

4. Concessioni, licenze e marchi

Trattasi di costi sostenuti per l'acquisto di licenze d'uso, di software e di marchi di fabbrica e commercio.

Il valore netto al 31.12.2006, pari a 648 migliaia di euro, è la risultante di incrementi per nuove acquisizioni per 264 migliaia di euro e di ammortamenti per 218 migliaia di euro.

Tali costi vengono ammortizzati in conto in ragione del 20% annuo.

6. Immobilizzazioni in corso

Tale posta comprende gli importi versati alla società Rit Spa a fronte di progetti di sviluppo di software di proprietà non ancora collaudati.

Il valore al 31.12.2006, pari a 641 migliaia di euro, è la risultante di incrementi per nuove immobilizzazioni, pari a 805 migliaia di euro, e di decrementi effettuati nell'anno pari a 796 migliaia di euro a seguito della consegna e del collaudo dei programmi.

7. Altri oneri da ammortizzare

Sono presenti in questa categoria poste contabili suscettibili di evidenziazione separata.

- Indennità Integrativa Speciale di cui alla Legge 87/94

La Legge 29.1.94, n° 87 prevedeva l'inclusione, nel TFR dei pubblici dipendenti, del 30% della Indennità Integrativa Speciale per il periodo 1984/1990 e altresì, l'applicazione di tale beneficio anche ai dipendenti cessati dal servizio dopo il 30.11.84 che avessero presentato domanda all'Ente erogatore nel termine perentorio del 30 settembre 1994.

L'importo, pari a 6 migliaia di euro, rappresenta l'obbligazione residua dell'Istituto nei confronti dei dipendenti ICE cessati dal servizio o dei loro eredi, le cui istanze non risultano ancora perfezionate.

- Manutenzione straordinaria case altrui

La categoria in questione comprende la quota dei costi sostenuti a tale titolo per le sedi di uffici in Italia e all'estero utilizzate dall'Ice sulla base di specifici contratti di locazione.

Il valore netto al termine dell'esercizio è pari a 59 migliaia di euro, è il risultato degli incrementi pari a 40 migliaia di euro e degli ammortamenti pari a 38 migliaia di euro.

Tali costi vengono ammortizzati in conto in ragione del 20%.

- Diritto superficie ufficio ICE di Milano

Il residuo valore del costo del diritto di superficie relativo all'immobile ove è situato l'Ufficio ICE di Milano e dei due posti macchina, è pari a 728 migliaia di euro. La durata del diritto ha una valenza temporale di 45 anni a partire dal 1983. La quota costante di ammortamento, pari a 1/45 del valore, ammonta a 35 migliaia di euro.

B. IMMOBILIZZAZIONI**II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI***(Valori in migliaia di euro)*

Immobilizzazioni Materiali lorde	Situazione al 31/12/05	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Situazione al 31/12/06
	Totale	Acquisizioni	Dismissioni	Totale
1.Terreni e fabbricati	35.666	57	0	35.723
2.Impianti e macchinari	2.168	110	13	2.265
4.Altri beni	17.272	1.006	390	17.888
a)Mobili e macchine d'ufficio	17.232	1.006	390	17.848
b)Automezzi	40	0	0	40
5.Immobilizzazioni in corso	0	1.769	0	1.769
Totale	55.106	2.942	403	57.645

Il patrimonio immobiliare dell'Istituto è costituito al 31.12.2006 dagli immobili relativi alla Sede Centrale di Roma, nonché dagli uffici periferici di Firenze, Torino, Johannesburg, Barcellona, Bruxelles, New York, Buenos Aires e Varsavia.

Il valore di tali immobili è contabilizzato al costo storico, senza rivalutazioni, con conseguente sottovalutazione rispetto al valore patrimoniale di mercato.

Il valore di tale posta, pari a 35.666 migliaia di euro al 31.12.2005, risulta incrementato complessivamente per 57 migliaia di euro, in seguito a migliorie apportate agli immobili di vecchia acquisizione, con un valore finale al 31.12.2006 di 35.723 migliaia di euro.

Gli impianti e macchinari e gli altri beni (punti 2, e 4) risultano incrementate di 1.116 migliaia di euro per acquisizioni e diminuite di 403 migliaia di euro per dismissioni.

