

Bilancio di esercizio 2015

I costi del personale di cui alle lettere a), b) c), d) dell'attività promozionale si riferiscono, infatti, al trattamento spettante ai dipendenti a tempo determinato assunti a valere sul Piano Export Sud.

La lettera g), costo del personale locale, si riferisce, invece, a personale tecnico assunto a tempo determinato su progetti specifici e specializzato nei settori di competenza mentre gli altri costi, lettera h), riguardano prevalentemente il costo relativo alle missioni del personale di ruolo impegnato nelle iniziative promozionali. Nel corso del 2015 non si rilevano costi alla lettera f) che nel 2014 riguardavano le indennità dei dipendenti trasferiti all'estero a valere sui fondi della Commessa affidata all'ICE - Agenzia dal MATTM, ormai non più operante.

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 dell'ICE – Agenzia inquadrato, a partire dal 1° gennaio 2013, nel comparto dei Ministeri. A partire dall'esercizio 2015 la voce non comprende più la quota dell'accantonamento delle "Ferie maturate e non godute", in considerazione del divieto di monetizzazione delle ferie ex art. 5, comma 8, del D.L. 95/2012.

b) Straordinario

Il costo dello straordinario del personale di ruolo figura in un'apposita voce, così come previsto dal contratto ministeriale.

c) Oneri sociali

Il costo degli oneri sociali riporta i contributi obbligatori sulle retribuzioni da versare agli Enti Previdenziali ed Assistenziali.

d) Trattamento di Fine Rapporto

Complessivamente l'ammontare del TFR subisce una riduzione di 212 migliaia di euro in virtù di una ridefinizione del metodo di calcolo che era stato applicato in via provvisoria sulla base di quanto emerso dal tavolo tecnico MEF, MISE, Ministero del Lavoro, INPS e ICE – Agenzia. L'importo di 1.797 migliaia di euro per l'attività istituzionale riguarda esclusivamente l'accantonamento riferito al personale di ruolo. L'importo di 26 migliaia di euro dell'attività promozionale si riferisce al TFR calcolato per il personale a tempo determinato assunto per il Piano Export Sud.

f) Indennità di sede estera

Le indennità di sede estera spettanti al personale di ruolo trasferito presso le sedi estere dell'ICE - Agenzia, risultano incrementate sia in relazione ai nuovi trasferimenti sia in virtù dell'effetto della nuova normativa applicata a partire dal 1° luglio 2015 che ha stabilito una maggiorazione ISE per l'abitazione in luogo di altri benefici riclassificati negli altri costi. L'aumento, rispetto all'esercizio precedente, delle indennità legate all'attività istituzionale, pari a 459 migliaia di euro, è in parte compensato dalla corrispondente riduzione di 128 migliaia di euro delle indennità per l'attività promozionale, che si azzerano in conseguenza della rescissione dell'accordo di collaborazione nel settore ambientale tra ICE e MATTM.

g) Costo del personale locale

Il costo del personale locale all'estero, complessivamente pari a 17.096 migliaia di euro 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 385 migliaia di euro.

Bilancio di esercizio 2015

h) Altri costi

La tabella seguente riepiloga il dettaglio della voce "Altri costi", suddiviso per attività istituzionale e attività promozionale.

(valori in migliaia di euro)

	Totale		Attività Istituzionale			Attività Promozionale			
	2015	2015	2014	Variaz.	Var. %	2015	2014	Variaz.	Var. %
Missioni	1.959	60	52	8	15,38	1.899	1.422	477	33,54
Trasferimenti	1.156	1.156	1.060	96	9,06	0	58	-58	-100,00
Assegno di rappresentanza	0	0	926	-926	-100,00	0	0	0	0,00
Viaggi per congedo	35	35	24	11	45,83	0	2	-2	-100,00
Contributo abitazione	77	77	129	-52	-40,31	0	1	-1	-100,00
Foresteria	245	245	172	73	42,44	0	0	0	0,00
Buoni pasto	274	267	266	1	0,38	7	0	7	n.a.
Formazione	127	124	90	34	37,78	3	0	3	n.a.
F.di trattamento accessorio	7.705	7.688	7.696	-8	-0,10	17	25	-8	-32,00
Comandi in entrata	98	98	121	-23	-19,01	0	0	0	0,00
Provvidenze per il personale	150	150	200	-50	-25,00	0	0	0	0,00
Altri costi	190	190	135	55	40,74	0	0	0	0,00
Totale	12.016	10.090	10.871	-781	-7,18	1.926	1.508	418	27,72

