



ISTITUTO NAZIONALE per il COMMERCIO ESTERO

BILANCIO DI ESERCIZIO 2002

PARTE I

RELAZIONE SULLA GESTIONE



Per Copia Conforme
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dott. Daniela Brozio

Handwritten signature

PAGINA BIANCA

ISTITUTO NAZIONALE per il COMMERCIO ESTERO

BILANCIO DI ESERCIZIO 2002

PARTE I

INDICE

-Sintesi dei risultati di bilancio 2002 pag. 9



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

M

PAGINA BIANCA



Relazione sulla Gestione

pag. 9

SINTESI DEI RISULTATI DI BILANCIO 2002

L'esercizio 2002 è stato caratterizzato dal clima di incertezza relativo alla quantificazione del contributo per l'attività di funzionamento dell'Istituto.

Il bilancio di previsione approvato dal Consiglio di Amministrazione del 19/11/2001 iscriveva tra le proprie entrate 103.291 migliaia di euro quale contributo ordinario stimato, non essendosi concluso all'epoca l'iter parlamentare per l'approvazione della Finanziaria 2001; nello stesso documento si dava come acquisito il passaggio delle competenze in materia di controlli tecnico-agricoli e del relativo personale addetto alle Regioni, con la conseguente riduzione del costo del lavoro attribuibile allo stesso.

In considerazione inoltre dei vincoli previsti dalla legge finanziaria si è tenuto conto della necessità di effettuare un contenimento delle spese seguendo un criterio differenziato in grado di tener presente le priorità di intervento per settori e mercati nel rispetto degli obiettivi e delle scelte dell'Istituto.

Successivamente il 22/04/2002, con il 1° Provvedimento di variazione al Bilancio di Previsione, veniva valorizzata la maggior allocazione di risorse determinata dalla Legge Finanziaria, che portava a 114.139 migliaia di euro il contributo di funzionamento (+ 10.848 migliaia di euro), e si iscrivevano, tra le voci di spesa i costi per il controllo dei prodotti ortofrutticoli.

Infine, con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 2/8/2002 veniva aumentato di ulteriori 10 milioni di euro il contributo di funzionamento 2002 e si provvedeva, con un Provvedimento di Variazione, approvato il 20/12/2002, a riallineare i dati previsionali dell'esercizio.

L'incertezza della gestione finanziaria ed il cambiamento avvenuto nella Direzione Generale dell'Istituto, nonché gli effetti della legge n.145/02 del 15 luglio 2002, hanno comportato una attenta e prudente politica delle risorse, che hanno potuto liberarsi nella loro interezza solo nell'ultimo periodo dell'anno.

Nel corso dell'esercizio si è completato il processo di adeguamento dell'organico del personale, avviato con i concorsi del 2000.

L'attività promozionale afferente ai programmi finanziati dal MAP ha registrato un aumento del 5,83% rispetto al già buon livello raggiunto nell'esercizio precedente, confermando la capacità operativa e di spesa dell'Istituto. L'utilizzo di fondi privati (cofinanziamento) ha registrato un significativo incremento consolidando il crescente e diffuso interesse delle imprese alle attività dell'Istituto.

L'esercizio si chiude con un avanzo economico di 16.902 Euro, dopo aver accantonato per ammortamenti e messo a prudenziali riserve Euro 14.384 migliaia, incrementando il residuo degli avanzi di esercizio degli anni precedenti.



Per Copia Conforme
Il Dirigente dell'Area Segretariato
D.ssa Veronica Brosio

I.C.E. - Bilancio di Esercizio 2002

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 migliaia di Euro)

