

Bilancio di esercizio 2016

**C. Attivo Circolante****III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

(valori in migliaia di euro)

	Sede Sociale	Quota % Posseduta	Valore di bilancio al 31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Valore di bilancio al 31/12/2016
<b>2. Partecipazioni imprese collegate:</b>						
Informest	Gorizia	22,42%	1.898	0	1.898	0
<b>Totale</b>			<b>1.898</b>	<b>0</b>	<b>1.898</b>	<b>0</b>

**2. Partecipazioni in imprese collegate****INFORMEST - Agenzia per lo sviluppo e la cooperazione economica internazionale**

INFORMEST è una associazione riconosciuta costituita nel 1993 nell'ambito della Legge 9 gennaio 1991 n° 19 riguardante le norme per lo sviluppo delle attività economiche e della cooperazione internazionale della Regione Friuli Venezia Giulia, la provincia di Belluno ed aree limitrofe.

Il valore della partecipazione è stato azzerato a seguito del diritto di recesso dalla compagine sociale esercitato dal Mise in accordo con ICE-Agenzia e reso esecutivo il 1° gennaio 2016.

Contestualmente alla cancellazione della quota di partecipazione, nel Patrimonio Netto è stata cancellata la specifica riserva istituita all'epoca della sottoscrizione delle quote a totale copertura del valore delle stesse.

Come già indicato nel bilancio di esercizio 2015, la decisione di esercitare il diritto di recesso è scaturita da una valutazione di compatibilità finanziaria rispetto alla richiesta di rifinanziamento del Fondo di dotazione presentata dall'Associazione, del quale l'ICE Agenzia non avrebbe potuto farsi carico anche rispetto alle vigenti norme di contenimento della spesa.

La partecipazione nell'Istituto per l'Edilizia Economica e Popolare di Catania (IEEPC) è stata più correttamente riclassificata e commentata alla voce III. Immobilizzazioni finanziarie.

I MINISTRI VIGILANTI  
HANNO APPROVATO  
COME DA NOTE ALLEGATE

## Bilancio di esercizio 2016

## C. Attivo Circolante

## IV Disponibilità liquide

(valori in migliaia di euro)

	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
1. Depositi bancari e postali	59.785	79.997	-20.212
a) tesoreria centrale	49.794	70.817	-21.023
b) istituto cassiere	5.552	4.871	681
c) depositi postali	365	119	246
d) depositi bancari in valuta	4.074	4.190	-116
di cui indisponibili a seguito di sentenze	1.131	436	695
3. Denaro e valori in cassa	67	61	6
<b>Totale</b>	<b>59.852</b>	<b>80.058</b>	<b>-20.206</b>

Le disponibilità liquide al 31/12/2016 ammontano a 59.852 migliaia di euro. Nel corso del 2016 il Mise ha trasferito tutti i contributi pubblici ad eccezione del saldo di 10.000 migliaia di euro relativo al contributo al Piano di attività promozionale 2016 e degli stanziamenti delle ultime tre annualità, pari a 4.500 migliaia di euro, destinati alla copertura degli oneri del personale Buonitalia. Di questi ultimi, a fine dicembre, sono stati rimborsati esclusivamente 381 migliaia di euro corrispondenti a quanto pagato dall'ICE ad alcuni ex dipendenti della società Buonitalia in liquidazione Spa, per effetto di sentenze esecutive pervenute nel periodo 2014/2016.

Nei primi due mesi del 2017 sono state registrate uscite finanziarie per l'importo di 29.965 migliaia di euro.

Nel corso del 2016 sono proseguite le azioni di pignoramento sul conto corrente postale, sul conto corrente bancario e sul conto di Tesoreria centrale, a seguito del contenzioso tutt'ora esistente con gli ex dipendenti della Società Buonitalia. I pignoramenti derivano da sentenze civili di primo grado secondo le quali il trasferimento presso l'Agenzia degli ex dipendenti Buonitalia si sarebbe prodotto ope legis, in virtù ed a far data dal decreto interministeriale 28 febbraio 2013 imponendo all'ICE-Agenzia il pagamento delle retribuzioni maturate e non corrisposte da tale data, per il periodo indicato nelle rispettive sentenze.

## D Ratei e Risconti

(valori in migliaia di euro)

	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Risconti attivi	1.202	770	432
<b>Totale</b>	<b>1.202</b>	<b>770</b>	<b>432</b>

## 2. Risconti attivi

I risconti attivi, pari a 1.202 migliaia di euro, si riferiscono principalmente ad esborsi per affitti pagati anticipatamente ma di competenza di esercizi successivi (559 migliaia di euro) ed agli importi di Indennità di sede estera spettanti in via anticipata al personale di ruolo trasferito all'estero a copertura delle spese di affitto (283 migliaia di euro). Gli altri risconti attivi si riferiscono a spese per manutenzioni varie (150 migliaia di euro), abbonamenti (8 migliaia di euro), canoni noleggio (3 migliaia di euro), assicurazioni (135 migliaia di euro), spese postali e telefoniche (7 migliaia di euro), altri risconti relativi (57 migliaia di euro).

I MINISTERI VIGILANTI HANNO APPROVATO COME DA NOTE ALLEGATE
-------------------------------------------------------------------

Bilancio di esercizio 2016

**Passivo****A. Patrimonio Netto**

	(valori in migliaia di euro)		
	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
<b>I Fondo di dotazione</b>	<b>857</b>	<b>857</b>	<b>0</b>
1. Riserve di cui alla Legge 19/91	0	1.898	-1.898
2. Fondo per l'attività di promozione all'estero	12.841	24.641	-11.800
3. Riserva di utili obbligatoria	3.237	3.115	122
4. Riserva di utili facoltativa	480	0	480
<b>VI. Altre riserve</b>	<b>16.558</b>	<b>29.654</b>	<b>-13.096</b>
<b>IX. Utile (Perdita) d'esercizio</b>	<b>37</b>	<b>602</b>	<b>-565</b>
<b>Totale</b>	<b>17.452</b>	<b>31.113</b>	<b>-13.661</b>

**I. Fondo di dotazione**

Il fondo di dotazione, pari a 857 migliaia di euro, è la risultante del confronto tra i valori patrimoniali dell'attivo e del passivo al 1° gennaio 2013, data di avvio della piena operatività della nuova Agenzia, adeguati sulla base di quanto previsto dal DPCM attuativo del 28 dicembre 2012 emanato in attuazione della Legge istitutiva.