Per l'attività istituzionale, la riduzione complessiva di 781 migliaia di euro è principalmente rappresentata dalla mancata rilevazione, rispetto all'esercizio precedente, degli oneri connessi all'Assegno di rappresentanza, non più spettante a seguito dell'abrogazione dell'art. 171 bis DPR 18 del 5 gennaio 1967, contenuta nell'art. 16 bis - Norme in materia di personale del Ministero degli Affari Esteri, di cui alla Legge 89 del 23 giugno 2014, di conversione del D.L. 66/2014.

L'incremento dell'attività promozionale è invece da ricondurre all'aumento dei rimborsi di missione del personale impegnato nelle crescenti attività svolte nel corso dell'esercizio 2015.

Gli importi inclusi nella voce "Personale" dell'attività istituzionale relativamente alle spese di missione e formazione dell'attività istituzionale rispettano 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, fissati al 50% dello speso 2009 e quindi rispettivamente pari a 131 migliaia di euro e 140 migliaia di euro.

Bilancio di esercizio 2015

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 2015, distinto per categoria.

Livello	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni	Variaz. %
Dirigenti II fascia *	36	36	0	0,00
Professionisti **	5	5	0	0,00
III F5 (C5)	46	46	0	0,00
III F4 (C4)	109	111	-2	-1,80
III F3 (C3)	71	71	0	0,00
III F2 (C2)	0	0	0	0,00
III F1 (C1)	102	96	6	6,25
II F4 (B3)	15	15	0	0,00
II F3 (B2)	47	48	-1	-2,08
II F2 (B1)	2	2	0	0,00
I F3 (A3)	1	1	0	0,00
I F1 (A1)	2	2	0	0,00
Totale consistenza media personale ruolo	436	433	3	0,69

* Comprende il Direttore Generale

** I 5 professionisti indicati sono in comando presso altre Amministrazioni. Nell'ambito della dotazione organica sono considerati come Area III. L'ICE - Agenzia è in attesa del loro passaggio in mobilità ad ente che prevede tale inquadramento professionale.

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

Di seguito, la situazione del personale in servizio al 31/12/2015, distinto per categoria.

Livello	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni	Variaz. %
Dirigenti II fascia *	35	36	-1	-2,78
Professionisti **	5	5	0	0,00
III F5 (C5)	46	46	0	0,00
III F4 (C4)	109	110	-1	-0,91
III F3 (C3)	71	71	0	0,00
III F2 (C2)	0	0	0	0,00
III F1 (C1)	101	102	-1	-0,98
II F4 (B3)	14	15	-1	-6,67
II F3 (B2)	47	47	0	0,00
II F2 (B1)	2	2	0	0,00
I F3 (A3) ***	1	1	0	0,00
I F1 (A1)	2	2	0	0,00
Totale consistenza numerica	433	437	-4	-0,92

* Comprende il Direttore Generale

** I 5 professionisti indicati sono in comando presso altre Amministrazioni. Nell'ambito della dotazione organica sono considerati come Area III. L'ICE - Agenzia è in attesa del loro passaggio in mobilità ad ente che prevede tale inquadramento professionale.

*** Consistenza del personale della Prima Area a seguito dell'applicazione di quanto disposto dall'art. 7, comma 6 del Decreto Legge 10/2013, convertito in Legge n. 12/2013 relativo all'obbligo di rideterminazione del numero delle assunzioni obbligatorie.