Categorie	Esercizio 2002	Esercizio 2001	Scost. val. ass.	Scost. Val %
A. Ricavi di vendita	7.608	11.784	-4.176	-35,44
Contributo di funzionamento	124.139	105.874	18.265	17,25
Variazione rimanenze	-106	-10	-96	926,22
B. Valore della produzione	131.641	117.647	13.994	11,89
Acquisto di beni	-1.242	-1.877	635	-33,84
Prestazioni di servizi	-29.951	-28.302	-1.649	5,83
C. Valore aggiunto	100.448	87.468	12.980	14,84
Costo del lavoro	-85.325	-93.231	7.906	-8,48
Saldo proventi ed oneri diversi	-2.834	-2.812	-22	0,80
D. Margine operativo lordo	12.289	-8.574	20.863	-243,33
Ammortamenti	-7.034	-6.402	-632	9,87
Altri accantonamenti rettificativi	-7.350	-214	-7.136	3.337,58
E. Risultato operativo	-2.095	-15.190	13.095	-86,21
Proventi finanziari	543	600	-57	-9,44
Oneri finanziari	-126	-237	111	-46,85
F. Risultato prima dei componenti straordinari	-1.678	-14.827	13.149	-88,68
Saldo proventi ed oneri straordinari	2.935	8.381	-5.446	-64,98
G. Risultato prima delle imposte	1.257	-6.446	7.703	-119,50
Oneri fiscali	-1.240	-1.247	7	-0,58
H. Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	17	-7.694	7.711	-100,22

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

- i ricavi dalla vendita di servizi hanno registrato rispetto all'esercizio precedente un decremento del 35,44%, sostanzialmente dovuto alla mancata firma della convenzione 2002 da parte dell'AGEA (ex AIMA) in tema di controlli del settore ortofrutticolo, convenzione che era stata reiterata ininterrottamente (in modo diretto o tramite MIPAF) dal 1993.
- il costo del lavoro è diminuito dell'8,48% rispetto al 2001 per un ammontare di 7.906 migliaia di Euro a seguito alle cessazioni dal servizio, per varie cause, di 46 unità, alla riduzione dell'ammontare destinato al trattamento accessorio ed al contenimento delle spese di missione e del personale locale degli Uffici della Rete Estera.
- l'apprezzamento dell'euro, verificatosi nel II° semestre 2002 ha consentito di compensare alcuni dei maggiori costi dovuti al suo deprezzamento che proseguiva dal 2001

I.C.E. - Bilancio di Esercizio 2002



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

Relazione sulla Gestione

pag. 11

- Oltre agli ammortamenti ed accantonamenti di legge, tra cui l'accantonamento di 373 migliaia di Euro ex DM 29/11/2002 del Ministero Economia e Finanze, si è proceduto ad effettuare prudenziali accantonamenti gestionali per 2.510 migliaia di Euro a fronte di possibili rischi (industriali) e per 4.200 migliaia di Euro per processi di ristrutturazione delle reti, delle funzioni e del monitoraggio territoriale, oltre a 267 migliaia di Euro per adeguamento del fondo rischi crediti
- Per quanto riguarda il Progetto SINCE nell'esercizio si è proceduto alla contabilizzazione della quota di ammortamento relativa agli investimenti effettuati negli anni precedenti, oltreché ad alcuni costi, peraltro di modesta entità, afferenti il terzo anno di attività.

Il volume complessivo dell'attività promozionale, conferma il trend di crescita già evidenziatosi nello scorso esercizio e registra, in termini di valori assoluti, un aumento di 5.388 migliaia di euro passando da 92.423 migliaia di euro dell'anno 2001 a 97.811 migliaia di euro nell'anno 2002, con un incremento del 5,83%.

Come è noto, i costi afferenti tale attività sono totalmente coperti da contributi pubblici e dal concorso privato di terzi e pertanto ininfluenti sul risultato dell'esercizio.

Più specificatamente, i costi sostenuti per l'attività riferita al Piano Annuale MAP, di cui alla Legge 71/76, hanno raggiunto l'ammontare di 86.817 migliaia di euro con un aumento di 2.434 migliaia di euro, rispetto al volume dei costi dell'anno precedente (84.383 migliaia di euro), con un incremento del 2,88%. L'utilizzo di fondi MAP è stato pari al 66,72% del totale speso, per un valore di 57.930 migliaia di euro. La partecipazione di terzi è stata pari al 32,53% delle spese per un valore di 28.243 migliaia di euro.