Alla voce Immobilizzazioni in corso risultano iscritti gli acconti sullo stato di avanzamento lavori in corso di effettuazione per la messa a norma dell'edificio della Sede di Roma (acquisizione Certificato Prevenzione Incendi) il cui collaudo è previsto entro l'anno 2007.

(Valori in migliaia di euro)

Immobilizzazioni materiali nette	Situazione al 31/12/2005				Situazione al 31/12/2006			
	Costo	Fondo	Valore	% di	Costo	F.do	Valore	% di
1.Terreni e fabbricati	35.666	9.083	26.583	25%	35.723	10.154	25.569	28%
2.Impianti e macchinari	2.168	1.769	399	82%	2.265	1.915	350	85%
4.Altri beni	17.272	14.285	2.987	83%	17.888	14.982	2.906	84%
a)Mobili e macchine d'ufficio	17.232	14.245	2.987	83%	17.848	14.942	2.906	84%
b)Automezzi	40	40	0	100%	40	40	0	100%
5. Immobilizzazioni in corso	0	0	0	0%	1.769	0	1.769	0%
Totale	55.106	25.137	29.969	46%	57.645	27.051	30.594	47%

B. IMMOBILIZZAZIONI**III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE****1. PARTECIPAZIONI***(Valori in migliaia di euro)*

Categoria	Sede Sociale	Quota % Posseduta	Valore di bilancio al 31/12/2005	Incrementi	Decrementi	Valore di bilancio al 31/12/2006
A) in Soc. controllate:						
retitalia Int.le S.p.A.	Roma	60%	496	133	0	629
Tot.Soc. controllate			496	133	0	629
C) altre Partecipazioni:						
INFORMEST	Gorizia	22,43%	3.873	0	0	3.873
BUONITALIA SpA	Roma	10,00%	50	0	0	50
Tot. Altre partecip.			3.923	0	0	3.923
TOTALE Partecipazioni			4.419	133	0	4.552

Retitalia Internazionale Spa (ex I.C.E.- Informazioni Telematiche S.p.A.)

La quota di incremento si riferisce alla rivalutazione della partecipazione per effetto del risultato positivo riscontrato in seguito all'approvazione del bilancio 2005 della controllata, giunta successivamente alla chiusura del bilancio ICE.

INFORMEST Associazione non riconosciuta

L'INFORMEST, Associazione non riconosciuta, è stata 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.

Buonitalia S.p.A.

La Buonitalia S.p.a., è stata costituita nell'anno 2003 con lo scopo di promuovere valorizzare i prodotti agroalimentari italiani in Italia e all'estero; l'ICE partecipa al capitale della stessa con n° 5.000 azioni del valore complessivo di 50.000 euro, pari al 10% del capitale sociale.

2. CREDITI

d) altri crediti:
verso il personale

(Valori in migliaia di euro)

Categorie	Totale 2006	Esigibili entro l'esercizio successivo			Esigibili oltre l'esercizio successivo		
		Valore al 31/12/2005	Valore al 31/12/2006	Variazioni v.a.	Valore al 31/12/2005	Valore al 31/12/2006	Variazioni v.a.
verso il personale	13.698	1.520	1.558	38	11.571	12.140	569

L'importo è costituito da crediti verso il personale per prestiti e mutui edilizi erogati (12.914 migliaia di euro); crediti per anticipazioni a personale di ruolo (491 migliaia di euro); crediti per anticipazioni a personale locale (15 migliaia di euro); residuo crediti derivanti dall'esecuzione della Sentenza n. 399/02/A della Corte dei Conti (122 migliaia di euro) e altri crediti (156 migliaia di euro).

Le variazioni rispetto all'anno precedente hanno riguardato:

Dettaglio d) altri crediti verso il personale	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo
Crediti per l'erogazione di prestiti	2.290	0	492	1.798
Crediti per l'erogazione di mutui edilizi	10.050	2.383	1.317	11.116
Crediti per anticipazioni a personale di ruolo	485	1.986	1.980	491
Crediti per anticipazioni a personale locale	12	200	197	15
Crediti da Sentenza Corte dei Conti	125	0	3	122
Altri crediti	129	1.111	1.084	156
Totale	13.091	5.680	5.073	13.698

3. Altri titoli

a) Depositi cauzionali.

