b>99,80%</b>	<b>4 103,00</b>	<b>87 100,00</b>	<b>-7 833,00</b>	<b>79 267,00</b>	<b>75 002,75</b>	<b>0,00</b>	<b>75 002,75</b>	<b>94,62%</b>	<b>4 103,00</b>
2300	Cancelleria e materiale per ufficio	43 000,00	-9 322,00	33 678,00	33 675,36	99,99%	1 520,80	43 000,00	-9 322,00	33 678,00	32 154,56	0,00	32 154,56	95,48%	1 520,80
2320	Spese finanziarie varie	2 000,00	-1 650,00	350,00	350,00	100,00%	46,49	2 000,00	-1 650,00	350,00	303,51	0,00	303,51	86,72%	46,49
2330	Spese legali	10 000,00	-9 680,00	320,00	310,40	0,00 %	0,00	10 000,00	-9 680,00	320,00	310,40	0,00	310,40	97,00%	0,00

Stanziamenti d'impegno								Stanziamenti di pagamento							
Voc e	Descrizione	Bilancio iniziale 2016	Importo totale storni e stanziamenti aggiuntivi 2016	Stanziamenti d'impegno finali disponibili nel 2016	Impegni 2016		Impegni totali riportati al 2017	Bilancio iniziale 2016	Trasferimenti e modifiche 2016	Stanziamenti di pagamento finali disponibili nel 2016	Pagamenti eseguiti nel 2016 relativi a impegni 2016	Pagamenti eseguiti nel 2016 relativi a impegni 2015	Totale pagamenti eseguiti nel 2016		Stanziamenti di pagamento riportati al 2017
2350	Assicurazioni varie	18 500,00	-3 502,00	14 998,00	14 997,92	100,00%	1 072,00	18 500,00	-3 502,00	14 998,00	13 925,92	0,00	13 925,92	92,85%	1 072,00
2355	Piccole spese	5 000,00	-329,00	4 671,00	4 670,81	100,00%	1 530,48	5 000,00	-329,00	4 671,00	3 140,33	0,00	3 140,33	67,23%	1 530,48
2360	Pubblicazioni	4 500,00	-3 730,00	770,00	770,00	100,00%	499,44	4 500,00	-3 730,00	770,00	270,56	0,00	270,56	35,14%	499,44
23	<b>Totale capitolo</b>	<b>83 000,00</b>	<b>-28 213,00</b>	<b>54 787,00</b>	<b>54 774,49</b>	<b>99,98%</b>	<b>4 669,21</b>	<b>83 000,00</b>	<b>-28 213,00</b>	<b>54 787,00</b>	<b>50 105,28</b>	<b>0,00</b>	<b>50 105,28</b>	<b>91,45%</b>	<b>4 669,21</b>
2400	Spese per corrispondenza e corrieri	26 200,00	-3 500,00	22 700,00	22 700,00	100,00%	3 301,59	26 200,00	-3 500,00	22 700,00	19 398,41	0,00	19 398,41	85,46%	3 301,59
24	<b>Totale capitolo</b>	<b>26 200,00</b>	<b>-3 500,00</b>	<b>22 700,00</b>	<b>22 700,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>3 301,59</b>	<b>26 200,00</b>	<b>-3 500,00</b>	<b>22 700,00</b>	<b>19 398,41</b>	<b>0,00</b>	<b>19 398,41</b>	<b>85,46%</b>	<b>3 301,59</b>
2500	Spese generali per le riunioni	100 000,00	35 467,00	135 467,00	135 466,03	100,00%	43 480,88	100 000,00	35 467,00	135 467,00	91 985,15	0,00	91 985,15	67,90%	43 480,88
