

**ISTITUTO PER IL COMMERCIO ESTERO
(ICE)**

ESERCIZIO 1999

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

SINTESI DEI RISULTATI DI BILANCIO 1999

L'esercizio 1999 è stato caratterizzato da elementi che, pur nella loro complessità di lettura ed analisi, hanno evidenziato il concreto avvio dell'azione di sviluppo dell'attività dell'Istituto dopo la definizione degli adempimenti contrattuali e regolamentari dettati dalla Legge 68/97 avvenuta negli esercizi precedenti.

Il volume dell'attività promozionale, nonché l'andamento dei ricavi da corrispettivi hanno infatti fatto registrare un deciso incremento rispetto all'esercizio precedente, con una significativa inversione di tendenza rispetto al trend decrementale degli ultimi anni.

Tali risultati sono stati raggiunti nonostante che, nel 1999, sia continuata la diminuzione del personale, ridottosi al 31/12/1999 a 871 unità.

L'esercizio si chiude con un avanzo economico pari a 9.285 milioni di lire.

**CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO AL NETTO DELLE ATTIVITÀ ININFLUENTI AI FINI DEL
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO
(ATTIVITÀ PROMOZIONALE E SINCE)**

(Valori in milioni di Lire)

Categorie	Esercizio 1999	Esercizio 1998	Scost. val. ass.	Scost. Val %
A. Ricavi di vendita	27.240	25.704	1.536	5,98
Contributo di funzionamento	200.000	180.000	20.000	11,11
Variazione rimanenze	-48	11	-59	-536,36
B. Valore della produzione	227.192	205.715	21.477	10,44
Acquisto di beni	-3.038	-3.598	560	-15,56
Prestazioni di servizi	-44.487	-39.803	-4.684	11,77
C. Valore aggiunto	179.667	162.314	17.353	10,69
Costo del lavoro	-142.440	-145.855	3.415	-2,34
Saldo proventi ed oneri diversi	1.192	1.001	191	19,08
D. Margine operativo lordo	38.419	17.460	20.959	120,04
Ammortamenti	-7.019	-7.009	-10	0,14
Altri accantonamenti rettificativi	-17.084	-2.882	-14.202	492,78
E. Risultato operativo	14.316	7.569	6.747	89,14
Proventi finanziari	690	997	-307	-30,79
Oneri finanziari	-329	-343	14	-4,08
F. Risultato prima dei componenti straordinari	14.677	8.223	6.454	78,49
Saldo proventi ed oneri straordinari	-489	2.551	-3.040	-119,17
G. Risultato prima delle imposte	14.188	10.774	3.414	31,69
Oneri fiscali	-4.903	-5.405	502	-9,29
H. Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	9.285	5.369	3.916	72,94

Il consistente avanzo economico rappresenta la risultante di una serie di fattori che possono essere così sintetizzati:

- l'incremento del contributo di funzionamento, passato da 180 miliardi di Lire del 1998 a 200 miliardi di Lire del 1999, ha rappresentato la condizione essenziale per l'avvio di un processo di turn-over del personale, indispensabile per un ulteriore sviluppo delle attività dell'Istituto, in linea con la domanda di internazionalizzazione proveniente dal mondo delle imprese e delle Istituzioni.

Soltanto con la certezza della disponibilità di tali risorse finanziarie è stato infatti possibile attivare i meccanismi di ampliamento degli organici. I tempi tecnici necessari per la definizione dei percorsi di carriera e l'attivazione delle procedure concorsuali per le nuove assunzioni, con le inevitabili rigidità autorizzative, hanno originato uno sfasamento temporale tra le risorse finanziarie allo scopo allocate ed il loro concreto utilizzo, che troverà piena attivazione entro il primo semestre dell'esercizio 2000.

Conseguentemente anche il potenziamento della Rete Estera in termini di risorse umane, sempre meno disponibili con l'attuale forza lavoro, ha subito lo stesso slittamento temporale;

- la suaccennata riduzione del numero medio degli addetti (da cui discende l'entità del costo riferito al personale di ruolo) che è passato da 978 unità nel 1998 a 884 unità nel 1999 (- 94 unità);
- il proseguimento dell'azione di razionalizzazione della spesa di funzionamento;
- la buona performance degli incassi dei crediti commerciali che ha consentito di non procedere ad alcun accantonamento al fondo rischi su crediti in quanto l'attuale entità dello stesso copre totalmente le prescritte percentuali di accantonamento;
- la riduzione della quota di accantonamento al Fondo riferito alle "Ferie maturate e non godute", per un importo pari a 222 milioni di Lire.