Bilancio di esercizio 2015

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

(valori in migliaia di euro)				
	2015	2014	Variazioni	Variaz. %
a) Immobilizzazioni immateriali	1.708	1.748	-40	-2,29
b) Immobilizzazioni materiali	1.283	1.279	4	0,31
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	1.555	1.046	509	48,66
Totale	4.546	4.073	473	46,69

L'ammortamento complessivamente operato nel corso del 2015 rispecchia sostanzialmente quello effettuato nell'esercizio 2014.

Anche nel 2015 si è proceduto, come già accaduto nell'esercizio precedente, ad integrare la svalutazione dei crediti commerciali compresi nell'attivo circolante, in ragione del grado di sofferenza dei crediti medesimi.

In particolare, si è resa necessaria un'ulteriore svalutazione del credito vantato nei confronti del Ministero delle Politiche Agricole Alimentari e Forestali, per il "Progetto interregionale promozione commerciale", superiore a 10 milioni di euro, a seguito dell'attività stragiudiziale per la composizione bonaria del contenzioso in essere.

L'Avvocatura Generale dello Stato, nel mese di gennaio 2016, ha inviato le risultanze della Commissione appositamente costituita dal MIPAAF sulle prime tre annualità della Convenzione, che evidenziano l'inammissibilità di importi consistenti dei crediti risultanti dalle rendicontazioni presentate dall'ICE-Agenzia. Al momento, sono state inviate al MIPAAF le osservazioni dell'ICE-Agenzia e si è in attesa di ricevere gli esiti dei lavori della Commissione, al fine di procedere alla conclusione della ipotesi di soluzione transattiva.

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

Le Rimanenze di materiali di consumo sono calcolate in base al costo di acquisto, sulla base della ricognizione effettuata a fine esercizio presso gli Uffici ICE della rete e delle rimanenze di cancelleria della Sede di Roma.

(valori in migliaia di euro)				
	2015	2014	Variazioni	Variaz. %
a) Rimanenze finali	83	87	-4	-4,60
b) Rimanenze iniziali	87	85	2	2,35
Variazioni a) - b)	-4	2	-6	-300,00

*Bilancio di esercizio 2015***B. Costi della Produzione****14. Oneri Diversi di Gestione**

(valori in migliaia di euro)				
	2015	2014	Variazioni	Variaz. %
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	1.031	1.000	31	3,10
b) Oneri personale Buonitalia	1.500	1.500	0	0,00
c) Altri oneri diversi di gestione	9.508	6.010	3.498	58,20
Totale	12.039	8.510	3.529	41,47

Gli oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica sono dettagliati come di seguito rappresentato:

(valori in migliaia di euro)				
	2015	2014	Variaz.	Var. %
a) Oneri ex art. 61, comma 17, D.L. 112/08	93	93	0	0,00
b) Oneri ex art. 67, comma 6, D.L. 112/08	459	470	-11	-2,34
c) Oneri ex art. 6, comma 21, D.L. 78/10	389	389	0	0,00
d) Oneri ex art. 1, comma 142, L. 228/12	40	40	0	0,00
e) Oneri ex art. 13, comma 1, D.L. 66/14	50	8	42	525,00
Totale	1.031	1.000	31	3,10

L'importo di 1.500 migliaia di euro di riferisce agli oneri per il personale Buonitalia. La specifica voce di costo registrata nell'esercizio precedente, in ordine alla somma all'uopo stanziata sul capitolo 2532 - Spese di natura obbligatoria del Bilancio del MISE, era stata riclassificata nella voce B. 9 "Personale". A seguito della mancata assunzione del personale della Società in liquidazione, nel 2015 si è provveduto a riclassificare la voce di spesa alla lettera B. 14 "Oneri diversi di gestione", ed è stato di conseguenza adeguato l'importo registrato per il 2014 per consentire la comparabilità dei dati tra i due esercizi.

