

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 2010 e 2009 distinto per categoria con il relativo scostamento.

Livello	2010	2009	Variazioni	Variaz. %
Dirigenti	42	47	-5	-10,64
Professionisti	9	10	-1	-10,00
Personale ex art.69 D. Lgs. 165/01 (*)	5	6	-1	-16,67
C5	84	89	-5	-5,62
C4	150	151	-1	-0,66
C3	125	135	-10	-7,41
C2	10	12	-2	-16,67
C1	108	53	55	103,77
B3	45	50	-5	-10,00
B2	89	39	50	128,21
B1	6	104	-98	-94,23
A3	8	9	-1	-11,11
Totale consistenza media personale di ruolo	681	705	-24	-7,35

(*) personale del ruolo ad esaurimento.

Si ritiene utile fornire i dati relativi alla dotazione organica dell'Istituto approvata con delibera n.144/10 del 24/06/2010 e con delibera n. 176/10 del 21/07/2010.

Livello	Dotazione organica
Dirigenti	49
Professionisti	11
Personale ex art.69 D. Lgs. 165/01 (*)	3
C5	83
C4	151
C3	122
C2	9
C1	216
B3	46
B2	92
B1	120
A3	8
Totale dotazione organica	910

(*) personale del ruolo ad esaurimento.

Personale in servizio al 31/12/10 e al 31/12/09 e relativo scostamento.

Livello	2010	2009	Variazioni	Variaz. %
Dirigenti	38	44	-6	-13,64
Professionisti	6	10	-4	-40,00
Personale ex art.69 D. Lgs. 165/01 (*)	3	5	-2	-40,00
C5	74	88	-14	-15,91
C4	145	151	-6	-3,97
C3	116	133	-17	-12,78
C2	8	11	-3	-27,27
C1	107	105	2	1,90
B3	44	44	0	0,00
B2	88	24	64	266,67
B1	6	71	-65	-91,55
A3	8	8	0	0,00
Totale consistenza numerica	643	694	-51	-7,35

(*) personale del ruolo ad esaurimento.

B. Costi della Produzione

10. Ammortamenti e Svalutazioni

(valori in migliaia di euro)				
	2010	2009	Variazioni	Variaz. %
a) Immobilizzazioni immateriali	3.292	3.584	-292	-8,15
b) Immobilizzazioni materiali	2.470	2.457	13	0,53
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	0	0	0	0,00
Totale	5.762	6.041	-279	-7,62

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)				
	2010	2009	Variazioni	Variaz. %
a) Rimanenze finali	146	158	-12	-7,59
b) Rimanenze iniziali	159	126	33	26,19
Variazioni a) - b)	-13	32	-45	-140,63

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)			
	2010	2009	Variazioni	Variaz. %
Accantonamenti per rischi	770	1.092	-322	-29,49

L'accantonamento al Fondo rischi contenzioso verso il personale di 770 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)			
	2010	2009	Variazioni	Variaz. %
Altri accantonamenti	2.039	910	1.129	124,07

	(valori in migliaia di euro)			
	Attività Istituzionale			
	2010	2009	Variaz.	Var. %
a) Accantonamento Riorganizzazione Rete Estera	1.200	0	1.200	n.a
b) Accantonamento ex art. 61, comma 17, DL 112/08	93	121	-28	-23,14
c) Accantonamento ex art. 67, comma 6, DL 112/08	746	789	-43	-5,45
Totale	2.039	910	1.129	124,07

a) Accantonamento Riorganizzazione Rete Estera

L'importo di 1.200 migliaia di euro è stato accantonato a fronte dei costi che deriveranno dalla chiusura degli uffici esteri sulla base della delibera n. 239/10 approvata dal Cda nella seduta del 19/10/2010.

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 839 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)				
	2010	2009	Variazioni	Variaz. %
14. Oneri diversi di gestione	664	671	-7	-1,04

Le spese di tale categoria, pressoché invariate 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 le concessioni governative e bollati.

