

Relazione sulla Gestione

pag. 9

SINTESI DEI RISULTATI DI BILANCIO 2001

L'esercizio 2001 è stato caratterizzato dal completamento del processo di riorganizzazione dell'Istituto che ha visto la piena applicazione dei contratti di lavoro degli Enti Pubblici non economici degli impiegati e dei dirigenti.

Nel periodo considerato sono state completate le assunzioni di personale per la copertura dei posti messi a concorso prima del luglio 2001 e resisi vacanti per rinunce, nonché i passaggi di livello riservati al personale interno dell'Istituto, come previsto dal contratto integrativo di Ente.

Inoltre, all'inizio del 2001 si è registrata la firma del contratto di lavoro 1998-2001 per i dirigenti, la cui applicazione si è verificata nell'esercizio di riferimento.

L'attività promozionale ha registrato un lieve aumento rispetto al già buon livello raggiunto nell'esercizio precedente, confermando la buona capacità di spesa dell'Istituto, che ha incrementato l'utilizzo di fondi privati rispetto ad un minor utilizzo dei fondi del Ministero delle Attività Produttive destinati a tale attività.

L'esercizio si chiude con un disavanzo economico pari a 14.897 milioni di lire, che viene coperto con il pressoché totale utilizzo degli avanzi di esercizio residuali accantonati nel corso degli anni precedenti ed ammontanti a 17.016 milioni di lire, come da appostamento alla voce Patrimonio Netto dello Stato Patrimoniale (vedi allegato n. 2 pag. 82)



Per Copia Conforme
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dr.ssa ~~Monica~~ Brosio

I.C.E. - Bilancio di Esercizio 2001

90h

Relazione sulla Gestione

pag. 10

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

(Valori in milioni di Lire)

Categorie	Esercizio 2001	Esercizio 2000	Scost. val. ass.	Scost. Val %
A. Ricavi di vendita	22.817	21.542	1.275	5,92
Contributo di funzionamento	205.000	205.000	0	0,00
Variazione rimanenza	-20	179	-199	-111,17
B. Valore della produzione	227.797	226.721	1.076	0,47
Acquisto di beni	-3.635	-3.641	6	-0,16
Prestazioni di servizi	-54.600	-51.125	-3.675	7,19
C. Valore aggiunto	169.362	171.955	-2.593	-1,51
Costo del lavoro	-180.520	-182.136	-18.384	11,34
Saldo proventi ed oneri diversi	-5.444	-4.102	-1.342	32,72
D. Margine operativo lordo	-16.602	5.717	-22.319	-390,40
Ammortamenti	-12.396	-9.046	-3.350	37,03
Altri accantonamenti rettificativi	-414	-2.200	1.786	-81,18
E. Risultato operativo	-29.412	-5.529	-23.883	431,96
Proventi finanziari	1.161	792	369	46,59
Oneri finanziari	-459	-429	-30	6,99
F. Risultato prima dei componenti straordinari	-28.710	-5.166	-23.544	455,75
Saldo proventi ed oneri straordinari	16.228	-1.092	17.320	-1586,08
G. Risultato prima delle imposte	-12.482	-6.258	-6.224	99,46
Oneri fiscali	-2.415	-460	-1.955	425,00
H. Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	-14.897	-8.718	-8.179	121,75

Tale risultato è originato da una serie di fattori, di seguito evidenziati :

- l'apprezzamento del dollaro ha continuato anche nel 2001 ad incidere in maniera consistente sui costi della Rete Estera sostenuti in quella valuta, in quanto il budget assegnato agli uffici in fase di Bilancio Preventivo era stato calcolato sulla base di un rapporto di cambio USD 1/1930 lire a fronte di un cambio medio effettivo registrato nel corso dell'esercizio di USA 1/2150;



Per Copia Conforme
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dr.ssa *Domenica Brosio*

