

c) altri anticipi e debiti

(valori in migliaia di euro)

| | 31/12/2009 | 31/12/2008 | Variazioni |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Verso Associazioni sindacali | 6 | 10 | -4 |
| Verso Organi sociali | 0 | 0 | 0 |
| Per prestiti erogati dalla Cassa Mutua | 0 | 51 | -51 |
| Verso Enti Prev.li ed Erariali esteri | 182 | 200 | -18 |
| Verso il personale | 10.878 | 11.849 | -971 |
| Diversi | 1.440 | 1.631 | -191 |
| Totale | 12.506 | 13.741 | -1.235 |

La posta indica una diminuzione, rispetto all'esercizio precedente, di - 1.235 migliaia di euro.

I dati che riguardano 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) e per competenze 2009 non ancora liquidate (131 migliaia di euro);
- debiti nei confronti del personale relativo al Trattamento Accessorio per l'anno 2009 (5.289 migliaia di euro);
- insorgenza di debiti verso il personale per il TFR da liquidare nell'anno 2009 (disposizioni D.L. n. 79 del 28.3.1997) per un importo di 1.574 migliaia di euro;
- posta debitoria per ferie maturate e non godute dal personale in aderenza ai vigenti principi contabili (1.419 migliaia di euro);
- benefici socio-assistenziali a favore del personale anno 2009 (396 migliaia di euro) e debiti per equo indennizzo (19 migliaia di euro);
- debiti nei confronti del personale relativo al residuo da liquidare del premio professionalità acquisita (741 migliaia di euro);
- debiti diversi riepilogati nei singoli partitari accesi nominativamente nei confronti dei dipendenti (343 migliaia di euro);
- debiti verso il personale locale (383 migliaia di euro);
- altri debiti verso il personale (132 migliaia di euro).

D. Ratei e Risconti

(valori in migliaia di euro)

| | 31/12/2009 | 31/12/2008 | Variazioni |
|--|---------------|----------------|----------------|
| 1. Ratei passivi | 49 | 67 | -18 |
| 2. Risconti passivi | 91.460 | 117.392 | -25.932 |
| a) contributi a destinazione vincolata | 87.217 | 113.299 | -26.082 |
| b) altri risconti passivi | 4.243 | 4.093 | 150 |
| Totale | 91.509 | 117.459 | -25.950 |

I ratei passivi si riferiscono principalmente ad oneri per premi di assicurazione, affitti, riscaldamento, spese telecomunicazioni, energia elettrica di parziale competenza dell'esercizio 2009.

I risconti passivi si distinguono in:

- *contributi a destinazione vincolata*: riguardano i contributi per il finanziamento del piano annuale di attività promozionale autorizzati e non utilizzati (87.217 migliaia di euro);
- *altri risconti passivi* (4.243 migliaia di euro).

Tra questi figurano:

- quote di ricavi per abbonamenti ai servizi ICE fatturati nel 2009, ma di competenza del 2010 (23 migliaia di euro);
- il rinvio dell'importo di 1.200 migliaia di euro proveniente dall'utilizzo delle riserve di utili, autorizzato dal MISE nel 2006 per la ristrutturazione della sala Pirelli della Sede centrale non ancora iniziata;
- il 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 connessi (3.020 migliaia di euro).

Conti d'ordine

(valori in migliaia di euro)

| | 31/12/2009 | 31/12/2008 | Variazioni |
|---|---------------|---------------|------------|
| Fidejussioni bancarie | 557 | 924 - | 367 |
| Fidejussioni a mezzo polizze assicurative | 2.824 | 2.767 | 57 |
| Garanzie ipotecarie | 16.478 | 15.964 | 514 |
| Altri conti d'ordine | 570 | 566 | 4 |
| Garanzie ricevute | 20.429 | 20.221 | 208 |
| Fidejussioni bancarie prestate | 48 | 48 | - |
| Totale | 20.477 | 20.269 | 208 |

Le garanzie ricevute comprendono le fidejussioni prestate da terzi a garanzia di contratti sottoposti a tale clausola e più precisamente:

- fidejussioni bancarie attive (557 migliaia di euro);
- fidejussioni a mezzo polizze assicurative (2.824 migliaia di euro);
- garanzie ipotecarie prestate da terzi per la concessione di mutui ipotecari edilizi (16.478 migliaia di euro);
- fidejussioni bancarie prestate (48 migliaia di euro);
- immobilizzazioni materiali ed immateriali in uso presso l'Istituto, ma di proprietà dei vari committenti dell'attività promozionale, ricomprese tra gli "Altri conti d'ordine" (570 migliaia di euro).

