

BILANCIO RETTIFICATIVO 2/2020

BILANCIO RETTIFICATIVO 2/2020

L'obiettivo principale del presente bilancio rettificativo è 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 gli storni effettuati a seguito dell'adozione del primo bilancio rettificativo dell'8 luglio 2020. L'impatto della crisi COVID-19 ha indotto a rivedere le modalità di lavoro 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 sua digitalizzazione e la sua ecologizzazione. Allo stesso tempo, l'ETF rettificcherà le proprie previsioni di pagamento entro la fine dell'esercizio.

Il bilancio rettificativo allegato si riferisce al bilancio rettificativo 1/2020, adottato dal consiglio mediante procedura scritta l'8 luglio 2020 (GB 20 DEC 14).

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)

Per l'esercizio 2020, il contributo iniziale adottato ammonta a 20 957 000 EUR per gli stanziamenti sia d'impegno che di pagamento. Non vi sono modifiche agli stanziamenti d'impegno che l'ETF prevede di attuare entro la fine dell'esercizio. In termini di stanziamenti di pagamento, che rappresentano il contributo che l'ETF riceve dalla Commissione europea, l'ETF ha rivisto le previsioni del fabbisogno fino alla fine dell'esercizio finanziario, conformemente alle attività attuate, in corso e programmate, e propone una riduzione dell'utilizzo pari a 557 000 EUR (2,6 % dell'importo iniziale del contributo).

Il presente bilancio rettificativo propone pertanto un importo pari a 20 957 000 EUR per gli stanziamenti d'impegno e di 20 400 000 EUR per gli stanziamenti di pagamento. In altri termini, mentre l'ETF prevede di impegnarsi in tutte le sue attività definite nel documento unico di programmazione, una parte delle attività operative è iniziata più tardi del previsto a causa della pandemia di COVID-19 e sarà pagata nell'esercizio successivo.

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

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

Spese

Le attività svolte fino ad ora e le modifiche proposte sono pienamente in linea con le priorità e gli obiettivi del documento unico di programmazione 2020-2022 adottato dal consiglio di amministrazione il 31 marzo 2020 (GB 20 DEC 001) e rivisto con il bilancio rettificativo 1/2020 in data 8 luglio 2020 (GB 20 DEC 14).

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

Il bilancio rettificativo 2/2020 comprende tre storni rientranti sotto l'autorità del direttore che sono già stati effettuati, nonché una proposta di riassegnazione che tiene conto delle varie limitazioni e opportunità derivanti dalla pandemia di COVID-19 e degli insegnamenti tratti durante le prime fasi della crisi:

- 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 si registrano ulteriori risparmi sulle retribuzioni dovuti al ritardo nell'occupazione dei posti vacanti, alle spese di missione e all'annullamento di azioni d'apprendimento e sviluppo in presenza, oltre a un rafforzamento del supporto interinale e della consulenza esterna per la strategia in materia di risorse umane e lo sviluppo organizzativo.

Nel titolo 2, poiché la tendenza dei costi legata all'utilizzo dell'edificio e dell'infrastruttura informatica nel resto dell'esercizio sta diventando più chiara, si stanno materializzando alcuni risparmi, che si propone di assegnare al titolo 3 per i partenariati per i media online.

Nel titolo 3, l'ETF ha effettuato un ulteriore esame delle attività nel quadro del programma di lavoro e nel rispetto degli obiettivi concordati, in linea con la situazione geopolitica e sanitaria nei nostri paesi partner. Si sta attuando un'ulteriore riduzione delle missioni operative, in quanto diventa evidente che nel corso del 2020 non saranno probabili spostamenti di servizio. Le maggiori esigenze in termini di traduzione dei documenti chiave e degli avvisi di posto vacante dell'ETF, di sostegno alle attività operative previste a partire dal 2021 e d'investimento nei partenariati per i media online stanno assorbendo i risparmi.

Di seguito si riporta una tabella riepilogativa delle modifiche per titolo, per quanto riguarda gli stanziamenti d'impegno.

Rettifiche per titolo	Bilancio rettificativo 1-2020	Rettifiche attuali	Bilancio rettificativo 2-2020	%
Titolo 1	14 103 200 EUR	- 85 300,00	14 017 900 EUR	- 0,6 %
Titolo 2	2 362 950 EUR	- 76 430,00	2 286 520 EUR	- 3,2 %
Titolo 3	4 490 850 EUR	+ 161 730,00	4 652 580 EUR	+ 3,6%
Totale ETF	20 957 000 EUR		20 957 000 EUR	

Per informazioni più dettagliate sulle attività, si rimanda alla colonna «Ipotesi» nelle tabelle del bilancio rettificativo.

La redistribuzione complessiva delle spese oggetto del presente bilancio rettificativo copre stanziamenti di impegno per 408 150 EUR, pari all'1,9 % del contributo totale.

Presentazione

Il bilancio rettificativo allegato contiene le informazioni dettagliate dell'ultimo bilancio rettificato e le modifiche summenzionate.

Attualmente, nel 2020 l'ETF prevede di gestire una sovvenzione di 20 957 000 EUR in stanziamenti d'impegno e di 20 400 000 EUR in stanziamenti di pagamento, senza entrate con destinazione specifica esterne.