Analogamente la restante attività di promozione, che non rientra negli interventi istituzionali della sopracitata legge, è passata a 10.994 migliaia di euro, con un aumento di 2.955 migliaia di euro rispetto al volume dell'anno precedente (8.039 migliaia di euro), con un incremento del 36,75%. La partecipazione di terzi è stata pari al 69,01% delle spese per un valore di 7.588 migliaia di euro.

Nel complesso la partecipazione privata alle attività promozionali si è incrementata del 18,17% in linea con i criteri fissati dal C.d.A.

Da rilevare come il volume di attività promozionale realizzata dall'Istituto risulta sottostimato in considerazione delle procedure di gestione degli accordi di programma e di settore, in quanto il cofinanziamento del 50% viene gestito autonomamente da Regioni, associazioni di imprese, consorzi export, sistema camerale e pertanto non contabilizzato nel bilancio dell'Istituto, pur impegnando la struttura da un punto di vista di coordinamento operativo e realizzativo.



Per Copia Conforme
Direzione dell'Area Segretariato
Direzione Daniela Brosio

I.C.E. - Bilancio di Esercizio 2002

Relazione sulla Gestione

pag. 12

RICAVI

(Valori in migliaia di Euro)

CATEGORIE	Esercizio 2002	Esercizio 2001	Scost. nto val. ass.	Scost. nto val. %
A. Totale ricavi promozionali (1+2+3)	97.811	92.423	5.388	5,83
1) Assegnazioni promozionali	61.259	81.162	97	0,16
di cui				
Programma MAP (legge 71/76)	57.930	57.018	912	1,60
Contr. Prom. Sett. Agro-Alimentare DL 143/98	798	1.520	-722	100,00
Altre assegnazioni promozionali	2.531	2.624	-93	-3,55
2) Totale contributi e partecipazioni	35.831	30.322	5.509	18,17
Contributi aziende	26.814	21.812	5.002	22,94
Contributi Regioni	4.128	3.142	986	31,38
Contributi altri Enti (Istituz. comunitarie, Cam. di comm., ecc.)	4.889	5.369	-480	-8,93
3) Altri ricavi promozionali	721	938	-217	-23,12
B. Totale attività istituzionale (4+5)	140.695	139.955	740	0,53
4) Corrispettivi per prestazioni di Servizi	7.608	11.784	-4.176	-35,44
di cui:				
Assistenza	6.642	7.238	-596	-8,24
Informazione	61	33	28	84,85
Promozione	501	446	55	12,41
Controlli Tecnico-Agricoli	404	4.067	-3.663	-90,07
5) Ricavi istituzionali di cui:	133.087	128.171	4.916	3,84
Proventi finanziari	543	321	222	69,16
Proventi diversi	1.641	1.570	71	4,52
Sopravv. Attive	6.032	14.562	-8.530	-58,58
Contributo SINCE	515	5.522	-5.007	-90,67
Rimanenze finali	217	322	-105	-32,66
Contributo di funzionamento	124.139	105.874	18.265	17,25
Totali RICAVI (A + B)	238.506	232.377	6.129	2,64



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

I.C.E. - Bilancio di Esercizio 2002

Relazione sulla Gestione

pag. 13

Di seguito si rappresenta il raffronto del consuntivo con il preventivo 2002:

RICAVI

(Valori in migliaia di Euro)