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

| | (valori in migliaia di euro) | | | |
|---|------------------------------|--------------|------------|-------------|
| | 2009 | 2008 | Variazioni | Variaz. % |
| a) Attività di promozione | 2.302 | 2.198 | 104 | 4,73 |
| b) Attività di assistenza | 3.224 | 3.060 | 164 | 5,36 |
| c) Attività di informazione | 0 | 31 | -31 | -100,00 |
| d) Attività di controllo e diritti settore agroalimentare | 78 | 97 | -19 | -19,59 |
| Totale | 5.604 | 5.386 | 218 | 4,05 |

Si riportano di seguito le situazioni analitiche dei ricavi da prestazioni di servizi derivanti dalle singole attività, articolate per natura di ente committente:

a) attività di promozione

| | (valori in migliaia di euro) | | | |
|---------------------|------------------------------|--------------|------------|-------------|
| | 2009 | 2008 | Variazioni | Variaz. % |
| Regioni | 29 | 81 | -52 | -64,20 |
| Altri Enti Pubblici | 2.127 | 2.059 | 68 | 3,30 |
| Privati | 146 | 58 | 88 | 151,72 |
| Totale | 2.302 | 2.198 | 104 | 4,73 |

I ricavi derivanti dall'attività di promozione si riferiscono a commesse specificamente individuate. In particolare, i ricavi da "Altri Enti Pubblici", 2.127 migliaia di euro, sono in gran parte relativi al Progetto di Cooperazione attuato per conto del Ministero dell'Ambiente.

b) attività di assistenza

| | (valori in migliaia di euro) | | | |
|---------------------|------------------------------|--------------|------------|-------------|
| | 2009 | 2008 | Variazioni | Variaz. % |
| Regioni | 90 | 302 | -212 | -70,20 |
| Altri Enti Pubblici | 200 | 103 | 97 | 94,17 |
| Privati | 2.934 | 2.655 | 279 | 10,51 |
| Totale | 3.224 | 3.060 | 164 | 5,36 |

Nell'ambito dell'attività di assistenza i ricavi sono così articolati:

| (valori in migliaia di euro) | | | | |
|----------------------------------|--------------|--------------|------------|-------------|
| | 2009 | 2008 | Variazioni | Variaz. % |
| a) assistenza operatori italiani | 2.907 | 2.801 | 106 | 3,78 |
| b) abbonamenti | 104 | 108 | -4 | -3,70 |
| c) convenzioni Enti Fieristici | 213 | 151 | 62 | 41,06 |
| Totale | 3.224 | 3.060 | 164 | 5,36 |

c) attività di informazione

| (valori in migliaia di euro) | | | | |
|------------------------------|----------|-----------|------------|----------------|
| | 2009 | 2008 | Variazioni | Variaz. % |
| Regioni | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Altri Enti Pubblici | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Privati | 0 | 31 | -31 | -100,00 |
| Totale | 0 | 31 | -31 | -100,00 |

Nell'ambito dell'attività di informazione i ricavi sono così articolati:

| (valori in migliaia di euro) | | | | |
|------------------------------------|----------|-----------|------------|----------------|
| | 2009 | 2008 | Variazioni | Variaz. % |
| Ricavi vendita pubblicazioni | 0 | 31 | -31 | -100,00 |
| Ricavi vendita servizi informatici | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Totale | 0 | 31 | -31 | -100,00 |

d) attività di controllo e diritti del settore agro-alimentare

| (valori in migliaia di euro) | | | | |
|------------------------------|-----------|-----------|------------|---------------|
| | 2009 | 2008 | Variazioni | Variaz. % |
| Regioni | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Altri Enti Pubblici | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Privati | 78 | 97 | -19 | -19,59 |
| Totale | 78 | 97 | -19 | -19,59 |

A. Valore della Produzione**5. Altri Ricavi e Proventi****5.1 Ricavi e Proventi diversi**

| | (valori in migliaia di euro) | | | |
|---------------------------|------------------------------|-------|------------|-----------|
| | 2009 | 2008 | Variazioni | Variaz. % |
| Ricavi e Proventi diversi | 485 | 2.382 | -1.897 | -79,64 |

La variazione in diminuzione di 1.897 migliaia di euro è dovuta alla conclusione nel corso dell'esercizio 2008 del protocollo d'intesa tra ICE e AGECONTROL Spa che all'art. 4 stabiliva che l'onere complessivo del trattamento economico del personale che era transitato ad AGECONTROL Spa era a totale carico della stessa che pertanto rimborsava all'Istituto quanto dovuto. La risoluzione dell'accordo in data 31 luglio 2008 ha previsto il rientro del personale ICE precedentemente trasferito presso AGECONTROL Spa, di conseguenza l'importo dei ricavi e proventi diversi non ha più registrato i rimborsi che ne derivavano.

A partire dall'anno 2009, il rimborso delle spese di affitto abitazione del personale di ruolo in servizio presso alcuni uffici ICE all'estero, che nel 2008 si era attestato in 273 migliaia di euro e che transitava nella voce "Ricavi e proventi diversi", ha subito una diversa modalità di contabilizzazione. Infatti, al fine di stabilire una più corretta assegnazione delle risorse agli uffici della Rete estera, si è proceduto alla registrazione delle indennità del personale che usufruisce di tale beneficio al netto dell'importo da rimborsare anziché al lordo come avveniva fino all'esercizio precedente.

La voce nell'esercizio 2009 contiene quindi solo i rimborsi delle tasse di consumo (25 migliaia di euro), il rimborso dei servizi resi a consociate (371 migliaia di euro), i recuperi di spese varie (89 migliaia di euro).