(Valori in migliaia di euro)

	Situazione al 31/12/2006	Situazione 31/12/2005	Variazioni v.a.
Depositi cauzionali	1.351	1.323	28

I depositi cauzionali in contanti presso terzi sono costituiti essenzialmente a fronte di contratti di locazione di immobili e, in minore misura, per utenze telefoniche e simili. L'aumento di 28 migliaia di euro deriva da restituzioni intervenute nel corso dell'esercizio per 90 migliaia di euro e da nuovi versamenti per 118 migliaia di euro.

C. ATTIVO CIRCOLANTE**I. RIMANENZE****1. Materiale di consumo, di scorta e merci.***(Valori in migliaia di euro)*

Categorie	31/12/2006	31/12/2005	Variazioni v.a.
Materiale di consumo SEDE	106	98	8
Materiale di consumo Rete ITALIA	11	15	-4
Materiale di consumo Rete ESTERA	50	53	-3
Totale	167	166	1

Le rimanenze finali sono composte da beni fungibili della Sede, degli uffici della rete Italia ed estera che, valutate in base al costo di acquisto, incrementano o diminuiscono l'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nell'esercizio 2006 si è verificato un aumento pari a circa 1 migliaia di euro.

C. ATTIVO CIRCOLANTE**II CREDITI***(Valori in migliaia di euro)*

Categorie	Esigibili entro l'esercizio successivo			Esigibili oltre l'esercizio successivo		
	Valore al 31/12/2006	Valore al 31/12/2005	Variazioni v.a.	Valore al 31/12/2006	Valore al 31/12/2005	Variazioni v.a.
1. Verso clienti	30.319	19.440	10.879	0	0	0
- Fondo svalutazione crediti	-4.370	-5.072	702	0	0	0
Valore netto	25.949	14.368	11.581	0	0	0
2. Verso società controllate	322	81	241	0	0	0
5. Verso altri	135.452	129.282	6.170	0	0	0
a) Verso MCI	111.806	107.385	4.421	0	0	0
b) Verso altri Enti e Regioni	17.485	16.902	583	0	0	0
c) Diversi	6.035	4.840	1.195	0	0	0
d) Anticipi a fornitori	126	155	-29	0	0	0
Totale	161.723	143.731	17.992	0	0	0

1. Crediti verso clienti / 2. Crediti vs. società controllate

I crediti verso clienti, in sensibile aumento rispetto all'anno precedente, si riferiscono a ricavi per contributi per iniziative promozionali, nonché a ricavi da corrispettivi derivanti da erogazione di servizi.

Tale voce comprende anche il credito verso Agecontrol, pari a 2.862 migliaia di euro, che nell'esercizio 2005 era compreso nella voce 5 b, verso altri enti e regioni, in seguito alla fatturazione avvenuta nel corso dell'anno.

I crediti verso società controllate sono, invece, relativi a servizi resi alla società RetItalia Spa.

Il Fondo Svalutazione Crediti è stato considerato adeguato in relazione all'ammontare ed al rischio esistente: la variazione in diminuzione è giustificata dalla cancellazione di crediti considerati inesigibili.

Nel corso dell'esercizio si è provveduto alla cancellazione di quei crediti per i quali è stata accertata la relativa inesigibilità, nella misura di 283 migliaia di euro per i crediti istituzionali e di 419 migliaia di euro per quelli promozionali, mediante riduzione dei rispettivi Fondi.

Il movimento del Fondo Svalutazione Crediti è il seguente:

(Valori in migliaia di euro)

	Situazione al 31/12/2005	Accantonamenti	Utilizzi	Situazione al 31/12/2006
Fondo svalutazione crediti	5.072	0	702	4.370

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

La situazione complessiva dei crediti pari a 30.641 migliaia di euro (di cui 30.319 migliaia di euro vs. clienti e 322 migliaia di euro vs. controllate), è evidenziata, per anno di insorgenza dei crediti e per tipologia di attività, nella seguente tabella:

(Valori in migliaia di euro)

