

C. Fondo Trattamento di Fine Rapporto

	31/12/2009	Incrementi	Utilizzi	31/12/2010
TFR	38.134	3.751	6.992	34.893

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 31/12/2010.

La categoria è comprensiva del Trattamento di Fine Rapporto riferito al personale locale in servizio presso gli uffici all'estero (3.641 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 a seguito di dimissioni volontarie, nonché del D.L. 78/2010 convertito in Legge 122/2010, comma 7 che prevede il frazionamento della corresponsione del Tfr per importi superiori a 90 migliaia di euro, la somma di 4.292 migliaia di euro sarà erogata nel corso del 2011 e, pertanto, è stata appostata tra i "Debiti verso il Personale".

L'utilizzo del fondo TFR effettivamente erogato nel corso del 2011 è pertanto pari a 2.700 migliaia di euro.

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

	(valori in migliaia di euro)	
	Incrementi	Utilizzi
Accantonamento 2010 TFR Personale Ruolo	3.145	6.755
Accantonamento 2010 TFR Personale Locale	606	237
Totali	3.751	6.992

D. Debiti

(valori in migliaia di euro)

	Esigibili entro l'esercizio successivo			Esigibili oltre l'esercizio successivo		
	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
5. Acconti	5.650	8.347	-2.697	-	-	-
6. Verso fornitori	14.638	12.322	2.316	-	-	-
8. Verso società controllate	3.673	5.060	-1.387	-	-	-
11. Debiti tributari	7.358	4.323	3.035	-	-	-
12. Verso istituti di previdenza	3.222	3.135	87	-	-	-
13. Altri debiti	32.688	32.989	-301	-	-	-
a) anticipi da MISE	18.396	20.483	-2.087	-	-	-
c) altri anticipi e debiti	14.292	12.506	1.786	-	-	-
Totale	67.229	66.176	1.053	-	-	-

Si evidenzia di seguito il dettaglio delle singole voci che appartengono alla categoria dei "Debiti".

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)		
	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
anticipi da Regioni	822	346	476
anticipi da Enti	4.510	6.945	-2.435
anticipi da Ditte	318	1.056	-738
Totale	5.650	8.347	-2.697

La variazione intervenuta nel corso del 2010, pari a - 2.697 migliaia di euro, scaturisce in particolare dalla chiusura degli anticipi dal Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare (MATTM), a seguito del sostenimento delle relative spese.

6. Debiti verso fornitori

Il valore della posta passa da 12.322 migliaia di euro a 14.368 migliaia di euro con un aumento di 2.316 migliaia di euro. L'incremento della posta debitoria rispetto all'anno precedente, deriva principalmente dalla carenza di disponibilità finanziarie di fine esercizio che ha costretto l'Istituto a posticipare il pagamento dei fornitori oltre la data del 31/12/2010.

8. Debiti verso società controllate

La situazione debitoria al 31/12/2010, pari a 3.673 migliaia di euro, riguarda i debiti verso la Società RetItalia Internazionale Spa per fatture ricevute per 1.130 migliaia di euro e per fatture da ricevere al netto delle note di credito da ricevere per 2.543 migliaia di euro; nel corso dei primi mesi del 2011 sono stati effettuati pagamenti per circa 352 migliaia di euro.

11. Debiti tributari

L'importo complessivo di 7.358 migliaia di euro, comprende principalmente gli accantonamenti effettuati per IRAP (2.729 migliaia di euro), IRES (138 migliaia di euro), IRPEF (1.123 migliaia di euro), IVA (3.212 migliaia di euro, di cui 2.566 migliaia di euro per Iva in sospensione ai sensi del D.L 185/08 - DL anticrisi); la maggior parte dei pagamenti sono stati effettuati nel corso dei primi mesi del 2011.

12. Debiti verso istituti di previdenza

L'importo di 3.222 migliaia di euro include gli oneri previdenziali di competenza dell'esercizio ancora da liquidare alla scadenza dello stesso.

