

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

	(valori in migliaia di euro)
	2013
Ricavi e Proventi diversi	294

L'importo si riferisce principalmente al rimborso dei consumi attribuibili a Retitalia internazionale Spa ed all'Agenzia Digitale, che occupano parte dell'immobile della sede di Roma (294 migliaia euro).

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

	(valori in migliaia di euro)
	2013
Contributo annuale alle spese di funzionamento	17.962

Il contributo statale per il funzionamento dell'Ente per l'anno 2013 - capitolo 2530 - è di 17.962 migliaia di euro, al netto dei tagli operati sull'importo inizialmente previsto nella tabella C della Legge di Stabilità 2013, complessivamente pari a 1.127 migliaia di euro.

b) Contributo annuale alle spese di natura obbligatoria

	(valori in migliaia di euro)
	2013
Contributo annuale alle spese di natura obbligatoria	59.050

L'allocazione sul capitolo 2532 dello stato di previsione del Ministero dello Sviluppo Economico per l'anno finanziario 2013, rappresenta la quota destinata alla copertura delle spese istituzionali dell'ICE.

L'importo complessivo degli stanziamenti destinati all'attività istituzionale 2013, si attesta quindi a 77.012 migliaia di euro.

c) Utilizzo del contributo annuale per il finanziamento del piano di attività

(valori in migliaia di euro)	
2013	
Utilizzo del contributo finanziamento piano attività	24.397

L'utilizzo dei fondi destinati alla realizzazione di iniziative previste a valere sui fondi ordinari del Mise è pari a 24.397 migliaia di euro.

Chiusa la fase di gestione transitoria ex ICE protrattasi per tutto il 2012, caratterizzata da un forte ridimensionamento dell'attività promozionale, limitata al completamento di attività di programmi precedenti e all'attivazione di una prima tranche di iniziative messa a punto per assicurare continuità all'azione di supporto alle imprese, con l'avvio nel 2013 della piena operatività dell'ICE-Agenzia, è stato possibile riprendere l'iter di programmazione delle nuove iniziative di promozione.

Ad aprile 2013 è stata infatti deliberata dal nuovo Cda la proposta di Piano 2013, il quale è stato però definitivamente autorizzato, con la registrazione degli organi di controllo, solo nell'ottobre 2013. Di conseguenza, è stato possibile avviare con la realizzazione delle azioni in programma solo nell'ultima parte dell'anno.

Parallelamente, la seconda tranche del Piano promozionale 2012, per un importo di 23.500 migliaia di euro, definita nel luglio 2012 durante la fase di transizione, sulla base di quanto disposto dall'art. 22, comma 7 del decreto legge 6 dicembre 2011, n.201¹ per continuare a garantire il sostegno all'internazionalizzazione delle imprese nel periodo successivo alla soppressione dell'Istituto e precedente l'attivazione dell'Agenzia, ha potuto completare il proprio iter autorizzativo, divenendo così operativa, solo ad aprile 2013.

La ripresa dell'attività promozionale ha riguardato quindi, nel 2013, prevalentemente la realizzazione delle iniziative già definite su fondi 2012 e, solo in parte, l'attuazione delle azioni previste nel Piano 2013. Ai fini dell'analisi dell'attività realizzata nell'anno si consideri inoltre l'ulteriore riduzione dei fondi assegnati attraverso la Legge di Stabilità. Il contributo per l'anno 2013, indicato in tabella C della Legge di Stabilità, al netto dei tagli operati dal MEF, è pari a 18.873 migliaia di euro.

d) Utilizzo fondi residui D.Lgs. 143/98 – Azioni GDO Agroalimentare

(valori in migliaia di euro)	
2013	
Utilizzo fondi residui D.Lgs. 143/98 – Azioni GDO Agroalimentare	8

L'importo corrisponde alla spesa sostenuta per lo svolgimento delle azioni a favore della grande distribuzione del settore agroalimentare che si sono ormai concluse nel 2014.

¹ L'articolo prevedeva che, fino alla piena operatività dell'Agenzia, con uno o più decreti del Ministro dello Sviluppo Economico, di concerto con il Ministro degli Affari Esteri, fossero individuate le iniziative di promozione e internazionalizzazione da realizzare; su tali basi sono state definiti i due Piani di attività 2012, il primo per 9.400 migliaia di euro, approvato a maggio 2012 ed il secondo per 23.500 migliaia di euro, a concorrenza dell'importo di 32.900 migliaia di euro assegnato dalla Legge di stabilità 2012.