A. Valore della Produzione**5.2 Contributi****a) Contributo annuale alle spese di funzionamento**

| | (valori in migliaia di euro) | | | |
|-----------------------------|------------------------------|---------|------------|-----------|
| | 2009 | 2008 | Variazioni | Variaz. % |
| Contributo di funzionamento | 84.843 | 100.533 | -15.690 | -15,61 |

La voce si riferisce al contributo statale per il funzionamento dell'Istituto.

b) Contributo annuale per il finanziamento del piano di attività

| | (valori in migliaia di euro) | | | |
|---|------------------------------|--------|------------|-----------|
| | 2009 | 2008 | Variazioni | Variaz. % |
| Contributo finanziamento piano attività | 64.701 | 64.061 | 640 | 1,00 |

L'importo di 64.701 migliaia di euro corrisponde all'utilizzo dei fondi destinati alla realizzazione di iniziative previste nell'ambito del Piano di Attività Promozionale 2009 e precedenti.

c) Utilizzo a copertura di parte dei costi indiretti afferenti alla realizzazione del Piano di attività

| | (valori in migliaia di euro) | | | |
|---|------------------------------|------|------------|-----------|
| | 2009 | 2008 | Variazioni | Variaz. % |
| Utilizzo a copertura di parte dei costi indiretti afferenti alla realizz. del Piano di attività | 15.000 | 0 | 15.000 | n.a. |

L'importo di 15.000 migliaia di euro corrisponde alle economie di gestione promozionali degli anni precedenti, utilizzate a copertura di parte dei costi indiretti di quegli uffici della rete estera che svolgono un significativo volume di attività promozionale.

Ciò in coerenza con l'art. 8 della Legge di Riforma dell'ICE (Legge 68/97) che consente l'utilizzo delle erogazioni annualmente previste per il finanziamento del piano di attività promozionale a fronte di costi indiretti, riconducibili all'attuazione del piano di attività promozionale stesso, e con l'art. 12, comma 4 del D.M. n. 474/97, recante l'approvazione dello Statuto dell'ICE.

A. Valore della Produzione

5.3 Altre Assegnazioni Promozionali

| | (valori in migliaia di euro) | | | |
|--|------------------------------|---------------|------------|-------------|
| | 2009 | 2008 | Variaz. | Variaz. % |
| a) Assegnazioni per iniziative promozionali a carico dello stato di previsione della spesa del MISE – Extra Programma Promozionale | 13.328 | 14.596 | -1.268 | -8,69 |
| b) Compartecipazione delle Regioni alle spese per la realizzazione del programma promozionale | 2.088 | 1.749 | 339 | 19,38 |
| c) Compartecipazione di altri Enti del settore pubblico alle spese per la realizzazione del programma promozionale | 19.652 | 17.901 | 1.751 | 9,78 |
| d) Compartecipazione delle imprese alle spese per la realizzazione del programma promozionale | 25.910 | 26.343 | -433 | -1,64 |
| f) Altre assegnazioni promozionali (MIPAAF) | 0 | 4 | -4 | -100,00 |
| Totale | 60.978 | 60.593 | 385 | 0,64 |

L'assegnazione, di cui al punto a) della precedente tabella, pari a 13.328 migliaia di euro, afferisce ad attività extra programmatiche commissionate dal MISE (Programma straordinario Made in Italy per 12.682 migliaia di euro; Legge 84/01 – Interventi nei Balcani per 632 migliaia di euro e altre attività per 14 migliaia di euro).

Al punto c) figura, in particolare, la contribuzione del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare al Programma di cooperazione con la Cina, India, Brasile e Paesi NAFTA.

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

B. Costi della Produzione**6. Materiali di Consumo, Scorta e Mercì**

| (valori in migliaia di euro) | | | | |
|---|-------|-------|------------|-----------|
| | 2009 | 2008 | Variazioni | Variaz. % |
| 6. Materiale di consumo di scorta e mercì | 1.925 | 1.798 | 127 | 7,06 |

Comprende le spese per l'acquisto di materiale di consumo quali pubblicazioni, materiale promozionale, tecnico e didattico, forniture per uffici, spese tipografiche per le pubblicazioni periodiche, tecniche e promozionali dell'Istituto, nonché acquisti particolari quali acquisti di carburanti e lubrificanti per automezzi, acquisti per vestiario e divise e altri.

