

7.3.1 Le entrate

L'Istituto riceve contributi ed assegnazioni da parte dello Stato e dei privati, risorse gestite in regime di Tesoreria Unica che non danno origine a proventi finanziari.

2008/2009 ENTRATE CORRENTI

(in migliaia di euro)

Denominazione	2008	%	2009	%
Entrate derivanti da trasferimenti correnti				
a - da parte dello Stato:	179.194	76,6	177.872	76,5
a1) Contributo funzionamento	100.533		84.843	
a2) Contributo finanziamento piano di attività	64.061		64.701	
a3) Utilizzo a copertura di parte dei costi afferenti alla realizz. Piano di Attività	0		15.000	
a4) Assegnazione promotion previsione spesa MISE *	14.596		13.328	
a5) Altre assegnazioni (MIPAF)	4		0	
b - da parte delle Regioni	1.749	0,7	2.089	0,9
c - da parte di altri enti	17.901	7,6	19.652	8,6
Entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi (inclusi i contributi promozionali ditte)	31.729	13,6	31.513	13,5
a - ricavi vendite e prestazioni	5.386		5.604	
b - compartecipazione imprese al piano promotion	26.343		25.909	
Redditi e proventi patrimoniali	550	0,2	572	0,2
Entrate non classificabili in altre voci	3.012	1,3	819	0,3
Totale entrate correnti	234.135	100	232.517	100

* Assegnazioni per iniziative promozionali a carico dello stato di previsione della spesa del MISE - Programma promozionale.

2008/2009 ENTRATE IN CONTO CAPITALE

(in migliaia di euro)

Denominazione	2008	%	2009	%
Alienazione beni patrimoniali	461	30,3	775	46,5
a - immobili	0		0	
b - mobili e macchine ufficio	417		721	
c - impianti macchine attrezzature	29		54	
d - automezzi	15		0	
Riscossione crediti	1.060	69,7	892	53,5
Totale entrate in conto capitale	1.521	100	1.667	100

Le risorse finanziarie dell'Ente sono costituite prevalentemente da entrate per trasferimenti correnti, che costituiscono l'86% del totale delle entrate correnti, rispetto all' 84,9 % del 2008, con incremento di 1,1 punti percentuali.

In ordine alla composizione del totale delle entrate correnti, si osserva che:

- le entrate derivanti da trasferimenti correnti da parte dello Stato, hanno registrato nel 2009 un decremento di € 1.322 migliaia, rispetto al 2008;
- il contributo annuale di funzionamento, previsto all'articolo 3 della legge 68/97, è stato nel 2009 pari a 84.843 migliaia di euro, rispetto a 100.533 migliaia di euro del 2008;
- il 2009 ha registrato la disponibilità di 15.000 migliaia di euro, derivanti dalle economie di gestione di anni pregressi, destinati a copertura di parte dei costi riconducibili all'attuazione del piano di attività promozionale (Legge n. 68 del 1997 ai sensi della quale dette risorse non possono essere utilizzate per la gestione corrente);
- le entrate derivanti dai trasferimenti statali hanno registrato, per il 2009, un aumento della compartecipazione di altri enti del settore pubblico alle spese per la realizzazione del programma stesso. Risulta azzerata la voce relativa ad "Altre assegnazioni Promozionali", che nel 2008 comprendeva i ricavi riguardanti la convenzione stipulata con il Ministero delle Politiche Agricole e Forestali;
- il 2009 ha registrato un leggero decremento (- 0,1% rispetto al 2008) per i corrispettivi dei servizi resi agli operatori pubblici e privati e per la compartecipazione di ditte alle iniziative promozionali; quest'ultima voce in particolare passa da 26.343 migliaia di euro del 2008 a 25.909 migliaia di euro nel 2009.

Le entrate in conto capitale, pari a 1.667 migliaia di euro, derivano dalla riscossione crediti per 892 migliaia di euro, e da alienazione di mobili e macchine per ufficio, impianti e attrezzature per un importo di 775 migliaia di euro.

