

• Distribuzione del costo di produzione per aree di attività

La quota di costi generali di pertinenza della Sede centrale è pari a 17,6 miliardi di lire che portano il costo industriale complessivo a 59,4 miliardi di lire. La distribuzione di tale costo per aree di attività evidenzia una netta prevalenza dell'attività di promozione (65%), in crescita rispetto al dato 1993 (54%). L'incremento del peso della promozione è accompagnato da un calo delle risorse destinate ad informazione e assistenza, la cui incidenza, per entrambe, è dell'ordine del 12%.

AREE DI ATTIVITA' (valori in .000 di lit.)	COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE	COSTI GENERALI SEDE CENTRALE	COSTO TOTALE	peso %
Informazione	5.334.811	2.256.633	7.591.444	12,78
Assistenza	4.995.518	2.114.778	7.110.296	11,97
Promozione	26.964.382	11.408.644	38.373.026	64,60
Formazione	2.388.755	1.008.980	3.397.735	5,72
Serv. tecnico - agricoli	2.059.434	869.034	2.928.468	4,93
TOTALE	41.742.900	17.658.069	59.400.969	100,00

LA RETE ESTERA• **Distribuzione dei costi per fattori di produzione**

Il costo industriale della Rete Estera per il 1994 è stato pari a 124,5 miliardi di lire di cui 104,4 a titolo di costi diretti di produzione. Rispetto al 1993, si è registrata una diminuzione di circa il 3%.

FATTORI DI PRODUZIONE (valori in .000 di lit.)	COSTO 1994	<i>peso</i> %	COSTO 1993	<i>peso</i> %
Personale	68.313.092	65,40	72.986.177	67,84
Spazio	22.972.804	21,99	18.518.560	17,21
Altri fattori di gestione	13.165.785	12,60	16.085.772	14,95
TOTALE	104.451.681	100,00	107.590.509	100,00

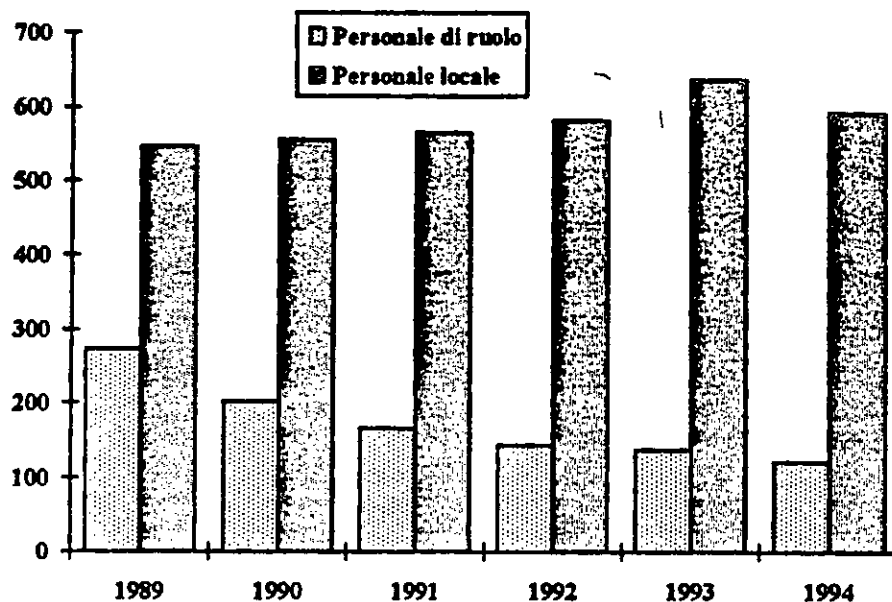
Come evidenziato dalla tabella sopra riportata, tale riduzione del costo è riconducibile sostanzialmente alla riduzione del costo del personale, la cui incidenza sul totale dei costi è passata dal 68% al 65% (v. oltre i dati relativi alla consistenza media del personale). Per quanto riguarda, invece, il costo dello spazio, rappresentando esso una componente difficilmente comprimibile nel breve periodo, si è registrato un sensibile incremento legato anche al permanere della debolezza della lira sul mercato internazionale delle valute. Il contenimento dei costi degli altri fattori di gestione (telecomunicazioni, prestazioni di terzi, ecc.) testimonia invece l'impegno nel perseguimento di una maggiore economicità di gestione.

• **Consistenza media del personale di ruolo e locale**

Gli sforzi volti alla razionalizzazione della struttura organizzativa della Rete, hanno condotto ad una riduzione della dotazione organica media, sia per quanto concerne il personale di ruolo, sia per quanto concerne il personale locale.

PERSONALE	1989	1990	<i>Var. %</i> <i>90/89</i>	1991	<i>Var. %</i> <i>91/90</i>	1992	<i>Var. %</i> <i>92/91</i>	1993	<i>Var. %</i> <i>93/92</i>	1994	<i>Var. %</i> <i>94/93</i>	<i>Var. %</i> <i>94/89</i>
<i>Ruolo</i>	274,10	202,00	-26,30	166,60	-17,52	144,00	-13,57	136,40	-5,28	120,60	-11,58	-56,00
<i>Locale</i>	547,30	557,30	1,83	567,90	1,90	583,90	2,82	636,70	9,04	592,90	-6,88	8,33
TOTALE	821,40	759,30	-7,56	734,50	-3,27	727,90	-0,90	773,10	6,21	713,50	-7,71	-13,14

Nel 1994 si è confermata la tendenza, già in atto da diversi anni, alla contrazione della presenza all'estero di personale di ruolo. La consistenza media riferita al personale di ruolo è stata infatti di 120,6 unità, con una riduzione dell'11,5 % rispetto all'anno precedente e del 56 % rispetto al 1989. Nel 1994, peraltro, si è interrotto il processo di sostituzione del personale di ruolo con personale locale, la cui consistenza media ha subito anch'essa una contrazione (- 8 % circa).

Consistenza media del personale di ruolo e locale (1989/1994)

- **Distribuzione dei costi per Aree di attività**

La distribuzione dei costi secondo le diverse aree di attività, comprensivo dei costi generali di gestione della Rete, conferma la tendenza già emersa nel corso degli anni recenti in direzione di una sempre maggiore attenzione verso l'area dei servizi di assistenza alla clientela. Diminuisce infatti il peso dell'attività di informazione, a fronte di un progressivo aumento del peso dell'attività di assistenza. La Rete estera si configura quindi in modo sempre più sensibile come erogatrice di servizi finali alla clientela.

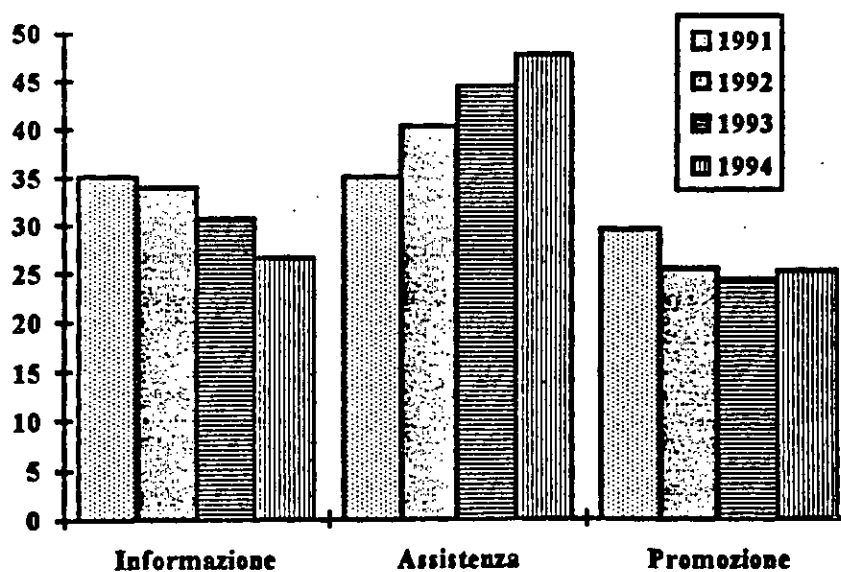
AREE DI ATTIVITÀ (valori in .000 di lit.)	COSTI DIRETTI DI PROD. 1994	COSTI GENERALI RETE ESTERA	COSTO TOTALE	peso % 1994	peso % 1993	peso % 1992
Informazione	27.323.913	5.794.400	33.118.313	26,58	31,00	33,00
Assistenza	52.045.413	10.139.030	62.184.443	49,92	45,00	40,00
Promozione	24.903.841	4.160.381	29.064.222	23,33	24,00	27,00
Formazione	178.514	29.982	208.496	0,17	0,20	0,20
TOTALE	104.451.681	20.123.793	124.575.474	100,00	100,00	100,00

• **Distribuzione del costo del personale per Aree di attività**

Lo spostamento di risorse dall'attività di informazione a quella di assistenza emerge chiaramente anche dalla distribuzione del costo del personale per aree di attività.

AREE DI ATTIVITÀ (valori in .000 di lit.)	COSTO PERS. 1994	peso % 1994	peso % 1993	peso % 1992	peso % 1991
Informazione	18.243.400	26,71	30,82	34,06	35,18
Assistenza	32.700.494	47,87	44,53	40,39	35,12
Promozione	17.226.486	25,22	24,45	25,55	29,70
Formazione	142.711	0,21	0,20		
TOTALE	68.313.091	100,00	100,00	100,00	100,00

Distribuzione % del costo del personale per aree di attività



• **Distribuzione del costo industriale della Rete Estera per Aree amministrative**

A completamento dell'analisi riguardante la Rete Estera si aggiunge una tavola relativa ai costi suddivisi per Aree. Le Aree indicate rispondono ad esigenze amministrativo-gestionali ed evidenziano come l'Area Europa, intesa come Unione Europea ed EFTA, assorba da sola circa il 37% dei costi complessivi. Seguono, nell'ordine, i paesi dell'Area del Pacifico, che ricomprendono Giappone e Cina, ed il Nord America.

AREE *	COSTO TOT. '94	peso %	COSTO TOT. '93	peso %	COSTO PERS. '94	peso %	COSTO PERS. '93	peso %
Europa + Turchia	38.299.285	36,67	38.972.565	36,22	25.704.057	37,63	26.980.084	36,97
PECO + ex Yug.	7.287.274	6,98	7.961.254	7,40	4.898.447	7,17	5.901.819	8,09
Nord America	17.549.233	16,80	16.993.695	15,79	8.922.382	13,06	9.349.310	12,81
Africa Med. + M. O.	8.542.066	8,18	9.606.648	8,93	6.466.783	9,47	7.676.630	10,52
Africa Subsahariana	2.407.074	2,30	3.114.235	2,89	1.806.364	2,64	2.559.829	3,51
ASEAN + India	5.877.916	5,63	6.560.952	6,10	3.930.018	5,75	4.300.089	5,89
Pacifico	18.483.028	17,70	18.607.758	17,29	12.546.964	18,37	12.248.385	16,78
America Latina	6.005.805	5,75	5.773.402	5,37	4.038.077	5,91	3.970.030	5,44
TOTALE	104.451.681	100,00	107.590.509	100,00	68.313.092	100,00	72.986.177	100,00

* **Composizione delle Aree amministrative:**

Europa+Turchia: Parigi, Londra, Dublino, Madrid, Barcellona, Lisbona, Bruxelles, Amsterdam, Copenaghen, Atene, Duesseldorf, Berlino, Monaco, Lipsia, Stoccolma, Oslo, Helsinki, Vienna, Zurigo, Istanbul.

PECO+ ex Yugoslavia: Budapest, Bucarest, Varsavia, Sofia, Praga, Zagabria, Mosca, Kiev.

Nord America: New York, Chicago, Atlanta, Los Angeles, Toronto, Montreal, Città del Messico.

Africa Mediterranea+Medio Oriente: Casablanca, Algeri, Tunisi, Tripoli, Il Cairo, Beirut, Tel Aviv, Kuwait City, Dubai, Riyadh, Teheran.

Africa Subsahariana: Nairobi, Lagos, Abidjan, Johannesburg.

ASEAN+India: Bangkok, Manila, Giacarta, Singapore, Bombay, New Dehli, Kuala Lumpur.

Pacifico: Tokyo, Osaka, Hong Kong, Pechino, Canton, Shanghai, Seoul, Sidney.

America Latina: San Paolo, Buenos Aires, Santiago del Cile, Caracas, Lima, Quito, Bogotá.

LA RETE ITALIA• **Distribuzione del costo industriale per fattori di produzione**

Il costo industriale complessivo della Rete Italia nel 1994 non si discosta in maniera apprezzabile rispetto a quello registrato nel 1993.

FATTORI DI PRODUZIONE (valori in .000 di lit.)	COSTO DI PRODUZIONE 1994	peso %	COSTO DI PRODUZIONE 1993	peso %
Personale	31.447.963	80,88	34.699.815	88,98
Spazio	2.971.144	7,64	2.149.920	5,51
Altri fattori di gestione	4.461.455	11,47	2.145.829	5,50
TOTALE	38.880.562	100,00	38.995.564	100,00

La parte preponderante del costo è stata assorbita dal fattore personale (81 %). La variazione rispetto al 1993, quando l'incidenza del costo del personale risultava superiore (89%), deve essere ricondotta a modalità diverse seguite nella rilevazione. Per il 1994, infatti, il costo delle missioni è stato separato dal costo del personale e assimilato agli altri fattori di gestione, poiché concorre direttamente all'erogazione dei servizi, in particolare di quelli dell'area tecnico-agricola.

• **Distribuzione del costo industriale per aree di attività**

La distribuzione dei costi per aree di attività non mostra variazioni apprezzabili rispetto al 1993. L'area dei servizi tecnico-agricoli, largamente preponderante, assorbe il 66 % del totale. L'attività di assistenza, che nel 1993 era cresciuta in maniera sensibile rispetto al 1992, mantiene nel 1994 un'incidenza pari a circa il 20% dei costi complessivi.

Merita peraltro sottolineare che l'attività di assistenza alle imprese assorbe maggiori costi nelle sedi regionali mentre le sedi provinciali, soprattutto quelle dell'Italia meridionale, indirizzano la propria attività in misura largamente prevalente nel settore tecnico-agricolo.

La crescita del peso dell'attività promozionale, seppur lieve (dal 6% del 1993 all'8% del 1994), testimonia il maggior coinvolgimento degli uffici in Italia soprattutto nella fase di pubblicizzazione delle iniziative promozionali.

AREE DI ATTIVITÀ (valori in .000 di lit.)	COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE 1994	peso %	COSTI GENERALI RETE ITALIA	COSTO TOTALE
Informazione	1.646.762	4,24	479.288	2.126.054
Assistenza	7.333.984	18,86	2.187.553	9.521.556
Promozione	3.029.741	7,79	879.958	3.909.707
Formazione	1.041.123	2,68	297.653	1.338.779
Serv. tecnico-agricoli	25.828.952	66,43	6.911.534	32.740.552
TOTALE	38.880.562	100,00	10.755.986	49.636.648

• Distribuzione del costo del personale per aree di attività

I dati relativi al costo del personale della Rete Italia confermano le considerazioni sopra esposte circa la prevalenza dell'attività del settore tecnico-agricolo.

AREE DI ATTIVITÀ (valori in .000 di lit.)	COSTO DEL PERSONALE	peso %
Informazione	1.394.568	4,43
Assistenza	6.062.196	19,28
Promozione	2.553.496	8,12
Formazione	868.836	2,76
Serv. tecnico-agricoli	20.568.866	65,41
TOTALE	31.447.962	100,00

ALLEGATI

Secondo quanto richiesto dall'art. 6 del Regolamento di Contabilità, si riporta una tabella relativa ai costi di produzione dei servizi di assistenza erogati alla clientela, al fatturato ed ai costi non coperti da fatturazione

SERVIZI DI ASSISTENZA: COSTI DI PRODUZIONE E FATTURATO

ASSISTENZA (valori in .000 di lit.)	N° ATTI	COSTI DIRETTI DI PRODUZ.	COSTI GENERALI GESTIONE RETI	COSTO TOTALE	COSTO ATTO	FATTURATO	COSTI NON COPERTI DA FATTURAZIONE
1.18 SISTEMA ITALIA	52	495.342	111.255	606.597	11.665	196.999	409.598
2.02 ASS.TECN.	17.452	4.083.353	899.737	4.983.090	286	141.298	4.841.792
2.03 INCARICHI	1.116	881.029	159.798	1.040.828	933	71.818	969.010
2.04 OP. ESTERI	33.438	11.416.739	2.729.169	14.145.908	423	1.752.253	12.393.655
2.05 RIC.CONTROP.	471	558.972	102.913	661.885	1.405	79.239	582.646
2.06 ASS.GARE	824	860.978	180.791	1.041.768	1.264	111.972	929.796
2.07 INF.RISERV.	6.695	2.698.315	494.262	3.192.577	477	722.099	2.470.478
2.08 SONDAGGI	667	1.762.047	386.583	2.148.629	3.221	162.608	1.986.021
2.09 ORG.INCONTRI	3.239	2.951.676	636.217	3.587.893	1.108	210.361	3.377.532
2.10 VERTENZE	1.137	1.312.587	255.691	1.568.278	1.379	55.667	1.512.611
2.11 PERSONALIZZATI	11.872	20.826.605	4.389.424	25.216.030	2.124	7.822.401	17.393.629
2.12 INF.GENERALI	121.609	12.846.919	3.226.408	16.073.326	132	95.219	15.978.107
2.14 DISTR.P/INF.	11.428	1.902.815	474.732	2.377.547	208	376.240	2.001.307
2.15 UTILIZZO STRUTTURE	277	1.045.359	169.503	1.214.862	4.386	647.713	567.149
2.16 ABBONAMENTO SERVIZI	10.384	1.102.529	299.190	1.401.719	135	951.626	450.093
2.18 LINK	154	124.994	36.943	161.937	1.052	4.951	156.986
TOTALE	220.815	64.870.257	14.552.616	79.422.873		13.402.464	66.020.409

**TAVOLA DI RACCORDO TRA CONTABILITA' GENERALE
E CONTABILITA' INDUSTRIALE**

	<i>Sede</i>	<i>Italia</i>	<i>Eestero</i>	<i>Consolidato</i>
Totale Contabilità generale (Valore in .000 di Lit)	134.775.164	6.875.334	91.962.494	233.612.992
<i>a cui sottrarre:</i>				
Ributuzioni Rete Italia	31.447.960			
Stipendi Metrop. Rete Eateria	9.152.396			
Adeg. coeff. pers. Rete Eateria	1.729.786			
Amm.ti Reti Italia e Eateria	2.164.273			
<i>a cui sommare:</i>				
Ributuzioni Rete Italia		31.447.960		
Stipendi Metrop. Rete Eateria			9.152.396	
Adeg. coeff. pers. Rete Eateria			1.729.786	
Amm.ti Reti Italia e Eateria		557.268	1.607.005	
Totale Contabilità Industriale	90.280.749	38.880.562	104.451.681	233.612.992

**DESTINAZIONE DEL CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO EROGATO A FRONTE
DELLE SPESE GENERALI NON COPERTE DALLE ENTRATE PROPRIE**
(Art. 3 comma 2, Legge 106/89)

<i>(valori in .000.000 di Lit.)</i>	Costi	Ricavi	Differenza
<i>Informazione</i>	42.836	2.749	40.087
<i>Assistenza</i>	78.816	17.860	60.956
<i>Promozione</i>	71.347	14.771	56.576
<i>Formazione</i>	4.945	380	4.565
<i>Serv. tecn. agr.</i>	35.669	8.120	27.549
Totale	233.613	43.880	189.733
<i>Risultato economico d'esercizio</i>			267
<i>Contributo di funzionamento</i>			190.000

RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE STRAORDINARIO



Istituto nazionale per il Commercio Estero

DELIBERAZIONE n° 261/96 del 18.04.1996

Doc. n° _____

Oggetto: **Direttive Ministeriali in ordine al Bilancio Consuntivo 1994.**

L'AMMINISTRATORE STRAORDINARIO

- VISTO il Decreto Legge 1° luglio 1994, n. 247;
- VISTO il Decreto Legge 29 agosto 1994, n. 522;
- VISTA la Legge 28 ottobre 1994, n. 600;
- VISTO il DCPM dell'11.9.95;
- VISTO l'art. 2 comma 3 della Legge 18 marzo 1989, n. 106;
- VISTO l'art. 10 lett. e) del DPR 18 gennaio 1990, n. 49;
- VISTI gli art. 8 e 9 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità;
- VISTA la Delibera n. 293/95 del 25.5.1995 con la quale è stato approvato il Bilancio Consuntivo 1994;
- VISTO il verbale del Collegio dei Revisori n. 33/1995;

IL MINCOMES HA APPROVATO
COME DA NOTA ALLEGATA

Il Ministero del Tesoro
esprime il proprio assenso
come da nota Mincomes alle-
gata Prot. n. S/808490.

- VISTE le note del Ministero del Commercio con l'Estero n. S/800145 dell'8.2.1996 e n. S/801457 del 14.2.1996;
- VISTA la necessità di recepire le direttive del Ministero del Commercio con l'Estero in ordine alle modifiche da apportare al Bilancio Consuntivo 1994.

DELIBERA

- di effettuare le scritture contabili di rettifica necessarie per dare attuazione alle modifiche richieste;
- di approvare il conseguente nuovo schema di bilancio e le relative modifiche alla relazione sulla gestione ed alla nota integrativa, come da allegato documento che costituisce parte integrante della presente delibera.

L'AMMINISTRATORE STRAORDINARIO



IL MINCOMES HA APPROVATO
COME DA NOTA ALLEGATA

Prof. Fabrizio Onida