Il livello del risultato economico di esercizio è stato tuttavia fortemente influenzato dalla necessità di dover provvedere ad un accantonamento al "Fondo Rischi su Crediti Vs. Mincomes" di un importo pari a 15.933 milioni di Lire riguardante la tranche non ancora erogata del contributo di funzionamento del 1997.

Tali mancate erogazioni sono da ascrivere in principio alle disposizioni contenute nella Legge Finanziaria 1996 in merito alla problematica del "Tiraggio di Tesoreria" che interessa tutti gli Enti del settore pubblico, assoggettati all'obbligo di tenere le disponibilità liquide in conti aperti presso la sezione di Tesoreria dello Stato.

La presenza all'1.1.1997 di notevoli disponibilità liquide in tale conto ha infatti, in ottemperanza alle citate disposizioni legislative, ritardato la corresponsione di tali contributi (originariamente prevista in un'unica soluzione all'inizio di ciascun esercizio) che sono stati invece erogati in quote successive tenendo conto dei limiti di giacenza prefissati per Legge.

Ciò ha logicamente comportato la formazione della posta creditoria in questione e la sua appostazione in bilancio sulla base delle norme che disciplinano la gestione finanziaria e

patrimoniale dell'ICE che impongono la contabilizzazione a ricavo delle intere contribuzioni annuali evidenziate nelle Leggi di Bilancio dello Stato, pur se materialmente non erogate.

Nel corso del 1999 il Ministero ha erogato a valere sul contributo 1997 l'importo di 42.000 milioni di Lire non potendo completare l'intera corresponsione in quanto aveva terminato il proprio plafond finanziario.

Tale differenza è stata quasi completamente trasferita con Decreto del 5 gennaio 2000 a valere sul contributo di funzionamento 1999.

Nel frattempo (cioè al termine dell'esercizio 1999) tale credito residuo è tuttavia andato in perenzione in quanto per la contabilità dello Stato i residui relativi alle spese correnti non pagati entro il secondo esercizio successivo a quello cui si riferiscono si intendono perenti agli effetti amministrativi.

La perenzione non va comunque confusa con la prescrizione - finché il credito non è prescritto, il creditore ha infatti sempre diritto ad essere pagato.

Il volume dell'attività promozionale in termini di costi/ricavi ha fatto registrare rispetto al 1998 un incremento di 12.845 milioni di Lire pari all'11,18%. In termini effettivi l'incremento sarebbe risultato pari a 16.116 milioni di Lire poiché nel 1998 erano stati accantonati in un apposito fondo rischi in accordo ad una specifica disposizione ministeriale l'importo pari a 3.271 milioni di Lire, non ancora restituito all'erario a seguito del contenzioso in essere con alcune società riferito al programma "Made in Italy".

Tale accantonamento, essendo di natura promozionale, era stato imputato per lo stesso importo nella specifica voce di ricavo, contribuendo così ad incrementare il volume di attività in termini di costi/ricavi riferito all'esercizio 1998.

Nello specifico, l'attività promozionale riferita al Piano Mincomes, ha registrato un volume di attività in termini di costi/ricavi pari a 118.185 milioni di Lire (il 92,50% sul totale), con un contributo privato del 41% sulle spese, pari a 48.526 milioni di lire, rispetto al risultato complessivo del 1998 pari a 103.176 milioni di Lire con un contributo privato pari a 43.701 milioni di Lire.

Il 1999 ha visto il concreto avvio delle attività connesse al progetto SINCE che come è noto gode di uno stanziamento triennale pari complessivamente a 25 miliardi di Lire da parte del Mincomes.

Le attività svolte nell'esercizio hanno riguardato principalmente l'elaborazione di prodotti informativi. Il completo collegamento in rete e la conseguente integrazione informatica saranno completati nell'anno 2000, dopo che nell'esercizio precedente la Società controllata ICE Informazioni Telematiche, ha portato a compimento la complessa procedura di gara, nonché la relativa aggiudicazione.

Analogamente, l'attività promozionale non Mincomes, cioè quella in collaborazione con altri enti pubblici e soggetti privati, ha registrato un volume di attività in termini di costi/ricavi pari a 9.575 milioni di Lire (7,50% sul totale), con un contributo privato del 39% sulla spesa, pari a 3.738 milioni di Lire. Nel 1998 tale attività era risultata pari a 11.739 milioni di Lire.

