NN 4, n. 36

Il Ministro degli Affari Esteri
e della Cooperazione Internazionale

119044

Roma, 8 LUG 2025

Gentile Presidente, Caro Lorenzo,

in conformità con quanto disposto dall'articolo 30, comma 5, della legge 20 marzo 1975, n. 70, Le trasmetto, qui unita, la relazione sull'attività svolta, sul bilancio di previsione e sulla consistenza dell'organico dell'ICE-Agenzia per la promozione all'estero e l'internazionalizzazione delle imprese italiane riferita all'anno 2024.

Alla relazione sono allegati il Bilancio di previsione, con annessa pianta organica, e il Bilancio di esercizio relativi al 2024.

Con i miei più cordiali saluti,

Antonio Tajani

On. Lorenzo Fontana
Presidente della Camera dei Deputati
ROMA

Camera dei Deputati ARRIVO 08 luglio 2025 Prot: 2025/0001167/TN

Ministero degli Affari Esteri
e della Cooperazione Internazionale

Relazione sull'attività svolta, sul bilancio di previsione e sulla consistenza dell'organico dell'ICE-Agenzia per la promozione all'estero e l'internazionalizzazione delle imprese italiane

(Articolo 30, comma 5, della legge 20 marzo 1975, n. 70)

(Anno 2024)



INDICE

1. QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO 3

2. ATTIVITA' SVOLTA DALL'ENTE NEL 2024 5
   2.1. Ruolo dell'ICE-Agenzia 5
   2.2. Iniziative realizzate e risultati ottenuti 6

3. PRINCIPALI DATI DI BILANCIO 8
   3.1. Risorse a disposizione 8
   3.2. Stanziamenti pubblici 8
   3.3. Attività istituzionale 9
   3.4. Attività promozionale 9
   3.5. Risultati economici e finanziari 10
   3.6. Utili d'esercizio 11
   3.7. Partecipazioni 11

4. ORGANIZZAZIONE, PERSONALE E FUNZIONAMENTO 11
   4.1. Organi istituzionali 11
   4.2. Organizzazione sul territorio 12
   4.3. Consistenza del personale e dotazione organica 12

ALLEGATI

Bilancio di previsione 2024
Primo provvedimento di revisione al Budget 2024
Conto consuntivo 2024

1. QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO

L'**ICE-Agenzia** per la promozione all'estero e l'internazionalizzazione delle imprese italiane è un ente con personalità giuridica di diritto pubblico, incaricato di assistere le imprese italiane nei processi di internazionalizzazione, in particolare delle PMI, di promuovere l'immagine del prodotto italiano nel mondo e di attrarre gli investimenti esteri in Italia.

L'Agenzia, che agisce attraverso le sedi di Roma e Milano ed una rete di 87 unità operative all'estero[1], è stata istituita dall'articolo 22, comma 6, del decreto-legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214, in sostituzione dell'ICE (Istituto Commercio Estero), soppresso dall'art. 14, comma 17, del decreto-legge del 6 luglio 2011, n. 98.

L'ICE-Agenzia gode di autonomia regolamentare, amministrativa, patrimoniale, organizzativa, contabile e finanziaria, ed è sottoposta ai poteri di indirizzo e vigilanza del Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale ("MAECI"), il quale li esercita di concerto con il Ministero delle Imprese e del Made in Italy – MIMIT (ex Ministero dello Sviluppo Economico -MISE)[2] e sentito il Ministero dell'Economia e delle Finanze ("MEF"), per le materie di rispettiva competenza. A decorrere dal 1° gennaio 2020, il MAECI è subentrato al MISE nelle funzioni in materia di definizione delle strategie di politica commerciale e di sviluppo dell'internazionalizzazione del Sistema Paese, in forza del D.L. 21 settembre 2019 n. 104, convertito, con modificazioni, dalla legge 18 novembre 2019 n. 132.

Il MAECI e la sua rete diplomatico-consolare sovraintendono l'attività dell'ICE e dei suoi Uffici all'estero. La creazione di valore pubblico, attraverso l'ampia gamma dei servizi offerti, contribuisce al raggiungimento dei *Sustainable Development Goals (SDGs*) dell'ONU e, in particolare, dell'obiettivo n. 8 *Decent work and economic growth*.

L'ICE è inserita nell'elenco ISTAT delle amministrazioni pubbliche che concorrono alla formazione del conto economico consolidato dello Stato, individuate ai sensi dell'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196 ed è inquadrata tra gli enti produttori di servizi economici[3].

L'attività svolta dall'Agenzia si sostanzia in "servizi di informazione, assistenza e consulenza alle imprese italiane che operano nel commercio internazionale, promuovendo la cooperazione nei settori industriale, agricolo e agroalimentare, della distribuzione e terziario" (art. 14, co. 20, D.L. 98/2011).

Le priorità settoriali e geografiche e le strategie in materia di promozione delle imprese all'estero sono elaborate dal **Comitato Interministeriale per il made in Italy nel mondo[4] (CIMIM)**, co-presieduto dal Ministro degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale e dal Ministro delle Imprese e del Made in Italy. Gli indirizzi e le linee guida vengono elaborati dalla Cabina di Regia per l'internazionalizzazione, che raggruppa attori pubblici e privati al fine di garantire il coordinamento delle politiche di sostegno al commercio estero e assicurare una maggiore efficacia delle iniziative promozionali.[5]

---

[1] *Pagine 8 e 50 Piano Integrato di Attività e Organizzazione ICE 2025-2027.*

[2] *D.L. 6 luglio 2011, n.98 "Disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria", conv. con modif. dalla legge 25 luglio 2011, n.111 e modificato, da ultimo, dal decreto-legge 11 novembre 2022, n. 173 "Disposizioni urgenti in materia di riordino delle attribuzioni dei Ministeri", conv. con modif. dalla legge 16 dicembre 2022, n. 204.*

[3] *Pagina 2 Relazione Corte dei Conti su ICE anno 2020.*

[4] *Istituito dal D.L. 11 novembre 2022 n. 173.*

[5] *Pagina 10 Piano Integrato di Attività e Organizzazione ICE 2025-2027.*

L'azione promozionale dell'Agenzia si esplicita secondo tali linee d'indirizzo strategico, rispondenti a peculiari esigenze sollevate dal mondo dell'impresa, nel quadro di specifiche consultazioni (c.d. tavoli settoriali).

L'operatività della **rete estera** dell'ICE è disciplinata dal decreto ministeriale 6 luglio 2020 n. 3622/320 bis che, in attuazione della previsione normativa di cui all'art. 2, comma 6, lett. c) del D.L. 104/2019, ha sostituito la decaduta Convenzione fra ICE-Agenzia, MAECI e MISE del 6 luglio 2012. Il DM regola tutti i principali aspetti dell'attività all'estero dell'ente: il coordinamento delle attività svolte dalle sedi estere con la rete diplomatico-consolare; il contingente e le modalità di selezione del personale di ruolo da destinare all'estero; le procedure di notifica e accreditamento presso le autorità locali e le norme generali relative al personale locale all'estero; l'integrazione logistica degli uffici ICE all'interno dei locali adibiti a sede di missioni diplomatiche, uffici italiani o istituti italiani di cultura.

Il raccordo di funzioni fra le strutture centrali di ICE e MAECI è completato da quello fra le rispettive reti, entrambe aventi competenze in materia di supporto all'export e accompagnamento delle imprese italiane sui mercati globali. Il loro rapporto si estrinseca, in primo luogo, in un ruolo attivo "verticale" del Capo Missione, che assicura la coerenza delle attività svolte dal personale estero di ICE con la programmazione della rete diplomatico-consolare; in secondo luogo, in un costante raccordo "orizzontale" richiesto agli Uffici esteri dell'Agenzia, operanti come "Sezione per la promozione degli scambi" dell'Ambasciata o dell'Ufficio consolare competente per territorio, al fine di assicurare un coordinamento tra unità funzionalmente contigue, ma formalmente autonome.

Le Reti di unità estere svolgono attività prevalentemente operativa di business intelligence, di promozione dell'internazionalizzazione e di consulenza, per il più proficuo radicamento all'estero delle imprese nazionali, nonché di analisi delle prospettive dei mercati di riferimento, per la definizione anche degli interventi promozionali ed il supporto all' attrazione di investimenti esteri in Italia.

Per quanto riguarda i **bilanci dell'Agenzia**, ai sensi dell'art. 14, commi 24 e 26-decies D.L. 98/2011, gli stessi "sono trasmessi ed approvati dai Ministeri vigilanti, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, che possono formulare i propri rilievi entro sessanta giorni dalla ricezione. Il controllo sulla gestione finanziaria dell'Agenzia è esercitato dalla Corte dei conti, ai sensi della legge 21 marzo 1958, n. 259, con le modalità di cui all'articolo 12 della legge stessa".

In merito, infine, alla **consistenza dell'organico**, la dotazione organica del personale è stabilita nel limite di 500 unità. Con la Legge di Bilancio 2020 è stato autorizzato l'ampliamento della dotazione organica di ulteriori 50 dipendenti, che si aggiungono al precedente limite di 450 (art. 1, comma 299, della legge 27 dicembre 2019, n. 160). All'interno della dotazione organica suddetta, il contingente massimo del personale di ruolo che l'ICE può inviare all'estero è stato fissato in 110 unità dall'art. 4 del D.M. 3622/320 bis.

Il nuovo modello organizzativo di ICE- Agenzia - divenuto operativo dal 1° gennaio 2024, per effetto delle disposizioni contenute Legge di Bilancio 2022 - prevede, nell'ambito della dotazione organica dell'ente, l'articolazione della struttura in quattro Direzioni Centrali, facenti capo a 4 nuovi dirigenti generali di prima fascia, con conseguente ripartizione delle risorse finanziarie non più per le tre Reti di produzione (Sede, Italia ed Estero)[6], bensì per le nuove cinque Direzioni (la Direzione Generale più le quattro Direzioni Centrali).[7] La riforma strutturale dell'ente - imperniata sul decentramento decisionale - tende a conferire maggiore dinamicità ai processi di lavoro, ad accrescere l'efficienza dell'organizzazione e la qualità delle prestazioni, promuovendone l'orientamento ai risultati, lo sviluppo dell'innovazione e la competitività.

L'avvicendamento del personale con funzioni decisionali avviene secondo una periodica rotazione tra i dipendenti di ruolo in servizio presso le sedi estere, la Sede centrale e l'Ufficio di Milano. Si inscrive invece nel piano di rafforzamento della rete estera l'apertura, nel corso del 2023 e del 2024, di cinque nuovi Uffici, sei Punti di corrispondenza e Desk, oltre all'attivazione di sette Osservatori economici in altrettanti Paesi del Continente Africano, allo scopo di rafforzarne la conoscenza presso le imprese italiane.[8]

---

[6] *Pagina 10 Piano Integrato di Attività e Organizzazione ICE 2025-2027.*

[7] *Pagina 28 Piano Integrato di Attività e Organizzazione ICE 2025-2027.*

[8] *Pagina 10 Piano Integrato di Attività e Organizzazione ICE 2025-2027.*

ATTIVITÀ SVOLTA DALL'ENTE NELL'ANNO 2024

2.1 Ruolo dell'ICE-Agenzia

Il ruolo e la capacità di intervento dell'ICE-Agenzia, che gioca un ruolo nell'accrescere la competitività del Paese, grazie alla partecipazione congiunta in vari ambiti della programmazione economica[9], anche nel corso del 2024 sono stati in linea con le priorità definite dalla Cabina di regia per l'Italia internazionale.

Tra i principali punti di forza dell'Agenzia vi è anzitutto **la sua presenza capillare sui principali mercati esteri** (una rete di 87 unità operative all'estero, di cui 69 Uffici e 18 Punti di corrispondenza, con una dotazione organica di 500 unità [10]) [11].

La presenza di una solida base di imprese fidelizzate rappresenta un asset di valore qualitativo, come dimostrato, fra l'altro, dal co-finanziamento privato agli eventi promozionali, un importante indice di gradimento nei confronti delle attività svolte.

La base-clienti dell'ICE è costituita da oltre venticinquemila imprese[12], in larga parte piccole e medie, che fruiscono dei servizi dell'Agenzia parallelamente alle grandi compagnie.

L'incremento delle aziende attive sui mercati internazionali resta una sfida importante per l'economia italiana: l'export rappresenta infatti circa il 30% del nostro PIL e la domanda estera di beni e servizi costituisce uno dei principali fattori di traino della crescita economica. Il numero complessivo delle aziende italiane esportatrici è pari a circa 121.000, in larga parte di dimensioni contenute: il 90% occupa meno di 50 addetti, con un fatturato estero pari al 20% dell'ammontare annuo.[13]

I servizi di promozione, formazione/informazione, assistenza e consulenza specializzata messi a disposizione dall'ICE sono finalizzati all'individuazione di nuove opportunità di sviluppo, per l'avvio di accordi di collaborazione commerciale o produttiva, con particolare attenzione ai settori ad alta intensità di innovazione. L'Agenzia intende inoltre favorire l'attrazione degli investimenti esteri (AIE) in Italia, in generale promuovendo l'immagine del Sistema Italia nel mondo. Il tema dell'AIE ha acquisito negli ultimi anni un ruolo sempre più rilevante nell'ambito della politica industriale, anche grazie all'istituzione di un Comitato Interministeriale per l'Attrazione degli Investimenti Esteri (CAIE).[14]

Le attività, inserite nella programmazione promozionale, sono il frutto del processo di dialogo e collaborazione che, nell'intento di individuare linee di azione condivise, viene istaurato con i **numerosi *stakeholder* istituzionali** (Ministeri, Regioni, Province, Università, e altri) e con i rappresentanti del tessuto imprenditoriale (tra cui Confindustria, Rete Imprese, Associazioni di categoria). Alcuni di questi *stakeholder* sono qualificabili come contributori sotto il profilo progettuale, come le Associazioni imprenditoriali, il sistema camerale per l'area promozionale e le università per le attività formative per l'internazionalizzazione.

Nell'ambito della missione istituzionale di ICE-Agenzia, è stato fondamentale, anche nel 2024, il potenziamento delle capacità di proiezione all'estero delle aziende italiane attraverso un'accelerazione del processo di **digitalizzazione** dell'attività promozionale [15], anche incoraggiando la presenza di *buyer* stranieri in Italia ed in egual misura la presenza italiana alle fiere estere. Fra i principali progetti avviati**:**

---

[9] Pagina 7 Piano Integrato di Attività e Organizzazione ICE 2025-2027.

[10] A questa dotazione organica, definita per legge, sono da aggiungere, al 31 dicembre 2024, 51 somministrati; inoltre, 391 dipendenti degli uffici esteri, assunti con contratto locale a valere su fondi istituzionali e 84su fondi promozionali. Quest'ultima rilevazione, al 30.09.2024, segue il criterio Full Time Equivalent, ovvero tiene conto della presenza effettiva, al netto di sostituzioni e contratti part-time. (cfr. Piano integrato di Attività e Organizzazione dell'ICE- Agenzia 2025-2027, pagina 52).

[11] Pagine 8 e 52 Piano Integrato di Attività e Organizzazione ICE 2025-2027.

[12] Pagina 12 Piano Integrato di Attività e Organizzazione ICE 2025-2027.

[13] Pagine 11-12 Piano Integrato di Attività e Organizzazione ICE 2025-2027.

[14] Pagine 8 e 12 Piano Integrato di Attività e Organizzazione ICE 2025-2027.

[15] Fine pagina 10 Piano Integrato di Attività e Organizzazione ICE 2024-2026.

- i c.d. *Export Flying Desk*, organizzati presso le sedi di partner istituzionali (Regioni, Gruppo CDP, Camere di Commercio)[16];
- l'assistenza offerta tramite i c.d. *Export Tutor*;
- il portale pubblico *Export.gov.it*.

Anche sul piano organizzativo interno, si rileva il progresso nella digitalizzazione dei processi, nella nuova fase di incremento della produttività dell'ente, mediante il rinnovo del "Sistema di Gestione per la Qualità" (norma UNI EN ISO 9001:2015)[17].

1.2 Iniziative realizzate e risultati ottenuti

In un contesto caratterizzato da un'elevata incertezza sul piano internazionale, nel 2024 l'ICE Agenzia ha continuato la sua opera di sostegno alle imprese impegnate nei processi di internazionalizzazione, con particolare attenzione alle esigenze delle piccole e medie imprese[18].

L'investimento complessivo **nell'attività di promozione** realizzata dall'ICE Agenzia nel 2024 è pari a euro **190.862.000**, in calo del 13,36% rispetto al 2023, in virtù del taglio di 20 milioni di euro operato ai sensi della Legge n. 67 del 23 maggio 2024, della conclusione della Campagna di comunicazione Be-IT e della restituzione da parte di Invitalia della quota non utilizzata del progetto Bonus Digitale che ha comportato lo storno di corrispondenti costi.

Il risultato - riferibile quasi interamente ad azioni di promozione tradizionale - è in gran parte determinato dalle iniziative finanziate con fondi dei **Piani ordinari** (147,928 milioni di euro). Le quote di spesa dei Piani Ordinari sono state le seguenti: 0,294 milioni del PO 2020, 3,853 milioni di euro del PO 2021, 50,061 milioni di euro del PO 2022, 72,947 milioni di euro del PO 2023 e 20,773 euro del PO 2024.[19] A questi si aggiungono 13,269 milioni di compartecipazioni da aziende e altri Enti. Le ulteriori attività sono state realizzate con le risorse dei **Piani straordinari** per la Promozione del Made in Italy dal 2019 al 2021 (27,417 milioni di euro), con il contributo di privati (imprese, consorzi, associazioni) e progetti commissionati da enti e istituzioni (Ministeri, Regioni, organismi internazionali ecc.)

Nel complesso l'azione promozionale attuata dall'ICE Agenzia nel 2024 è stata sviluppata tenendo conto delle linee guida dell'ultima Cabina di Regia dell'8 marzo 2024, che ha definito Paesi prioritari e attività in termini di azioni strategiche, geografiche e settoriali, a seguito del confronto con i principali *stakeholder*.

Le principali iniziative promozionali[20] realizzate nel corso dell'anno - su un totale **di oltre 900** - riguardano il potenziamento delle fiere italiane e la partecipazione ai principali eventi internazionali (con *incoming* di circa 11.000 delegati a 125 eventi nazionali e 284 padiglioni italiani in 66 Paesi esteri), gli accordi con i partner della GDO (Grande Distribuzione Organizzata) e delle piattaforme *e-commerce* e le azioni di comunicazione, le attività di formazione e informazione per gli operatori nazionali ed esteri. Particolarmente rilevanti sono state le iniziative nel campo del commercio digitale, degli accordi con le GDO e l'AIE in Italia.

Tra i **servizi di informazione** messi a disposizione dall'Agenzia alla clientela, generalmente a titolo gratuito, rientrano: [21]

- i comunicati sul sito istituzionale (notizie sui finanziamenti internazionali, mercati ed eventi promozionali, opportunità commerciali, gare etc.);
- l'assistenza fornita dall'Ufficio Relazioni con il Pubblico (URP), dagli *Export Flying Desk* (EFD) e dagli *Export Tutor*;

[16] *Pagina 11 Piano Integrato di Attività e Organizzazione ICE 2024-2026.*
[17] *Pagina 11 Piano Integrato di Attività e Organizzazione ICE 2024-2026.*
[18] *Pagina 2 "Rapporto sui Risultati 2024" - Bilancio Consuntivo 2024.*
[19] *Pagina 17 Relazione sulla gestione - Bilancio Consuntivo 2024.*
[20] *Pagina 20 Relazione sulla gestione – Bilancio Consuntivo 2024 e pagina 6 "Rapporto sui risultati" - Bilancio Consuntivo 2024.*
[21] *Pagine 6 e7 "Rapporto sui risultati" - Bilancio Consuntivo 2024.*

- l'attività svolta dagli uffici esteri:
- le pubblicazioni curate dall'Ufficio analisi e Studi

Complessivamente, il numero di servizi erogati nel corso del 2024 è stato pari a 65.648 (di cui 64.648 gratuiti). Le informazioni prodotte, in massima parte dalla rete estera, sono state 26.107.

Per quanto riguarda le **attività di formazione**[22], l'ICE-Agenzia promuove la cultura imprenditoriale dell'internazionalizzazione attraverso la creazione e l'aggiornamento delle competenze delle imprese e degli *export manager*, con assistenza fornita in formato digitale e *webinar* tecnico-specialistici, cicli seminariali e attività di *coaching*, in aggiunta alle sessioni formative in presenza. Nel corso dell'anno sono state portate a temine 68 iniziative per circa 4.483 partecipanti, tra rappresentanti aziendali, professionisti, giovani laureati e operatori esteri, per circa 33.000 ore erogate. Nel percorso verso il ***digital marketing*** e la ***digital strategy*** sono inclusi piani innovativi di "*export upgrading*" e corsi specialistici.

In linea con l'Agenda 2030 per lo Sviluppo sostenibile redatta dall'ONU, è stata avviata la seconda edizione del Progetto sulla "Sostenibilità: Export, nuove Regole", un percorso di formazione articolato in due fasi: formazione e *coaching* personalizzato. Nel 2024 sono state realizzate due edizioni, una in Sicilia e una interamente online. Il percorso, destinato alle aziende italiane, è finalizzato alla realizzazione di un piano di gestione aziendale etico-sostenibile.

La formazione di export manager di successo è infine curata, da oltre 50 anni, grazie al **CORCE**, master finalizzato all'inserimento di neolaureati nelle nostre aziende, con un tasso di assunzione di circa il 95%. L'offerta formativa viene inoltre costantemente aggiornata tramite la piattaforma *e-learning* Train2Market, con un'offerta di 84 webinar, 17 corsi e 142 pillole formative e un bacino di 4.250 utenti iscritti.

Quanto alle politiche di **Attrazione degli investimenti esteri (AIE)**[23] e alle attività svolte per favorirne l'incremento in Italia, si è registrato un rafforzamento della presenza estera sul nostro territorio, cui ha contribuito la promozione da parte del Comitato Interministeriale AIE. Il rinnovo del relativo Accordo tra **l'ICE e Invitalia**ha previsto il coordinamento tra le due strutture sia per l'individuazione di potenziali investitori sia nelle rispettive attività di assistenza in Italia. Il numero di progetti di investimento in Italia effettivamente realizzati nel corso dell'anno, grazie all'azione sinergica ICE- Invitalia, è pari a 85, mentre 11 investimenti (con una ricaduta prevista di circa 743 occupati e risorse complessivamente investite per 734 milioni di euro) sono stati concretamente avviati.

Nell'ambito della rete estera dell'Agenzia un ruolo strategico è svolto, altresì, **dai Desk AIE** (presenti attualmente in 21 Paesi, in linea con le indicazioni del MAECI)[24], attivi dal 2015 sulle principali piazze finanziarie e commerciali internazionali. Essi costituiscono punti di riferimento per intercettare gli operatori, mappare le esigenze e fornire supporto durante ogni ciclo d'investimento.

Nell'ambito della **strategia digitale**, nel corso del 2024 sono state coinvolte 17 piattaforme *e-commerce* con Vetrine del Made in Italy al loro interno, generando più di 800 milioni di *impressions* e un fatturato di oltre 66 milioni di euro. Le attività realizzate hanno impattato 16 Paesi e diversi settori a beneficio di oltre 1.000 aziende partecipanti.[25]

Nel 2024 sono stati conclusi **30 nuovi accordi attivi con le catene della Grande Distribuzione Organizzata (GDO).** Tali azioni promozionali, finanziate da ICE in collaborazione con i partner, hanno coinvolto GDO internazionali che hanno siglato accordi di *partnership* con l'Agenzia, con un impegno di acquisto aggregato verso i prodotti delle aziende partecipanti dal valore di oltre 600 milioni di euro[26].

Dopo la **Campagna di *Nation Branding***, *"Italy is simply extraordinary: Be IT*", lanciata dal MAECI in collaborazione con ICE-Agenzia nel 2022 e terminata nel 2023, nel 2024 si è concluso l'iter per l'assegnazione

[22] *Pagina 8 "Rapporto sui risultati" - Bilancio Consuntivo 2024.*
[23] *Pagina 10 "Rapporto sui risultati" - Bilancio Consuntivo 2024.*
[24] *Pagina 4 "Rapporto sui risultati" - Bilancio Consuntivo 2024.*
[25] *Pagina 20 Relazione sulla gestione – Bilancio Consuntivo 2024.*
[26] *Pagina 20 Relazione sulla gestione – Bilancio Consuntivo 2024.*

del soggetto che svilupperà la seconda fase della campagna. Quest'ultima, denominata "Oppurtunitaly", mira ad acquisire tramite una piattaforma digitale contatti professionali qualificati (cosiddetti 'lead'). I contenuti dell'iniziativa riguarderanno la valorizzazione di 10 settori dell'export italiano in 20 Paesi, di cui 10 mercati tradizionali e 10 emergenti per le nostre esportazioni, con l'obiettivo di raggiungere centinaia di migliaia di 'lead' per ampliare la rete di relazioni di affari per le nostre imprese.

2. I PRINCIPALI DATI DI BILANCIO

3.1 Risorse a disposizione

L'attività promozionale dell'Agenzia si avvale in primo luogo del contributo pubblico a carico del MAECI, cui si aggiungono iniziative promozionali realizzate su commissione di altri enti ed organismi, pubblici e privati (Ministeri, Regioni, organismi internazionali, consorzi, aziende).

Dal 2015 al 2021, i Piani ordinari sono stati integrati dai Piani Straordinari per la Promozione del Made in Italy[27]. Dal 2022 è stato istituito in via esclusiva dalla la legge di bilancio 2022 il **Piano promozionale ordinario** (capitolo 2415).

Con il subentro del MAECI al MISE nelle funzioni d'indirizzo e vigilanza dell'ICE-Agenzia, i programmi di intervento finanziati dal Ministero vigilante hanno ricevuto **assegnazioni specifiche a carico dei capitoli di spesa del MAECI,** cui si è aggiunto – per alcuni interventi – il contributo finanziario delle imprese a titolo di compartecipazione ai costi di realizzazione.

3.2 Stanziamenti pubblici

I contributi pubblici conferiti all'ICE-Agenzia per l'esercizio 2024, previsti dalla legge di bilancio 2024 (L.213/2023) e successivamente rivisti dalla Legge n. 67 del 23 maggio 2024, risultano essere i seguenti: [28]

Stanziamenti pubblici (€)	Stanziamenti definitivi 2024	Budget 2024	Variazioni
Cap. 2414 - Spese per l'Agenzia	82.540.781	82.540.781	0
Cap. 2415 - Fondo per la promozione degli scambi e l'internazionalizzazione delle imprese	149.677.671	169.677.671	- 20.000.000
Cap. 2422 – Somme da destinare all'Agenzia ICE per le coperture assicurative del personale inviato all'estero	94.000	94.000	0

Nel capitolo 2414, relativo alle spese per l'Agenzia, confluiscono i contributi per spese di natura obbligatoria e quelli per spese di funzionamento, per un importo complessivo **di euro 82.540.781**, derivante dall'integrazione, sancita dalla legge di bilancio 2024, di 2 milioni di euro destinata all'adeguamento delle retribuzioni del personale locale impiegato presso gli Uffici esteri. Il contributo include anche l'importo di euro 595.000 per l'integrazione di cui al CCNL Dirigenti.

Lo stanziamento pubblico istituzionale risulta pertanto in aumento di euro 2.321.633 rispetto ai valori dell'anno precedente, con una variazione da euro 80.219.148 ad euro 82.540.781.

La Legge 23 maggio 2024 n. 67 ha poi previsto la riduzione di 20 milioni di euro del Fondo per la promozione degli scambi e l'internazionalizzazione delle imprese di cui al capitolo 2415. Restano invariate, invece, le risorse stanziate sul **capitolo 2422,** destinate alle coperture assicurative del personale inviato all'estero, per un totale di euro 94.000, in applicazione del D.L. n. 73 del 25/05/2021, convertito in L. 106 del 23/07/2021.

[27] Art.30 del D.L 12 settembre 2014, n. 133, convertito nella L. 11 novembre 2014, n. 164. Il PSMI è stato finanziato fino al 2021 a valere sul capitolo di bilancio 7959 del MAECI.

[28] Pagine 4 e ss. Relazione sulla gestione-Bilancio Consuntivo 2024 e pagina 54 nota integrativa Bilancio Consuntivo 2024.

3.3 Attività istituzionale

In fase di rendicontazione, l'attività istituzionale registra **ricavi** pari ad euro 97.058.000, con un incremento di euro 2.412.000 – pari al 2,55% - rispetto all'anno precedente.[29]

La diminuzione di euro 1.567.000 nei **ricavi delle prestazioni di servizi** si deve in maggior misura alle attività di promozione, che registrano una riduzione di euro 1.627.000, pari al 21,01% rispetto al 2023. Tale calo è attribuibile ai minori costi sostenuti nell'ambito delle Convenzioni che prevedono il riconoscimento di una quota percentuale a copertura delle spese generali di progetto quali il Piano per la promozione straordinaria del Made in Italy e per l'attrazione degli investimenti in Italia ex D.L. 133/2014, i cui fondi sono in esaurimento, alla conclusione nel 2023 del Piano Export Sud e al taglio di 20 milioni di euro dello stanziamento di bilancio 2024 relativo al Fondo per la promozione degli scambi e l'internazionalizzazione delle imprese, sul quale viene calcolata la quota di rimborso delle spese generali di progetto pari al 3% dello stanziamento.

I costi istituzionali sono pari ad euro 89.781.000, a fronte degli euro 85.777.000 dell'anno precedente, con una variazione pari al 4,67% - al netto dei costi commerciali - anche a seguito della maggiorazione dei costi per il personale di euro 955.000, per un totale di euro 68.843.000.[30]

I **ricavi istituzionali** differiscono invece dai dati di previsione, per un incremento di euro 2.725.000, attribuibile in via prioritaria alla variazione positiva dei ricavi per prestazioni di servizi, al contributo spese per l'Agenzia riconosciuto a seguito dell'integrazione CCNL Dirigenti 2024, ai proventi finanziari conseguenti al favorevole esito del giudizio definito in Cassazione relativo all'adeguamento del fondo contenzioso e del fondo rinnovi contrattuali al 31 dicembre 2024.[31]

3.4 Attività promozionale

L'attività promozionale prevede per sua natura una gestione in pareggio, in quanto l'ammontare dei costi complessivi è sempre interamente coperto dal contributo pubblico e dalla compartecipazione finanziaria di aziende, Regioni ed altri Enti, risultando quindi ininfluente ai fini del risultato di esercizio.

Per **i Piani ordinari (capitolo 2415)** l'importo totale di spesa, pari a euro 161.206.000 (di cui euro 147.928.000 di assegnazioni pubbliche, euro 13.278.000 di contributi di aziende ed altri enti) riguarda soprattutto i PO 2022, 2023 e 2024, oltre a modesti residui di attività dei Piani precedenti. Il contributo delle aziende è stato pari ad euro 13.269.000, circa l'8,2% della spesa complessiva, in aumento rispetto all'anno precedente, a seguito della graduale reintroduzione delle quote di partecipazione per le imprese agli eventi promozionali.[32]

Il finanziamento del **Piano Ordinario 2024**, per una spesa di circa 24 milioni di euro, ha reso possibile la partecipazione delle aziende italiane alle più importanti fiere internazionali, le azioni di *incoming* di operatori economici stranieri alle principali manifestazioni fieristiche italiane, le attività di formazione e digitalizzazione delle imprese, gli accordi con le catene della grande distribuzione organizzata e le piattaforme di e-commerce, la partecipazione alle rassegne promozionali tematiche del MAECI e a missioni imprenditoriali, missioni di sistema e *business forum*.

Nel corso dell'anno sono state altresì realizzate, in modo complementare e sinergico, le iniziative previste dal **Piano straordinario ex D.L. 133/14**[33] - annualità dal 2019 al 2021 - per un ammontare erogato pari a euro 29.141.000. Alle assegnazioni pubbliche, pari ad euro 27.417.000, si sono aggiunti i contributi privati di aziende a titolo di compartecipazione ai costi di realizzazione, per un ammontare di euro 1.724.000. Per una quota residuale i Piani Straordinari hanno finanziato altre importanti iniziative, quali campagne collegate a

[29] Pagina 6 Relazione sulla gestione-Bilancio Consuntivo 2024.

[30] Pagina 8 Relazione sulla gestione – Bilancio Consuntivo 2024.

[31] Pagina 10 Relazione sulla gestione – Bilancio Consuntivo 2024.

[32] Pagina 16 Relazione sulla gestione- Bilancio Consuntivo 2024.

[33] Piano abrogato dalla Legge di Bilancio 2022, con l'unificazione dei due Piani in un'unica fonte di finanziamento transitata dal capitolo 7959 sul capitolo 2415.

grandi eventi sportivi, come il Giro d'Italia e quelli di Lega Serie A, oltre alla partecipazione ai maggiori eventi fieristici internazionali.

3.5 Risultati economici e finanziari

I principali risultati economici, comprendenti sia l'attività istituzionale che quella promozionale dell'ICE-Agenzia, sono espressi nella seguente tabella:[34]

Attività Istituzionale	**2023**	**2024**
Valore della produzione	94.127.664	96.590.766
Costi della produzione	90.842.366	94.463.705
Acquisto beni	193.035	188.549
Prestazioni di servizi	9.157.619	8.388.916
Godimento beni di terzi	4.832.101	4.904.314
Costo per il personale	65.305.322	68.842.896
Ammortamenti	2.684.270	3.788.421
Variazioni nelle rimanenze iniziali	2.630	-21.556
Accantonamenti per rischi	645.845	476.000
Altri accantonamenti	6.320.000	6.200.000
Oneri diversi di gestione	1.701.544	1.696.165
Differenza valore e costi produzione	3.285.298	2.127.061
Proventi e oneri finanziari	397.010	239.727
Risultato ante imposte	3.682.308	2.366.788
Imposte sul reddito d'esercizio	1.779.805	1.765.407
Utile (Perdite) d'esercizio	**1.902.503**	**601.381**

Attività Promozionale	**2023**	**2024**
Valore della produzione	220.213.024	190.807.806
Costi della produzione	220.180.134	190.787.438
Acquisto beni	1.209.763	908.989
Prestazioni di servizi	129.668.618	95.698.944
Godimento beni di terzi	63.241.237	67.966.842
Costo per il personale	4.126.225	4.382.912
Oneri diversi di gestione	21.934.291	21.829.751
Differenza valore e costi produzione	32.890	20.368
Proventi e oneri finanziari	-960	-20.368
Risultato ante imposte	31.930	0
Imposte sul reddito d'esercizio	31.930	0
Utile (Perdite) d'esercizio	0	0

Per quanto riguarda il Conto Consuntivo in termini di cassa[35], il saldo della movimentazione di entrata di euro 297.556.409 euro e di uscita di 304.726.695 euro dell'esercizio 2024, è pari ad euro -7.170.286 euro, in

[34] Pagine 51 e 52 Nota integrativa- Bilancio Consuntivo 2024

[35] Pagina 1 "Conto consuntivo in termini di cassa" Bilancio Consuntivo 2024.

coerenza con quanto risultante dal Rendiconto Finanziario. Le disponibilità liquide al 31/12/2024 sono pari a euro 254.980.904, con una variazione in diminuzione pari ad euro 7.170.286 rispetto all'esercizio precedente [36].

3.6 Utili d'esercizio

L'esercizio 2024 chiude con un risultato economico positivo pari ad euro 601.000 mila euro[37]. L'intero importo è accantonato al fondo di riserva obbligatorio, in applicazione dell'art. 9 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'ICE Agenzia.[38]

3.7 Partecipazioni

	Quota posseduta	Valore di Bilancio al 31/12/2024	Valore di bilancio al 31/12/2024
Buonitalia Spa in liquidazione	10 %	0	0
IEEPC Spa in liquidazione	0 %	0	0

Con riferimento alla Buonitalia Spa, in liquidazione dal 2011, l'ICE partecipa al capitale della stessa con 5.000 azioni (pari al 10% del totale) ed in attesa della definitiva chiusura, il valore della quota posseduta è stato portato a 1 euro. La partecipazione nell'Istituto per l'Edilizia Economica e Popolare di Catania Spa, in liquidazione dal 1981, ed iscritta in bilancio dal 31 dicembre 2015 per il valore di 1 euro, è oggetto della delibera del CdA ICE del 31 marzo 2022, che ha approvato la cessione delle azioni, nel rispetto della clausola di prelazione nei confronti di soci, prevista dall'art. 7 dello Statuto dell'IEEPC.[39]

4. ORGANIZZAZIONE, PERSONALE E FUNZIONAMENTO

4.1 Organi Istituzionali [40]

L'ammontare dei **compensi spettanti agli organi sociali** (indennità di carica, oneri previdenziali) è pari a 250.000 euro, in aumento rispetto ai dati dell'anno precedente (239.000 euro).

	2023	2024	Variazione	Variazione %
Presidente-indennità di carica	97.000	109.000	12.000	12,37
Presidente-oneri previdenziali	16.000	16.000	0	0
Collegio dei revisori	47.000	48.000	1.000	2,13
Consiglio di amministrazione	79.000	77.000	-2.000	-2,53
Totale	239.000	250.000	11.000	4,60

Consiglio di amministrazione [41]

Presidente (nominato con delibera del Consiglio d'amministrazione di Agenzia ICE del 16/02/2023 e confermato nella carica con delibera del 02/12/2024):

Dott. Matteo Zoppas

Membri (nominati con DPR dell'08/10/2020, in carica fino al 26 novembre 2024):

[36] *Pagina 42 Nota integrativa – Bilancio Consuntivo 2024.*
[37] *Pagina 5 Bilancio Consuntivo 2024 e pagina 44 Nota integrativa Bilancio Consuntivo 2024.*
[38] *Pagina 68 Nota integrativa – Bilancio Consuntivo 2024.*
[39] *Pagina 37 Nota integrativa - Bilancio Consuntivo 2024.*
[40] *Pagina 58 Nota integrativa - Bilancio Consuntivo 2024.*
[41] *Cfr. "Amministrazione trasparente" su www.ice.it.*

Dott.ssa Barbara Beltrame Giacomello
Dott.ssa Giuseppina Rallo
Sig. Daniele Vaccarino
Sig. Ivano Vacondio
Membri (nominati con DPR del 26/11/2024, in carica dal 27 novembre 2024):
Dott.ssa Barbara Cimmino
Dott.ssa Giuseppe Ferro
Dott. Riccardo Garosci
Dott.ssa Annalisa Sassi

Direttore Generale
Dott. Lorenzo Galanti (nominato con DPR 3712/47 del 28 luglio 2023- in carica dal 21 agosto 2023 fino al 20 agosto 2027)

Collegio dei Revisori (Nominato con Decreto Ministeriale 3622/992 del 22 aprile 2021):
Presidente:
Dott. Anna Maria Carfora
Membri effettivi:
Dott. Antonio Campobasso
Dott.ssa Assunta Conte
***Membro supplente**:*
Dott. Claudio Romanelli

4.2 Organizzazione sul territorio [42]

La presenza dell'ICE sul territorio è articolata come segue:
- 1 sede centrale a Roma;
- 1 ufficio periferico a Milano di livello dirigenziale non generale;
- 87 unità operative all'estero: 69 Uffici (di cui 13 di livello dirigenziale non generale) e 18 Punti di corrispondenza.

4.3 Consistenza del personale e dotazione organica[43]

Livello	Dotazione organica	Consistenza del personale al 31/12/2023	Scostamenti
Dirigenti I fascia	4	4	0
Dirigenti II Fascia	30	26	4
Totale Dirigenti	**34**	**30**	4
Funzionari	350	342	8
Assistenti	52	63	-11
Operatori	1	1	0
Totale personale di Ruolo	**437**	**436**	**1**
Consistenza numerica personale locale	413	400	-13
Totale personale di ICE Agenzia	**850**	**836**	**14**

[42] *Pagina 51 Piano Integrato di Attività e Organizzazione ICE 2025-2027.*
[43] *Pagina 62 della Nota integrativa Bilancio Consuntivo 2024.*

Allegati:

- Bilancio previsionale 2024
- Primo provvedimento di revisione al Budget 2024
- Conto consuntivo 2024
-

ITALIAN TRADE AGENCY

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
- D.G. Promozione Sistema Paese – c.a Amb. Lorenzo Angeloni
  Direttore Generale - dgsp.segreteria@cert.esteri.it
- Cons.Alessandra Pastorelli
  Capo Ufficio II
  dgsp.02@cert.esteri.it

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
- Ragioneria Generale dello Stato
  Ispettorato Generale di Finanza - Ufficio VIII
  RGS.ragionieregenerale.coordinamento@pec.mef.gov.it

MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY
- Segretario Generale – Dott. Benedetto Mineo
- Divisione III – Monitoraggio e Coord.to strategico
  Dr. Giulio Corsetti
  segretariogenerale@pec.mise.gov.it
- Direzione Generale per la Vigilanza sugli Enti Cooperativi e sulle società
  Dr. Giulio Mario Donato
  dgv.dg@pec.mise.gov.it

- Div. III – Vigilanza enti strumentali, società partecipate e vigilate dal Ministero - Dr.ssa Roberta Serroni
  dgv.div03@pec.mise.gov.it

- Direzione Generale
- Ufficio di Coordinamento AOR
- Ufficio Amministrazione Contabilità e Bilancio
  SEDE

Deliberazione n. 661/23 del 26.10.2023 – Budget Economico 2024

Si trasmette, in allegato, ai sensi dell'art.14 c. 24 della Legge Istitutiva e dell'art.10 c. 2 dello Statuto ICE, per gli adempimenti di competenza, la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 661/23 del 26.10.2023, "*Budget Economico 2024*", assunta dal Consiglio di Amministrazione dell'ICE-Agenzia nel corso della seduta del 26.10.2023, corredata della prevista relazione del Collegio dei Revisori

Si chiede di inviare ogni comunicazione relativa alla presente deliberazione al seguente indirizzo di posta elettronica segretariato@cert.ice.it

Cordiali saluti.

Il Direttore Generale
Lorenzo Galanti

Firmato digitalmente da: Lorenzo Galanti
Organizzazione: ICE-AGENZIA/12020391004
Data: 27/10/2023 11:40:43

ITA
ITALIAN TRADE AGENCY
ICE - Agenzia per la promozione all'estero e l'internazionalizzazione delle imprese italiane

DELIBERAZIONE N. 661/23 **Riunione del** 26/10/2023

OGGETTO: Budget economico 2024

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO l'art. 14, commi 17-27 del D.L. n. 98 del 06.07.2011, convertito in L. 15 luglio 2011, n. 111, come sostituito dall'art. 22, c.6, del D.L. n. 201 del 06.12.2011, convertito in L. n. 214 del 22.12.2011 e ss.mm.ii, che ha istituito l'ICE Agenzia per la promozione all'estero e l'internazionalizzazione delle imprese italiane;

VISTO il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 28.12.2012 di individuazione delle risorse strumentali, finanziarie, dei rapporti giuridici attivi e passivi e delle risorse umane facenti capo al soppresso Istituto nazionale per il Commercio con l'Estero da trasferire all'ICE Agenzia per la promozione all'estero e l'internazionalizzazione delle imprese italiane e al Ministero dello Sviluppo Economico in attuazione dell'art. 14, commi dal 17 al 27 del Decreto Legge 6.7.2011, n. 98, convertito con modificazioni dalla Legge 15.07.2011, n. 111, come sostituito dall'art. 22 del Decreto Legge 6.12.2011, n. 201, convertito con modificazioni dalla Legge 22.12.2011, n.214;

VISTO il Decreto Interministeriale MAECI-MISE-MEF registrato dalla Corte dei Conti il 19/10/2022, che ha approvato lo Statuto dell'ICE Agenzia per la promozione all'estero e l'internazionalizzazione delle imprese italiane, ai sensi dell'art. 2, commi 6 e 7 del D.L. 104/2019, convertito con L. 18.11.2019, n. 132, adottato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 597 del 28.06.2022;

VISTO il Decreto Interministeriale MAECI-MISE-MEF registrato dalla Corte dei Conti il 19/10/2022, che ha approvato il Regolamento di Organizzazione e Funzionamento e nuovo disegno organizzativo dell'ICE Agenzia, adottato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 598 del 28.06.2022

VISTO il Decreto Interministeriale del 29.03.2013 che ha approvato il Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'ICE Agenzia, adottato dal Consiglio di Amministrazione dell'ICE con deliberazione n. 039/13 del 7/2/2013;

VISTO il Decreto Legislativo del 31 maggio 2011, n. 91 – "Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili";

VISTA la Legge 29 dicembre 2022, n. 197 – Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2023 e bilancio pluriennale per il triennio 2023-2025;

PRESO ATTO che la nuova struttura organizzativa diventerà operativa soltanto al perfezionamento degli atti di conferimento di tutti gli incarichi dirigenziali previsti dal nuovo organigramma, come previsto dall'art. 13 (Disposizioni transitorie) del Regolamento di organizzazione e funzionamento dell'Agenzia;

VISTA la specifica proposta congiunta dell'Ufficio di Supporto Pianificazione Strategica e Controllo di Gestione e dell'Ufficio Coordinamento Amministrazione, Organizzazione e Risorse Umane, che costituisce parte integrante della presente deliberazione;

VISTA la positiva relazione del Collegio dei Revisori di cui all'Allegato n. 1 del Verbale n. 12 del 13-16-19/10/2023;

DELIBERA

1. di approvare il Budget economico 2024 nel testo allegato, parte integrante della presente Deliberazione, che assegna le risorse finanziarie di funzionamento alla Direzione Generale e alle quattro Direzioni Centrali;

2. di autorizzare la compensazione tra i centri di responsabilità (Direzione Generale e Direzioni Centrali), entro il limite del 30% delle risorse di funzionamento assegnate, ad invarianza della consistenza dei mastri.

Il documento sarà trasmesso ai Ministeri competenti per la relativa approvazione corredato della relazione del Collegio dei Revisori.

Il Direttore Generale darà esecuzione alla presente delibera attraverso i competenti Uffici della struttura dell'ICE Agenzia, in linea con quanto previsto dall'art.13 (Disposizioni transitorie), comma 1, del Regolamento di organizzazione e funzionamento dell'Agenzia, "fino al perfezionamento degli atti di conferimento degli incarichi dirigenziali di livello generale…previsti dal nuovo organigramma…gli adempimenti…saranno assicurati attraverso la precedente articolazione organica.