A. Valore della Produzione**5.3 Altre Assegnazioni Promozionali**

	(valori in migliaia di euro)
	2013
a) Assegnazioni per iniziative promozionali a carico dello stato di previsione della spesa del MISE – Extra Programma Promozionale	1.124
b) Compartecipazione delle Regioni alle spese per la realizzazione del progr. di promozione e sviluppo degli scambi comm.li con l'estero	86
c) Compartecipazione di altri Enti del settore pubblico alle spese per la realizzazione del progr. di promozione e sviluppo degli scambi comm.li con l'estero	6.148
d) Compartecipazione delle imprese alle spese per la realizzazione del progr. di promozione e sviluppo degli scambi comm.li con l'estero	12.498
e) Concorso di istituzioni comunitarie alle spese per la realizzazione del programma di promozione e sviluppo degli scambi commerciali con l'estero	0
Totale	19.856

L'assegnazione, di cui al punto a) della tabella, pari a 1.124 migliaia di euro, comprende le seguenti attività extra programmatiche commissionate dal Mise:

- Programma straordinario Made in Italy per 939 migliaia di euro;
- Interventi nei Balcani di cui alla Legge 84/01 per l'importo pari a 173 migliaia di euro;
- Piano Export Sud, avviato alla fine dell'anno 2013, che registra la somma di 12 migliaia di euro.

Il punto c) evidenzia la compartecipazione degli enti del settore pubblico all'attività promozionale 2013. La contribuzione più rilevante (4.673 migliaia di euro), deriva dalla commessa del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare relativamente al Programma di cooperazione con la Cina, India, Brasile e Paesi NAFTA, rinnovato fino al 2016.

La compartecipazione delle aziende per l'importo complessivo di 12.498 migliaia di euro, di cui al punto d), attiene al programma ordinario per 9.918 migliaia di euro e ad altri programmi per 2.580 migliaia di euro.

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 Merci**

(valori in migliaia di euro)

	2013
6. Materiale di consumo di scorta e merci	654

La voce comprende le spese per l'acquisto di pubblicazioni, materiale promozionale, tecnico e didattico, forniture per uffici, spese tipografiche per le pubblicazioni periodiche, tecniche e promozionali, nonché acquisti di carburanti e lubrificanti per automezzi.

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

(valori in migliaia di euro)

	Attività Istituzionale		Attività Promozionale		Totale 2013
	2013		2013		
Pubblicazioni	75		68		143
Materiale promozionale, tecnico e didattico	55		155		210
Forniture per uffici	89		146		235
Spese tipografiche per Pubblicazioni ICE	15		36		51
Diversi	15		0		15
Totale	249		405		654

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

(valori in migliaia di euro)

	2013
7. Prestazioni di servizi	28.769

Le "Prestazioni di servizi" sono pari a 28.769 migliaia di euro. Per quanto riguarda l'attività istituzionale è stato operato un contenimento della spesa al fine di rientrare nell'ammontare del contributo di funzionamento ridotto dagli accantonamenti operati in corso d'anno sul capitolo 2530.

Si evidenzia che l'attività istituzionale comprende anche gli importi relativi alle spese sostenute per la prestazione di servizi di assistenza commissionati da terzi e da questi rimborsati per intero.

L'importo complessivo dei servizi risulta così suddiviso:

(valori in migliaia di euro)