**VI. Altre Riserve****1. Riserve di cui alla Legge 19/91**

Il fondo di dotazione della Informest – Agenzia per lo sviluppo e la cooperazione economica internazionale, registrato sino al 2015 a fronte del valore della partecipazione classificata nell'Attivo Circolante, è stato azzerato a seguito del diritto di recesso esercitato dal Mise e dall'ICE Agenzia con decorrenza 1° gennaio 2016.

**2. Fondo per l'attività di promozione all'estero**

L'ammontare del fondo, pari a 12.841 migliaia di euro, costituito ai sensi dell'art. 10 dello Statuto dell'Ente, racchiude i residui dei fondi promozionali degli anni precedenti non ancora autorizzati.

Il fondo è determinato quale differenza tra le disponibilità promozionali alla data di chiusura dell'esercizio e l'importo strutturato alla data medesima.

**3. Riserva di utili obbligatoria**

La riserva obbligatoria è stata integrata di 122 migliaia di euro, sulla base di quanto stabilito dall'art. 8 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'ICE-Agenzia. Il citato articolo prevede infatti l'accantonamento a riserva obbligatoria del risultato positivo di esercizio per un importo non inferiore al 20%. Il fondo al 31/12/2016 risulta quindi pari 3.237 migliaia di euro.

**4. Riserva di utili facoltativa**

L'importo di 480 migliaia di euro corrisponde al residuo dell'avanzo di esercizio realizzato nel 2015, destinato, in sede di approvazione del Bilancio di esercizio 2015, a nuovi investimenti informatici.

**IX. Utile (Perdita) d'esercizio**

L'ICE-Agenzia registra un risultato positivo per l'esercizio 2016 pari a 37 migliaia di euro. Il risultato economico positivo sarà accantonato al fondo di riserva obbligatoria, in applicazione di quanto previsto dall'art. 8 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

## Bilancio di esercizio 2016

**B. Fondi per Oneri e Rischi**

(valori in migliaia di euro)

	31/12/2015	Incrementi	Utilizzi	31/12/2016
1. Fondo per trattamento di quiescenza	3.068	477	723	2.822
4. Altri fondi per oneri e rischi	4.184	2.888	791	6.281
<b>Totale</b>	<b>7.252</b>	<b>3.365</b>	<b>1.514</b>	<b>9.103</b>

**1. Fondo per trattamento di quiescenza**

Il Fondo per il trattamento di quiescenza, pari a 2.822 migliaia di euro, si riferisce alle quote accantonate a titolo di liquidazione delle somme dovute in caso di licenziamento e/o dimissioni volontarie del personale locale assunto all'estero. Gli importi erogati nel corso del 2016 ammontano a 723 migliaia di euro, mentre le somme accantonate al 31/12/2016 sono pari a 477 migliaia di euro.

**4. Altri fondi per oneri e rischi**

Si riporta inoltre di seguito la tabella con il dettaglio degli Altri fondi per oneri e rischi.

(valori in migliaia di euro)

	31/12/2015	Incrementi	Utilizzi	31/12/2016
F.do rischi contenzioso verso il personale	780	885	209	1.456
F.do l.i.s. L. 87/94	6	0	6	0
F.do garanzia prestiti al personale	34	0	0	34
F.do riorganizzazione Rete estera	151	460	133	478
F.do oneri chiusura Rete Italia	39	0	8	31
F.do copertura futuri oneri Ritspa	253	0	131	122
F.do rischi personale Buonitalia	2.921	1.500	302	4.119
F.do oneri manutenzione ICE Milano	0	41	0	41
<b>Totale</b>	<b>4.184</b>	<b>2.886</b>	<b>789</b>	<b>6.281</b>

I fondi residui al termine dell'esercizio al netto dei relativi utilizzi sono i seguenti:

- Fondo rischi contenzioso verso il personale – incrementato dell'importo di 885 migliaia di euro sulla base di una puntuale revisione del contenzioso in essere nei confronti del personale. Nel corso dell'esercizio è stato utilizzato per un importo pari a 209 migliaia di euro per effetto di sentenze esecutive emanate nell'anno di riferimento.
- Fondo Indennità Integrativa Speciale – accantonato a seguito della Legge 87/94 e destinato al solo personale cessato dal servizio beneficiario degli effetti della citata Legge, è stato stralciato per intervenuta prescrizione del relativo debito.
- Fondo di garanzia per prestiti al personale – accantonato per la copertura del rischio di premorienza dei dipendenti in servizio beneficiari dei prestiti concessi dall'ex Istituto nazionale per il Commercio Estero.
- Fondo Riorganizzazione Rete estera – il saldo al 31/12/2016 di 478 migliaia di euro si riferisce all'accantonamento residuo di 18 migliaia di euro per il contenzioso in via di definizione con un dipendente locale dell'ex ufficio ICE di Duesseldorf e all'integrazione di fine esercizio dell'importo di 460 migliaia di euro a fronte degli oneri da sostenere, una tantum, per le operazioni di riorganizzazione di alcuni Uffici della Rete Estera.
- Fondo oneri chiusura Rete Italia – utilizzato per le spese che riguardano l'immobile di proprietà dell'ex Ufficio ICE di Firenze e per eventuali partite debitorie in sospeso residuali, connesse alla chiusura degli ex uffici ICE in Italia. Il fondo registra un saldo al 31/12/2016 pari a 31 migliaia di euro.