Il Segretario
Rossana Ciraolo

Il Presidente
Matteo Zoppas

ITA

ITALIAN TRADE AGENCY

ICE - Agenzia per la promozione all'estero e l'internazionalizzazione delle imprese italiane

Budget economico 2024

Indice

Relazione illustrativa ……2

Conto economico 2024……14

Nota esplicativa ……16

Allegati ……37

Allegato 1 – Budget economico annuale 2024 (previsto dall'art. 2, comma 3 del decreto MEF del 27 marzo 2013);

Allegato 2 – Budget economico pluriennale 2024 - 2026 (previsto dall'art. 2, comma 4 del decreto MEF del 27 marzo 2013);

Allegato 3 – Budget finanziario pluriennale 2024 – 2026

Allegato 4 – Piano degli Indicatori e dei risultati attesi di Bilancio 2024 - 2026 (previsto dall'art. 2, comma 4 del decreto MEF del 27 marzo 2013);

Allegato 5 – Piano degli investimenti 2024

Allegato 6 – Previsione di assegnazione finanziaria e costi per reti di produzione ed aree di attività (istituzionale e promozionale)

Allegato 7 – Previsione di assegnazione finanziaria e costi per Direzioni (istituzionale e promozionale)

Allegato 8 – Personale in servizio all'ICE - Agenzia al 31.12.2023 (stima)

Allegato 9 – Personale in servizio all'ICE - Agenzia al 31.12.2024 (stima)

Relazione illustrativa

Il Budget economico 2024 è stato redatto in conformità al Decreto Legislativo 31 maggio 2011, n. 91 in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili delle P.A. ed è stato predisposto dal Direttore Generale d'intesa con il Presidente, come previsto dall'art. 3 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'ICE Agenzia.

Il documento è stato redatto in ottemperanza al Decreto Legislativo n. 139/2015 *Attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio, ai bilanci consolidati e alle relative relazioni di talune tipologie di imprese, recante modifica della direttiva 2006/43/CE e abrogazione delle direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, per la parte relativa alla disciplina del bilancio di esercizio e di quello consolidato per le società di capitali e gli altri soggetti individuati dalla legge*, adeguando conseguentemente gli schemi di Conto Economico previsti dal Codice Civile.

Il documento è conforme alle indicazioni fornite dalla Circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 42 del 7 dicembre 2022, in tema di Bilanci di previsione degli Enti ed organismi pubblici, nonché alle ulteriori indicazioni in materia fornite dalla Circolare RGS n. 15 del 7 aprile 2023.

Il Budget economico annuale e quello pluriennale di cui agli allegati 1 e 2 del presente documento, invece, sono riclassificati secondo lo schema del Decreto MEF del 27 marzo 2013.

Il Budget economico 2024, così come il Primo provvedimento di revisione al Budget Economico 2023, è stato integrato con le tabelle che riportano la suddivisione dei costi per Direzioni, in considerazione dell'avvio della riforma prevista dalla Legge 30 dicembre 2021, n. 234 - Legge di Bilancio 2022, all'art. 1, comma 50, lettera a), che ha introdotto alcune disposizioni normative, dirette a modificare la Legge istitutiva dell'ICE Agenzia (art. 14 del decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2011, n. 11) e che ha portato alla nomina con DPCM dei quattro Direttori Centrali previsti.

Sulla base delle nuove disposizioni normative, il nuovo Statuto e il nuovo Regolamento di Organizzazione e Funzionamento, deliberati dal Consiglio di Amministrazione il 28 giugno 2022, tengono conto, infatti, dell'istituzione di quattro posizioni dirigenziali di livello generale, oltre a quella del Direttore Generale e della rideterminazione delle posizioni dirigenziali di livello non generale in n. 33 unità.

Tale nuovo assetto organizzativo, che sarà avviato al completamento delle procedure di assegnazione degli incarichi dirigenziali, prevede la ripartizione delle risorse finanziarie non più per le tre Reti di produzione (Sede, Italia ed Estero), bensì per le cinque Direzioni. Pertanto, oltre all'allegato 6 che riporta la *Previsione di assegnazione finanziaria e costi per reti di produzione ed aree di attività*, si aggiunge il prospetto di *Previsione di assegnazione finanziaria e costi per Direzioni* - allegato 7 che, a regime, andrà a sostituire il citato allegato 6.

Il Budget economico 2024 è stato predisposto assicurando il pareggio di bilancio, sulla base degli stanziamenti previsti per il triennio 2023-2025 nella Legge di Bilancio 2023, in proiezione anche per il 2026. Eventuali variazioni apportate dalla Legge di Bilancio 2024 saranno recepite da apposito provvedimento di revisione del Budget economico. La conclusione definitiva del contenzioso avviato dagli ex dipendenti di Buonitalia Spa in liquidazione ha comportato il decadimento della motivazione sottostante al contributo annuale di 1,5 milioni di euro allocato sul capitolo 2414 e pertanto l'importo dello stanziamento di 81,049 milioni di euro è stato decurtato attestandosi a 79,949 milioni di euro. La riduzione del contributo non altera in alcun modo l'equilibrio di bilancio in quanto, conseguentemente, non viene più previsto l'accantonamento a fondo rischi per gli oneri relativi al personale Buonitalia Spa in liquidazione che annualmente veniva registrato per il medesimo importo.

Si riporta di seguito la tabella degli stanziamenti pubblici per il triennio 2024/2026:

Stanziamenti pubblici		Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
cap. 2414	Spese per l'Agenzia ICE	79.949.109	79.949.109	79.949.109
cap. 2422	Somme da destinare all'Agenzia ICE per le coperture assicurative del personale inviato all'estero	94.000	94.000	94.000
cap. 2415	Fondo per la promozione degli scambi e l'internaz. delle imprese	169.677.671	150.000.000	150.000.000

I contributi pubblici a valere sullo stato di previsione della spesa del MAECI ammontano a 80,043 milioni di euro per il funzionamento (cap. 2414 e 2422) e a 169,678 milioni di euro per l'attività di promozione (cap. 2415).

Per l'esercizio 2025, è prevista una riduzione dello stanziamento promozionale che passa da 169,678 milioni di euro a 150 milioni di euro che determinerà una conseguente riduzione di entrate proprie di circa 600 mila euro (quota forfettaria pari al 3% dello stanziamento pubblico annuale riconosciuta a titolo di rimborso dei costi di gestione, come previsto dal Decreto di riparto del MAECI che definisce la programmazione triennale dell'utilizzo delle risorse finanziarie per il Piano promozionale ordinario).

Le attività di funzionamento e promozione previste per il 2024 vengono di seguito dettagliate e messe a confronto con i dati stimati nel Primo provvedimento di revisione al Budget economico 2023 deliberato dal Consiglio di Amministrazione in data 27 luglio 2023.

Attività Istituzionale

La tabella che segue riepiloga sinteticamente i ricavi ed i costi previsti per il 2024:

Attività istituzionale	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Variazione valore assoluto
Ricavi istituzionali			
Contributo spese Agenzia ICE	79.949.109	81.449.109	**-1.500.000**
Contributo per la copertura ass.pers. Inviato all'estero	94.000	94.000	**0**
Ricavi delle prestazioni di servizi	7.688.730	8.598.535	**-909.805**
Ricavi e proventi diversi	460.000	717.620	**-257.620**
Proventi finanziari	150.000	150.000	**0**
Totale ricavi istituzionali	**88.341.839**	**91.009.264**	**-2.667.425**
Costi istituzionali			
Acquisto di beni di consumo	232.780	318.110	**-85.330**
Costi per servizi	8.585.576	9.773.623	**-1.188.047**
Costi per il godimento beni di terzi	4.828.229	5.164.843	**-336.614**
Costo per il personale	67.834.339	68.190.655	**-356.316**
Ammortamenti	3.360.000	2.400.000	**960.000**
Oneri diversi di gestione	1.550.915	3.282.033	**-1.731.118**
Imposte di esercizio	1.950.000	1.880.000	**70.000**
Totale costi istituzionali [a]	**88.341.839**	**91.009.264**	**-2.667.425**
di cui:			
Attività commerciale			
Ricavi e proventi diversi	172.000	377.000	-205.000
Totale ricavi commerciali	**172.000**	**377.000**	**-205.000**
Acquisto di beni di consumo	7.000	7.000	0
Costi per servizi	100.000	245.000	-145.000
Costi per il godimento beni di terzi	50.000	110.000	-60.000
Costo per il personale	15.000	15.000	0
Totale costi commerciali [b]	**172.000**	**377.000**	**-205.000**
a cui si aggiunge una quota di:			
Utilizzo economie di gestione promozionali			
Costi per il godimento beni di terzi (affitti estero)	500.000	200.000	300.000
Totale utilizzo economie di gestione promozionali [c]	**500.000**	**200.000**	**300.000**
Totale costi istituz.li reali [a-b+c]	**88.669.839**	**90.832.264**	**-2.162.425**

Ricavi

I ricavi istituzionali si prevedono pari a 88,342 milioni di euro.

Il contributo pubblico per il 2024 destinato al funzionamento dell'ICE Agenzia, come risultante dalla previsione triennale della Legge di Bilancio 2023, al netto del contributo di 1,5 milioni di euro per la copertura degli oneri per il personale di Buonitalia spa in liquidazione, si attesta a 80,043 milioni di euro, mentre le entrate proprie sono stimate in complessivi 8,299 milioni di euro, di cui 7,689 milioni di euro per ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi e 0,610 milioni di euro per proventi finanziari e altri ricavi e proventi.

I ricavi delle prestazioni di servizi ammontano complessivamente a 7,689 milioni di euro di cui 1,535 milioni di euro per l'attività di assistenza alle imprese e 6,154 milioni di euro per l'attività di promozione. La diminuzione di 910 mila euro, rispetto al dato di revisione di budget 2023, è imputabile alla riduzione dei ricavi promozionali per 1,280 milioni di euro compensata in parte dall'aumento dei ricavi dei servizi di assistenza per 370 mila euro. La previsione dei ricavi promozionali è influenzata dalla minore stima dei costi sostenuti nell'ambito delle Convenzioni del *Piano per la promozione straordinaria del Made in Italy e per l'attrazione degli investimenti in Italia ex D.L. 133/2014* che prevedono il riconoscimento di una quota percentuale a copertura delle spese generali di progetto, nonché dalla conclusione del *Piano Export Sud II.* Nei suddetti ricavi è inclusa anche della quota forfettaria pari al 3% dello stanziamento pubblico annuale riconosciuta a titolo di rimborso dei costi di gestione, come previsto dal Decreto di riparto del MAECI che definisce la programmazione triennale dell'utilizzo delle risorse finanziarie per il Piano promozionale ordinario. La riduzione di circa 20 milioni di euro del contributo promozionale previsto per l'esercizio 2025 e la conclusione delle Convenzioni del *Piano per la promozione straordinaria del Made in Italy e per l'attrazione degli investimenti in Italia ex D.L. 133/2014,* determineranno un ulteriore decremento dell'ammontare complessivo dei ricavi delle prestazioni di servizi per il prossimo biennio.

I *Ricavi e proventi diversi*, ammontano a 460 mila euro e sono attribuibili prevalentemente ai rimborsi per consumi corrisposti dalle società che occupano alcune porzioni dell'immobile della Sede di Roma. Tale voce include la previsione dei ricavi commerciali, pari a 172 mila euro, che riguarda il rimborso dei costi esterni che l'ICE Agenzia sostiene per le attività commissionate da terzi, in diminuzione rispetto alla revisione al Budget economico 2023.

I *Proventi finanziari* si riferiscono agli interessi attivi bancari, verso clienti e sui mutui concessi dall'ex ICE ai dipendenti e sono stimati in 150 mila euro.

Costi

I costi istituzionali per il 2024, che includono 172 mila euro di costi legati all'attività commerciale, sono stimati in 88,342 milioni di euro e risultano ripartiti nel modo seguente:

- Acquisti di beni di consumo per un totale di 233 mila di euro;
- Costi per servizi per un totale di 8,586 milioni di euro;
- Costi per il godimento beni di terzi per un totale di 4,828 milioni di euro;
- Costo per il personale per 67,834 milioni di euro, di cui Stipendi 13,221 milioni di euro, Straordinario 550 mila euro, Trattamento Accessorio 9,089 milioni di euro, Oneri sociali 6,362 milioni di euro, Trattamento di fine rapporto 3,839 milioni di euro, Indennità di servizio all'estero 14,009 milioni di euro, Personale locale assunto all'estero 18,140 milioni di euro e infine Altri costi del personale 2,624 milioni di euro;
- Ammortamenti per 3,360 milioni di euro (di cui 2,032 milioni di euro per i beni immateriali e 1,328 milioni di euro per i beni materiali);
- Oneri diversi di gestione per 1,551 milioni di euro di cui:
  - Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica per 1,026 milioni di euro;
  - Altri oneri diversi di gestione per 525 mila euro;
- Imposte di esercizio per 1,950 milioni di euro (di cui IRAP 1,895 milioni di euro e IRES 55 mila euro).

I costi stimati comprendono gli oneri a regime degli Uffici esteri di recente apertura (Dakar, Nairobi Atene, Islamabad e Lagos) e dei Punti di corrispondenza, di cui al Piano di rafforzamento della rete estera dell'ICE Agenzia.

La previsione di spesa relativa all'attività istituzionale per l'anno 2024 rispetta le norme di contenimento della spesa pubblica attualmente vigenti e ne viene fornita indicazione a seguire e nella nota esplicativa.

I costi di locazione degli Uffici della rete estera direttamente riconducibili all'attività promozionale sono stimati in 500 mila euro a valere su economie di gestione promozionali il cui utilizzo è stato autorizzato negli anni pregressi dal Ministero delle Imprese e del Made in Italy.

Il Budget Economico 2024 rispetta il principio del pareggio di bilancio.

Piano degli Investimenti – Allegato 5

La previsione delle acquisizioni di beni immateriali e materiali per il 2024 ammonta complessivamente a 5,082 milioni di euro ed è finanziata in parte dalle quote di ammortamento annuali stimate in 3,360 milioni di euro e, per la restante parte, dalle entrate finanziarie derivanti da disinvestimenti e dalla riscossione della quota capitale di mutui e prestiti concessi dall'ex ICE al personale di ruolo.

Immobilizzazioni immateriali

Gli investimenti relativi alle immobilizzazioni immateriali, stimati in 3,230 milioni di euro, riguardano in prevalenza il settore informatico e più precisamente l'acquisto di licenze e sviluppi software per l'importo complessivo di 3,222 milioni di euro e, per la parte residuale, l'acquisto di licenze per gli uffici della rete estera.

La restante parte, pari a 846 mila euro, è costituita da oneri pluriennali per lavori di ristrutturazione sull'immobile della Sede.

Immobilizzazioni materiali

La stima degli acquisti per beni materiali nel Budget Economico 2024 è pari a 1,851 milioni di euro e riguarda principalmente le acquisizioni per la sostituzione delle attrezzature informatiche del CED e per rinnovare quelle in dotazione al personale di ICE Agenzia. Sono inoltre previsti acquisti di sistemi smart di videoconferenza e di altri sistemi hardware in obsolescenza.

Per gli immobili di proprietà delle sedi estere di New York e Johannesburg si prevedono lavori per un importo complessivo di 522 mila euro.

L'acquisto di elementi di arredo, mobili e attrezzature per ufficio per le sedi in Italia e all'estero è stimato in 206 mila euro.

Misure di contenimento della spesa pubblica
Circolari RGS n. 42 del 7 dicembre 2022 e n. 15 del 7 aprile 2023

Le norme di contenimento della spesa, a legislazione vigente, sono state applicate nel presente documento di Budget economico 2024.

I versamenti dovuti al Bilancio dello Stato sono i seguenti:

D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento	**Importo dovuto nel 2018**	**maggiorazione del 10%**	**versamento**
Art. 61 comma 2 (spese per studi e consulenze)	1.000,00	100,00	1.100
Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)	91.600,00	9.160,00	100.760
Totale	**92.600,00**	**9.260,00**	**101.860**

D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento	**Importo dovuto nel 2018**	**maggiorazione del 10%**	**Importo da versare**
Art. 6 comma 3 *come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010)*	38.100	3.810	41.910
Art. 6 comma 7 *(Incarichi di consulenza)*	20.000	2.000	22.000
Art. 6 comma 8 *(Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)*	40.000	4.000	44.000
Art. 6 comma 9 *(Spese per sponsorizzazioni)*	-	-	-
Art. 6 comma 12 *(Spese per missioni)*	131.500	13.150	144.650
Art. 6 comma 13 *(Spese per la formazione)*	140.500	14.050	154.550
Totale	**370.100**	**37.010**	**407.110**
Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno			**508.970**

Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008	
Disposizioni di contenimento	**versamento**
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) **Versamento al capitolo 3348- capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre**	**497.645**

Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010	
Disposizioni di contenimento	**versamento**
Art. 6 comma 14 *(Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi)* **Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno**	**19.600**
Totale somme da riversare	**1.026.215**

Gli oneri sono stati previsti tra gli *Oneri diversi di gestione* sotto la voce *Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa*.

Limite di spesa *consumi intermedi* - commi da 591 a 602 della Legge di Bilancio 2020

Ai sensi del comma 591, a decorrere dall'anno 2020, non è possibile effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai bilanci deliberati.

In linea con quanto precisato da precedenti circolari RGS e da un consolidato orientamento della Corte dei Conti, la Circolare RGS n. 9 del 21 aprile 2020, ribadisce che, ai fini della determinazione della spesa sostenibile nel rispetto dei limiti consentiti, si possano ritenere escluse le spese sostenute nell'ambito della realizzazione di specifici progetti/attività finanziate con fondi provenienti da soggetti pubblici o privati. Pertanto, la spesa relativa all'attività promozionale non rientra nell'applicazione delle misure in questione.

Si riportano di seguito le tabelle con il calcolo della media del triennio 2016-2018 e del rispetto del limite di spesa per consumi intermedi:

Dati estratti dall'Allegato 1 - Conto economico annuale al Bilancio di esercizio dell'ICE Agenzia

(valori in euro)

Voci di Conto Economico	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Media Triennio 2016-2018
	Istituzionale	Istituzionale	Istituzionale	Istituzionale
B. Costi della produzione				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	179.062	206.057	189.641	**191.587**
7) per servizi	8.707.606	9.048.054	8.183.364	**8.646.341**
8) per godimento di beni di terzi	4.805.666	4.294.098	5.326.207	**4.808.657**
Totale consumi intermedi	**13.692.334**	**13.548.209**	**13.699.212**	**13.646.585**

Limite di spesa consumi intermedi
Circolari RGS n. 42 del 7 dicembre 2022 e n.15 del 7 aprile 2023

(valori in euro)

	Media triennio 2016-2018	Budget economico 2024	Scostamento BE 2024 Media triennio
	Istituzionale	Istituzionale	Istituzionale
B. Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	**191.587**	232.780	**41.193**
7) per servizi	**8.646.341**	8.585.576	**-60.765**
8) per godimento di beni di terzi	**4.808.657**	4.828.229	**19.572**
Totale consumi intermedi da All.1 CE annuale del bilancio di esercizio	**13.646.585**	**13.646.585**	**0**

Non sono state applicate le deroghe ed eccezioni previste per l'esercizio 2023 dall'ultima Circolare RGS sul bilancio di previsione 2023 (costi per contenere l'epidemia da *Covid* e costi relativi ai consumi energetici).

Attività promozionale

La previsione di spesa promozionale per il 2024, si attesta a 180 milioni di euro di speso promozionale, in aumento di 10 milioni rispetto alla previsione per il 2023.

Piano ordinario MAECI

Il Piano ordinario 2023, approvato con delibera del CdA il 26 aprile 2023, che ha concluso il suo iter autorizzativo il 30 maggio 2023, comprende azioni promozionali che si protrarranno per tutto il 2024 ed è finanziato, nell'ambito della Legge di Bilancio 2023 (Legge n. 197 del 29 dicembre 2022), dal fondo per la promozione degli scambi e all'internazionalizzazione delle imprese italiane per un importo di euro 168,678 milioni di euro a valere sul capitolo di bilancio 2415 del MAECI.

L'attività legata al Piano ordinario MAECI da realizzare nel corso del 2024 riguarderà, per una piccola parte, anche l'attuazione del nuovo Piano ordinario 2024 che sarà definito nei prossimi mesi. Inoltre, è prevista la prosecuzione delle iniziative finanziate sui fondi di annualità precedenti, in particolare quelle del Piano ordinario 2022 e in maniera residuale quelle del Piano 2021, e l'avvio di nuove iniziative finanziate a valere sui fondi di riserva.

Relativamente al contributo privato, si stima una partecipazione delle aziende pari a circa il 5% della spesa complessiva.

Le principali attività attualmente previste, a valere sui Piani ordinari citati, riguarderanno:

- prosecuzione dei servizi digitali alle imprese, in particolare per il progetto *Blockchain* (formazione, customer care, attività di tracciamento con l'allargamento del servizio ad altri settori oltre agroalimentare e tessile, in particolare all'arredamento e al chimico/farmaceutico);
- prosecuzione e potenziamento del CRM con sviluppo versione 2.0;
- iniziative relative al Potenziamento fiere italiane e agli accordi con i partner GDO ed e-commerce, con riguardo a quelle previste nel Piano ordinario 2022 già autorizzate, nonché quelle attualmente in fase di definizione nell'ambito del Piano ordinario 2023;
- presenza già confermata con padiglioni nazionali a circa 200 eventi internazionali tra cui: *Foodex*, *PLMA* Amsterdam e Chicago, *Coterie NY*, *Biofach*, *Maison&Objet*, *Summer Fancy Food* e *Dubai International Boat Show*;
- progetti speciali, quali ad esempio la partecipazione italiana a Expo Doha 2023-24 *Green Desert, Better Environment* e la quinta annualità di *High Street Italia* a Seoul;
- attività di formazione, tra cui finanziamento del CORCE, corsi di formazione su tematiche doganali e incremento delle competenze digitali delle PMI.

La previsione di spesa complessiva per l'esercizio 2024 è pari a 145 milioni di euro, di cui 137,750 milioni di euro di fondi pubblici e 7,250 milioni di euro di contributo terzi.

Piano per la promozione straordinaria del Made in Italy e per l'attrazione degli investimenti in Italia (D.L. 133/2014)

Il *Piano per la promozione straordinaria del Made in Italy e l'attrazione degli Investimenti in Italia (PSMI),* previsto dall'art. 30 del D.L. 12 settembre 2014, n. 133, convertito nella L. 11 novembre 2014, n. 164, è stato abrogato dalla Legge di Bilancio 2022 (L. n. 234 del 30 dicembre 2021, art. 1 comma 50), in quanto i fondi del Piano ordinario e straordinario sono stati unificati in un'unica fonte di finanziamento, a valere sul capitolo 2415.

Nell'anno 2024 si prevede comunque una spesa a valere sui PSMI relativi all'annualità 2019, 2020 e 2021.

Relativamente al contributo privato, si stima una partecipazione delle aziende pari a circa il 5% della spesa complessiva.

Le principali attività previste riguarderanno:

- organizzazione della quarta edizione del *Global Start Up Program*;
- attività di e-commerce, con la prosecuzione accordo *Alibaba B2B*, e le azioni di promozione con *Allegro* ed *Empik* nel mercato polacco;
- prosecuzione delle iniziative di attrazione investimenti esteri, con il finanziamento di desk in 7 mercati e attività di lead generation in 13 paesi;
- azioni di formazione e informazione, tra le quali la settima edizione di "*Invest your talent in Italy*" tramite strumenti digitali di e-learning, corsi ad hoc per le imprese artigiane, e lo sviluppo di nuovi strumenti di e-learning;
- finanziamento del Centro tecnologico macchine lavorazione marmo in Etiopia e follow-up delle attività relative al Centro tecnologico macchine tessili in Vietnam;
- partecipazione ad alcune manifestazioni internazionali con padiglioni nazionali, tra cui *Lamma* nel Regno Unito per il settore meccanizzazione agricola, *Expo Antad Messico*, *Food&Hotel Vietnam*, *Ahaar India* per il settore Agroalimentare e le Borse vini in Vietnam e Taiwan.

La previsione di spesa complessiva per l'esercizio 2024 è pari a 34,880 milioni di euro, di cui 33,136 milioni di euro di fondi pubblici e 1,744 milioni di euro di contributo terzi.

Altre attività promozionali

Il Consorzio di Tutela Sicilia DOC da alcuni anni affida all'Ufficio ICE di Pechino l'incarico per la realizzazione di attività di comunicazione e formazione per promuovere una migliore conoscenza dei vini siciliani in Cina con costi stimati in 120 mila euro per il 2024.

L'attività promozionale, ininfluente ai fini del risultato economico dell'esercizio, complessivamente stimata in 180 milioni di euro, viene rappresentata nella tabella che segue:

Attività Promozionale	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Variazione
Previsione utilizzo fondi attività promozionale MAECI/MIMIT:			
Piano promozionale ordinario MAECI	137.750.000	76.600.000	61.150.000
Piano per la promozione straordinaria del Made in Italy e per l'attrazione degli investimenti in Italia - D.L. 133/2014	33.136.000	84.079.500	-50.943.500
Programma straordinario per la promozione del Made in Italy	0	260.000	-260.000
Piano Export Sud	0	461.500	-461.500
Fondi MIMIT per progetti in collaborazione con CNA e Confartigianato	0	222.500	-222.500
Totale attività promozionale MAECI/MIMIT	**170.886.000**	**161.623.500**	**9.262.500**
Compartecipazione di terzi al Piano promozionale ordinario MAECI	7.250.000	3.800.000	3.450.000
Compartecipazione di terzi alle altre attività promozionali commissionate da MAECI/MIMIT	1.744.000	4.200.000	-2.456.000
Totale compartecipazione di terzi all'attività promozionale MAECI/MIMIT	**8.994.000**	**8.000.000**	**994.000**
Previsione utilizzo fondi altre attività promozionali:			
Compartecipazione di terzi alle altre attività promozionali	120.000	376.500	-256.500
Totale utilizzo fondi altre attività promozionali	**120.000**	**376.500**	**-256.500**
Totale Generale	**180.000.000**	**170.000.000**	**10.000.000**

L'allegato 7 - Previsione di assegnazione finanziaria e costi per Direzioni – Attività promozionale (pagg. 4 e 5) evidenzia i dati complessivi dell'attività promozionale ripartiti per Direzioni, messi a confronto con quelli risultanti dal Primo provvedimento di revisione al budget economico 2023.

Conto Economico

Conto Economico	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	scostamento
A. Valore della produzione			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.688.730	8.598.535	-909.805
a) attività di promozione/commesse privatistiche	6.153.730	7.433.535	-1.279.805
b) attività di assistenza	1.535.000	1.165.000	370.000
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5. Altri ricavi e proventi	260.503.109	252.260.729	8.242.380
5.1 Ricavi e proventi diversi	*460.000*	*717.620*	*-257.620*
5.2 Contributi	*250.929.109*	*242.222.609*	*8.706.500*
a) Contributo Spese per l'Agenzia ICE	79.949.109	81.449.109	-1.500.000
b) Contributo coperture assicurative del personale inviato all'estero	94.000	94.000	0
c) Utilizzo del contributo annuale per il finanziamento del piano ordinario	137.750.000	76.600.000	61.150.000
d) Utilizzo fondo per la promozione straordinaria del Made in Italy e per l'attrazione degli investimenti in Italia (D.L. 133/2014)	33.136.000	84.079.500	-50.943.500
5.3 Altre assegnazioni promozionali	*9.114.000*	*9.320.500*	*-206.500*
a) assegnazioni per iniziative promozionali a carico dello stato di previsione della spesa del MIMIT	0	944.000	-944.000
b) compartecipazione delle regioni alle spese per la realizzazione dell'attività di promozione e di sviluppo degli scambi commerciali con l'estero	290.000	340.000	-50.000
c) compartecipazione di altri enti del settore pubblico alle spese per la realizzazione dell'attività di promozione e di sviluppo degli scambi commerciali con l'estero	0	57.000	-57.000
d) compartecipazione delle imprese alle spese per la realizzazione dell'attività di promozione e di sviluppo degli scambi commerciali con l'estero	8.824.000	7.979.500	844.500
e) altre assegnazioni promozionali	0	0	0
Totale Valore della Produzione	**268.191.839**	**260.859.264**	**7.332.575**
B. Costi della produzione			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.304.780	1.429.910	-125.130
7. Per servizi	117.187.136	111.685.923	5.501.213
8. Per godimento beni di terzi	55.006.669	52.458.843	2.547.826
9. Per il personale	71.432.339	71.781.655	-349.316
a) salari e stipendi	13.221.126	12.425.451	795.675
b) straordinario	550.000	550.000	0
c) oneri sociali	6.361.493	6.193.339	168.154
d) trattamento di fine rapporto	3.838.987	3.302.105	536.882
e) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
f) indennità di servizio all'estero	14.172.154	13.904.960	267.194
g) costo del personale locale	19.845.381	21.122.234	-1.276.853
h) altri costi	13.443.198	14.283.566	-840.368
10. Ammortamenti e svalutazioni	3.360.000	2.400.000	960.000
a) immobilizzazioni immateriali	2.032.000	1.246.000	786.000
b) immobilizzazioni materiali	1.328.000	1.154.000	174.000
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0
11. Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0
12. Accantonamenti per rischi	0	0	0
13. Altri accantonamenti	0	0	0
14. Oneri diversi di gestione	18.100.915	19.372.933	-1.272.018
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	1.026.215	1.044.533	-18.318
b) oneri personale Buonitalia	0	1.500.000	-1.500.000
c) altri oneri diversi di gestione	17.074.700	16.828.400	246.300
Totale Costi della Produzione	**266.391.839**	**259.129.264**	**7.262.575**
Differenza tra valore e costi della produzione	**1.800.000**	**1.730.000**	**70.000**
C. Proventi e oneri finanziari			
16. Altri proventi finanziari	150.000	150.000	0
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime	150.000	150.000	0
17. Interessi ed altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0	0	0
17 bis. Utile e perdite su cambi	0	0	0
Totale Proventi ed oneri Finanziari	**150.000**	**150.000**	**0**
Risultato prima delle imposte	**1.950.000**	**1.880.000**	**70.000**
22. Imposte sul reddito dell'esercizio	1.950.000	1.880.000	70.000
23. Utile (Perdita) dell'esercizio	**0**	**0**	**0**

Nota Esplicativa

Il Conto Economico riepiloga i costi e i ricavi dell'ICE Agenzia stimati per l'esercizio 2024, ripartiti di seguito tra attività istituzionale e promozionale.

Attività istituzionale 2024

Voci di conto economico	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	scostamento
A. Valore della produzione			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.688.730	8.598.535	-909.805
a) attività di promozione/commesse privatistiche	6.153.730	7.433.535	-1.279.805
b) attività di assistenza	1.535.000	1.165.000	370.000
5. Altri ricavi e proventi	80.503.109	82.260.729	-1.757.620
5.1 Ricavi e proventi diversi	*460.000*	*717.620*	*-257.620*
5.2 Contributi	*80.043.109*	*81.543.109*	*-1.500.000*
a) Contributo Spese per l'Agenzia ICE	79.949.109	81.449.109	-1.500.000
b) Contributo coperture assicurative del personale inviato all'estero	94.000	94.000	0
Totale Valore della Produzione	**88.191.839**	**90.859.264**	**-2.667.425**
B. Costi della produzione			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	232.780	318.110	-85.330
7. Per servizi	8.585.576	9.773.623	-1.188.047
8. Per godimento beni di terzi	4.828.229	5.164.843	-336.614
9. Per il personale	67.834.339	68.190.655	-356.316
a) salari e stipendi	13.221.126	12.425.451	795.675
b) straordinario	550.000	550.000	0
c) oneri sociali	6.361.493	6.193.339	168.154
d) trattamento di fine rapporto	3.838.987	3.302.105	536.882
f) indennità di servizio all'estero	14.009.154	13.755.960	253.194
g) costo del personale locale	18.140.381	19.401.234	-1.260.853
h) altri costi	11.713.198	12.562.566	-849.368
10. Ammortamenti e svalutazioni	3.360.000	2.400.000	960.000
a) immobilizzazioni immateriali	2.032.000	1.246.000	786.000
b) immobilizzazioni materiali	1.328.000	1.154.000	174.000
13. Altri accantonamenti	0	0	0
14. Oneri diversi di gestione	1.550.915	3.282.033	-1.731.118
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	1.026.215	1.044.533	-18.318
b) oneri personale Buonitalia	0	1.500.000	-1.500.000
c) altri oneri diversi di gestione	524.700	737.500	-212.800
Totale Costi della Produzione	**86.391.839**	**89.129.264**	**-2.737.425**
Differenza tra valore e costi della produzione	**1.800.000**	**1.730.000**	**70.000**
C. Proventi e oneri finanziari			
16. Altri proventi finanziari	150.000	150.000	0
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime	150.000	150.000	0
17. Interessi ed altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0	0	0
17 bis. Utile e perdite su cambi	0	0	0
Totale Proventi ed oneri Finanziari	**150.000**	**150.000**	**0**
Risultato prima delle imposte	**1.950.000**	**1.880.000**	**70.000**
22. Imposte sul reddito dell'esercizio	1.950.000	1.880.000	70.000
23. Utile (perdite) dell'esercizio	**0**	**0**	**0**

Attività promozionale 2024

Voci di conto economico	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	scostamento
A. Valore della produzione			
5. Altri ricavi e proventi	180.000.000	170.000.000	10.000.000
5.2 Contributi	*170.886.000*	*160.679.500*	*10.206.500*
c) Utilizzo del contributo annuale per il finanziamento del piano ordinario	137.750.000	76.600.000	61.150.000
d) Utilizzo fondo per la promozione straordinaria del Made in Italy e per l'attrazione degli investimenti in Italia (D.L. 133/2014)	33.136.000	84.079.500	-50.943.500
5.3 Altre assegnazioni promozionali	*9.114.000*	*9.320.500*	*-206.500*
a) assegnazioni per iniziative promozionali a carico dello stato di previsione della spesa del MIMIT	0	944.000	-944.000
b) compartecipazione delle regioni alle spese per la realizzazione dell'attività di promozione e di sviluppo degli scambi commerciali con l'estero	290.000	340.000	-50.000
c) compartecipazione di altri enti del settore pubblico alle spese per la realizzazione dell'attività di promozione e di sviluppo degli scambi commerciali con l'estero	0	57.000	-57.000
d) compartecipazione delle imprese alle spese per la realizzazione dell'attività di promozione e di sviluppo degli scambi commerciali con l'estero	8.824.000	7.979.500	844.500
e) altre assegnazioni promozionali	0	0	0
Totale Valore della Produzione	**180.000.000**	**170.000.000**	**10.000.000**
B. Costi della produzione			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.072.000	1.111.800	-39.800
7. Per servizi	108.601.560	101.912.300	6.689.260
8. Per godimento beni di terzi	50.178.440	47.294.000	2.884.440
9. Per il personale	3.598.000	3.591.000	7.000
a) salari e stipendi	0	0	0
b) straordinario	0	0	0
c) oneri sociali	0	0	0
d) trattamento di fine rapporto	0	0	0
f) indennità di servizio all'estero	163.000	149.000	14.000
g) costo del personale locale	1.705.000	1.721.000	-16.000
h) altri costi	1.730.000	1.721.000	9.000
14. Oneri diversi di gestione	16.550.000	16.090.900	459.100
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0	0	0
c) altri oneri diversi di gestione	16.550.000	16.090.900	459.100
Totale Costi della Produzione	**180.000.000**	**170.000.000**	**10.000.000**
Differenza tra valore e costi della produzione	**0**	**0**	**0**
23. Utile (perdite) dell'esercizio	**0**	**0**	**0**

I dati stimati per il Budget Economico 2024 sono comparati con quelli del Primo provvedimento di revisione al Budget economico 2023, deliberato dal Consiglio di Amministrazione in data 27 luglio 2023 (Delibera n. 642/23), e sono suddivisi tra la Sede di Roma, l'Ufficio di Milano e gli Uffici all'estero.

Come indicato nella Relazione illustrativa, a seguito della modifica della Legge istitutiva di ICE Agenzia (Decreto Legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modifiche, dalla Legge 15 luglio 2011, n. 111) introdotta dall'art. 1, comma 50, della Legge 30 dicembre 2021 n. 234 e della conseguente riorganizzazione dell'ICE Agenzia, i dati di previsione sono stati poi ripartiti sulla base del nuovo sistema di classificazione per Direzioni (Direzione Generale, Direzione Centrale Amministrazione, Direzione Centrale "Per i Settori dell'Export", Direzione Centrale Servizi alle Imprese, Marketing e Innovazione e Direzione Centrale Rete Estera).

A. Valore della produzione

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi

I ricavi per le prestazioni di servizi, pari a 7.688.730 euro, sono suddivisi per tipologia di attività.

	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
a) attività di promozione/commesse privatistiche	6.153.730	7.433.535	-1.279.805
b) attività di assistenza	1.535.000	1.165.000	370.000
Totale	**7.688.730**	**8.598.535**	**-909.805**

La riduzione complessiva è pari a 909.805 euro riferibile alla diminuzione della stima dei ricavi promozionali per l'importo di 1.279.805 euro, compensata in parte dall'aumento di 370.000 euro della previsione dei ricavi per servizi di assistenza. La riduzione dei ricavi legati all'attività di promozione è riconducibile alla minore stima di costi sostenuti nell'ambito delle Convenzioni del *Piano per la promozione straordinaria del Made in Italy e per l'attrazione degli investimenti in Italia ex D.L. 133/2014* e alla conclusione del *Piano Export Sud II* che prevedono il riconoscimento di una quota percentuale a copertura delle spese generali di progetto. Resta ferma, invece, la quota forfettaria pari al 3% dello stanziamento pubblico annuale riconosciuta a titolo di rimborso dei costi di gestione, come previsto dal Decreto di riparto del MAECI che definisce la programmazione triennale dell'utilizzo delle risorse finanziarie per il Piano promozionale ordinario. I ricavi promozionali si attestano quindi a 6.153.730 euro mentre quelli per servizi di assistenza si stimano in 1.535.000 euro.

5. Altri Ricavi e Proventi

5.1 Ricavi e Proventi diversi

	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Ricavi e Proventi diversi	460.000	717.620	-257.620

I Ricavi e proventi diversi sono pari a 460.000 euro e riguardano la stima di 288.000 euro relativa al rimborso da parte dei soggetti esterni che occupano una porzione dell'immobile della Sede di proprietà demaniale (Agenzia per l'Italia Digitale – AGID, Monte dei Paschi di Siena che attualmente gestisce lo sportello bancario interno e la società a cui è affidato il servizio mensa), e la previsione dei ricavi a copertura dei costi esterni commerciali sostenuti per conto di soggetti terzi, pubblici o privati, e a questi ultimi fatturati, che passa da 377.000 euro a 172.000 euro.

5.2 Contributi

	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Contributi	250.929.109	242.222.609	8.706.500

	Budget 2024	Budget 2023 I revisione
a) Contributo Spese per l'Agenzia ICE	79.949.109	81.449.109
b) Contributo coperture assicurative del personale inviato all'estero	94.000	94.000
c) Utilizzo del contributo annuale per il finanziamento del piano ordinario	137.750.000	76.600.000
d) Utilizzo fondo per la promozione straord. del Made in Italy e per l'attrazione degli investimenti in Italia (D.L. 133/2014)	33.136.000	84.079.500
Totale	**250.929.109**	**242.222.609**

La voce contributi comprende:

5.2 a Contributo annuale alle spese per l'Agenzia ICE, che a legislazione vigente risulta di 81.449.109 euro, come indicato nella previsione triennale della Legge di Bilancio 2023, comprensivo dell'importo di 1.500.000 euro a copertura degli oneri derivanti dall'assunzione del personale di Buonitalia S.p.a.. Tuttavia, tale ultimo importo, vista la conclusione del contenzioso avviato dagli ex dipendenti di Buonitalia S.p.a. in liquidazione e il conseguente venir meno della finalità dello stanziamento, è stato decurtato nella previsione 2024, portando il contributo a 79.949.109 euro.

5.2 b Contributo coperture assicurative del personale inviato all'estero pari a 94 mila euro istituito in applicazione dell'articolo 75-bis del decreto legge n. 73/2021.

5.2 c Fondi da assegnare all'ICE Agenzia per la promozione all'estero per il Piano ordinario MAECI il cui utilizzo previsto è pari a 137.750.000 euro complessivi. Lo stanziamento pubblico 2024, allocato nella Legge di Bilancio 2023 al capitolo 2415, è pari a 169.677.671 euro.

5.2 d Fondo per la promozione straordinaria del Made in Italy e per l'attrazione degli investimenti in Italia (D.L. 133/2014 *Sblocca Italia* – capitolo 7959) per un importo stimato pari a 33.136.000 euro sarà utilizzato nel corso del 2024 a valere sui Piani straordinari per la promozione del Made in Italy e attrazione degli investimenti in Italia ancora attivi delle annualità dal 2019 al 2021.

5.3 Altre Assegnazioni Promozionali

	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Altre assegnazioni promozionali	9.114.000	9.320.500	-206.500

Il volume di ricavi delle altre attività promozionali, pari a 9.114.000 euro, è articolato come segue:

	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.% 2024/23
a) Assegnazioni a carico dello stato di previsione della spesa dei Ministeri MAECI e MIMIT di cui	0	944.000	-100,00
Programma straordinario per la Promozione del Made in Italy	*0*	*260.000*	*-100,00*
Piano Export Sud II	*0*	*461.500*	*-100,00*
Fondi MIMIT per progetti in collaborazione con Cna e Confartigianato	*0*	*222.500*	*-100,00*
b) Compartecipazione delle Regioni alle spese per la realizzazione del programma di promozione	290.000	340.000	-14,71
c) Compartecipazione di altri Enti del settore Pubblico alle spese del programma di promozione	0	57.000	-100,00
d) Compartecipazione delle Imprese alle spese per la realizzazione del programma di promozione	8.824.000	7.979.500	10,58
Totale	**9.114.000**	**9.320.500**	**-2,22**

5.3 a É prevista la conclusione nel 2023 delle attività connesse al Programma straordinario per la Promozione del Made in Italy, al Piano Export Sud II e ai Progetti in collaborazione con CNA e Confartigianato.

5.3 b La compartecipazione delle Regioni alla realizzazione dell'attività promozionale è stimata in 290.000 euro in diminuzione del 14,71% rispetto al 2023.

5.3 c Non si prevede la compartecipazione di altri Enti del settore pubblico al Piano promozionale ordinario MAECI, che nel 2023 era stimata in 57.000 euro.

5.3 d La partecipazione delle imprese alla realizzazione del programma di promozione per un importo stimato di 8.824.000 euro che per il Piano ordinario MAECI e per il Piano per la promozione straordinaria del Made in Italy e per l'attrazione degli investimenti in Italia (D.L. 133/2014) è stabilita pari a circa il 5% della spesa complessiva.

B. Costi della Produzione

6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.304.780	1.429.910	-125.130

La ripartizione dei costi suddivisi tra attività istituzionale e attività promozionale è la seguente:

	Attività Istituz. 2024	Attività Promoz. 2024	Totale 2024	Attività Istituz. 2023	Attività Promoz. 2023	Totale 2023	Var.% 2024/23
Acquisto pubblicazioni	62.850	64.000	126.850	80.250	69.800	150.050	-15,46
Acq.materiale prom.le, tecn. e didattico	66.400	600.000	666.400	95.580	637.100	732.680	-9,05
Forniture per uffici	89.030	282.000	371.030	126.500	283.200	409.700	-9,44
Spese tipografiche pubblicazioni ICE	1.000	126.000	127.000	4.280	121.700	125.980	0,81
Acquisti diversi	1.500	0	1.500	1.500	0	1.500	0,00
Acquisti di beni Covid	5.000	0	5.000	3.000	0	3.000	66,67
Costi commerciali da rifatturare	7.000	0	7.000	7.000	0	7.000	0,00
Totale	**232.780**	**1.072.000**	**1.304.780**	**318.110**	**1.111.800**	**1.429.910**	**-8,75**

I costi per acquisto di beni si stimano in 232.780 euro per il funzionamento, con un decremento di 85.330 euro rispetto al 2023, mentre la spesa promozionale si prevede pari a 1.072.000 euro, in diminuzione di 39.800 euro con una riduzione complessiva dell'8,75%. Si stimano costi da rifatturare a terzi per 7.000 euro.

La riduzione dei costi di funzionamento per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, rispetto alla prima revisione budget 2023 è dovuta ad una esigenza di contenimento dei costi intermedi nel rispetto dei limiti di legge e riguarda l'acquisto di pubblicazioni, materiale tecnico e didattico e le forniture per uffici.

La tabella seguente evidenzia l'articolazione dei soli costi per il funzionamento dell'ICE Agenzia suddivisi tra Sede di Roma, Ufficio di Milano e Uffici all'estero.