A) Crediti vs. clienti e società controllate	Istituzionale	Promozionale	Totale	Valori in %
Esercizio 1991	7	2	9	0,03
Esercizio 1992	8	4	12	0,04
Esercizio 1993	13	1	14	0,05
Esercizio 1994	39	20	58	0,19
Esercizio 1995	29	12	41	0,13
Esercizio 1996	10	82	92	0,30
Esercizio 1997	4	39	44	0,14
Esercizio 1998	118	234	352	1,15
Esercizio 1999	47	150	197	0,64
Esercizio 2000	71	336	407	1,33
Esercizio 2001	374	359	733	2,39
Esercizio 2002	177	474	650	2,12
Esercizio 2003	227	487	714	2,33
Esercizio 2004	494	344	838	2,73
Esercizio 2005	739	361	1.099	3,59
Esercizio 2006	11.636	8.261	19.897	64,94
TOTALE A)	13.991	11.166	25.157	82,10
B) Crediti in sofferenza	867	1.716	2.583	8,43
C) Fatture da emettere	688	1.589	2.277	7,43
D) Note di credito da emettere	-40	0	-40	-0,13
E) Crediti al concessionario	258	407	665	2,17
TOTALE B+C+D+E	1.772	3.712	5.484	17,90
TOTALE GENERALE	15.763	14.878	30.641	100,00

I crediti in sofferenza ammontano a 2.583 migliaia di euro con una diminuzione di 13 migliaia di euro rispetto all'analogha posta del 2005.

Le fatture da emettere verso terzi, comprensive di quelle da emettere vs. società controllate, ammontano a 2.277 migliaia di euro e riguardano gli importi relativi a ricavi di competenza dell'esercizio 2006, fatturati successivamente al 31 dicembre 2006.

Le note di credito da emettere ammontano a 40 migliaia di euro e sono relative a rettifiche di ricavi fatturati nel corso dell'esercizio 2006.

I crediti al concessionario ammontano a 665 migliaia di euro e riguardano i crediti ancora insoluti malgrado l'invio del decreto ingiuntivo e quindi ceduti per l'incasso al consorzio Nazionale dei Concessionari.

C. ATTIVO CIRCOLANTE - II CREDITI**5a. Crediti verso MCI**

L'importo presente in bilancio, pari a 111.806 migliaia di euro, si riferisce:

al saldo del contributo al Piano di Attività 2003 (4 migliaia di euro), al saldo del contributo al Piano di Attività 2005 (40.863 migliaia di euro), all'intero ammontare del contributo al Piano di Attività 2006 (60.956 migliaia di euro), a contributi relativi alle iniziative previste dal Programma straordinario per la promozione del Made in Italy (9.628 migliaia di euro) e all'importo residuo dovuto per la realizzazione di attività extra Programma Promozionale (355 migliaia di euro).

Nel corso dei primi mesi dell'anno 2007 il Ministero del Commercio Internazionale non ha provveduto ad alcun versamento inerente i suddetti crediti.

C. ATTIVO CIRCOLANTE - II CREDITI**5b. Crediti verso altri Enti**

Trattasi di crediti verso Amministrazioni dello Stato, Province e Regioni conseguenti alla realizzazione di attività promozionali per conto delle stesse sulla base di specifiche convenzioni. Tali crediti, che per l'anno 2006 hanno registrato un aumento pari a 583 migliaia di euro, sono il risultato dei maggiori costi sostenuti in attuazione dei programmi commissionati, rispetto alle anticipazioni ricevute dai vari committenti.

(Valori in migliaia di euro)

Categorie	31/12/2006	31/12/2005	Variazioni v.a.
Verso M.I.P.A.F.	12.486	10.438	2.048
Verso AGEA	3.544	3.836	-292
Verso AGECONTROL Spa	0	1.974	-1.974
Verso l'Unione Europea	0	123	-123
Verso MAP - Progetto PON-ATAS	525	522	3
Verso Province	0	0	0
Verso Regioni	930	9	921
Totale	17.485	16.902	583

Le poste più significative di tale categoria, al termine del 2006, sono le seguenti:

- il credito verso il MIPAF, che deriva dalle Convenzioni stipulate per la realizzazione di programmi di penetrazione commerciale per il settore agro-alimentare, i cui costi dovranno essere sottoposti all'esame di specifiche commissioni per l'ammissibilità dei relativi rimborsi;

- il credito verso AGEA, che deriva dalle convenzioni poste in essere per il controllo sul mercato interno con validità sino al 01.03.2005. Lo stesso risulta diminuito, rispetto allo scorso esercizio, per 292 migliaia di euro, quale ulteriore acconto per la convenzione 2003. Nel corso dei primi mesi del 2007 sono stati effettuati ulteriori versamenti per un totale di circa 643 migliaia di euro;
- il credito verso AGECONTROL Spa è stato allocato nei crediti commerciali verso clienti a seguito della fatturazione avvenuta nel corso dell'esercizio 2006.