13. Altri Debiti

a) anticipi da MISE

Riguardano anticipazioni ricevute dal Ministero dello Sviluppo Economico, per lo svolgimento di iniziative promozionali extra programmatiche.

In relazione ai fondi D.L. 143/98 relativi ai Programmi per i prodotti agroalimentari di qualità, l'Istituto ha strutturato, sulla base di apposito decreto ministeriale, l'importo di 1.856 migliaia di euro da utilizzare per la promozione della grande distribuzione organizzata in Australia, Brasile, Germania e Giappone.

Nel corso del 2010, nell'ambito dei Fondi Made in Italy, è proseguita l'attività collegata alla Tutela della Proprietà Intellettuale e ai Desk Anticontraffazione.

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

	(valori in migliaia di euro)
	31/12/2010
Fondi D.L. 143/98 - Progr. prodotti agroalimentari di qualità	1.856
Fondi Legge 84/01 "Interventi nei Balcani"	2.802
Totale Fondi Made in Italy 2004	3.708
<i>Tutela Proprietà Intellettuale Made in Italy 2004</i>	539
<i>Desk Anticontraffazione Made in Italy 2004</i>	3.169
Totale Fondi Made in Italy 2005	5.032
<i>Tutela Proprietà Intellettuale Made in Italy 2005</i>	2.241
<i>Desk Anticontraffazione Made in Italy 2005</i>	2.791
Totale Fondi Made in Italy 2006	4.998
<i>Tutela Proprietà Intellettuale Made in Italy 2006</i>	2.000
<i>Desk Anticontraffazione Made in Italy 2006</i>	2.998
Totale	18.396

c) altri anticipi e debiti

	(valori in migliaia di euro)		
	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Verso Associazioni sindacali	7	6	1
Verso Organi sociali	0	0	0
Per prestiti erogati dalla Cassa Mutua	0	0	0
Verso Enti Prev.li ed Erariali esteri	181	182	-1
Verso il personale	13.032	10.878	2.154
Diversi	1.072	1.440	-368
Totali	14.292	12.506	1.786

La posta indica un aumento, rispetto all'esercizio precedente, di 1.786 migliaia di euro.

I dati che riguardano la Voce "Debiti verso il personale", pari a 13.032 migliaia di euro, sono:

- debiti nei confronti del personale, accantonati a titolo prudenziale, per conguagli di indennità di sede estera (451 migliaia di euro) e per competenze relative al trattamento estero 2010 non ancora liquidate (150 migliaia di euro);
- debiti nei confronti del personale relativo al Trattamento Accessorio per l'anno 2010 (4.703 migliaia di euro);
- insorgenza di debiti verso il personale per il TFR da liquidare nell'anno 2010 (disposizioni D.L. n. 79 del 28/3/1997 e del D.L. n. 78 del 31/05/2010) per un importo di 4.292 migliaia di euro;
- posta debitoria per ferie maturette e non godute dal personale in aderenza ai vigenti principi contabili (1.337 migliaia di euro);
- benefici socio-assistenziali a favore del personale anno 2010 (384 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 (706 migliaia di euro);
- debiti diversi riepilogati nei singoli partitari accessi nominativamente nei confronti dei dipendenti (15 migliaia di euro);
- debiti verso il personale locale (60 migliaia di euro);
- altri debiti verso il personale (915 migliaia di euro).

D. Ratei e Risconti

		(valori in migliaia di euro)		
		31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
1. Ratei passivi		80	49	31
2. Risconti passivi		74.897	91.460	-16.563
a) contributi a destinazione vincolata		72.216	87.217	-15.001
b) altri risconti passivi		2.681	4.243	-1.562
Totale		74.977	91.509	-16.532

I ratei passivi si riferiscono principalmente ad oneri per premi di assicurazione, affitti, riscaldamento, spese telecomunicazioni, energia elettrica di parziale competenza dell'esercizio 2010.

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 (72.216 migliaia di euro);
- *altri risconti passivi* (2.681 migliaia di euro).