	Attività Istituzionale 2013	Attività Promozionale 2013	Totale 2013
Servizi informatici	3.091	215	3.306
Pubblicità e p.r.	17	2.141	2.158
Consumi energetici	882	48	930
Telecomunicazioni	1.008	369	1.377
Quote associative e simili	38	484	522
Assistenza ed informazioni	223	125	348
Servizi sanitari	86	0	86
Vigilanza	421	71	492
Conduzione impianti tecnici	261	8	269
Servizi organizzativi	542	6.876	7.418
Servizi legali	43	5	48
Consulenze fiscali	0	0	0
Consulenze organizzative e amm.ve	0	0	0
Consulenze artistiche	0	0	0
Spese notarili	5	0	5
Altre consulenze	0	0	0
Prestazioni prof. specialistiche non ricond. alle consulenze	27	2.600	2.627
Borse di studio	22	430	452
Formazione operatori esterni	0	921	921
Onorari e compensi per incarichi speciali	27	127	154
Prestazioni di terzi	227	1.814	2.041
Trasporti e facchinaggio	335	586	921
Magazzinaggio e sdoganamento	1	14	15
Pulizia locali	729	43	772
Manutenzioni e riparazioni	186	9	195
Premi assicurativi	129	33	162
Spese di rappresentanza	1	0	1
Spese organi sociali	270	0	270
Rimborso missioni organi sociali	12	81	93
Marchio all'export	0	0	0
Erogazione a terzi	0	251	251
Servizi alberghieri per missioni operatori	61	2.697	2.758
Manutenzione ordinaria immobili	102	0	102
Indennità e missioni portavoce organo di vertice	71	4	75
Totale	8.817	19.952	28.769

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

(valori in migliaia di euro)			
	Attività Istituzionale 2013	Attività Promozionale 2013	Totale 2013
Hostess ed interpreti	105	779	884
Traduzioni	9	213	222
Collaboraz. coordinate e cont.	24	1	25
Altre (*)	89	821	910
Prestazione di terzi	227	1.814	2.041

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

Vale la pena evidenziare che per l'attività istituzionale, le voci esposte nella tabella di dettaglio, registrano l'ammontare di costi sostenuti per conto terzi per l'importo di 141 migliaia di euro su 227 migliaia di euro totali e più precisamente:

- "Hostess ed interpreti" 68 migliaia di euro;
- "Traduzioni" 6 migliaia di euro;
- "Altre" 67 migliaia di euro.

In aderenza al disposto dell'art. 2427 nn. 15 e 16 del Codice Civile, così come modificato dalla IV Direttiva CEE, viene inserito qui di seguito l'ammontare dei compensi spettanti agli organi sociali.

(valori in migliaia di euro)	
	2013
Presidente (*)	116
Spese di missione Presidente	88
Collegio dei Revisori	52
Spese di missione Collegio dei Revisori	5
Consiglio di Amministrazione	101
Spese di missione Consiglio di Amministrazione	0
Comitato Consultivo	0
Spese varie di funzionamento Organi dell'Ente	1
Totale	363

(*) Le spese comprendono l'indennità di carica lorda annua per il Presidente, (111.540 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 dalla normativa vigente.

In particolare, le "Spese per organi sociali", ad esclusione dei rimborsi per le missioni, rientrano nel limite stabilito dal comma 3 dell'art. 6 del citato D.L. 78/10, fissato nell'importo di 343 migliaia di euro.

Le "Spese per consulenze" sono in linea con i limiti prefissati dal comma 7 dell'art 6 del Decreto recante misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica, pari al 20% dello speso 2009 (5 migliaia di euro).

Le "Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza", sono al di sotto della soglia fissata dal comma 8 del medesimo art. 6 del D.L. 78/10 pari sempre al 20% dello speso 2009 (10 migliaia di euro e più precisamente mille euro per le spese di rappresentanza e 9 migliaia di euro per le altre spese). L'importo di 17 migliaia di euro della voce "Pubblicità e p.r." include circa 12 migliaia di euro di costi anticipati per conto di clienti per servizi di assistenza prestati e da questi rimborsati.

Le "Spese per manutenzione, noleggio, esercizio autovetture nonché per l'acquisto dei buoni taxi" che, in ottemperanza al comma 2 dell'art. 5 del D.L. 95/12, devono attestarsi al 50% dello speso 2011 (24,5 migliaia di euro) rientrano nel limite.

Sono stati altresì rispettati i limiti previsti per le "Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria" art. 2, commi 618 e 623 della Legge 244/2007, come modificato dall'art. 8 della Legge 122 del 30 luglio 2010.

B. Costi della Produzione

8. Godimento di Beni di Terzi

(valori in migliaia di euro)	
2013	
8. Godimento di beni di terzi	24.141

Si riporta di seguito il dettaglio suddiviso per tipologia di attività:

(valori in migliaia di euro)			
	Attività Istituzionale 2013	Attività Promozionale 2013	Totale 2013
Noleggi	497	6.578	7.075
Canoni leasing	14	0	14
Affitti	5.760	11.292	17.052
Totale	6.271	17.870	24.141

L'importo dell'attività istituzionale, pari 6.271 migliaia di euro, riguarda in particolare i costi delle locazioni passive degli Uffici della Rete estera, per i quali non è stato possibile procedere all'integrazione logistica con le strutture consolari o con le Ambasciate locali.