	Sede di Roma		Ufficio di Milano		Uffici Estero		Totale	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Acquisto pubblicazioni	44.000	61.500	0	0	18.850	18.750	62.850	80.250
Acquisto materiale promoz.le, tecnico e didattico	26.000	41.300	4.000	4.000	36.400	50.280	66.400	95.580
Forniture per uffici	22.000	21.900	3.000	3.000	64.030	101.600	89.030	126.500
Spese tipografiche pubblicazioni ICE	1.000	1.000	0	0	0	3.280	1.000	4.280
Acquisti diversi	1.500	1.500	0	0	0	0	1.500	1.500
Acquisti di beni Covid	0	0	0	0	5.000	3.000	5.000	3.000
Costi commerciali da rifatturare	0	0	0	0	7.000	7.000	7.000	7.000
Totale	**94.500**	**127.200**	**7.000**	**7.000**	**131.280**	**183.910**	**232.780**	**318.110**

I costi di cui alla precedente tabella vengono suddivisi per Direzioni:

Direzione Generale	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Pubblicazioni	0	0	0
Materiale prom.le, tecnico e didattico	4.000	4.900	-900
Forniture per uffici	3.000	6.950	-3.950
Spese tipografiche Pubblicazioni ICE	0	1.000	-1.000
Acquisti diversi	0	0	0
Acquisti di beni Covid	0	0	0
Costi commerciali da rifatturare	0	0	0
Totale Direzione Generale	**7.000**	**12.850**	**-5.850**

Direzione Centrale Amministrazione	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Pubblicazioni	0	0	0
Materiale prom.le, tecnico e didattico	25.000	40.400	-15.400
Forniture per uffici	14.000	14.000	0
Spese tipografiche Pubblicazioni ICE	0	0	0
Acquisti diversi	1.500	1.500	0
Acquisti di beni Covid	0	0	0
Costi commerciali da rifatturare	0	0	0
Totale Direzione Centrale Amministrazione	**40.500**	**55.900**	**-15.400**

Direzione Centrale per i Settori dell'Export	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Pubblicazioni	44.000	61.500	-17.500
Materiale prom.le, tecnico e didattico	0	0	0
Forniture per uffici	0	0	0
Spese tipografiche Pubblicazioni ICE	0	0	0
Acquisti diversi	0	0	0
Acquisti di beni Covid	0	0	0
Costi commerciali da rifatturare	0	0	0
Totale Direzione Centrale per i Settori dell'Export	**44.000**	**61.500**	**-17.500**

Direzione Centrale Servizi alle imprese. Marketing e Innovazione	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Pubblicazioni	0	0	0
Materiale prom.le, tecnico e didattico	1.000	0	1.000
Forniture per uffici	8.000	3.950	4.050
Spese tipografiche Pubblicazioni ICE	1.000	0	1.000
Acquisti diversi	0	0	0
Acquisti di beni Covid	0	0	0
Costi commerciali da rifatturare	0	0	0
Totale Dir.Centrale Servizi alle imprese, Marketing e Innovazione	**10.000**	**3.950**	**6.050**

Direzione Centrale Rete Estera	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Pubblicazioni	18.850	18.750	100
Materiale prom.le, tecnico e didattico	36.400	50.280	-13.880
Forniture per uffici	64.030	101.600	-37.570
Spese tipografiche Pubblicazioni ICE	0	3.280	-3.280
Acquisti diversi	0	0	0
Acquisti di beni Covid	5.000	3.000	2.000
Costi commerciali da rifatturare	7.000	7.000	0
Totale Direzione Centrale Rete Estera	**131.280**	**183.910**	**-52.630**

Totale Direzioni	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Pubblicazioni	62.850	80.250	-17.400
Materiale prom.le, tecnico e didattico	66.400	95.580	-29.180
Forniture per uffici	89.030	126.500	-37.470
Spese tipografiche Pubblicazioni ICE	1.000	4.280	-3.280
Acquisti diversi	1.500	1.500	0
Acquisti di beni Covid	5.000	3.000	2.000
Costi commerciali da rifatturare	7.000	7.000	0
Totale Direzioni	**232.780**	**318.110**	**-85.330**

7. Per servizi

	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Per servizi	117.187.136	111.685.923	5.501.213

Di seguito la ripartizione dei costi tra attività istituzionale e promozionale:

	Attività Istituzionale			Attività Promozionale			Totale Attività		
	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Servizi informatici	2.936.100	3.623.844	-687.744	3.273.000	3.120.404	152.596	6.209.100	6.744.248	-535.148
Servizi pubblicitari e p.r.	1.420	2.420	-1.000	29.159.600	25.934.200	3.225.400	29.161.020	25.936.620	3.224.400
Spese di rappresentanza	1.000	1.000	0	0	0	0	1.000	1.000	0
Consumi energetici	879.650	1.173.735	-294.085	157.000	158.600	-1.600	1.036.650	1.332.335	-295.685
Telecomunicazioni	660.400	695.285	-34.885	324.000	359.400	-35.400	984.400	1.054.685	-70.285
Prestazioni di terzi, di cui:	62.500	105.030	-42.530	11.988.440	11.914.300	74.140	12.050.940	12.019.330	31.610
Onorari compensi incarichi speciali	*2.500*	*0*	*2.500*	*102.000*	*100.700*	*1.300*	*104.500*	*100.700*	*3.800*
Prestazioni professionali specialistiche non riconducibili a consulenze	*0*	*0*	*0*	*4.538.440*	*4.272.300*	*266.140*	*4.538.440*	*4.272.300*	*266.140*
Altre prestazioni di terzi	*60.000*	*105.030*	*-45.030*	*7.348.000*	*7.541.300*	*-193.300*	*7.408.000*	*7.646.330*	*-238.330*
Consulenze	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Spese per Organi Sociali	266.000	266.000	0	0	0	0	266.000	266.000	0
Rimb. Miss. Organi Sociali	65.000	55.000	10.000	39.000	45.398	-6.398	104.000	100.398	3.602
Altre prestazioni di servizi, di cui	3.613.506	3.601.059	12.447	63.660.520	60.379.998	3.280.522	67.274.026	63.981.057	3.292.969
Quote associative	*20.920*	*24.550*	*-3.630*	*362.000*	*339.100*	*22.900*	*382.920*	*363.650*	*19.270*
Assistenza ed informazione	*133.700*	*158.080*	*-24.380*	*524.000*	*498.500*	*25.500*	*657.700*	*656.580*	*1.120*
Servizi sanitari	*63.800*	*74.900*	*-11.100*	*0*	*0*	*0*	*63.800*	*74.900*	*-11.100*
Vigilanza	*291.836*	*301.285*	*-9.449*	*76.000*	*77.651*	*-1.651*	*367.836*	*378.936*	*-11.100*
Conduzione impianti tecnici	*293.700*	*314.350*	*-20.650*	*0*	*0*	*0*	*293.700*	*314.350*	*-20.650*
Servizi tecnici org.vi e amm.vi	*848.740*	*834.438*	*14.302*	*22.936.520*	*22.520.700*	*415.820*	*23.785.260*	*23.355.138*	*430.122*
Servizi legali	*95.000*	*90.350*	*4.650*	*45.000*	*42.251*	*2.749*	*140.000*	*132.601*	*7.399*
Spese notarili	*6.260*	*9.500*	*-3.240*	*0*	*0*	*0*	*6.260*	*9.500*	*-3.240*
Borse di studio	*274.000*	*274.000*	*0*	*868.000*	*836.900*	*31.100*	*1.142.000*	*1.110.900*	*31.100*
Formazione operatori esterni	*0*	*0*	*0*	*2.674.000*	*2.723.196*	*-49.196*	*2.674.000*	*2.723.196*	*-49.196*
Trasporti e facchinaggio	*209.000*	*241.500*	*-32.500*	*491.000*	*503.051*	*-12.051*	*700.000*	*744.551*	*-44.551*
Magazzinaggio sdoganamento	*0*	*300*	*-300*	*30.000*	*30.300*	*-300*	*30.000*	*30.600*	*-600*
Pulizia locali	*845.900*	*796.416*	*49.484*	*97.000*	*96.949*	*51*	*942.900*	*893.365*	*49.535*
Manutenzioni e riparazioni	*257.100*	*200.850*	*56.250*	*28.000*	*37.200*	*-9.200*	*285.100*	*238.050*	*47.050*
Premi assicurativi	*168.550*	*173.540*	*-4.990*	*79.000*	*78.300*	*700*	*247.550*	*251.840*	*-4.290*
Erogazioni a terzi	*0*	*0*	*0*	*14.621.000*	*14.030.000*	*591.000*	*14.621.000*	*14.030.000*	*591.000*
Alloggio e viaggio operatori	*0*	*2.000*	*-2.000*	*20.829.000*	*18.565.900*	*2.263.100*	*20.829.000*	*18.567.900*	*2.261.100*
Indennità e missioni portavoce organo di vertice	*105.000*	*105.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*105.000*	*105.000*	*0*
Servizi Covid	0	5.250	-5.250	0	0	0	0	5.250	-5.250
Costi commerciali da rifatturare	100.000	245.000	-145.000	0	0	0	100.000	245.000	-145.000
Totale	**8.585.576**	**9.773.623**	**-1.188.047**	**108.601.560**	**101.912.300**	**6.689.260**	**117.187.136**	**111.685.923**	**5.501.213**

I costi per servizi relativi all'attività istituzionale si stimano in 8.585.576 euro, a fronte di 9.773.623 euro della revisione di budget 2023. I costi per servizi previsti per l'attività commerciale, sostenuti dall'ICE Agenzia per conto di terzi, sono pari a 100.000 euro.

La riduzione complessiva dei costi per servizi è quindi pari a 1.188.047 euro, in particolare per il contenimento della spesa per servizi informatici e consumi energetici. La spesa per servizi informatici si riduce di 687.744 euro in quanto per il 2024 si prevedono maggiori investimenti in software capitalizzabili, in luogo di costi per i suddetti servizi, mentre la spesa per consumi energetici, che si riduce di 294.085 euro, è calcolata tenendo conto della diminuzione dei costi dell'energia dell'ultimo periodo ma anche di eventuali possibili aumenti futuri.

Per quanto riguarda la spesa per servizi dell'attività promozionale si stima un aumento di 6.689.260 euro, legato al maggior volume di attività promozionale previsto. La previsione di incremento della spesa che passa da 101.912.300 euro a 108.601.560 euro, si riferisce principalmente ai costi per servizi pubblicitari (3.225.400 euro), ai servizi tecnici, organizzativi e amministrativi (415.820 euro), alle erogazioni a terzi (591.000 euro) e ai servizi alberghieri e viaggi operatori (2.263.100 euro).

Le voci comprese nelle *Prestazioni di terzi,* relative all'attività promozionale, si riferiscono prevalentemente ai costi relativi a contratti per servizi di hostess, interpretariato e traduzioni ed altri servizi di assistenza resi da esperti in specifici settori di intervento.

Si riporta di seguito la tabella di ripartizione dei costi istituzionali relativamente alla Sede di Roma, all'Ufficio di Milano e agli Uffici all'estero.

	Sede di Roma		Ufficio di Milano		Uffici Estero		Totale	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Servizi Informatici	2.870.000	3.535.600	3.400	3.000	62.700	85.244	2.936.100	3.623.844
Servizi pubblicitari e p.r.	920	1.920	500	500	0	0	1.420	2.420
Spese di rappresentanza	1.000	1.000	0	0	0	0	1.000	1.000
Consumi energetici	610.000	800.000	16.000	25.000	253.650	348.735	879.650	1.173.735
Spese per telecomunicazioni	240.800	243.500	700	1.000	418.900	450.785	660.400	695.285
Prestazioni di terzi	20.000	25.000	2.500	10.000	40.000	70.030	62.500	105.030
Consulenze	0	0	0	0	0	0	0	0
Spese per Organi Sociali	308.240	266.000	0	0	0	0	308.240	266.000
Rimborso missioni Organi sociali	65.000	55.000	0	0	0	0	65.000	55.000
Altre prestazioni di servizi	2.255.216	2.118.993	151.300	134.800	1.164.750	1.347.266	3.571.266	3.601.059
Servizi Covid	0	0	0	0	0	5.250	0	5.250
Costi commerciali da rifatturare	0	0	0	0	100.000	245.000	100.000	245.000
Totale	**6.371.176**	**7.047.013**	**174.400**	**174.300**	**2.040.000**	**2.552.310**	**8.585.576**	**9.773.623**

I costi di cui alla precedente tabella vengono suddivisi per Direzioni:

Direzione Generale	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Servizi Informatici	3.400	3.000	400
Servizi pubblicitari e p.r.	1.300	1.300	0
Spese di rappresentanza	1.000	1.000	0
Consumi energetici	16.000	25.000	-9.000
Spese per telecomunicazioni	700	1.000	-300
Prestazioni di terzi	2.500	10.000	-7.500
Consulenze	0	0	0
Spese per Organi Sociali	266.000	266.000	0
Rimborso missioni Organi sociali	65.000	55.000	10.000
Altre prestazioni di servizi	343.640	310.850	32.790
Servizi Covid	0	0	0
Costi commerciali da rifatturare	0	0	0
Totale Direzione Generale	**699.540**	**673.150**	**26.390**

Direzione Centrale Amministrazione	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Servizi Informatici	2.870.000	3.535.600	-665.600
Servizi pubblicitari e p.r.	120	120	0
Spese di rappresentanza	0	0	0
Consumi energetici	610.000	800.000	-190.000
Spese per telecomunicazioni	240.800	243.500	-2.700
Prestazioni di terzi	0	0	0
Consulenze	0	0	0
Spese per Organi Sociali	0	0	0
Rimborso missioni Organi sociali	0	0	0
Altre prestazioni di servizi	1.610.866	1.426.013	184.853
Servizi Covid	0	0	0
Costi commerciali da rifatturare	0	0	0
Totale Direzione Centrale Amministrazione	**5.331.786**	**6.005.233**	**-673.447**

Direzione Centrale per i Settori dell'Export	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Servizi Informatici	0	0	0
Servizi pubblicitari e p.r.	0	1.000	-1.000
Spese di rappresentanza	0	0	0
Consumi energetici	0	0	0
Spese per telecomunicazioni	0	0	0
Prestazioni di terzi	20.000	25.000	-5.000
Consulenze	0	0	0
Spese per Organi Sociali	0	0	0
Rimborso missioni Organi sociali	0	0	0
Altre prestazioni di servizi	208.750	210.730	-1.980
Servizi Covid	0	0	0
Costi commerciali da rifatturare	0	0	0
Totale Direzione Centrale per i Settori dell'Export	**228.750**	**236.730**	**-7.980**

Direzione Centrale Servizi alle imprese. Marketing e Innovazione	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Servizi Informatici	0	0	0
Servizi pubblicitari e p.r.	0	0	0
Spese di rappresentanza	0	0	0
Consumi energetici	0	0	0
Spese per telecomunicazioni	0	0	0
Prestazioni di terzi	0	0	0
Consulenze	0	0	0
Spese per Organi Sociali	0	0	0
Rimborso missioni Organi sociali	0	0	0
Altre prestazioni di servizi	279.500	301.200	-21.700
Servizi Covid	0	0	0
Costi commerciali da rifatturare	0	0	0
Totale Dir.Centrale Servizi alle imprese, Marketing e Innovazione	**279.500**	**301.200**	**-21.700**

Direzione Centrale Rete Estera	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Servizi Informatici	62.700	85.244	-22.544
Servizi pubblicitari e p.r.	0	0	0
Spese di rappresentanza	0	0	0
Consumi energetici	253.650	348.735	-95.085
Spese per telecomunicazioni	418.900	450.785	-31.885
Prestazioni di terzi	40.000	70.030	-30.030
Consulenze	0	0	0
Spese per Organi Sociali	0	0	0
Rimborso missioni Organi sociali	0	0	0
Altre prestazioni di servizi	1.170.750	1.352.266	-181.516
Servizi Covid	0	5.250	-5.250
Costi commerciali da rifatturare	100.000	245.000	-145.000
Totale Direzione Centrale Rete Estera	**2.046.000**	**2.557.310**	**-511.310**

Totale Direzioni	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Servizi Informatici	2.936.100	3.623.844	-687.744
Servizi pubblicitari e p.r.	1.420	2.420	-1.000
Spese di rappresentanza	1.000	1.000	0
Consumi energetici	879.650	1.173.735	-294.085
Spese per telecomunicazioni	660.400	695.285	-34.885
Prestazioni di terzi	62.500	105.030	-42.530
Consulenze	0	0	0
Spese per Organi Sociali	266.000	266.000	0
Rimborso missioni Organi sociali	65.000	55.000	10.000
Altre prestazioni di servizi	3.613.506	3.601.059	12.447
Servizi Covid	0	5.250	-5.250
Costi commerciali da rifatturare	100.000	245.000	-145.000
Totale Direzioni	**8.585.576**	**9.773.623**	**-1.188.047**

La stima della spesa per i compensi spettanti agli organi sociali (indennità di carica, oneri previdenziali) è pari a 266.000 euro, invariata rispetto alla previsione 2023. Si riporta in tabella il relativo dettaglio:

	2024	2023	Variazione	Variaz. %
Presidente - indennità di carica	112.000	112.000	0	0,00
Presidente - oneri previdenziali	25.000	25.000	0	0,00
Collegio dei Revisori	49.000	49.000	0	0,00
Consiglio di Amministrazione	78.000	78.000	0	0,00
Spese varie di funzionamento Organi dell'Ente	2.000	2.000	0	0,00
Totale	**266.000**	**266.000**	**0**	**0,00**

8. Per godimento beni di terzi

	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Per godimento beni di terzi	55.006.669	52.458.843	2.547.826

La suddivisione tra attività istituzionale e promozionale delle previsioni di spesa, complessivamente pari a 55.006.669 euro, risulta essere la seguente:

	Attività Istituz. 2024	Attività Promoz. 2024	Totale 2024	Attività Istituz. 2023	Attività Promoz. 2023	Totale 2023	Var.% 2024/23
Noleggi	191.000	20.924.000	21.115.000	202.650	19.271.100	19.473.750	8,43
Affitti	4.587.229	29.254.440	33.841.669	4.847.193	28.022.900	32.870.093	2,96
Noleggi Covid	0	0	0	5.000	0	5.000	-100,00
Costi comm.li da rifatturare	50.000	0	50.000	110.000	0	110.000	-54,55
Totale	**4.828.229**	**50.178.440**	**55.006.669**	**5.164.843**	**47.294.000**	**52.458.843**	**4,86**

La spesa per affitti e noleggi si stima in aumento di 2.547.826 euro. Le spese per noleggi, previste in aumento del 8,43%, ammontano a 21.115.000 euro complessivi, di cui 20.924.000 euro riferiti alla promozione e 191.000 euro per l'attività istituzionale.

Gli oneri di locazione ammontano a 33.841.669 euro, di cui 29.254.440 euro per l'attività di promozione, e riguardano prevalentemente affitti delle aree espositive e dei locali per le conferenze, mentre 4.587.229 euro sono relativi ai costi di funzionamento per le locazioni degli uffici ICE all'estero. Al netto dell'utilizzo delle economie di gestione promozionali di cui alla tabella di pag. 5 della Relazione illustrativa, i costi per gli affitti esteri restano sostanzialmente invariati (5.047.193 euro nel 2023 a fronte di 5.087.229 euro nel 2024).

La quota stimata di costi commerciali da rifatturare a terzi è pari a 50.000 euro.

L'utilizzo delle economie di gestione promozionali a copertura degli Affitti istituzionali della Rete estera si stima in 500.000 euro a fronte dei 200.000 euro previsti per il 2023.

Segue la tabella relativa alla ripartizione dei costi istituzionali per reti di produzione.

	Sede di Roma		Ufficio di Milano		Uffici Estero		Totale	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Noleggi	135.000	144.000	26.000	25.000	30.000	33.650	191.000	202.650
Affitti	0	0	100.000	80.000	4.487.229	4.767.193	4.587.229	4.847.193
Noleggi Covid	0	0	0	0	0	5.000	0	5.000
Costi comm.li da rifatturare	0	0	0	0	50.000	110.000	50.000	110.000
Totale	**135.000**	**144.000**	**126.000**	**105.000**	**4.567.229**	**4.915.843**	**4.828.229**	**5.164.843**

I costi di cui alla precedente tabella vengono suddivisi per Direzioni:

Direzione Generale	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Noleggi	26.000	25.000	1.000
Affitti	100.000	80.000	20.000
Noleggi Covid	0	0	0
Costi comm.li da rifatturare	0	0	0
Totale Direzione Generale	**126.000**	**105.000**	**21.000**

Direzione Centrale Amministrazione	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Noleggi	135.000	144.000	-9.000
Affitti	0	0	0
Noleggi Covid	0	0	0
Costi comm.li da rifatturare	0	0	0
Totale Direzione Centrale Amminstrazione	**135.000**	**144.000**	**-9.000**

Direzione Centrale per i Settori dell'Export	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Noleggi	0	0	0
Affitti	0	0	0
Noleggi Covid	0	0	0
Costi comm.li da rifatturare	0	0	0
Totale Direzione Centrale per i Settori dell'Export	**0**	**0**	**0**

Direzione Centrale Servizi alle imprese. Marketing e Innovazione	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Noleggi	0	0	0
Affitti	0	0	0
Noleggi Covid	0	0	0
Costi comm.li da rifatturare	0	0	0
Totale Dir.Centrale Servizi alle imprese, Marketing e Innovazione	**0**	**0**	**0**

Direzione Centrale Rete Estera	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Noleggi	30.000	33.650	-3.650
Affitti	4.487.229	4.767.193	-279.964
Noleggi Covid	0	5.000	-5.000
Costi comm.li da rifatturare	50.000	110.000	-60.000
Totale Direzione Centrale Rete Estera	**4.567.229**	**4.915.843**	**-348.614**

Totale Direzioni	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Noleggi	191.000	202.650	-11.650
Affitti	4.587.229	4.847.193	-259.964
Noleggi Covid	0	5.000	-5.000
Costi comm.li da rifatturare	50.000	110.000	-60.000
Totale Direzioni	**4.828.229**	**5.164.843**	**-336.614**

9. Per il personale

	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Per il personale	71.432.339	71.781.655	-349.316

La previsione del costo per il personale è pari a 71.432.339 euro suddivisi in 67.834.339 euro per il funzionamento e 3.598.000 euro per la promozione.

Per quanto riguarda l'attività istituzionale, le voci stipendiali per il personale di ruolo (Stipendi, Straordinario e Oneri sociali), complessivamente pari a 20.132.619 euro, sono previste in aumento di 963.829 euro a seguito delle assunzioni del 2023, il cui onere per il 2024 graverà sull'intero anno, e delle nuove assunzioni previste nel 2024 (v. Allegati n. 8 e n. 9).

Il maggior onere di 536.822 euro del costo TFR/TFS è dovuto principalmente alla determinazione del TFS dei dirigenti, tra cui n. 4 ex funzionari ICE che nel 2023 sono confluiti per concorso nella dirigenza di II fascia, nonché alle nuove assunzioni effettuate nel corso del 2023 e a quelle stimate nel 2024. La rendita sul TFR maturato nell'anno precedente è determinata utilizzando il coefficiente del mese di dicembre 2022 nella misura del 9,97%.

La stima delle *Indennità di Servizio Estero* registra un aumento di 253.194 euro, passando da 13.755.960 euro a 14.009.154 euro.

Il Costo del personale locale è previsto in diminuzione di 1.260.853 euro, in linea con la proiezione a dicembre del dato di consuntivo 2023, aggiornato sulla base degli aumenti stipendiali e delle nuove assunzioni, sostituzioni e cessazioni previste per il 2024.

È stimata una riduzione degli *Altri Costi del personale* pari complessivamente a 849.368 euro, in particolare per il minor costo per Trasferimenti da e per l'estero (- 752.694 euro) che nel 2023 prevedeva un maggior numero di avvicendamenti.

Nella tabella che segue si riporta il dettaglio dei costi suddivisi in attività istituzionale e promozionale:

	Attività Istituz. 2024	Attività Promoz. 2024	Totale 2024	Attività Istituz. 2023	Attività Promoz. 2023	Totale 2023	Var.% 2024/23
a) Salari e stipendi	13.221.126	0	13.221.126	12.425.451	0	12.425.451	6,40
b) Straordinario	550.000	0	550.000	550.000	0	550.000	0,00
c) Oneri sociali	6.361.493	0	6.361.493	6.193.339	0	6.193.339	2,72
d) Costo TFR/TFS	3.838.987	0	3.838.987	3.302.105	0	3.302.105	16,26
f) Indennità di Servizio Estero	14.009.154	163.000	14.172.154	13.755.960	149.000	13.904.960	1,92
g) Costo del Personale Locale	18.140.381	1.705.000	19.845.381	19.401.234	1.721.000	21.122.234	-6,05
h) Altri Costi	11.713.198	1.730.000	13.443.198	12.562.566	1.721.000	14.283.566	-5,88
Totale	**67.834.339**	**3.598.000**	**71.432.339**	**68.190.655**	**3.591.000**	**71.781.655**	**-0,49**

Per quanto riguarda l'attività promozionale resta sostanzialmente invariata la stima dei costi del personale, che passa da 3.591.000 euro a 3.598.000 euro.

La voce *Indennità di Servizio Estero* riguarda le missioni prolungate del personale di ruolo inviato a supporto di rilevanti iniziative promozionali e la spesa si stima pari a 163.000 euro.

Il *Costo del personale locale* impiegato nelle attività di promozione, stimato in 1.705.000 euro è riferito al personale tecnico selezionato con contratto a tempo determinato e funzionale all'esecuzione di specifici progetti.

Tra gli *Altri costi* si stima una spesa per missioni promozionali pari a 1.730.000 euro, in aumento di 9.000 euro rispetto a quanto stimato per l'esercizio 2023.

La tabella seguente pone a confronto nel dettaglio le singole poste di spesa comprese nella voce *Altri costi*:

Altri costi	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Variazioni
Attività istituzionale			
Sede di Roma	**10.055.815**	**9.976.711**	**79.104**
Buoni pasto	265.000	300.000	-35.000
Fondi trattamento accessorio	9.089.315	9.114.211	-24.896
Missioni	41.500	41.500	0
Formazione	110.000	115.000	-5.000
Provvidenze per il personale	550.000	406.000	144.000
Comandi in entrata	0	0	0
Ufficio di Milano	**7.000**	**7.000**	**0**
Missioni	7.000	7.000	0
Uffici Estero	**1.650.383**	**2.578.855**	**-928.472**
Missioni	70.300	113.440	-43.140
Formazione	40.000	40.000	0
Spese di ricerca e selezione personale	4.500	16.200	-11.700
Trasferimenti	831.883	1.584.577	-752.694
Polizza personale in servizio all'estero	117.440	168.005	-50.565
Foresteria e viaggi congedo	571.260	641.633	-70.373
Costi commerciali da rifatturare	15.000	15.000	0
Totale attività istituzionale	**11.713.198**	**12.562.566**	**-849.368**
Attività promozionale			
Missioni	1.730.000	1.721.000	9.000
Totale attività promozionale	**1.730.000**	**1.721.000**	**9.000**
Totale complessivo	**13.443.198**	**14.283.566**	**-840.368**

I costi per il personale dell'attività istituzionale vengono suddivisi per Direzioni:

Direzione Generale	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Salari e stipendi	0	0	0
Straordinario	0	0	0
Oneri sociali	0	0	
Costo TFR/TFS	0	0	
Indennità di Servizio Estero	0	0	
Personale locale	0	0	
Altri Costi, di cui:	33.500	38.500	
Buoni pasto	*0*	*0*	
Fondi trattamento accessorio	*0*	*0*	
Missioni	*33.500*	*38.500*	
Formazione	*0*	*0*	
Provvidenze per il personale	*0*	*0*	*0*
Totale Direzione Generale	**33.500**	**38.500**	**-5.000**

Direzione Centrale Amministrazione	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Salari e stipendi	13.221.126	12.425.451	795.675
Straordinario	550.000	550.000	0
Oneri sociali	6.361.493	6.193.339	168.154
Costo TFR/TFS	3.838.987	3.302.105	536.882
Indennità di Servizio Estero	0	0	0
Personale locale	0	0	0
Altri Costi, di cui:	10.024.315	9.940.211	84.104
Buoni pasto	*265.000*	*300.000*	*-35.000*
Fondi trattamento accessorio	*9.089.315*	*9.114.211*	*-24.896*
Missioni	*10.000*	*5.000*	*5.000*
Formazione	*110.000*	*115.000*	*-5.000*
Provvidenze per il personale	*550.000*	*406.000*	*144.000*
Totale Direzione Centrale Amministrazione	**33.995.921**	**32.411.106**	**1.584.815**

Direzione Centrale per i Settori dell'Export	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Salari e stipendi	0	0	0
Straordinario	0	0	0
Oneri sociali	0	0	0
Costo TFR/TFS	0	0	0
Indennità di Servizio Estero	0	0	0
Personale locale	0	0	0
Altri Costi, di cui:	*0*	*5.000*	*-5.000*
Buoni pasto	*0*	*0*	*0*
Fondi trattamento accessorio	*0*	*0*	*0*
Missioni	*0*	*5.000*	*-5.000*
Formazione	*0*	*0*	*0*
Provvidenze per il personale	*0*	*0*	*0*
Totale Direzione Centrale per i Settori dell'Export	**0**	**5.000**	**-5.000**

Direzione Centrale Servizi alle imprese. Marketing e Innovazione	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Salari e stipendi	0	0	0
Straordinario	0	0	0
Oneri sociali	0	0	0
Costo TFR/TFS	0	0	0
Indennità di Servizio Estero	0	0	0
Personale locale	0	0	0
Altri Costi, di cui:	0	0	0
Buoni pasto	*0*	*0*	*0*
Fondi trattamento accessorio	*0*	*0*	*0*
Missioni	*0*	*0*	*0*
Formazione	*0*	*0*	*0*
Provvidenze per il personale	*0*	*0*	*0*
Totale Dir.Centrale Servizi alle imprese, Marketing e Innovazione	**0**	**0**	**0**

Direzione Centrale Rete Estera	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Salari e stipendi	0	0	0
Straordinario	0	0	0
Oneri sociali	0	0	0
Costo TFR/TFS	0	0	0
Indennità di Servizio Estero	14.009.154	13.755.960	253.194
Personale locale	18.140.381	19.401.234	-1.260.853
Altri Costi, di cui:	1.655.383	2.578.855	-923.472
Buoni pasto	*0*	*0*	*0*
Fondi trattamento accessorio	*0*	*0*	*0*
Missioni	*75.300*	*113.440*	*-38.140*
Formazione	*40.000*	*40.000*	*0*
Provvidenze per il personale	*0*	*0*	*0*
Ricerca e selezione personale	*4.500*	*16.200*	*-11.700*
Trasferimenti	*831.883*	*1.584.577*	*-752.694*
Polizza pers.in serv.all'estero	*117.440*	*168.005*	*-50.565*
Foresteria e viaggi congedo	*571.260*	*641.633*	*-70.373*
Costi commerciali da rifatturare	*15.000*	*15.000*	*0*
Totale Direzione Centrale Rete Estera	**33.804.918**	**35.736.049**	**-1.931.131**

Totale Direzioni	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Salari e stipendi	13.221.126	12.425.451	795.675
Straordinario	550.000	550.000	0
Oneri sociali	6.361.493	6.193.339	168.154
Costo TFR/TFS	3.838.987	3.302.105	536.882
Indennità di Servizio Estero	14.009.154	13.755.960	253.194
Personale locale	18.140.381	19.401.234	-1.260.853
Altri Costi, di cui:	11.713.198	12.562.566	-849.368
Buoni pasto	*265.000*	*300.000*	*-35.000*
Fondi trattamento accessorio	*9.089.315*	*9.114.211*	*-24.896*
Missioni	*118.800*	*161.940*	*-43.140*
Formazione	*150.000*	*155.000*	*-5.000*
Provvidenze per il personale	*550.000*	*406.000*	*144.000*
Ricerca e selezione personale	*4.500*	*16.200*	*-11.700*
Trasferimenti	*831.883*	*1.584.577*	*-752.694*
Polizza pers.in serv.all'estero	*117.440*	*168.005*	*-50.565*
Foresteria e viaggi congedo	*571.260*	*641.633*	*-70.373*
Costi commerciali da rifatturare	*15.000*	*15.000*	*0*
Totale Direzioni	**67.834.339**	**68.190.655**	**-356.316**

10. Ammortamenti e Svalutazioni

	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Ammortamento Immobilizzazioni immateriali	2.032.000	1.246.000	786.000
Ammortamento Immobilizzazioni materiali	1.328.000	1.154.000	174.000
Totale	**3.360.000**	**2.400.000**	**960.000**

Gli ammortamenti sono previsti pari a 3.360.000 euro, in aumento di 960.000 euro rispetto alla revisione 2023. L'incremento dell'importo è dovuto prevalentemente ai maggiori investimenti del settore informatico inerenti alla riorganizzazione dell'ICE Agenzia. Sono previsti, inoltre lavori di manutenzione straordinaria da eseguire sull'immobile della Sede di Roma.

I cespiti vengono ammortizzati sulla base della presumibile vita utile, così come previsto dai principi contabili nazionali, secondo le seguenti aliquote: edifici 3%, mobili e macchine d'ufficio 12%, hardware 20%, autovetture 25%, impianti 15%, opere d'ingegno, software di proprietà e di terzi 33,33%, altre immobilizzazioni immateriali 20%.

Gli ammortamenti vengono suddivisi per Direzioni:

Direzione Generale	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Ammortamenti	100.000	98.000	2.000
Totale Direzione Generale	**100.000**	**98.000**	**2.000**

Direzione Centrale per i Settori dell'Export	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Ammortamenti	0	0	0
Totale Direzione Centrale per i Settori dell'Export	**0**	**0**	**0**

Direzione Centrale Rete Estera	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Ammortamenti	1.005.000	925.000	80.000
Totale Direzione Centrale Rete Estera	**1.005.000**	**925.000**	**80.000**

Direzione Centrale Amministrazione	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Ammortamenti	2.255.000	1.377.000	878.000
Totale Direzione Centrale Amministrazione	**2.255.000**	**1.377.000**	**878.000**

Direzione Centrale Servizi alle imprese. Marketing e Innovazione	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Ammortamenti	0	0	0
Totale Dir.Centrale Servizi alle imprese, Marketing e Innovazione	**0**	**0**	**0**

Totale Direzioni	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Ammortamenti	3.360.000	2.400.000	960.000
Totale Direzioni	**3.360.000**	**2.400.000**	**960.000**

14. Oneri Diversi di Gestione

	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Oneri per provv.di contenimento della spesa pubblica	1.026.215	1.044.533	-18.318
Oneri personale Buonitalia	0	1.500.000	-1.500.000
Altri oneri diversi di gestione	17.074.700	16.828.400	246.300
Totale	**18.100.915**	**19.372.933**	**-1.272.018**

Gli Oneri diversi di gestione sono complessivamente stimati in 18.100.915 euro.

Gli *Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica,* pari a 1.026.215, sono stati calcolati alla luce delle modifiche normative già intervenute con la Legge di Bilancio 2023 n. 197/2022 e riepilogate nella Circolare RGS n. 42 del 7 dicembre 2022 riportante le indicazioni per il bilancio di previsione 2023 e nella Circolare RGS n. 15 del 7 aprile 2023 contenente ulteriori indicazioni, in attesa degli aggiornamenti che saranno eventualmente forniti per l'esercizio 2024. La voce subisce una riduzione di 18.318 euro per il ricalcolo effettuato ai fini del versamento di cui all'art. 67, comma 6 del D.L. 112/2008.

Si rappresenta di seguito un prospetto sintetico che riepiloga le riduzioni di spesa da riversare al bilancio dello Stato:

D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento	**Importo dovuto nel 2018**	**maggiorazione del 10%**	**versamento**
Art. 61 comma 2 (spese per studi e consulenze)	1.000,00	100,00	1.100
Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)	91.600,00	9.160,00	100.760
Totale	**92.600,00**	**9.260,00**	**101.860**
D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento	**Importo dovuto nel 2018**	**maggiorazione del 10%**	**importo da versare**
Art. 6 comma 3 *come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010)*	38.100	3.810	41.910
Art. 6 comma 7 *(Incarichi di consulenza)*	20.000	2.000	22.000
Art. 6 comma 8 *(Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)*	40.000	4.000	44.000
Art. 6 comma 9 *(Spese per sponsorizzazioni)*	-	-	-
Art. 6 comma 12 *(Spese per missioni)*	131.500	13.150	144.650
Art. 6 comma 13 *(Spese per la formazione)*	140.500	14.050	154.550
Totale	**370.100**	**37.010**	**407.110**
Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno			**508.970**
Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento			**versamento**
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) **Versamento al capitolo 3348- capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre**			**497.645**
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento			**versamento**
Art. 6 comma 14 *(Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi)* **Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno**			**19.600**
Totale somme da riversare			**1.026.215**

L'importo di 1.500.000 euro relativo agli *Oneri per il personale Buonitalia* viene azzerato nel 2024 a seguito della conclusione del contenzioso avviato dagli ex dipendenti di Buonitalia Spa in liquidazione, con il conseguente venir meno della finalità del corrispondente stanziamento iscritto al capitolo 2414/3 del bilancio del MAECI.

Negli *Altri oneri diversi di gestione* sono previste invece le imposte non riconducibili a quelle sul reddito d'esercizio (IVA da autofatturazione, IMU, le tasse sui rifiuti solidi urbani, le imposte locali versate all'estero, le concessioni governative e bollati) e altre spese varie di gestione.

In relazione all'attività promozionale, l'importo stimato si riferisce quasi esclusivamente all'IVA da autofatturazione calcolata sui servizi generici della medesima attività.

La seguente tabella rappresenta la ripartizione della spesa tra attività istituzionale e promozionale.

	Attività Istituz. 2024	Attività Promoz. 2024	Totale 2024	Attività Istituz. 2023	Attività Promoz. 2023	Totale 2023	Var.% 2024/23
Oneri prov. contenimento spesa pubblica	1.026.215	0	1.026.215	1.044.533	0	1.044.533	-1,75
Oneri personale Buonitalia	0	0	0	1.500.000	0	1.500.000	-100,00
Altri oneri diversi di gestione	524.700	16.550.000	17.074.700	737.500	16.090.900	16.828.400	1,46
Totale	**1.550.915**	**16.550.000**	**18.100.915**	**3.282.033**	**16.090.900**	**19.372.933**	**-6,57**

Gli oneri diversi di gestione relativi all'attività istituzionale vengono suddivisi per Direzioni:

Direzione Generale	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Oneri provv. cont. spesa pubblica	0	0	0
Oneri personale Buonitalia	0	0	0
Altri oneri diversi di gestione	11.500	11.200	300
Totale Direzione Generale	**11.500**	**11.200**	**300**

Direzione Centrale Amministrazione	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Oneri provv. cont. spesa pubblica	1.026.215	1.044.533	-18.318
Oneri personale Buonitalia	0	1.500.000	-1.500.000
Altri oneri diversi di gestione	178.750	380.983	-202.233
Totale Direzione Centrale Amminstrazione	**1.204.965**	**2.925.516**	**-1.720.551**

Direzione Centrale per i Settori dell'Export	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Oneri provv. cont. spesa pubblica	0	0	0
Oneri personale Buonitalia	0	0	0
Altri oneri diversi di gestione	0	567	-567
Totale Direzione Centrale per i Settori dell'Export	**0**	**567**	**-567**

Direzione Centrale Servizi alle imprese. Marketing e Innovazione	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Oneri provv. cont. spesa pubblica	0	0	0
Oneri personale Buonitalia	0	0	0
Altri oneri diversi di gestione	0	0	0
Totale Dir.Centrale Servizi alle imprese, Marketing e Innovazione	**0**	**0**	**0**

Direzione Centrale Rete Estera	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Oneri provv. cont. spesa pubblica	0	0	0
Oneri personale Buonitalia	0	0	0
Altri oneri diversi di gestione	334.450	344.750	-10.300
Totale Direzione Centrale Rete Estera	**334.450**	**344.750**	**-10.300**

Totale Direzioni	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Oneri provv. cont. spesa pubblica	1.026.215	1.044.533	-18.318
Oneri personale Buonitalia	0	1.500.000	-1.500.000
Altri oneri diversi di gestione	524.700	737.500	-212.800
Totale Direzioni	**1.550.915**	**3.282.033**	**-1.731.118**

C. Proventi e Oneri Finanziari

15. Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate

	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	0	2.424	2.424

L'importo di 2.424 euro relativo alla vendita della partecipazione azionaria della Società IEEP – Istituto Edilizia Economica e Popolare di Catania S.p.A. in liquidazione perfezionata nel 2023, risulta azzerato nel 2024.

16. Altri Proventi Finanziari

	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
Altri proventi finanziari	150.000	147.576	2.424

La stima di proventi finanziari, sostanzialmente invariata rispetto a quella del 2023, riguarda gli interessi attivi bancari, verso clienti e derivanti da mutui edilizi concessi al personale di ruolo nel periodo di vigenza del contratto EPNE.

22. Imposte sul reddito dell'esercizio

	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
IRES	55.000	55.000	0
IRAP	1.895.000	1.825.000	70.000
Totale	**1.950.000**	**1.880.000**	**70.000**

La stima delle imposte sul reddito d'esercizio, pari complessivamente a 1.950.000 euro, risulta in aumento di 70.000 euro in conseguenza del maggior costo IRAP legato all'incremento del costo del personale di ruolo.

23. Utile (perdite) dell'esercizio

	Budget 2024	Budget 2023 I revisione	Var.
23. Utile (perdite) dell'esercizio	0	0	0

Il risultato economico d'esercizio per l'anno 2024 rispetta il postulato del pareggio di bilancio.

Oltre allo schema di Conto Economico sono stati predisposti i seguenti prospetti esplicativi:

- Budget economico annuale 2024;
- Budget economico pluriennale 2024 – 2026;
- Bilancio finanziario pluriennale 2024 – 2026;
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2024 – 2026;
- Piano degli investimenti 2024;
- Previsione di assegnazione finanziaria e costi per reti di produzione ed aree di attività 2024;
- Previsione di assegnazione finanziaria e costi per Direzioni 2024.

Si allega inoltre il prospetto illustrante la Dotazione Organica ed il personale in servizio.

Ufficio di supporto pianificazione strategica e controllo di gestione
Il Direttore
Laura Lauri

Firmato digitalmente da: LAURA LAURI
Organizzazione:
ICE-AGENZIA/12020391004
Data: 17/10/2023 17:34:30

Ufficio di Coordinamento Amministrazione, Organizzazione e Risorse Umane
Il Direttore ad interim
Laura Lauri

Firmato digitalmente da: LAURA LAURI
Organizzazione:
ICE-AGENZIA/12020391004
Data: 17/10/2023 17:34:35

Il Direttore Generale
Lorenzo Galanti

Firmato digitalmente da: Lorenzo Galanti
Organizzazione:
ICE-AGENZIA/12020391004
Data: 18/10/2023 15:43:57

Allegati

Conto economico annuale 2024 di cui all'art. 2, comma 3 del decreto MEF del 27 marzo 2013

Allegato 1
(valori in euro)

	Budget economico 2024			Budget economico 2023 I revisione		
	Istituzionale	Promozionale	Totale	Istituzionale	Promozionale	Totale
A. VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	87.731.839	180.000.000	267.731.839	90.141.644	170.000.000	260.141.644
a) contributo ordinario dello Stato	80.043.109	170.886.000	250.929.109	81.543.109	160.679.500	242.222.609
b) corrispettivi da contratto di servizio	0	0	0	0	0	0
b. 1) con lo Stato	0	0	0	0	0	0
b. 2) con le Regioni	0	0	0	0	0	0
b. 3) con altri enti pubblici	0	0	0	0	0	0
b. 4) con l'Unione Europea	0	0	0	0	0	0
c) contributi in conto esercizio	0	290.000	290.000	0	1.341.000	1.341.000
c. 1) con lo Stato	0	0	0	0	944.000	944.000
c. 2) con le Regioni	0	290.000	290.000	0	340.000	340.000
c. 3) con altri enti pubblici	0	0	0	0	57.000	57.000
c. 4) con l'Unione Europea	0	0	0	0	0	0
d) contributi da privati	0	8.824.000	8.824.000	0	7.979.500	7.979.500
e) proventi fiscali e parafiscali						
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazione di servizi	7.688.730	0	7.688.730	8.598.535	0	8.598.535
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	0	0
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	460.000	0	460.000	717.620	0	717.620
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0	0	0	0	0	0
b) altri ricavi e proventi	460.000	0	460.000	717.620	0	717.620
Totale Valore della Produzione (A)	**88.191.839**	**180.000.000**	**268.191.839**	**90.859.264**	**170.000.000**	**260.859.264**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	232.780	1.072.000	1.304.780	318.110	1.111.800	1.429.910
7) per servizi	8.585.576	108.601.560	117.187.136	9.773.623	101.912.300	111.685.923
a) erogazione di servizi istituzionali	0	0	0	0	0	0
b) acquisizione di servizi	8.257.076	96.613.120	104.870.196	9.402.593	89.998.000	99.400.593
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	62.500	11.988.440	12.050.940	105.030	11.914.300	12.019.330
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	266.000	0	266.000	266.000	0	266.000
8) per godimento di beni di terzi	4.828.229	50.178.440	55.006.669	5.164.843	47.294.000	52.458.843
9) per il personale	67.834.339	3.598.000	71.432.339	68.190.655	3.591.000	71.781.655
a) salari e stipendi	13.771.126	0	13.771.126	12.975.451	0	12.975.451
b) oneri sociali	6.361.493	0	6.361.493	6.193.339	0	6.193.339
c) trattamento di fine rapporto	3.838.987	0	3.838.987	3.302.105	0	3.302.105
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	0	0	0
e) altri costi	43.862.733	3.598.000	47.460.733	45.719.760	3.591.000	49.310.760
10) ammortamenti e svalutazioni	3.360.000	0	3.360.000	2.400.000	0	2.400.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.032.000	0	2.032.000	1.246.000	0	1.246.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.328.000	0	1.328.000	1.154.000	0	1.154.000
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	0	0	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	1.550.915	16.550.000	18.100.915	3.282.033	16.090.900	19.372.933
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	1.026.215	0	1.026.215	1.044.533	0	1.044.533
b) oneri personale Buonitalia	0	0	0	1.500.000	0	1.500.000
c) altri oneri diversi di gestione	524.700	16.550.000	17.074.700	737.500	16.090.900	16.828.400
Totale Costi della produzione (B)	**86.391.839**	**180.000.000**	**266.391.839**	**89.129.264**	**170.000.000**	**259.129.264**
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**1.800.000**	**0**	**1.800.000**	**1.730.000**	**0**	**1.730.000**
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	0	0	0	2.424	0	2.424
16) altri proventi finanziari	150.000	0	150.000	147.576	0	147.576
a) da altri crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0	0	0	0	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	150.000	0	150.000	0 147.576	0 0	0 147.576
17) interessi ed altri oneri finanziari	0	0	0	0	0	0
a) interessi passivi	0	0	0	0	0	0
b) oneri per la copertura di perdite di imprese controllate e collegate	0	0	0	0	0	0
c) altri interessi ed oneri finanziari	0	0	0	0	0	0
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0	0	0	0
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis)	**150.000**	**0**	**150.000**	**150.000**	**0**	**150.000**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0
19) svalutazioni	0	0	0	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0
Totale delle rettifiche di valore (18-19)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	0	0	0	0	0	0
di cui Plusvalenze da alienazioni						
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono ascrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti	0	0	0	0	0	0
Totale delle partite straordinarie (20-21)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Risultato prima delle imposte	**1.950.000**	**0**	**1.950.000**	**1.880.000**	**0**	**1.880.000**
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.950.000	0	1.950.000	1.880.000	0	1.880.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Budget economico pluriennale 2024 - 2026

Allegato 2 (previsto dall'art. 2, comma 4 del decreto MEF del 27 marzo 2013)

	2024		2025		2026	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A. VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		267.731.839		266.078.109		266.078.109
a) contributo ordinario dello Stato		250.929.109		251.043.109		251.043.109
b) corrispettivi da contratto di servizio		0		0		0
b. 1) con lo Stato	0		0		0	
b. 2) con le Regioni	0		0		0	
b. 3) con altri enti pubblici	0		0		0	
b. 4) con l'Unione Europea	0		0		0	
c) contributi in conto esercizio		290.000		360.000		360.000
c. 1) con lo Stato	0		0		0	
c. 2) con le Regioni	290.000		360.000		360.000	
c. 3) con altri enti pubblici	0		0		0	
c. 4) con l'Unione Europea	0		0		0	
d) contributi da privati		8.824.000		8.640.000		8.640.000
e) proventi fiscali e parafiscali		0		0		0
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazione di servizi		7.688.730		6.035.000		6.035.000
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0		0		0
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione		0		0		0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0		0		0
5) Altri ricavi e proventi		460.000		460.000		460.000
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio		0		0		0
b) altri ricavi e proventi		460.000		460.000		460.000
Totale Valore della Produzione (A)		**268.191.839**		**266.538.109**		**266.538.109**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.304.780		1.224.000		1.224.000
7) per servizi		117.187.136		116.490.000		116.490.000
a) erogazione di servizi istituzionali		0		0		0
b) acquisizione di servizi		104.870.196		104.224.000		104.224.000
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro		12.050.940		12.000.000		12.000.000
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo		266.000		266.000		266.000
8) per godimento di beni di terzi		55.006.669		55.331.000		55.331.000
9) per il personale		71.432.339		70.805.194		70.805.194
a) salari e stipendi		13.771.126		13.750.000		13.750.000
b) oneri sociali		6.361.493		6.350.000		6.350.000
c) trattamento di fine rapporto/fine servizio		3.838.987		3.800.000		3.800.000
d) trattamento di quiescenza e simili		0		0		0
e) altri costi		47.460.733		46.905.194		46.905.194
10) ammortamenti e svalutazioni		3.360.000		3.150.000		3.150.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		2.032.000		1.950.000		1.950.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		1.328.000		1.200.000		1.200.000
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		0		0		0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		0		0		0
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		0		0		0
12) accantonamenti per rischi		0		0		0
13) altri accantonamenti		0		0		0
14) oneri diversi di gestione		18.100.915		17.737.915		17.737.915
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		1.026.215		1.026.215		1.026.215
b) altri oneri diversi di gestione		17.074.700		16.711.700		16.711.700
Totale costi (B)		**266.391.839**		**264.738.109**		**264.738.109**
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		**1.800.000**		**1.800.000**		**1.800.000**
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0		0		0
16) altri proventi finanziari		150.000		150.000		150.000
a) da altri crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti		0		0		0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		0		0		0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		0		0		0
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti		150.000		150.000		150.000
17) interessi ed altri oneri finanziari		0		0		0
a) interessi passivi		0		0		0
b) oneri per la copertura di perdite di imprese controllate e collegate		0		0		0
c) altri interessi ed oneri finanziari		0		0		0
17bis) utili e perdite su cambi		0		0		0
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis)		**150.000**		**150.000**		**150.000**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) rivalutazioni		0		0		0
a) di partecipazioni		0		0		0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		0		0		0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		0		0		0
19) svalutazioni		0		0		0
a) di partecipazioni		0		0		0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		0		0		0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		0		0		0
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		**0**		**0**		**0**
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)		0		0		0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono ascrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		0		0		0
Totale delle partite straordinarie (20-21)		**0**		**0**		**0**
Risultato prima delle imposte		**1.950.000**		**1.950.000**		**1.950.000**
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		1.950.000		1.950.000		1.950.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		**0**		**0**		**0**

Bilancio finanziario pluriennale per il triennio 2024-2026

Allegato 3

Preventivo Finanziario	2024	2025	2026
Saldo iniziale di cassa (*)	**275.660.939**	**284.880.810**	**282.230.810**
ENTRATE			
Entrate proprie	8.298.730	6.645.000	6.645.000
Altre entrate	9.114.000	9.000.000	9.000.000
Entrate da trasferimenti	261.870.780	250.043.109	260.322.109
Incassi da alienazioni e realizzi	0	0	0
Totale entrate finanziarie	**279.283.510**	**265.688.109**	**275.967.109**
USCITE			
Spese per il personale	71.432.339	70.805.194	70.805.194
Spese per acquisto di beni, servizi e locazioni passive	173.498.585	173.045.000	173.045.000
Altre spese correnti	18.100.915	17.737.915	17.737.915
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.950.000	1.950.000	1.950.000
Acquisizione di beni durevoli	5.081.800	4.800.000	4.800.000
Totale uscite finanziarie	**270.063.639**	**268.338.109**	**268.338.109**
Saldo finale di cassa	**284.880.810**	**282.230.810**	**289.859.810**

Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio 2024-2026

La redazione del *Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio*, di cui all'art. 19 decreto legislativo n. 91 del 31 maggio 2011, segue le linee guida generali riguardanti i criteri e la metodologia per la costruzione di un sistema di indicatori, ai fini della misurazione dei risultati attesi dai programmi di bilancio (decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 18 settembre 2012).