Bilancio di esercizio 2016

- Fondo copertura futuri oneri Ritspa – l'ammontare del fondo è stato ridotto in corso d'anno all'importo di 122 migliaia di euro, a seguito della definizione dell'importo da versare a titolo di rimborso dei canoni di locazione dei locali occupati dalla Società Retitalia Internazionale Spa nell'immobile della sede di Roma dell'ICE Agenzia, di proprietà dell'Agenzia del Demanio. Il rimborso avverrà a seguito di specifico accordo connesso al contratto di compravendita azionaria stipulato il 15 luglio 2014.
- Fondo rischi personale Buonitalia – accantonato per la prima volta il 31/12/2014, a fronte delle numerose azioni legali intentate dal personale di Buonitalia Spa in liquidazione, a causa dell'esito negativo della selezione per l'immissione nei ruoli dell'ICE Agenzia avvenuta a fine 2014. L'importo di 4.119 migliaia di euro scaturisce dalla differenza tra quanto stanziato dal Mise (1.500 migliaia di euro per tre annualità) e quanto già versato dall'ICE Agenzia ad alcuni ex dipendenti della società in liquidazione nel periodo 2014/2016 e rimborsato dal Ministero vigilante nel mese di dicembre. Lo stanziamento di 4.119 migliaia di euro (triennio 2014/2016) risulta in bilancio quale credito verso il Ministero vigilante in quanto l'intera somma, impegnata dal Mise, sarà trasferita solo per effettuare eventuali pagamenti a favore del personale Buonitalia.

**C. Fondo Trattamento di Fine Rapporto**

(valori in migliaia di euro)

	31/12/2015	Incrementi	Utilizzi	31/12/2016
TFR/TFS	5.699	3.247	0	8.946

L'ammontare del Fondo Trattamento di fine rapporto/fine servizio del personale di ruolo dell'ICE Agenzia, precedentemente riclassificato come debito verso istituti previdenziali, è pari a 8.946 migliaia di euro. Il fondo è stato incrementato con la relativa quota annuale, in conformità alla legislazione vigente ed al contratto di lavoro.

Inoltre, a seguito degli esiti del tavolo tecnico ICE Agenzia, INPS e Mise, nel quale l'INPS ha stabilito le modalità di calcolo e di erogazione di tale trattamento e le modalità di trasferimento della provvista da parte dell'ICE, si è provveduto alle seguenti integrazioni e riclassificazioni:

- ulteriore integrazione complessiva di 1.648 migliaia di euro per il triennio 2013/2015 sulla base dell'applicazione del regime di TFS al personale dirigente assunto fino al 31/12/2000;
- riclassificazione del debito verso l'INPS alla voce Trattamento di Fine Rapporto, anche nel bilancio di esercizio 2015, in conseguenza di quanto stabilito dall'INPS rispetto al trasferimento dall'ICE all'ente previdenziale delle risorse finanziarie spettanti al dipendente, successivamente alla cessazione dal servizio, nel momento in cui matura il diritto a percepire le somme.

**D. Debiti**

(valori in migliaia di euro)

	Esigibili entro l'esercizio successivo			Esigibili oltre l'esercizio successivo		
	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
6. Acconti	3.796	1.177	2.619	-	-	-
7. Verso fornitori	8.173	10.164	-1.991	-	-	-
12. Debiti tributari	2.616	2.681	-65	-	-	-
13. Verso istituti di previdenza	2.090	2.272	-182	-	-	-
14. Altri debiti	10.483	11.311	-828	-	-	-
a) anticipi da MISE	4.157	2.551	1.606	-	-	-
b) altri anticipi e debiti	6.326	8.760	-2.434	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>27.158</b>	<b>27.605</b>	<b>-447</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

37 Nota Integrativa

I MINISTERI VIGILANTI HANNO APPROVATO COME DA NOTE ALLEGATE
-------------------------------------------------------------------

*Bilancio di esercizio 2016*

Si riportano di seguito le voci appartenenti alla categoria dei "Debiti".

**6. Acconti**

Gli acconti si riferiscono all'anticipazione degli importi dovuti per la partecipazione ad attività promozionali da parte dei vari committenti - regioni, enti (Mipaaf e Mattm) e ditte.

In dettaglio tale voce comprende:

	(valori in migliaia di euro)		
	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
anticipi da Regioni	180	180	0
anticipi da Enti	3.284	862	2.422
anticipi da Ditte	332	135	197
<b>Totale</b>	<b>3.796</b>	<b>1.177</b>	<b>2.619</b>

Il saldo al 31/12/2016 ammonta a 3.796 migliaia di euro. La variazione in aumento delle anticipazioni ricevute dagli enti e dalle ditte private, per iniziative promozionali, è pari a 2.619 migliaia di euro ed è attribuibile principalmente alla somma ricevuta dal Ministero delle Politiche Agricole Alimentari e Forestali per avviare l'attività relativa alla convenzione prevista dalla Legge di Stabilità 2015, divenuta operativa ad aprile 2016.

**7. Debiti verso fornitori**

Il debito verso i fornitori al 31/12/2016 è di 8.173 migliaia di euro e risulta in diminuzione rispetto all'anno precedente. Tale riduzione è frutto dell'attenzione sempre maggiore al rispetto della scadenza dei pagamenti per forniture di beni e servizi, in ottemperanza al D.L. n. 66/2014 convertito con modificazioni dalla Legge 23 giugno 2014, n. 89.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti, così come evidenziato nell'allegato 7, si attesta nel 2016 a 5,01 giorni.

**12. Debiti tributari**

L'importo dei debiti tributari a fine esercizio è pari a 2.616 migliaia di euro ed è relativo all'IRPEF (714 migliaia di euro), all'IVA (1.666 migliaia di euro, di cui 1.490 migliaia di euro per IVA in sospensione ai sensi del D.L. 185/08 – D.L. anticrisi) ed all'IRAP (236 migliaia di euro); i pagamenti delle imposte dovute sono stati assolti dall'ICE Agenzia nel corso dei primi mesi del 2017.

**13. Debiti verso istituti di previdenza**

L'importo di 2.090 migliaia di euro risultante al 31/12/2016 rappresenta sia gli oneri previdenziali calcolati sulle competenze del personale di ruolo versati a gennaio 2017, sia una quota di integrazioni di TFR a favore del personale ex ICE, da versare all'INPS.