C. Proventi ed Oneri Finanziari**16. Altri Proventi Finanziari**

(valori in migliaia di euro)				
	2010	2009	Variazioni	Variaz. %
i) da interessi attivi su c/c bancari, postali, su crediti vs clienti e vs erario	124	338	-214	-63,31
l) da variazioni positive del cambio	143	330	-187	-56,67
m) altri (interessi su altri crediti)	171	234	-63	-26,92
Totale	438	902	-464	-51,44

i) *Interessi attivi su c/c bancari, postali, su crediti verso clienti e verso erario.*

Trattasi di interessi bancari calcolati sulle giacenze dei c/c bancari intrattenuti dall'Istituto.

l) *Proventi di cambio.*

Sono costituiti dalle differenze tra il momento della rilevazione di poste di debiti o crediti nei confronti di creditori o debitori esteri e il momento dell'effettiva manifestazione finanziaria, se non avvenuta contestualmente.

m) *Altri (Interessi su altri crediti).*

Includono gli interessi attivi derivanti dai mutui edilizi e dai prestiti concessi al personale.

17. Oneri Finanziari

(valori in migliaia di euro)				
	2010	2009	Variazioni	Variaz. %
d) Interessi passivi su debiti	3	2	1	50,00
e) Perdite su cambi	367	206	161	78,16
f) Altri oneri finanziari	155	193	-38	-19,69
Totale	525	401	124	108,47

d) *Interessi passivi su debiti*

Riguardano gli interessi riconosciuti a fornitori per ritardati pagamenti, nonché interessi legali per rivalutazione monetaria riconosciuti all'atto della liquidazione di competenze arretrate al personale dell'Istituto.

e) Perdite su cambi

Sono costituite dalle differenze tra il momento della rilevazione di poste di debiti o crediti nei confronti di creditori o debitori esteri e il momento dell'effettiva manifestazione finanziaria, se non avvenuta contestualmente.

f) Altri oneri finanziari

Concernono la corresponsione alla Banca d'Italia del 3% dei diritti percepiti dall'Amministrazione Doganale, commissioni di agenzia, oneri e spese bancarie e diritti di esazione per i crediti iscritti a ruolo.

D. Rettifiche di valore di Attività Finanziarie**19. Svalutazioni**

(valori in migliaia di euro)				
	2010	2009	Variazioni	Variaz. %
a) di partecipazioni	250	407	-157	-38,57

Nell'esercizio 2010 si è proceduto alla svalutazione del valore della partecipazione Società Retitalia Internazionale Spa in relazione al valore del Patrimonio Netto risultante dal bilancio della controllata al 31 dicembre 2010.

E. Proventi ed Oneri Straordinari**20. Proventi****21. Oneri**

(valori in migliaia di euro)				
	2010	2009	Variazioni	Variaz. %
20. Proventi	2.032	1.589	443	27,88
a) sopravvenienze attive ed insussistenze passive	2.004	1.585	419	26,44
b) utili da alienazioni e realizzi	2	3	-1	-33,33
c) altri proventi	26	1	25	n.a.
21. Oneri	1.090	1.280	-190	-14,84
a) minusvalenze da svalutazioni	0	0	0	0,00
b) sopravvenienze passive ed insussistenze attive, perdite da alienazioni e realizzi	1.090	1.280	-190	-14,84
c) imposte e tasse esercizi precedenti	0	0	0	0,00
Totale (20-21)	942	309	633	204,85

Tra i “Proventi straordinari”, l'ammontare delle “Sopravvenienze attive ed insussistenze passive”, il cui totale è pari a 2.032 migliaia di euro, comprende rettifiche di costi ed imputazione di ricavi di competenza dell'esercizio precedente. I valori più significativi riguardano:

- la sentenza del Consiglio di Stato che non ha riconosciuto ad alcuni ex dipendenti alcune voci stipendiali ai fini del TFR in precedenza corrisposto, per un importo complessivo pari a 788 migliaia di euro, e per la quale si è proceduto al recupero forzoso;
- la sentenza del Tribunale di Roma che ha revocato il decreto ingiuntivo che era stato notificato a questo Istituto per il pagamento ad un dipendente della somma di 313 migliaia di euro a titolo risarcitorio. Tale revoca ha reso nullo il diritto alla percezione delle somme a suo tempo ingiunte ed erogate e pertanto richieste a rimborso;
- la sentenza della Corte di Appello di Catania che ha disposto il recupero delle competenze che erano state corrisposte in via provvisoria ad un dipendente sulla base di un precedente giudizio, per un importo pari a 73 migliaia di euro;
- la richiesta di rimborso per maggiore Ires versata negli anni 2008 e 2009, per un importo di 137 migliaia di euro complessive, a seguito della riconsiderazione, in virtù della loro natura commerciale, degli interessi sui crediti verso clienti tra i componenti del reddito di impresa, strutturalmente in perdita, anziché come redditi di capitale e dell'esclusione dalla base imponibile dei redditi degli immobili all'estero di proprietà dell'Istituto che, non essendo soggetti ad imposte sul reddito nello Stato estero, sono esclusi dall'imposizione diretta anche in Italia;
- la rettifica, per un importo pari a 197 migliaia di euro, dei dati relativi al calcolo del TFR dell'esercizio 2009 per un errore riscontrato nel software che non aveva preso in considerazione anticipi già erogati ad alcuni dipendenti;
- la rettifica del residuo trattamento accessorio 2009 e dei relativi oneri per un importo complessivo di 150 migliaia di euro;
- la rilevazione di corrispettivi di anni precedenti per 63 migliaia di euro.

Per la parte rimanente si è provveduto ad effettuare rettifiche positive di natura strettamente contabile.

Tra gli “Oneri straordinari”, il valore delle “Sopravvenienze passive ed insussistenze attive”, pari a 1.090 migliaia di euro, è riferibile a rettifiche di ricavi ed imputazione di costi di competenza dell'esercizio precedente. I valori più significativi riguardano:

- la rilevazione del costo relativo ai canoni Voip della Rete Italia, dal mese di maggio 2008 al mese di dicembre 2009, le cui fatture sono pervenute solo nel mese di settembre 2010, per l'importo complessivo di 90 migliaia di euro;
- la liquidazione di oneri derivanti dalla soluzione transattiva relativa alla causa intentata da un dipendente locale di Ice Caracas a seguito di licenziamento, per l'importo di 80 migliaia di euro;
- la registrazione di competenze del personale di ruolo relative ad anni pregressi per un importo complessivo pari a 197 migliaia di euro;
- il ricalcolo di parte del trattamento accessorio dei dirigenti e dei professionisti derivante dal rinnovo contrattuale (CCNL 2006/2009) per un importo complessivo di 430 migliaia di euro;
- l'emissione di note di credito per minori corrispettivi degli anni precedenti, per l'importo di 31 migliaia di euro.

Per la parte rimanente si è provveduto ad effettuare rettifiche negative di natura strettamente contabile.

22 Imposte sul reddito dell'esercizio

	(valori in migliaia di euro)			
	2010	2009	Variazioni	Variaz.%
IRES	130	250	-120	-48,00
IRAP	2.729	2.756	-27	-0,98
Totale	2.859	3.006	-147	-4,89

L'accantonamento IRES per l'esercizio 2010, di 130 migliaia di euro, risulta quasi dimezzato rispetto a quello dell'anno precedente a seguito della rideterminazione della base imponibile, secondo gli elementi seguenti.

Nei redditi di capitale non si considerano più gli interessi sui crediti verso clienti, in ragione della loro natura commerciale che li fa concorrere, piuttosto, a formare il reddito d'impresa, per l'Istituto strutturalmente di segno negativo. Nei redditi diversi non si considerano più le rendite catastali (o valori assimilati) degli immobili all'estero di proprietà dell'Istituto, avendo appurato che gli stessi sono assoggettati, localmente, solo a tasse di natura patrimoniale e non anche ad imposte sui redditi e, in tale circostanza, secondo la normativa vigente, non sono imponibili neanche in Italia.