25	<b>Totale capitolo</b>	<b>100 000,00</b>	<b>35 467,00</b>	<b>135 467,00</b>	<b>135 466,03</b>	<b>100,00%</b>	<b>43 480,88</b>	<b>100 000,00</b>	<b>35 467,00</b>	<b>135 467,00</b>	<b>91 985,15</b>	<b>0,00</b>	<b>91 985,15</b>	<b>67,90%</b>	<b>43 480,88</b>
2	<b>TOTALE:</b>	<b>1 589 100,00</b>	<b>113 389,22</b>	<b>1 702 489,22</b>	<b>1 702 050,46</b>	<b>99,97%</b>	<b>313 450,83</b>	<b>1 589 100,00</b>	<b>113 389,22</b>	<b>1 702 489,22</b>	<b>1 388 599,63</b>	<b>0,00</b>	<b>1 388 599,63</b>	<b>81,56%</b>	<b>313 450,83</b>
3010	Pubblicazioni di carattere generale	384 500,00	124 828,00	509 328,00	509 187,17	99,97%	170 804,84	384 500,00	59 620,00	444 120,00	338 382,33	105 736,06	444 118,39	100,00%	0,00
3030	Quote e tasse d'iscrizione ad associazioni professionali	5 000,00	-4 051,00	949,00	948,45	99,94%	0,00	5 000,00	-4 051,00	949,00	948,45	0,00	948,45	99,94%	0,00
3040	Spese di traduzione	180 000,00	-29 000,00	151 000,00	151 000,00	100,00%	4 935,75	180 000,00	-26 720,00	153 280,00	146 064,25	7 210,82	153 275,07	100,00%	0,00
30	<b>Totale capitolo</b>	<b>569 500,00</b>	<b>91 777,00</b>	<b>661 277,00</b>	<b>661 135,62</b>	<b>99,98%</b>	<b>175 740,59</b>	<b>569 500,00</b>	<b>28 849,00</b>	<b>598 349,00</b>	<b>485 395,03</b>	<b>112 946,88</b>	<b>598 341,91</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>
3100	Azioni prioritarie	3 138 000,00	377 073,00	3 515 073,00	3 515 069,05	100,00%	1 211 304,18	3 138 000,00	469 001,00	3 607 001,00	2 303 764,87	1 301 898,24	3 605 663,11	99,96%	
3140	Valutazione d'impatto e revisione del programma di lavoro	220 000,00	4 400,00	224 400,00	224 230,99	99,92%	88 339,34	220 000,00	-32 600,00	187 400,00	135 891,65	51 414,60	187 306,25	99,95%	0,00
31	<b>Totale capitolo</b>	<b>3 358 000,00</b>	<b>381 473,00</b>	<b>3 739 473,00</b>	<b>3 739 300,04</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 299 643,52</b>	<b>3 358 000,00</b>	<b>436 401,00</b>	<b>3 794 401,00</b>	<b>2 439 656,52</b>	<b>1 353 312,84</b>	<b>3 792 969,36</b>	<b>99,96%</b>	<b>0,00</b>
3200	Missioni operative	761 000,00	25 000,00	786 000,00	786 000,00	100,00%	95 102,44	761 000,00	33 000,00	794 000,00	690 897,56	102 670,17	793 567,73	99,95%	0,00
32	<b>Totale capitolo</b>	<b>761 000,00</b>	<b>25 000,00</b>	<b>786 000,00</b>	<b>786 000,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>95 102,44</b>	<b>761 000,00</b>	<b>33 000,00</b>	<b>794 000,00</b>	<b>690 897,56</b>	<b>102 670,17</b>	<b>793 567,73</b>	<b>99,95%</b>	<b>0,00</b>