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

| (valori in migliaia di euro) | | | | | | | | | |
|---|--------------|------------|------------------------|-------------|---------------|-----------------------|--------------|------------|--------------|
| | Totale | | Attività Istituzionale | | | Attività Promozionale | | | |
| | 2009 | 2009 | 2008 | Variaz. | Var. % | 2009 | 2008 | Variaz. | Var. % |
| Pubblicazioni | 242 | 160 | 209 | -49 | -23,44 | 82 | 100 | -18 | -18,00 |
| Materiale promozionale, tecnico e didattico | 816 | 60 | 83 | -23 | -27,71 | 756 | 468 | 288 | 61,54 |
| Forniture per uffici | 648 | 183 | 207 | -24 | -11,59 | 465 | 476 | -11 | -2,31 |
| Spese tipografiche per Pubblicazioni ICE | 199 | 15 | 50 | -35 | -70,00 | 184 | 149 | 35 | 23,49 |
| Diversi | 20 | 14 | 21 | -7 | -33,33 | 6 | 35 | -29 | -82,86 |
| Totale | 1.925 | 432 | 570 | -138 | -24,21 | 1.493 | 1.228 | 265 | 21,58 |

La variazione in diminuzione dei costi relativi all'attività istituzionale è da ricondurre, per l'importo di 100 migliaia di euro, all'utilizzo dell'economie di gestione accantonate a copertura di parte dei costi indiretti degli uffici esteri che svolgono un volume consistente di attività promozionale.

B. Costi della Produzione**7. Prestazioni di Servizi**

| (valori in migliaia di euro) | | | | |
|------------------------------|--------|--------|------------|-----------|
| | 2009 | 2008 | Variazioni | Variaz. % |
| 7. Prestazioni di servizi | 85.503 | 83.641 | 1.862 | 2,23 |

L'incremento della voce "Prestazione di servizi" pari a 1.862 migliaia di euro (+ 2,23%) è il risultato dell'incremento dei costi dell'attività promozionale, 2.075 migliaia di euro, e della riduzione dei costi istituzionali per 213 migliaia di euro.

Quest'ultima riduzione è riconducibile all'utilizzo di parte dell'economie di gestione accantonate a copertura dei costi indiretti degli uffici esteri che svolgono un volume consistente di attività promozionale, per un importo pari a 413 migliaia di euro.

Il valore delle "Prestazioni di servizi" include i seguenti aggregati di spesa articolati per attività istituzionale e commesse promozionali.

(valori in migliaia di euro)

| | Totale | | Attività Istituzionale | | | Attività Promozionale | | | |
|-----------------------------------|---------------|---------------|------------------------|-------------|--------------|-----------------------|---------------|--------------|-------------|
| | 2009 | 2009 | 2008 | Variaz. | Var. % | 2009 | 2008 | Variaz. | Var. % |
| Servizi informatici | 5.764 | 5.074 | 4.914 | 160 | 3,26 | 690 | 899 | -209 | -23,25 |
| Pubblicità e p.r. | 10.966 | 78 | 119 | -41 | -34,45 | 10.888 | 11.395 | -507 | -4,45 |
| Energia elettrica | 1.005 | 893 | 886 | 7 | 0,79 | 112 | 140 | -28 | -20,00 |
| Telecomunicazioni | 1.943 | 1.050 | 1.327 | -277 | -20,87 | 893 | 867 | 26 | 3,00 |
| Quote associative e simili | 212 | 32 | 30 | 2 | 6,67 | 180 | 323 | -143 | -44,27 |
| Assistenza ed informazioni | 611 | 395 | 459 | -64 | -13,94 | 216 | 95 | 121 | 127,37 |
| Servizi sanitari | 103 | 103 | 121 | -18 | -14,88 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vigilanza | 659 | 511 | 556 | -45 | -8,09 | 148 | 127 | 21 | 16,54 |
| Conduzione impianti tecnici | 244 | 240 | 153 | 87 | 56,86 | 4 | 5 | -1 | -20,00 |
| Servizi organizzativi | 20.585 | 458 | 382 | 76 | 19,90 | 20.127 | 19.869 | 258 | 1,30 |
| Servizi legali | 51 | 44 | 87 | -43 | -49,43 | 7 | 7 | 0 | 0 |
| Consulenze fiscali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | -1 | -100,00 |
| Consulenze organizzative e amm.ve | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 5 | -3 | -60,00 |
| Consulenze artistiche | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| Spese notarili | 0 | 0 | 8 | -8 | -100,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre consulenze | 17.686 | 44 | 37 | 7 | 18,92 | 17.642 | 18.189 | -547 | -3,01 |
| Borse di studio | 2.207 | 92 | 111 | -19 | -17,12 | 2.115 | 2.327 | -212 | -9,11 |
| Formazione operatori esterni | 3.925 | 5 | 13 | -8 | -61,54 | 3.920 | 3.189 | 731 | 22,92 |
| Onorari e compensi per incarichi | 593 | 35 | 12 | 23 | 191,67 | 558 | 404 | 154 | 38,12 |
| Prestazioni di terzi | 7.249 | 211 | 187 | 24 | 12,83 | 7.038 | 4.683 | 2.355 | 50,29 |
| Trasporti e facchinaggio | 2.339 | 344 | 349 | -5 | -1,43 | 1.995 | 1.484 | 511 | 34,43 |
| Magazzinaggio e sdoganamento | 57 | 15 | 25 | -10 | -40,00 | 42 | 110 | -68 | -61,82 |
| Pulizia locali | 908 | 827 | 816 | 11 | 1,35 | 81 | 191 | -110 | -57,59 |
| Manutenzioni e riparazioni | 417 | 365 | 292 | 73 | 25,00 | 52 | 53 | -1 | -1,89 |
| Premi assicurativi | 333 | 221 | 246 | -25 | -10,16 | 112 | 99 | 13 | 13,13 |
| Spese di rappresentanza | 5 | 5 | 12 | -7 | -58,33 | 0 | 0 | 0 | n.a |
| Spese organi sociali | 493 | 414 | 494 | -80 | -16,19 | 79 | 165 | -86 | -52,12 |
| Marchio all'export | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | n.a |
| Erogazione a terzi | 901 | 46 | 0 | 46 | n.a | 855 | 1.850 | -995 | -53,78 |
| Servizi alberghieri per missioni | 6.205 | 137 | 218 | -81 | -37,16 | 6.068 | 5.272 | 796 | 15,10 |
| Certificazione di bilancio | 39 | 39 | 37 | 2 | 5,41 | 0 | 0 | 0 | n.a |
| Totale | 85.503 | 11.678 | 11.891 | -213 | -1,79 | 73.825 | 71.750 | 2.075 | 2,89 |