I.C.E. - Bilancio di Esercizio 2001

Relazione sulla Gestione

pag. 11

- Il completamento del potenziamento della Rete Estera, sia in termini di apertura di nuovi uffici, che di maggiori assegnazioni di risorse umane, ha comportato maggiori oneri rispetto all'anno precedente per 4.000 milioni di lire. Nel corso dell'anno, infatti, sono stati aperti gli uffici di Atene, Montevideo e Karachi ed il personale di ruolo assegnato all'estero è passato dalle 115 unità dell'inizio del 2001 a 123 unità registrate alla fine dell'anno. Complessivamente la Rete Estera ha comportato nel 2001 un maggior costo di 4.627 milioni di lire;
- l'acquisizione di beni materiali (immobili e attrezzature per gli uffici) ed immateriali (software di proprietà e licenze) ha determinato un aumento consistente degli ammortamenti e degli oneri fiscali quantificabili, rispettivamente, in 2.996 milioni di lire ed in 2.451 milioni di lire;
- la definizione del contenzioso con l'AGEA (ex AIMA) per i controlli del settore ortofrutticolo ha comportato una sopravvenienza passiva di 6.159 milioni di lire;
- i ricavi dalla vendita di servizi, pur avendo registrato rispetto all'esercizio precedente un aumento del 7,9%, non hanno raggiunto gli obiettivi prefissati in preventivo dando luogo a minori ricavi per circa 6.000 milioni di lire;
- sono stati inoltre accertati minori debiti nei confronti del personale per circa 8.800 milioni di lire.

Il volume dell'attività promozionale in termini di costi/ricavi (178.955 milioni di lire) ha fatto registrare rispetto al 2000 (177.235 milioni di lire) un incremento di Lit. 1.720 milioni pari al 0,97%. Come noto questa attività non influisce sul risultato dell'esercizio.

Nello specifico, l'attività promozionale riferita al Piano MAP L. 71/76, ha registrato un volume di attività in termini di costi/ricavi pari a 161.826 milioni di Lire (il 90,43% sul totale), con un contributo privato del 31,78% sulle spese, pari a 51.424 milioni di lire.

Analogamente, l'attività promozionale non MAP, cioè quella in collaborazione con altri enti pubblici e soggetti privati, ha registrato un volume di attività in termini di costi/ricavi pari a 17.129 milioni di Lire (9,57% sul totale), con un aumento rispetto al 2000 (12.694 milioni di lire) del 34,93% e con un contributo privato del 42,54% sulla spesa, pari a 7.288 milioni di lire.

Il 2001 ha anche visto la prosecuzione del progetto SINCE, giunto al terzo anno di attività, che, come noto, gode di uno stanziamento triennale pari complessivamente a 25 miliardi di Lire da parte del Ministero delle Attività Produttive.

Le attività svolte nell'esercizio hanno riguardato principalmente l'elaborazione di prodotti informativi, il miglioramento del sito web dell'Istituto ed il completamento del collegamento in rete degli uffici ICE all'estero per un ammontare, in termini di costi/ricavi, pari a 10.692 milioni di lire.

Infine si segnala che gli incrementi del costo del personale si rifletteranno anche nel 2002 nella stessa misura del 2001 (più gli incrementi fisiologici), e pertanto potrebbe presentarsi la necessità di prevederne comunque la copertura.



Per Copia Conforme
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dr.ssa *[firma]* Annalisa Brosio

I.C.E. - Bilancio di Esercizio 2001

[firma]



Relazione sulla Gestione

pag. 12

RICAVI

(Valori in milioni di Lire)

CATEGORIE	Esercizio 2001	Esercizio 2000	Scostamento val.ass.	Scostamento val. %
A. Totale ricavi promozionali (1+2+3)	178.955	177.235	1.720	0,97
1) <i>Assegnazioni promozionali</i>	118.427	118.575	-148	-0,12
di cui				
Programma MAP	110.402	115.325	-4.923	-4,27
Contr. Prom. Sett. Agro-Alimentare DL143/98	2.944	0	2.944	100,00
Altre assegnazioni promozionali	5.081	3.250	1.831	56,34
2) <i>Totale contributi</i>	58.712	55.598	3.114	5,60
Contributi ditte	42.233	37.631	4.602	12,23
Contributi Regioni	6.084	9.621	-3.537	-36,76
Contributi altri Enti pubblici (Istituzioni comunitarie, Camere di commercio, ecc.)	10.395	8.346	2.049	24,55
3) <i>Altri ricavi promozionali</i>	1.816	3.062	-1.246	-40,69
B. Totale attività istituzionale (4+5)	270.992	239.693	31.299	13,06
4) <i>Corrispettivi per prestazioni di Servizi</i>	22.818	21.542	1.276	5,92
di cui:				
Assistenza	14.015	10.395	3.620	34,82
Informazione	65	125	-60	-48,00
Promozione	863	312	551	178,60
Controlli Tecnico-Agricoli	7.875	10.710	-2.835	-26,47
5) <i>Ricavi Istituzionali di cui:</i>	248.174	218.151	30.023	13,76
Contributi agro-alimentari	0	0	0	0
Proventi finanziari e diversi	31.858	6.173	25.685	418,09
Contributo SINCE	10.692	6.334	4.358	68,80
Rimanezze finali	624	644	-20	-3,11
Contributo di funzionamento	205.000	205.000	0	0,00
Totale RICAVI (A + B)	449.947	418.928	33.019	7,92

Il volume dei ricavi di vendita ha fatto registrare un incremento pari al 5,92% rispetto al 2000, imputabile in buona misura all'impegno degli uffici della Rete Estera al raggiungimento degli obiettivi prefissati, anche se non totalmente raggiunti.