CATEGORIE	Preventivo	Consuntivo	Scost. nto	Scost. nto
	2002	2002	val. ass.	val. %
A. Totale ricavi promozionali (1+2+3)	120.200	97.811	-22.389	-18,63
1) Assegnazioni promozionali	88.050	61.259	-26.791	-30,43
di cui:				
Programma MAP	81.721	57.930	-23.791	-29,11
Contr. Prom. Sett. Agro-Alimentare DL143/98	3.150	798	-2.352	-74,67
Altre assegnazioni promozionali	3.179	2.531	-648	-20,38
2) Totale contributi e partecipazioni	32.150	35.831	3.681	11,45
Contributi aziende	21.837	26.814	4.977	22,79
Contributi Regioni	5.479	4.128	-1.351	-24,66
Contributi altri Enti (Istituz. Comun., Cam. di comm., ecc.)	4.834	4.889	55	1,14
3) Altri ricavi promozionali	0	721	721	100,00
B. Totale attività istituzionale (4+5)	141.832	140.695	-1.137	-0,80
4) Corrispettivi per prestazioni di Servizi	9.028	7.608	-1.420	-15,73
di cui:				
Assistenza	6.124	6.642	518	8,46
Informazione	162	61	-101	-62,35
Promozione	422	501	79	18,72
Controlli Tecnico-Agricoli	2.320	404	-1.916	-82,59
5) Ricavi istituzionali	132.804	133.087	283	12,82
di cui:				
Proventi finanziari	320	543	223	69,69
Proventi diversi	2.939	1.641	-1.298	-44,16
Sopravvenienze attive	421	6.032	5.611	1332,78
Contributo SINCE	4.985	515	-4.470	-89,67
Rimanenze finali	0	217	217	100,00
Contributo di funzionamento	124.139	124.139	0	0,00
Totali RICAVI (A + B)	262.032	238.506	-23.526	-8,98



Per Copia Conforme
 Direzione Area Segretariato
 Dr.ssa Monica Brosio

Relazione sulla Gestione

pag. 14

Per quanto riguarda i costi di esercizio, si evidenzia di seguito il raffronto dei dati consuntivi 2002 con quelli del consuntivo 2001.

COSTI

(Valori in migliaia di Euro)

CATEGORIE	Esercizio 2002	Esercizio 2001	Scost. nto val. ass.	Scost. nto val. %
A. Totale costi promozionali (1+2+3+4)	97.811	92.423	5.388	5,83
1) Acquisto di beni	1.879	2.202	-323	-14,66
2) Prestazioni di servizi	90.925	84.472	6.453	7,64
3) Costo del lavoro	4.946	4.504	442	9,81
4) Altri costi promozionali	61	1.245	-1.184	-95,10
B. Totale costi istituzionali (4+5+6+7)	140.678	147.649	-6.971	-4,72
4) Acquisto di beni	1.242	2.230	-988	-44,31
5) Prestazioni di servizi	29.955	33.292	-3.337	-10,02
6) Costo del lavoro	85.325	93.240	-7.915	-8,49
7) Altri costi istituzionali	24.156	18.887	5.269	27,90
Totali COSTI (A + B)	238.489	240.072	-1.583	-0,66

Sul versante dei costi istituzionali (depurati dei costi vivi afferenti alla realizzazione delle iniziative promozionali e che in quanto tali, non influiscono sul risultato d'esercizio), è stata registrata una diminuzione rispetto all'esercizio precedente pari al 4,72 % ascrivibile all'andamento delle voci "Acquisto di beni" (- 44,31%), "Prestazioni di servizi" (-10,02%) e soprattutto in valori assoluti al "Costo del lavoro" (- 8,49%).

La voce "Altri costi", che comprende gli Oneri fiscali, gli Ammortamenti, gli Accantonamenti e le Sopravvenienze passive, nel confronto tra l'esercizio 2002 e l'esercizio 2001, evidenzia un incremento del 27,9%, dovuto a quanto detto nella premessa generale.



Per Copia Conforme
Il Dirigente dell'Area Segretariato
Dr.ssa ~~D~~ *D* ~~B~~ *B*rosio

I.C.E. - Bilancio di Esercizio 2002

Relazione sulla Gestione

pag. 15

Analogamente ai ricavi, si rappresenta di seguito il raffronto del consuntivo con il preventivo 2002:

COSTI

(Valori in migliaia di Euro)