1. Scenario economico

Lo scenario internazionale continua ad essere caratterizzato da forti incertezze e da nuove sfide, umanitarie ed economiche, aggravate dalle tensioni commerciali tra gli Stati Uniti e la Cina e dagli effetti dell'invasione russa in Ucraina, che si riflettono in particolare sull'Europa.
L'ultimo aggiornamento del Fondo Monetario Internazionale riporta **per il 2024** una **crescita del prodotto mondiale pari al 3 per cento**[1] (previsione immutata rispetto all'Outlook pubblicato ad aprile). Il rallentamento in corso rispetto al biennio 2021-2022 dipende in larga parte dalle politiche monetarie restrittive adottate dalle banche centrali, al fine di governare le persistenti spinte inflazionistiche, in un contesto caratterizzato da elevati livelli debitori, e anche dal calo di fiducia dei consumatori.

Per le economie avanzate la previsione di crescita si ferma all'1,4 per cento. Negli Stati Uniti l'incremento del prodotto lordo dovrebbe rallentare, attestandosi sull'1 per cento (da 1,8% nel 2023), mentre nell'Area Euro è attesa una crescita lievemente superiore, dell'1,5 per cento.
Anche nel 2024, le economie emergenti e in via di sviluppo rappresenteranno un fattore di traino della crescita mondiale, con un aumento del PIL pari al 4,1 per cento, grazie all'andamento dell'economia indiana (+6,3%) e di quella cinese (+5 per cento, in leggero rallentamento rispetto al 2023). Per i cinque principali paesi Asean (Indonesia, Malaysia, Filippine, Singapore, Thailandia), la previsione è di una crescita media del 4,5 per cento. Con riguardo all'economia russa, la previsione indica per il prossimo anno una crescita del prodotto lordo dell'1,3 per cento.

Per l'Italia il Fondo stima una crescita del PIL nel 2024 pari allo 0,9 per cento, inferiore all'1,1 per cento previsto per il 2023. Per contro, la crescita dell'Area Euro dovrebbe raggiungere l'1,5 per cento grazie anche al contributo della Spagna (+2%) e al miglioramento della congiuntura tedesca (+1,3% da -0,3% stimato per il 2023).

Riguardo al commercio internazionale, di fondamentale importanza per la prosperità delle economie, sia emergenti che avanzate, le istituzioni internazionali continuano a mettere in guardia contro una frammentazione dei mercati basata su motivi geo-politici, e contro l'adozione sempre più frequente di strumenti protezionistici.
A livello mondiale, nel 2024 è prevista una ripresa della crescita degli scambi internazionali di beni e servizi, con il raggiungimento di un tasso del 3,7 per cento (in volume). La dinamica dovrebbe essere superiore nelle economie emergenti e in via di sviluppo (+4,5%) rispetto alle economie avanzate (+3,2%). Per quanto riguarda l'Italia, l'aumento delle esportazioni di beni e servizi in volume si attesterebbe al 4,2 per cento, mentre le esportazioni della Spagna, della Francia e della Germania dovrebbero crescere rispettivamente a tassi del 4,6, 3,8 e 3,7 per cento[2].

2. Principali obiettivi e attività dell'ICE Agenzia

Anche nel 2024 l'ICE, nell'attuale scenario di forte incertezza determinato dalle tensioni geopolitiche e dal persistere delle dinamiche inflazionistiche, continuerà a sostenere le imprese (in particolare le PMI) impegnate nei processi di internazionalizzazione, per aiutarle a individuare

[1] FMI, World Economic Outlook, aggiornamento di luglio 2023, scaricabile da:
https://www.imf.org/en/Publications/WEO/Issues/2023/07/10/world-economic-outlook-update-july-2023 .
[2] Questi ultimi dati su Italia, Francia, Germania, Spagna sono scaricati dal World Economic Outlook pubblicato ad aprile 2023.

nuove opportunità di sviluppo sui mercati esteri e accrescere il numero delle imprese che esportano stabilmente, grazie all'offerta di servizi di promozione, informazione, assistenza e formazione.

Nel 2024 sarà operativa la **riorganizzazione interna avviata** nel 2022 a seguito delle nuove disposizioni normative introdotte con la legge di bilancio 2022[3], che hanno modificato la legge istitutiva dell'ICE – Agenzia[4]. Il nuovo disegno organizzativo è il frutto di un processo di revisione e reingegnerizzazione dei flussi di lavoro ed è finalizzato a favorire la semplificazione delle procedure e la flessibilità organizzativa, ad accrescere l'efficienza dell'organizzazione e la qualità delle prestazioni, promuovendo l'orientamento ai risultati e la valorizzazione delle risorse umane, e a sviluppare l'innovazione e la competitività dell'ente. La nuova struttura è articolata in funzioni omogenee ripartite tra 4 unità di livello dirigenziale generale, che raccordano distinte tipologie di servizi e interventi e unità di livello dirigenziale non generale, operative e di supporto. Rimane confermata l'articolazione complessiva composta dalla sede centrale di Roma, dall'ufficio di Milano e dalla rete di uffici all'estero.

Parallelamente alla riorganizzazione, è in via di completamento il **piano di rafforzamento della rete estera** volto a garantire una più estesa e capillare presenza a supporto delle imprese italiane sui mercati esteri in relazione alle opportunità economico commerciali offerte. Il piano ha visto l'apertura, nei primi nove mesi del 2023, di cinque nuovi uffici, cinque punti di corrispondenza e altrettanti desk. Sono stati attivati inoltre sei osservatori economici in altrettanti paesi del continente africano allo scopo di rafforzarne la conoscenza presso le imprese italiane[5].

In coordinamento con gli altri soggetti istituzionali del sistema di sostegno pubblico proseguiranno le attività di promozione articolate negli interventi dei Piani ordinario e straordinario, che riguarderanno principalmente il supporto al Sistema Fieristico, gli accordi con la Grande Distribuzione Organizzata e con le piattaforme internazionali di e-commerce per favorire l'accesso delle PMI all'economia digitale, la partecipazione ai principali eventi fieristici internazionali, le campagne di comunicazione e l'attrazione degli investimenti esteri. Insieme con Sace e a Simest, l'ICE condivide inoltre la gestione del **portale Export.gov.it**, dedicato alle imprese italiane per orientarsi nel mondo dell'export e per accedere più facilmente a tutti i servizi di supporto per l'internazionalizzazione, messi a disposizione dai vari enti.

Nell'ambito della propria missione istituzionale, l'ICE continua a perseguire l'obiettivo di **sostenere la digitalizzazione delle imprese**. Anche nel 2024 verranno proposti i numerosi progetti di formazione digitale per le PMI e le iniziative volte a supportare la presenza di imprese italiane sulle grandi piattaforme internazionali del commercio elettronico, attraverso lo sviluppo di partnership con i principali marketplace mondiali. Proseguirà inoltre il progetto Blockchain, con attività di formazione e assistenza alle imprese esportatrici che intendono utilizzare la tecnologia per il tracciamento della filiera produttiva allo scopo di valorizzare i propri prodotti e proteggere i *brand* dai fenomeni di contraffazione e *Italian sounding*. Attualmente il progetto è attivo per le aziende dell'agroalimentare, del sistema moda, della cosmetica e dell'arredo/design.

Per garantire continuità all'assistenza sul mercato ucraino, continua ad essere operativo il nucleo costituito presso l'antenna dell'ambasciata italiana a Leopoli, che svolge la sua attività - in continuità con quanto svolto dall'Help-Desk Ucraina fino a settembre 2022 - a supporto sia delle aziende italiane che svolgono attività nel paese, sia degli operatori che intendono affacciarsi sul mercato ucraino per la prima volta. E' inoltre attivo il Desk Assistenza e Tutela della Proprietà Intellettuale e Ostacoli al Commercio che assicura assistenza specialistica alle imprese italiane nei processi di

[3] Legge 30 dicembre 2021, n. 234.
[4] Legge 15 luglio 2011, n.111, di conversione del decreto legge 6 luglio 2011, n. 98.
[5] Nei primi nove mesi del 2023 sono stati aperti gli uffici di Nairobi, Dakar, Lagos, Atene e Islamabad e i pdc di Tblisi e Vancouver, Rio de Janeiro, Oslo e Lisbona. Di imminente apertura il PdC di Praga. Sono stati inoltre attivati i desk di Dublino, Helsinki, Montevideo, Vilnius e La Valletta.
Gli Osservatori economici attualmente operativi sono in Camerun, RD del Congo, Zambia, Zimbabwe, Tanzania e Uganda. In corso di attivazione l'Osservatorio in Costa d'Avorio, mentre l'apertura in Niger è al momento sospesa a causa della nota situazione di instabilità politica nel Paese.

internazionalizzazione fornendo informazioni di primo orientamento sulle due tematiche della proprietà intellettuale e dell'accesso al mercato.

Continueranno ad essere operativi anche nel 2024 i **Flying Desk** presso le sedi di partner istituzionali (Regioni, Gruppo CDP, Camere di Commercio), fornendo assistenza alle imprese compatibilmente con le disponibilità dei partner presenti nelle Regioni. E' prevista per il biennio 2023-2024 l'implementazione di un progetto di rafforzamento dell'iniziativa EFD, attraverso la realizzazione di **Export Flying Desk Special Edition**, eventi una tantum organizzati sul territorio in collaborazione con i partner EFD per presentare ad una platea più vasta i servizi ICE e le misure speciali poste in essere in favore delle PMI.

Infine, l'ICE continua a promuovere la cultura dell'internazionalizzazione attraverso **attività di formazione rivolte alle imprese e a giovani export manager**, con particolare attenzione all'utilizzo dei canali digitali, e all'organizzazione di servizi integrati di accompagnamento delle PMI italiane sui mercati esteri.

Con riguardo agli aspetti organizzativi interni, perseguito e raggiunto, a giugno 2022, l'obiettivo della Certificazione "multisito" - **Certificato UNI EN ISO 9001:2015 n.38152/19/S** - riferita cioè all'intera organizzazione (sede di Roma, Milano e sedi estere), proseguirà nel 2024 il monitoraggio del Sistema di gestione della qualità dell'Agenzia ICE, per consentirne l'affinamento ed il miglioramento continuo e contribuire in tale maniera ad una più puntuale mappatura dei processi e dei rischi, da prevenire o correggere, con l'obiettivo finale di fornire servizi sempre più conformi e rispondenti alle esigenze delle aziende italiane.
Alla luce del nuovo disegno organizzativo dell'ente, un'attenzione particolare sarà posta nel 2024 alla ri-mappatura dei Macroprocessi sulla base della nuova struttura organizzativa, per mantenere e condividere il Sistema SGQ ed offrire in tal modo un concreto contributo al posizionamento dell'ICE-Agenzia quale soggetto istituzionale in grado di offrire servizi ad alto valore aggiunto alle imprese.

2.1. I programmi di intervento promozionale

L'attività promozionale dell'ICE si avvale del contributo pubblico a carico del Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale, cui si aggiungono, in piccola parte e in maniera non sistematica, iniziative promozionali realizzate su commissione di altri enti ed organismi, pubblici e privati (Ministeri, Regioni, organismi internazionali, consorzi, aziende).

Il *Piano per la promozione straordinaria del Made in Italy e l'attrazione degli Investimenti in Italia (PSMI),* previsto dall'art. 30 del D.L. 12 settembre 2014, n. 133, convertito nella L. 11 novembre 2014, n. 164, e finanziato a partire dal 2015 fino al 2021, è stato abrogato dalla Legge di Bilancio 2022 (L. n. 234 del 30 dicembre 2021, art. 1 comma 50).
Per assicurare continuità agli interventi avviati negli anni precedenti, il governo ha dedicato ulteriori risorse da destinare alla prosecuzione delle misure dei Piani straordinari e ordinari, unificando per la prima volta i fondi in un unico capitolo di bilancio a partire dall'anno 2022 (cd. *Piano ordinario*).
Lo stanziamento previsto per il Piano ordinario, pari a 169,7 milioni di euro per il 2024, è affidato all'Agenzia ICE per il finanziamento di progetti promozionali declinati in sette tipologie di azione: comunicazione, formazione/informazione, e-commerce e grande distribuzione organizzata, sistema fieristico, valorizzazione delle produzioni agricole e agroalimentari, digitalizzazione e innovazione, attrazione investimenti esteri.

Nel 2024, l'ICE prevede di realizzare attività finanziate nell'ambito dei Piani ordinari 2022 e 2023, oltre a quelle che saranno previste nel nuovo Piano ordinario 2024 che sarà approvato presumibilmente prima dell'estate 2024. A queste si affiancheranno le azioni finanziate con i *Piani per la promozione straordinaria del Made in Italy e l'attrazione degli investimenti* ancora in corso (annualità 2019, 2020 e 2021) e, per un piccolo importo, quelle commissionate da operatori privati.

All'assegnazione pubblica si aggiunge, per taluni interventi, il contributo finanziario delle imprese a titolo di compartecipazione ai costi di realizzazione, differenziato in funzione delle finalità dell'iniziativa, del mercato-obiettivo e delle modalità di sostegno. Il contributo privato previsto per il 2024 è stimato in circa 9 milioni di euro.

Le attività di promozione del Made in Italy programmate nel 2024, in linea con l'anno precedente, avranno come focus principale il potenziamento delle fiere italiane, gli accordi con i partner della grande distribuzione e delle piattaforme e-commerce, la partecipazione alle principali manifestazioni fieristiche internazionali, le iniziative finalizzate a promuovere la digitalizzazione delle imprese e le attività di formazione.

In dettaglio, per il 2024, il volume complessivo di attività a valere sui *Piani ordinari ICE-MAECI***,** finanziati sul capitolo di bilancio 2415, è stimato in 145 milioni di euro.

Per gli interventi a valere sui *Piani per la promozione straordinaria del Made in Italy e l'attrazione degli investimenti in Italia* ancora attivi (2019, 2020 e 2021) è prevista una spesa di 34,9 milioni di euro, cui si aggiunge un piccolo importo previsto iniziative promozionali realizzate su commissione di soggetti privati per una spesa totale stimata in 0,1 milioni.

Per il 2024 si prevede che la spesa complessiva, derivante dall'insieme di queste attività, ammonterà a 180 milioni di euro.

2.1.1. Servizi promozionali - indicatori di *output* e di *outcome*

Nella tavola 1 sono riportati gli indicatori e i risultati attesi relativi alle attività promozionali finanziate dal MAECI e dagli altri committenti precedentemente descritti.

L'indicatore di risultato (*output*) è dato dal **numero di partecipanti italiani ed esteri coinvolti nelle iniziative promozionali** organizzate dall'ICE (il dato include le partecipazioni plurime, in quanto ciascuna impresa può partecipare, nell'anno, a più iniziative promozionali).
I risultati riferiti al numero delle imprese sostenute dipendono dall'ammontare delle risorse, dalle tipologie di intervento messe in campo, oltre che da fattori esogeni tra cui, in particolare, la situazione congiunturale dovuta a fattori geo-politici. In considerazione della buona performance che si sta registrando nel corso del 2023, con la piena ripresa delle manifestazioni che prevedono la presenza fisica, anche per il 2024 si stima un numero di **partecipanti italiani alle iniziative promozionali** pari a 20.000.
Per quanto riguarda i **partecipanti esteri**, la stima per il 2024 è pari a 12.000 operatori, anche in questo caso in linea con i dati del 2023, legati alla piena ripresa delle iniziative in presenza, sia in Italia (incoming) sia all'estero (workshop, incontri, ecc).

Come indicatore di impatto (*outcome*) si riporta il **grado di soddisfazione delle aziende italiane per i servizi promozionali dell'ICE**. Per il 2024 si conferma, come per il 2023, il livello atteso per l'indicatore di customer satisfaction pari a 4,2, in linea con il target di performance, in considerazione dell'impatto atteso sull'operatività dell'ente della riorganizzazione interna attualmente in corso. Il raggiungimento di tale obiettivo risulta ancora più sfidante che in passato, tenendo conto anche dell'attuale congiuntura internazionale caratterizzata da incertezza e turbolenza dei mercati, che rende più difficile per le imprese apprezzare risultati immediati derivanti dalla loro partecipazione a eventi promozionali.

Come ulteriore indicatore di *outcome*, si considera l'importo del **contributo finanziario privato** previsto per l'insieme delle attività promozionali dell'Agenzia finanziate dal MAECI, **pari a poco meno di 9 milioni di euro**, circa il 5 per cento della spesa promozionale complessiva, in linea con il 2023.

2.2 Servizi di assistenza, informazione e formazione

L'ICE offre un'ampia gamma di servizi per consentire alle imprese di orientarsi sui mercati internazionali. Il **Catalogo dei servizi**, in vigore dal 1° aprile 2020, contiene un'offerta integrata di servizi di informazione, assistenza, consulenza, formazione e attrazione degli investimenti esteri, funzionale alle esigenze del cliente e suddivisa in:

- **servizi per conoscere**: per acquisire una prima conoscenza sulle opportunità di internazionalizzazione
- **servizi per crescere:** a maggiore valore aggiunto e personalizzati, sono servizi finalizzati a sviluppare e consolidare i rapporti d'affari già in essere nei mercati esteri.

Servizi di informazione
Si tratta di servizi gratuiti, tra i quali rientrano:

- le informazioni on line, disponibili sul sito istituzionale (www.ice.it), dove sono accessibili studi e pubblicazioni di approfondimento, notizie sui mercati esteri e sugli eventi promozionali in programma, opportunità commerciali, gare, notizie su finanziamenti internazionali. È inoltre disponibile l'accesso a varie banche dati sugli scambi commerciali e sugli investimenti diretti esteri;
- l'attività di assistenza, via CRM, via telefono e via e-mail, svolta dall'ufficio Relazioni con il Pubblico (URP) e dagli Export Flying Desk (EFD);
- il servizio di informazioni generali e di primo orientamento, erogato dagli uffici esteri.

Servizi di assistenza e consulenza

Sono servizi specializzati e personalizzati, generalmente erogati dalla rete estera a pagamento. Nei casi di richieste multiple provenienti da un unico cliente, e destinate ad un numero di uffici superiori a cinque è previsto un coordinamento delle attività da parte della sede di Roma.

Servizi di formazione

L'attività di formazione svolta dall'ICE promuove la diffusione della cultura imprenditoriale dell'internazionalizzazione attraverso l'accrescimento e l'aggiornamento delle conoscenze e delle competenze di imprenditori ed export manager.
L'obiettivo è quello di **ampliare il numero delle aziende partecipanti grazie a un'offerta formativa sempre più diversificata**: servizi integrati (formazione/assistenza personalizzata o coaching) in Italia e all'estero per l'accompagnamento sui mercati internazionali, corsi di alta formazione, incontri di approfondimento su specifiche tematiche, Master per esperti nei processi di internazionalizzazione. I progetti formativi vengono diffusi attraverso il sito istituzionale, il sito dedicato alla formazione, *dem* dedicate, *social media* e tramite la collaborazione con Enti territoriali e associazioni d'imprese.
Le iniziative formative vengono svolte sia in presenza che in modalità online. Tra le attività *di e-learning*, si evidenzia la piattaforma **train2markets**, che viene costantemente alimentata con nuovi contenuti tematici/focus paese.
Gli aspetti dedicati alle tematiche *digital* costituiscono un elemento preponderante dei servizi formativi, per offrire agli operatori economici strumenti sempre più aggiornati, cruciali per la strutturazione di percorsi innovativi di internazionalizzazione.

2.2.1. Servizi di informazione, assistenza e formazione - indicatori di *output* e di *outcome*

La tavola 2 mostra gli indicatori e i risultati attesi per il 2024-2026 con riguardo ai servizi di informazione, assistenza e formazione.

Tra gli indicatori di risultato figurano le **entrate previste per i servizi di assistenza e per quelli di promozione**, erogati dalla rete estera e dagli uffici di Roma e di Milano. La previsione per il 2024 e il biennio successivo risulta in ridimensionamento per la flessione della componente legata all'attività promozionale, dovuta al progressivo esaurimento delle risorse del vecchio Piano straordinario e della riduzione dello stanziamento del capitolo 2415, a fronte di un aumento atteso nei ricavi da servizi di assistenza.

Riguardo all'indicatore sul **numero dei servizi gratuiti erogati**, la previsione prudenziale – basata sull'andamento dei servizi nel periodo gennaio-agosto 2023 (19.026 i servizi erogati contro i 22.012 dello stesso periodo dell'anno precedente) - è di 28.000 servizi l'anno per il triennio 2024-2026. A partire dal 2023 sono stati posti dei limiti numerici ai due servizi più richiesti: *ricerca clienti e partner esteri* (massimo 5 per anno solare per azienda) e *profili operatori esteri* (massimo 15 per anno solare per azienda), in modo da consentire alle imprese di accedere più facilmente all'assistenza ICE superando il problema delle richieste plurimercato che hanno saturato la capacità di risposta di vari uffici esteri.
Al calo dei servizi erogati, si è infatti accompagnato un incremento del numero dei clienti univoci dei servizi gratuiti rispetto all'analogo periodo del 2022, passati da 8.332 a 8.531.

Un terzo indicatore è rivolto alla misurazione dell'attività di informazione dell'Agenzia, e riguarda il **numero delle informazioni prodotte** dalla rete degli uffici all'estero e dagli uffici nazionali (notizie sui mercati esteri, opportunità e gare, anteprima grandi progetti, finanziamenti internazionali, note settoriali). La previsione per il 2024 è di 28.000 prodotti informativi.

Come indicatore di *outcome*, la tavola 2 indica il **risultato atteso dalla rilevazione di *Customer satisfaction*** per i servizi dell'ICE. Il target 2024 è stato confermato pari a 4,2 tenendo conto in particolare degli effetti che la riorganizzazione interna in via di attuazione avrà sull'operatività dell'ente e che si protrarranno presumibilmente anche nel 2024.

Infine, per i **corsi di formazione**, si riporta quale indicatore di outcome **il tasso di placement dei partecipanti**, che indica la percentuale di partecipanti alle iniziative di formazione che trovano una collocazione lavorativa entro 6 mesi dalla conclusione dei corsi organizzati dall'ICE, con un target pari all'80 per cento.

2.3 Servizi per l'attrazione degli investimenti

L'Agenzia ICE riveste un ruolo significativo nelle **politiche di attrazione degli investimenti esteri in Italia** e svolge una serie di attività per favorirne l'incremento: promozione coordinata, scouting e intercettazione investitori, supporto alle esigenze degli investitori, realizzazione di prodotti informativi per l'investitore, formazione degli attori coinvolti nel processo di attrazione degli investimenti,[6] conclusione di accordi con Enti/associazioni.

Il tema dell'attrazione degli investimenti esteri ha acquisito da circa un decennio un ruolo sempre più centrale nell'ambito della politica industriale, grazie anche all'istituzione di un *Comitato Interministeriale per l'Attrazione degli Investimenti Esteri (CAIE)* - presieduto dal Mimit e che include rappresentanti del Maeci, del Ministero dell'Economia e delle Finanze, della Funzione Pubblica e della Conferenza Permanente tra Stato, Regioni e Province autonome, con l'obiettivo di promuovere in sinergia le opportunità d'investimento e l'incremento della presenza delle imprese estere sul territorio. Le attività del CAIE sono state rafforzate nel 2022 a seguito dell'istituzione, ai sensi dell'articolo 25 del decreto-legge 50/2022, di una Segreteria tecnica di supporto che nel corso

[6] L'ICE svolge attività per favorire l'attrazione degli investimenti esteri in Italia sin da quando tale competenza fu a essa assegnata dalla legge 68 del 1997. Da allora, l'ICE ha promosso gli investimenti stranieri in Italia in collaborazione con diversi attori nazionali e locali; nel 2013, dopo la costituzione dell'ICE-Agenzia, è stata prevista un'area specificamente dedicata alla promozione degli investimenti esteri in Italia. Il Decreto Legge 133 del 12 settembre 2014, cosiddetto "Sblocca Italia", nel quadro del Piano per la Promozione Straordinaria del Made In Italy e l'Attrazione degli investimenti in Italia ha individuato soggetti ed enti preposti a tale compito. Da novembre 2015, il nuovo disegno organizzativo dell'ente ha articolato l'area nelle seguenti linee di attività: Coordinamento, Promozione, Partenariato e analisi e Supporto operativo agli operatori esteri.

del 2023 ha iniziato a operare su varie direttrici attraverso alcuni gruppi di lavoro, in particolare sulla comunicazione e sulla mappatura dell'offerta.

L'**Accordo tra ICE-Agenzia e Invitalia***,* stipulato nel settembre 2020 e scaduto a settembre 2023, ha consentito ad oggi di proseguire la collaborazione tra le due Agenzie, con una suddivisione dei compiti in base alle specifiche competenze: l'ICE e la sua rete di uffici e desk all'estero sono coinvolti nello stimolo e nell'individuazione di potenziali investitori, oltre che nella promozione delle opportunità d'investimento, mentre Invitalia cura la fase di raccolta delle opportunità di investimento italiane, l'accompagnamento e l'*aftercare* in Italia degli investitori esteri. Attraverso il Maeci è stato proposto di stipulare un nuovo Accordo in merito al quale si resta in attesa di conferma della controparte.

Dal 2015 sono attivi, nell'ambito della rete estera ICE, gli ***FDI Desk* per l'attrazione degli investimenti esteri**, localizzati nelle principali piazze finanziarie e commerciali. A partire dal 2020 è stato adottato un piano di potenziamento della capacità di attrazione, condiviso con il Maeci; di conseguenza, in alcuni mercati strategici gli uffici sono stati potenziati con attività di promozione in loco e con l'inserimento di altre figure dedicate (c.d. ***FDI Analyst****)* a presidio dei Mercati più rilevanti.

Per il triennio 2024-2026 non si prevedono significativi rafforzamenti della rete di Desk e Analyst, tuttavia nel periodo citato potrebbe essere potenziata la rete degli FDI Analyst negli Stati Uniti d'America ed in tal senso potranno essere fornite indicazioni operative da Mimit e Maeci col supporto di tutti gli attori coinvolti. Verranno inoltre curati l'implementazione di azioni di attrazione investimenti in occasione di eventi internazionali a carattere settoriale, lo sviluppo di strumenti informativi (sito, guide), il miglioramento dei database di informazioni utili per gli investitori e sarà rafforzata la collaborazione con le Regioni e altri soggetti nazionali per attività di *lead generation*.

In alcuni mercati o settori di particolare rilevanza strategica (*pilot*), in collaborazione con tutto il team Invest in Italy (cui partecipano il Maeci, il Mimit e Invitalia oltre all'Agenzia ICE), è stata realizzata a partire dal 2022 un'attività di *scouting* particolarmente incisiva, anche attraverso contatti di alto profilo (USA, Regno Unito, Corea del Sud e Taiwan). Queste attività continueranno ad essere supportate nel triennio 2024-2026 sulla base delle linee concordate con i partner istituzionali.

Le politiche per l'attrazione degli investimenti coinvolgono anche Enti locali e territoriali con i quali si continua a collaborare nei processi di promozione delle opportunità sul territorio, di *location scouting* e di assistenza ai potenziali investitori esteri.
L'attività di coordinamento svolta dalla *Conferenza delle Regioni* è di supporto allo sviluppo di alcune azioni congiunte, a titolo di esempio in occasione della raccolta di dati realizzata sin qui negli ultimi anni per lo European Investment Monitor.

Inoltre, potrà proseguire l'attività di supporto a beneficio delle ZES avviata nel 2022.

2.3.1 Servizi per l'attrazione degli investimenti - indicatori di *output* e di *outcome*

Gli indicatori di *output* e di *outcome,* individuati per misurare i servizi di attrazione degli investimenti, sono correlati ai principali filoni di attività, sopra menzionati, e riportati nella tavola 3.

Il numero di iniziative per favorire la promozione degli investimenti esteri in Italia include varie tipologie di azioni ed eventi in Italia e all'estero, e in particolare: gestione e potenziamento della rete FDI Desk e Analyst all'estero; strette interazioni tra ICE, Regioni, Mimit e Maeci volti al miglioramento del *capacity building* delle amministrazioni; intensificazione delle attività di promozione degli IDE in uffici esteri strategici, partecipazione a manifestazioni fieristiche, eventi e seminari dedicati all'attrazione degli investimenti in Italia ed all'estero, missioni di operatori, predisposizione e aggiornamento di strumenti di comunicazione, presentazioni dedicate al perché

investire in Italia. Per il 2024 si conferma la previsione di 40 iniziative, salvo eventuali ripercussioni legate al contesto internazionale.

L'indicatore relativo al **numero dei contatti inseriti nella banca dati investitori esteri *pipedrive*** fa riferimento all'alimentazione (da parte della rete dei Desk e Analyst, e degli uffici della sede) di una base dati relativa ai potenziali investitori esteri, selezionati e profilati. Si prevede per il 2024 un target di 2.800 contatti.

Per il 2024, uno degli indicatori di attività è stato ridefinito in "**Numero di *lead* qualificati trasmessi per assistenza a Invitalia/Ente competente o direttamente assistiti da ICE",** riferiti alle imprese intercettate e profilate, veicolate dalla rete estera o tramite altri canali promozionali ICE e trasmesse a Invitalia o altri soggetti territoriali preposti per successiva assistenza – come previsto dall'accordo ICE-Invitalia – o assistite direttamente da team attrazione IDE dell'ICE.
L'ampliamento della rete dei Desk e degli Analyst, e il consolidato supporto degli uffici esteri ICE, hanno consentito finora uno sviluppo del numero di manifestazioni di interesse strutturate da parte degli investitori esteri, ma in previsione degli effetti della scadenza dell'accordo ICE/Invitalia, avvenuta il 30 settembre 2023, sulla gestione dei processi, e in attesa delle nuove indicazioni operative della Segreteria tecnica del CAIE, si è ritenuto opportuno adeguare l'indicatore, stimando in 80 il numero di lead che si prevede di generare nel 2024. Per le annualità successive, la definizione del target potrà essere ulteriormente raffinata sulla base dell'auspicabile stabilizzazione dei nuovi processi.

3. Programma di spesa e risorse finanziarie

La Tavola 4 evidenzia, infine, la distribuzione delle risorse finanziarie complessive, utilizzate per offrire i servizi di informazione, assistenza, formazione e promozionali, sulla base dell'articolazione del costo industriale per aree di attività dell'ICE Agenzia.

In particolare, si è proceduto alla ripartizione degli stanziamenti "istituzionali" sia per i servizi promozionali che per quelli di informazione, assistenza, formazione, applicando l'incidenza percentuale sul costo industriale complessivo dei servizi di promozione, pari al 57,45 per cento, e dei servizi di informazione, assistenza e formazione, pari al 42,55 per cento.

Le risorse finanziarie per l'attività promozionale sono state ripartite distinguendo i fondi pubblici e la compartecipazione di terzi al Programma ordinario e straordinario dalle altre assegnazioni per attività promozionali.

Tavola 1 - Obiettivo : promozione del Made in Italy - Indicatori di output e outcome (1)

Indicatori				Note Informative	
	2024	2025	2026	Unità di Misura	Fonte Dati
Numero di partecipanti italiani a eventi promozionali (*)	20.000	20.000	20.000	Unità	Promoapp, Reportistica Ufficio Coord. Promozione del Made in Italy
Numero di partecipanti esteri a eventi promozionali (*)	12.000	12.000	12.000	Unità	Promoapp, Reportistica Ufficio Coord. Promozione del Made in Italy
Customer satisfaction sui servizi di promozione alle imprese italiane	4,2	4,3	4,3	Scala di misurazione ordinale (valore minimo 1, valore massimo 5)	Rilevazione esterna; Report presso Ufficio Coord. Marketing
Contributo finanziario privato ai piani di attività MAECI (**)	8.994.000	9.000.000	9.000.000	Euro	Budget economico 2024

(1) Missione: 016 Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo

Programma: 016.005 Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy

(*) Stima complessiva del n. di partecipazioni ai vari eventi

(**) Previsione complessiva della contribuzione finanziaria privata riferita a tutti i programmi finanziati dal Maeci (Piano ordinario e straordinario)

Fonte: Ufficio di Coordinamento Servizi di Promozione del made in Italy

Tavola 2 - Obiettivo: servizi di informazione, assistenza e formazione alle imprese - Indicatori di output e outcome

Indicatori	Target			Note Informative	
	2024	2025	2026	Unità di Misura	Fonte Dati
Ricavi da vendita di servizi (Rete estera e nazionale)	7.688.730	6.035.000	6.035.000	Euro	Budget economico 2024
Numero servizi gratuiti (Rete estera e nazionale)	28.000	28.000	28.000	Unità	Cruscotto Direzionale
Numero di informazioni prodotte (rete estera e nazionale)	28.000	28.000	28.000	Unità	Cruscotto Direzionale
Customer satisfaction sui servizi di assistenza resi alle imprese italiane	4,2	4,3	4,3	scala di misurazione ordinale (valore minimo 1, valore massimo 5)	Rilevazione esterna; Report presso Ufficio Coordinamento Marketing
Tasso di placement dei corsi di formazione	80%	80%	80%	Quota %	Report presso Ufficio Servizi Formativi

Fonte: Ufficio di Coordinamento marketing

Tavola 3 - Obiettivo : attrazione investimenti esteri - Indicatori di output e di outcome (1)

Indicatori				Note Informative	
	2024	2025	2026	Unità di Misura	Fonte Dati
Numero di iniziative per favorire la promozione degli investimenti esteri in Italia*	40	40	40	unità	Cruscotto Direzionale, Promoapp, Corrispondenza, Reportistica ufficio
Numero dei contatti inseriti nella banca dati investitori esteri pipedrive	2.800	2.800	2.800	unità	Applicativo pipedrive
Numero di Lead qualificati trasmessi per assistenza a Invitalia/Ente competente o direttamente assistiti dal team Attrazione IDE dell'ICE	80	80	80	unità	Applicativo pipedrive , server Uffici

(1) Missione: 016 Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
Programma: 016.005 Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy

* Le iniziative previste superano il numero di Coan attribuiti per anno di programmazione promozionale perché molti Coan assegnati al Coordinamento AIE comprendono più iniziative, es. Realizzazione di Roadshow e Desk AIE

Fonte: Ufficio di Coordinamento Attrazione Investimenti Esteri

Tavola 4 – Programmi di spesa e risorse finanziarie

Importi in milioni di euro

PROGRAMMI DI SPESA E RISORSE FINANZIARIE	2024			2025			2026		
	Servizi di informazione assistenza e formazione	Servizi promozionali	Totale complessivo attività	Servizi di informazione assistenza e formazione	Servizi promozionali	Totale complessivo attività	Servizi di informazione assistenza e formazione	Servizi promozionali	Totale complessivo attività
Missione: 016 Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo									
Programma: 005 Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy									
Gruppi COFOG (2° Livello): 4.1 Affari Economici - Affari Generali, Economici, Commerciali e del Lavoro									
PROGRAMMA DI SPESA	**52,257**	**215,723**	**267,980**	**51,563**	**214,763**	**266,326**	**51,563**	**214,763**	**266,326**
Fondi di funzionamento ICE Agenzia	33,905	45,777	79,681	33,905	45,777	79,681	33,905	45,777	79,681
Entrate proprie attività istituzionale	3,531	4,768	8,299	2,827	3,818	6,645	2,827	3,818	6,645
Utilizzo Fondi Piano ordinario ICE - MAECI e Piano Straord. Made in Italy D.L. 133/14 e relative compartecipazioni di terzi	14,821	165,059	179,880	14,831	165,169	180,000	14,831	165,169	180,000
Altre assegnazioni promozionali e compartecipazioni di terzi e altri ricavi promozionali residuali	0,000	0,120	0,120	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
RISORSE FINANZIARIE	**52,257**	**215,723**	**267,980**	**51,563**	**214,763**	**266,326**	**51,563**	**214,763**	**266,326**
Missione: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche									
Programma: 002 Indirizzo politico									
Gruppi COFOG (2° Livello): 4.1 Affari Economici - Affari Generali, Economici, Commerciali e del Lavoro									
PROGRAMMA DI SPESA	**0,141**	**0,190**	**0,331**	**0,141**	**0,190**	**0,331**	**0,141**	**0,190**	**0,331**
Fondi di funzionamento ICE Agenzia	0,141	0,190	0,331	0,141	0,190	0,331	0,141	0,190	0,331
RISORSE FINANZIARIE	**0,141**	**0,190**	**0,331**	**0,141**	**0,190**	**0,331**	**0,141**	**0,190**	**0,331**
Missione: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche									
Programma: 003 Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza									
Gruppi COFOG (2° Livello): 4.1 Affari Economici - Affari Generali, Economici, Commerciali e del Lavoro									
PROGRAMMA DI SPESA	**0,013**	**0,018**	**0,031**	**0,013**	**0,018**	**0,031**	**0,013**	**0,018**	**0,031**
Fondi di funzionamento ICE Agenzia	0,013	0,018	0,031	0,013	0,018	0,031	0,013	0,018	0,031
RISORSE FINANZIARIE	**0,013**	**0,018**	**0,031**	**0,013**	**0,018**	**0,031**	**0,013**	**0,018**	**0,031**
TOTALE PROGRAMMI DI SPESA	**52,411**	**215,931**	**268,342**	**51,717**	**214,971**	**266,688**	**51,717**	**214,971**	**266,688**
TOTALE RISORSE FINANZIARIE	**52,411**	**215,931**	**268,342**	**51,717**	**214,971**	**266,688**	**51,717**	**214,971**	**266,688**
RISULTATO DI ESERCIZIO			**0,000**			**0,000**			**0,000**

Fonte: Ufficio di Coordinamento Amministrazione, Organizzazione e Risorse Umane

Piano degli Investimenti 2024

Allegato 5

Nota illustrativa

Come indicato nella relazione illustrativa, l'ammontare degli investimenti di 5,082 milioni di euro risulta finanziato dalle quote di ammortamento annuo, dalle entrate finanziarie derivanti da disinvestimenti e dalla riscossione della quota capitale di mutui e prestiti concessi dall'ex ICE al personale di ruolo.
Il prospetto che segue evidenzia la totale copertura delle fonti di finanziamento rispetto alla previsione degli investimenti ripartiti per tipologia.