I noleggi riguardano prevalentemente le spese relative alle stampanti/fotocopiatrici della Sede e degli Uffici della Rete, oltre al contratto di noleggio delle autovetture di servizio della sede di Roma.

La spesa dell'attività promozionale si riferisce invece gli affitti delle aree espositive, dei locali per conferenze e per lo svolgimento di seminari ed eventi vari oltre al noleggio dei macchinari e delle attrezzature per l'organizzazione delle fiere promozionali.

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

(valori in migliaia di euro)

	2013
9. Personale	58.410

L'ammontare complessivo del costo del personale, pari a 58.411 migliaia di euro, risulta così ripartito:

(valori in migliaia di euro)

	Attività Istituzionale 2013	Attività Promozionale 2013	Totale 2013
a) Salari e stipendi (*)	12.703	53	12.756
b) Straordinario	385	0	385
c) Oneri sociali	5.482	16	5.498
d) Trattamento di Fine Rapporto	2.189	4	2.193
f) Indennità di sede estera	10.290	203	10.493
g) Costo del personale locale	13.627	1.127	14.754
h) Altri costi	11.331	1.001	12.331
Totale	56.007	2.404	58.410

(*) Comprende la retribuzione lorda del Direttore Generale.

In relazione alla spesa promozionale, si precisa che i costi di cui alle lettere a), c), d) ed f) si riferiscono al trattamento onnicomprensivo spettante ai due dipendenti trasferiti all'estero a valere sui fondi della Commessa affidata all'ICE - Agenzia dal MATTM.

Gli altri costi dell'attività promozionale riguardano principalmente il costo relativo alle missioni del personale di ruolo impegnato nelle iniziative promozionali.

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". A partire dal 1° gennaio 2013, le retribuzioni del personale ICE - Agenzia sono state elaborate in applicazione del CCNL del comparto Ministeri.

b) Straordinario

Come indicato nel 1° provvedimento al bilancio di previsione 2013, per lo straordinario del personale di ruolo è stata creata un'apposita voce, così come previsto dal contratto ministeriale.

c) Oneri sociali

Si tratta delle somme 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".

d) Trattamento di Fine Rapporto

L'importo di 2.189 migliaia di euro riguarda esclusivamente l'accantonamento riferito al personale di ruolo. Il metodo di calcolo del TFR è stato applicato in via provvisoria sulla base di quanto emerso dal tavolo tecnico MEF, MISE, Ministero del Lavoro, INPS e ICE – Agenzia.

e) Indennità di sede estera

La voce riguarda le indennità spettanti al personale di ruolo trasferito presso le sedi estere dell'ICE - Agenzia, e risulta pari a 10.290 migliaia di euro per l'attività istituzionale e 203 migliaia di euro per l'attività promozionale, a valere sulla commessa del Ministero dell'Ambiente.

f) Costo del personale locale

Gli oneri relativi al personale locale all'estero, si sono attestati su un importo complessivo di 14.754 migliaia di euro di cui 13.627 migliaia di euro attribuibili alla spesa istituzionale e 1.127 migliaia di euro imputabili alle diverse attività promozionali svolte presso gli Uffici della Rete estera con l'ausilio di personale tecnico specializzato per settore di attività, appositamente selezionato per specifici progetti e per periodi predeterminati.

Il costo del personale locale è al lordo della quota parte a carico dell'ICE - Agenzia dei contributi versati agli enti previdenziali stranieri, nonché della quota annuale dell'accantonamento riferito all'indennità di quiescenza pari a 277 migliaia di euro.

g) Altri costi

In particolare, all'interno di quest'ultima, è incluso l'ammontare complessivo dei Fondi per il trattamento accessorio di competenza dell'anno 2013 per l'importo di 7.802 migliaia di euro, determinati sulla base di quanto previsto nella Relazione tecnico-finanziaria sul Regolamento di organizzazione e funzionamento dell'ICE - Agenzia, che costituisce parte integrante del Decreto Interministeriale MISE MAE MEF del 28 dicembre 2012, e provvedendo ad abbattere successivamente i singoli fondi di un importo ottenuto rapportando il fondo stesso alla presenza media del personale in servizio stimata per l'anno 2013. La tabella seguente riepiloga il dettaglio della voce "Altri costi", suddiviso per attività istituzionale e attività promozionale.