Per quanto riguarda le attività promozionali in collaborazione con le Regioni a seguito degli accordi di programma, occorre precisare che la realizzazione delle iniziative inserite negli accordi stessi, ha subito di fatto, a seguito della loro particolare tempistica autorizzativa ed attuativa, uno

slittamento temporale in diversi casi di un anno, comportando conseguentemente una sia pur lieve riduzione in bilancio della Voce "Compartecipazione delle Regioni alle spese", diminuita rispetto al 1998 di 535 milioni di Lire. Ciò è ulteriormente dimostrato dalla presenza nel 2000 di iniziative riferite ad accordi di programma 1998.

In considerazione di quanto sopra esposto si è mantenuto il credito in questione in quanto non prescritto provvedendolo a rettificare per un pari importo, attraverso un opportuno accantonamento, in un fondo svalutazione crediti.

RICAVI

(Valori in milioni di Lire)

CATEGORIE	Esercizio 1999	Esercizio 1998	Scostamento val.ass.	Scostamento val. %
A. Totale ricavi promozionali (1+2+3)	127.760	114.915	12.845	11,18
1) Assegnazioni promozionali	73.718	63.451	10.267	16,18
di cui				
Programma MINCOMES	68.138	56.799	11.339	19,96
Altre assegnazioni promozionali	5.580	6.652	-1.072	-16,12
2) Totale contributi	52.159	48.687	3.472	7,13
Contributi ditte	37.760	34.679	3.081	8,88
Contributi Regioni	5.898	6.433	-535	-8,32
Contributi altri Enti pubblici (Istituzioni comunitarie, Camere di commercio, ecc.)	8.501	7.575	926	12,22
3) Altri ricavi promozionali	1.883	2.777	-894	-32,19
B. Totale attività istituzionale (4+5)	235.877	216.336	19.541	9,03
4) Corrispettivi per prestazioni di Servizi di cui:				
Assistenza	27.241	25.703	1.538	5,98
Informazione	11.667	10.322	1.345	13,03
Promozione	96	88	8	9,09
Controlli Tecnico-Agricoli	1.262	1.050	212	20,19
	14.216	14.243	-27	-0,19
5) Ricavi istituzionali di cui:				
Proventi finanziari e diversi	208.636	190.633	18.003	9,44
Contributo SINCE	6.668	10.120	-3.452	-34,11
Rimanenze finali	1.503	0	1.503	0
Contributo di funzionamento	465	513	-48	-9,36
Totali RICAVI (A + B)	200.000	180.000	20.000	11,11
	353.637	331.251	32.386	9,78

Il volume dei ricavi di vendita ha fatto registrare, come già accennato, un significativo incremento pari all'11,18%, imputabile in massima parte ai servizi di assistenza erogati agli operatori italiani.

Si presenta di seguito l'analisi degli scostamenti preventivo 1999/ consuntivo 1999.

RICAVI

(Valori in milioni di Lire)

CATEGORIE	Preventivo 1999	Consuntivo 1999	Scostamento val.ass.	Scostamento val. %
A. Totale ricavi promozionali (1+2+3)	154.708	127.760	-26.948	-17,42
1) Assegnazioni promozionali	116.678	73.718	-42.960	-36,82
di cui				
Programma MINCOMES	91.043	68.138	-22.905	-25,16
Altre assegnazioni promozionali	12.135	5.580	-6.555	-54,02
Contr. Prom. Sett. Agro-Alimentare DL143/98	13.500	0	-13.500	-100,00
2) Totale contributi	36.630	52.159	15.529	42,39
Contributi ditte	28.030	37.760	9.730	34,71
Contributi Regioni	6.000	5.898	-102	-1,70
Contributi altri Enti pubblici (Istituzioni comunitarie, Camere di commercio, ecc.)	2.600	8.501	5.901	226,96
3) Altri ricavi promozionali	1.400	1.883	483	34,50
B. Totale attività istituzionale (4+5)	247.907	235.877	-12.030	-4,85
4) Corrispettivi per prestazioni di Servizi di cui:	31.100	27.241	-3.859	-12,41
Assistenza	15.000	11.667	-3.333	-22,22
Informazione	450	96	-354	-78,67
Promozione	1.250	1.262	12	0,96
Controlli Tecnico-Agricoli	14.400	14.216	-184	-1,28
5) Ricavi istituzionali di cui	216.807	208.636	-8.171	-3,77
Proventi finanziari e diversi	3.645	6.668	3.023	82,94
Rimanenze finali	0	465	465	0
Contributo SINCE	13.162	1.503	-11.659	-88,58
Contributo di funzionamento	200.000	200.000	0	0,00
Totali RICAVI (A + B)	402.615	363.637	-38.978	-9,68