Tra questi figurano:

- quote di ricavi per abbonamenti ai servizi ICE fatturati nel 2010, ma di competenza del 2011 (18 migliaia di euro);
- il rinvio all'esercizio successivo della quota di partecipazione delle aziende al piano promozionale di attività a fronte della quale non risultano ancora sostenuti i costi connessi (2.663 migliaia di euro).

La sensibile riduzione degli *altri risconti passivi* è da ricondurre all'utilizzo, in accordo con il Ministero vigilante, dell'importo di 1.200 migliaia di euro che era stato sospeso in attesa della ristrutturazione della Sala Pirelli della Sede Centrale e che è andato a costituire l'accantonamento al Fondo che dovrà coprire gli oneri derivanti dalla riorganizzazione della Rete Estera.

Conti d'ordine

	(valori in migliaia di euro)		
	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Fidejussioni bancarie	475	557 -	82
Fidejussioni a mezzo polizze assicurative	2.598	2.824 -	226
Garanzie ipotecarie	17.777	16.478	1.299
Altri conti d'ordine	553	570 -	17
Garanzie ricevute	21.403	20.429	974
Fidejussioni bancarie prestate	160	48	112
Totali	21.563	20.477	1.086

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

- fidejussioni bancarie attive (475 migliaia di euro);
- fidejussioni a mezzo polizze assicurative (2.598 migliaia di euro);
- garanzie ipotecarie prestate da terzi per la concessione di mutui ipotecari edilizi (17.777 migliaia di euro);
- fidejussioni bancarie prestate (160 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" (553 migliaia di euro).

Conto Economico

Ricavi

A. Valore della Produzione

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi

	(valori in migliaia di euro)			
	2010	2009	Variazioni	Variaz. %
a) Attività di promozione	1.085	2.302	-1.217	-52,87
b) Attività di assistenza	2.925	3.224	-299	-9,27
c) Attività di informazione	0	0	0	0,00
d) Attività di controllo e diritti settore agroalimentare	90	78	12	15,38
Totale	4.100	5.604	-1.504	-26,84

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)			
	2010	2009	Variazioni	Variaz. %
Regioni	57	29	28	96,55
Altri Enti Pubblici	993	2.127	-1.134	-53,31
Privati	35	146	-111	-76,03
Totale	1.085	2.302	-1.217	-52,87

I ricavi derivanti dall'attività di promozione si riferiscono a commesse specificamente individuate. In particolare, i ricavi da "Altri Enti Pubblici", 993 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)			
	2010	2009	Variazioni	Variaz. %
Regioni	17	90	-73	-81,11
Altri Enti Pubblici	246	200	46	23,00
Privati	2.662	2.934	-272	-9,27
Totale	2.925	3.224	-299	-9,27

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

	(valori in migliaia di euro)			
	2010	2009	Variazioni	Variaz. %
a) assistenza operatori italiani	2.646	2.907	-261	-8,98
b) abbonamenti	55	104	-49	-47,12
c) convenzioni Enti Fieristici	224	213	11	5,16
Totale	2.925	3.224	-299	-9,27

c) attività di informazione

I servizi connessi all'attività di informazione (pubblicazioni ed indagini di mercato) vengono ormai erogati prevalentemente a titolo gratuito.

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

	(valori in migliaia di euro)			
	2010	2009	Variazioni	Variaz. %
Regioni	0	0	0	0,00
Altri Enti Pubblici	0	0	0	0,00
Privati	90	78	12	15,38
Totale	90	78	12	15,38

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

	(valori in migliaia di euro)			
	2010	2009	Variazioni	Variaz. %
Ricavi e Proventi diversi	1.734	485	1.249	257,53

La variazione in aumento di 1.249 migliaia di euro è dovuta in particolare alla rilevazione di ricavi per l'importo di 1.200.000 euro in precedenza riscontati ai fini del successivo utilizzo per i lavori di ristrutturazione della Sede.