Si fornisce, di seguito, il dettaglio della voce "Prestazioni di terzi" distinto per attività istituzionale e promozionale:

(valori in migliaia di euro)

| | Attività Istituzionale | | | | Attività Promozionale | | | |
|--------------------------------|------------------------|------------|-----------|--------------|-----------------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2009 | 2008 | Var. v.a | Var. % | 2009 | 2008 | Var. v.a | Var. % |
| Hostess ed interpreti | 87 | 87 | 0 | 0,00 | 1.936 | 1.565 | 371 | 23,71 |
| Traduzioni | 16 | 15 | 1 | 6,67 | 631 | 385 | 246 | 63,90 |
| Collaboraz. coordinate e cont. | 0 | 0 | 0 | n.a. | 26 | 255 | -229 | n.a. |
| Altre (*) | 108 | 85 | 23 | 27,06 | 4.445 | 2.478 | 1.967 | 79,38 |
| Prestazione di terzi | 211 | 187 | 24 | 12,83 | 7.038 | 4.683 | 2.355 | 50,29 |

(*) personale locale a tempo determinato, personale ausiliario, relatori ed altro

In aderenza al disposto dell'art. 2427 n°15/16 Cod. Civ., così come modificato dalla IV Direttiva CEE, viene inserito qui di seguito l'ammontare dei compensi spettanti agli organi sociali dell'Istituto.

(valori in migliaia di euro)

| | 2009 | 2008 | Variazione | Variaz. % |
|--|------------|------------|-------------|---------------|
| Presidente (*) | 141 | 146 | -5 | -3,42 |
| Spese di missione Presidente | 104 | 244 | -140 | -57,38 |
| Collegio dei Revisori | 66 | 70 | -4 | -5,71 |
| Spese di missione Collegio dei Revisori | 20 | 30 | -10 | -33,33 |
| Consiglio di Amministrazione | 118 | 120 | -2 | -1,67 |
| Spese di missione Consiglio di Amministrazione | 42 | 45 | -3 | -6,67 |
| Comitato Consultivo | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Spese varie di funzionamento Organi dell'Ente | 2 | 4 | -2 | -50,00 |
| Totale | 493 | 659 | -166 | -25,19 |

(*) Le spese comprendono l'indennità di carica lorda per il Presidente, (130.147 euro), oltre alle spese relative agli oneri previdenziali ed ai gettoni di presenza.

B. Costi della Produzione**8. Godimento di Beni di Terzi**

| (valori in migliaia di euro) | | | | |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------------|------------------|
| | 2009 | 2008 | Variazioni | Variaz. % |
| 8. Godimento di beni di terzi | 46.434 | 47.495 | -1.061 | -2,23 |

Il dato complessivo relativo all'esercizio 2009, viene disaggregato per tipologia di attività nella tabella seguente:

| (valori in migliaia di euro) | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|-------------------------------|--------------|----------------|---------------|------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| | Totale | Attività Istituzionale | | | | Attività Promozionale | | | |
| | 2009 | 2009 | 2008 | Variaz. | Var. % | 2009 | 2008 | Variaz. | Var. % |
| Noleggi | 19.293 | 610 | 424 | 186 | 43,87 | 18.683 | 14.705 | 3.978 | 27,05 |
| Canoni leasing | 37 | 37 | 32 | 5 | 15,63 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Affitti | 27.104 | 3.317 | 5.966 | -2.649 | -44,40 | 23.787 | 26.368 | -2.581 | -9,79 |
| Totale | 46.434 | 3.964 | 6.422 | -2.458 | -38,27 | 42.470 | 41.073 | 1.397 | 3,40 |

La variazione negativa, complessivamente pari a 1.061 migliaia di euro, dipende dalla riduzione di 2.458 migliaia di euro dei costi registrati per l'attività istituzionale, solo in parte compensata dall'aumento di 1.397 migliaia di euro per l'attività promozionale. In merito all'attività istituzionale, la riduzione deriva dall'utilizzo di parte dell'economie di gestione accantonate a copertura dei costi indiretti degli uffici esteri che svolgono un volume consistente di attività promozionale, per una somma complessiva pari a 3.657 migliaia di euro.