COSTI

(Valori in milioni di Lire)

CATEGORIE	Esercizio 1999	Esercizio 1998	Scostamento val.ass.	Scostamento val. %
A. Totale costi promozionali (1+2+3+4)	127.760	114.915	12.845	11,18
1) Acquisto di beni	3.577	2.689	888	33,02
2) Prestazioni di servizi	116.289	101.670	14.619	14,38
3) Costo del lavoro	7.033	5.713	1.320	23,11
4) Altri costi promozionali	861	4.843	-3.982	-82,22
B. Totale costi istituzionali (4+5+6+7)	226.592	210.966	15.626	7,41
4) Acquisto di beni	3.070	3.599	-529	-14,7
5) Prestazioni di servizi	45.730	39.803	5.927	14,89
6) Costo del lavoro	142.451	145.853	-3.402	-2,33
7) Altri costi istituzionali	35.341	21.711	13.630	62,78
Totali COSTI (A + B)	354.352	325.881	28.471	8,74

Sul versante dei costi istituzionali depurati quindi dai costi vivi afferenti alla realizzazione delle iniziative promozionali che sono funzione diretta delle commesse ricevute che in quanto tali, non influiscono sul risultato d'esercizio, pareggiandosi per uguali importi tra costi e ricavi, è stata registrata un incremento riferito esclusivamente al già citato accantonamento prudenziale riguardante la tranche non ancora erogata del contributo di funzionamento Mincomes 1997.

Complessivamente le altre voci hanno subito una lieve riduzione rispetto all'esercizio precedente ascrivibile all'andamento delle voci "Acquisto di beni" (-14,7) e soprattutto in valori assoluti al "Costo del lavoro", - 3.402 milioni di Lire (-2,33%).

L'incremento della Voce "Prestazioni di servizi" è da ascrivere in massima parte alle poste direttamente collegate all'avvio del Progetto SINCE (servizi informatici, prestazioni di terzi, ecc.)

Analogamente ai ricavi, si rappresenta di seguito il raffronto con il preventivo 1999:

COSTI

(Valori in milioni di Lire)				
CATEGORIE	Preventivo 1999	Consuntivo 1999	Scostamento val. ass.	Scostamento val. %
A. Totale costi promozionali (1+2+3+4)	154.308	127.760	-26.548	-17,2
1) Acquisto di beni	8.543	3.577	-4.966	-58,13
2) Prestazioni di servizi	134.764	116.289	-18.475	-13,71
3) Costo del lavoro	10.753	7.033	-3.720	-34,59
4) Altri costi promozionali	248	861	613	247,18
B. Totale costi istituzionali (4+5+6+7)	248.307	226.592	-21.715	-8,75
4) Acquisto di beni	6.097	3.070	-3.027	-49,65
5) Prestazioni di servizi	66.648	45.730	-20.918	-31,39
6) Costo del lavoro	150.868	142.451	-8.417	-5,58
7) Altri costi istituzionali	24.694	35.341	10.647	43,12
Totali COSTI (A + B)	402.615	354.352	-48.263	-11,99

Lo Stato Patrimoniale evidenzia strutturalmente una maggiore incidenza delle attività e passività a breve rispetto a quelle a medio/lungo termine.

La voce "Crediti", come precisato ulteriormente nell'apposita sezione della Nota Integrativa, ha assunto anche nell'esercizio 1999 un peso significativo all'interno dell' "Attivo circolante", specificatamente per le seguenti voci:

- "Crediti v/Mincomes", che ha subito un incremento di 5.396 milioni di Lire, causato dalla mancato trasferimento nell'esercizio da parte del Mincomes del saldo del contributo di funzionamento 1999 (62.000 milioni di Lire), del contributo per il Piano di Attività 1999 (29.910 milioni di Lire) e del contributo per il SINCE (1.503 milioni di Lire). Non ha incidenza sulla Voce la persistenza del credito riferito alla tranche non erogata del contributo di funzionamento 1997 (15.933 milioni di Lire) in quanto, come già evidenziato, è stato rettificato per pari importo con un accantonamento a fondo svalutazione crediti e, quindi portato in deduzione della voce creditoria.