Al fine della comparazione tra le due annualità, il debito verso l'INPS connesso alle quote annuali TFR/TFS accantonate spettanti al personale di ruolo dell'ICE Agenzia è stato più correttamente riclassificato, anche per il 2015, alla voce TFR/TFS del passivo dello Stato Patrimoniale, a seguito di quanto emerso dal tavolo tecnico ICE Agenzia, INPS e Mise nel corso del 2016.

Come già indicato alla voce Fondo trattamento di fine rapporto, l'INPS ha stabilito le modalità di calcolo, di erogazione e di trasferimento delle somme dall'ICE alle casse dell'INPS per le future cessazioni dal servizio del personale di ruolo, rideterminando di fatto l'esistenza del fondo, anziché quella di un debito a breve verso l'istituto previdenziale.

Bilancio di esercizio 2016

**14. Altri Debiti**

## a) anticipi da Mise

Le anticipazioni ricevute dal Ministero in relazione alle specifiche attività extra programma ordinario sono rappresentate nel modo seguente:

(valori in migliaia di euro)	
	<b>31/12/2016</b>
Fondi Legge 84/01 "interventi nei Balcani"	1.578
Fondi Made in Italy Programma straordinario	2.579
<b>Totale</b>	<b>4.157</b>

Il saldo al 31/12/2016 delle anticipazioni ricevute dal Mise per le spese relative ai fondi previsti dalla Legge 84/01 "Interventi nei Balcani" resta invariato e pari a 1.578 migliaia di euro. Ad oggi si è ancora in attesa di riscontro da parte del Ministero competente rispetto alla rendicontazione presentata.

Per il Programma straordinario del Made in Italy è disponibile l'importo complessivo di 2.579 migliaia di euro. Si tratta di un residuo di fondi anticipati dal Mise per annualità precedenti da utilizzare per nuovi progetti già definiti ed avviati.

## b) altri anticipi e debiti

(valori in migliaia di euro)			
	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Verso Associazioni sindacali	0	4	-4
Verso Enti previdenziali ed erariali esteri	177	157	20
Verso Cassa Mutua	0	8	-8
Verso il personale	5.021	8.071	-3.050
Diversi	1.128	520	608
<b>Totale</b>	<b>6.326</b>	<b>8.760</b>	<b>-2.434</b>

Gli altri anticipi e debiti, sono pari a 6.326 migliaia di euro, e riferibili quasi totalmente ai "Debiti verso il personale", pari a 5.021 migliaia di euro, che nello specifico si riferiscono a:

- debiti nei confronti del personale per competenze relative al trattamento estero non ancora liquidate (240 migliaia di euro). La consistente riduzione scaturisce dalla cancellazione del debito residuo relativo all'assegno di rappresentanza appostato negli anni 2013 e 2014 ed erogato solo in minima parte nei primi mesi del 2016;
- debiti nei confronti del personale (3.585 migliaia di euro) riferiti al Trattamento Accessorio dell'anno 2016 da erogare nel corso del 2017;
- debiti per TFR maturato per il personale ex ICE transitato al Mise (Integrazioni TFR/TFS per il personale cessato) (240 migliaia di euro);
- debiti per provvidenze al personale di ruolo (210 migliaia di euro);
- debiti per equo indennizzo (18 migliaia di euro);
- debiti nei confronti del personale relativo al residuo da liquidare del premio professionalità acquisita (300 migliaia di euro);
- debiti diversi riepilogati nei singoli partitari accesi nominativamente nei confronti dei dipendenti (2 migliaia di euro);
- debiti verso il personale locale per competenze da erogare nel 2016 (370 migliaia di euro);
- altri debiti verso il personale (56 migliaia di euro).

*Bilancio di esercizio 2016*

Così come avvenuto per i crediti verso il personale, anche per i debiti è stata effettuata una verifica delle partite pregresse che ha generato l'opportunità di procedere alla cancellazione di alcune di esse ormai prescritte. La somma complessiva ammonta a circa 69 migliaia di euro.

**C. Ratei e Risconti**

	(valori in migliaia di euro)		
	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
1. Contributi a destinazione vincolata	97.224	83.489	13.735
2. Altri ratei e risconti:	3.189	1.960	1.229
altri ratei	7	7	0
altri risconti	3.182	1.953	1.229
<b>Totale</b>	<b>100.413</b>	<b>85.449</b>	<b>14.964</b>

I ratei passivi si riferiscono principalmente ad oneri per telecomunicazioni, energia elettrica, pulizia e manutenzioni di competenza dell'esercizio 2016. I risconti passivi si distinguono in:

- *contributi a destinazione vincolata*: riguardano i contributi per il finanziamento del piano annuale di attività promozionale e del piano straordinario cap. 2535, autorizzati e non utilizzati (97.224 migliaia di euro). L'utilizzo di tali fondi è già stato autorizzato per la realizzazione di specifiche attività di promozione;
- *altri risconti passivi* (3.182 migliaia di euro) riferiti al rinvio all'esercizio successivo della quota di compartecipazione delle aziende al piano promozionale di attività a fronte della quale non risultano ancora sostenuti i costi correlati.

**Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale – art. 2427 Codice Civile, comma 1, n. 9**

	(valori in migliaia di euro)		
	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Fidejussioni bancarie	350	282	68
Fidejussioni a mezzo polizze assicurative	539	361	178
Garanzie ipotecarie	16.254	16.869	- 615
Altri conti d'ordine	27	27	-
<b>Totale</b>	<b>17.170</b>	<b>17.539</b>	<b>- 369</b>

Le garanzie comprendono le fidejussioni prestate da terzi a garanzia di contratti sottoposti a tale clausola e quelle prestate dall'ICE in riferimento ad obbligazioni proprie, e più precisamente:

- fidejussioni bancarie attive (350 migliaia di euro);
- fidejussioni a mezzo polizze assicurative (539 migliaia di euro).