Il rinnovo della convenzione con l'AGEA per il servizio di controllo ortofrutticolo ha portato ad una diminuzione del corrispettivo di 2.805 milioni di lire, passando da 9.825 a 7.020 milioni di lire.

L'aumento degli altri ricavi istituzionali, quantificabile in 33.828 milioni rispetto all'esercizio scorso, è imputabile per la quasi totalità alla registrazione nel corso dell'esercizio, tra i proventi straordinari, del saldo del contributo di funzionamento 1997 caduto in perenzione e riscritto in Bilancio per effetto della conclusione dell'iter ministeriale (15.933 milioni di lire).

I.C.E. - Bilancio di Esercizio 2001



Per Copia Conforme
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dr. ssa *Domenica Brosio*

[Signature]
10

Relazione sulla Gestione

pag. 13

Inoltre sono state registrate ulteriori sopravvenienze attive (12.296 milioni di lire) di cui le voci più significative riguardano minori accertamenti di poste debitorie nei confronti del personale (8.843 milioni di lire) e la rilevazione di maggiori corrispettivi derivanti dalla vendita di servizi di competenza dell'anno 2000 (1.449 milioni di lire).

RICAVI

(Valori in milioni di Lire)

CATEGORIE	Preventivo 2001	Consuntivo 2001	Scostamento val.ass.	Scostamento val. %
A. Totale ricavi promozionali (1+2+3)	233.098	178.955	-54.143	-23,23
1) Assegnazioni promozionali	189.708	118.427	-51.281	-30,22
di cui				
Programma MAP	150.574	110.402	-40.172	-28,68
Altre assegnazioni promozionali	9.834	5.081	-4.753	-48,33
Contr. Prom. Sait. Agro-Alimentare DL143/98	9.300	2.944	-6.356	-68,34
2) Totale contributi	62.890	58.712	-4.178	-6,64
Contributi ditte	42.890	42.233	-667	-1,53
Contributi Regioni	10.000	6.084	-3.916	-39,16
Contributi altri Enti pubblici (Istituzioni comunitarie, Camere di commercio, ecc.)	10.000	10.395	395	3,95
3) Altri ricavi promozionali	500	1.816	1.316	263,20
B. Totale attività istituzionale (4+5)	249.188	270.992	21.806	8,75
4) Corrispettivi per prestazioni di Servizi	29.216	22.818	-6.398	-21,90
di cui:				
Assistenza	19.138	14.015	-5.121	-26,78
Informazione	2.450	65	-2.385	-97,35
Promozione	430	863	433	100,70
Controlli Tecnico-Agricoli	7.200	7.875	675	9,38
5) Ricavi Istituzionali	219.970	248.174	28.204	12,82
di cui:				
Proventi finanziari e diversi	4.370	31.858	27.488	629,02
Contributo SINCE	10.600	10.692	92	0,87
Rimanevole finali	0	624	624	-
Contributo di funzionamento	205.000	205.000	0	0,00
Totale RICAVI (A + B)	482.284	449.947	-32.337	-6,70



Per Copia Conforme
 Direzione dell'Area Segretariato
 Dr.ssa Antonia Brosio

I.C.E. - Bilancio di Esercizio 2001

2016

Relazione sulla Gestione

pag. 14

Per quanto riguarda i costi di esercizio, si rappresenta di seguito il raffronto dei dati consuntivi 2001 con quelli del consuntivo 2000.