Stanziamenti d'impegno							Stanziamenti di pagamento								
Voc e	Descrizio e	Bilancio iniziale 2016	Importo totale storni e stanziamen ti aggiuntivi 2016	Stanziamen ti d'impegno finali disponibili nel 2016	Impegni 2016		Impegni totali riportati al 2017	Bilancio iniziale 2016	Trasferimen ti e modifiche 2016	Stanziamen ti di pagamento finali disponibili nel 2016	Pagamenti eseguiti nel 2016 relativi a impegni 2016	Pagamenti eseguiti nel 2016 relativi a impegni 2015	Totale pagamenti eseguiti nel 2016		Stanziamen ti di pagamento riportati al 2017
3	TOTALE:	4 688 500,00	498 250,00	5 186 750,00	5 186 435,66	99,99%	1 570 486,55	4 688 500,00	498 250,00	5 186 750,00	3 615 949,11	1 568 929,89	5 184 879,00	99,96%	0,00
	Totale fonti dei fondi	20 145 000,00	1 132,22	20 146 132,22	20 144 796,13	99,99%	2 039 124,27	20 145 000,00	1 132,22	20 146 132,22	18 105 671,86	1 568 929,89	19 674 601,75	97,66%	468 637,72

**ii. Stanziamenti sul reimpiego dei fondi ricevuti nel 2016**

Linea di bilancio	Descrizione	Stanziamenti d'impegno					Stanziamenti di pagamento								
		Bilancio iniziale disponibile per impegni	Importo totale storni	Bilancio finale disponibile per impegni	Importo totale impegni assunti	% impegnata	Stanziamenti d'impegno riportati al 2017	Bilancio disponibile per pagamenti	Importo totale storni	Bilancio totale disponibile per pagamenti	Totale pagamenti accettati	% pagamenti eseguiti	Stanziamenti d'impegno disponibili riportati al 2017	Crediti di pagamento disponibili riportati al 2017	Stanziamenti d'impegno e di pagamento riportati automaticamente al nuovo conto
1100	Stipendi base	0.00	2,550.00	2,550.00	2,450.00	96.08%	100.00	0.00	2,550.00	2,550.00	2,450.00	96.08%	100.00	100.00	100.00
1112	Agenti locali	0.00	46,366.43	46,366.43	46,366.43	100.00%	0.00	0.00	46,366.43	46,366.43	46,366.43	100.00%	0.00	0.00	0.00
<b>11</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>0.00</b>	<b>48,916.43</b>	<b>48,916.43</b>	<b>48,816.43</b>	<b>99.80%</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>48,916.43</b>	<b>48,916.43</b>	<b>48,816.43</b>	<b>99.80%</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>
1300	Missioni	0.00	447.92	447.92	447.92	100.00%	0.00	0.00	447.92	447.92	447.92	100.00%	0.00	0.00	0.00
<b>13</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>0.00</b>	<b>447.92</b>	<b>447.92</b>	<b>447.92</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>447.92</b>	<b>447.92</b>	<b>447.92</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>100.00</b>
<b>1</b>	<b>TOTALE:</b>	<b>0.00</b>	<b>49,364.35</b>	<b>49,364.35</b>	<b>49,264.35</b>	<b>99.80%</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>49,364.35</b>	<b>49,364.35</b>	<b>49,264.35</b>	<b>99.80%</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>
2350	Assicurazioni varie	0.00	1,997.97	1,997.97	1,100.00	55.06%	897.97	0.00	1,997.97	1,997.97	1,100.00	55.06%	897.97	897.97	897.97
<b>23</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>0.00</b>	<b>1,997.97</b>	<b>1,997.97</b>	<b>1,100.00</b>	<b>55.06%</b>	<b>897.97</b>	<b>0.00</b>	<b>1,997.97</b>	<b>1,997.97</b>	<b>1,100.00</b>	<b>55.06%</b>	<b>897.97</b>	<b>897.97</b>	<b>897.97</b>
<b>2</b>	<b>TOTALE:</b>	<b>0.00</b>	<b>1,997.97</b>	<b>1,997.97</b>	<b>1,100.00</b>	<b>55.06%</b>	<b>897.97</b>	<b>0.00</b>	<b>1,997.97</b>	<b>1,997.97</b>	<b>1,100.00</b>	<b>55.06%</b>	<b>897.97</b>	<b>897.97</b>	<b>897.97</b>
3100	Progetti strategici	0.00	54.53	54.53	54.53	100.00%	0.00	0.00	54.53	54.53	54.53	100.00%	0.00	0.00	0.00
3140	Valutazione d'impatto e revisione del programma di lavoro	0.00	1,260.38	1,260.38	1,260.38	100.00%	0.00	0.00	1,260.38	1,260.38	630.00	0.00%	0.00	630.38	630.38
<b>31</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>0.00</b>	<b>1,314.91</b>	<b>1,314.91</b>	<b>1,314.91</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,314.91</b>	<b>1,314.91</b>	<b>684.53</b>	<b>52.06%</b>	<b>0.00</b>	<b>630.38</b>	<b>630.38</b>
3200	Missioni operative	0.00	2,678.89	2,678.89	2,363.65	88.23%	315.24	0.00	2,678.89	2,678.89	2,419.65	90.32%	315.24	259.24	259.24
<b>32</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>0.00</b>	<b>2,678.89</b>	<b>2,678.89</b>	<b>2,363.65</b>	<b>88.23%</b>	<b>315.24</b>	<b>0.00</b>	<b>2,678.89</b>	<b>2,678.89</b>	<b>2,419.65</b>	<b>90.32%</b>	<b>315.24</b>	<b>259.24</b>	<b>259.24</b>
<b>3</b>	<b>TOTALE:</b>	<b>0.00</b>	<b>3,993.80</b>	<b>3,993.80</b>	<b>3,678.56</b>	<b>92.11%</b>	<b>315.24</b>	<b>0.00</b>	<b>3,993.80</b>	<b>3,993.80</b>	<b>3,104.18</b>	<b>77.72%</b>	<b>315.24</b>	<b>889.62</b>	<b>889.62</b>
	<b>Totale fonti dei fondi</b>	<b>0.00</b>	<b>55,356.12</b>	<b>55,356.12</b>	<b>54,042.91</b>	<b>97.63%</b>	<b>1,313.21</b>	<b>0.00</b>	<b>55,356.12</b>	<b>55,356.12</b>	<b>53,468.53</b>	<b>96.59%</b>	<b>1,313.21</b>	<b>1,887.59</b>	<b>1,887.59</b>

