

BILANCIO DI ESERCIZIO 1993

P A R T E I V

ANALISI DI CONTABILITA' INDUSTRIALE

BILANCIO DI ESERCIZIO 1993

P A R T E I V

I N D I C E

- Premessa**
- Gestione Consolidata**
- La Sede Centrale**
- La Rete Estera**
- La Rete Italia**

PREMESSA

Il metodo di Contabilità industriale applicato all'Istituto fin dal 1983, consente di pervenire alla definizione del costo industriale delle reti organizzative, dei fattori di produzione e delle aree di attività, in ottemperanza al dettame della Legge 106/89 nonché del D.P.R. 49/90.

Con il 1993, l'Istituto ha completato la revisione ed il parziale rinnovo del software relativo al metodo di Contabilità industriale. Ciò ha reso possibile la messa a punto di un nuovo sistema integrato di rilevazione ed elaborazione dati contabili e statistici in grado di realizzare un raccordo diretto dei risultati di contabilità industriale con quelli della contabilità generale, per quanto riguarda le spese di competenza dell'anno. Nella presente analisi, infatti, i risultati illustrati si discostano da quelli della contabilità generale unicamente per la voce sopravvenienze passive, ovvero costi afferenti alla gestione 1992.

Tuttavia, tale nuovo sistema integrato di Contabilità Direzionale, pur offrendo un maggior dettaglio ed una accresciuta capacità di correlazione fra le banche dati esistenti presso l'Istituto, non consente in alcuni casi di confrontare i dati 1993 con quelli degli anni precedenti.

•La presente analisi di Contabilità Industriale si riferisce ai soli costi istituzionali mentre non vengono considerati gli stanziamenti delle commesse promozionali, sia di fonte Mincomes, sia derivanti da altre convenzioni. Sono invece rilevati i costi sostenuti dalla struttura su fondi istituzionali per la realizzazione dell'attività promozionale pubblica e privata.

GESTIONE CONSOLIDATA

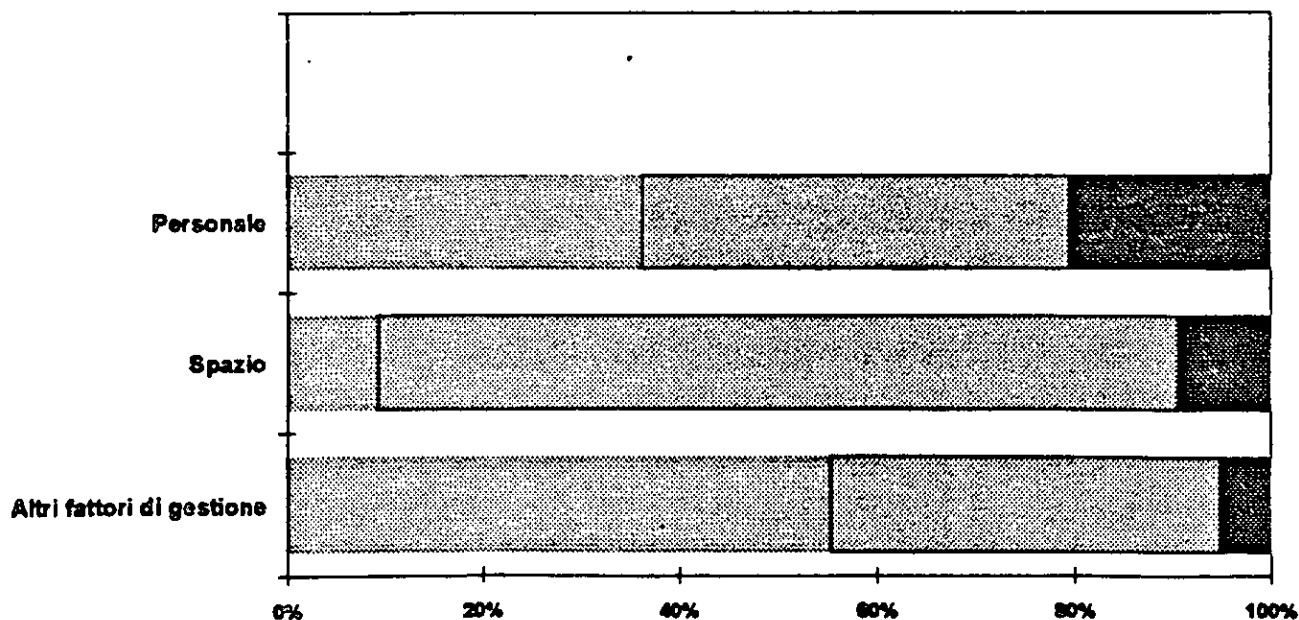
Il costo economico complessivo dell'attività dell'Istituto nel 1993 è risultato pari a 232,6 miliardi di lire con un incremento rispetto al 1992 di circa il 2%.

La Rete degli uffici all'estero ha assorbito il 46,25% di tale costo, segue la Sede Centrale con il 36,99 ed infine la Rete Italia con il 16,76%.

RIPARTIZIONE DEL COSTO ECONOMICO ICE PER FATTORI DI PRODUZIONE

FATTORI DI PRODUZIONE	COSTO DI PRODUZIONE (in migliaia di lit.)							
	Sede		Rete Estera		Rete Italia		Consolidato	
	Val. ass.	Val. %	Val. ass.	Val. %	Val. ass.	Val. %	Val. ass.	Val. %
Personale	61.337.642	36,29	72.986.177	43,18	34.699.815	20,53	169.023.634	100,00
Spazio	2.097.358	9,21	18.518.560	81,34	2.149.920	9,44	22.765.838	100,00
Altri fattori di gestione	22.620.409	55,37	16.085.772	39,38	2.145.841	5,25	40.852.022	100,00
Totale generale	86.055.409	36,99	107.590.509	46,25	38.995.576	16,76	232.641.494	100,00

■ SEDE ■ RETE ESTERA ■ RETE ITALIA



Andando ad analizzare i singoli fattori di produzione, si può osservare come il costo del *fattore personale* che ammonta ad un totale di 169,023 miliardi (ovvero il 72,6% dell'intero costo economico consolidato), abbia nella Rete estera la sua componente maggiore: 43,18% contro il 36,29% della Sede centrale ed il 20,53 della Rete degli Uffici in Italia. Ciò è facilmente comprensibile se si pensa che il costo del lavoro delle sedi all'estero dell'Istituto, essendo espresso in valuta, ha subito tutti gli effetti svalutativi della moneta nel corso del '93, e presenta quindi, nel raffronto con le precedenti gestioni, le oscillazioni maggiori. Stesso discorso si può fare per i costi del *fattore spazio*: l'81,34 è la quota destinata a coprire i costi fissi di struttura delle sedi estere dell'Istituto, contro due valori della Sede Centrale e dell'Italia- tra loro similari-rispettivamente 9,21% e 9,44%. Per quanto riguarda la voce "*altri fattori di gestione*", la metà dell'intero costo risulta destinato alla Sede centrale; tuttavia è da tenere presente che nella descrizione sintetica dei fattori produttivi è stata imputata alla Sede la quota complessiva di *Costi generali* rivolti alla gestione delle reti, costi che potremmo definire propri della "*casa madre*" dell'intera struttura.

RIPARTIZIONE DEL COSTO ECONOMICO ICE PER FATTORI DI PRODUZIONE (anno 1993)

FATTORI DI PRODUZIONE	COSTO DI PRODUZIONE (in .000 di lit.)	
	Valori assoluti	Valori %
Personale	169.023.634	72,65
Spazio	22.765.838	9,79
Altri fattori di gestione	40.852.022	17,56
Totale generale	232.641.494	100,00

Nelle successive analisi ed elaborazione dei dati si è invece provveduto ad una ripartizione di tali costi per la Sede, l'Italia e l' Estero e quindi ad una successiva loro riattribuzione ad ogni singola rete di produzione. Il criterio di ripartizione è quello indicato in fase di rilevazione dell'attività da parte di ogni singolo ufficio della Sede centrale preposto alla erogazione di quei servizi cosiddetti "*intermedi*" ovvero strumentali alla erogazione dei "*servizi finali*" erogati dalle reti alla clientela.

La Rete estera detiene ovviamente il costo più elevato per la produzione dei servizi finali essendo però nel contempo la parte della struttura che registra i più elevati introiti derivanti dall'erogazione di servizi alle imprese: 9,2 miliardi i ricavi nel '93, circa il 30% delle entrate dell'Istituto

COSTO DI PRODUZIONE DELL'ATTIVITA' DELL' ICE (ANNO 1993)

AREE DI ATTIVITA'	COSTO DI PRODUZIONE (in migliaia di lit.)							
	Sede		Rete Estera		Rete Italia		Consolidato	
	Val. ass.	Val. %	Val. ass.	Val. %	Val. ass.	Val. %	Val. ass.	Val. %
Informazione	8.173.761	19,15	33.157.688	77,67	1.359.227	3,18	42.690.676	100,00
Assistenza	6.748.017	10,80	47.907.563	76,65	7.846.280	12,55	62.501.860	100,00
Promozione	19.982.681	40,99	26.310.575	53,97	2.456.254	5,04	48.749.510	100,00
Formazione	1.891.750	57,36	214.682	6,51	1.191.621	36,13	3.298.053	100,00
Serv. tecn agric.	1.714.101	6,15		0	26.142.194	93,85	27.856.295	100,00
								100,00
Tot. servizi finali	38.510.310	20,81	107.590.508	58,13	38.995.576	21,07	185.096.394	100,00
Tot. costi generali gestione Reti	47.545.099	100,00					47.545.099	100,00
Totale generale	86.055.409	36,99	107.590.508	46,25	38.995.576	16,76	232.641.493	100,00
Costi generali								
per Reti di produz.	18.663.619	39,25	17.948.275	37,75	10.933.205	23,00	47.545.099	100,00
Totale generale	57.173.929	24,58	125.538.783	53,96	49.928.781	21,46	232.641.493	100,00

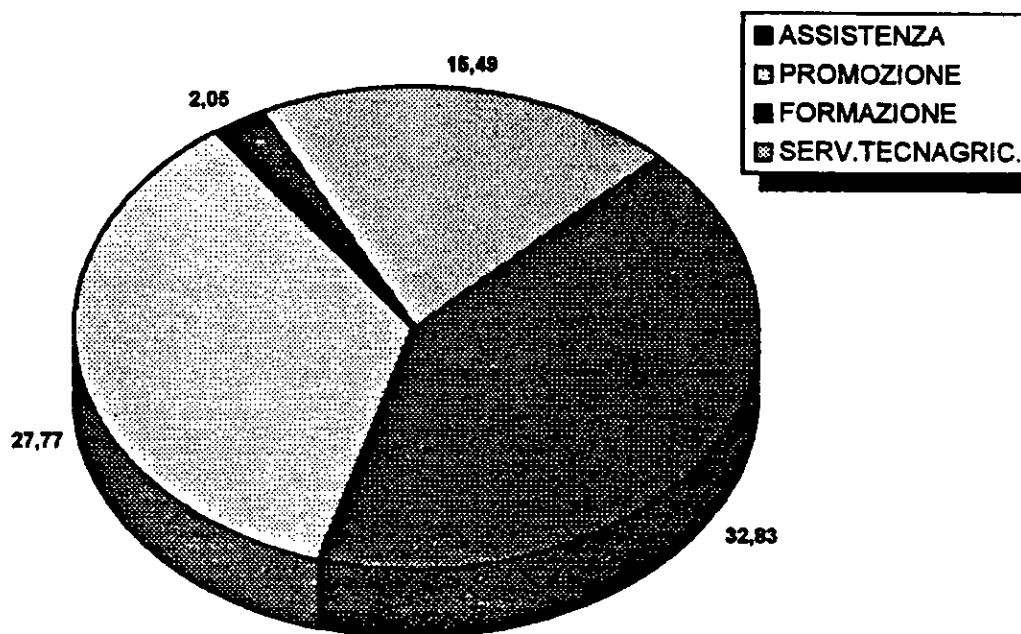
I costi generali grazie al sistema di Contabilità industriale adottato, vengono *ribaltati* sul costo dei servizi finali, sia attraverso imputazioni specifiche - ove possibili - sia con imputazioni pro-quota rapportate all'incidenza del fattore lavoro su ciascuna tipologia di servizio, nei casi in cui l'imputazione specifica non era tecnicamente possibile.

Costo economico consolidato con ribaltamento dei costi generali

AREE DI ATTIVITA'	COSTO DI PRODUZIONE (in migliaia di lit.)							
	Sede		Rete Estera		Rete Italia		Consolidato	
	Val. ass.	Val. %	Val. ass.	Val. %	Val. ass.	Val. %	Val. ass.	Val. %
Informazione	10.448.535	20,54	38.689.062	76,04	1.740.314	3,42	50.877.911	100,00
Assistenza	10.412.108	13,64	55.899.514	73,21	10.046.145	13,16	76.357.767	100,00
Promozione	30.757.171	47,61	30.699.712	47,52	3.144.915	4,87	64.601.797	100,00
Formazione	2.991.705	62,75	250.495	5,25	1.525.716	32,00	4.767.917	100,00
Serv. tec. - agri.	2.564.411	7,12			33.471.691	92,88	36.036.102	100,00
Tot. servizi finali	57.173.930	24,58	125.538.783	53,96	49.928.781	21,46	232.641.494	100,00

Incidenza percentuale dei costi sul totale per aree di attività
(anno 1993)

AREE DI ATTIVITA'	Costi in val. ass. (in .000 di lit.)	Composiz. % dei costi
Informazione	50.877.911	21,87
Assistenza	76.357.767	32,82
Promozione	64.601.797	27,77
Formazione	4.767.917	2,05
Serv. tecnico - agricoli	36.036.102	15,49
Tot. servizi finali	232.641.494	100,00



Andando ad analizzare il costo delle aree di attività -comprensivo dei costi generali si può osservare come l'attività di assistenza assorba la quota maggiore dei costi (32,82), seguita dalla promozione (27,77); al terzo posto troviamo l'informazione (21,87), al quarto l'area dei servizi tecnico-agricoli (15,49) e per ultima la formazione con il 2,05%.

Il raffronto con i dati dello scorso anno non evidenziano grossi scostamenti sia nella composizione del costo delle singole aree di attività, così come nella ripartizione per reti di produzione.

L'ATTIVITA' DI INFORMAZIONE

(valori in 000 di lire)

INFORMAZIONE	N° ATTI	Costi Diretti di produzione	Costi generali gestione Reti	COSTO TOTALE	COSTO ATTO
1.01 SICE FLASH	16.623	2.507.275	515.763	3.023.038	182
1.02 GARE	8.308	1.604.199	370.490	1.974.689	238
1.03 FIN OO. II.	434	177.771	28.175	205.946	475
1.04 TRADE NEWS	72	762.914	103.907	866.821	12.039
1.05 INF. TECNICHE	7.240	2.868.157	473.392	3.341.549	462
1.06 NOTIFRUT	32.858	374.634	61.151	435.785	13
1.07 ASS. OP. ESTERI	230.490	23.119.062	4.177.595	27.296.657	118
1.08 SK PAESE	303	2.073.314	539.494	2.612.808	8.623
1.09 SCHEDE MERC..	323	1.313.957	232.002	1.545.959	4.786
1.10 IND. MERCATO	233	2.813.524	457.452	3.270.976	14.039
1.11 INF. MEDIA	10.500	1.068.991	168.080	1.237.071	118
1.12 OPER. ITALIANI	4.541	485.166	158.727	643.893	142
1.13 STUDI TECN. AGR..	60	274.216	30.650	304.866	5.081
1.14 RAPPORTO C. E.	1	1.643.069	529.201	2.172.270	2.172.270
1.15 PERIODICI	52	1.042.994	213.415	1.256.409	24.161
1.16 DOCNE BIBLIOTECA	6.423	409.628	85.520	495.148	77
1.17 RILEVAZIONE PREZZI	841	151.806	42.221	194.027	231
TOTALE INFORMAZIONE	319.302	42.690.677	8.187.235	50.877.912	

Il costo consolidato dell'area informazioni è risultato pari nel '93 a 50,8 miliardi di Lire così composti: 42,7 miliardi i costi diretti di produzione a cui si aggiungono 8,2 miliardi di lire di costi generali ovvero la quota parte delle risorse rivolte alla produzione presso la Sede Centrale di servizi intermedi funzionali alla erogazione dei servizi finali delle Reti.

Sono stati prodotti complessivamente n.319.302 atti informativi.

La determinazione del costo atto rispecchia la complessità dei servizi di tale area: ridotto per l'informazione cosiddetta "veloce" (ovvero quella che utilizza il supporto elettronico), più elevato per l'informazione che utilizza il mezzo cartaceo per la fase di produzione e diffusione.

Per la prima tipologia di informazione (che comprende al suo interno: Flash, gare, finanziamenti internazionali, notifrut) si fa presente che sono stati imputati- quali costi specifici di produzione-i costi relativi alle rispettive procedure informatiche.

L'ATTIVITA' DI ASSISTENZA

(valori in 000 di lire)

ASSISTENZA	N° ATTI	Costi Diretti di produzione	Costi Generali Gestione Reti	COSTO TOTALE	COSTO ATTO
2.01 SK.FIERE	877	433.791	95.722	529.513	604
2.02 ASS.TECN.	10.055	3.612.986	1.102.987	4.715.973	469
2.03 INCARICHI	1.019	572.620	99.417	672.037	660
2.04 OP. ESTERI	33.044	13.739.934	2.342.267	16.082.201	487
2.05 RIC.CONTROP.	997	1.230.898	497.239	1.728.137	1.733
2.06 ASS.GARE	541	479.074	81.899	560.973	1.037
2.07 INF.RISERV.	6.419	2.462.073	373.789	2.835.862	442
2.08 SONDAGGI	1.159	3.109.612	512.050	3.621.662	3.125
2.09 ORG.INCONTRI	4.370	3.326.700	566.376	3.893.076	891
2.10 VERTENZE	1.552	1.439.916	265.382	1.705.298	1.099
2.11 PERSONALIZZATI	7.939	14.118.819	2.550.928	16.669.747	2.100
2.12 INF.GENERALI	97.786	11.110.114	2.923.621	14.033.735	144
2.13 ASS.BASE	15.713	3.195.103	938.038	4.133.141	263
2.14 DISTR.P/INF.	28.488	2.848.897	1.141.934	3.990.831	140
2.15 UTILIZZO STRUTTURE	65	32.538	7.911	40.449	622
2.16 ABBON. SERVIZI	7.927	788.784	356.349	1.145.133	144
TOTALE INFORMAZIONE	217.951	62.501.859	13.855.909	76.357.768	

Erogati circa 218.000 servizi nel corso del 1993. Ai costi diretti totali pari a 62,5 miliardi si vanno a sommare 13,8 di costi generali per un totale di 76,3 miliardi.

Sul totale del numero degli atti -oltre alle informazioni generali gratuite -prevalgono i servizi standardizzati ed in particolare le schede operatori (serv.2.04) che continua a dominare le richieste delle ditte italiane. E' interessante andare all'analisi del costo di tale servizio in contrapposizione a quello che racchiude la tipologia dei personalizzati ovvero di quei servizi a maggiore valore aggiunto(2.11). Si può osservare che a fronte di un analogo costo totale (16 miliardi per le schede operatori e 16,7 miliardi per i servizi personalizzati) i ricavi registrati nel corso del '93 sono stati ben differenti. I personalizzati rappresentano circa il 50% del fatturato totale per servizi alla clientela italiana; le schede operatori ed i servizi standardizzati in generale si posizionano intorno al 20% in termini di entrate dell'Istituto.

L'ATTIVITA' PROMOZIONALE

Non è stato possibile effettuare un'analisi del costo atto di tale area di attività in quanto il sistema di rilevazione dei tempi della Sede Centrale e della Rete Italia- che avviene per tipologie- risulta disomogeneo da quello della Rete estera già allineato con il sistema di Contabilità analitica, dove le iniziative della promotion istituzionale e privatistica sono contraddistinte da un codice COAN.

Già nel corso del 1994 è stata prevista l'omogeneizzazione di detta rilevazione per giungere all'analisi-già in fase di preventivo- del costo economico delle singole iniziative.

E' tuttavia possibile analizzare il costo totale che per il 1993 è risultato pari a 69,3 miliardi di lire di cui 52 miliardi come costi diretti di produzione e 17,3 miliardi di costi generali.

Il 29% circa del costo totale dell'Istituto è stato quindi rivolto alla produzione e realizzazione del Piano Promozionale pubblico nonché delle commesse privatistiche.

(Valori in milioni di lire)

	N° Iniziative	Costi diretti di produzione	Costi generali gestione reti	Costo totale	Costo atto
Attività promozionale pubblica e privata (compresa la "Formazione")	671	52.000	17.300	69.300	103

All'interno dell'area "promozione" è possibile distinguere un'attività relativa ai programmi e ad iniziative di formazione

L'attività di formazione, pur assorbendo solo il 2% dell'intero costo, rappresenta una delle attività di lunga tradizione dell'Istituto, presente -in tal modo- nei programmi di formazione dei giovani, delle aziende e nei progetti internazionali del settore.

(valori in 000 di lire)

FORMAZIONE	N° ATTI	Costi diretti di produzione	Costi Generali gestione Reti	COSTO TOTALE	COSTO ATTO
4.01. CORCE ICE	280	1.259.744	553.064	1.812.808	6.474
4.02. CORSI PVS	13	429.401	164.053	593.454	45.650
4.03. SEMINARI ICE	55	799.112	293.012	1.092.124	19.857
4.04. BORSE ECON. INT. LE	18	646.988	388.384	1.035.372	57.521
4.05. CORSI MAE	1	76.467	44.174	120.641	120.641
4.06. PACCHETTI ASS. TECNICA	3	86.342	27.174	113.516	37.839
TOTALE FORMAZIONE	370	3.298.054	1.469.861	4.767.915	

Il costo totale di 4,7 miliardi è composto da 3,2 miliardi di costi diretti e da 1,4 miliardi di costi generali.

Il dato che emerge in primo piano dall'analisi dei costi di questa area di attività è relativo al costo atto che risulta elevato per tutte le tipologie dei servizi. C'è tuttavia da tenere presente che, per questa area di attività, bisogna parlare più che di servizi di *iniziative, manifestazioni convegni* ecc. ovvero azioni complesse sia relative al Piano Promozionale Mincomes, sia a commesse di enti pubblici e privati. Per il suddetto carattere complesso delle iniziative realizzate, vi è un'alta partecipazione del personale di ruolo (ciò vale chiaramente per la Rete estera) che concorre indubbiamente ad elevare i costi di realizzazione.

AREA SERVIZI TECNICO-AGRICOLI

(valori in 000 di lire)

SERV. TECNICO- AGRICOLI	N° ATTI	Costi Diretti di produzione	Costi generali Gestioni Reti	COSTO TOTALE	COSTO ATTO
5.01 PROVE VARIETALI	142	38.487	20.450	58.937	415
5.02 NORMATIVE TECNICHE	311	214.026	92.856	306.882	987
5.03 MARCHI V INI	3.369	385.980	177.683	563.663	167
5.04 CERTIF. IDON. FORMAGGI	8.144	508.952	162.752	671.704	82
5.05 CONTR. ORT. AGRUMARI	218.906	25.551.442	7.249.929	32.801.371	150
5.07 ALBI	1.501	819.256	308.308	1.127.564	751
5.08 DEGUSTAZIONE VINI	220	45.867	20.928	66.795	304
5.10 PROGETTI PILOTA	305	292.279	146.908	439.187	1.440
TOTALE TECNICO- AGRICOLA	232.898	27.856.289	8.179.814	36.036.103	

L'erogazione dei servizi dell'area tecnico-agricola risponde ad un preciso compito istituzionale demandato all'ICE da leggi nazionali o regolamentazioni comunitarie nel settore dei prodotti ortofrutticoli, del vino, del riso e dei lattiero-caseari.

L'istituto si avvale prevalentemente della rete degli uffici in Italia- nelle sedi provinciali- per l'esplicazione di tale compito. Da qui la concentrazione del costo di tale area nella Rete italiana per ben il 93%, solo il rimanente 7% è allocato presso la Sede centrale.

Su i 232.898 servizi erogati, i controlli all'export sui prodotti ortofrutticoli ed agrumari rappresentano la parte maggiore dell'attività con costi atto molto contenuti.

Il costo totale di 36 miliardi è composto di 28 miliardi circa di costi diretti e 8 miliardi di costi generali.

ATTIVITA' DI AMMINISTRAZIONE E COORDINAMENTO DEGLI UFFICI

Oltre ai servizi finali ed intermedi di cui si è già detto, è possibile distinguere un'area di servizi che - pur rientrando nell'ampia categoria dei servizi intermedi - sono attribuibili ad ogni singolo ufficio in quanto relativi alla propria attività amministrativa e di coordinamento. Il costo che ne consegue viene a costituire quindi un *costo generale*, che potremmo tuttavia definire "diretto" ovvero funzionale alla produzione ed elemento componente di costo dei servizi finali dell'ufficio.

Volendo analizzare il peso che tale attività ha nella produzione finale dei servizi è possibile esaminarne i tempi relativi:

Ripartizione dei tempi per aree di attività - 1993								
AREE DI ATTIVITA'	Tempi complessivi in ore							
	<i>Sede</i>		<i>Rete Estera</i>		<i>Rete Italia</i>		<i>Consolidato</i>	
	<i>Val. ass.</i>	<i>Val. %</i>	<i>Val. ass.</i>	<i>Val. %</i>	<i>Val. ass.</i>	<i>Val. %</i>	<i>Val. ass.</i>	<i>Val. %</i>
Informazione	47.093	3,99	287.887	22,10	15.198	2,24	350.178	11,08
Assistenza	69.905	5,92	413.255	31,72	87.740	12,95	570.900	18,06
Promozione	230.579	19,53	182.993	14,05	27.125	4,00	440.697	13,94
Formazione	17.503	1,48	1.863	0,14	13.815	2,04	33.181	1,05
Serv. tecnico - agricoli	18.445	1,56			288.784	42,62	307.229	9,72
Totale serv. finali	383.525		885.998		432.662		1.702.185	
Tot. servizi generali								
gestione Reti	460.714	39,02					460.714	14,58
Area amm.ne ufficio	336.435	28,50	416.748	31,99	244.853	36,14	998.036	31,57
Totale generale	1.180.674	100,00	1.302.746	100,00	677.515	100,00	3.160.935	100,00

LA SEDE CENTRALE

Il costo complessivo della Sede centrale per il 1993 è risultato pari a 57,2 miliardi di lire ,composto da 38,5 miliardi di costi diretti e da 18,6 miliardi di costi generali, ovvero della quota parte riattribuita alla Sede dei costi relativi alla produzione di servizi intermedi.

La Sede centrale dell'Istituto, infatti, riveste il duplice ruolo di *unità produttrice di servizi finali* e di centro di assistenza e coordinamento di aree funzionali relative alla gestione delle Reti di produzione: attività di programmazione e controllo, relazioni esterne e istituzionali, amministrazione del personale , gestione contabile.

Volumi di attività, tempi lavorati e costi sostenuti per la produzione dei servizi ICE - SEDE CENTRALE (valori in .000 di lire)			
AREE DI ATTIVITA'	N° atti	Ore lavorate	Costo compl.
Informazione	39.198	67.483	8.173.761
Assistenza	61.510	108.698	6.748.017
Promozione	1.746	319.633	19.982.681
Formazione	44	32.631	1.891.750
Serv. tecnico - agricoltori	6.076	25.225	1.714.101
Tot. servizi finali	108.574	553.670	38.510.310
Programmazione		67.787	5.530.393
Relazioni esterne		73.564	6.172.371
Org. risorse		23.471	1.890.261
Amm.ne Personale e Contab.		325.684	26.355.308
Servizi tecnici		136.499	7.596.766
Tot. costi generali			
gestione Reti		627.005	47.545.099
Totale generale	108.574	1.180.675	86.055.409

Il costo totale dell'area dei servizi intermedi rivolti alla gestione dell'Istituto è risultata pari-nel 1993 a 47,5 miliardi di lire con la concentrazione di più del 50% di tale costo nell'area amministrazione e contabilità (26,3 miliardi); segue l'area dei servizi tecnici (7,6 miliardi), le relazioni esterne, la programmazione e l'organizzazione delle risorse.

Sommando il costo totale dell'area dei servizi intermedi con quella dei servizi finali si ottiene un totale complessivo di costo della Sede Centrale di 86 miliardi di lire

Procedendo successivamente alla riattribuzione dei costi generali (dell'area intermedi) alle singole Reti di produzione, si ottiene per la Sede un costo di produzione pari appunto a 57,2 miliardi di lire e ad una ripartizione di detto costo per le aree di attività come riportato nella tabella seguente:

SEDE CENTRALE - Distribuzione del costo di produzione fra aree di attività

AREE DI ATTIVITA'	Costi diretti di produzione	Costi generali Sede Centrale	Costo totale	Composiz. % dei costi
Informazione	8.173.761	2.274.774	10.448.535	18,27
Assistenza	6.748.017	3.664.091	10.412.108	18,21
Promozione	19.982.681	10.774.490	30.757.171	53,80
Formazione	1.891.750	1.099.955	2.991.705	5,23
Serv. tecnico - agricoli	1.714.101	850.310	2.564.411	4,49
Totali	38.510.310	18.663.620	57.173.930	100,00

Il personale costituisce in Sede la risorsa primaria (71% delle risorse complessive); in seconda posizione - anche se a grande distanza - si individuano i *costi dei fattori specifici*, ossia sostenuti per la produzione di determinati servizi. Questi ultimi - ad esempio assumono maggior peso nell'ambito dell'area informativa dove hanno un ruolo ed un peso importante le spese di mantenimento e sviluppo delle procedure automatizzate legate all'erogazione di determinati servizi informativi.

Andando ad esaminare all'interno del costo della Sede il peso percentuale delle aree di attività, si osservano costi simili per quanto riguarda l'Informazione e l'assistenza, mentre nella promozione si concentrano circa il 53,8% dei costi della Sede. Questo dato risulta in leggera crescita rispetto a quello dello scorso anno mentre, raffrontato con i dati del 1990, risulta quasi raddoppiato. Nella gestione '90 infatti il costo maggiore per l'attività di promotion spettava alla Rete estera.

LA RETE ESTERA

Il costo economico della Rete Estera per il 1993 è stato di 107,6 miliardi di lire. Come già ricordato in premessa, questo dato è poco paragonabile con quello dello scorso anno in quanto il nuovo sistema di rilevazione ha inserito nel conteggio complessivo voci di costo l'anno scorso mancanti.

Tuttavia, un dato di raffronto può essere ricercato nel peso percentuale dei differenti fattori di produzione, dove si osserva come la percentuale del 68% del '93 relativa al costo del personale, riconferma esattamente il dato '92.

I costi della Rete hanno dovuto subire necessariamente gli effetti della svalutazione della nostra moneta e ciò spiega come, pur continuando in quel processo di razionalizzazione delle spese avviato nel '90, (anche attraverso la stessa riduzione della presenza di personale di ruolo), in fase di consuntivo si osservano incrementi delle spese anche per fattori quali spazio e altri fattori di gestione.

Ripartizione dei costi per fattori di produzione

Fattori di produzione	Costi in val. ass. (in migliaia di lit.)	Inc. %
Personale	72.986.177	67,84
Spazio	18.518.560	17,21
Altri fattori di gestione	16.085.772	14,95
Totale generale	107.590.509	100,00

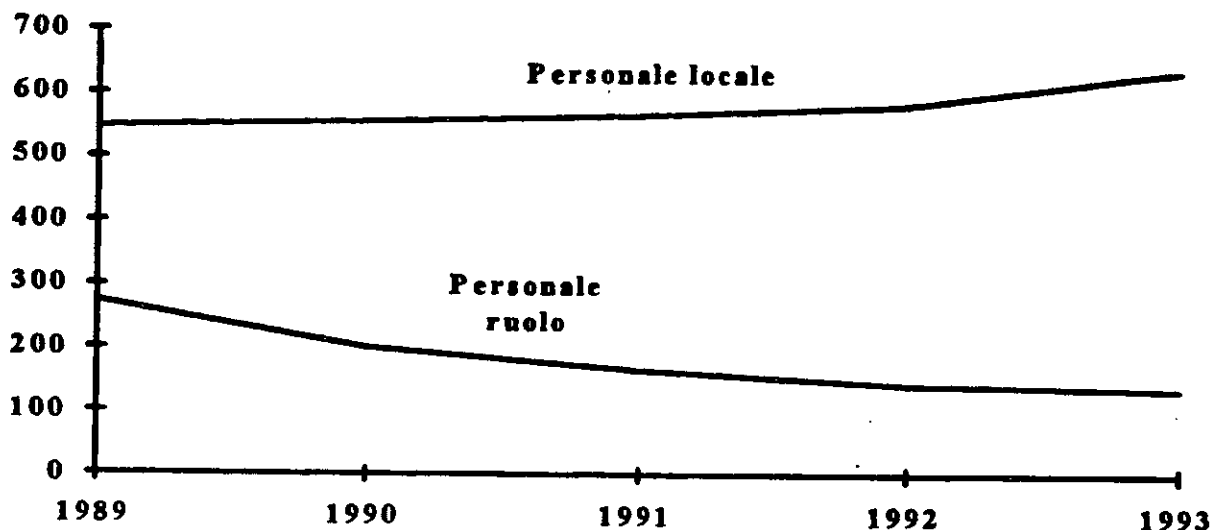
Sempre perseguendo l'obiettivo della economicità della gestione, anche il 1993 -secondo quanto già avvenuto nel triennio precedente- ha fatto registrare un'ulteriore riduzione del personale di ruolo della Rete estera (-5,3%), ed un parallelo e significativo incremento di quello locale (+9%).

Sale quindi al 50% la riduzione in termini percentuali della consistenza del personale di ruolo all'estero dall'89 al '93.

Rete Estera - Consistenza media personale ruolo e locale 1989-1993

PERSONALE	1989	1990	Var % 90/89	1991	Var % 91/90	1992	Var % 92/91	1993	Var % 93/9	Var 93/89
Ruolo	274,1	202,0	-26,0	166,6	-17,5	144,0	-13,5	136,4	-5,3	-50,2
Locale	547,3	557,3	1,8	567,9	1,9	583,9	2,8	636,7	9,0	16,3
TOTALE	821,4	759,0	-7,5	734,5	-3,0	727,9	-1,0	773,1	6,2	-11,3

Consistenza media personale di ruolo e locale (1989-1993)



Passando ad analizzare la ripartizione del costo della Rete per aree di attività, si osserva al primo posto l'attività di assistenza, che presenta un incremento di 5 punti percentuali rispetto allo scorso anno. Detto incremento è avvenuto a scapito dell'attività informativa e promozionale. Sempre marginale l'attività di formazione. *Il totale della tabella sottoriprodotta differisce da quello riportato nella pagina precedente in quanto comprende la quota di costi generali di gestione della Rete estera.*

Ripartizione dei costi per Aree di attività

Aree di attività	Costi in val. ass. (in migliaia di lit.)	Comp. % dei costi 1993	Comp.% dei costi 1992
Informazione	38.689.062.	31	33
Assistenza	55.899.514	45	40
Promozione	30.699.712	24	27
Formazione	250.495	0,2	0,2
Totale	125.538.783	100	100

Tale andamento è chiaramente evidenziato anche nel costo del personale che si contrae per l'informazione e la promozione e aumenta per l'attività di assistenza.

Ripartizione del costo del personale per aree di attività (in .000 di lit.)

Aree di attività	Costo pers. 1990 val. %	Costo pers. 1991 val. %	Costo pers. 1992 val. %	Costo pers. 1993 val. ass.	Costo pers. 1993 val. %
Informazione	27,44	35,18	34,06	22.493.182	30,82
Assistenza	44,76	35,12	40,39	32.499.055	44,53
Promozione	27,80	29,70	25,55	17.848.306	24,45
Formazione				145.634	0,20
Totale	100,00	100,00	100,00	72.986.177	100,00