L'IRAP, calcolata con aliquota dell'8,5% sul valore della produzione netta determinato con il metodo retributivo, è stata accantonata per 2.729 migliaia di euro, registrando, anche per quest'anno, una riduzione a seguito di un valore sui pensionamenti evidentemente maggiore rispetto agli adeguamenti salariali contrattualmente previsti.

La base imponibile dell'imposta è determinata, secondo la normativa vigente, dal monte stipendiale di tutto il personale, addizionato dei redditi assimilati a quelli da lavoro dipendente e dei redditi da lavoro autonomo non esercitato abitualmente, dedotto il costo del personale disabile e del personale distaccato/comandato.

Nell'allegato 5 si rappresenta il dettaglio della determinazione delle imposte di esercizio per l'anno 2010.

23 Utile (Perdita) dell'esercizio

(valori in migliaia di euro)				
	2010	2009	Variazioni	Variaz. %
23. Utile (perdita) dell'esercizio	-11.931	179	-12.110	n.a.

L'esercizio 2010 chiude con un disavanzo pari a – 11.931 migliaia di euro, riconducibile in parte all'accantonamento operato dal MEF sul contributo di funzionamento 2010 ed in parte alla necessità rilevata in chiusura di esercizio, di dover provvedere ad effettuare un ulteriore accantonamento al Fondo contenzioso vs. il personale a seguito di sentenze esecutive a favore del personale di ruolo.

La perdita sarà coperta, come già indicato nel 1° Provvedimento di variazione al Bilancio Preventivo 2010, deliberato dal Cda con documento n. 226/10 nella riunione del 07/10/2010 ed approvato dal Mise con nota n. 169557 del 18/11/2010, mediante utilizzo delle Riserve di utili risultanti al 31/12/2010, per l'importo di 7.074 migliaia di euro, e per la restante parte (4.857 migliaia di euro) con apposito piano di rientro triennale.

Il Direttore del Dipartimento
Amministrazione, Finanza e Controllo
Valter Landolo

Il Direttore Generale
Massimo Mamberti

Allegati

PAGINA BIANCA

Rendiconto finanziario**Allegato 1**

(valori in euro)

	2010	2009
Risultato operativo	-9.676.668	2.781.885
Imposte di competenza esercizio	-2.859.000	-3.006.000
Risultato operativo dopo le imposte	-12.535.668	-224.115
Ammortamenti	5.761.763	6.040.762
Flusso di cassa operativo lordo	-6.773.905	5.816.647
(Aumento) Diminuzione del Capitale Circolante Netto	13.218.457	-8.078.189
(Aumento) / Diminuzione Attività Correnti	28.696.596	-4.195.024
Aumento / (Diminuzione) Passività Correnti	-15.478.139	-3.883.165
Flusso di cassa operativo netto	6.444.552	-2.261.542
(Investimenti) Disinvestimenti in Impieghi Fissi	-7.198.811	-5.351.799
Investimenti netti in Immob. Materiali	-942.396	-1.751.729
Investimenti netti in Immob. Immateriali	-2.752.087	-4.542.422
Aumento / (Diminuzione) Fondi	-2.168.042	230.554
(Aumento) / Diminuzione Partecipazioni e altre immob. Fin.	-1.336.286	711.798
Flusso di cassa dopo investimenti	-754.259	-7.613.341
Aumento (Diminuzione) Finanziamenti netti	-449.791	-13.557.313
Aumento (Diminuzione) Capitale	-449.791	-13.557.313
Aumento (Diminuzione) Finanziamenti e Mutui	0	0
(Aumento) Diminuzione Crediti verso Soci vers. Dovuti	0	0
Flusso di cassa dopo finanziamenti	-1.204.050	-21.170.654
Proventi / Oneri Straordinari	691.645	-98.015
Flusso di cassa dopo componenti straordinarie	-512.405	-21.268.669
Proventi (Oneri) Finanziari	-87.237	501.491
Flusso di cassa netto	-599.642	-20.767.178
Banche saldo iniziale	21.212.875	41.980.053
Banche saldo finale	20.613.233	21.212.875
Variazione posizione verso banche	-599.642	-20.767.178