7.3.2 Le spese

Le spese complessive dell'Ente ripartite in spese correnti e spese in conto capitale, sono analiticamente esposte nella tabella che segue.

2008/2009**SPESE CORRENTI**

(in migliaia di euro)

Denominazione	2008	%	2009	%
Spese per gli organi dell'Ente	659	0.3	493	0.2
Oneri per il personale in attività di servizio	80.397	36.9	67.361	32.7
Spese per l'acquisto di beni di consumo e per servizi	132.274	60.7	133.370	64.6
Trasferimenti passivi	665	0.3	678	0.3
Oneri finanziari	1	0.0	2	0.0
Spese non classificabili in altre voci ed oneri tributari	4.036	1.8	4.483	2.2
Totale spese correnti	218.032	100	206.387	100

Per le spese correnti, il decremento è da attribuire ad una parziale copertura delle stesse, con l'utilizzo di economie accertate sui fondi promozionali degli anni precedenti.

2008/2009**SPESE IN CONTO CAPITALE**

(in migliaia di euro)

Denominazione	2008	%	2009	%
Acquisizione beni uso durevole ed opere immobiliari	280	2.2	4.667	33.1
Acquisizione immobilizzazioni tecniche	1.948	14.6	664	4.7
Impianti - macchine ed attrezzature	230	1.7	105	0.7
Automezzi	0	0	0	0
Acquisizione partecipazioni azionarie	260	1.9	0	0
Aumento immobilizzazioni immateriali	3.753	28.1	3.874	27.5
Concessione crediti	886	6.6	515	3.7
Depositi cauzionali	140	1.0	102	0.7
Indennità anzianità al personale cessato dal servizio	5.855	43.9	4.175	29.6
Totale spese in conto capitale	13.352	100	14.102	100

Per le spese in conto capitale, si registra un valore complessivo in linea con l'esercizio precedente, che nel particolare è rappresentato da un incremento dell'acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari, bilanciato da una

riduzione delle immobilizzazioni tecniche, impianti-macchine ed attrezzature, nonché dell'indennità per anzianità al personale cessato dal servizio.

8. LA CONTABILITA' ECONOMICA

Il prospetto espone l'andamento dei costi e dei ricavi nel corso dell'esercizio di riferimento, a confronto con i dati dell'anno precedente.

2008/2009 CONTO ECONOMICO

	2008 (migliaia €)	2009 (migliaia €)
Valore della produzione	232.955	231.610
Costo della produzione (al netto del personale, degli ammortamenti e svalutazioni)	-133.575	-151.502
Valore aggiunto	99.380	80.108
Costo del personale	-84.482	-71.285
Margine operativo lordo	14.898	8.823
Ammortamenti e svalutazioni	-8.594	-6.041
Risultato operativo	6.304	2.782
Saldo proventi ed oneri finanziari e rettifiche di valore attività finanziarie	844	94
<i>Risultato ordinario</i>	7.148	2.876
Saldo proventi ed oneri straordinari	222	309
Risultato prima delle imposte	7.370	3.185
Imposte dell'esercizio	-3.114	-3.006
Risultato dell'esercizio	4.256	179

Come per gli esercizi precedenti, la tabella evidenzia che il costo della produzione risulta inferiore al valore della produzione, dell'esercizio considerato, portando ad un positivo risultato economico di 179 migliaia di euro.

Anche nel 2009, l'Istituto ha perseguito la finalità di razionalizzazione delle spese e per quanto possibile il potenziamento delle attività di assistenza, informazione e promozione a favore dell'internazionalizzazione delle imprese che operano sui mercati esteri.

Di seguito viene esposta un'analisi delle voci di maggior rilievo che caratterizzano il valore e il costo della produzione.

