

Bilancio di esercizio 2016

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

(valori in migliaia di euro)

	Totale		Attività Istituzionale			Attività Promozionale			
	2016	2016	2015	Var.	Var. %	2016	2015	Var.	Var. %
Hostess ed interpreti	1.498	64	61	3	4,92	1.434	1.800	-366	-20,33
Traduzioni	142	13	13	0	0,00	129	295	-166	-56,27
Collaboraz.coord. e cont.	123	0	20	-20	-100,00	123	22	101	n.a.
Altre (*)	4.220	120	63	57	90,48	4.100	2.657	1.443	54,31
<b>Prestazione di terzi</b>	<b>5.983</b>	<b>197</b>	<b>157</b>	<b>40</b>	<b>25,48</b>	<b>5.786</b>	<b>4.774</b>	<b>1.012</b>	<b>21,20</b>

(\*) 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 137 migliaia di euro su 197 migliaia di euro totali e più precisamente:

- "Hostess ed interpreti" 62 migliaia di euro;
- "Traduzioni" 8 migliaia di euro;
- "Altre" 67 migliaia di euro.

In aderenza al disposto dell'art. 2427 n. 16 del Codice Civile, viene inserito qui di seguito l'ammontare dei compensi spettanti agli organi sociali. Si precisa che, nelle more della definizione dei compensi come da Direttiva della Presidenza del Consiglio dei Ministri del 19/01/2001 e dell'emanazione del relativo decreto ministeriale, i compensi spettanti agli Organi insediatisi nel corso del 2016 sono da considerare provvisori, a titolo di anticipazione e salvo conguaglio, ai sensi della delibera n. 366/2016 del 23/06/2016.

(valori in migliaia di euro)

	2016	2015	Variazione	Variaz. %
Presidente (*)	128	132	-4	-3,03
Spese di missione Presidente	99	125	-26	-20,80
Collegio dei Revisori	55	58	-3	-5,17
Spese di missione Collegio dei Revisori	7	4	3	75,00
Consiglio di Amministrazione	100	96	4	4,17
Spese di missione Consiglio di Amministrazione	2	4	-2	-50,00
Spese varie di funzionamento Organi dell'Ente	0	1	-1	-100,00
<b>Totale</b>	<b>391</b>	<b>420</b>	<b>-29</b>	<b>-6,90</b>

(\*) Le spese comprendono l'indennità di carica lorda annua per il Presidente, (111.540 euro), oltre alle spese relative agli oneri previdenziali.

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" pari a 283 migliaia di euro al netto 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.

Non sono state sostenute "Spese per consulenze" per le quali esistono i limiti prefissati dal comma 1, dell'art. 5 del D.L. 101/13, (4 migliaia di euro), corrispondente all'80% del limite di spesa dell'anno 2013.

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 suddiviso in mille euro per le spese di rappresentanza e 9 migliaia di euro per le altre spese). L'importo di 16 migliaia di euro della voce "Pubblicità e p.r." include circa 14 migliaia di euro di costi anticipati per conto di clienti per servizi di assistenza prestati e da questi rimborsati.

*Bilancio di esercizio 2016*

Le "Spese per manutenzione, noleggio, esercizio autoveicoli nonché per l'acquisto dei buoni taxi" che, sulla base dell'art. 15 del D.L. 66/2014, a partire dal 1° maggio 2014, non devono eccedere il limite del 30 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011, rispettano il limite di legge (15 migliaia di euro).

Sono, infine, stati 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. Per godimento beni di terzi**

(valori in migliaia di euro)

	2016	2015	Variazioni	Variaz. %
8. Per godimento beni di terzi	39.631	38.072	1.559	4,09

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

(valori in migliaia di euro)

	Totale		Attività Istituzionale			Attività Promozionale			
	2016	2015	2016	2015	Variaz.	Var. %	2016	2015	Variaz.
Noleggi	13.539	173	603	-430	-71,31	13.366	11.366	2.000	17,60
Canoni leasing	6	4	4	0	0,00	2	0	2	n.a.
Affitti	26.096	5.149	5.308	-159	-3,00	20.947	20.789	158	0,76
Rettifiche di competenza economica a.p.	-10	-10	2	-12	-600,00	0	0	0	0,00
<b>Totale</b>	<b>39.631</b>	<b>5.316</b>	<b>5.917</b>	<b>-601</b>	<b>-10,16</b>	<b>34.315</b>	<b>32.155</b>	<b>2.160</b>	<b>6,72</b>

L'importo dell'attività istituzionale relativo ai Noleggi diminuisce in maniera significativa rispetto all'esercizio precedente in parte per la conclusione del contratto di noleggio delle stampanti/fotocopiatrici della Sede che sono state acquistate ed in parte per effetto del minor costo sostenuto per conto di clienti per servizi di assistenza prestati e da questi rimborsati. Mentre nel 2015 erano stati sostenuti costi da rifattare a clienti per un importo pari ad oltre 300 migliaia di euro, tali costi nel 2016 sono scesi a meno di 50 migliaia di euro.