Prospetto delle variazioni nei conti di patrimonio netto**Allegato 2**

(valori in euro)

	Situazione al 01/01/2009	Incrementi	Decrementi	Situazione al 01/01/2010	Incrementi	Decrementi	Totale al 31/12/2010
VII. Altre riserve	31.104.484			29.353.555			29.083.126
Totale Variazioni Altre riserve		4.256.256	-6.007.185		592.524	-862.953	
1. Riserve da Rivalutazione di Partecipazi	449.413			449.413			449.413
Variazioni dell'esercizio		0	0		0	0	
2. Riserve di cui alla Legge 19/91	3.873.094			3.873.094			3.010.141
Variazioni dell'esercizio		0	0		0	-862.953	
3. Fondo D.M. 474/97	18.143.189			18.136.004			18.549.167
Variazioni dell'esercizio		0	-7.185		413.163	0	
4. Riserva di utili	8.638.788			6.895.044			7.074.405
Variazioni dell'esercizio		4.256.256	-6.000.000		179.361	0	
6. Riserva da arrotondamenti euro	0			0			0
Variazioni dell'esercizio		0	0		0	0	
Utile dell'esercizio	4.256.256	0	-4.076.895	179.361	0	-12.110.621	-11.931.260
Totale patrimonio netto	35.360.740	4.256.256	-10.084.080	29.532.916	592.524	-12.973.574	17.151.866

Prospetto di raccordo con la contabilità generale dello stato**Allegato 3**

Pagina 1/2

(valori in euro)

	Eserc. 2010	Eserc. 2009
Spese finanziarie		
(A) Correnti:		
Assegni compensi, indennità e rimborsi spese per organi dell'ente	579.002	492.995
Costo del lavoro	76.438.912	78.191.812
Acquisizione di beni e servizi	133.897.367	137.539.033
Trasferimenti passivi	644.188	677.897
Oneri finanziari	620.274	208.030
Altre spese	3.677.794	4.276.847
Totale (A)	215.857.537	221.386.614
(B) In conto capitale:		
Aumento valore beni patrimoniali	3.886.240	9.309.131
- Immobili	100.562	4.666.708
- Mobili e macchine ufficio	1.184.206	663.337
- Impianti, macchine e attrezzature	53.970	105.025
- Automezzi	-	-
Acquisizione partecipazioni azionarie	-	-
Aumento immobilizzazioni immateriali	2.547.502	3.874.061
Concessione di crediti	2.347.541	515.000
Depositi cauzionali	90.355	102.138
Utilizzo del fondo di trattamento di fine rapporto	3.751.321	4.175.313
Totale (B)	10.075.457	14.101.582
(C) Rettifiche di costo che non danno luogo a movimenti finanziari		
Rimanenze iniziali	158.861	125.556
Ammortamenti e deperimenti	5.761.763	6.040.762
Accantonamenti		
Fondo trattamento di fine rapporto	3.028.336	3.246.332
Fondo rischi e oneri	2.808.538	2.001.948
Variazioni patrimoniali straordinarie		
Sopravvenienze passive e insussistenze attive	1.090.152	1.279.356
Totale (C)	12.847.650	12.693.954
Totale (A+B+C)	238.780.644	248.182.150
Conti d'ordine	21.563.400	20.477.128

Prospetto di raccordo con la contabilità generale dello stato**Allegato 3**

Pagina 2/2

(valori in euro)