L'Istituto, non avendo proceduto all'affidamento dell'incarico dei lavori, ha richiesto al Ministero vigilante di utilizzare la somma per la copertura dei costi che deriveranno dalla razionalizzazione della Rete Estera, di cui alla delibera 239/10 del 19/10/2010.

Tale operazione non ha influenzato comunque il risultato di esercizio in quanto si è proceduto ad accantonare in bilancio il medesimo importo ad apposito Fondo Oneri.

La voce nell'esercizio 2010 contiene inoltre i rimborsi delle tasse di consumo (25 migliaia di euro), il rimborso dei servizi resi a consociate (369 migliaia euro), i recuperi di spese varie (140 migliaia di euro).

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

	(valori in migliaia di euro)			
	2010	2009	Variazioni	Variaz. %
Contributo di funzionamento	78.898	84.843	-5.945	-7,01

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)			
	2010	2009	Variazioni	Variaz. %
Contributo finanziamento piano attività	61.515	64.701	-3.186	-4,92

L'importo di 61.515 migliaia di euro corrisponde all'utilizzo dei fondi destinati alla realizzazione di iniziative previste nell'ambito del Piano di Attività Promozionale 2010 e precedenti.

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

	2010	2009	Variazioni	(valori in migliaia di euro) Variaz. %
Utilizzo a copertura di parte dei costi indiretti afferenti alla realizz. del Piano di attività	7.450	15.000	-7.550	n.a.

L'importo di 7.450 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**

	2010	2009	Variaz.	(valori in migliaia di euro) Variaz. %
a) Assegnazioni per iniziative promozionali a carico dello stato di previsione della spesa del MISE – Extra Programma Promozionale	16.042	13.328	2.714	20,36
b) Compartecipazione delle Regioni alle spese per la realizzazione del programma promozionale	1.879	2.088	-209	-10,01
c) Compartecipazione di altri Enti del settore pubblico alle spese per la realizzazione del programma promozionale	16.444	19.652	-3.208	-16,32
d) Compartecipazione delle imprese alle spese per la realizzazione del programma promozionale	26.096	25.910	186	0,72
Totali	60.461	60.978	-517	-0,85

L'assegnazione, di cui al punto a) della precedente tabella, pari a 16.042 migliaia di euro, afferisce ad attività extra programmatiche commissionate dal MISE (Programma straordinario Made in Italy per 15.511 migliaia di euro; Legge 84/01 – Interventi nei Balcani per 514 migliaia di euro e altre attività per 17 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

In relazione alle voci B6., B8., B9. e B13, si evidenzia che, nel rispetto del principio della comparabilità, si è proceduto a riclassificare per natura i costi connessi all'accantonamento di 15.000 migliaia di euro previsto nel 2009 per l'utilizzo delle economie di gestione promozionali di anni pregressi, a parziale copertura dei costi indiretti di gestione degli uffici esteri con consistenti volumi di attività promozionale.

Si riporta di seguito la relativa ripartizione:

> Materiali di Consumo, Scorta e Merci	100 migliaia di euro
> Prestazioni di servizi	413 migliaia di euro
> Godimento beni di terzi	3.657 migliaia di euro
> Personale	10.830 migliaia di euro

6. Materiali di Consumo, Scorta e Merci

	(valori in migliaia di euro)			
	2010	2009	Variazioni	Variaz. %
6. Materiale di consumo di scorta e merci	1.622	2.025	-403	-19,90

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:

	Totale 2010	Attività Istituzionale				Attività Promozionale			
		2010	2009	Variaz.	Var. %	2010	2009	Variaz.	Var. %
Pubblicazioni	283	141	160	-19	-11,88	142	118	24	20,34
Materiale promozionale, tecnico e didattico	569	86	60	26	43,33	483	776	-293	-37,76
Forniture per uffici	579	124	183	-59	-32,24	455	504	-49	-9,72
Spese tipografiche per Pubblicazioni ICE	159	9	15	-6	-40,00	150	184	-34	-18,48
Diversi	32	23	14	9	64,29	9	11	-2	-18,18
Totale	1.622	383	432	-49	-11,34	1.239	1.593	-354	-22,22

La variazione in diminuzione, pari a - 403 migliaia di euro, deriva dalla riduzione dei costi relativi all'attività istituzionale (- 49 migliaia di euro), nonché dalla contemporanea riduzione dei costi dell'attività promozionale (- 354 migliaia di euro).