B. Costi della Produzione**9. Personale**

(valori in migliaia di euro)

| | 2009 | 2008 | Variazioni | Variaz. % |
|-----------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| a) Salari e stipendi (*) | 19.935 | 20.413 | -478 | -2,34 |
| b) Oneri sociali | 7.964 | 8.093 | -129 | -1,59 |
| c) Accantonamento al Fondo T.F.R. | 3.246 | 3.420 | -174 | -5,09 |
| e) Indennità di sede estera | 5.390 | 14.843 | -9.453 | -63,69 |
| f) Costo del personale locale | 18.584 | 18.098 | 486 | 2,69 |
| g) Altri costi | 16.166 | 19.615 | -3.449 | -17,58 |
| Totale | 71.285 | 84.482 | -13.197 | -15,62 |

(*) Comprende la retribuzione lorda del Direttore Generale assunto ai sensi dell'art. 6, primo comma, della legge 68/97 con contratto dirigenziale di diritto privato.

Il costo del lavoro risulta così disaggregato:

(valori in migliaia di euro)

| | Attività Istituzionale | | | | Attività Promozionale | | | |
|----------------------------------|------------------------|---------------|----------------|---------------|-----------------------|--------------|------------|-------------|
| | 2009 | 2008 | Variaz. | Var. % | 2009 | 2008 | Variaz. | Var. % |
| a) Salari e stipendi | 19.880 | 20.366 | -486 | -2,39 | 55 | 47 | 8 | 17,02 |
| b) Oneri sociali | 7.910 | 8.038 | -128 | -1,59 | 54 | 55 | -1 | -1,82 |
| c) Accantonamento al F.do T.F.R. | 3.238 | 3.415 | -177 | -5,18 | 8 | 5 | 3 | 60,00 |
| e) Indennità di sede estera | 4.407 | 14.012 | -9.605 | -68,55 | 983 | 831 | 152 | 18,29 |
| f) Costo del personale locale | 15.959 | 15.683 | 276 | 1,76 | 2.625 | 2.415 | 210 | 8,70 |
| g) Altri costi | 12.158 | 15.445 | -3.287 | -21,28 | 4.008 | 4.170 | -162 | -3,88 |
| Totale | 63.552 | 76.959 | -13.407 | -17,42 | 7.733 | 7.523 | 210 | 2,79 |

Il minor onere a carico dell'attività istituzionale, pari a 13.407 migliaia di euro, è in prevalenza riconducibile alla diversa riclassificazione dei costi indiretti imputabili alle indennità di trattamento estero, nell'ambito delle economie accertate dei fondi promozionali degli anni precedenti, per un importo pari a 10.831 migliaia di euro.

a) Salari e stipendi

Comprende la retribuzione del personale di ruolo nonché la quota dell'accantonamento delle "Ferie maturate e non godute".

b) Oneri sociali

Include le somme di competenza del 2009 da versare agli Enti Previdenziali ed Assistenziali a titolo di contributi obbligatori sulle retribuzioni. La Voce comprende anche la quota di oneri rapportata all'accantonamento delle "Ferie maturate e non godute".

c) Accantonamento al Fondo Trattamento di Fine Rapporto

L'importo di 3.246 migliaia di euro riguarda esclusivamente l'accantonamento riferito al personale di ruolo.

La diminuzione delle voci precedentemente descritte è da ricondurre ai pensionamenti che hanno ridotto il personale in servizio.

d) *Indennità di sede estera*

Il totale di 5.390 migliaia di euro si riferisce a parte del costo del personale di ruolo trasferito nelle sedi estere ed al costo del personale di ruolo responsabile dei desk anticontraffazione. La variazione in diminuzione di 9.453 migliaia di euro si spiega con l'utilizzo delle economie di gestione promozionali a copertura dei costi di indennità di trattamento estero del personale di ruolo in servizio presso gli uffici della rete estera maggiormente impegnati nell'attività promozionale.

f) *Costo del personale locale*

Il costo del personale locale è al lordo della quota parte a carico dell'Istituto dei contributi versati agli enti previdenziali stranieri, nonché della quota annuale dell'accantonamento riferito al trattamento di fine rapporto pari a 307 migliaia di euro. Nell'ambito dell'attività promozionale la voce include il costo del personale assunto a supporto dei desk anticontraffazione istituiti presso alcuni uffici della rete estera.

g) *Altri costi*

La tabella seguente riepiloga il dettaglio della voce, suddiviso per attività istituzionale e attività promozionale. In particolare, all'interno di quest'ultima, è incluso, a partire dall'esercizio 2008, il costo del personale appartenente ad altre amministrazioni pubbliche trasferito all'estero in qualità di responsabile dei desk anticontraffazione.