C. ATTIVO CIRCOLANTE - II CREDITI

5c. Crediti diversi

La voce, iscritta in bilancio per 6.035 migliaia di euro, in aumento di 1.195 migliaia di euro rispetto all'esercizio 2005, comprende:

- i crediti riguardanti anticipazioni delle imposte di consumo locali nei paesi in cui questa viene recuperata, pari a 984 migliaia di euro, con una variazione in aumento di 606 migliaia di euro;
- i crediti verso l'Erario riguardanti imposte di esercizio (IRAP), ritenute d'acconto e bolli per 4.204 migliaia di euro, che registrano un aumento di 422 migliaia di euro;
- altri crediti per 847 migliaia di euro, con una variazione in aumento pari a 167 migliaia di euro. Tali crediti sono rappresentati principalmente da crediti verso enti per personale comandato (460 migliaia di euro) e crediti previdenziali (139 migliaia di euro).

C. ATTIVO CIRCOLANTE - II CREDITI

5d. Anticipi a fornitori

Gli anticipi a fornitori, pari a 126 migliaia di euro (- 29 migliaia di euro), sono costituiti da anticipi per forniture di beni e servizi in corso di completamento o non ancora collaudati.

C. ATTIVO CIRCOLANTE
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE

(Valori in migliaia di euro)

Categorie	31/12/2006	31/12/2005	Variazioni v.a.
1. Depositi bancari e postali	23.849	58.544	-34.695
a) tesoreria centrale	18.679	51.956	-33.277
b) depositi postali	80	208	-128
c) depositi bancari in valuta	5.090	6.380	-1.290
3. Denaro e valori in cassa	79	69	10
TOTALE	23.928	58.613	-34.685

La forte riduzione (- 34.685 migliaia di euro), rispetto all'esercizio precedente è da attribuirsi essenzialmente alla modifica del rapporto di tesoreria che all'inizio dell'esercizio ha visto passare l'Istituto dalla Tabella A alla Tabella B come da legge 720/84. Ciò ha formalizzato la possibilità di intrattenere rapporti di conto corrente con i vari istituti di credito in Sede e all'estero. La nuova normativa obbliga il mantenimento al minimo fisiologico delle giacenze a cui l'Istituto si è attenuto.

D RATEI E RISCOINTI

(Valori in migliaia di euro)

Categorie	31/12/2006	31/12/2005	Variazioni v.a.
1. Ratei attivi	0,00	0,00	0
2. Risconti attivi	778,00	982,00	-204
TOTALE	778,00	982	-204

2. I risconti attivi si riferiscono principalmente ad esborsi per fitti pagati anticipatamente ma di competenza di esercizi successivi (601 migliaia di euro). Gli altri risconti attivi si riferiscono a spese per manutenzioni varie (9 migliaia di euro), abbonamenti (21 migliaia di euro), canoni noleggio (11 migliaia di euro), assicurazioni (33 migliaia di euro), spese postelegrafoniche (12 migliaia di euro), altri risconti (91 migliaia di euro).

PASSIVO**A. PATRIMONIO NETTO**

(Valori in migliaia di euro)

Categorie		31/12/2006		31/12/2005	Variazioni v.a.
VII. Altre riserve		142.713		140.915	1.798
1 <i>Riserva da Rivalutazione di Partecipazioni</i>		450		450	0
2 <i>Riserve di cui alla Legge 19/91</i>		3.873		3.873	0
3. <i>Fondo D.M. 474/97</i>		133.137		130.444	2.693
a) <i>Piano di Attività 1998</i>	236		780		-544
b) <i>Piano di Attività 1999</i>	355		581		-226
c) <i>Piano di Attività 2000</i>	1.078		1.054		24
d) <i>Piano di Attività 2001</i>	5.441		4.600		841
e) <i>Piano di Attività 2002</i>	4.133		4.882		-749
f) <i>Piano di Attività 2003</i>	12.001		28.398		-16.397
g) <i>Piano di Attività 2004</i>	27.263		41.820		-14.557
h) <i>Piano di Attività 2005</i>	35.848		48.329		-12.481
i) <i>Piano di Attività 2006</i>	46.782		0		46.782
4. <i>Riserva di utili</i>		5.253		6.148	-895
VIII. <i>Utili portati a nuovo</i>		0		0	0
XI. <i>Utile d'esercizio</i>		10		305	-295
TOTALE PATRIMONIO NETTO		142.723		141.220	1.503