A queste si aggiungono le garanzie ipotecarie prestate dal personale di ruolo per i mutui ipotecari edilizi ad essi concessi dall'ex ICE – Istituto nazionale per il Commercio Estero (16.254 migliaia di euro).

Infine, ricompreso tra gli "Altri conti d'ordine" (27 migliaia di euro), è evidenziato l'importo relativo alle immobilizzazioni materiali in uso presso le strutture dell'Agenzia acquisite in occasione di eventi promozionali, di proprietà dei vari committenti.

Non risultano passività potenziali non evidenziate nello Stato Patrimoniale.

Bilancio di esercizio 2016

**Conto Economico**

Il prospetto di Conto Economico riassume i costi e i ricavi dell'ICE - Agenzia per l'esercizio 2016, riferiti all'attività complessiva, istituzionale e promozionale. Al fine di dare evidenza dei costi e dei ricavi relativi alle due specifiche attività, si rappresenta lo schema di conto economico suddiviso tra attività istituzionale e promozionale.

<b>Conto economico - attività istituzionale</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>A. Valore della produzione</b>		
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.792.223	3.799.491
a) attività di promozione	1.819.019	1.788.998
b) attività di assistenza	1.973.204	2.010.493
c) attività di informazione	0	0
5. Altri ricavi e proventi	75.367.684	76.280.611
5.1 Ricavi e proventi diversi	1.366.309	1.923.364
5.2 Contributi	74.001.375	74.357.257
a) Contributo annuale alle spese di funzionamento	13.586.805	13.804.164
b) Contributo annuale alle spese di natura obbligatoria	60.434.770	60.553.093
<b>Totale Valore della Produzione (A)</b>	<b>79.159.907</b>	<b>80.080.102</b>
<b>B. Costi della produzione</b>		
6. Per Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	189.641	262.731
7. Per servizi	8.606.799	8.941.980
8. Per godimento beni di terzi	5.316.394	5.917.181
9. Per il personale	56.568.775	55.049.978
a) salari e stipendi	11.827.900	12.202.191
b) straordinario	500.000	500.000
c) oneri sociali	5.629.428	5.575.917
d) trattamento di fine rapporto	3.274.855	1.797.000
f) indennità di servizio all'estero	12.313.927	11.880.758
g) costo del personale locale	15.189.452	15.437.945
h) altri costi	7.833.113	7.656.177
10. Ammortamenti e svalutazioni	2.760.428	4.546.482
a) immobilizzazioni immateriali	1.306.580	1.708.490
b) immobilizzazioni materiali	1.292.134	1.283.075
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	161.714	1.554.917
11. Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-15.644	4.065
12. Accantonamenti per rischi	885.363	0
13. Altri accantonamenti	460.000	0
14. Oneri diversi di gestione	3.142.638	3.315.296
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	981.522	1.031.680
b) oneri personale Buonitalia	1.500.000	1.500.000
c) altri oneri diversi di gestione	661.116	783.616
<b>Totale Costi della Produzione (B)</b>	<b>77.914.394</b>	<b>78.037.713</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>1.245.513</b>	<b>2.042.389</b>
<b>C. Proventi e oneri finanziari</b>		
16. Altri proventi finanziari	196.374	257.466
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime	196.374	257.466
17. Interessi ed altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	116.414	120.207
17 bis. Utili e perdite su cambi	-93.564	-59.540
<b>Totale (16 - 17 + - 17 bis)</b>	<b>-13.604</b>	<b>77.719</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>1.231.909</b>	<b>2.120.108</b>
20. Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.195.284	1.517.865
<b>21. Utile (Perdite) dell'esercizio</b>	<b>36.625</b>	<b>602.243</b>

41 Nota Integrativa

I MINISTERI VIGILANTI HANNO APPROVATO COME DA NOTE ALLEGATE
-------------------------------------------------------------------

## Bilancio di esercizio 2016

Conto economico - attività promozionale	2016	2015
<b>A. Valore della produzione</b>		
5. Altri ricavi e proventi	134.229.304	109.629.716
5.1 Ricavi e proventi diversi	93.660	30.844
5.2 Contributi	97.596.869	68.574.569
c) Utilizzo del Fondo da assegnare all'Agenzia per la promozione all'estero	75.268.060	64.451.341
d) Utilizzo fondi progetti formativi per giovani extraeuropei	517.083	0
e) Utilizzo fondo per la promozione straordinaria del Made in Italy e per l'attrazione degli investimenti in Italia (D.L. 133/2014)	21.811.706	4.123.228
5.3 Altre assegnazioni promozionali	36.538.775	41.024.303
a) assegnazioni per iniziative promozionali a carico dello stato di previsione della spesa del MISE	22.243.372	24.786.514
b) contributi e compartecipazioni delle regioni alle spese per la realizzazione dell'attività di promozione e di sviluppo degli scambi commerciali con l'estero	615.973	103.107
c) contributi e compartecipazioni di altri enti del settore pubblico alle spese per la realizzazione dell'attività di promozione e di sviluppo degli scambi commerciali con l'estero	840.865	2.279.302
d) compartecipazione delle imprese alle spese per la realizzazione dell'attività di promozione e di sviluppo degli scambi commerciali con l'estero	12.345.887	13.855.390
f) altre assegnazioni promozionali	492.678	0
<b>Totale Valore della Produzione (A)</b>	<b>134.229.304</b>	<b>109.629.716</b>
<b>B. Costi della produzione</b>		
6. Per Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.402.196	964.419
7. Per servizi	81.949.734	63.742.058
8. Per godimento beni di terzi	34.314.504	32.154.555
9. Per il personale	4.033.452	3.938.614
a) salari e stipendi	338.407	241.160
b) straordinario	19.033	13.105
c) oneri sociali	127.927	74.901
d) trattamento di fine rapporto	26.887	25.424
f) indennità di servizio all'estero	14.535	0
g) costo del personale locale	1.712.839	1.658.255
h) altri costi	1.794.824	1.925.769
14. Oneri diversi di gestione	12.424.544	8.762.806
<b>Totale Costi della Produzione (B)</b>	<b>134.124.430</b>	<b>109.582.452</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>104.874</b>	<b>47.264</b>
<b>C. Proventi e oneri finanziari</b>		
16. Altri proventi finanziari	0	0
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime	0	0
17. Interessi ed altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	33.806	58.068
17 bis. Utili e perdite su cambi	-26.922	36.694
<b>Totale (16 - 17 + - 17 bis)</b>	<b>-60.728</b>	<b>-21.374</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>44.146</b>	<b>25.890</b>
20. Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	44.146	25.890
<b>21. Utile (Perdite) dell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bilancio di esercizio 2016