(valori in migliaia di euro)

| | Attività Istituzionale | | | | Attività Promozionale | | | |
|------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------|--------------|-------------|--------------|
| | 2009 | 2008 | Variaz. | Var. % | 2009 | 2008 | Variaz. | Var. % |
| Benefici ex art. 59 | 634 | 604 | 30 | 4,97 | 0 | 0 | 0 | n.a. |
| Missioni | 275 | 468 | -193 | -41,24 | 3.272 | 3.497 | -225 | -6,43 |
| Trasferimenti | 212 | 1.056 | -844 | -79,92 | 43 | 120 | -77 | -64,17 |
| Viaggi per congedo | 18 | 49 | -31 | -63,27 | 4 | 4 | 0 | 0,00 |
| Contributo abitazione | 42 | 146 | -104 | -71,23 | 11 | 8 | 3 | 37,50 |
| Foresteria | 80 | 607 | -527 | -86,82 | 44 | 89 | -45 | -50,56 |
| Buoni pasto | 464 | 456 | 8 | 1,75 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Formazione | 256 | 300 | -44 | -14,67 | 0 | 1 | -1 | -100,00 |
| Fondi trattamento accessorio | 10.123 | 10.329 | -206 | -1,99 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Pers. Comando c/o Agecontrol | 0 | 1.322 | -1.322 | -100,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Pers. non ICE desk anticontraffaz. | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 624 | 425 | 199 | 46,82 |
| Altri costi | 54 | 108 | -54 | -50,00 | 10 | 26 | -16 | -61,54 |
| Totale | 12.158 | 15.445 | -3.287 | -21,28 | 4.008 | 4.170 | -162 | -3,88 |

La tabella seguente rappresenta indicativamente il costo del lavoro istituzionale ripartito per reti relativamente alle componenti: salari e stipendi, oneri sociali, Tfr e trattamento accessorio (incluso nella voce g) altri costi).

Il risultato è un'elaborazione dei dati desunti dal programma gestionale del personale e riguarda la quasi totalità del costo del lavoro della Sede indicato nell'allegato 4. In tale prospetto il costo del lavoro non può essere ripartito in quanto il budget relativo è assegnato integralmente all'Area Amministrazione Economica del Personale, che provvede alla sua liquidazione.

(valori in migliaia di euro)

| | Sede | Italia | Estero | Totale |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Salari e stipendi | 12.666 | 3.946 | 3.268 | 19.880 |
| Oneri sociali | 5.040 | 1.570 | 1.300 | 7.910 |
| Tfr | 2.063 | 643 | 532 | 3.238 |
| Tratt.accessorio | 8.098 | 2.025 | 0 | 10.123 |
| Totale | 27.867 | 8.184 | 5.100 | 41.151 |

In ottemperanza al disposto dell'art. 2427 n° 15 Codice Civile, così come modificato dalla IV Direttiva CEE, viene inserito qui di seguito il numero medio* dei dipendenti in servizio nel corso degli anni 2009 e 2008 distinto per categoria con il relativo scostamento.

| Aree di inquadramento Art. 13 CCNL 98-01 | 2009 | 2008 | Variazioni | Variaz. % |
|---|------------|------------|------------|--------------|
| Dirigenti | 47 | 48 | -1 | -2,08 |
| C5/C4** | 256 | 267 | -11 | -4,12 |
| C3 | 135 | 114 | 21 | 18,42 |
| C2/C1 | 65 | 58 | 7 | 12,07 |
| B2/B3 | 89 | 108 | -19 | -17,59 |
| B1 | 104 | 135 | -31 | -22,96 |
| A2/A3 | 9 | 9 | 0 | 0,00 |
| Totale consist. media personale di ruolo | 705 | 739 | -34 | -4,60 |

(*) numero medio calcolato tra personale in servizio al 1/1 e personale in servizio al 31/12.

(**) comprende per facilità di lettura e comparazione con l'esercizio precedente i professionisti, gli ispettori generali ed i direttori di divisione.

Si ritiene utile fornire i dati relativi alla dotazione organica dell'Istituto approvata con delibera n.262 del 17/09/08.

| Aree di inquadramento Art. 13 CCNL 98-01 | Dotazione organica n. 262 del 17/09/08 |
|--|--|
| Dirigenti | 54 |
| P2/P1/P0 | 15 |
| IG/DD | 7 |
| C5/C4/C3/C2/C1 | 633 |
| B3/B2/B1 | 286 |
| A2/A3 | 9 |
| Totale dotazione organica | 1.004 |

Personale in servizio al 31/12/09 e al 31/12/08 e relativo scostamento.

| Aree di inquadramento Art. 13 CCNL 98-01 | 2009 | 2008 | Variazioni | Variaz. % |
|--|------------|------------|------------|--------------|
| Dirigenti | 44 | 49 | -5 | -10,20 |
| C5/C4** | 254 | 261 | -7 | -2,68 |
| C3 | 133 | 144 | -11 | -7,64 |
| C2/C1 | 116 | 15 | 101 | 673,33 |
| B2/B3 | 68 | 106 | -38 | -35,85 |
| B1 | 71 | 134 | -63 | -47,01 |
| A2/A3 | 8 | 9 | -1 | -11,11 |
| Totale consistenza numerica | 694 | 718 | -24 | -3,34 |

(**) comprende per facilità di lettura e comparazione con l'esercizio precedente i professionisti, gli ispettori generali ed i direttori di divisione.

