

BILANCIO 2021



BILANCIO 2021

Contesto

Il bilancio 2021 si basa sulle previsioni fornite nel documento unico di programmazione 2020-2022 dell'ETF adottato dal suo consiglio di amministrazione il 31 marzo 2020 (GB 20 DEC 001), ulteriormente perfezionato nella procedura di bilancio 2020 e ripreso nel progetto di bilancio generale dell'Unione europea per l'esercizio finanziario 2021 COM(2020)-300 del 27 luglio 2020, che prevede un bilancio per l'EFT pari a 21 300 000 EUR.

A partire dal 2021, l'ETF mette in atto la sua nuova strategia 2027 e il bilancio proposto mira a sostenere il conseguimento da parte dell'ETF dei suoi obiettivi in materia di i) pertinenza e previsione delle competenze, ii) sviluppo e convalida delle competenze e iii) efficacia e qualità delle politiche di istruzione e formazione.

SPECIFICITÀ DEL BILANCIO 2021

Entrate

Le entrate si basano su un contributo di 21 300 000 EUR in stanziamenti di impegno e di pagamento, composto da un contributo di 21 053 287 EUR proveniente dal bilancio dell'Unione e di un importo di 246 713 EUR derivante dal recupero delle eccedenze relative all'esecuzione del bilancio 2019.

Spese

Il bilancio dell'ETF per il 2021 segna un aumento pari all'1,6 % rispetto al bilancio 2020 per coprire principalmente gli aumenti previsti dei costi per le risorse umane.

L'ETF propone la ripartizione del contributo riportata di seguito.

Titolo 1 - Spese relative al personale dell'ETF: 14 540 000 EUR

Il titolo 1 rappresenta il 68 % del contributo dell'UE, con un aumento del 3,1 % rispetto al bilancio rettificativo 1 del 2020.

Le spese per il titolo 1 serviranno a coprire i costi previsti per le risorse umane e le relative attività. Le previsioni di base sono le seguenti:

- una tabella dell'organico di 86 agenti temporanei, 42 agenti contrattuali e 1 agente locale; inoltre, sarà assunto un secondo agente temporaneo per compensare gli effetti del lavoro a tempo parziale ai sensi dell'articolo 38, paragrafo 2, del regolamento finanziario dell'ETF;
- un adeguamento cumulato delle retribuzioni in linea con le previsioni della Commissione (+ 2 % nel 2021 e negli anni successivi) e una lieve diminuzione del fattore di ponderazione per un aumento netto totale dell'1 %;
- un aumento per le riclassificazioni annuali e un aumento di scatti;
- piccoli risparmi derivanti dall'avvicendamento del personale e dal pensionamento del personale anziano sostituito da personale più giovane;
- una dotazione di bilancio per le missioni amministrative;

- una dotazione di bilancio per lo sviluppo del personale, le infrastrutture sociali e mediche, le spese di rappresentanza.

Titolo 2 - Spese relative a infrastrutture e amministrazione generale: 2 193 000 EUR

Il titolo 2 rappresenta il 10 % del contributo dell'UE, il che riflette una riduzione del 7,2 % rispetto al bilancio rettificativo 1 del 2020.

I notevoli miglioramenti apportati ai locali negli ultimi anni dovrebbero contribuire a contenere i costi di manutenzione dell'infrastruttura oltre il 2021. In risposta alle richieste di attrezzature aggiornate derivanti dalla crisi COVID-19 per consentire interazioni da remoto, nel 2020 le spese per le TIC sono aumentate, con particolare attenzione agli investimenti in hardware. Nel complesso, le spese per le TIC rimangono a un livello simile nel 2021 per proseguire l'attuazione del progetto di trasformazione digitale dell'ETF, con un'attenzione specifica nel 2021 agli investimenti nel software. Il progetto di certificazione ambientale dell'ETF (EMAS) ha registrato importanti investimenti nel 2020, tra cui anche una serie di lavori di ristrutturazione per strutture ed edifici più sani e rispettosi dell'ambiente. Ciò spiana la strada a una riduzione dei costi di manutenzione degli edifici e alla certificazione EMAS nel 2021.

Il titolo 2 comprende:

- spese per le tecnologie dell'informazione e della comunicazione (TIC), compreso il progetto di trasformazione digitale;
- i costi delle telecomunicazioni;
- la manutenzione dell'edificio e delle attrezzature, a norma della certificazione EMAS ⁽¹⁾ (strutture);
- le spese relative all'organizzazione delle riunioni del consiglio di amministrazione dell'ETF;
- le spese legali.

Titolo 3 - Spese relative alle attività operative: 4 567 000 EUR

Il titolo 3 corrisponde al 21 % del contributo UE, con un leggero aumento dell'1,7 % rispetto al bilancio rettificativo 1 del 2020. Il titolo 3 è necessario per sostenere e integrare i principali contributi forniti dagli esperti dell'ETF attraverso il titolo 1 e comprende le spese relative a:

- attività operative (vari servizi per l'attuazione dei progetti, quali competenze locali, supporto logistico ai progetti, fornitura di banche dati e piattaforme, missioni operative, ecc.);
- attività di comunicazione (comunicazioni esterne, pubblicazioni, ecc.);
- attività di pianificazione, monitoraggio e valutazione.

Il titolo 3 è adeguato in linea con le limitazioni delle risorse e riflette le priorità operative, come specificate nel documento unico di programmazione 2021-2023. Come da prassi consolidata, gli importi derivanti da risparmi nel titolo 1 saranno stanziati per attività operative e, se del caso, per miglioramenti infrastrutturali.

⁽¹⁾ L'EMAS – Eco-Management and Audit Scheme (sistema di ecogestione e audit) è uno strumento volontario di gestione ambientale sviluppato nel 1993 dalla Commissione europea, che consente alle organizzazioni di valutare, gestire e migliorare su base continuativa le proprie prestazioni ambientali.

Formato e struttura del bilancio

Il bilancio per il 2021, coerentemente con gli esercizi precedenti, comprende informazioni sulle finalità di ciascuna linea di bilancio, le previsioni di pianificazione adottate per giustificare gli importi necessari, la ripartizione degli stanziamenti di impegno e di pagamento, la tabella dell'organico nonché un calendario dei pagamenti futuri relativi agli impegni assunti negli esercizi precedenti per il titolo 3.

Al fine di migliorare e semplificare la gestione del bilancio, la voce di bilancio 2320 (Spese finanziarie diverse) è stata fusa nella voce di bilancio 2330 (Spese legali, assicurazioni varie, pubblicazioni nella Gazzetta ufficiale e spese finanziarie) e la voce di bilancio 3030 (Quote e tasse d'iscrizione ad associazioni professionali) è stata fusa nella voce di bilancio 3010 (Comunicazioni), mentre le voci di bilancio interrotte da oltre 3 anni sono state eliminate.

Le tabelle del bilancio tengono conto di tali modifiche e delle previsioni di pianificazione.

Approvazione

Adottato da parte del consiglio di amministrazione, il bilancio dell'ETF per il 2021 entrerà in vigore successivamente all'adozione finale del bilancio generale dell'Unione europea.