Il "Valore della Produzione" è costituito principalmente dalle seguenti componenti:

- "Contributo annuale alle spese di funzionamento" pari a 84.843 migliaia di euro, con un decremento di 15.690 migliaia di euro rispetto al 2008;
- utilizzo del "Contributo annuale per il finanziamento del piano di attività" per un importo di 64.701 migliaia di euro, pressoché invariato rispetto al 2008 (64.601 migliaia di euro);
- "Utilizzo di economie di gestione promozionali di anni pregressi", per l'importo di 15.000 migliaia di euro;
- "Altre assegnazioni promozionali", per un importo totale di 60.978 migliaia di euro (60.593 migliaia di euro nel 2008).

Il "Costo della Produzione" è rappresentato prevalentemente dalle seguenti voci:

- "Prestazioni di Servizi", per un importo di 85.503 migliaia di euro (83.641 migliaia di euro nel 2008);
- "Costo del personale", per un importo pari a 71.285 migliaia di euro, comprensivo delle retribuzioni del personale di ruolo, oneri sociali, accantonamenti TFR e simili, Indennità sede estera per il personale trasferito all'estero e del Costo per il Personale locale in servizio presso gli uffici della rete estera (18.584 migliaia di euro);
- "Godimento di beni terzi" per un importo di 46.434 migliaia di euro (-1.060 migliaia di euro rispetto al 2008) relativamente a costi per Affitti, Noleggi e Canoni leasing.

CONTO ECONOMICO (valori in euro)

	2008	2009
A. Valore della produzione		
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.386.296	5.603.731
<i>a) attività di promozione</i>	2.198.102	2.301.295
<i>b) attività di assistenza</i>	3.060.113	3.224.150
<i>c) attività di informazione</i>	31.081	0
<i>d) attività di controllo</i>	97.000	78.286
5. Altri ricavi e proventi	227.568.551	226.006.462
5.1 Ricavi e proventi diversi	2.382.243	484.606
5.2 Contributi	164.593.614	164.544.090
<i>a) Contributo annuale alle spese di funzionamento</i>	100.532.800	84.843.114
<i>b) Contributo annuale per il finanziamento del piano di attività</i>	64.060.814	64.700.976
<i>c) Utilizzo a copertura di parte dei costi indiretti afferenti alla realizzazione del Piano di attività</i>	0	15.000.000
5.3 Altre assegnazioni promozionali	60.592.694	60.977.766
<i>a) assegnazioni per iniziative promozionali a carico dello stato di previsione della spesa del MISE</i>	14.596.164	13.327.819
<i>b) compartecipazione delle regioni alle spese per la realizzazione del programma di promozione e sviluppo degli scambi commerciali con l'estero</i>	1.749.202	2.088.587
<i>c) compartecipazione di altri enti del settore pubblico alle spese di programma di promozione e sviluppo degli scambi commerciali con l'estero</i>	17.900.818	19.651.820
<i>d) compartecipazione delle imprese alle spese per la realizzazione del programma di promozione e sviluppo degli scambi commerciali con l'estero</i>	26.342.867	25.909.540
<i>f) altre assegnazioni promozionali</i>	3.643	0
Totale Valore della Produzione	232.954.847	231.610.193
B. Costi della produzione		
6. Materiali di consumo, scorta e merci	1.797.734	1.925.104
7. Prestazione di servizi	83.641.280	85.503.306
8. Godimento di beni di terzi	47.494.528	46.434.195
9. Personale	84.482.142	71.285.464
<i>a) salari e stipendi</i>	20.412.704	19.935.056
<i>b) oneri sociali</i>	8.092.957	7.964.364
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	3.420.385	3.246.332
<i>e) indennità di sede estera</i>	14.842.468	5.389.744
<i>f) costo del personale locale</i>	18.098.258	18.583.799
<i>g) altri costi</i>	19.615.370	16.166.169
10. Ammortamenti e svalutazioni	8.593.502	6.040.762
<i>a) immobilizzazioni immateriali</i>	3.261.085	3.583.676
<i>b) immobilizzazioni materiali</i>	2.332.417	2.457.086
<i>d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</i>	3.000.000	0
11. Variazione delle rimanenze materiali di consumo, scorta e merci	11.543	-33.305
12. Accantonamenti per rischi	0	1.091.391