COSTI

(Valori in milioni di Lire)

CATEGORIE	Esercizio 2001	Esercizio 2000	Scostamento val. ass.	Scostamento val. %
A. Totale costi promozionali (1+2+3+4)	178.955	177.235	1.720	0,97
1) Acquisto di beni	4.263	5.328	-1.065	-19,99
2) Prestazioni di servizi	163.561	163.984	-423	-0,28
3) Costo del lavoro	8.721	7.395	1.326	17,93
4) Altri costi promozionali	2.410	528	1.882	356,44
B. Totale costi istituzionali (4+5+6+7)	285.889	246.411	39.478	16,02
4) Acquisto di beni	4.318	3.687	631	17,11
5) Prestazioni di servizi	64.483	56.820	7.643	13,45
6) Costo del lavoro	180.538	162.162	18.376	11,33
7) Altri costi istituzionali	36.570	23.742	12.828	54,03
Totale COSTI (A + B)	464.844	423.646	41.198	9,72

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 stato registrato un aumento rispetto all'esercizio precedente pari al 16,02% ascrivibile all'andamento delle voci "Acquisto di beni" (17,11%), "Prestazioni di servizi" (13,45%) e soprattutto in valori assoluti al "Costo del lavoro" per i motivi già accennati in premessa, 18.376 milioni di lire (11,33%).

La voce "Altri costi", che comprende gli Oneri fiscali, gli Ammortamenti, gli Accantonamenti e le Sopravvenienze passive, nel confronto tra l'esercizio 2001 e l'esercizio 2000, evidenzia un incremento del 54,03% pari a 12.828 milioni di lire, dovuto ai seguenti fattori: aumento delle quote di ammortamento per effetto di acquisizioni di immobilizzazioni immateriali nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti (2.755 milioni di lire); rettifica del credito nei confronti dell'AGEA (6.159 milioni di lire); quota accantonamento del TFR dei dirigenti (1.737 milioni di lire) di competenza degli esercizi precedenti e la rilevazione dei minori corrispettivi dalla vendita dei servizi (2.003 milioni di lire).

La stessa voce nel confronto tra bilancio preventivo e bilancio consuntivo 2001 evidenzia un incremento del 99,31% dovuto prevalentemente alla maggiore incidenza degli oneri per ammortamenti (+ 2.996 milioni di lire), delle sopravvenienze passive (+ 11.991 milioni di lire), del maggiore accantonamento ai fini IRPEG (1.965 milioni di lire) e delle altre imposte, di cui assume maggiore incidenza l'IRAP, (740 milioni di lire circa).

I.C.E. - Bilancio di Esercizio 2001



Per Copia Conforme
Il Dirigente dell'Area Segretaria
Dessa Daniela Brosio

Relazione sulla Gestione

pag. 15

Analogamente ai ricavi, si rappresenta di seguito il raffronto del consuntivo con il preventivo 2000:

COSTI

(Valori in milioni di Lire)

CATEGORIE	Preventivo 2001	Consuntivo 2001	Scostamento val. ass.	Scostamento val. %
A. Totale costi promozionali (1+2+3+4)	233.098	178.955	-54.053	-23,19
1) Acquisto di beni	7.032	4.263	-2.769	-39,38
2) Prestazioni di servizi	215.851	163.561	-52.290	-24,23
3) Costo del lavoro	9.760	8.721	-1.039	-10,65
4) Altri costi promozionali	455	2.410	1.955	429,67
B. Totale costi istituzionali (4+5+6+7)	266.119	285.889	19.770	7,43
4) Acquisto di beni	4.633	4.318	-315	-6,8
5) Prestazioni di servizi	68.162	64.463	-3.699	-5,43
6) Costo del lavoro	174.976	180.538	5.562	3,18
7) Altri costi istituzionali	18.348	36.570	18.222	99,31
Totali COSTI (A + B)	499.217	464.844	-34.373	-6,89



Per Copia Conforme
 al Dirigente dell'Area Segretariato
 Dr.ssa Antonia Brosio

I.C.E. - Bilancio di Esercizio 2001

90/11

Relazione sulla Gestione

pag. 16

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, subisce un incremento rispetto all'esercizio scorso e continua ad assumere un peso significativo all'interno dell'"Attivo circolante", specificatamente per le seguenti voci:

- "Crediti v/MAP", ha subito un incremento di 31.263 milioni di Lire, a causa del mancato trasferimento da parte del MAP del saldo del contributo alle spese per il Piano di Attività 2001/2002.
- "Crediti v/Altri Enti e Regioni", che pur subendo un decremento di 24.998 milioni di Lire, continuano a costituire un dato rilevante dello Stato Patrimoniale.
- Il credito verso l'AIMA/AGEA ha subito un forte decremento (- 21.736 milioni di Lire) dovuto alla corresponsione dei residui relativi alle Convenzioni degli anni precedenti, oltre che al minor accertamento dello stesso credito per 6.159 milioni di Lire
- Il credito verso le Regioni ha subito una variazione in diminuzione di 1.339 milioni di Lire rispetto all'esercizio scorso.