(valori in migliaia di euro)

	Attività Istituzionale 2013	Attività Promozionale 2013	Totale 2013
Missioni	91	995	1.086
Trasferimenti	1.762	0	1.762
Assegno di rappresentanza	831	6	837
Viaggi per congedo	51	0	51
Contributo abitazione	114	0	114
Foresteria	182	0	182
Buoni pasto	234	0	234
Formazione	81	0	81
Fondi trattamento accessorio	7.802	0	7.802
Comandi in entrata	90	0	90
Altri costi	93	0	93
Totale	11.331	1.001	12.332

Gli importi inclusi nella voce "Personale" dell'attività istituzionale relativamente alle spese di missione e formazione dell'attività istituzionale rispettano ampiamente le misure di contenimento della spesa pubblica previste dall'art. 6, commi 12 e 13 del D.L. 78/10, convertito in Legge 30 luglio 2010, n. 122.

Tali limiti sono fissati nel 50% dello speso 2009 e quindi pari a 131 migliaia di euro per le spese di missione e 140 migliaia di euro per le spese di formazione.

In ottemperanza al disposto n° 15 dell'art. 2427 Codice Civile, così come modificato dalla IV Direttiva CEE, viene inserito qui di seguito il numero medio dei dipendenti in servizio nel corso del 2013, distinto per categoria.

Livello	31/12/2013
Dirigenti II fascia (*)	36
Professionisti	5
III F5 (C5)	46
III F4 (C4)	112
III F3 (C3)	72
III F2 (C2)	0
III F1 (C1)	91
II F4 (B3)	15
II F3 (B2)	49
II F2 (B1)	2
I F3 (A3)	1
Totale consistenza media personale ruolo	429

(*) Comprende il Direttore Generale

Si ritiene utile fornire i dati relativi alla dotazione organica dell'ICE – Agenzia per la Promozione all'Estero e l'Internazionalizzazione delle Imprese Italiane – allegato A, previsto all'art.7, comma 2 del Regolamento di Organizzazione e Funzionamento.

Livello	Dotazione organica
Dirigenti	37
Area III	345
Area II	67
Area I	1
Totale dotazione organica	450

Personale in servizio al 31/12/13.

Livello	31/12/2013
Dirigenti II fascia (*)	36
Professionisti (**)	5
III F5 (C5)	46
III F4 (C4)	112
III F3 (C3)	71
III F2 (C2)	0
III F1 (C1)	91
II F4 (B3)	15
II F3 (B2)	49
II F2 (B1)	2
I F3 (A3)	1
Totale consistenza numerica	428

(*) comprende il Direttore Generale

(**) i 5 professionisti indicati sono in comando presso altre amministrazioni

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

(valori in migliaia di euro)

	2013
a) Immobilizzazioni immateriali	2.171
b) Immobilizzazioni materiali	1.508
Totale	3.679

Gli importi risultanti in bilancio al 31/12/2013 sono relativi alle quote di ammortamento contabilizzate nell'anno, a fronte delle immobilizzazioni materiali e immateriali che il DPCM del 28 dicembre 2012 ha trasferito dal soppresso Istituto nazionale per il Commercio Estero all'ICE - Agenzia.

Il trasferimento ha riguardato principalmente software di proprietà e di terzi, il diritto di superficie dell'Ufficio ICE di Milano, gli immobili di proprietà in Italia ed all'estero (ad esclusione dell'immobile di della sede di Roma), apparecchiature elettroniche di ufficio, attrezzature informatiche, mobili e arredi.

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

(valori in migliaia di euro)

	2013
a) Rimanenze finali	85
b) Rimanenze iniziali	85
Variazioni a) - b)	0

Il dato delle Rimanenze viene calcolato in base al costo di acquisto ed a seguito della ricognizione effettuata in Sede, presso l'Ufficio di Milano ed all'estero.