Nel corso dell'esercizio 2010 sono state utilizzate economie di gestione promozionali per l'importo di 28 migliaia di euro contro 100 migliaia di euro del 2009.

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

	(valori in migliaia di euro)			
	2010	2009	Variazioni	Variaz. %
7. Prestazioni di servizi	84.149	85.916	-1.767	-2,06

La riduzione della voce “Prestazione di servizi” pari a - 1.767 migliaia di euro (- 2,06%) è il risultato della riduzione dei costi dell’attività promozionale, - 2.081 migliaia di euro, e dell’incremento dei costi istituzionali per 314 migliaia di euro.

Il dato delle prestazioni di servizi, per il 2010, non risulta influenzato dall’utilizzo dell’economie di gestione promozionali, che nel 2009 si attestava a 413 migliaia di euro.

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

	Totale	Attività Istituzionale			Attività Promozionale				
		2010	2010	2009	Variaz.	Var. %	2010	2009	Variaz.
Servizi informatici	6.182	5.132	5.074	58	1,14	1.050	690	360	52,17
Pubblicità e p.r.	9.340	70	78	-8	-10,26	9.270	10.888	-1.618	-14,86
Energia elettrica	994	894	893	1	0,11	100	112	-12	-10,71
Telecomunicazioni	2.507	1.444	1.050	394	37,52	1.063	1.306	-243	-18,61
Quote associative e simili	445	27	32	-5	-15,63	418	180	238	132,22
Assistenza ed informazioni	573	384	395	-11	-2,78	189	216	-27	-12,50
Servizi sanitari	101	101	103	-2	-1,94	0	0	0	0,00
Vigilanza	665	491	511	-20	-3,91	174	148	26	17,57
Conduzione impianti tecnici	216	212	240	-28	-11,67	4	4	0	0,00
Servizi organizzativi	22.534	386	458	-72	-15,72	22.148	20.127	2.021	10,04
Servizi legali	90	90	44	46	104,55	0	7	-7	-100
Consulenze fiscali	5	5	0	5	n.a.	0	0	0	0,00
Consulenze organizzative e amm.ve	24	23	0	23	n.a.	1	2	-1	-50,00
Consulenze artistiche	0	0	0	0	0,00	0	1	-1	-100
Spese notarili	3	3	0	3	n.a.	0	0	0	0,00
Altre consulenze	14.446	7	44	-37	-84,09	14.439	17.642	-3.203	-18,16
Borse di studio	1.264	72	92	-20	-21,74	1.192	2.115	-923	-43,64
Formazione operatori esterni	2.975	6	5	1	20,00	2.969	3.920	-951	-24,26
Onorari e compensi per incarichi	665	20	35	-15	-42,86	645	558	87	15,59
Prestazioni di terzi	7.885	278	211	67	31,75	7.607	7.038	569	8,08
Trasporti e facchinaggio	2.323	345	344	1	0,29	1.978	1.995	-17	-0,85
Magazzinaggio e sdoganamento	81	9	15	-6	-40,00	72	42	30	71,43
Pulizia locali	1.072	934	827	107	12,94	138	81	57	70,37
Manutenzioni e riparazioni	377	283	365	-82	-22,47	94	52	42	80,77
Premi assicurativi	266	174	221	-47	-21,27	92	112	-20	-17,86
Spese di rappresentanza	4	4	5	-1	-20,00	0	0	0	0,00
Spese organi sociali	579	422	414	8	1,93	157	79	78	98,73
Marchio all’export	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0,00
Erogazione a terzi	1.467	0	46	-46	-100,00	1.467	855	612	71,58
Servizi alberghieri per missioni	7.027	137	137	0	0,00	6.890	6.068	822	13,55
Certificazione di bilancio	39	39	39	0	0,00	0	0	0	0,00
Totale	84.149	11.992	11.678	314	2,69	72.157	74.238	-2.081	-2,80