Negli Altri oneri diversi di gestione figurano principalmente le imposte non riconducibili a quelle del reddito d'esercizio quali in particolare l'IVA da autofatturazione, per complessivi 8.666 migliaia di euro ed IVA indeducibile per l'importo di 343 migliaia di euro, entrambi da ricondurre prevalentemente all'attività promozionale.

Ulteriori costi classificati all'interno di questa voce sono imposte e tasse degli uffici all'estero, tasse sui rifiuti solidi urbani della Sede e di Milano e imposte sugli immobili di proprietà di Firenze e Milano, oltre a concessioni governative e bollati.

Bilancio di esercizio 2015

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

(valori in migliaia di euro)				
	2015	2014	Variazioni	Variaz. %
i) da interessi attivi su c/c bancari, postali, su crediti vs clienti e vs erario	193	144	49	34,03
l) da variazioni positive del cambio	135	68	67	98,53
m) altri (interessi su altri crediti)	64	80	-16	-20,00
Totale	392	292	100	34,25

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)				
	2015	2014	Variazioni	Variaz. %
d) Interessi passivi su altri debiti	5	0	5	n.a.
e) Perdite su cambi	193	54	139	257,41
f) Altri oneri finanziari	138	114	24	21,05
Totale	336	168	168	100,00

d) *Interessi passivi su altri debiti*

Si tratta di interessi legali riconosciuti a terzi per ritardato pagamento o per effetto di sentenze.

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.

Bilancio di esercizio 2015**Proventi ed Oneri Straordinari****20. Proventi****21. Oneri**

	(valori in migliaia di euro)			
	2015	2014	Variazioni	Variaz. %
20. Proventi	2.947	1.313	1.634	124,45
a) sopravvenienze attive ed insussistenze passive	2.862	1.267	1.595	125,89
b) utili da alienazioni e realizzi	77	46	31	67,39
c) altri proventi	8	0	8	n.a.
21. Oneri	369	858	-489	-56,99
b) sopravvenienze passive ed insussistenze attive, perdite da alienazioni e realizzi	369	858	-489	-56,99
Totale (20-21)	2.578	455	2.123	466,59

Tra i "Proventi straordinari", l'ammontare delle "Sopravvenienze attive ed insussistenze passive", il cui totale è pari a 2.862 migliaia di euro, comprende rettifiche di costi ed imputazione di eventuali ricavi di competenza dell'esercizio precedente. I valori più significativi riguardano:

- la cancellazione della quota accantonata negli esercizi precedenti per "*Ferie maturate e non godute*", pari a 1.259 migliaia di euro, sulla base di quanto previsto dall'art. 5, comma 8, del D.L. 95/2012 rispetto al divieto di monetizzare le ferie, salvo casi espressamente previsti dalla legge ed il cui accadimento risulta non prevedibile;
- la rettifica, per 451 migliaia di euro, dei costi connessi all'indebito retributivo relativo agli anni 2013/2014, scaturito della revisione del trattamento economico del personale di ruolo, in merito al riassorbimento dell'assegno *ad personam* in godimento alla data del 31/12/2012 nel maggior trattamento economico spettante nel comparto ministeri a partire dal 1° gennaio 2013, così come deliberato dal Cda dell'ICE – Agenzia, con documento n. 251 del 27 marzo 2015;
- la cancellazione della posta patrimoniale pari a 451 migliaia di euro relativa alla quantificazione del rischio di soccombenza nel procedimento relativo alla richiesta di annullamento da parte dei ricorrenti della delibera del Cda dell'ex ICE n. 8/96, avente per oggetto conguagli pregressi di indennità di sede estera, in quanto i ricorsi risultano perenti o chiusi;
- la rettifica dell'ammontare dell'IRAP 2014, pari a 110 migliaia di euro, effettuata sulla base delle risultanze della dichiarazione dei redditi 2014;
- l'adeguamento dell'accantonamento a fondo di quiescenza del personale locale in servizio presso gli Uffici ICE all'estero per 82 migliaia di euro;
- la rettifica dei debiti verso il personale rilevati al 31 dicembre 2014, per effetto della rideterminazione dei fondi per il trattamento accessorio, per un totale di 134 migliaia di euro;
- la rilevazione di corrispettivi di anni precedenti per 2 migliaia di euro.