La voce *altre riserve* comprende:

1. *Riserve da Rivalutazione di Partecipazioni*

Riguarda l'accantonamento delle quote di utili di competenza dell'Istituto correlate agli avanzi o disavanzi economici riguardanti la società controllata Retitalia Internazionale Spa (ex ICE-Informazioni Telematiche Spa); il valore risulta invariato rispetto all'anno precedente.

2. *Riserve di cui alla Legge 19/91*

Riguarda l'accantonamento del contributo MCI finalizzato alla partecipazione al capitale sociale del Centro di Servizi e Documentazione per la Cooperazione Economica Internazionale di Gorizia (Informest); il valore risulta invariato rispetto all'anno precedente.

3. Fondo di cui al D.M. 474/97

La consistenza complessiva del fondo risulta incrementata del 2,06%, per un valore di 2.693 migliaia di euro, rispetto a quella risultante a fine esercizio 2005.

	2006	2005	Var. %
Fondo Att. Prom. 1998	236	780	-69,74
Fondo Att. Prom. 1999	355	581	-38,90
Fondo Att. Prom. 2000	1.078	1.054	2,28
Fondo Att. Prom. 2001	5.441	4.600	18,28
Fondo Att. Prom. 2002	4.133	4.882	-15,34
Fondo Att. Prom. 2003	12.001	28.398	-57,74
Fondo Att. Prom. 2004	27.263	41.820	-34,81
Fondo Att. Prom. 2005	35.848	48.329	-25,83
Fondo Att. Prom. 2006	46.782	0	n.a.
Totale Fondo D.M.474/97	133.137	130.444	2,06

4. Riserva di utili

Si riferisce all'accantonamento a riserva degli utili relativi ad esercizi precedenti, il cui impiego è stabilito ai sensi dell'art. 31 del R.A.C..

Il valore di tale posta al termine dell'esercizio, risulta incrementato dall'avanzo di gestione dell'esercizio precedente (+ 305 migliaia di euro) e diminuito di 1.200 migliaia di euro a seguito dell'autorizzazione, pervenuta dal Ministero delle Attività Produttive, con nota 20060030038 del 07/03/2006, all'utilizzo della somma in questione per gli investimenti di ristrutturazione della Sede Centrale.

Peraltro, non essendo stata ancora espletata la relativa gara d'appalto, si è provveduto a rinviare all'esercizio successivo la rilevazione economica dei relativi costi, riscontando integralmente l'importo.

B. FONDI PER ONERI E RISCHI DIVERSI

(Valori in migliaia di euro)

Categorie	31/12/2005	Incrementi	Utilizzi	31/12/2006
2. Fondo imposte e tasse	616	0	96	520
3. Altri fondi per oneri e rischi	18.411	1.953	14.332	6.032
TOTALE	19.027	1.953	14.428	6.552

2. Fondo per imposte e tasse

L'accantonamento è stato parzialmente utilizzato per il pagamento dell'accordo conciliativo della controversia con l'Amministrazione Finanziaria in relazione alla definizione della contenzioso per l'IRPEG e ILOR dovute per gli anni pregressi.

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

3. Altri fondi per oneri e rischi

(Valori in migliaia di euro)

Categorie	31/12/2005	Incrementi	Utilizzi	31/12/2006
F.do rischi premi prod. '91/92	2.754	0	2.754	0
F.do rischi contenzioso e spese di giudizio verso il personale	3.246	0	2.055	1.191
F.do rischi industriali	6.098	1.477	6.098	1.477
F.do ristrutturazione reti e funzioni	1.636	0	276	1.360
F.do rischi "Made in Italy"	1.483	0	8	1.485
F.do l.l.s. L. 87/94	6	0	0	6
F.do garanzia prestiti al personale	37	0	0	37
F.do Rinnovi contrattuali	3.141	476	3.141	476
TOTALE	18.411	1.953	14.332	6.032