13. Altri accantonamenti	0	15.910.559
14. Oneri diversi di gestione	630.347	670.832
Totale Costi della Produzione	226.651.076	228.828.308
Differenza tra valore e costi della produzione	6.303.771	2.781.885
	2008	2009
C. Proventi e oneri finanziari		
16. Altri proventi finanziari	680.695	902.346
<i>l) interessi attivi su c/c bancari, postali, su crediti v/clienti e v/erario</i>	229.225	337.552
<i>l) proventi di cambio</i>	130.359	330.348
<i>m) altri (interessi su altri crediti)</i>	321.111	234.446
Totale Proventi Finanziari	680.695	902.346
17. Oneri finanziari	292.498	400.855
<i>c) interessi passivi e oneri bancari</i>	0	4
<i>d) interessi passivi su altri debiti</i>	803	1.687
<i>e) perdite su cambi</i>	152.721	205.620
<i>f) altri oneri finanziari</i>	138.974	193.544
Totale Oneri Finanziari	292.498	400.855
Saldo proventi e oneri finanziari	388.197	501.491
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18. Rivalutazioni	455.537	0
<i>a) di partecipazioni</i>	455.537	0
19. Svalutazioni	0	407.189
<i>a) di partecipazioni</i>	0	407.189
Saldo delle rettifiche di valore di attività finanziarie	455.537	-407.189
E. Proventi e oneri straordinari		
20. Proventi	1.797.082	1.588.530
<i>a) sopravvenienze attive e insussistenze passive</i>	1.752.864	1.584.347
<i>b) utili da alienazioni e realizzi</i>	40.409	3.250
<i>c) altri proventi</i>	3.809	933
21. Oneri	1.574.331	1.279.356
<i>b) sopravvenienze passive e insussistenze attive</i>	1.574.331	1.279.356
Saldo proventi e oneri straordinari	222.751	309.174
Risultato prima delle imposte	7.370.256	3.185.361
22. Imposte sul reddito dell'esercizio	3.114.000	3.006.000
23. Utile (Perdita) dell'esercizio	4.256.256	179.361

9. LA CONTABILITA' PATRIMONIALE

Il bilancio di esercizio del 2009 (esclusi i conti d'ordine che ammontano a 20.477 migliaia di euro) presenta i risultati esposti nella seguente tabella:

2008/2009 Situazione patrimoniale
(valori in migliaia di euro)

ATTIVITA'	2008	2009
Costi pluriennali: immobilizzazioni immateriali ed oneri da ammortizzare (escluso immobili)	7.924	8.882
Immobili: terreni e fabbricati (1)	22.978	26.514
Immobilizzazioni tecniche: impianti, altri beni, immobilizzazioni in corso (1)	8.812	4.571
Investimenti mobiliari: partecipazioni	5.291	4.884
Crediti bancari e finanziari: crediti verso il personale	13.576	13.221
Crediti bancari e finanziari: depositi cauzionali	1.400	1.451
Totale immobilizzazioni	59.981	59.523
Rimanenze attive: materiale di consumo, scorta e merci	125	159
Residui attivi: crediti	141.578	145.954
Disponibilità liquide	41.980	21.213
Totale attivo circolante	183.683	167.326
Ratei e risconti	856	641
TOTALE ATTIVITA'	244.520	227.490

(1) Considerati al loro valore netto

PASSIVITA'	2008	2009
Fondi accantonamenti vari: fondi per oneri e rischi	1.392	2.139
Fondi di accantonamento vari: fondo T.F.R. personale dipendente	38.649	38.133
Residui passivi: altri debiti (escl. verso banche)	51.659	66.176
Ratei e risconti	117.459	91.509
TOTALE PASSIVITA'	209.159	197.957
PATRIMONIO NETTO⁵	35.361	29.533
TOTALE	244.520	227.490

Il decremento delle "Immobilizzazioni" (458 migliaia di euro) e dell'"Attivo circolante" (16.357 migliaia di euro) ha determinato una diminuzione dell'attivo di 17.030 migliaia di euro.