Piano degli Investimenti	Budget 2024	Budget 2023 I revisione
FONTI DI FINANZIAMENTO		
Ammortamenti	3.360.000	2.400.000
Entrate da disinvestimenti e riscossione quota capitale mutui concessi dall'ex ICE al personale di ruolo	1.721.800	1.629.543
Totale fonti di finanziamento	**5.081.800**	**4.029.543**
INVESTIMENTI		
B. Immobilizzazioni		
Software di proprietà	441.500	470.000
Software di terzi	1.943.250	1.079.335
Altre immobilizzazioni immateriali	845.600	652.395
I. Immobilizzazioni immateriali	**3.230.350**	**2.201.730**
Terreni e fabbricati	521.600	547.500
Impianti e macchinari	24.350	42.670
Altri beni	1.305.500	1.237.643
a) mobili e macchine d'ufficio	*1.305.500*	*1.237.643*
b) automezzi	*0*	*0*
II. Immobilizzazioni materiali	**1.851.450**	**1.827.813**
Partecipazioni in:	0	0
a) società controllate	*0*	*0*
b) società collegate	*0*	*0*
c) altre partecipazioni	*0*	*0*
Altri titoli		
Depositi cauzionali	*0*	*0*
III. Immobilizzazioni finanziarie	**0**	**0**
Totale Immobilizzazioni	**5.081.800**	**4.029.543**

Allegato 6

Previsione di assegnazione finanziaria e costi per reti di produzione ed aree di attività

Attività Istituzionale

ATTIVITA' ISTITUZIONALE

DESCRIZIONE MASTRO	SEDE DI ROMA			UFFICIO DI MILANO			UFFICI ESTERO			TOTALE ISTITUZIONALE		
	BUDGET 2024	BUDGET 2023 I revisione	SCOSTAM.	BUDGET 2024	BUDGET 2023 I revisione	SCOSTAM.	BUDGET 2024	BUDGET 2023 I revisione	SCOSTAM.	BUDGET 2024	BUDGET 2023 I revisione	SCOSTAM.
COSTI												
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	94.500	127.200	-32.700	7.000	7.000	0	131.280	183.910	-52.630	232.780	318.110	-85.330
COSTI PER SERVIZI	6.371.176	7.047.013	-675.837	174.400	174.300	100	2.040.000	2.552.310	-512.310	8.585.576	9.773.623	-1.188.047
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	135.000	144.000	-9.000	126.000	105.000	21.000	4.567.229	4.915.843	-348.614	4.828.229	5.164.843	-336.614
COSTO PER IL PERSONALE	30.318.434	29.145.501	1.172.933	7.000	7.000	0	33.669.918	35.736.049	-2.066.131	63.995.352	64.888.550	-893.198
COSTO TFR/TFS	3.838.987	3.302.105	536.882	0	0	0	0	0	0	3.838.987	3.302.105	536.882
ONERI FISCALI	2.100.000	2.234.000	-134.000	10.500	11.000	-500	189.800	200.100	-10.300	2.300.300	2.445.100	-144.800
ONERI DIVERSI	32.000	1.530.000	-1.498.000	200	200	0	142.200	142.200	0	174.400	1.672.400	-1.498.000
RETTIFICHE DI RICAVI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ONERI FINANZIARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RETTIFICHE COMPETENZA ECONOMICA A.P.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ONERI PER PROVV. DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	1.026.215	1.044.533	-18.318	0	0	0	0	0	0	1.026.215	1.044.533	-18.318
AMMORTAMENTI	2.255.000	1.377.000	878.000	100.000	98.000	2.000	1.005.000	925.000	80.000	3.360.000	2.400.000	960.000
ACCANTONAMENTI FONDO SVALUTAZ. CREDITI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI ACCANTONAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE COSTI	**46.171.312**	**45.951.352**	**219.960**	**425.100**	**402.500**	**22.600**	**41.745.427**	**44.655.412**	**-2.909.985**	**88.341.839**	**91.009.264**	**-2.667.425**
RICAVI												
CONTRIBUTO SPESE PER L'AGENZIA ICE	79.949.109	81.449.109	-1.500.000	0	0	0	0	0	0	79.949.109	81.449.109	-1.500.000
CONTRIBUTO PER LE COPERTURE ASS. PERS. INVIATO ALL'ESTERO	94.000	94.000	0	0	0	0	0	0	0	94.000	94.000	0
RICAVI PRESTAZ. SERVIZI	6.153.730	7.433.535	-1.279.805	135.000	125.000	10.000	1.400.000	1.040.000	360.000	7.688.730	8.598.535	-909.805
PROVENTI FINANZIARI	150.000	150.000	0	0	0	0	0	0	0	150.000	150.000	0
ALTRI RICAVI E PROVENTI	288.000	340.620	-52.620	0	0	0	172.000	377.000	-205.000	460.000	717.620	-257.620
TOTALE RICAVI	**86.634.839**	**89.467.264**	**-2.832.425**	**135.000**	**125.000**	**10.000**	**1.572.000**	**1.417.000**	**155.000**	**88.341.839**	**91.009.264**	**-2.667.425**
AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO										**0**	**0**	**0**
INVESTIMENTI												
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	940.000	724.400	215.600	18.000	30.000	-12.000	893.450	1.073.413	-179.963	1.851.450	1.827.813	23.637
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.222.600	1.983.595	1.239.005	0	198.800	-198.800	7.750	19.335	-11.585	3.230.350	2.201.730	1.028.620
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	**4.162.600**	**2.707.995**	**1.454.605**	**18.000**	**228.800**	**-210.800**	**901.200**	**1.092.748**	**-191.548**	**5.081.800**	**4.029.543**	**1.052.257**

Previsione di assegnazione finanziaria e costi per reti di produzione ed aree di attività
Attività Promozionale

Allegato 6

ATTIVITA' PROMOZIONALE				
DESCRIZIONE MASTRO	ATTIVITA' PROMOZIONALE			
	BUDGET 2024	BUDGET 2023 I revisione	SCOSTAMENTO	
COSTI				
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	1.072.000	1.111.800	-39.800	
COSTI PER SERVIZI	108.601.560	101.912.300	6.689.260	
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	50.178.440	47.294.000	2.884.440	
COSTO PER IL PERSONALE	3.598.000	3.591.000	7.000	
COSTO TFR/TFS	0	0	0	
ONERI FISCALI	16.489.000	16.018.300	470.700	
ONERI DIVERSI	61.000	72.600	-11.600	
RETTIFICHE DI RICAVI	0	0	0	
ONERI FINANZIARI	0	0	0	
TOTALE COSTI	**180.000.000**	**170.000.000**	**10.000.000**	
RICAVI				
UTILIZZO FONDI ATTIVITA' PROMOZIONALE	137.750.000	76.600.000	61.150.000	
UTILIZZO FONDO PER LA PROMOZIONE STRAORDINARIA DEL MADE IN ITALY E PER L'ATTRAZIONE DEGLI INVESTIMENTI IN ITALIA (D.L. 133/2014)	33.136.000	84.079.500	-50.943.500	
ASSEGNAZIONI PER ALTRE INIZIATIVE PROMOZIONALI	0	944.000	-944.000	
COMPARTECIPAZIONE DI TERZI AL PROGRAMMA PROMOZIONALE	9.114.000	8.376.500	737.500	
RICAVI DA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0	0	0	
PROVENTI FINANZIARI	0	0	0	
ALTRI RICAVI E PROVENTI	0	0	0	
TOTALE RICAVI	**180.000.000**	**170.000.000**	**10.000.000**	

Allegato 7

Previsione di assegnazione finanziaria e costi per Direzioni dell'attività istituzionale

Attività Istituzionale

DIREZIONE GENERALE			
Descrizione mastro	**Budget 2024**	**Budget 2023 I revisione**	**Scostamento**
COSTI			
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	7.000	12.850	-5.850
COSTI PER SERVIZI	699.540	673.150	26.390
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	126.000	105.000	21.000
COSTO PER IL PERSONALE	33.500	38.500	-5.000
COSTO TFR/TFS	0	0	0
ONERI FISCALI	11.300	11.000	300
ONERI DIVERSI	200	200	0
RETTIFICHE DI RICAVI	0	0	0
ONERI FINANZIARI	0	0	0
RETTIFICHE COMPETENZA ECON. A.P.	0	0	0
ONERI PER PROVV. DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	0	0	0
AMMORTAMENTI	100.000	98.000	2.000
ACCANTONAMENTI FONDO SVALUTAZ.CREDITI	0	0	0
ALTRI ACCANTONAMENTI	0	0	0
TOTALE COSTI DIREZIONE GENERALE	**977.540**	**938.700**	**38.840**
INVESTIMENTI			
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	18.000	30.000	-12.000
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	198.800	-198.800
TOTALE INVESTIMENTI DIREZIONE GENERALE	**18.000**	**228.800**	**-210.800**

DIREZIONE CENTRALE AMMINISTRAZIONE			
Descrizione mastro	**Budget 2024**	**Budget 2023 I revisione**	**Scostamento**
COSTI			
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	40.500	55.900	-15.400
COSTI PER SERVIZI	5.331.786	6.005.233	-673.447
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	135.000	144.000	-9.000
COSTO PER IL PERSONALE	30.156.934	29.109.001	1.047.933
COSTO TFR/TFS	3.838.987	3.302.105	536.882
ONERI FISCALI	2.096.750	2.230.983	-134.233
ONERI DIVERSI	32.000	1.530.000	-1.498.000
RETTIFICHE DI RICAVI	0	0	0
ONERI FINANZIARI	0	0	0
RETTIFICHE COMPETENZA ECON. A.P.	0	0	0
ONERI PER PROVV. DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	1.026.215	1.044.533	-18.318
AMMORTAMENTI	2.255.000	1.377.000	878.000
ACCANTONAMENTI FONDO SVALUTAZ.CREDITI	0	0	0
ALTRI ACCANTONAMENTI	0	0	0
TOTALE COSTI DIREZIONE CENTRALE AMMINISTRAZIONE	**44.913.172**	**44.798.755**	**114.417**
INVESTIMENTI			
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	940.000	724.400	215.600
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.222.600	1.983.595	1.239.005
TOTALE INVESTIMENTI DIREZIONE CENTRALE AMMINISTRAZIONE	**4.162.600**	**2.707.995**	**1.454.605**

Allegato 7

Previsione di assegnazione finanziaria e costi per Direzioni dell'attività istituzionale

Attività Istituzionale

DIREZIONE CENTRALE PER I SETTORI DELL'EXPORT			
Descrizione mastro	**Budget 2024**	**Budget 2023 I revisione**	**Scostamento**
COSTI			
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	44.000	61.500	-17.500
COSTI PER SERVIZI	228.750	236.730	-7.980
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	0	0	0
COSTO PER IL PERSONALE	0	5.000	-5.000
COSTO TFR/TFS	0	0	0
ONERI FISCALI	0	567	-567
ONERI DIVERSI	0	0	0
RETTIFICHE DI RICAVI	0	0	0
ONERI FINANZIARI	0	0	0
RETTIFICHE COMPETENZA ECON. A.P.	0	0	0
ONERI PER PROVV. DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	0	0	0
AMMORTAMENTI	0	0	0
ACCANTONAMENTI FONDO SVALUTAZ.CREDITI	0	0	0
ALTRI ACCANTONAMENTI	0	0	0
TOTALE COSTI DIREZIONE CENTRALE PER I SETTORI DELL'EXPORT	**272.750**	**303.797**	**-31.047**

DIREZIONE CENTRALE SERVIZI ALLE IMPRESE, MARKETING E INNOVAZIONE			
Descrizione mastro	**Budget 2024**	**Budget 2023 I revisione**	**Scostamento**
COSTI			
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	10.000	3.950	6.050
COSTI PER SERVIZI	279.500	301.200	-21.700
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	0	0	0
COSTO PER IL PERSONALE	0	0	0
COSTO TFR/TFS	0	0	0
ONERI FISCALI	0	0	0
ONERI DIVERSI	0	0	0
RETTIFICHE DI RICAVI	0	0	0
ONERI FINANZIARI	0	0	0
RETTIFICHE COMPETENZA ECON. A.P.	0	0	0
ONERI PER PROVV. DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	0	0	0
AMMORTAMENTI	0	0	0
ACCANTONAMENTI FONDO SVALUTAZ.CREDITI	0	0	0
ALTRI ACCANTONAMENTI	0	0	0
TOTALE COSTI DIREZIONE CENTRALE SERVIZI ALLE IMPRESE, MARKETING E INNOVAZIONE	**289.500**	**305.150**	**-15.650**

DIREZIONE CENTRALE RETE ESTERA			
Descrizione mastro	**Budget 2024**	**Budget 2023 I revisione**	**Scostamento**
COSTI			
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	131.280	183.910	-52.630
COSTI PER SERVIZI	2.046.000	2.557.310	-511.310
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	4.567.229	4.915.843	-348.614
COSTO PER IL PERSONALE	33.804.918	35.736.049	-1.931.131
COSTO TFR/TFS	0	0	0
ONERI FISCALI	192.250	202.550	-10.300
ONERI DIVERSI	142.200	142.200	0
RETTIFICHE DI RICAVI	0	0	0
ONERI FINANZIARI	0	0	0
RETTIFICHE COMPETENZA ECON. A.P.	0	0	0
ONERI PER PROVV. DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	0	0	0
AMMORTAMENTI	1.005.000	925.000	80.000
ACCANTONAMENTI FONDO SVALUTAZ.CREDITI	0	0	0
ALTRI ACCANTONAMENTI	0	0	0
TOTALE COSTI DIREZIONE CENTRALE RETE ESTERA	**41.888.877**	**44.662.862**	**-2.773.985**
INVESTIMENTI			
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	893.450	1.073.413	-179.963
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	7.750	19.335	-11.585
TOTALE INVESTIMENTI DIREZIONE CENTRALE RETE ESTERA	**901.200**	**1.092.748**	**-191.548**

Allegato 7

Previsione di assegnazione finanziaria e costi per Direzioni dell'attività istituzionale

Attività Istituzionale

TOTALE ATTIVITA' ISTITUZIONALE			
Descrizione mastro	**Budget 2024**	**Budget 2023 I revisione**	**Scostamento**
COSTI			
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	232.780	318.110	-85.330
COSTI PER SERVIZI	8.585.576	9.773.623	-1.188.047
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	4.828.229	5.164.843	-336.614
COSTO PER IL PERSONALE	63.995.352	64.888.550	-893.198
COSTO TFR/TFS	3.838.987	3.302.105	536.882
ONERI FISCALI	2.300.300	2.445.100	-144.800
ONERI DIVERSI	174.400	1.672.400	-1.498.000
RETTIFICHE DI RICAVI	0	0	0
ONERI FINANZIARI	0	0	0
RETTIFICHE COMPETENZA ECON. A.P.	0	0	0
ONERI PER PROVV. DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	1.026.215	1.044.533	-18.318
AMMORTAMENTI	3.360.000	2.400.000	960.000
ACCANTONAMENTI FONDO SVALUTAZ.CREDITI	0	0	0
ALTRI ACCANTONAMENTI	0	0	0
TOTALE COSTI ATTIVITA' ISTITUZIONALE	**88.341.839**	**91.009.264**	**-2.667.425**
RICAVI			
CONTRIBUTO SPESE PER L'AGENZIA ICE	79.949.109	81.449.109	-1.500.000
CONTRIBUTO PER LE COPERTURE ASS. PERS. INVIATO ALL'ESTERO	94.000	94.000	0
RICAVI PRESTAZ. SERVIZI	7.688.730	8.598.535	-909.805
PROVENTI FINANZIARI	150.000	150.000	0
ALTRI RICAVI E PROVENTI	460.000	717.620	-257.620
TOTALE RICAVI ATTIVITA' ISTITUZIONALE	**88.341.839**	**91.009.264**	**-2.667.425**
AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO	**0**	**0**	**0**
INVESTIMENTI			
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.851.450	1.827.813	23.637
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.230.350	2.201.730	1.028.620
TOTALE INVESTIMENTI	**5.081.800**	**4.029.543**	**1.052.257**

Allegato 7

Previsione di assegnazione finanziaria e costi per Direzioni dell'attività promozionale

Attività Promozionale

DIREZIONE GENERALE			
Descrizione mastro	**Budget 2024**	**Budget 2023 I revisione**	**Scostamento**
COSTI			
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	0	0	0
COSTI PER SERVIZI	3.080.000	3.080.000	0
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	1.350.000	1.350.000	0
COSTO PER IL PERSONALE	50.000	50.000	0
ONERI FISCALI	510.000	520.000	-10.000
ONERI DIVERSI	10.000	0	10.000
TOTALE COSTI DIREZIONE GENERALE	**5.000.000**	**5.000.000**	**0**

DIREZIONE CENTRALE AMMINISTRAZIONE			
Descrizione mastro	**Budget 2024**	**Budget 2023 I revisione**	**Scostamento**
COSTI			
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	0	0	0
COSTI PER SERVIZI	2.000.000	2.000.000	0
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	0	0	0
COSTO PER IL PERSONALE	0	0	0
ONERI FISCALI	0	0	0
ONERI DIVERSI	0	0	0
TOTALE COSTI DIREZIONE CENTRALE AMMINISTRAZIONE	**2.000.000**	**2.000.000**	**0**

DIREZIONE CENTRALE PER I SETTORI DELL'EXPORT			
Descrizione mastro	**Budget 2024**	**Budget 2023 I revisione**	**Scostamento**
COSTI			
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	602.000	640.000	-38.000
COSTI PER SERVIZI	46.412.900	45.476.900	936.000
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	39.654.500	35.154.500	4.500.000
COSTO PER IL PERSONALE	2.598.000	2.586.000	12.000
ONERI FISCALI	8.910.000	8.600.000	310.000
ONERI DIVERSI	22.600	42.600	-20.000
TOTALE COSTI DIREZIONE CENTRALE PER I SETTORI DELL'EXPORT	**98.200.000**	**92.500.000**	**5.700.000**

DIREZIONE CENTRALE SERVIZI ALLE IMPRESE, MARKETING E INNOVAZIONE			
Descrizione mastro	**Budget 2024**	**Budget 2023 I revisione**	**Scostamento**
COSTI			
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	320.000	370.000	-50.000
COSTI PER SERVIZI	44.214.200	43.070.000	1.144.200
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	6.000.000	4.000.000	2.000.000
COSTO PER IL PERSONALE	530.000	530.000	0
ONERI FISCALI	5.215.800	5.000.000	215.800
ONERI DIVERSI	20.000	30.000	-10.000
TOTALE COSTI DIREZIONE CENTRALE SERVIZI ALLE IMPRESE, MARKETING E INNOVAZIONE	**56.300.000**	**53.000.000**	**3.300.000**

DIREZIONE CENTRALE RETE ESTERA			
Descrizione mastro	**Budget 2024**	**Budget 2023 I revisione**	**Scostamento**
COSTI			
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	150.000	196.800	-46.800
COSTI PER SERVIZI	12.894.460	9.520.000	3.374.460
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	3.173.940	5.500.000	-2.326.060
COSTO PER IL PERSONALE	420.000	420.000	0
ONERI FISCALI	1.853.200	1.853.200	0
ONERI DIVERSI	8.400	10.000	-1.600
TOTALE COSTI DIREZIONE CENTRALE RETE ESTERA	**18.500.000**	**17.500.000**	**1.000.000**

Allegato 7

Previsione di assegnazione finanziaria e costi per Direzioni dell'attività promozionale

Attività Promozionale

TOTALE ATTIVITA' PROMOZIONALE			
Descrizione mastro	**Budget 2024**	**Budget 2023 I revisione**	**Scostamento**
COSTI			
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	1.072.000	1.206.800	-134.800
COSTI PER SERVIZI	108.601.560	103.146.900	5.454.660
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	50.178.440	46.004.500	4.173.940
COSTO PER IL PERSONALE	3.598.000	3.586.000	12.000
ONERI FISCALI	16.489.000	15.973.200	515.800
ONERI DIVERSI	61.000	82.600	-21.600
TOTALE COSTI ATTIVITA' PROMOZIONALE	**180.000.000**	**170.000.000**	**10.000.000**
RICAVI			
UTILIZZO FONDI PIANO PROMOZIONALE ORDINARIO	137.750.000	76.600.000	61.150.000
UTILIZZO FONDO PER LA PROMOZIONE STRAORDINARIA DEL MADE IN ITALY E PER L'ATTRAZIONE DEGLI INVESTIMENTI IN ITALIA (D.L. 133/2014)	33.136.000	84.079.500	-50.943.500
ASSEGNAZIONI PER ALTRE INIZIATIVE PROMOZIONALI	0	944.000	-944.000
COMPARTECIPAZIONE DI TERZI AL PROGRAMMA PROMOZIONALE	9.114.000	8.376.500	737.500
TOTALE RICAVI ATTIVITA' PROMOZIONALE	**180.000.000**	**170.000.000**	**10.000.000**

Stima Personale in servizio all'ICE-Agenzia al 31 dicembre 2023 (stima)

Allegato 8

Livelli Comparto Ministeri in base al Decreto Interministeriale (P. A. e Sempl.ne – MEF) del 10.01.2013	Dotazione Organica	Stima Consistenza del personale al 31 dicembre 2023	Scostamenti
Dirigenti I fascia	4	4	0
Dirigenti II fascia	33	32	-1
Tot. Dirigenti	**37**	**36**	**-1**
Funzionari	**373**	**355**	**-18**
Assistenti	**89**	**87**	**-2**
Operatori	**1**	**3**	**2**
Totale	**500**	**481**	**-19**

Si precisa che è in corso la richiesta di rimodulazione della dotazione organica a seguito della quale ci sarà l'incremento di 2 unità in area Operatori (da 1 a 3) con pari decremento di unità nell'area Assistenti (da 89 a 87).
A seguito della L. 234/2021, del DPCM 11/05/2023 e dell'integrazione del PTFP 2023-2025 in corso di autorizzazione, nel 2023 a fronte di 13 cessazioni (2 dirigenti II fascia e 1 dirigente II fascia a tempo determinato a valere su art 19 c.6 D.Lgs 165/2001; 9 funzionari; 1 assistente), a cui si aggiunge l'aspettativa per incarico dirigenziale di I fascia per 3 dirigenti di II fascia, si registreranno le assunzioni di 4 dirigenti di I fascia, 8 dirigenti II fascia (6 a valere su DPCM 29/03/2022 + 2 unità a valere su cessazioni 2022), 15 Funzionari (di cui 3 a valere su L.160/2019; 4 su DPCM 11/05/2023; 8 su cessazioni 2022), 25 Assistenti (di cui 1 a valere su DPCM 29/03/2022; 21 su DPCM 11/05/2023; 3 su cessazioni 2022), 2 Operatori (a valere su economie 2022).

Stima Personale in servizio all'ICE-Agenzia al 31 dicembre 2024 (stima)

Allegato 9

Livelli Comparto Ministeri in base al Decreto Interministeriale (P. A. e Sempl.ne – MEF) del 10.01.2013	Dotazione Organica	Stima Consistenza del personale al 31 dicembre 2024	Scostamenti
Dirigenti I fascia	4	4	0
Dirigenti II fascia	33	32	-1
Tot. Dirigenti	**37**	**36**	**-1**
Funzionari	**373**	**369**	**-4**
Assistenti	**87**	**87**	**0**
Operatori	**3**	**3**	**0**
Totale	**500**	**495**	**-5**

Si precisa che è in corso la richiesta di rimodulazione della dotazione organica a seguito della qualel'area Operatori passa da 1 a 3 unità e l'area Assistenti da 98 a 87 unità.
DIRIGENTI II FASCIA A TEMPO INDETERMINATO
Al 31.12.2024 è prevista la conclusione della procedura assunzionale dei 6 dirigenti a valere su DPCM 29/3/22 e delle 2 unità a valere sull'integrazione PTFP 2023-2025 in attesa di DPCM di autorizzazione,Si registrerà 1 cessazione. Si precisa che nel computo delle unità sono esclusi i 3 dirigenti in aspettativa per incarico dirigenziale di I fascia.
DIRIGENTI II FASCIA A TEMPO DETERMINATO
Al 31.12.2024 si prevede la presenza di 4 unità
FUNZIONARI: Al 31.12.2024 è prevista la conclusione della procedura assunzionale dell'ultima unità nell'area funzionari a valere sulla Legge 160/2019, delle 9 unità a valere sull'integrrazione PTFP 2023-2025 in attesa di DPCM di autorizzazione, delle 5 unità a valere su budget assunzionale 2024 e la realizzazione delle progressioni verticali dall'area Assistenti per 16 unità. Nel 2024 si registranno 5 cessazioni
ASSISTENTI: Al 31.12.2024 è prevista la conclusione della procedura assunzionale di 1 unità a valere su DPCM 29/3/22, di 2 unità a valere sull'integrazione PTFP 2023-2025 in attesa di DPCM di autorizzazione , di 21 unità a valere su DPCM 11/5/23, di 22 unità su budget assunzionale 2024. Nel 2024 si registreranno 21 cessazioni.

Allegato n. 1 al Verbale del Collegio dei Revisori

n. 12/23 del 13,16,19/10/2023

RELAZIONE RELATIVA AL BUDGET ECONOMICO 2024

La presente Relazione è stata redatta in conformità alle indicazioni contenute nella Circolare MEF-Dip.to della RGS n. 20 del 5/5/2017.

Il Collegio rileva preliminarmente che al Budget Economico 2024 in esame sono stati allegati i seguenti documenti, che includono quelli previsti dall'articolo 2, comma 4, del DM 27 marzo 2013:

a) Relazione illustrativa, con conto economico 2024 e nota esplicativa;

b) Budget economico pluriennale 2024-2026;

c) Bilancio finanziario pluriennale 2024-2026;

d) Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2024-2026;

e) Piano degli investimenti 2024;

f) Previsione di assegnazione finanziaria e costi per reti di produzione ed aree di attività 2024;

g) Previsione di assegnazione finanziaria e costi per Direzioni 2024;

h) Tabelle del personale in servizio all'ICE Agenzia al 31/12/2023 (stima);

i) Tabelle del personale in servizio all'ICE Agenzia al 31/12/2024 (stima).

L'ICE Agenzia a partire dal 1° novembre 2020 ha aderito su base volontaria al Sistema Informativo delle Operazioni degli Enti pubblici (SIOPE+), ai sensi dell'art. 14 commi 6 e ss. della L. 31.12.2009 n.196, con esclusione della rilevazione della movimentazione finanziaria delle sedi all'estero, tenuto conto della richiesta avanzata dall'Agenzia prot. 79207 del 21.07.2020 e delle note MEF n. 159873 del 6.08.2020 e n. 246249 del 29.12.2020. Conseguentemente continua ad essere assoggettata agli adempimenti relativi alla trasmissione dei dati periodici di cassa previsti dalla Determinazione n. 98925 del 16 novembre 2012 della Ragioneria Generale dello Stato ed è esentata dall'obbligo

di redigere il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi di cui all'art. 9, comma 3, del DM 27 marzo 2013.

Il Budget economico 2024 è stato redatto:

- secondo lo schema di cui all'allegato 1 del citato DM 27 marzo 2013 nel rispetto del principio di competenza economica;

- tenendo conto delle istruzioni impartite con la Circolare MEF - RGS n. 35 del 22 agosto 2013 avente ad oggetto "D.M. 27/03/2013 – criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica – prime indicazioni";

- nel rispetto delle indicazioni fornite dalla Circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 42 del 7 dicembre 2022, in tema di Bilanci di previsione degli Enti ed organismi pubblici, nonché delle ulteriori indicazioni in materia fornite dalla Circolare RGS n. 15 del 7 aprile 2023;

- nel rispetto del principio del pareggio di bilancio.

Il Collegio dà atto, altresì, che il Budget Economico in esame, raffrontato con i valori del Budget rivisto dell'anno 2023, è stato redatto seguendo lo schema di cui all'**Allegato 1 Conto economico annuale 2024 di cui all'art. 2, comma 3 del decreto MEF del 27 marzo 2013** ed è sintetizzabile nella tabella che segue:

CONTO ECONOMICO

(Allegato 1 al Budget economico 2024 - per gli All.ti cfr da pag. 37)

VOCI	BUDGET 2024	BUDGET 2023 rivisto	DIFFERENZA
Valore della Produzione	268.191.839	260.859.264	7.332.575
Costi della Produzione	266.391.839	259.129.264	7.262.575
Diff.za tra valore e costi della produzione	**1.800.000**	**1.730.000**	**70.000**
Proventi e Oneri finanziari	150.000	150.000	0
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
Proventi e Oneri straordinari	0	0	0
Risultato prima delle imposte	**1.950.000**	**1.880.000**	**70.000**
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.950.000	1.880.000	70.000
Avanzo(Disavanzo) economico dell'esercizio	**0**	**0**	**0**

Il **Valore della Produzione** stimato al 31 dicembre 2024 è di euro 268.191.839 ed è così composto:

(Allegato 1 al Budget economico 2024 - per gli All.ti cfr da pag. 37)

VALORE DELLA PRODUZIONE Attività istituzionale e promozionale	BUDGET 2024	BUDGET 2023 rivisto	DIFFERENZA
Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	87.731.839	90.141.644	-2.409.805
Ricavi e proventi per l'attività promozionale	180.000.000	170.000.000	10.000.000
Totale ricavi e proventi per l'attività istituzionale e promozionale	**267.731.839**	**260.141.644**	**7.590.195**
Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	460.000	717.620	-257.620
Totale	**268.191.839**	**260.859.264**	**7.332.575**

I ***Ricavi e proventi per l'attività istituzionale (voce A.1)*** di euro 267.731.839, indicati nell'allegato 1 - Conto economico annuale 2024, riguardano in particolare:

- il C*ontributo dello Stato (voce A.1.a)* pari ad euro 250.929.109 comprende:
- l'importo di euro 80.043.109 per il funzionamento, come previsto per il triennio 2023-2025 nella Legge di Bilancio 2023, al netto del contributo di 1,5 milioni di euro per la copertura degli oneri per il personale di Buonitalia SpA in liquidazione, non più necessario in considerazione della conclusione del contenzioso promosso dagli ex dipendenti della citata Società;
- le previste quote di utilizzo dei contributi per il finanziamento del Piano promozionale ordinario Maeci (euro 137.750.000) e del fondo per la promozione straordinaria del Made in Italy (euro 33.136.000), per un totale complessivo di euro 170.886.000 (pag. 13 della Relazione illustrativa);

- i *Contributi in conto esercizio (voce A.1.c)* per l'importo di euro 290.000 relativi alla compartecipazione delle Regioni all'attività di promozione e di sviluppo degli scambi commerciali con l'estero;

- i *Contributi da privati (voce A.1.d),* pari ad euro 8.824.000, afferenti la compartecipazione da parte delle imprese all'attività promozionale;

- i *Ricavi per cessioni di prodotti e prestazione di servizi (voce A.1.f)* di euro 7.688.730 riferiti alla stima dei ricavi derivanti dall'attività di assistenza e promozione svolta nell'ambito della *mission* istituzionale dell'ICE Agenzia.

Gli ***Altri ricavi e proventi (voce A.5)*** pari a euro 460.000, sono relativi ai ricavi a copertura dei costi esterni da rifatturare a terzi sulla base di specifici accordi per un importo pari a euro 172.000 e ai rimborsi eseguiti dalle società che occupano una porzione dell'edificio sede dell'ICE Agenzia, sulla base della quota dei consumi relativi alle utenze intestate all'ICE (euro 288.000).

I Costi della produzione, sempre con riferimento all'allegato 1 – Conto economico annuale 2024, ammontano complessivamente a 266.391.839 euro e riguardano:

(Allegato 1 al Budget economico 2024 - per gli All.ti cfr da pag. 37)

Costi della produzione	BUDGET 2024	BUDGET 2023 rivisto	DIFFERENZA
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.304.780	1.429.910	-125.130
Costi per servizi	117.187.136	111.685.923	5.501.213
Costi per godimento di beni di terzi	55.006.669	52.458.843	2.547.826
Spese per il personale	71.432.339	71.781.655	-349.316
a) salari e stipendi	13.771.126	12.975.451	795.675
b) oneri sociali	6.361.493	6.193.339	168.154
c) trattamento di fine rapporto	3.838.987	3.302.105	536.882
e) altri costi	47.460.733	49.310.760	-1.850.027
Ammortamenti e svalutazioni	3.360.000	2.400.000	960.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.032.000	1.246.000	786.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.328.000	1.154.000	174.000
Oneri diversi di gestione	18.100.915	19.372.933	-1.272.018
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	1.026.215	1.044.533	-18.318
b) oneri personale Buonitalia	0	1.500.000	-1.500.000
c) altri oneri diversi di gestione	17.074.700	16.828.400	246.300
Totale	**266.391.839**	**259.129.264**	**7.262.575**

I Costi della produzione risultano ripartiti in:

- *Attività istituzionale* per la quale si stima un importo pari ad euro 86.391.839, in diminuzione di euro 2.737.425 rispetto all'esercizio precedente;

- *Attività promozionale,* pari ad euro 180.000.000, con un incremento di euro 10.000.000 rispetto all'anno precedente.

Le tabelle che seguono forniscono l'indicazione della ripartizione suesposta e vengono opportunamente dettagliate.

(Allegato 1 al Budget economico 2024 - per gli All.ti cfr da pag. 37)

ATTIVITA' ISTITUZIONALE Costi della produzione	**BUDGET 2024**	**BUDGET 2023 rivisto**	**DIFFERENZA**
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	232.780	318.110	-85.330
Costi per servizi	8.585.576	9.773.623	-1.188.047
Costi per godimento di beni di terzi	4.828.229	5.164.843	-336.614
Spese per il personale	67.834.339	68.190.655	-356.316
a) salari e stipendi	13.771.126	12.975.451	795.675
b) oneri sociali	6.361.493	6.193.339	168.154
c) trattamento di fine rapporto	3.838.987	3.302.105	536.882
e) altri costi	43.862.733	45.719.760	-1.857.027
Ammortamenti e svalutazioni	3.360.000	2.400.000	960.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.032.000	1.246.000	786.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.328.000	1.154.000	174.000
Oneri diversi di gestione	1.550.915	3.282.033	-1.731.118
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	1.026.215	1.044.533	-18.318
b) oneri personale Buonitalia	0	1.500.000	-1.500.000
c) altri oneri diversi di gestione	524.700	737.500	-212.800
Totale	**86.391.839**	**89.129.264**	**-2.737.425**

Tra i costi della produzione dell'attività istituzionale, si segnala quanto segue:

- materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci stimate in euro 232.780, in diminuzione di 85.330 euro rispetto alla revisione di budget 2023;

- costi per servizi previsti pari a euro 8.585.576 con una riduzione di euro 1.188.047;

- godimento beni di terzi previsto in euro 4.828.229, in diminuzione di euro 336.614 dovuto ad un utilizzo di economie di gestione nelle locazioni degli Uffici esteri superiore a quello del 2023;

- spese per il personale di euro 67.834.339, previste in diminuzione di euro 356.316. A fronte di un aumento delle voci stipendiali del personale di ruolo per effetto delle nuove assunzioni, si stima un decremento del costo del personale locale e dei *Trasferimenti* del personale di ruolo da e verso l'estero. Il Costo del personale locale è stato calcolato sulla base del dato registrato nel corso del 2023, aggiornato in ragione degli incrementi stipendiali e delle assunzioni e cessazioni previste per il 2024. Su richiesta del Collegio, l'Amministrazione chiarisce le ragioni di tali variazioni e precisa che la variazione in diminuzione del costo del personale locale è legata essenzialmente ad una proiezione aggiornata del dato di consuntivo al mese di agosto 2023, integrata con gli aumenti stipendiali che si prevede di riconoscere a partire dalla fine dell'anno in corso e tenendo conto del fisiologico turnover previsto nelle Sedi estere. Inoltre, a differenza di quanto effettuato nella Revisione budget 2023, il dato 2024 non include l'ipotesi di nuove assunzioni di personale locale fino al tetto massimo previsto dalla dotazione organica, che potranno essere eventualmente realizzate solo qualora fosse incrementato lo stanziamento pubblico per il funzionamento di ICE Agenzia nella Legge di Bilancio 2024. L'Amministrazione chiarisce, inoltre, che la riduzione degli "Altri costi del personale" è attribuibile prevalentemente al minor numero di trasferimenti previsti per il 2024 rispetto all'anno in corso. Il 2023 costituisce, infatti, un anno di rilevante turnover del personale di ruolo, a seguito del consistente numero di incarichi giunti a scadenza tra cui n. 10 sedi dirigenziali a novembre 2023.

- ammortamenti stimati in euro 3.360.000, con una variazione in aumento di euro 960.000, per effetto della previsione di investimenti in immobilizzazioni immateriali, prevalentemente imputabili all'acquisto di licenze e sviluppo software, per un ammontare di circa 3,2 milioni di euro;

- oneri diversi di gestione pari ad euro 1.550.915, che riguardano principalmente le imposte non riconducibili a quelle sul reddito di esercizio. Si riducono di euro

1.731.118 rispetto al Budget rivisto, per effetto del venir meno del contenzioso relativo al personale Buonitalia S.p.A in liquidazione.

(Allegato 1 al Budget economico 2024 - per gli All.ti cfr da pag. 37)

ATTIVITA' PROMOZIONALE Costi della produzione	BUDGET 2024	BUDGET 2023 RIVISTO	DIFFERENZA
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.072.000	1.111.800	-39.800
Costi per servizi	108.601.560	101.912.300	6.689.260
Costi per godimento di beni di terzi	50.178.440	47.294.000	2.884.440
Spese per il personale	3.598.000	3.591.000	7.000
a) salari e stipendi	0	0	0
b) oneri sociali	0	0	0
c) trattamento di fine rapporto	0	0	0
e) altri costi	3.598.000	3.591.000	7.000
Oneri diversi di gestione	16.550.000	16.090.900	459.100
c) altri oneri diversi di gestione	16.550.000	16.090.900	459.100
Totale	**180.000.000**	**170.000.000**	**10.000.000**

Tra i costi della produzione dell'attività promozionale, si segnala un aumento di euro 10.000.000. In particolare si evidenzia quanto segue:

- materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, stimate in euro 1.072.000 in diminuzione di euro 39.800;

- costi per servizi, che si attestano ad euro 108.601.560, in aumento di euro 6.689.260 rispetto al dato di revisione budget 2023;

- godimento di beni di terzi stimato in euro 50.178.440, con un incremento di euro 2.884.440, voce che include gli affitti delle aree espositive e locali per conferenze degli eventi promozionali;

- spese per il personale previste, pari a euro 3.598.000; restano sostanzialmente invariate e si riferiscono principalmente al costo del personale locale e alle missioni promozionali del personale di ruolo;

- oneri diversi di gestione, pari a euro 16.550.000, che aumentano di euro 459.100 in particolare per l'IVA da autofatturazione stimata sul volume di attività promozionale dell'esercizio 2024.

Proventi finanziari

(Allegato 1 al Budget economico 2024 - per gli All.ti cfr da pag. 37)

DESCRIZIONE	BUDGET 2024	BUDGET 2023 RIVISTO	DIFFERENZA
Altri proventi finanziari	150.000	150.000	0
Totale	**150.000**	**150.000**	**0**

La stima dei Proventi finanziari pari a euro 150.000 non subisce variazioni rispetto a quella dell'esercizio 2023.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte 2024, pari a euro 1.950.000, sono state stimate in aumento a seguito dell'adeguamento dell'IRAP connesso alle nuove assunzioni di personale di ruolo.

RISPETTO NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In proposito, il Collegio rappresenta che dalle verifiche effettuate, l'Ente ha predisposto il Budget economico 2024 nel rispetto delle singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa ed in linea con le istruzioni operative fornite al riguardo. Gli importi risultano conformi alle disposizioni di cui alla Legge di Bilancio 2020 n.160/2019 e alle Circolari citate in premessa, in attesa degli aggiornamenti che saranno eventualmente forniti per l'esercizio 2024.

I costi per consumi intermedi, inoltre, sono stati contenuti entro il limite stabilito dall'articolo 1, comma 591 della Legge di Bilancio 2020. Non sono state applicate le deroghe ed eccezioni previste per il 2023 dalle circolari RGS sul bilancio di previsione 2023 (costi per contenere l'epidemia da *Covid* e costi relativi ai consumi energetici).

Si riporta di seguito la tabella con l'indicazione degli importi dei versamenti da effettuare ai capitoli dell'entrata al bilancio dello Stato:

D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento	**Importo dovuto nel 2018**	**maggiorazione del 10%**	**versamento**
Art. 61 comma 2 (spese per studi e consulenze)	1.000,00	100,00	1.100
Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)	91.600,00	9.160,00	100.760
Totale	**92.600,00**	**9.260,00**	**101.860**
D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento	**Importo dovuto nel 2018**	**maggiorazione del 10%**	**Importo da versare**
***Art. 6 comma 3** come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010)*	38.100	3.810	41.910
***Art. 6 comma 7** (Incarichi di consulenza)*	20.000	2.000	22.000
***Art. 6 comma 8** (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)*	40.000	4.000	44.000
***Art. 6 comma 9** (Spese per sponsorizzazioni)*	-	-	-
***Art. 6 comma 12** (Spese per missioni)*	131.500	13.150	144.650
***Art. 6 comma 13** (Spese per la formazione)*	140.500	14.050	154.550
Totale	**370.100**	**37.010**	**407.110**
Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno			**508.970**
Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento			**versamento**
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) **Versamento al capitolo 3348- capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre**			**497.645**
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento			**versamento**
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi) **Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno**			**19.600**
Totale somme da riversare			**1.026.215**

Le somme così rideterminate sono incluse tra gli Oneri diversi di gestione sotto la voce Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa.

Budget Economico Pluriennale

In relazione al Budget Economico Pluriennale, il Collegio evidenzia che lo stesso, riferito a un periodo di tre anni, è stato predisposto in termini di competenza economica e presenta un'articolazione delle poste, per il primo anno, coincidente con quella del budget economico annuale.

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

In relazione al Piano degli indicatori e dei Risultati attesi di bilancio, il Collegio prende atto che il medesimo è coerente con le attività svolte dall'Ente facendo particolare riferimento agli obiettivi di innovazione dei servizi (informazione, promozione collettiva, assistenza, consulenza e formazione) e di ampliamento del bacino di utenza, con la finalità ultima di incrementare gli esportatori stabili, in collaborazione con gli altri organismi che operano per sostenere i processi di internazionalizzazione.

CONCLUSIONI

Il Collegio considerato che:

- il budget è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'ICE Agenzia i Ricavi previsti risultano essere attendibili;
- i Costi previsti sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare delle risorse impiegate negli esercizi precedenti e ai programmi che l'Ente intende svolgere;
- il Budget è stato redatto nel rispetto dell'osservanza dei principi contabili previsti in materia;
- sono state rispettate le norme di contenimento della spesa pubblica;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio,

esprime parere favorevole

in ordine all'approvazione del Budget economico dell'anno 2024 da parte del Consiglio di Amministrazione.

Letto, approvato e sottoscritto.

Roma lì 19/10/2023

IL COLLEGIO DEI REVISORI

F.to Dott.ssa Anna Maria Carfora

F.to Dott. Antonio Campobasso

F.to Dott.ssa Assunta Conte

ITALIAN TRADE AGENCY

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
- D.G. Promozione Sistema Paese – Min. Plen. Mauro Battocchi
  Direttore Generale
  dgsp.segreteria@cert.esteri.it
- Cons. Alessandra Pastorelli
  Capo Ufficio II
  dgsp.02@cert.esteri.it

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
- Ragioneria Generale dello Stato
  Ispettorato Generale di Finanza - Ufficio VII
  RGS.ragionieregenerale.coordinamento@pec.mef.gov.it

MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY
- Direzione Generale Servizi di Vigilanza Dr. Giulio Mario Donato
  DGV@pec.mimit.gov.it

- Div. VIII – Vigilanza su enti strumentali, fondazioni, società partecipate e vigilate dal Ministero - Dr. Alessandro Zaccagnino
  dgv.div08@pec.mimit.gov.it

e p.c.
- Direzione Generale
- Direzione Centrale Amministrazione
- Ufficio Contabilità, Bilancio e Controllo di Gestione
  SEDE

Deliberazione n. 701/24 del 15.07.2024 – Primo provvedimento di revisione al Budget Economico 2024

Si trasmette, in allegato, la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 701/24 del 15.07.2024, "Primo provvedimento di revisione al Budget Economico 2024", assunta dal Consiglio di Amministrazione dell'ICE-Agenzia nel corso della seduta del 15.07.2024 per la relativa approvazione, ai sensi dell'art.14 c. 24 della legge istitutiva dell'ICE Agenzia.

Il Provvedimento è corredato dalla prescritta relazione del Collegio dei Revisori

Si chiede di inviare ogni comunicazione relativa alla presente deliberazione al seguente indirizzo di posta elettronica staff.presidente@cert.ice.it

Cordiali saluti.

Il Direttore Generale
Lorenzo Galanti

Firmato digitalmente da: Lorenzo Galanti
Organizzazione: ICE-AGENZIA/12020391004
Data: 16/07/2024 11:08:19

ICE - Agenzia per la promozione all'estero e l'internazionalizzazione delle imprese italiane
Via Liszt, 21, 00144, Roma, Italia
T 0039 06.5992.1
E-mail: staff.presidente@cert.ice.it
www.ice.it
Cod. Fisc. / Part. Iva 12020391004

Certificate N. 38152/19/S
ISO 9001 / UNI EN ISO 9001:2015
Member of CISQ Federation
CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM
ISO 9001

ITA
ITALIAN TRADE AGENCY
ICE - Agenzia per la promozione all'estero e l'internazionalizzazione delle imprese italiane

DELIBERAZIONE N. 701/24 **Riunione del** 15/07/2024

OGGETTO: Primo provvedimento di revisione al Budget economico 2024

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO l'art. 14, commi 17-27 del D.L. n. 98 del 06.07.2011, convertito in L. 15 luglio 2011, n. 111, come sostituito dall'art. 22, c.6, del D.L. n. 201 del 06.12.2011, convertito in L. n. 214 del 22.12.2011 e ss.mm.ii, che ha istituito l'ICE Agenzia per la promozione all'estero e l'internazionalizzazione delle imprese italiane;

VISTO il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 28.12.2012 di individuazione delle risorse strumentali, finanziarie, dei rapporti giuridici attivi e passivi e delle risorse umane facenti capo al soppresso Istituto nazionale per il Commercio con l'Estero da trasferire all'ICE Agenzia per la promozione all'estero e l'internazionalizzazione delle imprese italiane e al Ministero dello Sviluppo Economico in attuazione dell'art. 14, commi dal 17 al 27 del Decreto Legge 6.7.2011, n. 98, convertito con modificazioni dalla Legge 15.07.2011, n. 111, come sostituito dall'art. 22 del Decreto Legge 6.12.2011, n. 201, convertito con modificazioni dalla Legge 22.12.2011, n.214;

VISTO il Decreto Interministeriale MAECI-MISE-MEF registrato dalla Corte dei Conti il 19/10/2022, che ha approvato lo Statuto dell'ICE Agenzia per la promozione all'estero e l'internazionalizzazione delle imprese italiane, ai sensi dell'art. 2, commi 6 e 7 del D.L. 104/2019, convertito con L. 18.11.2019, n. 132, adottato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 597 del 28.06.2022;

VISTO il Decreto interministeriale MAECI-MISE-MEF registrato dalla Corte dei Conti il 19/10/2022, che ha approvato il Regolamento di Organizzazione e Funzionamento e nuovo disegno organizzativo dell'ICE – Agenzia, adottato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 598 del 28.06.2022;

VISTO il Decreto Interministeriale MAECI-MIMIT-MEF registrato dalla Corte dei Conti il giorno 11.03.2024, che ha approvato il Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'ICE Agenzia, adottato dal Consiglio di Amministrazione dell'ICE con deliberazione n. 653/23 del 27/9/2023;

VISTO il Decreto Legislativo del 31 maggio 2011, n. 91 – "Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili";

VISTA la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 661/23 del 26 ottobre 2023 riguardante il Budget economico 2024, per la quale il Collegio dei Revisori ha espresso parere favorevole con verbale n. 12/23 del 13-16 e 19 ottobre 2023;

VISTA la Legge 30 dicembre 2023, n. 213 – Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2024 e bilancio pluriennale per il triennio 2024-2026;

VISTA la nota del Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale n. 145927/23 del 28 dicembre 2023 con la quale si comunica l'approvazione del Budget economico 2024, anche sulla base del parere positivo fornito dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota n. 288552 del 20 dicembre 2023;

VISTA la proposta di revisione al Budget economico dell'ICE Agenzia per l'esercizio 2024, presentata dalla Direzione Centrale Amministrazione, che costituisce, unitamente allo schema di conto economico e ai suoi allegati, parte integrante della presente deliberazione;

VISTA la positiva relazione del Collegio dei Revisori di cui all'Allegato n. 1 del verbale n. 4/24 del 20 giugno 2024;

DELIBERA

1. di approvare il Primo provvedimento di revisione al Budget economico 2024 nel testo allegato, che fa parte integrante della presente Deliberazione che assegna le risorse finanziarie di funzionamento alla Direzione Generale e alle quattro Direzioni Centrali;

2. di autorizzare la compensazione tra i centri di responsabilità (Direzione Generale e Direzioni Centrali), entro il limite del 30% delle risorse di funzionamento assegnate, ad invarianza della consistenza dei mastri.

Il documento, corredato della positiva relazione del Collegio dei Revisori, sarà trasmesso ai Ministeri vigilanti per la relativa approvazione di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, ai sensi dell'art. 14, comma 24, della Legge istitutiva dell'Agenzia.