La riduzione degli affitti istituzionali pari a circa 159 migliaia di euro è da ricondurre principalmente ai risparmi ottenuti a seguito della revisione del contratto di affitto dell'Ufficio ICE di Mosca.

I costi promozionali per godimento beni di terzi, riferiti agli affitti delle aree espositive, dei locali per conferenze e per lo svolgimento di seminari ed eventi vari nonché al noleggio dei macchinari e delle attrezzature per l'organizzazione delle manifestazioni fieristiche, aumentano invece in relazione sempre all'accresciuto volume di attività promozionale svolta dall'ICE – Agenzia nel corso del 2016.

Bilancio di esercizio 2016

**B. Costi della Produzione****9. Per il personale**

(valori in migliaia di euro)				
	2016	2015	Variazioni	Variaz. %
9. Personale	60.602	58.989	1.613	2,73

L'ammontare complessivo del costo del personale, pari a 60.602 migliaia di euro, risulta in aumento del 2,73% rispetto al dato del 2015 di 58.989 migliaia di euro.

Il costo complessivo risulta così ripartito tra attività istituzionale e promozionale:

(valori in migliaia di euro)									
	Totale		Attività Istituzionale			Attività Promozionale			
	2016	2016	2015	Variaz.	Var. %	2016	2015	Variaz	Var. %
a) Salari e stipendi (*)	12.166	11.828	12.202	-374	-3,07	338	241	97	40,25
b) Straordinario	519	500	500	0	0,00	19	13	6	46,15
c) Oneri sociali	5.758	5.630	5.576	54	0,97	128	75	53	70,67
d) TFR/TFS	3.301	3.275	1.797	1.478	82,25	26	26	0	0,00
f) Indennità di servizio estero	12.328	12.314	11.881	433	3,64	14	0	14	n.a.
g) Costo del personale locale	16.902	15.189	15.438	-249	-1,61	1.713	1.658	55	3,32
h) Altri costi	9.628	7.833	7.666	177	2,31	1.795	1.926	-131	-6,80
<b>Totale</b>	<b>60.602</b>	<b>56.569</b>	<b>55.050</b>	<b>1.519</b>	<b>2,76</b>	<b>4.033</b>	<b>3.939</b>	<b>94</b>	<b>2,39</b>

(\*) Comprende la retribuzione lorda del Direttore Generale

La variazione in aumento del costo dell'attività istituzionale è determinata dall'inserimento, ex D.Lgs. 139/2015, delle rettifiche di competenza economica degli anni precedenti, riclassificate, per il 2016, nelle voci *TFR/TFS* per l'importo di 1.648 migliaia di euro e *Altri costi* per l'importo di -2.263 migliaia di euro e per il 2015 nella voce *Altri costi* per l'importo di -2.434 migliaia di euro.

Al netto di tali rettifiche il costo del personale subisce una diminuzione effettiva di 300 migliaia di euro rispetto all'anno precedente.

Per quanto riguarda il TFR/TFS, le sopra citate rettifiche sono dovute al ricalcolo derivante dalla decisione dell'INPS di assoggettare il personale dirigente dell'ICE-Agenzia assunto fino al 31/12/2000, al regime di TFS, più oneroso rispetto a quello di TFR a questi applicato in precedenza.

Gli importi rilevanti relativi agli altri costi del personale sono stati, invece, rettificati a seguito della cancellazione del debito relativo all'assegno di rappresentanza previsto per il personale di ruolo in servizio all'estero per gli anni 2013 e 2014 pari a 1.709 migliaia di euro, e della rilevazione della somma di 264 migliaia di euro a titolo di recupero dell'ad personam non spettante, erogato al personale di ruolo in servizio all'estero negli anni precedenti il 2016.

Le somme di importo rilevante, relative al bilancio di esercizio 2015 e riclassificate tra gli *Altri costi* riguardano la cancellazione del debito per ferie maturate non godute di 1.259 migliaia di euro, la rettifica relativa al recupero dell'assegno ad personam per il personale di ruolo per gli anni 2013 e 2014 pari a 451 migliaia di euro e la cancellazione della passività per conguagli dell'indennità di servizio all'estero non più dovuti pari a 451 migliaia di euro.