B. Costi della Produzione**10. Ammortamenti e Svalutazioni**

| (valori in migliaia di euro) | | | | |
|---|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | 2009 | 2008 | Variazioni | Variaz. % |
| a) Immobilizzazioni immateriali | 3.584 | 3.261 | 323 | 9,90 |
| b) Immobilizzazioni materiali | 2.457 | 2.332 | 125 | 5,36 |
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante | 0 | 3.000 | -3.000 | n.a. |
| Totale | 6.041 | 8.593 | -2.552 | 15,27 |

Le quote di ammortamento contabilizzate a fronte delle immobilizzazioni materiali e immateriali rappresentano l'onere di competenza del periodo.

B. Costi della Produzione**11. Variazione delle Rimanenze di Materiale di Consumo, Scorta e Merci**

| (valori in migliaia di euro) | | | | |
|------------------------------|-----------|------------|------------|----------------|
| | 2009 | 2008 | Variazioni | Variaz. % |
| a) Rimanenze finali | 158 | 125 | 33 | 26,40 |
| b) Rimanenze iniziali | 126 | 137 | -11 | -8,03 |
| Variazioni a) - b) | 32 | -12 | 44 | -366,67 |

Il dato delle Rimanenze viene calcolato in base al costo di acquisto ed a seguito della ricognizione effettuata in Sede e negli uffici periferici.

B. Costi della Produzione**12. Accantonamenti per rischi**

| (valori in migliaia di euro) | | | | |
|------------------------------|-------|------|------------|-----------|
| | 2009 | 2008 | Variazioni | Variaz. % |
| Accantonamenti per rischi | 1.092 | 0 | 1.092 | n.a. |

L'accantonamento al Fondo rischi contenzioso verso il personale, per 1.092 migliaia di euro, è stato effettuato sulla base di una prudenziale valutazione dei rischi connessi all'esito negativo dei giudizi il cui iter non è ancora concluso.

B. Costi della Produzione**13. Altri Accantonamenti**

| (valori in migliaia di euro) | | | | |
|------------------------------|--------|------|------------|-----------|
| | 2009 | 2008 | Variazioni | Variaz. % |
| Altri accantonamenti | 15.910 | 0 | 15.910 | n.a. |

| (valori in migliaia di euro) | | | | | | | | |
|--|------------------------|----------|------------|----------|-----------------------|----------|---------------|----------|
| | Attività Istituzionale | | | | Attività Promozionale | | | |
| | 2009 | 2008 | Variaz. | Var. % | 2009 | 2008 | Variaz. | Var. % |
| a) Accantonamento per la copertura di parte dei costi ind. afferenti alla realizz. del Piano di attività | 0 | 0 | 0 | 0 | 15.000 | 0 | 15.000 | n.a. |
| b) Accantonamento ex art. 61, comma 17, DL 112/08 | 121 | 0 | 121 | n.a. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) Accantonamento ex art. 67, comma 6, DL 112/08 | 789 | 0 | 789 | n.a. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 910 | 0 | 910 | 0 | 15.000 | 0 | 15.000 | 0 |

a) *Accantonamento per la copertura di parte dei costi indiretti afferenti alla realizzazione del Piano di attività*

L'importo di 15.000 migliaia di euro copre i costi afferenti all'attività promozionale 2009 e relativi a:

- indennità di trattamento estero spettanti al personale temporaneamente inviato in servizio presso gli uffici all'estero nei quali l'ammontare annuo dell'attività promozionale realizzata è indicativamente superiore a 250 migliaia di euro, per l'importo di 10.831 migliaia di euro;
- i costi per l'acquisizione di beni e servizi ed il godimento di beni di terzi (affitti) degli Uffici della rete estera con attività promozionale al di sopra della predetta soglia, per un importo pari a 4.169 migliaia di euro.

b) *Accantonamento ex art. 61, comma 17, D.L. 112/08*

c) *Accantonamento ex art. 67, comma 6, D.L. 112/08*

Gli accantonamenti dell'importo complessivo di 910 migliaia di euro si sono resi necessari ai sensi del D.L. 112/08, convertito in Legge 133/08, per rendere disponibili le somme provenienti dalle riduzioni di spesa previste dall'art. 61, comma 17, e dall'art. 67, comma 6, riversate agli appositi capitoli del bilancio dello Stato.

B. Costi della Produzione**14. Oneri Diversi di Gestione**

| (valori in migliaia di euro) | | | | |
|-------------------------------|------|------|------------|-----------|
| | 2009 | 2008 | Variazioni | Variaz. % |
| 14. Oneri diversi di gestione | 671 | 630 | 41 | 6,51 |

Le spese di tale categoria, in aumento rispetto all'esercizio precedente, riguardano le imposte non riconducibili a quelle del reddito d'esercizio quali ICI, le imposte locali versate all'estero, le tasse sui rifiuti solidi urbani, nonché concessioni governative e bollati.