	Eserc. 2010	Eserc. 2009
Entrate finanziarie		
(A1) Correnti		
Trasferimenti correnti dallo stato	78.898.353	84.843.114
Altre entrate finalizzate alla realizzazione dell'attività promozionale pubblica	129.426.221	140.678.742
Corrispettivi per vendita di beni e prestazioni di servizi	4.099.412	5.603.731
Redditi e proventi patrimoniali	294.839	571.998
Altre entrate	1.904.733	819.137
Totale (A1)	214.623.558	232.516.722
(B1) In conto capitale		
Alienazione beni patrimoniali		
- Immobili	-	-
- Mobili e macchine d'ufficio	1.010.889	721.041
- Impianti, macchine, attrezzature	142.901	54.199
- automezzi	8.692	-
Vendita di partecipazioni ordinarie	-	-
Riscossione di crediti	851.828	891.493
Trasferimenti in conto capitale	-	-
Accensione di debiti	-	-
Totale (B1)	2.014.310	1.666.733
(C1) Rettifiche di ricavi che non danno luogo a movimenti finanziari		
Rimanenze finali	146.038	158.860
Variazioni patrimoniali straordinarie:		
Sopravvenienze attive insussistenze passive	2.004.331	1.584.347
Totale (C1)	2.150.369	1.743.207
Totale (A1+B1+C1)	218.788.237	235.926.662
Conti d'ordine	21.563.400	20.477.128
Riepilogo		
Spese finanziarie		
Totale (A)	215.857.537	206.386.614
Totale (C)	12.847.650	27.693.954
Totale spese finanziarie	228.705.187	234.080.568
Avanzo/disavanzo economico d'esercizio	- 11.931.260	179.361

Allegato 4

Pagina 1/2

**Confronto Costi/Ricavi 2010/2009 per Reti di Produzione
(Consuntivo 2010 - Spese di funzionamento)**

(valori in migliaia di euro)

ATTIVITA' ISTITUZIONALE												
DESCRIZIONE MASTRO	SEDE			RETE ITALIA			RETE ESTERA (*)			TOTALE ISTITUZIONALE		
	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2009	DIFFERENZA	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2009	DIFFERENZA	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2009	DIFFERENZA	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2009	DIFFERENZA
COSTI												
A) ASSEGNAZIONI FINANZIARIE												
ACQUISTO DI BENI	182,00	263,00	-81,00	23,00	30,00	-7,00	178,00	139,00	39,00	383,00	432,00	-49,00
PRESTAZIONI DI SERVIZI	8.351,00	8.423,00	-72,00	641,00	642,00	-1,00	3.000,00	2.613,00	387,00	11.992,00	11.678,00	314,00
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	439,00	577,00	-138,00	508,00	514,00	-6,00	4.410,00	2.874,00	1.536,00	5.357,00	3.965,00	1.392,00