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

	Attività Istituzionale				Attività Promozionale			
	2010	2009	Var. v.a	Var: %	2010	2009	Var. v.a	Var: %
Hostess ed interpreti	113	87	26	29,89	1.888	1.936	-48	-2,48
Traduzioni	18	16	2	12,50	546	631	-85	-13,47
Collaboraz. coordinate e cont.	39	0	39	n.a.	1	26	-25	n.a.
Altre (*)	108	108	0	0,00	5.172	4.445	727	16,36
Prestazione di terzi	278	211	67	31,75	7.607	7.038	569	8,08

(*) 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)			
	2010	2009	Variazione	Variaz. %
Presidente (*)	141	141	0	0,00
Spese di missione Presidente	188	104	84	80,77
Collegio dei Revisori	64	66	-2	-3,03
Spese di missione Collegio dei Revisori	8	20	-12	-60,00
Consiglio di Amministrazione	120	118	2	1,69
Spese di missione Consiglio di Amministrazione	54	42	12	28,57
Comitato Consultivo	0	0	0	0,00
Spese varie di funzionamento Organi dell'Ente	4	2	2	100,00
Totale	579	493	86	17,44

(*) 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.

Gli importi inclusi nella voce “Prestazioni di servizi” dell’attività istituzionale rispettano le misure di contenimento della spesa pubblica previste dall’art. 61 del D.L. 112/2008, convertito in L. 133/2008.

In particolare, le “Spese per organi sociali”, che gravano sull’attività istituzionale per 422 migliaia di euro, rientrano nel limite quantificato in misura pari a quella registrata nel Bilancio di esercizio 2007 (487 migliaia di euro). Anche le “Spese per consulenze” e le “Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza”, risultano in linea con i limiti prefissati rispettivamente pari al 30% dello speso 2004 (36 migliaia di euro) e al 50% dello speso 2007 (148 migliaia di euro).

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

	(valori in migliaia di euro)			
	2010	2009	Variazioni	Variaz. %
8. Godimento di beni di terzi	48.706	50.091	-1.385	-2,76

Il dato complessivo relativo all'esercizio 2010, viene disaggregato per tipologia di attività nella tabella seguente:

	(valori in migliaia di euro)								
	Attività Istituzionale					Attività Promozionale			
	Totale	2010	2010	2009	Variaz.	Var. %	2010	2009	Variaz.
Noleggi	16.136	573	610	-37	-6,07	15.563	18.711	-3.148	-16,82
Canoni leasing	23	23	37	-14	-37,84	0	18	-18	0,00
Affitti	32.547	4.761	3.317	1.444	43,53	27.786	27.398	388	1,42
Totale	48.706	5.357	3.964	1.393	35,14	43.349	46.127	-2.778	-6,02

La variazione negativa, complessivamente pari a - 1.385 migliaia di euro, è il risultato della riduzione di 2.778 migliaia di euro dei costi registrati per l'attività promozionale, e dell'aumento di 1.393 migliaia di euro delle spese relative all'attività istituzionale.

I dati includono l'utilizzo dell'economie di gestione promozionali, che per il 2010 sono pari a 1.971 migliaia di euro e che nel 2009 erano pari a 3.657 migliaia di euro.

Pertanto, le reali variazioni sono da considerare al netto dell'importo risultante dalla differenza tra i diversi utilizzi delle due annualità a confronto (- 1.686 migliaia di euro).