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

- Fondo rischi contenzioso e spese di giudizio verso il personale – accantonato a partire dall'esercizio 2000 a fronte dei ricorsi presentati dal personale ed in corso di definizione e destinato a coprire anche eventuali richieste, di rimborso delle relative spese di giudizio. Il fondo risulta utilizzato nel 2006 per importo pari a 459 migliaia di euro in ordine a sentenze esecutive concretizzatesi nell'anno di riferimento (a fronte di un utilizzo pari a zero nel 2005) e ridotto per 1.596 migliaia di euro in accoglimento dei ripetuti inviti da parte del ministero vigilante a diminuire i fondi per oneri e rischi e in virtù dell'analisi condotta sull'utilizzo medio storico del fondo stesso, attestatosi a circa 250 migliaia di euro annue.
- Fondo rischi industriali – utilizzato per il pagamento del lodo arbitrale tra Ati e rltspa ed incrementato, al termine dell'esercizio, a fronte di ulteriori potenziali debiti nei confronti della stessa controllata. Di questi, 1.007 migliaia di euro sono relativi a spese per onorari di consulenti di parte, del collegio arbitrale e spese legali, attribuibili comunque alla transazione in questione. Tale appostamento è stato effettuato in via cautelativa in presenza di un contenzioso aperto con retItalia Spa. La differenza, pari a 470 migliaia di euro, è relativa a costi per commesse non ultimate e quindi non fatturate ma che la società controllata ha registrato come ricavi di competenza.
- Fondo oneri "Ristrutturazione Reti e Funzioni" - costituito nel 2002 al fine di far fronte alle spese di ristrutturazione delle funzioni e della rete dell'Istituto.
- Fondo rischi "Made in Italy" - costituito nell'esercizio 1998 a seguito del contenzioso in essere con alcune società riferito al programma "Made in Italy".
- Fondo Indennità Integrativa Speciale - destinato al solo personale cessato dal servizio, beneficiario degli effetti della Legge 87/94 che abbia presentato domanda nei termini previsti.
- Fondo di garanzia per prestiti al personale – destinato alla copertura del rischio di premorienza dei dipendenti in servizio beneficiari di tale istituto contrattuale.
- Fondo rinnovi contrattuali – a copertura dei costi derivanti dal rinnovo del CCNL del biennio 2006/2007.

Rispetto alla consistenza dell'esercizio precedente, il fondo Rischi Premi Produttività 91/92 è stato integralmente cancellato non sussistendo più i presupposti che l'avevano generato; il riflesso economico di tale cancellazione trova corrispondenza nella voce Proventi straordinari.

C. FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

(Valori in migliaia di euro)

	31/12/2005	Incrementi	Utilizzi	31/12/2006
DIPENDENTI	43.253	4.675	5.506	42.422

Il Fondo Trattamento di Fine Rapporto riflette il debito nei confronti di tutti i dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed al contratto di lavoro alla data del 31.12.2006.

L'utilizzo del fondo TFR effettivamente erogato nel corso del 2006 è di 5.448 migliaia di euro. Per effetto del decreto legge n° 79 del 28 marzo 1997, art. 3 che ha disposto il pagamento differenziato di 6 mesi della liquidazione spettante al dipendente cessato dal servizio, i restanti 1.440 migliaia di euro saranno pagati nel corso del 2007 e, pertanto, sono stati appostati tra i "Debiti verso il Personale".

La categoria è comprensiva del Trattamento di Fine Rapporto riferito al personale locale in servizio presso gli uffici all'estero (3.380 migliaia di euro).