COSTO DEL LAVORO	38.429,00	39.405,00	-976,00	83,00	133,00	-50,00	25.877,00	20.776,00	5.101,00	64.389,00	60.314,00	4.075,00
ONERI FISCALI	3.383,00	3.514,00	-131,00	44,00	38,00	6,00	54,00	68,00	-14,00	3.481,00	3.620,00	-139,00
MINUSVALENZE, ONERI DIVERSI	36,00	453,00	-417,00	0,00	0,00	0,00	112,00	10,00	102,00	148,00	463,00	-315,00
RETTIFICHE DI RICAVI	1,00	2,00	-1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	2,00	-1,00
ONERI FINANZIARI	253,00	1,00	252,00	0,00	1,00	-1,00	352,00	206,00	146,00	605,00	208,00	397,00
ONERI STRAORDINARI	887,00	1.044,00	-157,00	102,00	63,00	39,00	88,00	169,00	-81,00	1.077,00	1.276,00	-199,00
TOTALE A)	51.961,00	53.682,00	-1.721,00	1.401,00	1.421,00	-20,00	34.071,00	26.855,00	7.216,00	87.433,00	81.958,00	5.475,00
B) COSTI NON FINANZIARI												
ACCANTONAMENTO T.F.R.	3.024,00	3.238,00	-214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.024,00	3.238,00	-214,00
AMMORTAMENTI	4.284,00	4.450,00	-166,00	309,00	338,00	-29,00	1.169,00	1.253,00	-84,00	5.762,00	6.041,00	-279,00
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMANENZE INIZIALI	110,00	71,00	39,00	11,00	8,00	3,00	38,00	46,00	-8,00	159,00	125,00	34,00
ALTRI ACCANTONAMENTI	1.609,00	2.003,00	-394,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	2.809,00	2.003,00	806,00
TOTALE B)	9.027,00	9.762,00	-735,00	320,00	346,00	-26,00	2.407,00	1.299,00	1.108,00	11.754,00	11.407,00	347,00
TOTALE COSTI (A+B)	60.988,00	63.444,00	-2.456,00	1.721,00	1.767,00	-46,00	36.478,00	28.154,00	8.324,00	99.187,00	93.365,00	5.822,00
RICAVI												
CONTRIBUTO FUNZIONAMENTO	78.898,00	84.843,00	-5.945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.898,00	84.843,00	-5.945,00
RICAVI PRESTAZ. SERVIZI	146,00	198,00	-52,00	180,00	198,00	-18,00	3.774,00	5.208,00	-1.434,00	4.100,00	5.604,00	-1.504,00
PROVENTI FINANZIARI	287,00	557,00	-270,00	0,00	0,00	0,00	66,00	313,00	-247,00	353,00	870,00	-517,00
PROVENTI DIVERSI	541,00	463,00	78,00	0,00	0,00	0,00	1.220,00	26,00	1.194,00	1.761,00	489,00	1.272,00
RIMANENZE FINALI	97,00	110,00	-13,00	9,00	11,00	-2,00	40,00	38,00	2,00	146,00	159,00	-13,00
PROVENTI STRAORDINARI	1.791,00	887,00	904,00	51,00	16,00	35,00	156,00	676,00	-520,00	1.998,00	1.579,00	419,00
TOTALE RICAVI	81.760,00	87.058,00	-5.298,00	240,00	225,00	15,00	5.256,00	6.261,00	-1.005,00	87.256,00	93.544,00	-6.288,00
AVANZO D'ESERCIZIO										-11.931,00	179,00	-12.110,00