**Ricavi****A. Valore della Produzione****1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi**

	(valori in migliaia di euro)			
	2016	2015	Variazioni	Variaz. %
a) Attività di promozione	1.819	1.789	30	1,68
b) Attività di assistenza	1.973	2.010	-37	-1,84
<b>Totale</b>	<b>3.792</b>	<b>3.799</b>	<b>-7</b>	<b>-0,18</b>

Le singole attività vengono suddivise nelle tabelle che seguono, secondo la tipologia del committente:

## a) attività di promozione

	(valori in migliaia di euro)			
	2016	2015	Variazioni	Variaz. %
Privati	363	381	-18	-4,72
Regioni	33	0	33	n.a.
Altri Enti Pubblici	1.423	1.408	15	1,07
<b>Totale</b>	<b>1.819</b>	<b>1.789</b>	<b>30</b>	<b>1,68</b>

I ricavi derivanti dall'attività di promozione commissionata da "Altri Enti Pubblici", pari a 1.423 migliaia di euro, si riferiscono al programma straordinario per il Made in Italy, alla gestione del Piano Export per le Regioni della Convergenza, alle convenzioni stipulate con il Mipaaf e ad altri progetti effettuati per conto di altri soggetti pubblici.

## b) attività di assistenza

	(valori in migliaia di euro)			
	2016	2015	Variazioni	Variaz. %
Privati	1.839	1.860	-21	-1,13
Regioni	0	0	0	0,00
Altri Enti Pubblici	134	150	-16	-10,67
<b>Totale</b>	<b>1.973</b>	<b>2.010</b>	<b>-37</b>	<b>-1,84</b>

I ricavi dei servizi di assistenza derivano dall'intervento qualificato dell'ICE-Agenzia a favore delle imprese italiane che intendono conoscere i mercati esteri, entrare e promuovere i propri prodotti o consolidare la posizione già acquisita all'estero. Nell'ambito dell'attività di assistenza i ricavi sono così articolati:

	(valori in migliaia di euro)			
	2016	2015	Variazioni	Variaz. %
a) assistenza operatori italiani	1.874	1.916	-42	-2,19
b) convenzioni Enti Fieristici	99	94	5	5,32
<b>Totale</b>	<b>1.973</b>	<b>2.010</b>	<b>-37</b>	<b>-1,84</b>

L'attività di informazione (pubblicazioni ed indagini di mercato) viene resa prevalentemente a titolo gratuito.

I MINISTRI VIGILANTI  
HANNO APPROVATO  
COME DA NOTE ALLEGATE

## Bilancio di esercizio 2016

**A. Valore della Produzione****5. Altri Ricavi e Proventi**

## 5.1 Ricavi e Proventi diversi

	(valori in migliaia di euro)			
	2016	2015	Variazioni	Variaz. %
Ricavi e Proventi diversi	1.460	1.954	-494	-25,28

Sono inclusi in questa voce i rimborsi dei costi esterni fatturati alle aziende in occasione delle prestazioni di servizi (712 migliaia di euro) oltre che il rimborso dei consumi attribuibili a Retitalia internazionale Spa, all'Agenzia Digitale ed allo sportello della Banca Monte dei Paschi di Siena Spa, che occupano parte dell'immobile della sede di Roma (340 migliaia euro).

Come già evidenziato, ai sensi del D.Lgs. n. 139/2015, gli importi in questione sono stati integrati con le rettifiche di competenza economica di anni precedenti. In particolare, nel 2016 la rettifica è di 249 migliaia di euro per l'attività istituzionale e 36 migliaia di euro per quella promozionale mentre nel 2015 è pari a 147 migliaia di euro istituzionale e un migliaio di euro promozionale.

**A. Valore della Produzione**

## 5.2 Contributi

## a) Contributo annuale alle spese di funzionamento

	(valori in migliaia di euro)			
	2016	2015	Variazioni	Variaz. %
Contributo annuale alle spese di funzionamento	13.566	13.804	-238	-1,72

Il contributo statale per il funzionamento dell'Ente per l'anno 2016 - capitolo 2530 - è di 13.566 migliaia di euro.

## b) Contributo annuale alle spese di natura obbligatoria

	(valori in migliaia di euro)			
	2016	2015	Variazioni	Variaz. %
Contributo annuale alle spese di natura obbligatoria	60.435	60.553	-118	-0,19

Per il primo anno dalla costituzione dell'ICE-Agenzia lo stanziamento sul capitolo 2532 dello stato di previsione del Ministero dello Sviluppo Economico è stato ridotto. L'importo include 1.500 migliaia di euro destinate alla copertura degli oneri del personale di Buonitalia Spa secondo quanto previsto dall'art.12, comma 18-bis del D.L. 95/12, così come modificato dall'articolo 1, comma 478 della Legge 27 dicembre 2013, n. 147.

L'importo complessivo degli stanziamenti destinati all'attività istituzionale 2016, si attesta quindi a 74.001 migliaia di euro.