### iii. Stanziamenti riportati sul reimpiego di fondi ricevuti nel 2015

Linea di bilancio	Descrizione	Stanziamenti d'impegno				Stanziamenti di pagamento					
		Bilancio disponibile per impegni	Importo totale impegni assunti	% impegnata	Stanziamenti d'impegno riportati al 2017	Bilancio disponibile per pagamenti	Totale pagamenti accettati	% pagamenti eseguiti	Stanziamenti d'impegno e di pagamento accettati riportati al 2017	Stanziamenti di pagamento disponibili - riporto	
1100	Stipendi base	500.00	500.00	100.00%	0.00	500.00	500.00	100.00%	0.00	0.00	
<b>11</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>1</b>	<b>TOTALE:</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
3010	Pubblicazioni di carattere generale	65.41	65.41	100.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	
<b>30</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>65.41</b>	<b>65.41</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
3100	Progetti strategici	266.28	266.28	100.00%	0.00	266.28	266.28	100.00%	0.00	0.00	
<b>31</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>266.28</b>	<b>266.28</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>266.28</b>	<b>266.28</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
3200	Missioni operative	1,231.64	1,231.64	100.00%	0.00	690.52	690.52	100.00%	0.00	0.00	
<b>32</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>1,231.64</b>	<b>1,231.64</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>690.52</b>	<b>690.52</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>3</b>	<b>TOTALE:</b>	<b>1,563.33</b>	<b>1,563.33</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>956.80</b>	<b>956.80</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
	<b>Totale fonti dei fondi</b>	<b>2,063.33</b>	<b>2,063.33</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>1,456.80</b>	<b>1,456.80</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