(*) Al costo complessivo della Rete Estera previsto per l'anno 2010 vanno aggiunti 7.450 migliaia di euro derivanti dalle economie di gestione promozionali di anni pregressi e utilizzati a copertura di parte dei costi indiretti riconducibili all'attuazione dell'attività promozionale di alcuni Uffici esteri. Il costo complessivo della Rete Estera deve essere pertanto considerato pari a 43.928 migliaia di euro.

**Confronto Costi/Ricavi 2010/2009 per Reti di Produzione
(Consuntivo 2010 - Spese di funzionamento ed attività promozionale)**

(valori in migliaia di euro)

VOLUME COMPLESSIVO ATTIVITA'									
DESCRIZIONE MASTRO	ATTIVITA' ISTITUZIONALE			ATTIVITA' PROMOZIONALE (*)			TOTALE GENERALE		
	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2009	DIFFERENZA	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2009	DIFFERENZA	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2009	DIFFERENZA
COSTI									
A) ASSEGNAZIONI FINANZIARIE									
ACQUISTO DI BENI	383,00	432,00	-49,00	1.239,00	1.593,00	-354,00	1.622,00	2.025,00	-403,00
PRESTAZIONI DI SERVIZI	11.992,00	11.678,00	314,00	72.157,00	74.237,00	-2.080,00	84.149,00	85.915,00	-1.766,00
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	5.357,00	3.965,00	1.392,00	43.349,00	46.128,00	-2.779,00	48.706,00	50.093,00	-1.387,00
COSTO DEL LAVORO	64.389,00	60.314,00	4.075,00	12.694,00	18.556,00	-5.862,00	77.083,00	78.870,00	-1.787,00
ONERI FISCALI	3.481,00	3.620,00	-139,00	19,00	50,00	-31,00	3.500,00	3.670,00	-170,00
MINUSVALENZE, ONERI DIVERSI	148,00	463,00	-315,00	43,00	3,00	40,00	191,00	466,00	-275,00
RETTIFICHE DI RICAVI	1,00	2,00	-1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	2,00	-1,00
ONERI FINANZIARI	605,00	208,00	397,00	0,00	0,00	0,00	605,00	208,00	397,00
ONERI STRAORDINARI	1.077,00	1.276,00	-199,00	13,00	141,00	-128,00	1.090,00	1.417,00	-327,00
TOTALE A)	87.433,00	81.958,00	5.475,00	129.514,00	140.708,00	-11.194,00	216.947,00	222.666,00	-5.719,00
B) COSTI NON FINANZIARI									
ACCANTONAMENTO T.F.R.	3.024,00	3.238,00	-214,00	4,00	8,00	-4,00	3.028,00	3.246,00	-218,00
AMMORTAMENTI	5.762,00	6.041,00	-279,00	0,00	0,00	0,00	5.762,00	6.041,00	-279,00
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMANENZE INIZIALI	159,00	125,00	34,00	0,00	0,00	0,00	159,00	125,00	34,00
ALTRI ACCANTONAMENTI	2.809,00	2.003,00	806,00	0,00	0,00	0,00	2.809,00	2.003,00	806,00
TOTALE B)	11.754,00	11.407,00	347,00	4,00	8,00	-4,00	11.758,00	11.415,00	343,00
TOTALE COSTI (A+B)	99.187,00	93.365,00	5.822,00	129.518,00	140.716,00	-11.198,00	228.705,00	234.081,00	-5.376,00
RICAVI									
CONTRIBUTO FUNZIONAMENTO	78.898,00	84.843,00	-5.945,00	0,00	0,00	0,00	78.898,00	84.843,00	-5.945,00
CONTRIBUTO FINANZ. PROGR. PROMOZ.	0,00	0,00	0,00	61.515,00	64.701,00	-3.186,00	61.515,00	64.701,00	-3.186,00
UTILIZZO A COPERTURA DI PARTE DEI COSTI INDIRETTI AFFERENTI ALLA REALIZZ. DEL PIANO DI ATTIVITA'	0,00	0,00	0,00	7.450,00	15.000,00	-7.550,00	7.450,00	15.000,00	-7.550,00
ASSEGN. PER INIZ. PROMOZIONALI	0,00	0,00	0,00	16.042,00	13.328,00	2.714,00	16.042,00	13.328,00	2.714,00
COMPARTECIPAZIONE IMPRESE, REGIONI E ALTRI ENTI PUBBLICI AL PROGR. PROMOZ.	0,00	0,00	0,00	44.419,00	47.650,00	-3.231,00	44.419,00	47.650,00	-3.231,00
RICAVI PRESTAZ. SERVIZI	4.100,00	5.604,00	-1.504,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	5.604,00	-1.504,00
PROVENTI FINANZIARI	353,00	870,00	-517,00	85,00	32,00	53,00	438,00	902,00	-464,00
PROVENTI DIVERSI	1.761,00	489,00	1.272,00	0,00	0,00	0,00	1.761,00	489,00	1.272,00
RIMANENZE FINALI	146,00	159,00	-13,00	0,00	0,00	0,00	146,00	159,00	-13,00
PROVENTI STRAORDINARI	1.998,00	1.579,00	419,00	7,00	5,00	2,00	2.005,00	1.584,00	421,00
TOTALE RICAVI	87.256,00	93.544,00	-6.288,00	129.518,00	140.716,00	-11.198,00	216.774,00	234.260,00	-17.486,00
AVANZO D'ESERCIZIO							-11.931,00	179,00	-12.110,00

(*) La spesa per l'attività promozionale, al netto di 7.450 migliaia di euro, derivanti dalle economie di gestione di anni pregressi, utilizzate a copertura di parte dei costi indiretti di alcuni Uffici della rete estera, è pari a 122.068 migliaia di euro.