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, ripartiti come segue:

- Residuo Piano di Attività 1998 - 1.311 milioni di Lire
- Residuo Piano di Attività 1999 - 6.479 milioni di Lire
- Residuo Piano di Attività 2000 - 49.951 milioni di Lire
- Residuo Piano di Attività 2001 - 108.790 milioni di Lire.



Per Copia Conforme
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dr.ssa *Domenica Brasio*

I.C.E. - Bilancio di Esercizio 2001

Relazione sulla Gestione

pag. 17

Mentre il fondo per il Piano di Attività 2001 (108.790 milioni di Lire) sarà rivolto nel corso del 2002, 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, i fondi relativi ai Piani degli anni precedenti, saranno in parte destinati a finanziare gli accordi di programma MAP/Regioni che come noto subiscono notevoli slittamenti temporali, ed in parte verranno destinati ad aumentare la disponibilità finanziaria dei Piani futuri.



Per Copia Conforme
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dr. ssa Domènica Brosio

I.C.E. - Bilancio di Esercizio 2001

Sch

PAGINA BIANCA



ISTITUTO NAZIONALE per il COMMERCIO ESTERO

BILANCIO DI ESERCIZIO 2001

PARTE II

NOTA INTEGRATIVA E SCHEMI DI BILANCIO



Per Copia Conforme
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dressa Doliana Brosio

90/11
20

PAGINA BIANCA

ISTITUTO NAZIONALE per il COMMERCIO ESTERO

BILANCIO DI ESERCIZIO 2001

PARTE II

INDICE

- Premessa	pag. 23
- Schemi Stato Patrimoniale e Conto Economico	pag. 29
- Contenuto e variazione dello Stato Patrimoniale	pag. 41
- Conto Economico	pag. 61
- Allegati	pag. 79
- Bilancio 2001 ICE-IT SpA	pag. 89



Per Copia Conforme
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dr.ssa D. *[Signature]* Brosio

[Handwritten signature]

PAGINA BIANCA



Nota Integrativa

pag. 23

NOTA INTEGRATIVA**PREMESSA**

Il Bilancio d'Esercizio chiuso al 31 Dicembre 2001 trova riscontro nella contabilità dell'Istituto regolarmente tenuta a norma degli articoli del Codice Civile ed è stato redatto tenendo conto delle impostazioni della IV e VII Direttiva CEE di Diritto Societario, recepita dal Codice Civile con il D. Lgs. 127/91 ed in vigore dall'1.1.1993.

Non sono stati accertati casi in cui l'applicazione dei principi, dei criteri e delle disposizioni di cui agli articoli dal 2423 bis al 2426 del Codice Civile conducesse ad una rappresentazione non veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria dell'Istituto e del relativo risultato economico.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile non sono stati derogati.

Non è stato redatto il bilancio consolidato riguardante le società controllate e collegate in quanto l'Istituto essendo Ente Pubblico non economico non è obbligato alla redazione in conformità con quanto stabilito dal D. Lgs. 127/91 - art. 25, 2° comma.

Gli allegati che costituiscono parte integrante del bilancio sono:

- Rendiconto finanziario;
- Prospetto delle variazioni delle voci del Patrimonio Netto;
- Prospetto di raccordo con la Contabilità Generale dello Stato.

Gli ulteriori allegati posti a corredo del Bilancio sono:

- Confronto Consuntivo 2000/Consuntivo 2001 articolato per Reti di produzione e programma di attività;
- Andamento dell'attività promozionale a carico dello stato di previsione della spesa del MAP;
- Tabella di dettaglio della Voce "Consulenze e Prestazioni di Terzi" con il confronto Consuntivo 2000/Consuntivo 2001
- Il progetto di bilancio della società controllata ICE-IT S.p.A.



Per Copia Conforme
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Orsina Monica Brasio

I.C.E. - Bilancio di Esercizio 2001

Nota Integrativa

pag. 24

Analogamente allo scorso Esercizio non si allega al presente Consuntivo, il bilancio della collegata INFORMEST in quanto da notizie fornite dalla stessa collegata, lo stesso sarà discusso dall'Assemblea dei Soci non prima di giugno 2002.



Per Copia Conforme
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dr.ssa Domènica Brosio

I.C.E. - Bilancio di Esercizio 2001

gdm