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

Bilancio di esercizio 2015

L'importo relativo agli "Utili da alienazioni e realizzi", pari a 77 migliaia di euro, si riferisce alla plusvalenza realizzata con l'alienazione dell'immobile dell'ex Ufficio ICE di Torino. In merito all'immobile dell'ex Ufficio ICE di Firenze non è ancora stato trovato un acquirente.

Tra gli "Altri proventi" straordinari figura invece il provento derivante dall'acquisizione a titolo gratuito di alcune immobilizzazioni tecniche utilizzate per l'allestimento dello showroom di Maputo finanziato con fondi Made in Italy.

Tra gli "Oneri straordinari", il valore delle "Sopravvenienze passive ed insussistenze attive", pari a 369 migliaia di euro, è riferibile a rettifiche di ricavi ed imputazione di costi di competenza dell'esercizio precedente. I valori più significativi riguardano:

- l'integrazione dell'accantonamento TFR per dipendenti cessati dal servizio per un importo di 44 migliaia di euro;
- la rilevazione di 27 migliaia di euro che rappresentano imposte di anni precedenti pagate a titolo di ritenuta definitiva su interessi bancari e postali;
- la rettifica di 15 migliaia di euro dell'ammontare Ires 2014 sulla base di quanto emerso in sede di dichiarazione dei redditi;
- la registrazione di ulteriori costi per provvidenze scolastiche per 15 migliaia di euro, riferite al 2014, per il personale in servizio all'estero;
- le differenze cambio rilevate nella quadratura di conti patrimoniali relativi a debiti verso istituti previdenziali esteri per un importo di 20 migliaia di euro;
- i costi pregressi del personale locale degli uffici di Mosca e San Paolo per complessivi 29 migliaia di euro;
- la registrazione di fatture per utenze della Sede, di competenza 2014, pervenute nel corso dell'esercizio per 18 migliaia di euro;
- l'emissione di note di credito per minori corrispettivi degli anni precedenti, per l'importo di 12 migliaia di euro.

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

*Bilancio di esercizio 2015***22. Imposte sul reddito dell'esercizio**

(valori in migliaia di euro)				
	2015	2014	Variazioni	Variaz.%
IRES	85	70	15	21,43
IRAP	1.503	1.594	-91	-5,71
Totale	1.588	1.664	-76	-4,57

L'IRES, riferita ai redditi di fabbricati e di capitale, accantonata per l'esercizio 2015 per un importo complessivo di 85 migliaia di euro, a differenza dello scorso anno, comprende 27 migliaia di euro di ritenute pagate a titolo definitivo su interessi bancari e postali.

L'accantonamento IRAP, complessivamente pari a 1.503 migliaia di euro, è in linea con l'imposta dovuta nell'anno passato e risultante nel Modello Unico presentato per l'anno 2014, ed è calcolato tenendo in considerazione sia la quota IRAP istituzionale sia quella commerciale.

L'IRAP istituzionale è pari all'8,5% del monte retributivo (stipendi di tutto il personale al netto delle competenze metropolitane spettanti al personale in servizio all'estero, addizionati dei redditi assimilati a quelli da lavoro dipendente e dei redditi da lavoro autonomo non esercitato abitualmente, dedotto il costo del personale disabile, il costo del personale in servizio all'estero e del personale distaccato/comandato), al netto della percentuale di incidenza dei ricavi commerciali sui ricavi totali.

L'IRAP commerciale invece si ottiene determinando il valore della produzione netta derivante dall'attività commerciale che costituisce la base imponibile sulla quale applicare la vigente aliquota.

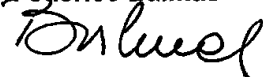
23. Utile (Perdita) dell'esercizio

(valori in migliaia di euro)				
	2015	2014	Variazioni	Variaz. %
23. Utile (perdita) dell'esercizio	602	1.038	-436	-42,00

L'esercizio 2015 chiude con un avanzo di 602 migliaia di euro.

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

Federico Balmas



**Il Direttore Generale
Roberto Luongo**



PAGINA BIANCA

Bilancio di esercizio 2015

Allegati

FB

PAGINA BIANCA

Conto economico annuale 2015 di cui all'art. 2, comma 3 del decreto MEF del 27 marzo 2013

Allegato 1

(valori in euro)

	2015		2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A. VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		187.755.620		144.321.767
a) contributo ordinario dello Stato		142.931.826		110.122.564
b) corrispettivi da contratto di servizio		0		0
b. 1) con lo Stato	0		0	
b. 2) con le Regioni	0		0	
b. 3) con altri enti pubblica	0		0	
b. 4) con l'Unione Europea	0		0	
c) contributi in conto esercizio		27.168.923		18.233.000
c. 1) con lo Stato	24.786.514		12.478.993	
c. 2) con le Regioni	103.107		41.717	
c. 3) con altri enti pubblici	2.279.302		5.712.290	
c. 4) con l'Unione Europea	0		0	
d) contributi da privati		13.855.380		12.490.872
e) proventi fiscali e parafiscali		0		0
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazione di servizi		3.799.491		3.475.341
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0		0
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione		0		0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0		0
5) Altri ricavi e proventi		1.807.607		1.420.306
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio		0		0
b) altri ricavi e proventi		1.807.607		1.420.306
Totale Valore della Produzione (A)		189.563.227		145.742.073
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.227.150		888.061
7) per servizi		72.697.022		41.885.514
a) erogazione di servizi istituzionali		0		0
b) esecuzione di servizi		66.727.852		38.595.492
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro		5.682.527		3.015.323
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo		286.643		274.699
8) per godimento di beni di terzi		38.070.466		28.480.410
9) per il personale		61.422.880		59.784.646
a) salari e stipendi		12.956.446		13.179.573
b) oneri sociali		5.650.818		5.481.459
c) trattamento di fine rapporto		1.822.424		2.034.158
d) trattamento di quiescenza e simili		0		0
e) altri costi		40.893.192		39.089.456
10) ammortamenti e svalutazioni		4.546.482		4.072.847
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		1.708.490		1.748.337
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		1.283.075		1.278.411
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		0		0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		1.554.917		1.046.099
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		4.065		-2.710
12) accantonamenti per rischi		0		0
13) altri accantonamenti		0		0
14) oneri diversi di gestione		12.039.005		8.510.598
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		1.031.680		1.000.123
b) oneri personale Buonitalia		1.500.000		1.500.000
c) altri oneri diversi di gestione		9.507.325		6.010.475
Totale costi (B)		190.007.070		143.819.386
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-443.843		2.122.707
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0		0
16) altri proventi finanziari		257.466		224.502
a) da altri crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti		0		0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		0		0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		0		0
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti		257.466		224.502
17) interessi ed altri oneri finanziari		142.657		114.483
a) interessi passivi		0		0
b) oneri per la copertura di perdite di imprese controllate e collegate		0		0
c) altri interessi ed oneri finanziari		142.657		114.483
17bis) utili e perdite su cambi		-58.464		13.817
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis)		66.345		123.836
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) rivalutazioni		0		0
a) di partecipazioni		0		0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		0		0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		0		0
19) svalutazioni		0		0
a) di partecipazioni		0		0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		0		0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		0		0
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		0		0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscritti al n. 5)		2.947.316		1.313.454
di cui Plusvalenze da alienazioni	77.181		46.050	
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono ascrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		369.406		858.714
Totale delle partite straordinarie (20-21)		2.577.910		454.740
Risultato prima delle imposte		2.180.412		2.701.283
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		1.588.169		1.663.663
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		602.243		1.037.620

Rendiconto finanziario**Allegato 2**

(valori in euro)

	2015	2014
Risultato operativo	-443.842	2.122.707
Imposte di competenza esercizio	-1.588.169	-1.663.663
Risultato operativo dopo le imposte	-2.032.011	459.044
Ammortamenti	2.991.565	3.026.749
Flusso di cassa operativo lordo	959.554	3.485.793
(Aumento) Diminuzione del Capitale Circolante Netto	14.079.483	24.998.617
<i>(Aumento) / Diminuzione Attività Correnti</i>	-11.953.007	16.597.245
<i>Aumento / (Diminuzione) Passività Correnti</i>	26.032.490	8.401.372
Flusso di cassa operativo netto	15.039.037	28.484.410
(Investimenti) Disinvestimenti in Impieghi Fissi	166.763	1.266.841
<i>Investimenti netti in Immob. Materiali</i>	-1.368.707	474.260
<i>Investimenti netti in Immob. Immateriali</i>	-1.644.607	-1.420.183
<i>Aumento / (Diminuzione) Fondi</i>	652.234	577.108
<i>(Aumento) / Diminuzione Partecipazioni e altre immob. Fin.</i>	2.527.843	1.635.656
Flusso di cassa dopo investimenti	15.205.800	29.751.251
Aumento (Diminuzione) Finanziamenti netti	-4.593.781	3.459.667
<i>Aumento (Diminuzione) Capitale</i>	-4.593.781	3.459.667
<i>Aumento (Diminuzione) Finanziamenti e Mutui</i>	0	0
<i>(Aumento) Diminuzione Crediti verso Soci vers. Dovuti</i>	0	0
Flusso di cassa dopo finanziamenti	10.612.019	33.210.918
Proventi / Oneri Straordinari	2.577.911	454.740
Flusso di cassa dopo componenti straordinarie	13.189.930	33.665.658
Proventi (Oneri) Finanziari	56.344	123.836
Flusso di cassa netto	13.246.274	33.789.494
Disponibilità liquide saldo iniziale	66.812.139	33.022.645
Disponibilità liquide saldo finale	80.058.413	66.812.139
Variazione disponibilità liquide	13.246.274	33.789.494

Allegato 3
Pagina 1 di 2

Conto consuntivo in termini di cassa

Nota illustrativa

Il Conto Consuntivo in termini di cassa è stato redatto secondo lo schema previsto dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013. Come disposto dall'art. 17, comma 2, D. Lgs. 91/2011, fino all'adozione delle codifiche SIOPE di cui al comma 3, l'Ente, in regime di contabilità civilistica, e non ancora destinatario della rilevazione SIOPE, ha predisposto un conto consuntivo in termini di cassa coerente, nelle risultanze, con il rendiconto finanziario di cui all'articolo 16, comma 3.

Tale prospetto contiene, relativamente alla spesa, la ripartizione per missioni e programmi e per gruppi COFOG ed è articolato secondo i criteri individuati dal D.P.C.M. 12 dicembre 2012.

La voce di cui alla Missione: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche - Programma: 002 Indirizzo politico - COFOG 1.1 Servizi generali delle Pubbliche Amministrazioni - Organi esecutivi e legislativi, affari finanziari e fiscali e affari esteri, riporta i valori relativi alle indennità e ai rimborsi delle spese di missione degli organi sociali.

E' stata inoltre inserita la tabella della missione relativa ai Servizi per conto terzi e partite di giro, al fine di dare separata evidenza ad alcune operazioni contabili effettuate in qualità di sostituti di imposta e per altre attività gestionali relative ad operazioni per conto terzi.