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

(valori in migliaia di euro)	
2013	
Altri accantonamenti	1.000

(valori in migliaia di euro)	
Attività Istituzionale	
2013	
a) Accantonamento ex art. 61, comma 17, DL 112/08	93
b) Accantonamento ex art. 67, comma 6, DL 112/08	476
c) Accantonamento ex art. 6, comma 21, DL 78/10	389
d) Accantonamento ex art. 1, comma 142, L. 228/12	42
Totale	1.000

- a) *Accantonamento ex art. 61, comma 17, D.L. 112/08*
- b) *Accantonamento ex art. 67, comma 6, D.L. 112/08*
- c) *Accantonamento ex art. 6, comma 21, D.L. 78/10*
- d) *Accantonamento ex art. 1, comma 142, L. 228/12*

Gli accantonamenti dell'importo complessivo di 1.000 migliaia di euro sono stati effettuati ai sensi delle disposizioni di legge sopra richiamate.

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

(valori in migliaia di euro)	
2013	
14. Oneri diversi di gestione	4.214

Gli oneri riguardano le imposte non riconducibili a quelle del reddito d'esercizio quali in particolare l'IVA da autofatturazione, pari a 3.535 migliaia di euro e l'IMU 2013 pari a 74 migliaia di euro.

Inoltre, rientrano in tale voce di costo le imposte locali versate all'estero (39 migliaia di euro), le tasse sui rifiuti solidi urbani (356 migliaia di euro) e le concessioni governative e i bollati.

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

	(valori in migliaia di euro)
	2013
i) da interessi attivi su c/c bancari, postali, su crediti vs clienti e vs erario	131
l) da variazioni positive del cambio	359
m) altri (interessi su altri crediti)	140
Totale	630

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'ente.

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 e da altri crediti.

17. Oneri Finanziari

	(valori in migliaia di euro)
	2013
d) Interessi passivi su debiti	1
e) Perdite su cambi	76
f) Altri oneri finanziari	122
Totale	199

d) Interessi passivi su debiti

Sono stati rilevati nel corso del 2013 costi di competenza dell'esercizio per circa un migliaio di euro, connessi ad interessi riconosciuti a fornitori per ritardati pagamenti e ad interessi legali per rivalutazione monetaria, che di regola vengono riconosciuti all'atto della liquidazione di competenze arretrate al personale di ruolo.

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 principalmente oneri e spese bancarie rilevati sui conti correnti accessi in Italia ed all'estero ed in misura marginale i diritti di esazione per i crediti iscritti a ruolo.

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

	(valori in migliaia di euro)
	2013
20. Proventi	726
a) sopravvenienze attive ed insussistenze passive	723
b) utili da alienazioni e realizzi	3
c) altri proventi	0
21. Oneri	1.112
a) minusvalenze da svalutazioni	0
b) sopravvenienze passive ed insussistenze attive, perdite da alienazioni e realizzi	1.112
c) imposte e tasse esercizi precedenti	0
Totale (20-21)	-386

Tra i "Proventi straordinari", l'ammontare delle "Sopravvenienze attive ed insussistenze passive", il cui totale è pari a 723 migliaia di euro, comprende rettifiche di costi ed imputazione di eventuali ricavi di competenza dell'esercizio precedente derivanti dai rapporti giuridici attivi trasferiti dal soppresso Istituto all'ICE - Agenzia. I valori più significativi riguardano:

- la rettifica dei debiti verso il personale rilevati al 31 dicembre 2012, per effetto della rideterminazione dei fondi per il trattamento accessorio, per un totale di 210 migliaia di euro;
- la restituzione di un deposito cauzionale all'Ufficio ICE di Singapore, per un importo pari a 14 migliaia di euro. La somma non era stata registrata, in origine, nell'attivo dello Stato Patrimoniale ;
- la chiusura del saldo, antecedente con certezza l'anno 2007, del conto che racchiudeva una serie di importi incassati e non riconducibili a fatture attive o ad altri crediti verso terzi iscritti in bilancio per l'importo di 169 migliaia di euro. La cancellazione di tale somma è stata effettuata dopo aver esperito ogni possibile tentativo di risalire alla natura dell'incasso;
- lo storno dell'importo del rimborso per il trasporto delle masserizie di un dipendente in rientro da una sede estera, il cui costo era stato rilevato nell'esercizio di competenza, ma del quale il dipendente non ha poi usufruito, per una somma pari a 12 migliaia di euro;
- la rettifica per doppia rilevazione del costo di una mensilità 2012 dell'affitto di un Ufficio della rete estera, per un importo di 13 migliaia di euro;
- la riscossione da parte di Poste Italiane Spa del credito residuo dell'affrancatrice i cui costi sono stati registrati negli esercizi precedenti, per la somma di 30 migliaia di euro;
- la rilevazione di corrispettivi di anni precedenti per 115 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 1.112 migliaia di euro, è riferibile a rettifiche di ricavi ed imputazione di costi di competenza dell'esercizio precedente derivanti dai rapporti giuridici passivi trasferiti dall'ex ICE all'ICE - Agenzia. I valori più significativi riguardano:

- la rilevazione, dei compensi spettanti al Direttore Generale e delle indennità di carica e dei rimborsi per le spese di missione degli Organi sociali per l'anno 2012, per l'importo di circa 231 migliaia di euro;
- la registrazione di maggiori costi a seguito della ricezione della fattura di congruaggio delle spese per il gas da parte dell'ENI per il periodo 9/8/2011 – 1/6/2013. La rilevazione dei costi presunti, effettuata in assenza di fatturazione negli anni 2011 e 2012, è infatti risultata inferiore di 85 migliaia di euro rispetto ai consumi fatturati;
- l'imputazione di un importo superiore a titolo di IRAP per l'anno 2012, calcolato in sede di dichiarazione annuale, per l'importo di 82 migliaia di euro. A questo si aggiunge la somma di 57 migliaia di euro a seguito di rettifica contabile su registrazioni dell'anno precedente;
- l'integrazione dell'accantonamento TFR per i dipendenti dimissionari e per gli ex dipendenti transitati al Mise, per competenze percepite con il contratto EPNE, per l'importo di 140 migliaia di euro;
- la rilevazione delle quote di ammortamento relative ad attrezzature informatiche inserite nel registro dei beni ammortizzabili nel 2013, pur essendo state collaudate nel 2008, per un importo pari a 242 migliaia di euro;
- la rettifica dell'importo di 24 migliaia di euro per note di credito da ricevere, registrate erroneamente negli esercizi precedenti;
- lo storno di immobilizzazioni in corso relative ad un progetto commissionato alla società partecipata Retitalia Internazionale Spa, per l'importo complessivo di 77 migliaia di euro, in conseguenza del mancato raggiungimento della fase di collaudo del progetto medesimo;
- la riconciliazione del dato relativo alle fatture da ricevere da Retitalia Internazionale Spa con la registrazione di oneri straordinari di 29 migliaia di euro;
- l'emissione di note di credito per minori corrispettivi degli anni precedenti, per l'importo di 5 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)	
2013	
IRES	70
IRAP	1.825
Totale	1.895

L'IRES accantonata per l'esercizio 2013, di 70 migliaia di euro, si riferisce ai redditi di fabbricati e di capitale.

L'accantonamento dell'IRAP, pari a 1.825 migliaia di euro, deriva principalmente dal calcolo dell'IRAP istituzionale con l'applicazione dell'aliquota ordinaria dell'8,5% sul monte retributivo (stipendi di tutto il personale, addizionati 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), abbattuta della percentuale di incidenza dei ricavi commerciali sui ricavi totali. A fronte di tale abbattimento si è provveduto alla determinazione del valore della produzione netta, derivante dall'attività commerciale, quale base imponibile sulla quale applicare la vigente aliquota.

23. Utile (Perdita) dell'esercizio

(valori in migliaia di euro)	
2013	
23. Utile (perdita) dell'esercizio	2.078

Nel primo anno di piena operatività dell'ICE - Agenzia è stato registrato un avanzo di 2.078 migliaia di euro.

Tale risultato è stato possibile grazie all'oculata gestione delle risorse finanziarie disponibili nonché dal forte impulso dato all'attività di assistenza agli operatori che ha consentito un incremento del 20% dei ricavi da prestazioni di servizi rispetto alla previsione.

**Il Direttore dell'Ufficio di Coordinamento
Amministrazione, Organizzazione e Risorse Umane
Riccardo Landi**



**Il Direttore Generale
Roberto Luongo**