La spesa del personale a carico di progetti promozionali subisce un incremento di lieve entità.

*Bilancio di esercizio 2016*

Si precisa che, in ottemperanza all'art. 14, comma 26-ter, della Legge 214/2011 (Legge istitutiva dell'ICE-Agenzia), il contributo per le attività promozionali, di cui al capitolo n. 2535, non è stato utilizzato a copertura delle spese fisse per il personale dipendente.

I costi del personale di cui alle lettere a), b) c), d) dell'attività promozionale si riferiscono in misura prevalente, 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. I costi alla lettera f) riguardano le indennità dei dipendenti trasferiti temporaneamente all'estero per missioni prolungate a valere sul fondo per la promozione straordinaria del Made in Italy (D.L. 133/2014).

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. La quota istituzionale si riduce di 374 migliaia di euro per effetto delle progressioni economiche orizzontali che hanno comportato il riassorbimento della quota di ad personam, mentre il differenziale sul tabellare grava sui fondi del trattamento accessorio.

*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/Fine Servizio*

La quota di accantonamento dell'anno spettante al personale di ruolo è pari a 1.627 migliaia di euro per l'attività istituzionale e a 26 migliaia di euro per l'attività promozionale. Quest'ultima si riferisce prevalentemente al TFS calcolato per il personale a tempo determinato assunto per il Piano Export Sud.

*f) Indennità di servizio all'estero*

Il costo in oggetto, riferito all'attività istituzionale, si incrementa di 433 migliaia di euro in conseguenza dell'apertura dei nuovi Uffici di Accra e L'Avana, di un numero maggiore di avviccendamenti e dell'erogazione delle spese di abitazione (Legge di Stabilità 2015) per l'intero esercizio.

*g) Costo del personale locale*

Il costo del personale locale all'estero, complessivamente pari a 16.902 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.

Bilancio di esercizio 2016

## 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			
	2016	2015	2015	Variaz.	Var. %	2016	2015	Variaz.	Var. %
Missioni	1.750	35	60	-25	-41,67	1.715	1.899	-184	-9,69
Trasferimenti	1.177	1.177	1.166	21	1,82	0	0	0	0,00
Viaggi per congedo	146	146	35	111	317,14	0	0	0	0,00
Contributo abitazione	0	0	77	-77	-100,00	0	0	0	0,00
Foresteria	387	387	245	142	57,96	0	0	0	0,00
Buoni pasto	270	257	267	-10	-3,75	13	7	6	85,71
Formazione	84	84	124	-40	-32,26	0	3	-3	n.a.
F.di trattamento accessorio	7.653	7.586	7.688	-102	-1,33	67	17	50	294,12
Comandi in entrata	70	70	98	-28	-28,57	0	0	0	0,00
Provvidenze per il personale	210	210	150	60	40,00	0	0	0	0,00
Provvidenze scolastiche estero	112	112	163	-51	-31,29	0	0	0	0,00
OIV	19	19	0	19	n.a.	0	0	0	0,00
Ricerca e selezione del personale estero	13	13	27	-14	-51,85	0	0	0	0,00
Rettifiche competenza economica a.p.	-2.263	-2.263	-2.434	171	-7,03	0	0	0	0,00
<b>Totale</b>	<b>9.628</b>	<b>7.833</b>	<b>7.656</b>	<b>177</b>	<b>2,31</b>	<b>1.795</b>	<b>1.926</b>	<b>-131</b>	<b>-6,80</b>

Così come evidenziato alla voce Indennità di trattamento estero, il cambiamento della normativa riguardante il trattamento economico del personale di ruolo trasferito all'estero, applicato a partire dal mese di luglio 2015, ha generato a regime l'azzeramento della voce "Contributo abitazione" ed una maggiore spesa per la "Foresteria", si tratta di contratti di locazione, stipulati dall'ICE-Agenzia per gli alloggi destinati al personale di ruolo trasferito all'estero.

Gli importi delle spese di missione rispettano le misure di contenimento della spesa pubblica previste dall'art. 6, commi 12 del D.L. 78/10, convertito in Legge 30 luglio 2010, n. 122, fissati al 50% dello speso 2009 e quindi pari a 131 migliaia di euro, ridotti a 77 migliaia di euro al fine di applicare la deroga di cui al comma 4 dell'articolo 50 del D.L.66/2014, convertito in L. 89/2014, ed ottenere quindi una maggiore disponibilità per l'acquisto di mobili e arredi.

Anche le spese di formazione rispettano il medesimo limite di spesa fissato dal comma 13 della citata norma di contenimento della spesa, pari a 140 migliaia di euro.

Le "Rettifiche competenza economica anni precedenti" sono state commentate al paragrafo relativo al costo complessivo del personale.

## Bilancio di esercizio 2016

In ottemperanza al disposto n° 15 dell'art. 2427 Codice Civile, viene inserito qui di seguito il numero medio dei dipendenti in servizio nel corso del 2016, distinto per categoria.

Livello	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni	Variaz. %
Dirigenti II fascia	33	36	-3	-8,33
Professionisti *	3	5	-2	-40,00
III F7	1	0	1	100,00
III F6	28	0	28	100,00
III F5 (C5)	85	46	39	84,78
III F4 (C4)	84	109	-25	-22,94
III F3 (C3)	25	71	-46	-64,79
III F2 (C2)	58	0	58	0,00
III F1 (C1)	45	102	-57	-55,88
II F5	12	0	12	100,00
II F4 (B3)	32	15	17	113,33
II F3 (B2)	19	47	-28	-59,57
II F2 (B1)	0	2	-2	-100,00
I F3 (A3)	1	1	0	0,00
I F1 (A1)	2	2	0	0,00
<b>Totale consistenza media personale ruolo</b>	<b>428</b>	<b>436</b>	<b>-8</b>	<b>-1,83</b>

\* I 3 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
<b>Totale dotazione organica</b>	<b>450</b>

Di seguito, la situazione del personale in servizio al 31/12/2016, distinto per categoria.

Livello	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni	Variaz. %
Dirigenti II fascia	33	35	-2	-5,71
Professionisti *	3	5	-2	-40,00
III F7	1	0	1	100,00
III F6	28	0	28	100,00
III F5 (C5)	85	46	39	84,78
III F4 (C4)	84	109	-25	-22,94
III F3 (C3)	25	71	-46	-64,79
III F2 (C2)	58	0	58	100,00
III F1 (C1)	45	101	-56	-55,45
II F5	12	0	12	100,00
II F4 (B3)	32	14	18	128,57
II F3 (B2)	19	47	-28	-59,57
II F2 (B1)	0	2	-2	-100,00
I F3 (A3) **	1	1	0	0,00
I F1 (A1)	2	2	0	0,00
<b>Totale consistenza numerica</b>	<b>428</b>	<b>433</b>	<b>-5</b>	<b>-1,15</b>

\* I 3 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 101/2013, convertito in Legge n. 128/2013 relativo all'obbligo di rideterminazione del numero delle assunzioni obbligatorie. Con determinazione del Consiglio di Amministrazione n. 393/16 del 25/10/2016 è stato deliberato l'aumento dell'Area I a 3 unità e conseguente diminuzione dell'Area II a 65 unità a far data 1/1/2017.

Bilancio di esercizio 2016

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

(valori in migliaia di euro)				
	2016	2015	Variazioni	Variaz. %
a) Immobilizzazioni immateriali	1.307	1.708	-401	-23,48
b) Immobilizzazioni materiali	1.292	1.283	9	0,70
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	162	1.555	-1.393	-89,58
<b>Totale</b>	<b>2.761</b>	<b>4.546</b>	<b>-1.785</b>	<b>-112,36</b>

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali nel corso del 2016 diminuisce di 401 migliaia di euro in relazione alla chiusura del ciclo di ammortamento di investimenti in software realizzati nel 2013.

Anche nel 2016 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.

**B. Costi della Produzione****11. Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

(valori in migliaia di euro)				
	2016	2015	Variazioni	Variaz. %
a) Rimanenze finali	99	83	16	19,28
b) Rimanenze iniziali	83	87	-4	-4,60
<b>Variazioni delle rimanenze di materiale di consumo</b>	<b>-16</b>	<b>4</b>	<b>20</b>	<b>500,00</b>

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.

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

(valori in migliaia di euro)				
	2016	2015	Variazioni	Variaz. %
12. Accantonamenti per rischi	885	0	885	n.a.

Nel 2016 si è provveduto ad integrare il fondo contenzioso verso il personale già esistente sulla base della stima prudenziale del probabile rischio di esito sfavorevole derivante dai ricorsi effettuati da alcuni dipendenti o ex-dipendenti.

## Bilancio di esercizio 2016

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

(valori in migliaia di euro)				
	2016	2015	Variazioni	Variaz. %
13. Altri accantonamenti	460	0	460	n.a.

La voce riguarda la quantificazione dei costi relativi alla riorganizzazione di alcuni uffici della rete estera ed il relativo accantonamento a fondo dell'importo complessivo di 460 migliaia di euro.

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

(valori in migliaia di euro)				
	2016	2015	Variazioni	Variaz. %
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	981	1.031	-50	-4,85
b) Oneri personale Buonitalia	1.500	1.500	0	0,00
c) Altri oneri diversi di gestione	13.086	9.567	3.519	36,78
<b>Totale</b>	<b>15.567</b>	<b>12.098</b>	<b>3.469</b>	<b>28,67</b>

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

(valori in migliaia di euro)				
	2016	2015	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	459	0	0,00
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	0	50	-50	-100,00
<b>Totale</b>	<b>981</b>	<b>1.031</b>	<b>-50</b>	<b>-4,85</b>

L'unica variazione rispetto al 2015 riguarda la voce e) relativa alla fissazione del limite massimo retributivo stabilito dall'art. 13, comma 1, D.L. 66/2014, per la quale nell'anno 2016 non si è verificata la condizione di superamento del limite in capo al personale dipendente e dirigente dell'ICE-Agenzia.

L'importo di 1.500 migliaia di euro si riferisce agli oneri per il personale Buonitalia.

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 12.171 migliaia di euro ed IVA in deducibile per l'importo di 271 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 sull'immobile di proprietà di Firenze e su quello di Milano, oltre a concessioni governative e bollati.

All'interno della voce in questione sono altresì ricomprese rettifiche di competenza economica degli anni precedenti, pari a 70 migliaia di euro istituzionale e 68 migliaia di euro promozionale per l'anno 2016, e 30 migliaia di euro istituzionale e 29 migliaia di euro promozionale per l'esercizio precedente.

Bilancio di esercizio 2016

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

	(valori in migliaia di euro)			
	2016	2015	Variazioni	Variaz. %
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate, di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime	196	257	-61	-23,74
<b>Totale</b>	<b>196</b>	<b>257</b>	<b>-61</b>	<b>-23,74</b>

Includono interessi attivi su c/c bancari, postali, su crediti verso clienti e verso erario oltre agli interessi attivi derivanti dai mutui edilizi e dai prestiti concessi al personale, nel periodo in cui l'ICE rientrava nel comparto EPNE, e da altri crediti.

**17. Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti**

	(valori in migliaia di euro)			
	2016	2015	Variazioni	Variaz. %
17. Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti	150	178	-28	-15,73
<b>Totale</b>	<b>150</b>	<b>178</b>	<b>-28</b>	<b>-15,73</b>

La voce comprende Interessi passivi su altri debiti, in particolare interessi legali riconosciuti a terzi per ritardato pagamento o per effetto di sentenze ed altri oneri finanziari principalmente connessi a spese bancarie rilevate sui conti correnti accessi in Italia ed all'estero ed in misura marginale i diritti di esazione per i crediti iscritti a ruolo.

**17 bis) Utili e perdite su cambi**

	(valori in migliaia di euro)			
	2016	2015	Variazioni	Variaz. %
17 bis) Utili e perdite su cambi	-120	-23	-97	421,74
<b>Totale</b>	<b>-120</b>	<b>-23</b>	<b>-97</b>	<b>421,74</b>

Dall'esercizio 2016 la voce in questione riporta il saldo delle differenze cambio registrate nel corso dell'anno ex art. 2425 c.c. come modificato dal D.Lgs. 139/2015.

I MINISTERI VIGILANTI HANNO APPROVATO COME DA NOTE ALLEGATE
---

## Bilancio di esercizio 2016

**20. Imposte sul reddito dell'esercizio**

(valori in migliaia di euro)

	2016	2015	Variazioni	Variaz.%
IRES	75	85	-10	-11,76
IRAP	1.350	1.503	-153	-10,18
Rettifiche competenza economica a.p.	-185	-44	-141	320,45
<b>Totale</b>	<b>1.240</b>	<b>1.544</b>	<b>-304</b>	<b>-19,69</b>

L'IRES riferita ai redditi di fabbricati e di capitale, stimata per l'esercizio 2016 per un importo complessivo di 75 migliaia di euro, comprende 27 migliaia di euro di ritenute pagate a titolo definitivo su interessi bancari e postali.

L'accantonamento IRAP, presuntivamente quantificato sulla base del metodo misto, tenendo in considerazione sia la quota IRAP istituzionale sia quella commerciale, pari a 1.350 migliaia di euro, è in linea con l'imposta dovuta nell'anno precedente e risultante nel Modello Unico presentato per l'anno 2015. Occorre, infatti, tener conto delle rettifiche operate nell'esercizio in sede di dichiarazione dei redditi che hanno ridotto l'importo accantonato nel 2015.

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 è ottenuta determinando il valore della produzione netta derivante dall'attività commerciale che costituisce la base imponibile sulla quale applicare la vigente aliquota.

**21. Utile (perdite) dell'esercizio**

(valori in migliaia di euro)

	2016	2015	Variazioni	Variaz. %
23. Utile (perdite) dell'esercizio	37	602	-565	-93,85

L'esercizio 2016 chiude con un avanzo di 37 migliaia di euro che sarà destinato, ai sensi dell'articolo 8 del Regolamento di amministrazione e contabilità, allo specifico fondo di riserva obbligatorio per la copertura di eventuali disavanzi della gestione.

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

**Il Direttore Generale  
Piergiorgio Borgogelli**

I MINISTRI VIGILANTI  
HANNO APPROVATO  
COME DA NOTE ALLEGATE

*Bilancio di esercizio 2016*

---

***Allegati***

I MINISTERI VIGILANTI  
HANNO APPROVATO  
COME DA NOTE ALLEGATE

*li*

## Conto economico annuale 2016 di cui all'art. 2, comma 3 del decreto MEF del 27 marzo 2013

I MINISTRI VIGILANTI  
HANNO APPROVATO  
COME DA NOTE ALLEGATE

Allegato 1  
(valori in euro)

	2016		2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		211.929.242		187.755.620
a) contabilizzato ordinario dello Stato		171.608.244		142.931.828
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 pubblici	0		0	
b. 4) con l'Unione Europea	0		0	
c) contributi in conto esercizio		24.102.858		27.188.023
c. 1) con lo Stato	22.736.050		24.796.514	
c. 2) con le Regioni	615.973		103.107	
c. 3) con altri enti pubblici	840.965		2.278.302	
c. 4) con l'Unione Europea	0		0	
d) contributi da privati		12.345.687		13.955.380
e) proventi fiscali e parafiscali		0		0
f) ricavi per capitolati di prestazioni di servizi		3.790.221		3.790.491
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		1.174.688		1.607.607
a) quote contributi in conto capitale imputata all'esercizio		0		0
b) altri ricavi e proventi		1.174.688		1.607.607
<b>Totale Valore della Produzione (A)</b>		<b>213.103.930</b>		<b>189.563.227</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.591.837		1.227.150
7) per servizi		90.133.098		72.697.022
a) erogazione di servizi istituzionali		0		0
b) erogazione di servizi		83.821.949		66.727.852
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro		6.027.899		5.682.527
d) compenso ad organi di amministrazione e controllo		263.251		286.643
8) per godimento di beni di terzi		39.640.711		39.070.466
9) per il personale		61.217.509		61.422.890
a) salari e stipendi		12.685.340		12.666.446
b) oneri sociali		5.757.355		5.690.818
c) trattamento di fine rapporto		3.309.842		1.822.424
d) trattamento di quiescenza e simili		0		0
e) altri costi		39.473.672		40.993.192
10) ammortamenti e svalutazioni		2.760.428		4.546.482
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		1.308.690		1.708.490
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		1.292.134		1.233.675
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		0		0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		161.714		1.554.917
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		-15.544		-4.065
12) accantonamenti per rischi		855.383		0
13) altri accantonamenti		460.000		0
14) oneri diversi di gestione		15.426.697		12.039.005
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		931.522		1.031.680
b) oneri personale biunitario		1.500.000		1.500.000
c) altri oneri diversi di gestione		12.947.175		9.507.325
<b>Totale costi (B)</b>		<b>212.101.999</b>		<b>190.007.070</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>1.001.931</b>		<b>-443.843</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0		0
16) altri proventi finanziari		196.374		257.406
a) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllati		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 controllati		196.374		257.406
17) Interessi ed altri oneri finanziari		150.110		142.657
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		150.110		142.657
17bis) utili e perdite su cambi		-120.486		-58.464
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+17bis)</b>		<b>-74.222</b>		<b>56.345</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
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
<b>Totale delle rettifiche di valore (18-19)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscritti al n. 5)		3.047.474		2.947.316
di cui Plusvalenze da alienazioni	750		77.181	
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono ascrivibili al n. 14) e dallo imposto relativo ad esercizi precedenti		2.513.626		369.406
<b>Totale delle partite straordinarie (20-21)</b>		<b>533.648</b>		<b>2.577.910</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>1.461.347</b>		<b>2.190.412</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		1.424.732		1.588.169
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>36.625</b>		<b>602.243</b>

li

**Rendiconto finanziario****Allegato 2**

(valori in euro)

	2016	2015
<b>Risultato operativo</b>	<b>1.350.387</b>	<b>2.089.653</b>
Imposte di competenza esercizio	-1.239.430	-1.543.755
<b>Risultato operativo dopo le imposte</b>	<b>110.957</b>	<b>545.898</b>
Ammortamenti	2.598.714	2.991.565
<b>Flusso di cassa operativo lordo</b>	<b>2.709.671</b>	<b>3.537.463</b>
(Aumento) Diminuzione del Capitale Circolante Netto	-21.120.819	15.618.193
<i>(Aumento) / Diminuzione Attività Correnti</i>	-29.938.180	-10.414.297
<i>Aumento / (Diminuzione) Passività Correnti</i>	8.817.361	26.032.490
<b>Flusso di cassa operativo netto</b>	<b>-18.411.148</b>	<b>19.155.656</b>
(Investimenti) Disinvestimenti in Impieghi Fissi	11.977.380	-1.371.946
<i>Investimenti netti in Immob. Materiali</i>	-1.046.426	-1.009.257
<i>Investimenti netti in Immob. Immateriali</i>	-849.161	-1.644.607
<i>Aumento / (Diminuzione) Fondi</i>	10.796.623	652.234
<i>(Aumento) / Diminuzione Partecipazioni e altre immob. Fin.</i>	3.076.344	629.684
<b>Flusso di cassa dopo investimenti</b>	<b>-6.433.768</b>	<b>17.783.710</b>
Aumento (Diminuzione) Finanziamenti netti	-13.697.810	-4.593.781
<i>Aumento (Diminuzione) Capitale</i>	-13.697.810	-4.593.781
<i>Aumento (Diminuzione) Finanziamenti e Mutui</i>	0	0
<i>(Aumento) Diminuzione Crediti verso Soci vers. Dovuti</i>	0	0
<b>Flusso di cassa dopo finanziamenti</b>	<b>-20.131.578</b>	<b>13.189.929</b>
Proventi / Oneri Straordinari	0	0
<b>Flusso di cassa dopo componenti straordinarie</b>	<b>-20.131.578</b>	<b>13.189.929</b>
Proventi (Oneri) Finanziari	(74.332)	56.345
<b>Flusso di cassa netto</b>	<b>-20.205.910</b>	<b>13.246.274</b>
Disponibilità liquide saldo iniziale	80.058.413	66.812.139
<i>di cui indisponibili a seguito di sentenze</i>	436.160	0
Disponibilità liquide saldo finale	59.852.503	80.058.413
<i>di cui indisponibili a seguito di sentenze</i>	1.131.453	436.160
<b>Variazione disponibilità liquide</b>	<b>-20.205.910</b>	<b>13.246.274</b>

I MINISTERI VIGILANTI  
HANNO APPROVATO  
COME DA NOTE ALLEGATE

li

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 **Missione 016 Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo** è rappresentativa delle finalità istituzionali dell'Ente.

La **Missione 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche** è suddivisa in due programmi:

*Programma 002 Indirizzo politico - Organi esecutivi e legislativi, affari finanziari e fiscali e affari esteri*, che include i valori relativi alle indennità e ai rimborsi delle spese di missione degli organi sociali.

*Programma 003 Servizi ed affari generali*, che riporta le spese di funzionamento generale.

La **Missione 090 Servizi per conto terzi e partite di giro**, fornisce separata evidenza ad alcune operazioni contabili effettuate in qualità di sostituiti di imposta e per altre attività gestionali relative ad operazioni per conto terzi.

Il saldo della movimentazione di entrata di **196.666.752 euro** e di uscita di **216.872.662 euro** dell'esercizio 2016, è pari a **-20.205.910 euro**, in coerenza con quanto risultante dal **Rendiconto Finanziario** di cui all'Allegato 2.

#### Conto consuntivo in termini di cassa - Entrate anno 2016

		(valori in euro)
Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	975.450
II	Tributi	975.450
III	Imposte, tasse e proventi assimilati	975.450
I	Trasferimenti correnti	174.053.000
II	Trasferimenti correnti	174.053.000
III	Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	174.053.000
I	Entrate extratributarie	21.638.302
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni	2.744.131
III	Vendita di servizi	2.744.131
II	Interessi attivi	105.436
III	Altri interessi attivi	105.436
II	Rimborsi e altre entrate correnti	18.788.735
III	Indennizzi da assicurazione	432
III	Rimborsi in entrata	18.730.346
III	Altre entrate correnti	57.957
I	Entrate in conto capitale	0
II	Entrate da alienazione di beni materiali ed immateriali	0
III	Alienazione di beni materiali	0
<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>		<b>196.666.752</b>