#### iv. Stanziamenti riportati dal 2015 al 2016

Linea di bilancio	Descrizione	Impegni riportati dal 2015 al 2016	Stanziamenti di pagamento disponibili dal 2015 nel 2016	Totale stanziamenti di pagamento eseguiti nel 2016	Stanziamenti di pagamento dal 2014 annullati nel 2015
1112	Personale locale	894.30	894.30	253.35	640.95
1177	Altre prestazioni di servizi e servizi di revisione istituzionale	31,764.13	31,764.13	28,004.15	3,759.98
<b>11</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>32,658.43</b>	<b>32,658.43</b>	<b>28,257.50</b>	<b>4,400.93</b>
1300	Spese per missioni e trasferte	20,621.39	20,621.39	12,451.47	8,169.92
<b>13</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>20,621.39</b>	<b>20,621.39</b>	<b>12,451.47</b>	<b>8,169.92</b>
1430	Servizio medico	2,615.44	2,615.44	1,096.00	1,519.44
1440	Formazione interna	113,488.20	113,488.20	97,944.27	15,543.93
1490	Altri interventi	11,014.66	11,014.66	9,694.81	1,319.85
<b>14</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>127,118.30</b>	<b>127,118.30</b>	<b>108,735.08</b>	<b>18,383.22</b>
<b>1</b>	<b>TOTALE:</b>	<b>180,398.12</b>	<b>180,398.12</b>	<b>149,444.05</b>	<b>30,954.07</b>
2000	Affitto	2,000.00	2,000.00	0.00	2,000.00
2030	Pulizia e manutenzione	11,218.00	11,218.00	11,202.04	15.96
2040	Arredamento dei locali	15,855.13	15,855.13	15,855.13	0.00
2050	Sicurezza e sorveglianza	68,175.06	68,175.06	66,785.06	1,390.00
2090	Altre spese	20,000.00	20,000.00	14,000.00	6,000.00
<b>20</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>117,248.19</b>	<b>117,248.19</b>	<b>107,842.23</b>	<b>9,405.96</b>
2100	Hardware TIC	19,948.18	19,948.18	19,806.75	141.43
2101	Sviluppo e acquisto di software	96,200.67	96,200.67	95,458.49	742.18
2103	Spese telefoniche	62,948.51	62,948.51	23,444.04	39,504.47
<b>21</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>179,097.36</b>	<b>179,097.36</b>	<b>138,709.28</b>	<b>40,388.08</b>
2200	Impianti tecnici	4,006.00	4,006.00	2,738.60	1,267.40
2210	Acquisto di apparecchiature da ufficio	2,002.00	2,002.00	2,002.00	0.00
<b>22</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>6,008.00</b>	<b>6,008.00</b>	<b>4,740.60</b>	<b>1,267.40</b>
2300	Cancelleria e materiale per ufficio	5,879.23	5,879.23	5,879.23	0.00
2350	Assicurazioni varie	1,284.00	1,284.00	0.00	1,284.00
2355	Piccole spese	2,500.00	2,500.00	1,000.00	1,500.00
2360	Pubblicazioni	328.64	328.64	194.20	134.44
<b>23</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>9,991.87</b>	<b>9,991.87</b>	<b>7,073.43</b>	<b>2,918.44</b>
2400	Spese per corrispondenza e corrieri	4,026.87	4,026.87	1,221.98	2,804.89
<b>24</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>4,026.87</b>	<b>4,026.87</b>	<b>1,221.98</b>	<b>2,804.89</b>
2500	Spese generali per le riunioni	50.00	50.00	0.00	50.00
<b>25</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>50.00</b>	<b>50.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50.00</b>
<b>2</b>	<b>TOTALE:</b>	<b>316,422.29</b>	<b>316,422.29</b>	<b>259,587.52</b>	<b>56,834.77</b>
3010	Pubblicazioni di carattere generale	111,574.86	0.00	0.00	0.00
3040	Spese di traduzione	18,086.47	0.00	0.00	0.00
<b>30</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>129,661.33</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
3100	Progetti strategici	1,480,763.04	0.00	0.00	0.00
3140	Valutazione d'impatto e revisione del programma di lavoro	60,000.00	0.00	0.00	0.00
<b>31</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>1,540,763.04</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
3200	Missioni operative	159,429.61	0.00	0.00	0.00
<b>32</b>	<b>Totale capitolo</b>	<b>159,429.61</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>3</b>	<b>TOTALE:</b>	<b>1,829,853.98</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Totale fonti dei fondi</b>	<b>2,326,674.39</b>	<b>496,820.41</b>	<b>409,031.57</b>	<b>87,788.84</b>

Nel titolo 3 sono stati riportati dal 2015 al 2016 gli impegni relativi alla sovvenzione dell'ETF, per un importo complessivo di 1 829 853,98 EUR. Tali impegni sono liquidati con stanziamenti di pagamento dal 2016 e le somme erogate sono indicate nella tabella "i. Stanziamenti dell'esercizio corrente".