Il Direttore Generale assicurerà l'esecuzione della presente delibera da parte delle competenti Direzioni Centrali dell'ICE Agenzia.

Il Segretario
Rossana Ciraolo

Il Presidente
Matteo Zoppas

ITALIAN TRADE AGENCY
ICE - Agenzia per la promozione all'estero e l'internazionalizzazione delle imprese italiane

Primo provvedimento di revisione al Budget economico 2024

Indice

Relazione illustrativa …….3

Conto economico 2024……...15

Nota esplicativa ……17

Allegati ……38

Allegato 1 – Budget economico annuale 2024 (previsto dall'art. 2, comma 3 del decreto MEF del 27 marzo 2013);

Allegato 2 – Budget economico pluriennale 2024 - 2026 (previsto dall'art. 2, comma 4 del decreto MEF del 27 marzo 2013);

Allegato 3 – Budget finanziario pluriennale 2024 – 2026

Allegato 4 – Piano degli Indicatori e dei risultati attesi di Bilancio 2024 - 2026 (previsto dall'art. 2, comma 4 del decreto MEF del 27 marzo 2013);

Allegato 5 – Piano degli investimenti 2024

Allegato 6 – Previsione di assegnazione finanziaria e costi per reti di produzione ed aree di attività (istituzionale e promozionale)

Allegato 7 – Previsione di assegnazione finanziaria e costi per Direzioni (istituzionale e promozionale)

Allegato 8 – Personale in servizio all'ICE - Agenzia al 31.12.2023

Allegato 9 – Personale in servizio all'ICE - Agenzia al 31.12.2024 (stima)



Relazione illustrativa

Il Budget economico 2024 adottato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 661/23 del 26 ottobre 2023 e approvato dal Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale con nota n. 145927/23 del 28 dicembre 2023, è stato rivisto per i seguenti fatti intervenuti nei mesi successivi a quello di approvazione del citato documento:

- integrazione dello stanziamento pubblico di cui al capitolo 2414 – Spese per l'Agenzia ICE di circa 2 milioni di euro;
- accertamento in sede di deliberazione del Bilancio di esercizio 2023 (Delibera 693/24 del 24 aprile 2024) di maggiori ricavi dell'anno 2023, pari a 8,276 milioni di euro, rispetto al 2018, che ha consentito l'innalzamento per l'anno corrente del limite di spesa previsto dalla normativa vigente per i consumi intermedi;
- riduzione dello stanziamento pubblico di cui al capitolo 2415 – Fondo per la promozione degli scambi e l'internazionalizzazione delle imprese per 20 milioni di euro;
- definizione del contenzioso verso il personale in materia di *ad personam* a seguito di due sentenze definitive della Corte di Cassazione pubblicate nel mese di maggio 2024.

Il provvedimento di revisione è stato redatto in conformità al Decreto Legislativo 31 maggio 2011 n. 91 in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili delle P.A. e in ottemperanza al Decreto Legislativo n. 139/2015 *Attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio, ai bilanci consolidati e alle relative relazioni di talune tipologie di imprese, recante modifica della direttiva 2006/43/CE e abrogazione delle direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, per la parte relativa alla disciplina del bilancio di esercizio e di quello consolidato per le società di capitali e gli altri soggetti individuati dalla legge*, adeguando gli schemi di Conto Economico previsti dal Codice Civile.

Il documento è conforme alle indicazioni fornite dalla Circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 29 del 3 novembre 2023, in tema di Bilanci di previsione degli Enti ed organismi pubblici, nonché alle ulteriori indicazioni in materia fornite dalla Circolare RGS n. 16 del 9 aprile 2024.

Gli allegati nn. 1 e 2 relativi al Budget Economico annuale e al Budget Economico pluriennale, sono stati rivisti e riclassificati seguendo lo schema del Decreto MEF del 27 marzo 2013 e il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" di cui all'art. 19 del D.Lgs. n. 91/2011 (allegato 4) è stato aggiornato in considerazione delle variazioni intervenute.

Il Primo provvedimento di revisione al Budget Economico 2024 è stato predisposto sulla base della ripartizione per le tre Reti di produzione - Sede, Italia ed Estero (Allegato 6) e della suddivisione per le cinque Direzioni così come previsto dal nuovo Regolamento di Organizzazione e Funzionamento (Allegato 7).

La Legge 30 dicembre 2021 n. 234 (Legge di Bilancio 2022), all'art. 1, comma 50, lettera a), ha introdotto infatti disposizioni normative dirette a modificare la Legge istitutiva dell'ICE Agenzia (art. 14 del decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2011, n. 11), sia integrando l'art. 18-bis, sia introducendo i nuovi commi 20-bis e 20-ter in tema di programmazione triennale e il comma 24-bis in tema di dotazione organica dell'Agenzia.

In conseguenza delle richiamate nuove disposizioni normative, pertanto, a partire dal 1° gennaio 2024 è stato perfezionato il nuovo assetto organizzativo che prevede la ripartizione delle risorse finanziarie per cinque Direzioni.

Gli stanziamenti pubblici destinati all'ICE Agenzia sono stati aggiornati sulla base degli importi risultanti nello stato di previsione della spesa del Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale (MAECI), modificati rispetto al dato di Budget Economico 2024, sia dalla Legge di Bilancio 2024, sia da successivi interventi normativi, così come risulta dalla tabella sottoindicata:

Stanziamenti pubblici		Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione budget 2024	Budget 2025	Variazioni	Budget 2025 rivisto	Budget 2026	Variazioni	Budget 2026 rivisto
cap. 2414	Spese per l'Agenzia ICE	79.949.109	*1.996.670*	81.945.779	79.949.109	*1.496.670*	81.445.779	79.949.109	*2.596.670*	82.545.779
cap. 2422	Somme da destinare all'Agenzia ICE per le coperture assicurative del personale inviato all'estero	94.000	*0*	94.000	94.000	*0*	94.000	94.000	*0*	94.000
cap. 2415	Fondo per la promozione degli scambi e l'internaz. delle imprese	169.677.671	*-20.000.000*	149.677.671	150.000.000	*0*	150.000.000	150.000.000	*0*	150.000.000

In particolare, la Legge di Bilancio 2024 (Legge 213/2023) approvata in data 30 dicembre 2023, al comma 398 prevede l'integrazione di 2 milioni di euro destinata all'adeguamento delle retribuzioni del personale locale impiegato presso gli Uffici esteri, mentre la Legge 23 maggio 2024 n. 67 ha previsto la riduzione di 20 milioni di euro del *Fondo per la promozione degli scambi e l'internazionalizzazione delle imprese* di cui al capitolo 2415.

Lo stanziamento pubblico dell'anno 2024 per l'attività istituzionale si attesta pertanto a 81,946 milioni di euro, mentre il contributo pubblico per l'attività di promozione risulta di 149,678 milioni di euro.

Resta invariato l'importo di 94 mila euro assegnato al capitolo 2422 relativo alle coperture assicurative del personale inviato all'estero.

Si riportano di seguito le variazioni dell'attività istituzionale e promozionale.

Attività Istituzionale

Le variazioni in aumento dei ricavi dovuti all'integrazione del contributo di funzionamento e all'innalzamento dei limiti di spesa dei consumi intermedi, attuato sulla base della deroga alle norme di contenimento della spesa pubblica stabilita dal MEF a seguito dell'accertamento in sede di deliberazione del Bilancio di esercizio 2023 di maggiori ricavi 2023 rispetto al 2018, hanno reso possibile l'aggiornamento della stima dei costi per l'anno in corso.

La tabella che segue fornisce la sintesi delle varie voci di spesa:

	Budget 2024	VariazionI	Primo provv.di revisione Budget 2024
Ricavi istituzionali			
Contributo spese Agenzia ICE	79.949.109	1.996.670	81.945.779
Contributo per le coperture ass.pers. Inviato all'estero	94.000	0	94.000
Ricavi per prestazioni di servizi	7.688.730	-600.000	7.088.730
Ricavi e proventi diversi	460.000	4.594.658	5.054.658
Proventi finanziari	150.000	0	150.000
Totale ricavi istituzionali	**88.341.839**	**5.991.328**	**94.333.167**
Costi istituzionali			
Acquisto di beni di consumo	232.780	25.300	258.080
Costi per servizi	8.585.576	1.152.230	9.737.806
Costi per il godimento beni di terzi	4.828.229	135.000	4.963.229
Costo per il personale	67.834.339	53.598	67.887.937
Ammortamenti	3.360.000	635.000	3.995.000
Accantonamenti	0	3.800.000	3.800.000
Oneri diversi di gestione	1.550.915	190.200	1.741.115
Oneri finanziari	0	0	0
Imposte di esercizio	1.950.000	0	1.950.000
Totale costi istituzionali [a]	**88.341.839**	**5.991.328**	**94.333.167**
di cui:			
Attività commerciale			
Ricavi e proventi diversi	172.000	278.000	450.000
Totale ricavi commerciali	**172.000**	**278.000**	**450.000**
Acquisto di beni di consumo	7.000	3.000	10.000
Costi per servizi	100.000	200.000	300.000
Costi per il godimento beni di terzi	50.000	70.000	120.000
Costo per il personale	15.000	5.000	20.000
Totale costi commerciali [b]	**172.000**	**278.000**	**450.000**
a cui si aggiunge una quota di:			
Utilizzo economie di gestione promozionali			
Costi per il godimento beni di terzi (affitti estero)	500.000	0	500.000
Costo per il personale Sede ed estero (Missioni)	0	0	0
Totale utilizzo economie di gestione promozionali [c]	**500.000**	**0**	**500.000**
Totale costi istituz.li reali [a-b+c]	**88.669.839**	**5.713.328**	**94.383.167**

Si procede, quindi, all'analisi delle singole voci di bilancio dell'attività istituzionale.

Ricavi

Le voci di ricavo subiscono una variazione in aumento di 5,991 milioni di euro, passando da 88,342 milioni di euro a 94,333 milioni di euro, principalmente riferita a:

- incremento del contributo di funzionamento di circa 2 milioni di euro per l'adeguamento degli stipendi del personale locale;
- rilevazione di ulteriori proventi diversi per 4,595 milioni di euro, riferiti in particolare alle favorevoli sentenze della Corte di Cassazione in merito al contenzioso in materia di *ad personam* che comporta la cancellazione del relativo importo del fondo rischi accantonato al 31/12/2023 nei confronti del personale ricorrente (4,112 milioni di euro) e il contestuale recupero delle somme già versate in esecuzione di pignoramenti effettuati da alcuni dei ricorrenti (231 mila euro), per complessivi 4,343 milioni di euro;
- riduzione di 600 mila euro della previsione di ricavi promozionali in conseguenza del taglio di 20 milioni di euro del contributo promozionale ordinario, sul quale viene calcolato il ricavo pari al 3% dello stanziamento complessivo a copertura dei costi di gestione, come previsto dal Decreto di riparto del MAECI che definisce la programmazione triennale dell'utilizzo delle risorse finanziarie per il Piano promozionale ordinario.

Costi

L'incremento di 5,991 milioni di euro della stima dei costi istituzionali, complessivamente previsti in 94,333 milioni di euro, si riferisce principalmente alle seguenti variazioni:

- *Costi per servizi* in aumento di 1,152 milioni di euro, prevalentemente per il costo dei servizi informatici e delle altre prestazioni di servizi. L'incremento, volto ad adeguare le previsioni di spesa alle reali esigenze degli Uffici, è stato possibile per l'innalzamento dei limiti di spesa per consumi intermedi effettuato in conseguenza dell'accertamento di maggiori ricavi in sede di deliberazione del Bilancio di esercizio 2023, così come previsto dalla normativa vigente.
- *Ammortamenti* incrementati di 635 mila euro a seguito della revisione degli investimenti stimati in sede di Budget Economico 2024 e dell'adeguamento delle quote di ammortamento sulla base del dato di consuntivo 2023, deliberato nel mese di aprile 2024.
- *Accantonamenti* stimati in 3,800 milioni di euro per lavori urgenti relativi alla sostituzione degli infissi dell'immobile della Sede che non sono più riparabili per mancanza di parti di ricambio e che pertanto presentano gravi rischi per la sicurezza.

Per quanto riguarda il *Costo per il personale* si registra una variazione della stima complessiva di 54 mila euro in aumento. L'importo della variazione è dato dalle seguenti risultanze in aumento e in diminuzione.

L'incremento delle retribuzioni del personale locale, che passa da 18,140 milioni di euro a 20,200 milioni di euro, consentito dall'integrazione di 2 milioni di euro dello stanziamento dei fondi istituzionali specificatamente effettuato a tale scopo, viene compensato da variazioni di segno opposto sulle altre voci di spesa, come di seguito dettagliato.

Si registra una revisione al ribasso sia delle voci stipendiali (Salari e stipendi, Straordinario e Oneri sociali), per 1,011 milioni di euro, che diminuiscono sulla base delle aggiornate dinamiche assunzionali, sia del Costo TFR/TFS la cui stima diminuisce di 2,038 milioni di euro per effetto della riduzione del coefficiente di rivalutazione, che passa dal 9,97% di dicembre 2022 all'1,94% del mese di dicembre 2023.

Aumentano invece le previsioni delle Indennità di Servizio Estero (+ 225 mila euro) rivalutate secondo i nuovi coefficienti, i carichi di famiglia e le progressioni economiche effettuate, nonché le

stime relative agli Altri costi del personale (+ 817 mila euro), principalmente riferite alla revisione del Fondo trattamento accessorio e ai costi per trasferimenti del personale di ruolo presso gli Uffici della Rete estera. Le suddette variazioni sono maggiormente dettagliate in Nota esplicativa nei commenti dedicati al *Costo per il personale*.

I costi relativi all'attività commerciale legata a servizi commissionati da terzi e a questi ultimi rifatturati, sono stati integrati di 278 mila euro tenuto conto delle richieste pervenute dagli Uffici esteri, portandoli a 450 mila euro.

L'utilizzo delle economie di gestione promozionali autorizzato negli anni pregressi dal Ministero dello Sviluppo Economico a copertura di una quota degli affitti della Rete estera, stimato in sede di Budget Economico per un importo pari a 500 mila euro, resta invariato.

Il Primo provvedimento di revisione al Budget economico 2024 rispetta il principio del pareggio di bilancio.

Piano degli Investimenti – Allegato 5

La previsione delle acquisizioni di beni immateriali e materiali nella presente revisione del Budget Economico 2024 ammonta complessivamente a 5,885 milioni di euro e aumenta di 803 mila rispetto alla previsione inziale.

L'ammontare degli investimenti assestato è finanziato in parte dalle quote di ammortamento annuali stimate in 3,995 milioni di euro e, per la restante parte, dalle entrate finanziarie derivanti da disinvestimenti e dalla riscossione della quota capitale di mutui e prestiti concessi dall'ex ICE al personale di ruolo.

Immobilizzazioni immateriali

Gli investimenti relativi alle immobilizzazioni immateriali, stimati in 4,227 milioni di euro, riguardano in prevalenza il settore informatico e più precisamente l'acquisto di licenze e sviluppi software per l'importo complessivo di circa 3,382 milioni di euro. L'aumento di 997 mila euro rispetto alla previsione iniziale è dovuto ai maggiori costi legati alle licenze.

Resta invariato l'importo degli oneri pluriennali, pari a 846 mila euro, destinato ai lavori di ristrutturazione sull'immobile della Sede.

Immobilizzazioni materiali

La stima degli acquisti per beni materiali nel presente provvedimento di revisione del Budget economico 2024, inizialmente prevista in 1,851 milioni di euro, si attesta a 1,657 milioni di euro, con una diminuzione complessiva di circa 194 mila euro.

Gli investimenti riguardano principalmente le acquisizioni per la sostituzione delle attrezzature informatiche del CED e per rinnovare quelle in dotazione al personale di ICE Agenzia. Sono inoltre previsti acquisti di sistemi smart di videoconferenza e di altri sistemi hardware in obsolescenza, nonché lavori da eseguire sugli immobili di proprietà delle sedi estere di New York, Johannesburg e Bruxelles.

È inoltre previsto l'acquisto di elementi di arredo, mobili e attrezzature per ufficio per rinnovare le sedi in Italia e all'estero e per completare l'allestimento degli Uffici esteri di nuova apertura.

Misure di contenimento della spesa pubblica
Circolari RGS n. 29 del 3 novembre 2023 e n. 16 del 9 aprile 2024

Le norme di contenimento della spesa, a legislazione vigente, sono state applicate nel presente documento di revisione di Budget economico 2024.

I versamenti dovuti al Bilancio dello Stato sono i seguenti:

D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento	**Importo dovuto nel 2018**	**maggiorazione del 10%**	**versamento**
Art. 61 comma 2 (spese per studi e consulenze)	1.000,00	100,00	1.100
Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)	91.600,00	9.160,00	100.760
Totale	**92.600,00**	**9.260,00**	**101.860**
D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento	**Importo dovuto nel 2018**	**maggiorazione del 10%**	**Importo da versare**
Art. 6 comma 3 *come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010)*	38.100	3.810	41.910
Art. 6 comma 7 *(Incarichi di consulenza)*	20.000	2.000	22.000
Art. 6 comma 8 *(Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)*	40.000	4.000	44.000
Art. 6 comma 9 *(Spese per sponsorizzazioni)*	-	-	-
Art. 6 comma 12 *(Spese per missioni)*	131.500	13.150	144.650
Art. 6 comma 13 *(Spese per la formazione)*	140.500	14.050	154.550
Totale	**370.100**	**37.010**	**407.110**
Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno			**508.970**
Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento			**versamento**
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) **Versamento al capitolo 3348- capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre**			**497.645**
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento			**versamento**
Art. 6 comma 14 *(Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi)* **Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno**			**19.600**
Totale somme da riversare			**1.026.215**

I relativi costi sono stati previsti tra gli *Oneri diversi di gestione* sotto la voce *Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa* e non subiscono variazioni. Gli importi sono calcolati in riferimento alle istruzioni della Circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 29 del 3 novembre 2023, riportante le indicazioni per il Bilancio di previsione 2024, e nella Circolare RGS n. 16 del 9 aprile 2024 contenente ulteriori indicazioni.

Commi da 591 a 602 della Legge di Bilancio 2020

Ai sensi del comma 591 della Legge di Bilancio 2020, a decorrere dall'anno 2020, non è possibile effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai bilanci deliberati.

In linea con quanto precisato da precedenti circolari RGS e da un consolidato orientamento della Corte dei Conti, la Circolare RGS n. 9 del 21 aprile 2020, ribadisce che, ai fini della determinazione della spesa sostenibile nel rispetto dei limiti consentiti, si possano ritenere escluse le spese sostenute nell'ambito della realizzazione di specifici progetti/attività finanziate con fondi provenienti da soggetti pubblici o privati. Pertanto, la spesa relativa all'attività promozionale non rientra nell'applicazione delle misure in questione.

Si riportano di seguito le tabelle con il calcolo della media del triennio 2016-2018 e del rispetto del limite di spesa per consumi intermedi:

Dati estratti dall'Allegato 1 - Conto economico annuale al Bilancio di esercizio dell'ICE Agenzia

(valori in euro)

Voci di Conto Economico	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Media Triennio 2016-2018
	Istituzionale	Istituzionale	Istituzionale	Istituzionale
B. Costi della produzione				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	179.062	206.057	189.641	**191.587**
7) per servizi originario da All.1 CE annuale - Bilancio di esercizio	8.707.606	9.048.054	8.183.364	
Totale consumi energetici da detrarre	*-727.039*	*-765.464*	*-749.474*	
7) per servizi	7.980.567	8.282.590	7.433.890	**7.899.015**
8) per godimento di beni di terzi	4.805.666	4.294.098	5.326.207	**4.808.657**
Totale consumi intermedi	**12.965.295**	**12.782.745**	**12.949.738**	**12.899.259**

In considerazione della situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da *Covid-19*, la Circolare RGS n. 29 del 3 novembre 2023, avente ad oggetto *Bilancio di previsione per l'esercizio 2024,* ha confermato che le spese sostenute per dare attuazione alle misure di cui ai provvedimenti di urgenza adottati nel corso del 2024, sono escluse dai limiti di spesa. Sono inoltre escluse le spese per consumi energetici in ragione del protrarsi della situazione politica internazionale conflittuale e tenuto conto del persistente rincaro dei prezzi applicati nella fornitura dei servizi energetici.

Inoltre, in merito alle deroghe al limite di spesa dei consumi intermedi, il comma 593 della legge n. 160 del 2019 prevede che: *"Fermo restando il principio dell'equilibrio di bilancio, compatibilmente con le disponibilità di bilancio, il superamento del limite delle spese per acquisto di beni e servizi di cui al comma 591 è consentito in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore relativo ai ricavi conseguiti o alle entrate accertate nell'esercizio 2018. L'aumento dei ricavi o delle entrate può essere utilizzato per l'incremento delle spese per beni e servizi entro il termine dell'esercizio successivo a quello di accertamento. Non concorrono alla quantificazione delle entrate o dei ricavi di cui al presente comma le risorse destinate alla spesa in conto capitale e quelle finalizzate o vincolate da norme di legge, ovvero da disposizioni dei soggetti finanziatori, a spese diverse dall'acquisizione di beni e servizi."*

In relazione a ciò e sulla base delle indicazioni fornite dalla Circolare RGS del 14 dicembre 2020 n. 26, si evidenzia che, nell'anno 2023 sono stati conseguiti maggiori ricavi rispetto a quelli registrati nel 2018, per l'importo di 8,276 milioni di euro, così come evidenziato nel Bilancio di esercizio 2023 deliberato dal Consiglio di Amministrazione in data 24/04/2024 (Delibera n. 693/24).

La tabella che segue riporta l'ammontare dei maggiori ricavi accertati rispetto al 2018:

(valori in euro)

Limite di spesa consumi intermedi Maggiori ricavi accertati 2023 rispetto al 2018	**Importi**
Valore della produzione - Allegato 1 CE annuale bilancio di esercizio 2023	94.103.619
Valore della produzione - Allegato 1 CE annuale bilancio di esercizio 2018	-81.481.684
Maggiori ricavi conseguiti	**12.621.935**
Importi destinati ad altre finalità (spese per il personale) Legge di bilancio 2020	-2.855.000
Importi destinati ad altre finalità (spese per il personale) Legge di bilancio 2022	-517.092
Importi destinati ad altre finalità (spese per il personale) DMT febbraio 2023	-704.262
Importi destinati all'emolumento accessorio una tantum per il personale 2023 in applicazione dell'art.1 comma 330 L. 197/2022 - DMT 114162 (spese per il personale)	-270.039
Importo disponibile per incremento del limite di spesa per la revisione budget 2024	**8.275.542**

Tale maggiore disponibilità, viene utilizzata ad incremento del limite di spesa per consumi intermedi dell'esercizio 2024, come rappresentato nella tabella che segue:

(valori in euro)

Voci di Conto Economico	**Media triennio 2016-2018**	**Maggiori ricavi accertati 2023 rispetto al 2018**	**Limite di spesa Consumi intermedi 2024**	**Revisione Budget economico 2024 Attività lorda**	**Costi Covid**	**Consumi energetici**	**Revisione Budget economico 2024 Attività netta**	**Scostamento REV BE/Limite di spesa Consumi intermedi 2024**
	Istituzionale	**Istituzionale**	**Istituzionale**	**Istituzionale**	**Istituzionale**	**Istituzionale**	**Istituzionale**	**Istituzionale**
Consumi intermedi								
B. Costi della produzione 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci 7) per servizi 8) per godimento di beni di terzi	12.899.259	8.275.542	**21.174.801**	*14.959.115*	*0*	*-933.790*	**14.025.325**	**-7.149.476**

L'ammontare dei costi per consumi intermedi pari a 14,959 milioni di euro risulta pertanto inferiore al limite di spesa che, sulla base della normativa vigente, per il 2024 viene fissato a 21,175 milioni di euro.

Attività promozionale

La previsione di spesa promozionale per il 2024 resta confermata complessivamente per un importo di 180 milioni di euro.

Si riporta di seguito il dettaglio delle attività già esposto nel documento di Budget economico 2024.

Piano ordinario MAECI

Il Piano ordinario 2023, approvato con delibera del CdA il 26 aprile 2023, che ha concluso il suo iter autorizzativo il 30 maggio 2023, comprende azioni promozionali che si protrarranno per tutto il 2024 ed è finanziato dal fondo per la promozione degli scambi e l'internazionalizzazione delle imprese italiane che per il 2023 aveva uno stanziamento a valere sul capitolo di bilancio 2415 del MAECI pari a 168,678 milioni di euro.

Lo stanziamento per il Piano ordinario 2024, invece, previsto in Legge di Bilancio 2024 e pari a 169,678 milioni di euro, è stato successivamente ridotto a 149,678 milioni di euro ai sensi della Legge n. 67 del 23 maggio 2024. Il taglio di 20 milioni di euro dello stanziamento 2024 non influisce sulla previsione di spesa dell'anno in quanto le attività da realizzare nel corso del 2024 saranno finanziate prevalentemente nell'ambito dei Piani ordinari 2022 e 2023.

Tuttavia, in un contesto in cui la spesa promozionale del 2023 ha raggiunto i 220 milioni di euro per effetto delle disponibilità residue dagli anni precedenti, l'impatto del taglio di 20 milioni di euro sul Piano ordinario 2024 da 169 a 149 milioni di euro risulterà evidente a partire dalla programmazione 2025, quando le disponibilità residue sui piani ordinari e straordinari precedenti saranno in esaurimento. Nel contempo, anche le risorse del Piano ordinario 2025 saranno portate da 169 a 150 milioni di euro.

Relativamente al contributo privato, si stima una partecipazione delle aziende pari a circa il 5% della spesa complessiva.

Le principali attività attualmente previste, a valere sui Piani ordinari citati, riguarderanno:

- prosecuzione dei servizi digitali alle imprese, in particolare per il progetto *Blockchain* (formazione, customer care, attività di tracciamento con l'allargamento del servizio ad altri settori oltre agroalimentare e tessile, in particolare all'arredamento e al chimico/farmaceutico);
- prosecuzione e potenziamento del CRM con sviluppo versione 2.0;
- iniziative relative al Potenziamento fiere italiane e agli accordi con i partner GDO ed e-commerce, con riguardo a quelle previste nel Piano ordinario 2022 già autorizzate, nonché quelle attualmente in fase di definizione nell'ambito del Piano ordinario 2023;
- presenza già confermata con padiglioni nazionali a circa 200 eventi internazionali tra cui: *Foodex*, *PLMA* Amsterdam e Chicago, *Coterie NY*, *Biofach*, *Maison&Objet*, *Summer Fancy Food* e *Dubai International Boat Show*;
- progetti speciali, quali ad esempio la partecipazione italiana a Expo Doha 2023-24 *Green Desert, Better Environment* e la quinta annualità di *High Street Italia* a Seoul;
- attività di formazione, tra cui finanziamento del CORCE, corsi di formazione su tematiche doganali e incremento delle competenze digitali delle PMI.

La previsione di spesa complessiva per l'esercizio 2024 è pertanto pari a 145 milioni di euro, di cui 137,750 milioni di euro di fondi pubblici e 7,250 milioni di euro di contributo terzi.

Piano per la promozione straordinaria del Made in Italy e per l'attrazione degli investimenti in Italia (D.L. 133/2014)

Il *Piano per la promozione straordinaria del Made in Italy e l'attrazione degli Investimenti in Italia (PSMI),* previsto dall'art. 30 del D.L. 12 settembre 2014, n. 133, convertito nella L. 11 novembre 2014, n. 164, è stato abrogato dalla Legge di Bilancio 2022 (L. n. 234 del 30 dicembre 2021, art. 1 comma 50), in quanto i fondi del Piano ordinario e straordinario sono stati unificati in un'unica fonte di finanziamento, a valere sul capitolo 2415.

Nell'anno 2024 si prevede comunque una spesa a valere sui PSMI relativi all'annualità 2019, 2020 e 2021.

Relativamente al contributo privato, si stima una partecipazione delle aziende pari a circa il 5% della spesa complessiva.

Le principali attività previste riguarderanno:

- organizzazione della quarta edizione del *Global Start Up Program*;
- attività di e-commerce, con la prosecuzione accordo *Alibaba B2B*, e le azioni di promozione con *Allegro* ed *Empik* nel mercato polacco;
- prosecuzione delle iniziative di attrazione investimenti esteri, con il finanziamento di desk in 7 mercati e attività di lead generation in 13 paesi;
- azioni di formazione e informazione, tra le quali la settima edizione di "*Invest your talent in Italy*" tramite strumenti digitali di e-learning, corsi ad hoc per le imprese artigiane, e lo sviluppo di nuovi strumenti di e-learning;
- finanziamento del Centro tecnologico macchine lavorazione marmo in Etiopia e follow-up delle attività relative al Centro tecnologico macchine tessili in Vietnam;
- partecipazione ad alcune manifestazioni internazionali con padiglioni nazionali, tra cui *Lamma* nel Regno Unito per il settore meccanizzazione agricola, *Expo Antad Messico*, *Food&Hotel Vietnam*, *Ahaar India* per il settore Agroalimentare e le Borse vini in Vietnam e Taiwan.

La previsione di spesa complessiva per l'esercizio 2024 è pari a 34,880 milioni di euro, di cui 33,136 milioni di euro di fondi pubblici e 1,744 milioni di euro di contributo terzi.

Altre attività promozionali

Il Consorzio di Tutela Sicilia DOC da alcuni anni affida all'Ufficio ICE di Pechino l'incarico per la realizzazione di attività di comunicazione e formazione per promuovere una migliore conoscenza dei vini siciliani in Cina con costi stimati in 120 mila euro per il 2024.

L'attività promozionale, ininfluente ai fini del risultato economico dell'esercizio, complessivamente stimata in 180 milioni di euro, non subisce variazioni e viene rappresentata nella tabella che segue:

Attività Promozionale	Budget 2024	Variazioni	Primo provv.di revisione budget 2024
Previsione utilizzo fondi attività promozionale MAECI/MISE:			
Piano promozionale ordinario MAECI	137.750.000	0	137.750.000
Piano per la promozione straordinaria del Made in Italy e per l'attrazione degli investimenti in Italia (D.L. 133/2014)	33.136.000	0	33.136.000
Programma straordinario per la promozione del Made in Italy	0	0	0
Piano Export Sud	0	0	0
Fondi MIMIT per progetti in collaborazione con CNA e Confartigianato	0	0	0
Totale attività promozionale MAECI/MISE	**170.886.000**	**0**	**170.886.000**
Compartecipazione di terzi al Piano promozionale ordinario MAECI	7.250.000	0	7.250.000
Compartecipazione di terzi alle altre attività promozionali commissionate da MAECI/MISE	1.744.000	0	1.744.000
Totale compartecipazione di terzi all'attività promozionale MAECI/MISE	**8.994.000**	**0**	**8.994.000**
Previsione utilizzo fondi altre attività promozionali:			
Compartecipazione di terzi alle altre attività promozionali	120.000	0	120.000
Totale utilizzo fondi altre attività promozionali	**120.000**	**0**	120.000
Totale Attività Promozionale	**180.000.000**	**0**	**180.000.000**

L'allegato 7 - Previsione di assegnazione finanziaria e costi per Direzioni – Attività promozionale (pagg. 4 e 5) evidenzia i dati complessivi dell'attività promozionale ripartiti per Direzioni, messi a confronto con quelli risultanti dal Budget economico 2024.

Conto Economico

Voci di conto economico	Budget economico 2024	Variazioni	Primo provv. di revisione Budget 2024
A. Valore della produzione			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.688.730	-600.000	7.088.730
a) attività di promozione	6.153.730	-600.000	5.553.730
b) attività di assistenza	1.535.000	0	1.535.000
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5. Altri ricavi e proventi	260.503.109	6.591.328	267.094.437
5.1 Ricavi e proventi diversi	*460.000*	*4.594.658*	*5.054.658*
5.2 Contributi	*250.929.109*	*1.996.670*	*252.925.779*
a) Contributo Spese per l'Agenzia ICE	79.949.109	1.996.670	81.945.779
b) Contributo coperture assicurative del personale inviato all'estero	94.000	0	94.000
c) Utilizzo del contributo annuale per il finanziamento del piano di attività	137.750.000	0	137.750.000
d) Utilizzo fondo per la promozione straordinaria del Made in Italy e per l'attrazione degli investimenti in Italia (D.L. 133/2014)	33.136.000	0	33.136.000
5.3 Altre assegnazioni promozionali	*9.114.000*	*0*	*9.114.000*
a) assegnazioni per iniziative promozionali a carico dello stato di previsione della spesa dei Ministeri MAECI e MISE	0	0	0
b) compartecipazione delle regioni alle spese per la realizzazione dell'attività di promozione e di sviluppo degli scambi commerciali con l'estero	290.000	0	290.000
c) compartecipazione di altri enti del settore pubblico alle spese per la realizzazione dell'attività di promozione e di sviluppo degli scambi commerciali con l'estero	0	0	0
d) compartecipazione delle imprese alle spese per la realizzazione dell'attività di promozione e di sviluppo degli scambi commerciali con l'estero	8.824.000	0	8.824.000
f) altre assegnazioni promozionali	0	0	0
5.4 Pluvalenze da alienazione cespiti	0	0	0
Totale Valore della Produzione	**268.191.839**	**5.991.328**	**274.183.167**
B. Costi della produzione			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.304.780	25.300	1.330.080
7. Per servizi	117.187.136	1.152.230	118.339.366
8. Per godimento beni di terzi	55.006.669	135.000	55.141.669
9. Per il personale	71.432.339	53.598	71.485.937
a) salari e stipendi	13.221.126	-782.167	12.438.959
b) straordinario	550.000	0	550.000
c) oneri sociali	6.361.493	-228.499	6.132.994
d) trattamento di fine rapporto	3.838.987	-2.038.092	1.800.895
e) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
f) indennità di servizio all'estero	14.172.154	225.291	14.397.445
g) costo del personale locale	19.845.381	2.059.619	21.905.000
h) altri costi	13.443.198	817.446	14.260.644
10. Ammortamenti e svalutazioni	3.360.000	635.000	3.995.000
a) immobilizzazioni immateriali	2.032.000	577.000	2.609.000
b) immobilizzazioni materiali	1.328.000	58.000	1.386.000
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0
11. Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0
12. Accantonamenti per rischi	0	0	0
13. Altri accantonamenti	0	3.800.000	3.800.000
14. Oneri diversi di gestione	18.100.915	190.200	18.291.115
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	1.026.215	0	1.026.215
b) altri oneri diversi di gestione	17.074.700	190.200	17.264.900
Totale Costi della Produzione	**266.391.839**	**5.991.328**	**272.383.167**
Differenza tra valore e costi della produzione	**1.800.000**	**0**	**1.800.000**
C. Proventi e oneri finanziari			
15. Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	0	484	484
16. Altri proventi finanziari	150.000	-484	149.516
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime	150.000	-484	149.516
17. Interessi ed altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0	0	0
17 bis. Utile e perdite su cambi	0	0	0
Totale Proventi ed oneri Finanziari	**150.000**	**0**	**150.000**
Risultato prima delle imposte	**1.950.000**	**0**	**1.950.000**
22. Imposte sul reddito dell'esercizio	1.950.000	0	1.950.000
23. Utile (Perdita) dell'esercizio	**0**	**0**	**0**

Nota Esplicativa

Il Conto Economico è stato predisposto sulla base di quanto stabilito dal Decreto Legislativo 139/2015 emanato in attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio. A seguire si riportano i due prospetti di riepilogo dei costi e ricavi dell'ICE Agenzia, con la separata rappresentazione dei dati tra attività istituzionale e volume di attività promozionale, entrambi rivisti per l'esercizio 2024.

Attività istituzionale 2024

Voci di conto economico	Budget 2024	Variazioni	Primo provv. di revisione Budget 2024
A. Valore della produzione			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.688.730	-600.000	7.088.730
a) attività di promozione	6.153.730	-600.000	5.553.730
b) attività di assistenza	1.535.000	0	1.535.000
5. Altri ricavi e proventi	80.503.109	6.591.328	87.094.437
5.1 Ricavi e proventi diversi	*460.000*	*4.594.658*	*5.054.658*
5.2 Contributi	*80.043.109*	*1.996.670*	*82.039.779*
a) Contributo Spese per l'Agenzia ICE	79.949.109	1.996.670	81.945.779
b) Contributo coperture assicurative del personale inviato all'estero	94.000	0	94.000
Totale Valore della Produzione	**88.191.839**	**5.991.328**	**94.183.167**
B. Costi della produzione			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	232.780	25.300	258.080
7. Per servizi	8.585.576	1.152.230	9.737.806
8. Per godimento beni di terzi	4.828.229	135.000	4.963.229
9. Personale	67.834.339	53.598	67.887.937
a) salari e stipendi	13.221.126	-782.167	12.438.959
b) straordinario	550.000	0	550.000
c) oneri sociali	6.361.493	-228.499	6.132.994
d) trattamento di fine rapporto	3.838.987	-2.038.092	1.800.895
f) indennità di sede estera	14.009.154	225.291	14.234.445
g) costo del personale locale	18.140.381	2.059.619	20.200.000
h) altri costi	11.713.198	817.446	12.530.644
10. Ammortamenti e svalutazioni	3.360.000	635.000	3.995.000
a) immobilizzazioni immateriali	2.032.000	577.000	2.609.000
b) immobilizzazioni materiali	1.328.000	58.000	1.386.000
13. Altri accantonamenti	0	3.800.000	3.800.000
14. Oneri diversi di gestione	1.550.915	190.200	1.741.115
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	1.026.215	0	1.026.215
b) altri oneri diversi di gestione	524.700	190.200	714.900
Totale Costi della Produzione	**86.391.839**	**5.991.328**	**92.383.167**
Differenza tra valore e costi della produzione	**1.800.000**	**0**	**1.800.000**
C. Proventi e oneri finanziari			
15. Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	0	484	484
16. Altri proventi finanziari	150.000	-484	149.516
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime	150.000	-484	149.516
17. Interessi ed altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0	0	0
17 bis. Utile e perdite su cambi	0	0	0
Totale Proventi ed oneri Finanziari	**150.000**	**0**	**150.000**
Risultato prima delle imposte	**1.950.000**	**0**	**1.950.000**
22. Imposte sul reddito dell'esercizio	1.950.000	0	1.950.000
23. Utile (perdite) dell'esercizio	**0**	**0**	**0**

Attività promozionale 2024

Voci di conto economico	Budget 2024	Variazioni	Primo provv. di revisione Budget 2024
A. Valore della produzione			
5. Altri ricavi e proventi	180.000.000	0	180.000.000
5.2 Contributi	*170.886.000*	*0*	*170.886.000*
c) Utilizzo del contributo annuale per il finanziamento del piano di attività	137.750.000	0	137.750.000
d) Utilizzo fondo per la promozione straordinaria del Made in Italy e per l'attrazione degli investimenti in Italia (D.L. 133/2014)	33.136.000	0	33.136.000
5.3 Altre assegnazioni promozionali	*9.114.000*	*0*	*9.114.000*
a) assegnazioni per iniziative promozionali a carico dello stato di previsione della spesa dei Ministeri (MAECI e MISE)	0	0	0
b) compartecipazione delle regioni alle spese per la realizzazione dell'attività di promozione e di sviluppo degli scambi commerciali con l'estero	290.000	0	290.000
c) compartecipazione di altri enti del settore pubblico alle spese per la realizzazione dell'attività di promozione e di sviluppo degli scambi commerciali con l'estero	0	0	0
d) compartecipazione delle imprese alle spese per la realizzazione dell'attività di promozione e di sviluppo degli scambi commerciali con l'estero	8.824.000	0	8.824.000
f) altre assegnazioni promozionali	0	0	0
Totale Valore della Produzione	**180.000.000**	**0**	**180.000.000**
B. Costi della produzione			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.072.000	0	1.072.000
7. Per servizi	108.601.560	0	108.601.560
8. Per godimento beni di terzi	50.178.440	0	50.178.440
9. Personale	3.598.000	0	3.598.000
a) salari e stipendi	0	0	0
b) straordinario	0	0	0
c) oneri sociali	0	0	0
d) trattamento di fine rapporto	0	0	0
f) indennità di sede estera	163.000	0	163.000
g) costo del personale locale	1.705.000	0	1.705.000
h) altri costi	1.730.000	0	1.730.000
14. Oneri diversi di gestione	16.550.000	0	16.550.000
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0	0	0
b) altri oneri diversi di gestione	16.550.000	0	16.550.000
Totale Costi della Produzione	**180.000.000**	**0**	**180.000.000**
Differenza tra valore e costi della produzione	**0**	**0**	**0**
23. Utile (perdite) dell'esercizio	**0**	**0**	**0**

I costi e i ricavi suddivisi tra la Sede di Roma, l'Ufficio di Milano e gli Uffici all'Estero, nella Nota esplicativa che segue, vengono comparati a quelli risultanti dal Budget economico 2024 deliberato dal Consiglio di Amministrazione in data 26 ottobre 2023, con l'indicazione delle variazioni intervenute.

A seguito della modifica della Legge istitutiva di ICE Agenzia (Decreto Legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modifiche, dalla Legge 15 luglio 2011, n. 111) introdotta dall'art. 1, comma 50, della Legge 30 dicembre 2021 n. 234 e della conseguente riorganizzazione dell'ICE Agenzia, i dati di revisione sono stati ripartiti sulla base del nuovo sistema di classificazione per Direzioni (Direzione Generale, Direzione Centrale Amministrazione, Direzione Centrale "Per i Settori dell'Export", Direzione Centrale Servizi alle Imprese, Marketing e Innovazione e Direzione Centrale Rete Estera).

Variazioni intervenute nel Conto Economico 2024

A. Valore della produzione

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi

L'importo complessivo dei ricavi per attività di assistenza e di promozione diminuisce di 600.000 euro, passando da 7.688.730 euro a 7.088.730 euro.

La riduzione di 600.000 euro dei ricavi per attività di promozione è riconducibile al taglio di 20 milioni di euro dello stanziamento di bilancio 2024 di cui al capitolo 2415, relativo al *Fondo per la promozione degli scambi e l'internazionalizzazione delle imprese* sul quale viene calcolata la quota di rimborso delle spese generali di progetto pari al 3% dello stanziamento. Tale riduzione è intervenuta in applicazione della Legge 23 maggio 2024, n. 67 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 29 marzo 2024, n. 39, recante misure urgenti in materia di agevolazioni fiscali di cui agli articoli 119 e 119 -ter del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77, altre misure urgenti in materia fiscale e connesse a eventi eccezionali, nonché relative all'amministrazione finanziaria.", pubblicata nella Gazzetta Ufficiale del 28 maggio 2024. Resta invariata la stima dei ricavi di assistenza.

Si riporta di seguito la nuova classificazione:

	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024
a) attività di promozione	6.153.730	-600.000	5.553.730
b) attività di assistenza	1.535.000	0	1.535.000
Totale	**7.688.730**	**-600.000**	**7.088.730**

5. Altri Ricavi e Proventi

5.1 Ricavi e Proventi diversi

	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024
Ricavi e Proventi diversi	460.000	4.594.658	5.054.658

La variazione in aumento di euro 4.594.658 dei Ricavi e Proventi diversi si riferisce in particolare alla definizione del contenzioso verso il personale in materia di *ad personam,* a seguito delle sentenze della Corte di Cassazione, pubblicate nel mese di maggio 2024. La definizione del contenzioso comporta la rilevazione di proventi per un totale di 4.342.658 euro, contestualmente alla cancellazione del fondo contenzioso verso il personale per l'importo di 4.111.346 euro e alla rilevazione di crediti, pari a 231.312 euro, nei confronti di una parte dei ricorrenti che nel 2022 attivarono la procedura esecutiva ottenendo l'assegnazione delle somme.

L'ammontare della variazione residuale (252.000 euro) è riferibile alla revisione della stima dei ricavi da rifatturazione ai committenti dei costi esterni sostenuti per la realizzazione di servizi resi da ICE Agenzia a terzi e della stima del rimborso consumi da parte degli altri soggetti che occupano alcune aree dell'immobile della sede di Roma (Agenzia per l'Italia Digitale, sportello Banca Monte dei Paschi di Siena e Società che gestisce il servizio mensa).

5.2 Contributi

	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024
Contributi	250.929.109	1.996.670	252.925.779

Il dettaglio delle variazioni intervenute nell'utilizzo dei contributi pubblici assegnati è rappresentato nella tabella che segue:

	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024
a) Contributo Spese per l'Agenzia ICE	79.949.109	1.996.670	81.945.779
b) Contributo coperture assicurative del personale inviato all'estero	94.000	0	94.000
c) Utilizzo del contributo annuale per il finanziamento del piano di attività	137.750.000	0	137.750.000
d) Utilizzo fondo per la promozione straord.del Made in Italy e per l'attrazione degli investimenti in Italia (D.L. 133/2014)	33.136.000	0	33.136.000
Totale	**250.929.109**	**1.996.670**	**252.925.779**

5.2 a) il Contributo annuale alle spese per l'Agenzia ICE previsto per il 2024 nella Legge di Bilancio 2023 (L. 197/2022), pari a 79.949.109 euro, è stato incrementato di 1.996.670 euro. L'importo è relativo all'integrazione di 2 milioni di euro prevista dal comma 398 della Legge di Bilancio 2024 (L. 213/2023) e destinata alle retribuzioni del personale locale da impiegare presso gli Uffici della Rete estera, in minima parte compensato da una riduzione dello stanziamento previsto per il triennio 2023-2025.

5.2 b) il Contributo coperture assicurative del personale inviato all'estero pari a 94 mila euro, istituito in applicazione dell'articolo 75-bis del decreto legge n. 73/2021, rimane invariato.

5.2 c) l'utilizzo dei Fondi da assegnare all'ICE Agenzia per la promozione all'estero per il Piano ordinario MAECI, si conferma pari a 137.750.000 euro nonostante il taglio di 20 milioni di euro al capitolo 2415, operato a maggio 2024 sullo stanziamento pubblico originariamente allocato nella Legge di Bilancio 2024, pari a 169.677.671. Il taglio dello stanziamento 2024 non influisce sulla previsione di spesa in quanto l'attività legata al Piano ordinario MAECI da realizzare nel corso del 2024 riguarderà prevalentemente l'utilizzo delle disponibilità finanziarie dei Piani ordinari 2022 e 2023;

5.2 d) resta invariata anche la stima dell'utilizzo del Fondo per la promozione straordinaria del Made in Italy e per l'attrazione degli investimenti in Italia (D.L. 133/2014 *Sblocca Italia* – capitolo 7959), pari a 33.136.000 euro, riferita alle attività di promozione connesse alle Convenzioni in essere stipulate con il Ministero vigilante finanziate con le risorse residue dei medesimi accordi.