L'incremento delle *immobilizzazioni immateriali* (958 migliaia di euro) è da attribuire alla cessione all'Istituto di diritti per l'utilizzo di opere d'ingegno e la realizzazione di software di proprietà dell'Istituto medesimo.

⁵ Le voci principali del patrimonio netto sono costituite da: Riserve € 29.354 migliaia; Utili portati a nuovo: € 0; Utile dell'esercizio € 179 migliaia

L'incremento delle *immobilizzazioni materiali* si riconduce a migliorie apportate agli immobili di vecchia acquisizione, ad acquisizioni di impianti e macchinari e agli acconti sullo stato di avanzamento dei lavori in corso per la messa a norma dell'edificio (acquisizione Certificato Prevenzione Incendi), nonché all'importo relativo ai beni acquisiti nel corso dell'esercizio.

Una notazione va riservata al tema dei residui promozionali.

In considerazione dell'esigenza di distinguere in bilancio la quota di fondi dell'anno non autorizzati da quella dei fondi autorizzati e non utilizzati, il Consiglio di Amministrazione dell'Istituto, con delibera n.089/08 del 13.2.2008, approvata dal Ministero vigilante, ha disposto la modifica dell'art.23, comma 2, lettera b), del Regolamento Amministrazione e Contabilità.

I contributi, non utilizzati nel corso dell'esercizio, confluiscono in un apposito fondo, la cui destinazione è vincolata alla realizzazione delle finalità del piano medesimo anche nel corso dell'esercizio successivo.

Per effetto di tale modifica i contributi per iniziative promozionali a carico dello stato di previsione della spesa del Ministero vigilante per iniziative e programmi specifici, non deliberati e quindi non autorizzati nel corso dell'esercizio, confluiscono nel Bilancio dell'Istituto nell'apposito Fondo di riserva nell'ambito del Patrimonio Netto, indicato nel prospetto che segue come Fondo D.M. 474/97 (per un importo di 18.136 migliaia di euro nel 2009 e 18.143 migliaia di euro nel 2008). Quelli non utilizzati ma già deliberati confluiscono alla voce del passivo dello Stato Patrimoniale relativa ai Risconti Passivi nella sottovoce "Contributi in conto capitale a destinazione vincolata". In tale sottovoce i predetti contributi dell'anno in corso e degli anni precedenti sono pari a 87.217 migliaia di euro.

PATRIMONIO NETTO (valori in migliaia di euro)

Categorie	31.12.08	31.12.09	Variazioni 2009/2008
VII. Altre riserve	31.104	29.354	- 1.750
1. <i>Riserva da Rivalutazione di Partecipazioni</i>	450	450	0
2. <i>Riserva di cui alla L.19/91</i>	3.873	3.873	0
3. <i>Fondo D.M.474/97</i>	18.143	18.136	- 7
4. <i>Riserva di utili</i>	8.638	6.895	- 1.743
VIII. Utili portati a nuovo	0	0	0
XI . Utile d'esercizio	4.256	179	- 4.077
TOTALE	35.360	29.533	- 5.827

Nel prospetto delle passività patrimoniali, si registra un decremento del patrimonio netto di 5.827 migliaia di euro, derivante dall'utilizzo delle riserve degli anni precedenti, per l'importo di 6.000 migliaia di euro, autorizzato dal Ministero vigilante in sede di approvazione del bilancio d'esercizio 2008, per compensare il mancato trasferimento da parte del Mise del contributo straordinario di cui al D.L. n. 300 del 28.12.2006.