## v. Stanziamenti per fondi accantonati

Capitolo	Descrizione	Commitment credits			Stanziamenti di pagamento				
		Stanziamenti d'impegno finali disponibili nel 2016	Impegni 2016	% complessiva impegnata	Stanziamenti d'impegno disponibili riportati al 2017	Stanziamenti di pagamento finali disponibili nel 2016	Totale pagamenti nel 2016	% complessiva pagata	Stanziamenti di pagamento riportati al 2017
42	Totale	-	-		-	-			-
42	HR - Esterno - Supporto amministrativo	81,629.02	78,782.50	96.51%	2,846.52	81,629.02	67,259.64	82.40%	14,369.38
42	HR - Diaria - Estero	31,752.76	31,752.34	100.00%	0.42	31,752.76	31,544.06	99.34%	208.70
42	Altro - Pubblicazioni	8,548.64	8,332.72	0.00%	215.92	8,548.64	8,332.72	0.00%	215.92
42	Altro - Studi	260,580.00	258,006.56	99.01%	2,573.44	260,580.00	249,150.89	95.61%	11,429.11
42	Altro - Audit	14,221.85	14,181.25	99.71%	40.60	14,221.85	-	0.00%	14,221.85
42	Altro - Traduzioni	34,465.28	31,839.23	92.38%	2,626.05	34,465.28	31,839.23	92.38%	2,626.05
42	Altro - Conferenze	255,610.09	231,987.23	90.76%	23,622.86	255,610.09	231,987.23	90.76%	23,622.86
42	Altro - Visibilità	46,647.86	45,653.53	97.87%	994.33	46,647.86	45,653.53	97.87%	994.33
42	Viaggi - Internazionali	20,956.73	20,948.38	99.96%	8.35	20,956.73	19,407.30	92.61%	1,549.43
	<b>Totale CE – Progetto GEMM</b>	<b>754,412.23</b>	<b>721,483.74</b>	<b>95.64%</b>	<b>32,928.49</b>	<b>754,412.23</b>	<b>685,174.60</b>	<b>90.82%</b>	<b>69,237.63</b>
43	Cooperazioni con istituzioni nazionali - Fondi 2006	-	-	0.00%	-	0.00		0.00%	-
43	Cooperazioni con istituzioni nazionali - Fondi 2008	-	-	0.00%	-	0.00		0.00%	0.00
43	Cooperazioni con istituzioni nazionali - Fondi 2009	-	-	0.00%	-	0.00	0.00	0.00%	-
43	Cooperazioni con istituzioni nazionali - Fondi 2011	-	-	0.00%	-	0.00		0.00%	-
43	Cooperazioni con istituzioni nazionali - Fondi 2012	-	-	0.00%	-	0.00		0.00%	-
43	Cooperazioni con istituzioni nazionali - Fondi 2013	-	-	0.00%	-	0.00		0.00%	-
43	Cooperazioni con istituzioni nazionali - Fondi 2014	304.66	304.66	100.00%	-	304.66	304.66	100.00%	-
	<b>Totale altri donatori:</b>	<b>304.66</b>	<b>304.66</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>304.66</b>	<b>304.66</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00</b>
<b>Totale</b>	<b>Bilancio totale disponibile:</b>	<b>754,716.89</b>	<b>721,788.40</b>	<b>0.96</b>	<b>32,928.49</b>	<b>754,716.89</b>	<b>685,479.26</b>	<b>1.91</b>	<b>69,237.63</b>



## vi. Panoramica entrate 2016

Fonte entrate	Entrate nel bilancio iniziale	Entrate nei bilanci modificati	Totale entrate previste dal bilancio	Ordini di riscossione nell'esercizio finanziario	Diritti riportati	Riscossioni su diritti riportati	Riscossioni su ordini di riscossione nell'esercizio finanziario	Totale importi ricevuti	Somme da riscuotere
Sovvenzione della Commissione (per il bilancio operativo - Titoli 1, 2 e 3 - dell'agenzia)	20,145,000.00	0.00	20,145,000.00	20,144,193.47	0.00	0.00	20,144,193.47	20,144,193.47	0.00
Interessi bancari riutilizzati	0.00	1,132.22	1,132.22	1,132.22	0.00	0.00	1,132.22	1,132.22	0.00
Altre entrate	0.00	0.00	0.00	53,251.24	9,750.00	2,550.00	52,751.59	55,301.59	7,699.65
<b>TOTALE</b>	<b>20,145,000.00</b>	<b>1,132.22</b>	<b>20,146,132.22</b>	<b>20,198,576.93</b>	<b>9,750.00</b>	<b>2,550.00</b>	<b>20,198,077.28</b>	<b>20,200,627.28</b>	<b>7,699.65</b>