5.3 Altre Assegnazioni Promozionali

	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024
Altre assegnazioni promozionali	9.114.000	0	9.114.000

La previsione di utilizzo delle altre assegnazioni promozionali, pari a 9.114.000 euro, non subisce variazioni come risulta nella tabella che segue:

	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024
a) Assegnazioni a carico dello stato di previsione della spesa dei Ministeri MAECI e MIMIT di cui:	0	0	0
Programma straordinario per la promozione del Made in Italy	*0*	*0*	*0*
Piano Export Sud II	*0*	*0*	*0*
Fondi MIMIT per progetti in collaborazione con CNA e Confartigianato	*0*	*0*	*0*
b) Compartecipazione delle Regioni alle spese per la realizzazione del programma di promozione	290.000	0	290.000
c) Compartecipazione di altri Enti del settore Pubblico alle spese per la realizzazione del programma di promozione	0	0	0
d) Compartecipazione delle Imprese alle spese per la realizzazione del programma di promozione	8.824.000	0	8.824.000
Totale	**9.114.000**	**0**	**9.114.000**

B. Costi della Produzione

6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.304.780	25.300	1.330.080

Nella tabella che segue si rappresentano i costi, pari a 1.330.080 euro, ripartiti per attività istituzionale e attività promozionale:

	Attività Istituzionale			Attività Promozionale			Totale Attività		
	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024
Pubblicazioni	62.850	-1.050	61.800	64.000	0	64.000	126.850	-1.050	125.800
Materiale prom.le, tecn. e did.	66.400	12.900	79.300	600.000	0	600.000	666.400	12.900	679.300
Forniture per uffici	89.030	13.650	102.680	282.000	0	282.000	371.030	13.650	384.680
Spese tipografiche pubblicazioni ICE	1.000	0	1.000	126.000	0	126.000	127.000	0	127.000
Acquisti diversi	1.500	500	2.000	0	0	0	1.500	500	2.000
Acquisti di beni Covid	5.000	-3.700	1.300	0	0	0	5.000	-3.700	1.300
Costi comm.li da rifatturare	7.000	3.000	10.000	0	0	0	7.000	3.000	10.000
Totale	**232.780**	**25.300**	**258.080**	**1.072.000**	**0**	**1.072.000**	**1.304.780**	**25.300**	**1.330.080**

I costi dell'attività istituzionale, pari a 258.080 euro, risultano incrementati di 25.300 euro alla luce delle attuali esigenze degli Uffici della Sede e della Rete Estera. La stima relativa all'acquisto di beni di consumo per l'attività promozionale (cataloghi, banner, cartellonistica nelle manifestazioni fieristiche, ecc.) resta invariata.

Nella tabella che segue, si rappresenta la ripartizione dei costi istituzionali tra Sede di Roma, Ufficio di Milano e Uffici all'estero, che comprende anche la somma di 10.000 euro di costi commerciali.

	Sede			Ufficio di Milano			Estero			Totale
	Budget 2024	Var.	I provv.di revisione Budget 2024	Budget 2024	Var.	I provv.di revisione Budget 2024	Budget 2024	Var.	I provv.di revisione Budget 2024	I provv.di revisione Budget 2024
Pubblicazioni	44.000	0	44.000	0	0	0	18.850	-1.050	17.800	61.800
Materiale prom.le, tecnico e didattico	26.000	10.800	36.800	4.000	0	4.000	36.400	2.100	38.500	79.300
Forniture per uffici	22.000	0	22.000	3.000	0	3.000	64.030	13.650	77.680	102.680
Spese tipografiche Pubblicazioni ICE	1.000	0	1.000	0	0	0	0	0	0	1.000
Acquisti diversi	1.500	500	2.000	0	0	0	0	0	0	2.000
Acquisti di beni Covid	0	0	0	0	0	0	5.000	-3.700	1.300	1.300
Costi commerciali da rifatturare	0	0	0	0	0	0	7.000	3.000	10.000	10.000
Totale	**94.500**	**11.300**	**105.800**	**7.000**	**0**	**7.000**	**131.280**	**14.000**	**145.280**	**258.080**

I dati dell'attività istituzionale, così rivisti, vengono suddivisi per Direzioni:

Direzione Generale	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Pubblicazioni	0	0	0
Materiale prom.le, tecnico e didattico	4.000	0	4.000
Forniture per uffici	3.000	0	3.000
Spese tipografiche Pubblicazioni ICE	0	0	0
Acquisti diversi	0	0	0
Acquisti di beni Covid	0	0	0
Costi commerciali da rifatturare	0	0	0
Totale Direzione Generale	**7.000**	**0**	**7.000**

Direzione Centrale Amministrazione	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Pubblicazioni	0	0	0
Materiale prom.le, tecnico e didattico	25.000	10.800	35.800
Forniture per uffici	14.000	0	14.000
Spese tipografiche Pubblicazioni ICE	0	0	0
Acquisti diversi	1.500	500	2.000
Acquisti di beni Covid	0	0	0
Costi commerciali da rifatturare	0	0	0
Totale Direzione Centrale Amminstrazione	**40.500**	**11.300**	**51.800**

Direzione Centrale per i Settori dell'Export	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Pubblicazioni	44.000	0	44.000
Materiale prom.le, tecnico e didattico	0	0	0
Forniture per uffici	0	0	0
Spese tipografiche Pubblicazioni ICE	0	0	0
Acquisti diversi	0	0	0
Acquisti di beni Covid	0	0	0
Costi commerciali da rifatturare	0	0	0
Totale Direzione Centrale per i Settori dell'Export	**44.000**	**0**	**44.000**

Direzione Centrale Servizi alle imprese. Marketing e Innovazione	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Pubblicazioni	0	0	0
Materiale prom.le, tecnico e didattico	1.000	0	1.000
Forniture per uffici	8.000	0	8.000
Spese tipografiche Pubblicazioni ICE	1.000	0	1.000
Acquisti diversi	0	0	0
Acquisti di beni Covid	0	0	0
Costi commerciali da rifatturare	0	0	0
Totale Dir.Centrale Servizi alle imprese, Marketing e Innovazione	**10.000**	**0**	**10.000**

Direzione Centrale Rete Estera	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Pubblicazioni	18.850	-1.050	17.800
Materiale prom.le, tecnico e didattico	36.400	2.100	38.500
Forniture per uffici	64.030	13.650	77.680
Spese tipografiche Pubblicazioni ICE	0	0	0
Acquisti diversi	0	0	0
Acquisti di beni Covid	5.000	-3.700	1.300
Costi commerciali da rifatturare	7.000	3.000	10.000
Totale Direzione Centrale Rete Estera	**131.280**	**14.000**	**145.280**

Totale Direzioni	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Pubblicazioni	62.850	-1.050	61.800
Materiale prom.le, tecnico e didattico	66.400	12.900	79.300
Forniture per uffici	89.030	13.650	102.680
Spese tipografiche Pubblicazioni ICE	1.000	0	1.000
Acquisti diversi	1.500	500	2.000
Acquisti di beni Covid	5.000	-3.700	1.300
Costi commerciali da rifatturare	7.000	3.000	10.000
Totale Direzioni	**232.780**	**25.300**	**258.080**

7. Per Servizi

	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024
Per servizi	117.187.136	1.152.230	118.339.366

La spesa complessiva delle Prestazioni di servizi si stima in aumento di 1.152.230 euro, attestandosi a 118.339.366 euro, esclusivamente in riferimento alla spesa istituzionale. Si riporta di seguito la tabella con il dettaglio dei costi ripartiti tra le due attività:

	Attività Istituzionale			Attività Promozionale			Totale Attività		
	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024
Servizi informatici	2.936.100	523.787	3.459.887	3.273.000	0	3.273.000	6.209.100	523.787	6.732.887
Servizi pubblicitari e p.r.	1.420	974	2.394	29.159.600	0	29.159.600	29.161.020	974	29.161.994
Spese di rappresentanza	1.000	0	1.000	0	0	0	1.000	0	1.000
Consumi energetici	879.650	54.140	933.790	157.000	0	157.000	1.036.650	54.140	1.090.790
Telecomunicazioni	660.400	80.289	740.689	324.000	0	324.000	984.400	80.289	1.064.689
Prestazioni di terzi, di cui:	62.500	-27.195	35.305	11.988.440	0	11.988.440	12.050.940	-27.195	12.023.745
Onorari e comp.incarichi speciali	2.500	0	2.500	102.000	0	102.000	104.500	0	104.500
Prestazioni professionali specialistiche non riconducibili a consulenze	0	0	0	4.538.440	0	4.538.440	4.538.440	0	4.538.440
Altre prestazioni di terzi	60.000	-27.195	32.805	7.348.000	0	7.348.000	7.408.000	-27.195	7.380.805
Consulenze	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Spese per Organi Sociali	266.000	0	266.000	0	0	0	266.000	0	266.000
Rimb. Miss. Organi Sociali	65.000	0	65.000	39.000	0	39.000	104.000	0	104.000
Altre prestazioni di servizi, di cui	3.613.506	320.235	3.933.741	63.660.520	0	63.660.520	67.274.026	320.235	67.594.261
Quote associative	20.920	23.519	44.439	362.000	0	362.000	382.920	23.519	406.439
Servizi assistenza ed informazione	133.700	-419	133.281	524.000	0	524.000	657.700	-419	657.281
Servizi sanitari	63.800	12.050	75.850	0	0	0	63.800	12.050	75.850
Vigilanza	291.836	53.695	345.531	76.000	0	76.000	367.836	53.695	421.531
Conduzione impianti tecnici	293.700	-4.150	289.550	0	0	0	293.700	-4.150	289.550
Servizi tecnici org.vi e amm.vi	848.740	27.083	875.823	22.936.520	0	22.936.520	23.785.260	27.083	23.812.343
Servizi legali	95.000	-15.050	79.950	45.000	0	45.000	140.000	-15.050	124.950
Spese notarili	6.260	500	6.760	0	0	0	6.260	500	6.760
Borse di studio	274.000	0	274.000	868.000	0	868.000	1.142.000	0	1.142.000
Formazione operatori esterni	0	0	0	2.674.000	0	2.674.000	2.674.000	0	2.674.000
Trasporti e facchinaggio	209.000	17.781	226.781	491.000	0	491.000	700.000	17.781	717.781
Magazzinaggio sdoganamento	0	0	0	30.000	0	30.000	30.000	0	30.000
Pulizia locali	845.900	136.120	982.020	97.000	0	97.000	942.900	136.120	1.079.020
Manutenzioni e riparazioni	257.100	39.507	296.607	28.000	0	28.000	285.100	39.507	324.607
Premi assicurativi	168.550	29.599	198.149	79.000	0	79.000	247.550	29.599	277.149
Erogazioni a terzi	0	0	0	14.621.000	0	14.621.000	14.621.000	0	14.621.000
Serv. alberghieri e di viaggio operatori	0	0	0	20.829.000	0	20.829.000	20.829.000	0	20.829.000
Indennità e missioni portavoce organo di vertice	105.000	0	105.000	0	0	0	105.000	0	105.000
Servizi Covid	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Costi commerciali da rifatturare	100.000	200.000	300.000	0	0	0	100.000	200.000	300.000
Totale	**8.585.576**	**1.152.230**	**9.737.806**	**108.601.560**	**0**	**108.601.560**	**117.187.136**	**1.152.230**	**118.339.366**

Pertanto, la stima della spesa istituzionale per servizi è pari a 9.737.806 euro, comprensiva di 300.000 euro di costi commerciali da rifatturare a terzi che si stimano in aumento di 200.000 euro rispetto alla previsione iniziale.

La variazione in aumento è attribuibile prevalentemente ai costi legati ai *Servizi informatici* della Sede ed Estero (523.787 euro) e alle *Altre prestazioni di servizi* degli Uffici della Rete estera e della Sede (320.235 euro). L'aumento di tali voci è stato possibile grazie alla deroga al limite di spesa sui consumi intermedi conseguente all'accertamento di maggiori ricavi in sede di approvazione del bilancio di esercizio 2023 (Delibera 693/24 del 24/04/2024), che ha permesso l'allocazione di maggiori risorse a copertura dei citati costi per servizi sulla base delle effettive necessità.

I costi per servizi promozionali restano invariati. Le *Prestazioni di terzi* dell'attività promozionale riguardano essenzialmente i costi legati a servizi di assistenza resi da esperti in specifici settori di intervento, contratti per servizi di hostess, interpretariato e traduzioni.

Per quanto riguarda la ripartizione dei costi istituzionali tra Sede di Roma, Ufficio di Milano e Uffici all'estero, si riporta di seguito la tabella che evidenzia le variazioni operate all'interno delle singole voci.

	Sede			Ufficio di Milano			Estero			Totale
	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024	I provv.di revisione Budget 2024
Servizi Informatici	2.870.000	513.832	3.383.832	3.400	0	3.400	62.700	9.955	72.655	3.459.887
Servizi pubbl. e p.r.	920	0	920	500	0	500	0	974	974	2.394
Spese rappresentanza	1.000	0	1.000	0	0	0	0	0	0	1.000
Consumi energetici	610.000	0	610.000	16.000	0	16.000	253.650	54.140	307.790	933.790
Telecomunicazioni	240.800	0	240.800	700	0	700	418.900	80.289	499.189	740.689
Prestazioni di terzi	20.000	0	20.000	2.500	0	2.500	40.000	-27.195	12.805	35.305
Consulenze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Organi Sociali	266.000	0	266.000	0	0	0	0	0	0	266.000
Miss.Organi Sociali	65.000	0	65.000	0	0	0	0	0	0	65.000
Compensi OIV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre prestaz. di servizi	2.297.456	99.900	2.397.356	151.300	0	151.300	1.164.750	220.335	1.385.085	3.933.741
Servizi Covid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Costi comm.li da rifatturare	0	0	0	0	0	0	100.000	200.000	300.000	300.000
Totale	**6.371.176**	**613.732**	**6.984.908**	**174.400**	**0**	**174.400**	**2.040.000**	**538.498**	**2.578.498**	**9.737.806**

La stima della spesa per i compensi spettanti agli organi sociali (indennità di carica ed oneri previdenziali) resta invariata.

	Budget 2024	Variazioni	Primo provv.di revisione Budget 2024
Presidente - indennità di carica	112.000	0	112.000
Presidente - oneri previdenziali	25.000	0	25.000
Collegio dei Revisori	49.000	0	49.000
Consiglio di Amministrazione	78.000	0	78.000
Spese varie di funzionamento Organi dell'Ente	2.000	0	2.000
Totale	**266.000**	**0**	**266.000**

I dati dell'attività istituzionale, così rivisti, vengono suddivisi per Direzioni:

Direzione Generale	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Servizi Informatici	3.400	0	3.400
Servizi pubblicitari e p.r.	1.300	0	1.300
Spese di rappresentanza	1.000	0	1.000
Consumi energetici	16.000	0	16.000
Spese per telecomunicazioni	700	0	700
Prestazioni di terzi	2.500	0	2.500
Consulenze	0	0	0
Spese per Organi Sociali	266.000	0	266.000
Rimborso missioni Organi sociali	65.000	0	65.000
Altre prestazioni di servizi	343.640	8.100	351.740
Servizi Covid	0	0	0
Costi commerciali da rifatturare	0	0	0
Totale Direzione Generale	**699.540**	**8.100**	**707.640**

Direzione Centrale Amministrazione	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Servizi Informatici	2.870.000	513.832	3.383.832
Servizi pubblicitari e p.r.	120	0	120
Spese di rappresentanza	0	0	0
Consumi energetici	610.000	0	610.000
Spese per telecomunicazioni	240.800	0	240.800
Prestazioni di terzi	0	0	0
Consulenze	0	0	0
Spese per Organi Sociali	0	0	0
Rimborso missioni Organi sociali	0	0	0
Altre prestazioni di servizi	1.610.866	65.800	1.676.666
Servizi Covid	0	0	0
Costi commerciali da rifatturare	0	0	0
Totale Direzione Centrale Amminstrazione	**5.331.786**	**579.632**	**5.911.418**

Direzione Centrale per i Settori dell'Export	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Servizi Informatici	0	0	0
Servizi pubblicitari e p.r.	0	0	0
Spese di rappresentanza	0	0	0
Consumi energetici	0	0	0
Spese per telecomunicazioni	0	0	0
Prestazioni di terzi	20.000	0	20.000
Consulenze	0	0	0
Spese per Organi Sociali	0	0	0
Rimborso missioni Organi sociali	0	0	0
Altre prestazioni di servizi	208.750	-42.700	166.050
Servizi Covid	0	0	0
Costi commerciali da rifatturare	0	0	0
Totale Direzione Centrale per i Settori dell'Export	**228.750**	**-42.700**	**186.050**

Direzione Centrale Servizi alle imprese. Marketing e Innovazione	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Servizi Informatici	0	0	0
Servizi pubblicitari e p.r.	0	0	0
Spese di rappresentanza	0	0	0
Consumi energetici	0	0	0
Spese per telecomunicazioni	0	0	0
Prestazioni di terzi	0	0	0
Consulenze	0	0	0
Spese per Organi Sociali	0	0	0
Rimborso missioni Organi sociali	0	0	0
Altre prestazioni di servizi	279.500	68.700	348.200
Servizi Covid	0	0	0
Costi commerciali da rifatturare	0	0	0
Totale Dir.Centrale Servizi alle imprese, Marketing e Innovazione	**279.500**	**68.700**	**348.200**

Direzione Centrale Rete Estera	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Servizi Informatici	62.700	9.955	72.655
Servizi pubblicitari e p.r.	0	974	974
Spese di rappresentanza	0	0	0
Consumi energetici	253.650	54.140	307.790
Spese per telecomunicazioni	418.900	80.289	499.189
Prestazioni di terzi	40.000	-27.195	12.805
Consulenze	0	0	0
Spese per Organi Sociali	0	0	0
Rimborso missioni Organi sociali	0	0	0
Altre prestazioni di servizi	1.170.750	220.335	1.391.085
Servizi Covid	0	0	0
Costi commerciali da rifatturare	100.000	200.000	300.000
Totale Direzione Centrale Rete Estera	**2.046.000**	**538.498**	**2.584.498**

Totale Direzioni	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Servizi Informatici	2.936.100	523.787	3.459.887
Servizi pubblicitari e p.r.	1.420	974	2.394
Spese di rappresentanza	1.000	0	1.000
Consumi energetici	879.650	54.140	933.790
Spese per telecomunicazioni	660.400	80.289	740.689
Prestazioni di terzi	62.500	-27.195	35.305
Consulenze	0	0	0
Spese per Organi Sociali	266.000	0	266.000
Rimborso missioni Organi sociali	65.000	0	65.000
Altre prestazioni di servizi	3.613.506	320.235	3.933.741
Servizi Covid	0	0	0
Costi commerciali da rifatturare	100.000	200.000	300.000
Totale Direzioni	**8.585.576**	**1.152.230**	**9.737.806**

8. Per godimento beni di terzi

	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024
Per godimento beni di terzi	55.006.669	135.000	55.141.669

I costi per godimento beni di terzi rivisti ammontano complessivamente a 55.141.669 euro, suddivisi in 4.963.229 euro per l'attività istituzionale e 50.178.440 euro per quella promozionale, con un incremento complessivo di 135.000 euro, riferito esclusivamente alla previsione di spesa istituzionale.

La tabella che segue evidenzia la ripartizione tra attività istituzionale e promozionale:

	Attività Istituzionale			Attività Promozionale			Totale Attività		
	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024
Noleggi	191.000	0	191.000	20.924.000	0	20.924.000	21.115.000	0	21.115.000
Affitti	4.587.229	65.000	4.652.229	29.254.440	0	29.254.440	33.841.669	65.000	33.906.669
Noleggi Covid	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Costi comm.li da rifatturare	50.000	70.000	120.000	0	0	0	50.000	70.000	120.000
Totale	**4.828.229**	**135.000**	**4.963.229**	**50.178.440**	**0**	**50.178.440**	**55.006.669**	**135.000**	**55.141.669**

La stima del costo degli Affitti degli Uffici della Rete estera è stata adeguata di 65.000 euro, portandola da 4.587.229 euro a 4.652.229 euro. Si tratta di una revisione cautelativa per gli uffici di recente apertura che ancora non hanno finalizzato i contratti di locazione definitivi.

La previsione aggiornata di costi commerciali da rifatturare a terzi è pari a 120.000 euro e si riferisce ad entrambe le voci di spesa per affitti e noleggi che sono state assestate sulla base delle esigenze degli Uffici ICE all'estero e del dato di consuntivo 2023. Tale adeguamento in sede di revisione si è reso necessario in quanto, al momento della predisposizione del bilancio di previsione, il limite di spesa sui consumi intermedi non consentiva la copertura per l'intera annualità.

Resta invariato l'utilizzo, stimato in 500.000 euro, delle economie di gestione promozionali a copertura degli Affitti istituzionali della Rete estera.

Segue la tabella relativa alla ripartizione dei costi istituzionali per reti di produzione.

	Sede			Ufficio di Milano			Estero			Totale
	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024	I provv.di revisione Budget 2024
Noleggi	135.000	0	135.000	26.000	0	26.000	30.000	0	30.000	191.000
Affitti	0	0	0	100.000	0	100.000	4.487.229	65.000	4.552.229	4.652.229
Noleggi Covid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Costi comm.li da rifatturare	0	0	0	0	0	0	50.000	70.000	120.000	120.000
Totale	**135.000**	**0**	**135.000**	**126.000**	**0**	**126.000**	**4.567.229**	**135.000**	**4.702.229**	**4.963.229**

I dati dell'attività istituzionale, così rivisti, vengono suddivisi per Direzioni:

Direzione Generale	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Noleggi	26.000	0	26.000
Affitti	100.000	0	100.000
Noleggi Covid	0	0	0
Costi comm.li da rifatturare	0	0	0
Totale Direzione Generale	**126.000**	**0**	**126.000**

Direzione Centrale Amministrazione	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Noleggi	135.000	0	135.000
Affitti	0	0	0
Noleggi Covid	0	0	0
Costi comm.li da rifatturare	0	0	0
Totale Direzione Centrale Amministrazione	**135.000**	**0**	**135.000**

Direzione Centrale per i Settori dell'Export	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Noleggi	0	0	0
Affitti	0	0	0
Noleggi Covid	0	0	0
Costi comm.li da rifatturare	0	0	0
Totale Direzione Centrale per i Settori dell'Export	**0**	**0**	**0**

Direzione Centrale Servizi alle imprese. Marketing e Innovazione	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Noleggi	0	0	0
Affitti	0	0	0
Noleggi Covid	0	0	0
Costi comm.li da rifatturare	0	0	0
Totale Dir.Centrale Servizi alle imprese, Marketing e Innovazione	**0**	**0**	**0**

Direzione Centrale Rete Estera	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Noleggi	30.000	0	30.000
Affitti	4.487.229	65.000	4.552.229
Noleggi Covid	0	0	0
Costi comm.li da rifatturare	50.000	70.000	120.000
Totale Direzione Centrale Rete Estera	**4.567.229**	**135.000**	**4.702.229**

Totale Direzioni	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Noleggi	191.000	0	191.000
Affitti	4.587.229	65.000	4.652.229
Noleggi Covid	0	0	0
Costi comm.li da rifatturare	50.000	70.000	120.000
Totale Direzioni	**4.828.229**	**135.000**	**4.963.229**

9. Per il personale

	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024
Per il personale	71.432.339	53.598	71.485.937

Il costo del personale complessivo rivisto per l'esercizio 2024, pari a 71.485.937 euro, presenta un incremento di 53.598 euro rispetto alla previsione iniziale a seguito dell'adeguamento dei costi istituzionali.

La tabella sottostante evidenzia nel dettaglio le componenti del costo del personale suddivise in attività istituzionale e promozionale:

	Attività Istituzionale			Attività Promozionale			Totale Attività		
	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024
a) Salari e stipendi	13.221.126	-782.167	12.438.959	0	0	0	13.221.126	-782.167	12.438.959
b) Straordinario	550.000	0	550.000	0	0	0	550.000	0	550.000
c) Oneri sociali	6.361.493	-228.499	6.132.994	0	0	0	6.361.493	-228.499	6.132.994
d) Costo TFR/TFS	3.838.987	-2.038.092	1.800.895	0	0	0	3.838.987	-2.038.092	1.800.895
f) Indennità di Servizio Estero	14.009.154	225.291	14.234.445	163.000	0	163.000	14.172.154	225.291	14.397.445
g) Personale Locale	18.140.381	2.059.619	20.200.000	1.705.000	0	1.705.000	19.845.381	2.059.619	21.905.000
h) Altri Costi	11.713.198	817.446	12.530.644	1.730.000	0	1.730.000	13.443.198	817.446	14.260.644
Totale	**67.834.339**	**53.598**	**67.887.937**	**3.598.000**	**0**	**3.598.000**	**71.432.339**	**53.598**	**71.485.937**

Con riferimento all'attività istituzionale, si stima un decremento della spesa per le voci stipendiali (Salari e stipendi, Straordinario e Oneri sociali) di 1.010.666 euro, dovuto in particolare alla riduzione delle unità da reclutare sulla base dell'effettivo calcolo del fabbisogno da parte del Dipartimento della Funzione Pubblica e allo slittamento al secondo semestre di una quota di assunzioni nelle aree Assistenti e Funzionari.

Il Costo TFR/TFS subisce una variazione in diminuzione di 2.038.092 euro per effetto della riduzione del coefficiente di rivalutazione del Trattamento di Fine Rapporto, che passa dal 9,97% di dicembre 2022 all'1,94% del mese di dicembre 2023.

La voce legata alle *Indennità di servizio estero* spettante al personale di ruolo trasferito presso le sedi all'estero è stata rideterminata in aumento di 225.291 euro, a seguito dell'incremento dei coefficienti per il calcolo delle indennità, della variazione dei carichi di famiglia attribuibili al personale di ruolo trasferito all'estero e per effetto delle progressioni economiche attribuite in corso d'anno.

La stima del *Costo del personale locale* è stata rivista in aumento di 2.059.619 euro, portandola da 18.140.381 euro a 20.200.000 euro. Tale incremento è stato possibile grazie all'integrazione di 2 milioni di euro prevista dal comma 398 della Legge di Bilancio 2024 (L. 213/2023), specificatamente destinata a coprire i maggiori oneri delle retribuzioni del personale impiegato presso le Sedi estere connessi al piano di rafforzamento e adeguamento salariale avviato nel corso del 2023.

Gli *Altri costi del personale* rivisti aumentano complessivamente di 817.446 euro, in particolare, per l'incremento del Fondo trattamento accessorio previsto dal CCNL 2019/2021 applicato nel 2024 (238.946 euro) e per l'aggiornamento della stima del costo dei Trasferimenti 2024 (330.934 euro)

Con riferimento ai costi dell'attività promozionale la stima resta invariata.

La tabella seguente pone a confronto nel dettaglio le singole poste di spesa comprese nella voce "Altri costi":

Altri costi	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024
Attività istituzionale			
Sede	**10.055.815**	**358.970**	**10.414.785**
Buoni pasto	265.000	-8.400	256.600
Fondi trattamento accessorio	9.089.315	238.946	9.328.261
Missioni	41.500	0	41.500
Formazione	110.000	30.000	140.000
Provvidenze per il personale	550.000	30.000	580.000
Comandi in entrata	0	68.424	68.424
Milano	**7.000**	**8.400**	**15.400**
Buoni pasto	0	8.400	8.400
Missioni	7.000	0	7.000
Estero	**1.650.383**	**450.076**	**2.100.459**
Missioni	70.300	47.450	117.750
Formazione	40.000	0	40.000
Spese di ricerca e selezione personale	4.500	0	4.500
Trasferimenti	831.883	330.934	1.162.817
Polizza personale in servizio all'estero	117.440	0	117.440
Foresteria e viaggi congedo	571.260	66.692	637.952
Costi commerciali da rifatturare	15.000	5.000	20.000
Totale attività istituzionale	**11.713.198**	**817.446**	**12.530.644**
Attività promozionale			
Missioni	1.730.000	0	1.730.000
Buoni pasto	0	0	0
Spese di ricerca e selezione personale	0	0	0
Trattamento accessorio	0	0	0
Totale attività promozionale	**1.730.000**	**0**	**1.730.000**
Totale complessivo	**13.443.198**	**817.446**	**14.260.644**

I dati dell'attività istituzionale, così rivisti, vengono suddivisi per Direzioni:

Direzione Generale	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Salari e stipendi	0	0	0
Straordinario	0	0	0
Oneri sociali	0	0	0
Costo TFR/TFS	0	0	0
Indennità di Servizio Estero	0	0	0
Personale locale	0	0	0
Altri Costi, di cui:	33.500	8.400	41.900
Buoni pasto	*0*	*8.400*	*8.400*
Fondi trattamento accessorio	*0*	*0*	*0*
Missioni	*33.500*	*0*	*33.500*
Formazione	*0*	*0*	*0*
Provvidenze per il personale	*0*	*0*	*0*
Totale Direzione Generale	**33.500**	**8.400**	**41.900**

Direzione Centrale Amministrazione	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Salari e stipendi	13.221.126	-782.167	12.438.959
Straordinario	550.000	0	550.000
Oneri sociali	6.361.493	-228.499	6.132.994
Costo TFR/TFS	3.838.987	-2.038.092	1.800.895
Indennità di Servizio Estero	0	0	0
Personale locale	0	0	0
Altri Costi, di cui:	10.024.315	358.970	10.383.285
Buoni pasto	*265.000*	*-8.400*	*256.600*
Fondi trattamento accessorio	*9.089.315*	*238.946*	*9.328.261*
Missioni	*10.000*	*0*	*10.000*
Formazione	*110.000*	*30.000*	*140.000*
Provvidenze per il personale	*550.000*	*30.000*	*580.000*
Comandi in entrata	*0*	*68.424*	*68.424*
Totale Direzione Centrale Amminstrazione	**33.995.921**	**-2.689.788**	**31.306.133**

Direzione Centrale per i Settori dell'Export	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Salari e stipendi	0	0	0
Straordinario	0	0	0
Oneri sociali	0	0	0
Costo TFR/TFS	0	0	0
Indennità di Servizio Estero	0	0	0
Personale locale	0	0	0
Altri Costi, di cui:	*0*	*0*	0
Buoni pasto	*0*	*0*	*0*
Fondi trattamento accessorio	*0*	*0*	*0*
Missioni	*0*	*0*	*0*
Formazione	*0*	*0*	*0*
Provvidenze per il personale	*0*	*0*	*0*
Totale Direzione Centrale per i Settori dell'Export	**0**	**0**	**0**

Direzione Centrale Servizi alle imprese, Marketing e Innovazione	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Salari e stipendi	0	0	0
Straordinario	0	0	0
Oneri sociali	0	0	0
Costo TFR/TFS	0	0	0
Indennità di Servizio Estero	0	0	0
Personale locale	0	0	0
Altri Costi, di cui:	0	0	0
Buoni pasto	*0*	*0*	*0*
Fondi trattamento accessorio	*0*	*0*	*0*
Missioni	*0*	*0*	*0*
Formazione	*0*	*0*	*0*
Provvidenze per il personale	*0*	*0*	*0*
Totale Dir.Centrale Servizi alle imprese, Marketing e Innovazione	**0**	**0**	**0**

Direzione Centrale Rete Estera	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Salari e stipendi	0	0	0
Straordinario	0	0	0
Oneri sociali	0	0	0
Costo TFR/TFS	0	0	0
Indennità di Servizio Estero	14.009.154	225.291	14.234.445
Personale locale	18.140.381	2.059.619	20.200.000
Altri Costi, di cui:	1.655.383	450.076	2.105.459
Buoni pasto	*0*	*0*	*0*
Fondi trattamento accessorio	*0*	*0*	*0*
Missioni	*75.300*	*47.450*	*122.750*
Formazione	*40.000*	*0*	*40.000*
Provvidenze per il personale	*0*	*0*	*0*
Ricerca e selezione personale	*4.500*	*0*	*4.500*
Trasferimenti	*831.883*	*330.934*	*1.162.817*
Polizza pers.in serv.all'estero	*117.440*	*0*	*117.440*
Foresteria e viaggi congedo	*571.260*	*66.692*	*637.952*
Costi commerciali da rifatturare	*15.000*	*5.000*	*20.000*
Totale Direzione Centrale Rete Estera	**33.804.918**	**2.734.986**	**36.539.904**

Totale Direzioni	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Salari e stipendi	13.221.126	-782.167	12.438.959
Straordinario	550.000	0	550.000
Oneri sociali	6.361.493	-228.499	6.132.994
Costo TFR/TFS	3.838.987	-2.038.092	1.800.895
Indennità di Servizio Estero	14.009.154	225.291	14.234.445
Personale locale	18.140.381	2.059.619	20.200.000
Altri Costi, di cui:	11.713.198	817.446	12.530.644
Buoni pasto	*265.000*	*0*	*265.000*
Fondi trattamento accessorio	*9.089.315*	*238.946*	*9.328.261*
Missioni	*118.800*	*47.450*	*166.250*
Formazione	*150.000*	*30.000*	*180.000*
Provvidenze per il personale	*550.000*	*30.000*	*580.000*
Ricerca e selezione personale	*4.500*	*0*	*4.500*
Trasferimenti	*831.883*	*330.934*	*1.162.817*
Polizza pers.in serv.all'estero	*117.440*	*0*	*117.440*
Foresteria e viaggi congedo	*571.260*	*66.692*	*637.952*
Costi commerciali da rifatturare	*15.000*	*5.000*	*20.000*
Comandi in entrata	*0*	*68.424*	*68.424*
Totale Direzioni	**67.834.339**	**53.598**	**67.887.937**

10. Ammortamenti e Svalutazioni

	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024
Ammortamento Immobilizzazioni immateriali	2.032.000	577.000	2.609.000
Ammortamento Immobilizzazioni materiali	1.328.000	58.000	1.386.000
Totale	**3.360.000**	**635.000**	**3.995.000**

Gli ammortamenti vengono rivisti in aumento di 635.000 euro e si attestano a 3.995.000 euro in conseguenza del ricalcolo delle quote di ammortamento sulla base dei dati di consuntivo 2023 e della revisione degli investimenti stimati in sede di Budget Economico 2024.

I cespiti vengono ammortizzati secondo le seguenti aliquote: edifici 3%, mobili e macchine d'ufficio 12%, hardware 20%, autovetture 25%, impianti 15%, opere d'ingegno e software di terzi e di proprietà 33,33%, altre immobilizzazioni immateriali 20%.

I dati dell'attività istituzionale, così rivisti, vengono suddivisi per Direzioni:

Direzione Generale	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Ammortamenti	100.000	9.000	109.000
Totale Direzione Generale	**100.000**	**9.000**	**109.000**

Direzione Centrale Amministrazione	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Ammortamenti	2.255.000	620.000	2.875.000
Totale Direzione Centrale Amministrazione	**2.255.000**	**620.000**	**2.875.000**

Direzione Centrale per i Settori dell'Export	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Ammortamenti	0	0	0
Totale Direzione Centrale per i Settori dell'Export	**0**	**0**	**0**

Direzione Centrale Servizi alle imprese. Marketing e Innovazione	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Ammortamenti	0	0	0
Totale Dir.Centrale Servizi alle imprese, Marketing e Innovazione	**0**	**0**	**0**

Direzione Centrale Rete Estera	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Ammortamenti	1.005.000	6.000	1.011.000
Totale Direzione Centrale Rete Estera	**1.005.000**	**6.000**	**1.011.000**

Totale Direzioni	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Ammortamenti	3.360.000	635.000	3.995.000
Totale Direzioni	**3.360.000**	**635.000**	**3.995.000**

13. Altri accantonamenti

	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024
Altri accantonamenti	0	3.800.000	3.800.000
Totale	**0**	**3.800.000**	**3.800.000**

L'importo di tale voce, stimato in 3.800.000 euro, è relativo agli oneri da sostenere per la sostituzione degli infissi dell'immobile della Sede che non risultano più riparabili per mancanza di parti di ricambio e che pertanto presentano gravi rischi per la sicurezza.

I dati dell'attività istituzionale, così rivisti, vengono suddivisi per Direzioni:

Direzione Generale	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Altri accantonamenti	0	0	0
Totale Direzione Generale	**0**	**0**	**0**

Direzione Centrale Amministrazione	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Altri accantonamenti	0	3.800.000	3.800.000
Totale Direzione Centrale Amministrazione	**0**	**3.800.000**	**3.800.000**

Direzione Centrale per i Settori dell'Export	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Altri accantonamenti	0	0	0
Totale Direzione Centrale per i Settori dell'Export	**0**	**0**	**0**

Direzione Centrale Servizi alle imprese. Marketing e Innovazione	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Altri accantonamenti	0	0	0
Totale Dir.Centrale Servizi alle imprese, Marketing e Innovazione	**0**	**0**	**0**

Direzione Centrale Rete Estera	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Altri accantonamenti	0	0	0
Totale Direzione Centrale Rete Estera	**0**	**0**	**0**

Totale Direzioni	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Altri accantonamenti	0	3.800.000	3.800.000
Totale Direzioni	**0**	**3.800.000**	**3.800.000**

14. Oneri Diversi di Gestione

	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	1.026.215	0	1.026.215
b) Altri oneri diversi di gestione	17.074.700	190.200	17.264.900
Totale	**18.100.915**	**190.200**	**18.291.115**

Gli *Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa*, pari a 1.026.215 euro, non subiscono variazioni e sono calcolati sulla base delle indicazioni fornite dalla Circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 29 del 3 novembre 2023, in tema di Bilanci di previsione degli Enti ed organismi pubblici, nonché alle ulteriori indicazioni in materia fornite dalla Circolare RGS n. 16 del 9 aprile 2024

Di seguito la tabella di dettaglio:

D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento	**Importo dovuto nel 2018**	**maggiorazione del 10%**	**versamento**
Art. 61 comma 2 (spese per studi e consulenze)	1.000,00	100,00	1.100
Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)	91.600,00	9.160,00	100.760
Totale	**92.600,00**	**9.260,00**	**101.860**
D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento	**Importo dovuto nel 2018**	**maggiorazione del 10%**	**importo da versare**
Art. 6 comma 3 *come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010)*	38.100	3.810	41.910
Art. 6 comma 7 *(Incarichi di consulenza)*	20.000	2.000	22.000
Art. 6 comma 8 *(Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)*	40.000	4.000	44.000
Art. 6 comma 9 *(Spese per sponsorizzazioni)*	-	-	-
Art. 6 comma 12 *(Spese per missioni)*	131.500	13.150	144.650
Art. 6 comma 13 *(Spese per la formazione)*	140.500	14.050	154.550
Totale	**370.100**	**37.010**	**407.110**
Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno			**508.970**
Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento			**versamento**
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) **Versamento al capitolo 3348- capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre**			**497.645**
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento			**versamento**
Art. 6 comma 14 *(Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi)* **Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno**			**19.600**
Totale somme da riversare			**1.026.215**

Gli *Altri oneri diversi di gestione* presentano, invece, un incremento di 190.200 euro per la previsione di spesa istituzionale. La tabella successiva presenta la ripartizione della spesa tra attività istituzionale e promozionale:

	Attività Istituzionale			**Attività Promozionale**			**Totale Attività**		
	Budget 2024	**Variazioni**	**I provv.di revisione Budget 2024**	**Budget 2024**	**Variazioni**	**I provv.di revisione Budget 2024**	**Budget 2024**	**Variazioni**	**I provv.di revisione Budget 2024**
Oneri provv. cont. spesa pubblica	1.026.215	0	1.026.215	0	0	0	1.026.215	0	1.026.215
Altri oneri diversi di gestione	524.700	190.200	714.900	16.550.000	0	16.550.000	17.074.700	190.200	17.264.900
Totale	**1.550.915**	**190.200**	**1.741.115**	**16.550.000**	**0**	**16.550.000**	**18.100.915**	**190.200**	**18.291.115**

I dati dell'attività istituzionale, così rivisti, vengono suddivisi per Direzioni:

Direzione Generale	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Oneri provv. cont. spesa pubblica	0	0	0
Altri oneri diversi di gestione	11.500	0	11.500
Totale Direzione Generale	**11.500**	**0**	**11.500**

Direzione Centrale Amministrazione	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Oneri provv. cont. spesa pubblica	1.026.215	0	1.026.215
Altri oneri diversi di gestione	178.750	89.450	268.200
Totale Direzione Centrale Amministrazione	**1.204.965**	**89.450**	**1.294.415**

Direzione Centrale per i Settori dell'Export	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Oneri provv. cont. spesa pubblica	0	0	0
Altri oneri diversi di gestione	0	5.550	5.550
Totale Direzione Centrale per i Settori dell'Export	**0**	**5.550**	**5.550**

Direzione Centrale Servizi alle imprese. Marketing e Innovazione	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Oneri provv. cont. spesa pubblica	0	0	0
Altri oneri diversi di gestione	0	0	0
Totale Dir.Centrale Servizi alle imprese, Marketing e Innovazione	**0**	**0**	**0**

Direzione Centrale Rete Estera	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Oneri provv. cont. spesa pubblica	0	0	0
Altri oneri diversi di gestione	334.450	95.200	429.650
Totale Direzione Centrale Rete Estera	**334.450**	**95.200**	**429.650**

Totale Direzioni	Budget 2024	Variazioni	Budget 2024 I revisione
Oneri provv. cont. spesa pubblica	1.026.215	0	1.026.215
Altri oneri diversi di gestione	524.700	190.200	714.900
Totale Direzioni	**1.550.915**	**190.200**	**1.741.115**

C. Proventi ed Oneri Finanziari

15. Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate

	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024
Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	0	484	484

La voce C.15 riporta la quota di plusvalenza da alienazione, pari a 484 euro, derivante dalla vendita delle ultime 20 azioni che l'ICE Agenzia deteneva nella Società IEEP – Istituto Edilizia Economica e Popolare di Catania S.p.A. in liquidazione.

16. Altri proventi finanziari

	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024
Altri proventi finanziari	150.000	-484	149.516

La previsione degli *Altri proventi finanziari* resta sostanzialmente invariata e riguarda interessi attivi bancari, verso clienti e sui mutui concessi dall'ex ICE ai dipendenti.

22. Imposte sul reddito dell'esercizio

	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024
IRES	55.000	35.000	90.000
IRAP	1.895.000	-35.000	1.860.000
Totale	**1.950.000**	**0**	**1.950.000**

La stima complessiva delle imposte non varia. È stata operata una variazione in aumento dell'IRES, a seguito del previsto incremento degli interessi attivi bancari causato dall'aumento dei tassi di interesse, e una variazione in diminuzione dell'IRAP, a seguito della riduzione della stima complessiva delle voci stipendiali. L'importo totale di 1.950.000 euro è attribuito integralmente alla Direzione Centrale Amministrazione.

23. Utile (perdita) dell'esercizio

	Budget 2024	Variazioni	I provv.di revisione Budget 2024
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0

La presente revisione rispetta il principio del pareggio di bilancio.

Oltre allo schema di Conto Economico sono stati predisposti i seguenti prospetti esplicativi:

- Budget economico annuale 2024;
- Budget economico pluriennale 2024 – 2026;
- Budget finanziario pluriennale 2024 – 2026;
- Piano degli Indicatori e dei risultati attesi di Bilancio 2024 – 2026;
- Piano degli investimenti 2024;
- Previsione di assegnazione finanziaria e costi per reti di produzione ed aree di attività 2024;
- Previsione di assegnazione finanziaria e costi per Direzioni 2024.

Si allega inoltre il prospetto del personale in servizio al 31/12/2023 e della stima del personale in servizio al 31/12/2024.