I MINISTERI VIGILANTI  
HANNO APPROVATO  
COME DA NOTE ALLEGATE

Allegato 3  
Pagina 2 di 2

## Conto consuntivo in termini di cassa

I MINISTERI VIGILANTI  
HANNO APPROVATO  
COME DA NOTE ALLEGATE

## Conto consuntivo in termini di cassa - Uscite anno 2016

(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	202.800.846
II	Redditi da lavoro dipendente	50.241.822
III	Retribuzioni lorde	42.718.303
III	Contributi sociali a carico dell'ente	7.523.519
II	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.860.473
III	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.860.473
II	Acquisto di beni e servizi	133.406.101
III	Acquisto di beni non sanitari	1.998.610
III	Acquisto di servizi non sanitari	131.407.491
II	Trasferimenti correnti	981.522
III	Trasferimenti correnti e amministrazioni pubbliche	981.522
II	Interessi passivi	11.492
III	Altri interessi passivi	11.492
II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	101.602
III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo e convenzioni)	101.602
III	Altri rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso	9
II	Altre spese correnti	15.197.834
III	Fondi di riserva ed altri accantonamenti	143.858
III	Versamenti iva a debito	13.895.873
III	Premi di assicurazione	178.628
III	Spese dovute e sanzioni	33.299
III	Altre spese correnti n.a.c.	946.076
I	Spese in conto capitale	2.262.275
II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2.262.275
III	Beni materiali	663.697
III	Beni immateriali	1.598.578
<b>TOTALE USCITE MISSIONE 016 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo</b>		<b>205.063.121</b>

(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	391.547
II	Acquisto di beni e servizi	391.547
III	Acquisto di servizi non sanitari	391.547
<b>TOTALE USCITE</b>		<b>391.547</b>
Missione: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche Programma: 003 Servizi ed affari generali Gruppi COFOG (2° Livello): 1.3 Servizi generali delle Pubbliche Amministrazioni - Servizi generali		
Livello	Descrizione codice economico	TOTALE SPESE
I	Spese correnti	54.821
II	Acquisto di beni e servizi	54.821
III	Acquisto di servizi non sanitari	54.821
<b>TOTALE USCITE</b>		<b>54.821</b>
<b>TOTALE USCITE MISSIONE 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>		<b>446.368</b>

(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	11.363.173
II	Uscite per partite di giro	11.363.173
III	Versamenti di altre ritenute	209.126
III	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro dipendente	8.971.005
III	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro autonomo	2.183.042
II	Uscite per conto terzi	0
III	Altre uscite per conto terzi	0
<b>TOTALE USCITE MISSIONE 090 - Servizi per conto terzi e partite di giro</b>		<b>11.363.173</b>
<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>		<b>216.872.662</b>

u

**Prospetto delle variazioni nei conti di patrimonio netto****Allegato 4**

(valori in euro)

	Situazione al 01/01/2015	Incrementi	Decrementi	Situazione al 01/01/2016	Incrementi	Decrementi	Totale al 31/12/2016
I. Fondo di dotazione	856.973			856.973			856.973
Totale Variazioni Fondo di dotazione		0	0		0	0	
VI. Altre riserve	33.210.359			29.654.198			16.558.631
Totale Variazioni Altre riserve		1.037.620	-4.593.781		602.243	-13.697.810	
1. Riserve di cui alla Legge 19/91	2.143.179			1.898.157			0
Variazioni dell'esercizio		0	-245.022		0	-1.898.157	
2. Fondo per l'attività di promozione all'estero	28.969.292			24.640.533			12.840.880
Variazioni dell'esercizio		0	-4.348.759		0	-11.799.653	
3. Riserva di utili obbligatoria	2.077.888			3.115.508			3.237.751
Variazioni dell'esercizio		1.037.620	0		122.243	0	
4. Riserva di utili facoltativa	0			0			480.000
Variazioni dell'esercizio		0	0		480.000	0	
VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo	0			0			0
Variazioni Utili (Perdite) portati a nuovo		0	0		0	0	
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	1.037.620	602.243	-1.037.620	602.243	36.625	-602.243	36.625
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>35.104.952</b>	<b>1.639.863</b>	<b>-5.631.401</b>	<b>31.113.414</b>	<b>638.868</b>	<b>-14.300.053</b>	<b>17.452.229</b>

I MINISTRI VIGILANTI  
HANNO APPROVATO  
COME DA NOTE ALLEGATE