## VII. Tabella dell'organico dell'ETF per il 2016

GRUPPO DI FUNZIONI	GRADO	Tabella dell'organico del 2016	AT effettivi
AD	16	0	0
	15	0	0
	14	1	1
	13	6	0
	12	13	8
	11	9	9
	10	6	7
	9	12	11
	8	7	10
	7	5	9
	6	0	2
	5	0	1
<b>Totale parziale gruppo di funzioni AD</b>		<b>59</b>	<b>58</b>
AST	11	2	0
	10	4	1
	9	9	8
	8	6	6
	7	4	4
	6	4	2
	5	2	4
	4	0	5
	3	0	1
	2	0	0
1	0	0	
<b>Totale parziale gruppo di funzioni AST</b>		<b>31</b>	<b>31</b>
<b>TOTALE posti AT</b>		<b>90</b>	<b>89</b>

Inoltre, l'ETF si avvale di 39 agenti contrattuali e di 1 agente locale.

## Allegato I. Elenco dei membri del consiglio di amministrazione nel 2016

---

<b>Commissione europea Presidente</b>	Sig. Michel Servoz Direttore generale DG EMPL Occupazione, affari sociali e inclusione Commissione europea
<b>Commissione europea Membro supplente</b>	Sig. Bernard Brunet Capo unità Supporto tematico, monitoraggio e valutazione DG NEAR A Politica di vicinato e negoziati di allargamento Commissione europea
<b>Commissione europea Membro supplente</b>	Sig. Stefano Signore Capo unità DG DEVCO B3 Occupazione, inclusione sociale, migrazione Commissione europea
<b>Esperto non votante</b>	Sig. Jan Andersson
<b>Esperto non votante</b>	Sig.ra Edit Bauer
<b>Austria – membro</b>	Sig. Karl Wieczorek Esperto di alto livello Divisione Formazione professionale Ministero federale della Scienza, della ricerca e dell'economia
<b>Austria – supplente</b>	Sig. Reinhard Nöbauer Esperto di alto livello Istruzione e formazione professionale Ministero federale dell'Istruzione e delle donne
<b>Belgio – membro</b>	Sig.ra Micheline Scheys Segretario generale Ministero fiammingo dell'Istruzione e della formazione
<b>Bulgaria – membro (riunione di novembre)</b>	Sig. Kaloyan Damyanov Consulente per il ministro Ministero dell'Istruzione e della scienza
<b>Croazia – supplente</b>	Sig.ra Tamara Hudolin Consulente esperto di alto livello Agenzia per l'Istruzione e la formazione professionale e l'istruzione degli adulti
<b>Cipro – Delegato rappresentante (riunione di giugno)</b>	Sig. Kefalas Soteris Ispettore degli studi su hotel e catering Ministero dell'Istruzione e della cultura di Cipro Dipartimento Istruzione tecnica e professionale di secondo grado
<b>Cipro – supplente (riunione di novembre)</b>	Sig. Kostantinos Georgiou Ispettore Istruzione tecnica e professionale di secondo grado Ministero dell'Istruzione e della cultura
<b>Repubblica ceca – membro</b>	Sig.ra Helena Úlovcová

(riunione di giugno)	Direttore f.f. Istituto nazionale per l'educazione, Centro di consulenza per l'educazione, e Centro di formazione continua per insegnanti (NÚV)
<b>Danimarca – supplente</b> (riunione di giugno)	Sig. Henrik Saxtorph Capo sezione Ministero dell'Istruzione
<b>Danimarca – supplente</b> (riunione di novembre)	Sig.ra Amalie Schmidt Capo sezione Divisione per gli Affari internazionali Ministero dell'Infanzia, dell'istruzione e della parità di genere
<b>Estonia – membro</b>	Sig.ra Külli All Vice Istruzione professionale e per adulti Ministero dell'Istruzione e della ricerca
<b>Estonia – Osservatore</b> (riunione di giugno)	Sig.ra Anneli Roose Capo esperto Ministero estone dell'Istruzione e della ricerca Ufficio Unione europea e relazioni internazionali
<b>Finlandia – membro</b>	Sig.ra Tarja Riihimäki Consulente per l'istruzione Dipartimento Istruzione professionale Divisione Istruzione professionale Ministero dell'Istruzione e della cultura
<b>Francia – supplente</b> (riunione di giugno)	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 Département de l'Union européenne et des organisations multilatérales Ministère de l'éducation nationale, de l'enseignement supérieur et de la recherche
<b>Francia – membro</b> (riunione di novembre)	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
<b>Germania – membro</b>	Sig.ra Ingrid Müller-Roosen Regierungsdirektorin Bundesministerium für Bildung und Forschung
<b>Grecia – membro</b>	Sig. Dimitris Psillos Docente Università Aristotele di Salonicco
<b>Ungheria – membro</b>	Sig.ra Katalin Zoltán Ordódyne Consulente di alto livello Vice-segretario di stato per IFP e formazione degli adulti Dipartimento Sviluppo del programma e la governance scolastica