I MINISTRI VIGILANTI HANNO APPROVATO COME DA NOTE ALLEGATE
------------------------------------------------------------------

Bilancio di esercizio 2016

## c) Utilizzo del contributo annuale per il finanziamento del piano di attività

(valori in migliaia di euro)				
	2016	2015	Variazioni	Variaz. %
Utilizzo del contributo finanziamento piano attività	75.268	64.451	10.817	16,78

L'utilizzo dei fondi destinati alla realizzazione di iniziative previste a valere sui fondi ordinari e straordinari del Mise è pari a 75.268 migliaia di euro. L'attività svolta nel 2016 ha riguardato prevalentemente la realizzazione delle iniziative finanziate su fondi 2015 (Piano ordinario 2015 operativo dal 5 marzo 2015, Piano straordinario 2015 operativo dal 28 aprile 2015) e precedenti, cui si è aggiunta l'attuazione delle azioni previste nel Piano ordinario 2016 e nel Piano straordinario per la promozione del Made in Italy e attrazione degli investimenti in Italia 2016, entrambi operativi dal 18 aprile 2016.

La quota del Piano straordinario 2016 qui trattata, pari a 51.000 migliaia di euro, la cui realizzazione si svilupperà in buona parte nel 2017, ha contribuito per circa 13.000 migliaia di euro alla spesa del 2016, che ha registrato nel suo totale una crescita di circa il 17% rispetto al 2015.

## d) Utilizzo fondi progetti formativi per giovani extraeuropei

(valori in migliaia di euro)				
	2016	2015	Variazioni	Variaz. %
Utilizzo fondi progetti formativi per giovani extraeuropei	517	0	517	n.a.

L'utilizzo di tali fondi rientra nell'ambito dello stanziamento di 1.000 migliaia di euro, di cui alla Legge di Stabilità 2014, finalizzato all'attivazione, in collaborazione con le università Siciliane, di percorsi formativi e per la concessione di borse di studio a giovani in possesso almeno di istruzione superiore provenienti dai Paesi extraeuropei del bacino del Mediterraneo, per l'avvio di piccole attività imprenditoriali nei Paesi di origine.

## e) Utilizzo fondo promozione straordinaria Made in Italy e attrazione investimenti in Italia – DL 133/14

(valori in migliaia di euro)				
	2016	2015	Variazioni	Variaz. %
Utilizzo fondo prom. Straord. Made in Italy DL 133/14	21.812	4.123	17.689	429,03

L'avvio operativo della Convenzione ICE-Mise per la realizzazione delle linee di intervento previste dall'art. 30, comma 2, del DL 133/14 e finanziate a valere sul Capitolo 7481 del Bilancio del Mise per l'anno 2016, avvenuto il 16 novembre 2016, ha fatto sì che solo una piccola parte dello speso totale 2016 sia riferibile a tali fondi. La quasi totalità dell'utilizzo del fondo ha riguardato, invece, lo svolgimento delle azioni previste dalla Convenzione ICE-Mise relativa ai fondi 2015, ora pienamente operativa, con 21.812 migliaia di euro spesi.

In particolare, le linee di intervento che hanno visto una maggiore spesa sono state quelle relative alla realizzazione di campagne di promozione strategica nei mercati più rilevanti e di contrasto al fenomeno dell'*italian sounding*, al sostegno alla penetrazione dei prodotti italiani nei diversi mercati, anche attraverso appositi accordi con le reti di distribuzione, alla realizzazione di iniziative straordinarie di formazione e informazione sulle opportunità offerte dai mercati esteri alle imprese, in particolare piccole e medie, e alla valorizzazione delle produzioni di eccellenza, in particolare agricole e agroalimentari, e tutela all'estero dei marchi e delle certificazioni di qualità e di origine delle imprese e dei prodotti.

## Bilancio di esercizio 2016

**A. Valore della Produzione****5.3 Altre Assegnazioni Promozionali**

	(valori in migliaia di euro)			
	2016	2015	Variaz.	Variaz. %
a) Assegnazioni per iniziative promozionali a carico dello stato di previsione della spesa del MISE – Extra Programma Promozionale	22.243	24.787	-2.544	-10,26
b) Contributi e compartecipazioni delle Regioni alle spese per la realizzazione del progr. di promozione e sviluppo degli scambi comm.II con l'estero	616	103	513	498,06
c) Contributi e compartecipazioni di Enti del settore pubblico alle spese per la realizzazione del progr. di promozione e sviluppo degli scambi comm.II con l'estero	841	2.279	-1.438	-63,10
d) Compartecipazione delle imprese alle spese per la realizzazione del progr. di promozione e sviluppo degli scambi comm.II con l'estero	12.346	13.855	-1.509	-10,89
f) Altre assegnazioni promozionali	493	0	493	n.a.
<b>Totale</b>	<b>36.539</b>	<b>41.024</b>	<b>-4.485</b>	<b>-10,93</b>

L'assegnazione, di cui al punto a) della tabella, pari a 22.243 migliaia di euro, comprende le seguenti attività extra programmatiche commissionate dal MISE:

- Programma straordinario Made in Italy per 10.751 migliaia di euro;
- Piano Export Sud per 11.492 migliaia di euro.

I contributi e compartecipazioni delle Regioni di cui al punto b) sono principalmente relativi ad accordi e convenzioni stipulati con la Regione Sardegna.

Il punto c) evidenzia i contributi e le compartecipazioni degli enti del settore pubblico all'attività promozionale 2016.

La compartecipazione delle aziende per l'importo complessivo di 12.346 migliaia di euro, di cui al punto d), si riferisce principalmente al programma ordinario e straordinario MISE per 10.846 migliaia di euro e ad altri programmi per 1.500 migliaia di euro.

Nelle "altre assegnazioni promozionali", punto f), figurano i contributi derivanti dalle convenzioni sottoscritte col Mipaaf a copertura dei costi sostenuti nell'esercizio per l'attuazione dei programmi previsti.

Le poste del conto economico afferenti le attività promozionali, come è noto, non influiscono per loro natura sul risultato economico d'esercizio.

Bilancio di esercizio 2016

**B. Costi della Produzione****6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

(valori in migliaia di euro)

	2016	2015	Variazioni	Variaz. %
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.592	1.227	365	29,75

L'incremento di 365 migliaia di euro rispetto all'anno precedente della voce che comprende spese per l'acquisto di pubblicazioni, materiale promozionale, tecnico e didattico, forniture per uffici, spese tipografiche per le pubblicazioni periodiche, tecniche e promozionali, nonché acquisti di carburanti e lubrificanti per automezzi, è riconducibile al consistente aumento dell'attività promozionale complessiva.