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

	(valori in migliaia di euro)			
	2010	2009	Variazioni	Variaz. %
a) Salari e stipendi (*)	19.050	19.935	-885	-4,44
b) Oneri sociali	7.768	7.964	-196	-2,46
c) Accantonamento al Fondo T.F.R.	3.028	3.246	-218	-6,72
e) Indennità di sede estera	14.052	15.288	-1.236	-8,08
f) Costo del personale locale	18.911	18.584	327	1,76
g) Altri costi	17.302	17.099	203	1,19
Totale	80.111	82.116	-2.005	-2,44

(*) Comprende la retribuzione linda 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:

	Attività Istituzionale				Attività Promozionale			
	2010	2009	Variaz.	Var. %	2010	2009	Variaz.	Var. %
a) Salari e stipendi	18.995	19.880	-885	-4,45	55	55	0	0,00
b) Oneri sociali	7.722	7.910	-188	-2,38	46	54	-8	-14,81
c) Accantonamento al F.do T.F.R.	3.024	3.238	-214	-6,61	4	8	-4	-50,00
e) Indennità di sede estera	8.267	4.407	3.860	87,59	5.785	10.881	-5.096	-46,83
f) Costo del personale locale	16.362	15.959	403	2,53	2.549	2.625	-76	-2,90
g) Altri costi	13.043	12.158	885	7,28	4.259	4.941	-682	-13,80
Totale	67.413	63.552	3.861	6,08	12.698	18.564	-5.866	-31,60

Le variazioni rappresentate per l'attività istituzionale e promozionale risentono del differente utilizzo delle economie di gestione promozionali nel 2010 rispetto al 2009. Infatti, nell'esercizio 2010, l'importo corrispondente a tale utilizzo è stato 5.451 migliaia di euro mentre nel 2009 è stato di 10.830 migliaia di euro, generando una differenza pari a - 5.379 migliaia di euro. Ciò premesso, l'attività istituzionale presenta una diminuzione effettiva di -1.518 migliaia di euro, mentre l'attività promozionale registra una riduzione di - 487 migliaia di euro.

Si riporta di seguito una descrizione sintetica della composizione delle singole voci riportate in tabella:

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 2010 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 3.028 migliaia di euro riguarda esclusivamente l'accantonamento riferito al personale di ruolo.

Anche per l'anno 2010, la diminuzione delle voci di cui alle lettere a), b), e c) è da attribuire alle cessazioni dal servizio del personale di ruolo.

d) Indennità di sede estera

Il totale di 14.052 migliaia di euro si riferisce al costo del personale di ruolo trasferito nelle sedi estere e a quello responsabile dei desk anticontraffazione. La variazione in diminuzione di - 1.236 migliaia di euro è da ricondurre prevalentemente alla mancata sostituzione del personale di ruolo richiamato in Sede nel corso del secondo semestre del 2010 .

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 329 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			
	2010	2009	Variaz.	Var. %	2010	2009	Variaz.	Var. %
Benefici ex art. 59	630	634	-4	-0,63	0	0	0	0,00
Missioni	249	275	-26	-9,45	2.957	3.272	-315	-9,63
Trasferimenti	969	212	757	357,08	62	233	-171	-73,39
Viaggi per congedo	84	18	66	366,67	4	29	-25	-86,21
Contributo abitazione	82	42	40	95,24	113	135	-22	-16,30
Foresteria	95	80	15	18,75	483	638	-155	-24,29
Buoni pasto	527	464	63	13,58	0	0	0	0,00
Formazione	244	256	-12	-4,69	1	0	1	100,00
Fondi trattamento accessorio	10.162	10.123	39	0,39	0	0	0	0,00
Pers. non ICE desk anticontraffaz.	0	0	0	0,00	627	624	3	0,48
Altri costi	1	54	-53	-98,15	12	10	2	20,00
Totale	13.043	12.158	885	7,28	4.259	4.941	-682	-13,80

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.

	Sede	Italia	Esteri	Totale
Salari e stipendi	12.157	3.799	3.039	18.995
Oneri sociali	4.942	1.544	1.236	7.722
Tfr	1.935	605	484	3.024
Tratt.accessorio	8.130	2.032	0	10.162
Totale	27.164	7.980	4.759	39.903