Il patrimonio immobiliare dell'Istituto è costituito al 31.12.2009 dagli immobili relativi alla Sede Centrale di Roma, nonché dagli uffici di Firenze, Torino, Johannesburg, Bruxelles, New York, Buenos Aires e Varsavia. Negli schemi di stato patrimoniale, è iscritto il valore degli immobili, contabilizzato al costo storico e senza rivalutazioni. Il relativo valore, pari a 34.346 migliaia di euro al 31.12.2008, risulta accresciuto complessivamente di 4.668 migliaia di euro, in seguito a migliorie apportate agli immobili di vecchia acquisizione, ed in particolare all'avvenuto collaudo nel corso del 2009, dei lavori effettuati sull'immobile della Sede per la messa a norma dello stesso e per la ristrutturazione dei pilastri esterni, con un conseguente valore finale al 31.12.2009 di 39.014 migliaia di euro.

I crediti verso clienti, in aumento rispetto all'esercizio precedente, si riferiscono a ricavi per contributi per iniziative promozionali, nonché i ricavi da corrispettivi derivanti da erogazione di servizi. I crediti verso società controllate sono relativi a servizi resi alla società RetItalia Spa.

Si registrano decrementi nei *crediti verso altri Enti e Regioni* (- 10.366 migliaia di euro), fra i quali si segnala:

- il *credito nei confronti del Ministero delle Politiche Agricole e Forestali* ⁶ in diminuzione per l'importo di 9.359 migliaia di euro, a seguito della fatturazione del medesimo importo riclassificato nella voce dell'Attivo circolante "Crediti verso clienti";
- il *credito nei confronti dell'AGEA S.p.A.*⁷, in diminuzione per l'importo di 1.007 migliaia di euro, rispetto all'esercizio precedente, risulta interamente incassato nel corso del 2009.

I fondi per oneri e rischi (di importo totale pari a 2.139 migliaia di euro) presentano un incremento di 747 migliaia di euro.

⁶ Derivante dalle convenzioni stipulate per la realizzazione di programmi di penetrazione commerciale per il settore agro alimentare, i cui costi sono oggetto di specifiche commissioni per l'ammissibilità dei relativi rimborsi;

⁷ Derivante dalla Convenzione stipulata con AGEA per il controllo sul mercato interno con validità sino al 1.03.2005.

10. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

L'ICE ha perseguito la finalità di promozione dei rapporti economici e commerciali delle piccole e medie imprese italiane con l'estero, fornendo servizi di varia natura e livello di specializzazione, attuando il piano promozionale nel quadro delle linee direttrici fissate dal Ministero vigilante.

Il contributo di funzionamento, assegnato all'Ente per il 2009 e previsto in tabella C della Legge Finanziaria 2009, è stato pari a 84.843 migliaia di euro, con una forte riduzione rispetto all'anno precedente (-15.690 migliaia di euro).

L'Istituto per il 2009 ha utilizzato in parte economie delle gestioni promozionali degli anni pregressi, pari a 15.000 migliaia di euro.

Il risultato di gestione è positivo ed è stato pari a 179 migliaia di euro.

Hanno contribuito a tale risultato i ricavi delle vendite di servizi, riconducibili anche alla maggior fatturazione dei servizi di assistenza e all'accrescimento dei servizi promozionali legati all'accordo di collaborazione con il Ministero dell'Ambiente, che nel 2009 ha previsto la definizione dei programmi già concordati con il Ministero.

L'Istituto ha attuato nel 2009 un ulteriore contenimento della spesa complessiva, rispetto agli esercizi passati.

Il saldo dei proventi ed oneri straordinari rimane positivo (309 migliaia di euro) e risulta superiore al valore del 2008 (223 migliaia di euro).

Anche nel 2009, l'Ente ha dedicato notevole impegno alla programmazione e realizzazione di progetti promozionali straordinari del Made in Italy, di progetti per la grande distribuzione e di iniziative con le Regioni. Non sono mancate le *missioni di sistema* che hanno coinvolto le aziende italiane e le Associazioni degli imprenditori.