	Unità Relazioni internazionali e le sovvenzioni Ministero dell'Economia nazionale
<b>Irlanda – membro</b>	Sig. Michael Kelleher Funzionario principale Divisione Sviluppo delle competenze Dipartimento Istruzione e competenze
<b>Italia – membro</b>	Sig. Daniele Rampazzo Consigliere d'Ambasciata Vice Direttore per l'integrazione europea Capo Ufficio I Direzione Generale per l'Unione Europea Ministero degli Affari Esteri della Cooperazione Internazionale
<b>Lettonia - membro rappresentante</b> (riunione di giugno)	Sig.ra Sintija Šmite Esperto di alto livello Ministero lettone dell'Istruzione e della scienza Dipartimento Iniziative e sviluppo in ambito politico
<b>Lettonia – supplente</b> (riunione di novembre)	Sig.ra Santa Ozolina Consulente per l'Istruzione, la gioventù e lo sport Ministero dell'Istruzione e della scienza Rappresentanza permanente della Lettonia nell'UE
<b>Lituania – membro</b>	Sig. Saulius Zybartas Direttore del dipartimento Istruzione generale e formazione professionale Ministero dell'Istruzione e della scienza
<b>Lussemburgo – supplente</b> (riunione di giugno)	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
<b>Malta – membro</b> (riunione di giugno)	Sig.ra Edel Cassar Presidente esecutivo Commissione nazionale per l'Istruzione continua e superiore
<b>Malta – supplente</b> (procedura di nomina in corso) (riunione di novembre)	Sig. Manuel Vella Capo sezione Unità Assicurazione di qualità Commissione nazionale per l'Istruzione continua e superiore (NCFHE) Ministero dell'Istruzione e del lavoro
<b>Polonia – membro</b> (riunione di giugno)	Sig.ra Stefania Wilkiel Consulente per il ministro Dipartimento Strategia e cooperazione internazionale Ministero dell'Istruzione nazionale
<b>Romania – supplente</b> (riunione di novembre)	Sig.ra Gabriela Liliana Petre Direttore Centro nazionale per lo sviluppo dell'istruzione e della formazione tecnica e professionale

<b>Repubblica slovacca – Delegato rappresentante</b> (riunione di giugno)	Sig. Alexander Ludva Consulente statale Ministero dell'Istruzione, della scienza, della ricerca e dello sport Dipartimento IFP
<b>Repubblica slovacca – membro</b> (riunione di novembre)	Sig. Karol Jakubík Consulente statale principale Unità di istruzione e formazione professionale Ministero slovacco dell'Istruzione, della scienza, della ricerca e dello sport
<b>Slovenia – membro</b>	Sig. Elido Bandelj Direttore Istituto della Repubblica di Slovenia per l'istruzione e la formazione professionale
<b>Spagna – membro</b>	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
<b>Svezia – supplente (procedura di nomina in corso)</b> (riunione di novembre)	Sig.ra Carina Lindén Vicedirettore Divisione Istruzione secondaria superiore e per adulti e ricerca Ministero dell'Istruzione e della ricerca
<b>Paesi Bassi – membro</b>	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
<b>Regno Unito – membro</b> (riunione di giugno)	Sig. Ian Pegg Consulente politico di alto livello Dipartimento Imprese, innovazione e competenze