CATEGORIE	Preventivo 2002	Consuntivo 2002	Scostamento val. ass.	Scostamento val. %
A. Totale costi promozionali (1+2+3+4)	120.200	97.811	-22.389	-18,63
1) Acquisto di beni	4.004	1.879	-2.125	-53,07
2) Prestazioni di servizi	109.457	90.925	-18.532	-16,93
3) Costo del lavoro	6.517	4.946	-1.571	-24,11
4) Altri costi promozionali	222	61	-161	-72,52
B. Totale costi istituzionali (4+5+6+7)	141.833	140.878	-1.155	-0,81
4) Acquisto di beni	1.755	1.242	-513	-29,23
5) Prestazioni di servizi	35.662	29.955	-5.707	-16,00
6) Costo del lavoro	86.174	85.325	-849	-0,99
7) Altri costi istituzionali	18.242	24.156	5.914	32,42
Totale COSTI (A + B)	262.033	238.489	-23.544	-8,99



Per Copia Conforme
 Il Dirigente dell'Area Segretariato
 Dr. SSA. L. Annica Brosio

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 (+ 5.376 migliaia di euro) e continua ad assumere un peso significativo all'interno dell'"Attivo circolante", specificatamente per le seguenti voci:

- "Crediti v/ MAP", ha subito un decremento di 8.220 migliaia di euro, a seguito del trasferimento, nel corso dell'esercizio 2002, della maggior parte dei contributi relativi alle spese di funzionamento dell'Istituto e del Piano di Attività promozionale 2002/2003.
- "Crediti v/ Altri Enti e Regioni", che subiscono un incremento di 1.076 migliaia di euro, continuando a costituire un dato significativo dell'attivo dello Stato Patrimoniale. Il credito verso l'AIMA/AGEA resta inalterato non essendo intervenuto alcun trasferimento da parte della stessa, a fronte dei residui in essere al 31.12.2001, pari a 4.679 migliaia di euro. Il credito verso le Regioni ha subito invece una variazione in diminuzione di 221 migliaia di euro rispetto all'esercizio scorso.
- "Crediti diversi", subisce tra l'altro una variazione in aumento di 2.801 migliaia di euro per la registrazione della posta relativa alla vendita dell'immobile dell'ex Ufficio ICE di Venezia, il cui incasso si è verificato nel primo trimestre dell'anno 2003.

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 – 809 migliaia di euro
- Residuo Piano di Attività 1999 – 3.090 migliaia di euro
- Residuo Piano di Attività 2000 – 5.927 migliaia di euro
- Residuo Piano di Attività 2001 – 25.628 migliaia di euro
- Residuo Piano di Attività 2002 – 60.860 migliaia di euro.



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

I.C.E. - Bilancio di Esercizio 2002

Relazione sulla Gestione

pag. 17

Risulta, inoltre, accantonato il Fondo ex D.M. 29/11/2002 Min. Econ e Finanze (373 migliaia di euro), quale riserva indisponibile, la cui destinazione è ancora da definire.

Tra le altre voci significative del passivo dello Stato Patrimoniale, risultano inseriti i seguenti Fondi:

- Fondo imposte e tasse (840 migliaia di euro), per l'accantonamento a titolo prudenziale a fronte di imposte IRPEG e ILOR relative agli anni 1984-1985, a seguito della Sentenza n. 624/07/01 della Commissione Tributaria e Provinciale di Roma;
- Fondo Rischi industriali (2.510 migliaia di euro), a fronte del potenziale rischio derivante dal giudizio arbitrale relativo al contenzioso tra la controllata ICE IT e il consorzio di gestione Intesa, il cui effetto negativo potrebbe ripercuotersi sulla gestione dell'Istituto;
- Fondo Rischi Ristrutturazione Reti e Funzioni (4.200 migliaia di euro), quale accantonamento di spese straordinarie per processi di ristrutturazione delle reti, delle funzioni, e del monitoraggio territoriale, come conseguenza del processo sinergico degli organismi preposti all'internazionalizzazione secondo gli indirizzi governativi



Per Copia Conforme
Il Dirigente dell'Area Segretariato
D^{ca} Daniela Brosio

I.C.E. - Bilancio di Esercizio 2002

PAGINA BIANCA