Le spese, ripartite per attività istituzionale e commesse promozionali, risultano così articolate:

(valori in migliaia di euro)

	Totale		Attività Istituzionale			Attività Promozionale			
	2016	2015	2016	2015	Variaz.	Var. %	2016	2015	Variaz.
Pubblicazioni	137	39	65	-26	-40,00	98	87	11	12,64
Materiale promozionale, tecnico e didattico	946	58	72	-14	-19,44	888	346	542	156,65
Forniture per uffici	369	51	89	-38	-42,70	318	305	13	4,26
Spese tipografiche per Pubblicazioni ICE	118	36	33	3	9,09	82	218	-136	-62,39
Diversi	22	6	4	2	50,00	16	8	8	100,00
<b>Totale</b>	<b>1.592</b>	<b>190</b>	<b>263</b>	<b>-73</b>	<b>-27,76</b>	<b>1.402</b>	<b>964</b>	<b>438</b>	<b>45,44</b>

**B. Costi della Produzione****7. Per servizi**

(valori in migliaia di euro)

	2016	2015	Variazioni	Variaz. %
7. Per servizi	90.557	72.684	17.873	24,59

Le "Prestazioni di servizi" sono pari a 90.557 migliaia di euro, con un aumento complessivo pari al 24,59%. Tale incremento è riconducibile esclusivamente all'attività promozionale in quanto le prestazioni di servizi istituzionali si decrementano del 3,75%.

Si evidenzia che l'attività istituzionale comprende anche gli importi relativi alle spese sostenute per la prestazione di servizi di assistenza commissionati da terzi e da questi rimborsati per intero, per un importo di 563 migliaia di euro.

I MINISTERI VIGILANTI HANNO APPROVATO COME DA NOTE ALLEGATE
-------------------------------------------------------------------

## Bilancio di esercizio 2016

L'importo complessivo dei servizi risulta così suddiviso:

(valori in migliaia di euro)

	Totale		Attività Istituzionale			Attività Promozionale			
	2016	2016	2015	Variaz.	Var. %	2016	2015	Variaz.	Var. %
Servizi informatici	5.440	3.006	3.245	-239	-7,37	2.434	351	2.083	593,45
Pubblicità e p.r.	19.694	16	6	10	166,67	19.678	11.369	8.309	73,08
Consumi energetici	832	750	814	-64	-7,66	82	72	10	13,89
Telecomunicazioni	1.180	586	858	-272	-31,70	594	400	194	48,50
Quote associative e simili	90	11	13	-2	-15,38	70	105	-26	-24,76
Assistenza ed informazioni	555	269	266	3	1,13	286	320	-34	-10,63
Servizi sanitari	58	58	52	6	11,54	0	0	0	0,00
Vigilanza	403	322	316	6	1,90	81	120	-39	-32,50
Condizione impianti tecnici	289	280	278	2	0,72	9	24	-15	-62,50
Servizi organizzativi, amm.ivi e altri	23.497	479	627	-148	-23,60	23.018	22.594	424	1,88
Servizi legali	94	41	58	-17	-29,31	53	58	-5	-8,62
Consulenze fiscali	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0,00
Consulenze organizzative e amm.ve	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0,00
Consulenze artistiche	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0,00
Spese notarili	6	6	2	4	200,00	0	0	0	0,00
Altre consulenze	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0,00
Prestazioni prof. specialistiche non riconducibili a consulenze	2.230	15	6	9	150,00	2.215	3.995	-1.780	-44,56
Borse di studio	797	189	191	-2	-1,05	608	646	-38	-5,88
Formazione operatori esterni	4.081	54	19	35	184,21	4.027	2.238	1.789	79,94
Onorari e compensi per incarichi speciali	45	10	1	9	900,00	35	751	-716	-95,34
Prestazioni di terzi	5.983	197	157	40	25,48	5.788	4.774	1.012	21,20
Trasporti e facchinaggio	1.088	294	345	-51	-14,78	804	683	121	17,72
Magazzinaggio e sdoganamento	45	3	13	-10	-76,92	42	37	5	13,51
Pulizia locali	699	623	643	-20	-3,11	76	48	28	58,33
Manutenzioni e riparazioni	455	250	163	87	53,37	205	12	193	1.608,33
Premi assicurativi	220	119	155	-36	-23,23	101	70	31	44,29
Spese di rappresentanza	1	1	1	0	0,00	0	0	0	0,00
Spese organi sociali	283	283	287	-4	-1,39	0	0	0	0,00
Rimborso missioni organi sociali	108	23	12	11	91,67	85	121	-36	-29,75
Marchio all'export	9	0	0	0	0,00	9	42	-33	-78,57
Erogazione a terzi	8.061	0	0	0	0,00	8.061	1.880	6.181	328,78
Servizi alberghieri per missioni operatori	13.657	94	85	9	10,59	13.563	13.012	551	4,23
Manutenzione ordinaria immobili	84	84	242	-158	-65,29	0	0	0	0,00
Indennità e missioni portavoce organo di vertice	139	120	100	20	20,00	19	20	-1	-5,00
Rettifiche di competenza economica a.p.	424	424	-13	437	-3.361,54	0	0	0	0,00
<b>Totale</b>	<b>90.557</b>	<b>8.607</b>	<b>8.942</b>	<b>-335</b>	<b>-3,75</b>	<b>81.950</b>	<b>63.742</b>	<b>18.208</b>	<b>28,57</b>

La riduzione dei costi istituzionali, pari a 335 migliaia di euro, considera anche il saldo algebrico delle rettifiche di competenza economica di anni precedenti, per un importo aggiuntivo di 424 migliaia di euro.

Infatti, sulla base delle disposizioni del D.Lgs. n. 139/2015 che ha eliminato la sezione straordinaria del Conto Economico, sono stati ricondotti ai costi per servizi gli oneri del Piano export sud considerati dal Mise non ammissibili per un importo pari a 347 migliaia di euro.