Il saldo della movimentazione di entrata (202.699.070 euro) e di uscita (189.452.796 euro) dell'esercizio 2015 è pari a 13.246.274 euro, in coerenza con quanto risultante dal Rendiconto Finanziario di cui all'Allegato 2.

Conto consuntivo in termini di cassa - Entrate anno 2015

		(valori in euro)
Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	678.679
II	Tributi	678.679
III	Imposte, tasse e proventi assimilati	678.679
I	Trasferimenti correnti	177.100.379
II	Trasferimenti correnti	177.100.379
III	Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	177.100.379
I	Entrate extratributarie	23.935.882
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni	3.036.395
III	Vendita di servizi	3.036.395
II	Interessi attivi	201.487
III	Altri interessi attivi	201.487
II	Rimborsi e altre entrate correnti	20.697.980
III	Indennizzi da assicurazione	5.679
III	Rimborsi in entrate	20.636.355
III	Altre entrate correnti	55.946
I	Entrate in conto capitale	984.150
II	Entrate da alienazione di beni materiali ed immateriali	984.150
III	Alienazione di beni materiali	984.150
TOTALE GENERALE ENTRATE		202.699.070

FS

Allegato 3
Pagina 2 di 2

Conto consuntivo in termini di cassa

Conto consuntivo in termini di cassa - Uscite anno 2015

(valori in euro)

Missione: 016 Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo Programma: 005 Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy Gruppi COFOG (2° Livello): 4.1 Affari Economici - Affari Generali, Economici, Commerciali e del Lavoro		
Livello	Descrizione codice economico	TOTALE SPESE
I	Spese correnti	176.888.931
II	Redditi da lavoro dipendente	50.428.397
III	Retribuzioni lorde	43.371.071
III	Contributi sociali a carico dell'ente	7.058.326
II	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.028.101
III	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.028.101
II	Acquisto di beni e servizi	109.951.982
III	Acquisto di beni non sanitari	1.203.884
III	Acquisto di servizi non sanitari	108.748.088
II	Trasferimenti correnti	1.031.680
III	Trasferimenti correnti a amministrazioni pubbliche	1.031.680
II	Interessi passivi	10.926
III	Altri interessi passivi	10.926
II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	122.021
III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo e convenzioni)	120.789
III	Altri rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso	1.232
II	Altre spese correnti	13.313.854
III	Fondi di riserva ed altri accantonamenti	12.523
III	Versamenti iva a debito	11.717.357
III	Premi di assicurazione	76.537
III	Spese dovute a sanzioni	28.033
III	Altre spese correnti n.a.c.	1.479.404
I	Spese in conto capitale	2.414.089
II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2.414.089
III	Beni materiali	999.016
III	Beni immateriali	1.415.053
TOTALE USCITE		179.303.000

(valori in euro)

Missione: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche Programma: 002 Indirizzo politico Gruppi COFOG (2° Livello): 1.1 Servizi generali delle Pubbliche Amministrazioni - Organi esecutivi e legislativi, affari finanziari e fiscali e affari esteri		
Livello	Descrizione codice economico	TOTALE SPESE
I	Spese correnti	420.129
II	Acquisto di beni e servizi	420.129
III	Acquisto di servizi non sanitari	420.129
TOTALE USCITE		420.129

(valori in euro)

Missione: 090 Servizi per conto terzi e partite di giro Programma: 001 Servizi per conto terzi e partite di giro Gruppi COFOG (2° Livello): 1.3 Servizi generali delle Pubbliche Amministrazioni - Servizi generali		
Livello	Descrizione codice economico	TOTALE SPESE
I	Uscite per conto terzi e partite di giro	9.729.667
II	Uscite per partite di giro	9.348.443
III	Versamenti di altre ritenute	229.292
III	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro dipendente	8.953.500
III	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro autonomo	165.651
II	Uscite per conto terzi	381.224
III	Altre uscite per conto terzi	381.224
TOTALE USCITE		9.729.667

TOTALE GENERALE USCITE 189.452.796

96