La composizione delle variazioni intervenute nel fondo in questione è la seguente:

(Valori in migliaia di euro)

	Incrementi	Utilizzi
Accantonamento 2006 TFR Personale Ruolo	4.352	5.219
Accantonamento 2006 TFR Personale Locale	323	287
TOTALE	4.675	5.506

D. DEBITI

(Valori in migliaia di euro)

Categorie	Esigibili entro l'esercizio successivo			Esigibili oltre l'esercizio successivo		
	Valore al 31/12/2006	Valore al 31/12/2005	Variazioni v.a.	Valore al 31/12/2006	Valore al 31/12/2005	Variazioni v.a.
5. Acconti	2.444	6.883	-4.439	0	0	0
6. Verso fornitori	14.135	13.986	149	0	0	0
8. Verso società controllate	3.203	2.308	895	0	0	0
11. Debiti tributari	4.566	4.780	-214	0	0	0
12. Verso istituti di previdenza	3.208	3.583	-375	0	0	0
13. Altri debiti	20.441	20.514	-73	0	0	0
a) anticipi da MCI	8.404	8.350	54	0	0	0
c) altri anticipi e debiti	12.037	12.164	-127	0	0	0
Totale	47.997	52.054	-4.057	0	0	0

5. Acconti

Trattasi di anticipazioni di terzi relativamente a partecipazioni ad attività promozionali privatistiche e di anticipazioni su fatture attive.

In dettaglio tale voce comprende:

(Valori in migliaia di euro)

	Valore al 31/12/2006	Valore al 31/12/2005	Variazioni v.a.
5. Acconti			
anticipi da Regioni	183	270	-87
anticipi da Enti	1.200	5.674	-4.474
anticipi da UE	0	233	-233
anticipi da Ditte	1.061	706	355
Totale	2.444	6.883	-4.439

La variazione complessiva intervenuta nel corso del 2006, è pari a – 4.439 migliaia di euro.

6. Debiti verso fornitori

Il valore della posta passa da 13.986 migliaia di euro a 14.135 migliaia di euro con un aumento di 149 migliaia di euro, per effetto di fatture passive pervenute in chiusura di esercizio e saldate nei primi mesi del 2007.

8. Debiti verso società controllate

La situazione debitoria al 31.12.2006 riguarda i debiti verso rit. Spa ed Informest: 1.955 migliaia di euro per fatture ricevute e 1.248 migliaia di euro per fatture da ricevere; nel corso dei primi mesi del 2007 sono stati effettuati pagamenti per circa 2.174 migliaia di euro.

11. Debiti tributari

L'importo riflette gli accantonamenti effettuati per IRAP (3.240 migliaia di euro), IRES (240 migliaia di euro), IRPEF (969 migliaia di euro), IVA (117 migliaia di euro); la maggior parte dei pagamenti sono stati effettuati nel corso dei primi mesi del 2007.

13.a) Anticipi da MCI.

Riguardano anticipazioni ricevute dal Ministero del Commercio Internazionale, per lo svolgimento di iniziative promozionali extra programmatiche.

La posta debitoria "Anticipi da MCI" presenta in sintesi la seguente composizione:

(Valori in migliaia di euro)

Economie su Fondi Legge 156/93 - Progetti Speciali	7
Economie su Fondi D.L. 143/98 - Progr. prodotti agroalimentari di qualità	744
Fondi Progetti prom. integrata prod. agroalim. italiani alta qualità (DM 2/02/2001)	1.112
Fondi Legge 84/01 "Interventi nei Balcani"	3.295
Fondi Made in Italy 2004	3.246
Totale	8.404

13.c) Gli altri anticipi e debiti sono rappresentati da:

(Valori in migliaia di euro)

Categorie	31/12/2006	31/12/2005	Variazioni v.a.
Verso Associazioni sindacali	7	12	- 5
Verso Organi sociali	1	0	1
Per prestiti erogati dalla Cassa Mutua	41	58	- 17
Verso Enti Prev.li ed Erariali esteri	206	153	53
Verso il personale	10.880	10.961	- 81
Diversi	902	980	- 78
TOTALE	12.037	12.164	-127

La posta indica una diminuzione, rispetto all'esercizio precedente, di 127 migliaia di euro.

I dati maggiormente caratterizzanti la Voce "debiti verso il personale" sono:

- debiti nei confronti del personale, accantonati a titolo prudenziale, per conguagli di indennità di sede estera (451 migliaia di euro);
- debiti nei confronti del personale relativo al Trattamento Accessorio per l'anno 2006 (5.139 migliaia di euro);
- insorgenza di debiti verso il personale per il TFR da liquidare nell'anno 2007 (disposizioni D.L. n. 79 del 28.3.1997) per un importo di 1.440 migliaia di euro;
- posta debitoria per ferie maturate e non godute dal personale in aderenza ai vigenti principi contabili (1.563 migliaia di euro);