A causa dell'erogazione riferita al contributo 1997 (42.000 milioni di Lire) non è stato trasferito totalmente il contributo relativo al 1999.

- "Crediti v/Altri enti e Regioni", che, pur subendo un decremento di 6.249 milioni di Lire, continuano a costituire un dato rilevante dello Stato Patrimoniale. Al riguardo il credito verso il Ministero per le Politiche Agricole, che si è incrementato di 839 milioni di Lire per nuovi programmi di penetrazione commerciale per il settore agro-alimentare, ha registrato nell'esercizio incassi per 2.560 milioni di Lire.
- Il credito verso l'AIMA è diminuito di 7.529 milioni di lire ed ha registrato incassi per 21.062 milioni di Lire. Al riguardo si prevede l'incasso del credito rimanente durante la prima parte dell'esercizio 2000, anche in vista del rinnovo della Convenzione per il periodo 1.6.2000/31.05.2001, sollecitata dagli enti interessati, pur se su basi finanziarie diverse.
- Il credito verso le Regioni, anche per le ragioni esposte in precedenza, non ha subito variazioni rilevanti rispetto all'esercizio 1998.

Per quanto riguarda il passivo dello Stato Patrimoniale assume particolarmente importanza il Patrimonio Netto, che vede al suo interno i fondi di cui al DM 474/97 (Statuto dell'Ente), relativo alla gestione del Piano di Attività. Si è infatti convenuto al fine di garantire la massima chiarezza contabile anche in considerazione della sua natura di mantenere la posta relativa al Piano di Attività 1998 tra le voci del Patrimonio Netto.

Il fondo in questione per il 1998 è infatti costituito da tre componenti: la prima parte (6.639 milioni di Lire) si riferisce allo stanziamento di quelle iniziative, anche nell'ambito degli accordi di programma Mincomes/Regioni, di cui si è trattato in precedenza, che, in accordo con il Mincomes, si è deciso di continuare a considerare come fondi 1998.

La seconda parte (3.002 milioni di Lire) è costituita dall'importo al 31.12.1999 dei crediti promozionali riferiti al Piano di Attività 1998, che l'Istituto non considera economie di gestione al fine di assicurare la gestione separata tra fondi promozionali e fondi di funzionamento, e quindi la neutralità della gestione promozionale da quella economica.

La terza ed ultima parte (6.067 milioni di Lire) costituisce l'effettiva economia alla data di chiusura del bilancio del contributo per la realizzazione del Piano di Attività 1998 che sarà destinata ad integrazione del contributo per l'anno 2000.

Il fondo di cui al DM 474/97 per il Piano di Attività 1999 (77.018 milioni di Lire) sarà rivolto nel corso del 2000, come disposto dal 4° comma dell'art. 12 del citato Decreto, con destinazione vincolata, anche con variazione di impegni, alla realizzazione del piano medesimo per tutto il corso dell'esercizio successivo.

DELIBERAZIONE n° 115/00 Riunione del 03/05/2000

Oggetto: Bilancio di Esercizio 1999.-

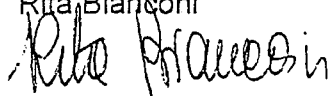
IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- VISTA la legge del 25.3.1997, n. 68: "Riforma dell'Istituto Nazionale per il Commercio Estero";
- VISTO il D.M. 11 novembre 1997, n. 474: "Regolamento recante approvazione dello Statuto dell'Istituto Nazionale per il Commercio Estero";
- VISTO il D.P.R. 9 novembre 1998, n. 439;
- VISTI gli artt. 8 e 9 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità;
- VISTA la proposta dell'Area Amministrazione, relativa al Bilancio di Esercizio 1999, che costituisce parte integrante della presente Delibera;
- VISTA la relativa relazione redatta dal Collegio dei Revisori;

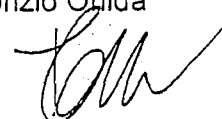
DELIBERA

di approvare il Bilancio di Esercizio 1999 secondo gli allegati schemi, la nota integrativa e la relazione sulla gestione che costituiscono parte integrante della presente delibera.

Il Segretario
Rita Bianconi



Il Presidente
Fabrizio Onida



PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA