

BILANCIO RETTIFICATIVO 1/2020

BILANCIO RETTIFICATIVO 1/2020

L'obiettivo principale del presente bilancio rettificativo è quello di proporre una redistribuzione degli stanziamenti che consenta all'ETF di rispondere alle sfide e alle opportunità sorte a seguito dell'epidemia di COVID-19 e di integrare nel bilancio dell'ETF lo storno effettuato nei primi mesi del 2020. L'impatto della crisi COVID-19 ha indotto a rivedere il modus operandi della Fondazione e a valutare la necessità di rafforzare settori specifici (ad esempio, l'interazione online con le parti interessate o l'impiego di apparecchiature informatiche efficienti). Per poter raggiungere gli stessi obiettivi già concordati, l'ETF ha dovuto quindi sostituire alcune attività e, al contempo, ampliare alcune delle azioni esistenti. Le nuove modalità di lavoro con restrizioni per viaggi ed eventi in presenza hanno consentito di redistribuire le risorse per rafforzare le priorità fondamentali individuate nel documento unico di programmazione dell'ETF, fra cui la digitalizzazione e l'ecologizzazione dell'ETF.

Il bilancio allegato si riferisce al bilancio 2020 adottato dal consiglio di amministrazione nella riunione del 22 novembre 2019.

Entrate

La principale fonte di entrate dell'ETF è il contributo che riceve dalla Commissione europea. Inoltre, in conformità dell'articolo 15, paragrafo 3, del proprio regolamento istitutivo, l'ETF può ricevere apporti finanziari provenienti da altre fonti per attività previste dal proprio mandato.

1a. Contributo ricevuto dall'ETF (titoli 1, 2, 3)

Non ci sono modifiche al contributo che l'ETF riceve dalla Commissione europea.

1b. Entrate con destinazione specifica esterne (titolo 4)

L'ETF non ha entrate con destinazione specifica degli anni precedenti da integrare nel bilancio 2020 e non prevede di riceverne durante il 2020.

Spese

Le attività svolte finora e le proposte di modifica sono pienamente in linea con le priorità e gli obiettivi contenuti nel documento unico di programmazione adottato dal consiglio di amministrazione il 22 novembre 2019.

2a. Contributo ricevuto dall'ETF (titoli 1, 2, 3)

Il bilancio rettificativo include uno storno che rientra nella sfera di competenza del direttore e che è già stato eseguito nell'ambito del titolo 1, nonché una proposta di redistribuzione che tiene conto delle varie limitazioni e opportunità derivanti dall'epidemia di COVID-19:

- l'impossibilità di effettuare missioni;
- le restrizioni connesse all'organizzazione di eventi tradizionali e la necessità di garantire che gli strumenti e le competenze siano adeguati all'interazione e alle riunioni online;
- le misure di salute e sicurezza da porre in essere;
- l'impegno per garantire quanto meno gli stessi livelli di efficienza ed efficacia del personale che lavora a distanza;

- le opportunità tecnologiche rappresentate dalla necessità di organizzare una maggiore presenza online, fra riunioni e seminari;
- l'accelerazione del progetto di digitalizzazione dell'ETF, anticipando alcune azioni concordate nella relativa tabella di marcia.

Nel titolo 1 sono previsti risparmi derivanti dall'adeguamento delle retribuzioni rispetto all'anno scorso, dai costi delle missioni e dall'annullamento delle azioni di apprendimento e sviluppo in presenza, nonché il rafforzamento del supporto interinale e un lieve aumento dei costi di assunzione connessi ai nuovi posti dirigenziali previsti nella riorganizzazione dell'ETF.

Nel titolo 2, le misure per la salute e la sicurezza, l'ottenimento della certificazione EMAS¹ e l'acquisto di dispositivi informatici mobili, unitamente all'attuazione del progetto di digitalizzazione, costituiscono i tre principali elementi cardine in termini di infrastruttura. In questo modo, l'ETF potrà dare impulso e accelerare le sue politiche di digitalizzazione ed ecologizzazione. L'emergenza COVID-19 impone una reazione rapida e una redistribuzione delle risorse finalizzata a garantire al personale della Fondazione condizioni sanitarie e di sicurezza adeguate mediante l'acquisto di dispositivi di protezione (divisori, mascherine e guanti), la sanificazione degli uffici, la pulizia e le modifiche agli impianti di climatizzazione e l'utilizzo di rubinetti intelligenti. I progressi verso l'ottenimento della certificazione EMAS sono subordinati all'esecuzione dei lavori di ristrutturazione in sospeso (illuminazione, soffitti, contatori nuovi, rete elettrica) volti a ridurre l'impronta di carbonio dell'ETF. Le modifiche proposte all'infrastruttura TIC riguardano soprattutto l'hardware – presupposto indispensabile per la digitalizzazione – e si riferiscono specificamente al 2020 (l'impatto sui prossimi anni sarà limitato), mentre per il periodo 2021-2022 si prevedono investimenti in componenti software. Al contempo, sono previsti risparmi derivanti dall'annullamento della riunione del consiglio di amministrazione di giugno e dalle minori spese per corrieri.

Nel titolo 3, l'ETF ha effettuato un esame approfondito delle attività nell'ambito del programma di lavoro e nel rispetto degli obiettivi concordati. Il riesame si è reso necessario a causa delle restrizioni imposte dalla crisi COVID-19, ma riflette anche le nuove opportunità (ad esempio, l'ampio ricorso alle riunioni online, la riduzione dei tempi e delle spese di viaggio). In pratica, il bilancio operativo collegato alle azioni dei progetti (escluse le missioni) è stato redistribuito all'interno del titolo 3 fra le attività riviste, che ampliano le attività esistenti o sostituiscono quelle precedenti, contribuendo al contempo al raggiungimento dello stesso obiettivo iniziale. Per i fondi destinati alle attività operative si mantiene quindi il livello inizialmente concordato dal consiglio di amministrazione nel novembre 2019, mentre gli unici disimpegni si riferiscono al bilancio per le missioni.

¹ L'EMAS – Sistema di ecogestione e audit – è uno strumento volontario di gestione ambientale sviluppato nel 1993 dalla Commissione europea. Consente alle organizzazioni di valutare, gestire e migliorare costantemente le proprie prestazioni ambientali.

Di seguito si riporta una tabella riepilogativa delle modifiche per titolo:

Proposta di storno per titolo	Bilancio iniziale 2020	Proposte di storno	Bilancio rettificativo 1/-2020	%
Titolo 1	14 173 200 EUR	-70 000 EUR	14 103 200 EUR	-0,5 %
Titolo 2	1 878 800 EUR	+484 150 EUR	2 362 950 EUR	+25,8 %
Titolo 3	4 905 000 EUR	-414 150 EUR	4 490 850 EUR	-8,4 %
Totale ETF	20 957 000 EUR		20 957 000 EUR	

Per informazioni più dettagliate sulle attività si rimanda alla colonna «Ipotesi» nel bilancio rettificativo.

La redistribuzione complessiva delle spese oggetto del presente bilancio rettificativo copre stanziamenti di impegno e di pagamento per 646 150 EUR, pari al 3,1 % del contributo totale.

Presentazione

Il bilancio rettificativo allegato contiene le informazioni dettagliate del bilancio originale e le modifiche summenzionate.

Attualmente, nel 2020 l'ETF prevede di gestire una sovvenzione di 20 957 000 EUR, senza entrate con destinazione specifica esterne.