Firmato digitalmente da: LAURA LAURI
Organizzazione: ICE-AGENZIA/12020391004
Data: 20/06/2024 19:28:26

Direttore Centrale Amministrazione
Laura Lauri

Direttore Generale
Lorenzo Galanti

Firmato digitalmente da: Lorenzo Galanti
Organizzazione: ICE-AGENZIA/12020391004
Data: 21/06/2024 11:28:52

Allegati

Conto economico annuale 2024 di cui all'art. 2, comma 3 del decreto MEF del 27 marzo 2013

Allegato 1

(valori in euro)

	Budget economico 2024			Variazioni			Primo Provvedimento di Revisione Budget economico 2024		
	Istituzionale	Promozionale	Totale	Istituzionale	Promozionale	Totale	Istituzionale	Promozionale	Totale
A. VALORE DELLA PRODUZIONE									
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	87.731.839	180.000.000	267.731.839	1.396.670	0	1.396.670	89.128.509	180.000.000	269.128.509
a) contributo ordinario dello Stato	80.043.109	170.886.000	250.929.109	1.996.670	0	1.996.670	82.039.779	170.886.000	252.925.779
b) corrispettivi da contratto di servizio	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b. 1) con lo Stato	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b. 2) con le Regioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b. 3) con altri enti pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b. 4) con l'Unione Europea	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) contributi in conto esercizio	0	290.000	290.000	0	0	0	0	290.000	290.000
c. 1) con lo Stato	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c. 2) con le Regioni	0	290.000	290.000	0	0	0	0	290.000	290.000
c. 3) con altri enti pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c. 4) con l'Unione Europea	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) contributi da privati	0	8.824.000	8.824.000	0	0	0	0	8.824.000	8.824.000
e) proventi fiscali e parafiscali									
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazione di servizi	7.688.730	0	7.688.730	-600.000	0	-600.000	7.088.730	0	7.088.730
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavoraz., semilavorati e finiti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	460.000	0	460.000	4.594.658	0	4.594.658	5.054.658	0	5.054.658
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) altri ricavi e proventi	460.000	0	460.000	4.594.658	0	4.594.658	5.054.658	0	5.054.658
Totale Valore della Produzione (A)	**88.191.839**	**180.000.000**	**268.191.839**	**5.991.328**	**0**	**5.991.328**	**94.183.167**	**180.000.000**	**274.183.167**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE									
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	232.780	1.072.000	1.304.780	25.300	0	25.300	258.080	1.072.000	1.330.080
7) per servizi	8.585.576	108.601.560	117.187.136	1.152.230	0	1.152.230	9.737.806	108.601.560	118.339.366
a) erogazione di servizi istituzionali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) acquisizione di servizi	8.257.076	96.613.120	104.870.196	1.179.425	0	1.179.425	9.436.501	96.613.120	106.049.621
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	62.500	11.988.440	12.050.940	-27.195	0	-27.195	35.305	11.988.440	12.023.745
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	266.000	0	266.000	0	0	0	266.000	0	266.000
8) per godimento di beni di terzi	4.828.229	50.178.440	55.006.669	135.000	0	135.000	4.963.229	50.178.440	55.141.669
9) per il personale	67.834.339	3.598.000	71.432.339	53.598	0	53.598	67.887.937	3.598.000	71.485.937
a) salari e stipendi	13.771.126	0	13.771.126	-782.167	0	-782.167	12.988.959	0	12.988.959
b) oneri sociali	6.361.493	0	6.361.493	-228.499	0	-228.499	6.132.994	0	6.132.994
c) trattamento di fine rapporto	3.838.987	0	3.838.987	-2.038.092	0	-2.038.092	1.800.895	0	1.800.895
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e) altri costi	43.862.733	3.598.000	47.460.733	3.102.356	0	3.102.356	46.965.089	3.598.000	50.563.089
10) ammortamenti e svalutazioni	3.360.000	0	3.360.000	635.000	0	635.000	3.995.000	0	3.995.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.032.000	0	2.032.000	577.000	0	577.000	2.609.000	0	2.609.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.328.000	0	1.328.000	58.000	0	58.000	1.386.000	0	1.386.000
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0	3.800.000	0	3.800.000	3.800.000	0	3.800.000
14) oneri diversi di gestione	1.550.915	16.550.000	18.100.915	190.200	0	190.200	1.741.115	16.550.000	18.291.115
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	1.026.215	0	1.026.215	0	0	0	1.026.215	0	1.026.215
b) altri oneri diversi di gestione	524.700	16.550.000	17.074.700	190.200	0	190.200	714.900	16.550.000	17.264.900
Totale Costi della produzione (B)	**86.391.839**	**180.000.000**	**266.391.839**	**5.991.328**	**0**	**5.991.328**	**92.383.167**	**180.000.000**	**272.383.167**
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**1.800.000**	**0**	**1.800.000**	**0**	**0**	**0**	**1.800.000**	**0**	**1.800.000**
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI									
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	0	0	0	484	0	484	484	0	484
16) altri proventi finanziari	150.000	0	150.000	-484	0	-484	149.516	0	149.516
a) da altri crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	150.000	0	150.000	-484	0	-484	0 149.516	0 0	0 149.516
17) interessi ed altri oneri finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) interessi passivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) oneri per la copertura di perdite di imprese controllate e collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) altri interessi ed oneri finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis)	**150.000**	**0**	**150.000**	**0**	**0**	**0**	**150.000**	**0**	**150.000**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE									
18) rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19) svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale delle rettifiche di valore (18-19)									
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI									
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui Plusvalenze da alienazioni	0	0	0						
21) Oneri, con separata indicazione delle minus.da alienazioni i cui effetti contabili non sono ascrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale delle partite straordinarie (20-21)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Risultato prima delle imposte	**1.950.000**	**0**	**1.950.000**	**0**	**0**	**0**	**1.950.000**	**0**	**1.950.000**
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.950.000	0	1.950.000	0	0	0	1.950.000	0	1.950.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Budget economico pluriennale 2024 - 2026 - Primo provvedimento di revisione

Allegato 2 (previsto dall'art. 2, comma 4 del decreto MEF del 27 marzo 2013)

(valori in euro)

	Budget 2024		Variazioni		Primo provv. di rev. budget 2024		Budget 2025		Variazioni		Budget 2025 rivisto		Budget 2026		Variazioni		Budget 2026 rivisto	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A. VALORE DELLA PRODUZIONE																		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		267.731.839		1.396.670		269.128.509		266.078.109		1.996.670		268.074.779		266.078.109		1.996.670		268.074.779
a) contributo ordinario dello Stato		250.929.109		1.996.670		252.925.779		251.043.109		1.996.670		253.039.779		251.043.109		1.996.670		253.039.779
b) corrispettivi da contratto di servizio		0		0		0		0		0		0		0		0		0
b. 1) con lo Stato	0		0		0		0		0		0		0		0		0	
b. 2) con le Regioni	0		0		0		0		0		0		0		0		0	
b. 3) con altri enti pubblici	0		0		0		0		0		0		0		0		0	
b. 4) con l'Unione Europea	0		0		0		0		0		0		0		0		0	
c) contributi in conto esercizio		290.000		0		290.000		360.000		0		360.000		360.000		0		360.000
c. 1) con lo Stato	0		0		0		0		0		0		0		0		0	
c. 2) con le Regioni	290.000		0		290.000		360.000		0		360.000		360.000		0		360.000	
c. 3) con altri enti pubblici	0		0		0		0		0		0		0		0		0	
c. 4) con l'Unione Europea	0		0		0		0		0		0		0		0		0	
d) contributi da privati		8.824.000		0		8.824.000		8.640.000		0		8.640.000		8.640.000		0		8.640.000
e) proventi fiscali e parafiscali		0		0		0		0		0		0		0		0		0
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazione di servizi		7.688.730		-600.000		7.088.730		6.035.000		0		6.035.000		6.035.000		0		6.035.000
2) var. rimanenze dei prodotti in corso di lavoraz., semilavorati e finiti		0		0		0		0		0		0		0		0		0
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione		0		0		0		0		0		0		0		0		0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0		0		0		0		0		0		0		0		0
5) Altri ricavi e proventi		460.000		4.594.658		5.054.658		460.000		294.658		754.658		460.000		294.658		754.658
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio		0		0		0		0		0		0		0		0		0
b) altri ricavi e proventi		460.000		4.594.658		5.054.658		460.000		294.658		754.658		460.000		294.658		754.658
Totale Valore della Produzione (A)		**268.191.839**		**5.991.328**		**274.183.167**		**266.538.109**		**2.291.328**		**268.829.437**		**266.538.109**		**2.291.328**		**268.829.437**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE																		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.304.780		25.300		1.330.080		1.224.000		0		1.224.000		1.224.000		0		1.224.000
7) per servizi		117.187.136		1.152.230		118.339.366		116.490.000		900.000		117.390.000		116.490.000		900.000		117.390.000
a) erogazione di servizi istituzionali		0		0		0		0		0		0		0		0		0
b) acquisizione di servizi		104.870.196		1.179.425		106.049.621		104.224.000		900.000		105.124.000		104.224.000		900.000		105.124.000
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro		12.050.940		-27.195		12.023.745		12.000.000		0		12.000.000		12.000.000		0		12.000.000
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo		266.000		0		266.000		266.000		0		266.000		266.000		0		266.000
8) per godimento di beni di terzi		55.006.669		135.000		55.141.669		55.331.000		400.000		55.731.000		55.331.000		400.000		55.731.000
9) per il personale		71.432.339		53.598		71.485.937		70.805.194		366.028		71.171.222		70.805.194		366.028		71.171.222
a) salari e stipendi		13.771.126		-782.167		12.988.959		13.750.000		0		13.750.000		13.750.000		0		13.750.000
b) oneri sociali		6.361.493		-228.499		6.132.994		6.350.000		0		6.350.000		6.350.000		0		6.350.000
c) trattamento di fine rapporto		3.838.987		-2.038.092		1.800.895		3.800.000		0		3.800.000		3.800.000		0		3.800.000
d) trattamento di quiescenza e simili		0		0		0		0		0		0		0		0		0
e) altri costi		47.460.733		3.102.356		50.563.089		46.905.194		366.028		47.271.222		46.905.194		366.028		47.271.222
10) ammortamenti e svalutazioni		3.360.000		635.000		3.995.000		3.150.000		450.000		3.600.000		3.150.000		450.000		3.600.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		2.032.000		577.000		2.609.000		1.950.000		300.000		2.250.000		1.950.000		300.000		2.250.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		1.328.000		58.000		1.386.000		1.200.000		150.000		1.350.000		1.200.000		150.000		1.350.000
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		0		0		0		0		0		0		0		0		0
d) sval. crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		0		0		0		0		0		0		0		0		0
11) var.rimanenze materie prime, sussidiarie, consumo e merci		0		0		0		0		0		0		0		0		0
12) accantonamenti per rischi		0		0		0		0		0		0		0		0		0
13) altri accantonamenti		0		3.800.000		3.800.000		0		0		0		0		0		0
14) oneri diversi di gestione		18.100.915		190.200		18.291.115		17.737.915		175.300		17.913.215	0	17.737.915		175.300		17.913.215
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		1.026.215		0		1.026.215		1.026.215		0		1.026.215		1.026.215		0		1.026.215
b) altri oneri diversi di gestione		17.074.700		190.200		17.264.900		16.711.700		175.300		16.887.000		16.711.700		175.300		16.887.000
Totale costi (B)		**266.391.839**		**5.991.328**		**272.383.167**		**264.738.109**		**2.291.328**		**267.029.437**		**264.738.109**		**2.291.328**		**267.029.437**
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		**1.800.000**		**0**		**1.800.000**		**1.800.000**		**0**		**1.800.000**		**1.800.000**		**0**		**1.800.000**

	Budget 2024		Variazioni		Primo provv. di rev. budget 2024		Budget 2025		Variazioni		Budget 2025 rivisto		Budget 2026		Variazioni		Budget 2026 rivisto	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI																		
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0		484		484		0		0		0		0		0		0
16) altri proventi finanziari		150.000		-484		149.516		150.000		0		150.000		150.000		0		150.000
a) da altri crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti		0		0		0		0		0		0		0		0		0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		0		0		0		0		0		0		0		0		0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		0		0		0		0		0		0		0		0		0
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti		150.000		-484		149.516		150.000		0		150.000		150.000		0		150.000
17) interessi ed altri oneri finanziari		0		0		0		0		0		0		0		0		0
a) interessi passivi		0		0		0		0		0		0		0		0		0
b) oneri per la copertura di perdite di imprese controllate e collegate		0		0		0		0		0		0		0		0		0
c) altri interessi ed oneri finanziari		0		0		0		0		0		0		0		0		0
17bis) utili e perdite su cambi		0		0		0		0		0		0		0		0		0
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis)		**150.000**		**0**		**150.000**		**150.000**		**0**		**150.000**		**150.000**		**0**		**150.000**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE																		
18) rivalutazioni		0		0		0		0		0		0		0		0		0
a) di partecipazioni		0		0		0		0		0		0		0		0		0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		0		0		0		0		0		0		0		0		0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		0		0		0		0		0		0		0		0		0
19) svalutazioni		0		0		0		0		0		0		0		0		0
a) di partecipazioni		0		0		0		0		0		0		0		0		0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		0		0		0		0		0		0		0		0		0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		0		0		0		0		0		0		0		0		0
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI																		
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0		0		0		0		0		0		0		0		0
21) Oneri, con separata indicaz. delle minus.da alienazioni i cui effetti contabili non sono ascrivibili al n.14) e delle imposte relative ad es. prec.		0		0		0		0		0		0		0		0		0
Totale delle partite straordinarie (20-21)		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**
Risultato prima delle imposte		**1.950.000**		**0**		**1.950.000**		**1.950.000**		**0**		**1.950.000**		**1.950.000**		**0**		**1.950.000**
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		1.950.000		0		1.950.000		1.950.000		0		1.950.000		1.950.000		0		1.950.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**

Allegato 3

Budget finanziario pluriennale per il triennio 2024-2026 - Primo provvedimento di revisione

(valori in euro)

Budget Finanziario	Budget finanziario 2024	Variazioni	Budget finanziario rivisto 2024	Budget finanziario 2025	Variazioni	Budget finanziario rivisto 2025	Budget finanziario 2026	Variazioni	Budget finanziario rivisto 2026
Saldo iniziale di cassa	**275.660.939**	**-13.509.749**	**262.151.190**	**284.880.810**	**-17.289.116**	**267.591.694**	**282.230.810**	**4.350.384**	**286.581.194**
ENTRATE									
Entrate proprie	8.298.730	-116.688	8.182.042	6.645.000	294.658	6.939.658	6.645.000	294.658	6.939.658
Altre entrate	9.114.000	0	9.114.000	9.000.000	0	9.000.000	9.000.000	0	9.000.000
Entrate da trasferimenti	261.870.780	-1.303.330	260.567.450	250.043.109	23.186.170	273.229.279	260.322.109	-28.282.330	232.039.779
Totale entrate finanziarie	**279.283.510**	**-1.420.018**	**277.863.492**	**265.688.109**	**23.480.828**	**289.168.937**	**275.967.109**	**-27.987.672**	**247.979.437**
USCITE									
Spese per il personale	71.432.339	53.598	71.485.937	70.805.194	366.028	71.171.222	70.805.194	366.028	71.171.222
Spese per acquisto di beni, servizi e locazioni passive	173.498.585	1.312.530	174.811.115	173.045.000	1.300.000	174.345.000	173.045.000	1.300.000	174.345.000
Altre spese correnti	18.100.915	190.200	18.291.115	17.737.915	175.300	17.913.215	17.737.915	175.300	17.913.215
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.950.000	0	1.950.000	1.950.000	0	1.950.000	1.950.000	0	1.950.000
Acquisizione di beni durevoli	5.081.800	803.021	5.884.821	4.800.000	0	4.800.000	4.800.000	0	4.800.000
Totale uscite finanziarie	**270.063.639**	**2.359.349**	**272.422.988**	**268.338.109**	**1.841.328**	**270.179.437**	**268.338.109**	**1.841.328**	**270.179.437**
Saldo finale di cassa	**284.880.810**	**-17.289.116**	**267.591.694**	**282.230.810**	**4.350.384**	**286.581.194**	**289.859.810**	**-25.478.616**	**264.381.194**

Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio 2024-2026

La redazione del *Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio*, di cui all'art. 19 decreto legislativo n. 91 del 31 maggio 2011, segue le linee guida generali riguardanti i criteri e la metodologia per la costruzione di un sistema di indicatori, ai fini della misurazione dei risultati attesi dai programmi di bilancio (decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 18 settembre 2012).

1. Scenario economico

Lo scenario internazionale continua ad essere caratterizzato da forti incertezze e da nuove sfide, dovute principalmente alle tensioni geo-politiche e ai conflitti in atto. L'economia mondiale appare tuttavia resiliente, evidenziando una crescita moderata ma costante e un'inflazione in calo.
L'ultimo aggiornamento del Fondo Monetario Internazionale riporta **per il 2024 e il 2025** una **crescita del prodotto mondiale pari al 3,2 per cento**[1] (previsione che per il 2024 è stata rivista leggermente al rialzo rispetto all'Outlook di gennaio), invariata rispetto al tasso di incremento del 2023. Tali stime rimangono tuttavia al di sotto della media annua registrata nel periodo 2000-2019 (+3,8%), risentendo degli effetti delle politiche monetarie restrittive e della progressiva riduzione delle misure di sostegno economico, oltre che di una bassa crescita della produttività.

Per le economie avanzate la previsione di crescita si ferma all'1,7 per cento, anche se con differenze rilevanti tra aree e Paesi. Negli Stati Uniti l'incremento del prodotto lordo dovrebbe accelerare, attestandosi al 2,7 per cento (dal 2,5% nel 2023), mentre nell'Area Euro è attesa una crescita dello 0,8 per cento, in ripresa rispetto all'anno precedente (era 0,4 per cento). Nel dato si riflettono, considerando le principali economie dell'area, la variazione pressoché nulla della Germania (+0,2%), e l'incremento dell'1,9 per cento della Spagna.
Anche nel 2024 le economie emergenti e in via di sviluppo rappresenteranno un fattore di traino della crescita mondiale, con un aumento del PIL stimato al 4,2 per cento, grazie all'andamento dell'economia indiana (+6,8%) e di quella cinese (+4,6 per cento, in rallentamento rispetto al 2023). Per i cinque principali paesi Asean (Indonesia, Malaysia, Filippine, Singapore, Thailandia), la previsione è di una crescita media del 4,5 per cento. Con riguardo all'economia russa, la previsione in miglioramento indica per il prossimo anno un incremento del prodotto lordo del 3,2 per cento.

Per l'Italia il Fondo stima una crescita del PIL nel 2024 pari allo 0,7 per cento, in rallentamento rispetto alla stima 2023 (+0,9%), sostanzialmente in linea con la media dell'area euro.

Riguardo al commercio internazionale, di fondamentale importanza per la prosperità delle economie, sia emergenti che avanzate, le istituzioni internazionali continuano a mettere in guardia contro una frammentazione dei mercati basata su motivi geo-politici, e contro l'adozione sempre più frequente di strumenti protezionistici.

A livello mondiale, nel 2024 è prevista una ripresa della crescita degli scambi internazionali di beni e servizi – prossima allo 0 nel 2023 -, che raggiungerebbe un tasso del +3,0 per cento (in volume). La dinamica dovrebbe essere superiore nelle economie emergenti e in via di sviluppo (+4,9%) rispetto alle economie avanzate (+2,0%). Per quanto riguarda l'Italia, l'aumento delle esportazioni di beni e servizi in volume si attesterebbe allo 0,8 per cento, mentre le esportazioni della Spagna, della Germania e della Francia dovrebbero crescere rispettivamente a tassi del 3,0, 2,6 e 2,3 per cento.

[1] FMI, World Economic Outlook, aggiornamento di aprile 2024, scaricabile da: https://www.imf.org/en/Publications/WEO/Issues/2024/04/16/world-economic-outlook-april-2024 .

2. Principali obiettivi e attività dell'ICE Agenzia

Anche nel 2024 l'ICE, nell'attuale scenario di forte incertezza determinato dalle tensioni geopolitiche e dal persistere delle dinamiche inflazionistiche, continuerà a sostenere le imprese (in particolare le PMI) impegnate nei processi di internazionalizzazione, per aiutarle a individuare nuove opportunità di sviluppo sui mercati esteri e accrescere il numero delle imprese che esportano stabilmente, grazie all'offerta di servizi di promozione, informazione, assistenza e formazione.

Nel 2024 sarà operativa la **riorganizzazione interna avviata** nel 2022 a seguito delle nuove disposizioni normative introdotte con la legge di bilancio 2022[2], che hanno modificato la legge istitutiva dell'ICE – Agenzia[3]. Il nuovo disegno organizzativo è il frutto di un processo di revisione e reingegnerizzazione dei flussi di lavoro ed è finalizzato a favorire la semplificazione delle procedure e la flessibilità organizzativa, ad accrescere l'efficienza dell'organizzazione e la qualità delle prestazioni, promuovendo l'orientamento ai risultati e la valorizzazione delle risorse umane, e a sviluppare l'innovazione e la competitività dell'ente. La nuova struttura è articolata in funzioni omogenee ripartite tra 4 unità di livello dirigenziale generale, che raccordano distinte tipologie di servizi e interventi e unità di livello dirigenziale non generale, operative e di supporto. Rimane confermata l'articolazione complessiva composta dalla sede centrale di Roma, dall'ufficio di Milano e dalla rete di uffici all'estero.

Parallelamente alla riorganizzazione, è in via di completamento il **piano di rafforzamento della rete estera** volto a garantire una più estesa e capillare presenza a supporto delle imprese italiane sui mercati esteri in relazione alle opportunità economico commerciali offerte. Il piano ha visto l'apertura, nel corso del 2023 e dei primi mesi del 2024, di cinque nuovi uffici, sei punti di corrispondenza e sei desk. Sono stati attivati inoltre otto osservatori economici in altrettanti paesi del continente africano allo scopo di rafforzarne la conoscenza presso le imprese italiane[4].

In coordinamento con gli altri soggetti istituzionali del sistema di sostegno pubblico proseguiranno le attività di promozione articolate negli interventi dei Piani ordinario e straordinario, che riguarderanno principalmente il supporto al Sistema Fieristico, gli accordi con la Grande Distribuzione Organizzata e con le piattaforme internazionali di e-commerce per favorire l'accesso delle PMI all'economia digitale, la partecipazione ai principali eventi fieristici internazionali, le campagne di comunicazione e l'attrazione degli investimenti esteri. Insieme con Sace e a Simest, l'ICE condivide inoltre la gestione del **portale Export.gov.it**, dedicato alle imprese italiane per orientarsi nel mondo dell'export e per accedere più facilmente a tutti i servizi di supporto per l'internazionalizzazione, messi a disposizione dai vari enti.

Nell'ambito della propria missione istituzionale, l'ICE continua a perseguire l'obiettivo di **sostenere la digitalizzazione delle imprese**. Anche nel 2024 verranno proposti i numerosi progetti di formazione digitale per le PMI e le iniziative volte a supportare la presenza di imprese italiane sulle grandi piattaforme internazionali del commercio elettronico, attraverso lo sviluppo di partnership con i principali marketplace mondiali. Proseguirà inoltre il progetto Blockchain, con attività di formazione e assistenza alle imprese esportatrici che intendono utilizzare la tecnologia per il tracciamento della filiera produttiva allo scopo di valorizzare i propri prodotti e proteggere i *brand* dai fenomeni di contraffazione e *Italian sounding*. Attualmente il progetto è attivo per le aziende dell'agroalimentare, del sistema moda, della cosmetica e dell'arredo/design.

Per garantire continuità all'assistenza sul mercato ucraino, continua ad essere operativo il nucleo costituito presso l'antenna dell'ambasciata italiana a Leopoli, che svolge la sua attività - in continuità con quanto svolto dall'Help-Desk Ucraina fino a settembre 2022 - a supporto sia delle aziende

[2] Legge 30 dicembre 2021, n. 234.
[3] Legge 15 luglio 2011, n.111, di conversione del decreto legge 6 luglio 2011, n. 98.
[4] Nel corso del 2023 sono stati aperti gli uffici di Nairobi, Dakar, Lagos, Atene e Islamabad e i Punti di Corrispondenza di Tblisi e Vancouver, Rio de Janeiro, Oslo e Lisbona; di recente apertura il Punto di Corrispondenza di Praga. Sono stati inoltre attivati i desk di Dhaka, Dublino, Helsinki, Montevideo, Vilnius e La Valletta. Gli Osservatori economici attualmente operativi sono in Camerun, RD del Congo, Zambia, Zimbabwe, Tanzania, Uganda, Costa d'Avorio e Niger.

italiane che svolgono attività nel paese, sia degli operatori che intendono affacciarsi sul mercato ucraino per la prima volta. È inoltre attivo il Desk Assistenza e Tutela della Proprietà Intellettuale e Ostacoli al Commercio che assicura assistenza specialistica alle imprese italiane nei processi di internazionalizzazione fornendo informazioni di primo orientamento sulle due tematiche della proprietà intellettuale e dell'accesso al mercato.

Continueranno ad essere operativi anche nel 2024 i **Flying Desk** presso le sedi di partner istituzionali (Regioni, Gruppo CDP, Camere di Commercio), fornendo assistenza alle imprese compatibilmente con le disponibilità dei partner presenti nelle Regioni. Allo scopo di potenziare l'iniziativa è stata avviata la realizzazione di **Export Flying Desk Special Edition**, eventi una tantum organizzati sul territorio in collaborazione con i partner EFD per presentare ad una platea più vasta i servizi ICE e le misure speciali poste in essere in favore delle PMI.

Infine, l'ICE continua a promuovere la cultura dell'internazionalizzazione attraverso **attività di formazione rivolte alle imprese e a giovani export manager**, con particolare attenzione all'utilizzo dei canali digitali, e all'organizzazione di servizi integrati di accompagnamento delle PMI italiane sui mercati esteri.

Con riguardo agli aspetti organizzativi interni, perseguito e raggiunto, a giugno 2022, l'obiettivo della Certificazione "multisito" - **Certificato UNI EN ISO 9001:2015 n.38152/19/S** - riferita cioè all'intera organizzazione (sede di Roma, Milano e sedi estere), proseguie nel 2024 il monitoraggio del Sistema di gestione della qualità dell'Agenzia ICE, per consentirne l'affinamento ed il miglioramento continuo e contribuire in tale maniera ad una più puntuale mappatura dei processi e dei rischi, da prevenire o correggere, con l'obiettivo finale di fornire servizi sempre più conformi e rispondenti alle esigenze delle aziende italiane.
Alla luce del nuovo disegno organizzativo dell'ente, un'attenzione particolare sarà posta alla ri-mappatura dei Macroprocessi sulla base della nuova struttura organizzativa, per mantenere e condividere il Sistema SGQ ed offrire in tal modo un concreto contributo al posizionamento dell'ICE-Agenzia quale soggetto istituzionale in grado di offrire servizi ad alto valore aggiunto alle imprese.

2.1. I programmi di intervento promozionale

L'attività promozionale dell'ICE si avvale del contributo pubblico a carico del Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale, cui si aggiungono, in piccola parte e in maniera non sistematica, iniziative promozionali realizzate su commissione di altri enti ed organismi, pubblici e privati (Ministeri, Regioni, organismi internazionali, consorzi, aziende).

Il *Piano per la promozione straordinaria del Made in Italy e l'attrazione degli Investimenti in Italia (PSMI),* previsto dall'art. 30 del D.L. 12 settembre 2014, n. 133, convertito nella L. 11 novembre 2014, n. 164, e finanziato a partire dal 2015 fino al 2021, è stato abrogato dalla Legge di Bilancio 2022 (L. n. 234 del 30 dicembre 2021, art. 1 comma 50).
Per assicurare continuità agli interventi avviati negli anni precedenti, il governo ha dedicato ulteriori risorse da destinare alla prosecuzione delle misure dei Piani straordinari e ordinari, unificando per la prima volta i fondi in un unico capitolo di bilancio a partire dall'anno 2022 (cd. *Piano ordinario*).
Lo stanziamento per il Piano ordinario previsto in Legge di Bilancio 2024, pari a 169,7 milioni di euro per il 2024, e successivamente ridotto a 149,7 milioni di euro ai sensi della Legge n. 67 del 23 maggio 2024, è affidato all'Agenzia ICE per il finanziamento di progetti promozionali declinati in sette tipologie di azione: comunicazione, formazione/informazione, e-commerce e grande distribuzione organizzata, sistema fieristico, valorizzazione delle produzioni agricole e agroalimentari, digitalizzazione e innovazione, attrazione investimenti esteri. Il taglio di 20 milioni di euro dello stanziamento non influisce sulla previsione di spesa per il 2024 in quanto le attività da realizzare nel corso dell'anno riguarderanno prevalentemente azioni finanziate nell'ambito dei Piani

ordinari 2022 e 2023 e solo per una piccola parte l'attuazione del nuovo Piano ordinario 2024, in corso di approvazione.

A questi interventi si affiancheranno le azioni finanziate con i *Piani per la promozione straordinaria del Made in Italy e l'attrazione degli investimenti* ancora in corso (annualità 2019, 2020 e 2021) e, per un piccolo importo, quelle commissionate da operatori privati.

All'assegnazione pubblica si aggiunge, per taluni interventi, il contributo finanziario delle imprese a titolo di compartecipazione ai costi di realizzazione, differenziato in funzione delle finalità dell'iniziativa, del mercato-obiettivo e delle modalità di sostegno. Il contributo privato previsto per il 2024 è stimato in circa 9 milioni di euro.

Le attività di promozione del Made in Italy programmate nel 2024, in linea con l'anno precedente, hanno come focus principale il potenziamento delle fiere italiane, gli accordi con i partner della grande distribuzione e delle piattaforme e-commerce, la partecipazione alle principali manifestazioni fieristiche internazionali, le iniziative finalizzate a promuovere la digitalizzazione delle imprese e le attività di formazione.

In dettaglio, per il 2024, il volume complessivo di attività a valere sui *Piani ordinari ICE-MAECI***,** finanziati sul capitolo di bilancio 2415, è stimato in 145 milioni di euro.

Per gli interventi a valere sui *Piani per la promozione straordinaria del Made in Italy e l'attrazione degli investimenti in Italia* ancora attivi (2019, 2020 e 2021) è prevista una spesa di 34,9 milioni di euro, cui si aggiunge un piccolo importo previsto iniziative promozionali realizzate su commissione di soggetti privati per una spesa totale stimata in 0,1 milioni.

Per il 2024 si prevede che la spesa complessiva, derivante dall'insieme di queste attività, ammonterà a 180 milioni di euro.

2.1.1. Servizi promozionali - indicatori di *output* e di *outcome*

Nella tavola 1 sono riportati gli indicatori e i risultati attesi relativi alle attività promozionali finanziate dal MAECI e dagli altri committenti precedentemente descritti.

L'indicatore di risultato (*output*) è dato dal **numero di partecipanti italiani ed esteri coinvolti nelle iniziative promozionali** organizzate dall'ICE (il dato include le partecipazioni plurime, in quanto ciascuna impresa può partecipare, nell'anno, a più iniziative promozionali).
I risultati riferiti al numero delle imprese sostenute dipendono dall'ammontare delle risorse, dalle tipologie di intervento messe in campo, oltre che da fattori esogeni tra cui, in particolare, la situazione congiunturale dovuta a fattori geo-politici. In considerazione della performance registrata nel corso del 2023, con la piena ripresa delle manifestazioni che prevedono la presenza fisica, anche per il 2024 si stima un numero di **partecipanti italiani alle iniziative promozionali** pari a 20.000.
Per quanto riguarda i **partecipanti esteri**, la stima per il 2024 è pari a 12.000 operatori, tenendo conto dell'attività svolta nel 2023, sia in Italia (incoming) sia all'estero (workshop, incontri, ecc).

Come indicatore di impatto (*outcome*) si riporta il **grado di soddisfazione delle aziende italiane per i servizi promozionali dell'ICE**. Il target 2024 viene modificato da 4,2 a 4,3 (su una scala da 1 a 5), per adeguarlo al target di performance previsto dal Piano integrato di attività e organizzazione 2024-2026, approvato con delibera 679 del 29 febbraio 2024. Il raggiungimento di tale obiettivo risulta particolarmente sfidante, tenendo conto dell'attuale congiuntura internazionale caratterizzata da elevata incertezza, nonché della riorganizzazione interna divenuta operativa all'inizio del 2024.

Come ulteriore indicatore di *outcome*, si considera l'importo del **contributo finanziario privato** previsto per l'insieme delle attività promozionali dell'Agenzia finanziate dal MAECI, **pari a poco meno di 9 milioni di euro**, circa il 5 per cento della spesa promozionale complessiva, in linea con il 2023.

2.2 Servizi di assistenza, informazione e formazione

L'ICE offre un'ampia gamma di servizi per consentire alle imprese di orientarsi sui mercati internazionali. Il **Catalogo dei servizi**, in vigore dal 1° aprile 2020, contiene un'offerta integrata di servizi di informazione, assistenza, consulenza, formazione e attrazione degli investimenti esteri, funzionale alle esigenze del cliente e suddivisa in:

- **servizi per conoscere**: per acquisire una prima conoscenza sulle opportunità di internazionalizzazione
- **servizi per crescere:** a maggiore valore aggiunto e personalizzati, sono servizi finalizzati a sviluppare e consolidare i rapporti d'affari già in essere nei mercati esteri.

Servizi di informazione
Si tratta di servizi gratuiti, tra i quali rientrano:

- le informazioni on line, disponibili sul sito istituzionale (www.ice.it), dove sono accessibili studi e pubblicazioni di approfondimento, notizie sui mercati esteri e sugli eventi promozionali in programma, opportunità commerciali, gare, notizie su finanziamenti internazionali. È inoltre disponibile l'accesso a varie banche dati sugli scambi commerciali e sugli investimenti diretti esteri;
- l'attività di assistenza, via CRM, via telefono e via e-mail, svolta dall'ufficio Relazioni con il Pubblico (URP) e dagli Export Flying Desk (EFD);
- il servizio di informazioni generali e di primo orientamento, erogato dagli uffici esteri.

Servizi di assistenza e consulenza

Sono servizi specializzati e personalizzati, generalmente erogati dalla rete estera a pagamento. Nei casi di richieste multiple provenienti da un unico cliente, e destinate ad un numero di uffici superiori a cinque è previsto un coordinamento delle attività da parte della sede di Roma.

Servizi di formazione

L'attività di formazione svolta dall'ICE promuove la diffusione della cultura imprenditoriale dell'internazionalizzazione attraverso l'accrescimento e l'aggiornamento delle conoscenze e delle competenze di imprenditori ed export manager.
L'obiettivo è quello di **ampliare il numero delle aziende partecipanti grazie a un'offerta formativa sempre più diversificata**: servizi integrati (formazione/assistenza personalizzata o coaching) in Italia e all'estero per l'accompagnamento sui mercati internazionali, corsi di alta formazione, incontri di approfondimento su specifiche tematiche, Master per esperti nei processi di internazionalizzazione. I progetti formativi vengono diffusi attraverso il sito istituzionale, il sito dedicato alla formazione, *dem* dedicate, *social media* e tramite la collaborazione con Enti territoriali e associazioni d'imprese.
Le iniziative formative vengono svolte sia in presenza che in modalità online. Tra le attività *di e-learning*, si evidenzia la piattaforma **train2markets**, che viene costantemente alimentata con nuovi contenuti tematici/focus paese.
Gli aspetti dedicati alle tematiche *digital* costituiscono un elemento preponderante dei servizi formativi, per offrire agli operatori economici strumenti sempre più aggiornati, cruciali per la strutturazione di percorsi innovativi di internazionalizzazione.

2.2.1. Servizi di informazione, assistenza e formazione - indicatori di *output* e di *outcome*

La tavola 2 mostra gli indicatori e i risultati attesi per il 2024-2026 con riguardo ai servizi di informazione, assistenza e formazione.

Tra gli indicatori di risultato figurano le **entrate previste per i servizi di assistenza e per quelli di promozione,** erogati dalla rete estera e dagli uffici di Roma e di Milano.
La previsione complessiva dei ricavi per il 2024 è stata ridotta di 600.000 euro rispetto all'importo originariamente stimato nel budget 2024, a seguito del taglio di 20 milioni di euro dello stanziamento di bilancio 2024 relativo al *Fondo per la promozione degli scambi e l'internazionalizzazione delle imprese,* sul quale viene calcolata la quota di rimborso delle spese generali di progetto. Rimane invece invariata la stima dei ricavi derivanti da servizi di assistenza.

Riguardo all'indicatore sul **numero dei servizi gratuiti erogati**, si conferma la previsione prudenziale di 28.000 servizi l'anno per il triennio 2024-2026. La stima tiene conto del dato 2023, pari a 30.765 (contro i 34.886 dell'anno precedente), che conferma la tendenza discendente dell'andamento dei servizi gratuiti degli ultimi anni. A partire dal 2023 sono stati posti dei limiti numerici ai due servizi più richiesti: ricerca clienti e partner esteri (massimo 5 per anno solare per azienda) e profili operatori esteri (massimo 15 per anno solare per azienda), in modo da consentire alle imprese di accedere più facilmente all'assistenza ICE superando il problema delle richieste plurimercato che hanno saturato la capacità di risposta di vari uffici esteri.
Al calo dei servizi erogati, si è infatti accompagnata nel 2023 una sostanziale stabilità del numero dei clienti univoci dei servizi gratuiti rispetto all'anno precedente (da 12.374 a 12.353).

Un terzo indicatore è rivolto alla misurazione dell'attività di informazione dell'Agenzia, e riguarda il **numero delle informazioni prodotte** dalla rete degli uffici all'estero e dagli uffici nazionali (notizie sui mercati esteri, opportunità e gare, anteprima grandi progetti, finanziamenti internazionali, note settoriali). La previsione per il 2024 è di 28.000 prodotti informativi.

Come indicatore di *outcome*, la tavola 2 indica il **risultato atteso dalla rilevazione di *Customer satisfaction*** per i servizi di assistenza erogati dall'ICE. Come per i servizi di promozione, il target 2024 è stato incrementato da 4,2 a 4,3 per il necessario adeguamento all'indicatore di performance inserito nel Piao 2024-2026.

Infine, per i **corsi di formazione**, si riporta quale indicatore di outcome **il tasso di placement dei partecipanti**, che indica la percentuale di partecipanti alle iniziative di formazione che trovano una collocazione lavorativa entro 6 mesi dalla conclusione dei corsi organizzati dall'ICE, con un target pari all'80 per cento.

2.3 Servizi per l'attrazione degli investimenti

L'Agenzia ICE riveste un ruolo significativo nelle **politiche di attrazione degli investimenti esteri in Italia** e svolge una serie di attività per favorirne l'incremento: promozione coordinata, scouting e intercettazione investitori, supporto alle esigenze degli investitori, realizzazione di prodotti informativi per l'investitore, formazione degli attori coinvolti nel processo di attrazione degli investimenti,[5] conclusione di accordi con Enti/associazioni.

[5] L'ICE svolge attività per favorire l'attrazione degli investimenti esteri in Italia sin da quando tale competenza fu a essa assegnata dalla legge 68 del 1997. Da allora, l'ICE ha promosso gli investimenti stranieri in Italia in collaborazione con diversi attori nazionali e locali; nel 2013, dopo la costituzione dell'ICE-Agenzia, è stata prevista un'area specificamente dedicata alla promozione degli investimenti esteri in Italia. Il Decreto Legge 133 del 12 settembre 2014, cosiddetto "Sblocca Italia", nel quadro del Piano per la Promozione Straordinaria del Made In Italy e l'Attrazione degli investimenti in Italia ha individuato soggetti ed enti preposti a tale compito. Da novembre 2015, il nuovo disegno organizzativo dell'ente ha articolato l'area nelle seguenti linee di attività: Coordinamento, Promozione, Partenariato e analisi e Supporto operativo agli operatori esteri.

Il tema dell'attrazione degli investimenti esteri ha acquisito da circa un decennio un ruolo sempre più centrale nell'ambito della politica industriale, grazie anche all'istituzione di un *Comitato Interministeriale per l'Attrazione degli Investimenti Esteri (CAIE)* - presieduto dal Mimit e che include rappresentanti del Maeci, del Ministero dell'Economia e delle Finanze, della Funzione Pubblica e della Conferenza Permanente tra Stato, Regioni e Province autonome, con l'obiettivo di promuovere in sinergia le opportunità d'investimento e l'incremento della presenza delle imprese estere sul territorio. Le attività del CAIE sono state rafforzate nel 2022 a seguito dell'istituzione, ai sensi dell'articolo 25 del decreto-legge 50/2022, di una Segreteria tecnica di supporto che nel corso del 2023 ha iniziato a operare su varie direttrici attraverso alcuni gruppi di lavoro, in particolare sulla comunicazione e sulla mappatura dell'offerta.

L'**Accordo tra ICE-Agenzia e Invitalia**, stipulato nel settembre 2020 e scaduto a settembre 2023, ha consentito ad oggi di proseguire la collaborazione tra le due Agenzie, con una suddivisione dei compiti in base alle specifiche competenze: l'ICE e la sua rete di uffici e desk all'estero sono coinvolti nello stimolo e nell'individuazione di potenziali investitori, oltre che nella promozione delle opportunità d'investimento, mentre Invitalia cura la fase di raccolta delle opportunità di investimento italiane, l'accompagnamento e l'*aftercare* in Italia degli investitori esteri. Attraverso il Maeci è stato proposto di stipulare un nuovo Accordo in merito al quale si resta in attesa di conferma della controparte.

Dal 2015 sono attivi, nell'ambito della rete estera ICE, gli ***FDI Desk* per l'attrazione degli investimenti esteri**, localizzati nelle principali piazze finanziarie e commerciali. A partire dal 2020 è stato adottato un piano di potenziamento della capacità di attrazione, condiviso con il Maeci; di conseguenza, in alcuni mercati strategici gli uffici sono stati potenziati con attività di promozione in loco e con l'inserimento di altre figure dedicate (c.d. ***FDI Analyst***) a presidio dei Mercati più rilevanti.

Per il triennio 2024-2026 non si prevedono significativi rafforzamenti della rete di Desk e Analyst, tuttavia nel periodo citato potrebbe essere potenziata la rete degli FDI Analyst negli Stati Uniti d'America ed in tal senso potranno essere fornite indicazioni operative da Mimit e Maeci col supporto di tutti gli attori coinvolti. Verranno inoltre curati l'implementazione di azioni di attrazione investimenti in occasione di eventi internazionali a carattere settoriale, lo sviluppo di strumenti informativi (sito, guide), il miglioramento dei database di informazioni utili per gli investitori e sarà rafforzata la collaborazione con le Regioni e altri soggetti nazionali per attività di *lead generation*.

In alcuni mercati o settori di particolare rilevanza strategica (*pilot*), in collaborazione con tutto il team Invest in Italy (cui partecipano il Maeci, il Mimit e Invitalia oltre all'Agenzia ICE), è stata realizzata a partire dal 2022 un'attività di *scouting* particolarmente incisiva, anche attraverso contatti di alto profilo (USA, Regno Unito, Corea del Sud e Taiwan). Queste attività continueranno ad essere supportate nel triennio 2024-2026 sulla base delle linee concordate con i partner istituzionali.

Le politiche per l'attrazione degli investimenti coinvolgono anche Enti locali e territoriali con i quali si continua a collaborare nei processi di promozione delle opportunità sul territorio, di *location scouting* e di assistenza ai potenziali investitori esteri.
L'attività di coordinamento svolta dalla *Conferenza delle Regioni* è di supporto allo sviluppo di alcune azioni congiunte, a titolo di esempio in occasione della raccolta di dati realizzata sin qui negli ultimi anni per lo European Investment Monitor.

Inoltre, potrà proseguire l'attività di supporto a beneficio delle ZES avviata nel 2022.

2.3.1 Servizi per l'attrazione degli investimenti - indicatori di *output* e di *outcome*

Gli indicatori di *output* e di *outcome,* individuati per misurare i servizi di attrazione degli investimenti, sono correlati ai principali filoni di attività, sopra menzionati, e riportati nella tavola 3.

Il numero di iniziative per favorire la promozione degli investimenti esteri in Italia include varie tipologie di azioni ed eventi in Italia e all'estero, e in particolare: gestione e potenziamento della rete FDI Desk e Analyst all'estero; strette interazioni tra ICE, Regioni, Mimit e Maeci volti al miglioramento del *capacity building* delle amministrazioni; intensificazione delle attività di promozione degli IDE in uffici esteri strategici, partecipazione a manifestazioni fieristiche, eventi e seminari dedicati all'attrazione degli investimenti in Italia ed all'estero, missioni di operatori, predisposizione e aggiornamento di strumenti di comunicazione, presentazioni dedicate al perché investire in Italia. Per il 2024 si conferma la previsione di 40 iniziative, salvo eventuali ripercussioni legate al contesto internazionale.

L'indicatore relativo al **numero dei contatti inseriti nella banca dati investitori esteri *pipedrive*** fa riferimento all'alimentazione (da parte della rete dei Desk e Analyst, e degli uffici della sede) di una base dati relativa ai potenziali investitori esteri, selezionati e profilati. Si prevede per il 2024 un target di 2.800 contatti.

Per il 2024, uno degli indicatori di attività è stato ridefinito in "**Numero di *lead* qualificati trasmessi per assistenza a Invitalia/Ente competente o direttamente assistiti da ICE",** riferiti alle imprese intercettate e profilate, veicolate dalla rete estera o tramite altri canali promozionali ICE e trasmesse a Invitalia o altri soggetti territoriali preposti per successiva assistenza – come previsto dall'accordo ICE-Invitalia – o assistite direttamente da team attrazione IDE dell'ICE.
L'ampliamento della rete dei Desk e degli Analyst, e il consolidato supporto degli uffici esteri ICE, hanno consentito finora uno sviluppo del numero di manifestazioni di interesse strutturate da parte degli investitori esteri, ma in previsione degli effetti della scadenza dell'accordo ICE/Invitalia, avvenuta il 30 settembre 2023, sulla gestione dei processi, e in attesa delle nuove indicazioni operative della Segreteria tecnica del CAIE, si è ritenuto opportuno adeguare l'indicatore, stimando in 80 il numero di lead che si prevede di generare nel 2024. Per le annualità successive, la definizione del target potrà essere ulteriormente raffinata sulla base dell'auspicabile stabilizzazione dei nuovi processi.

3. Programma di spesa e risorse finanziarie

La Tavola 4 evidenzia, infine, la distribuzione delle risorse finanziarie complessive, utilizzate per offrire i servizi di informazione, assistenza, formazione e promozionali, sulla base dell'articolazione del costo industriale per aree di attività dell'ICE Agenzia.

In particolare, si è proceduto alla ripartizione degli stanziamenti "istituzionali" sia per i servizi promozionali che per quelli di informazione, assistenza, formazione, applicando l'incidenza percentuale sul costo industriale complessivo dei servizi di promozione, pari al 57,45 per cento, e dei servizi di informazione, assistenza e formazione, pari al 42,55 per cento.

Le risorse finanziarie per l'attività promozionale sono state ripartite distinguendo i fondi pubblici e la compartecipazione di terzi al Programma ordinario e straordinario dalle altre assegnazioni per attività promozionali.

Tavola 1 - Obiettivo : promozione del Made in Italy - Indicatori di output e outcome (1)

Indicatori	Target				Note Informative	
	2024	2024 I variazione	2025	2026	Unità di Misura	Fonte Dati
Numero di partecipanti italiani a eventi promozionali (*)	20.000	20.000	20.000	20.000	Unità	Promoapp, Reportistica Direzione centrale per i settori dell'export
Numero di partecipanti esteri a eventi promozionali (*)	12.000	12.000	12.000	12.000	Unità	Promoapp, Reportistica Direzione centrale per i settori dell'export
Customer satisfaction sui servizi di promozione alle imprese italiane	4,2	4,3	4,3	4,3	Scala di misurazione ordinale (valore minimo 1, valore massimo 5)	Rilevazione esterna; Report presso Direzione centrale servizi alle imprese, marketing e innovazione
Contributo finanziario privato ai piani di attività MAECI (**)	8.994.000	8.994.000	9.000.000	9.000.000	Euro	Budget economico 2024 - I variazione

(1) Missione: 016 Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo

Programma: 016.005 Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy

(*) Stima complessiva del n. di partecipazioni ai vari eventi

(**) Previsione complessiva della contribuzione finanziaria privata riferita a tutti i programmi finanziati dal Maeci (Piano ordinario e straordinario)

Fonte: Direzione centrale per i settori dell'export

Tavola 2 - Obiettivo: servizi di informazione, assistenza e formazione alle imprese - Indicatori di output e outcome

Indicatori	Target				Note Informative	
	2024	2024 I variazione	2025	2026	Unità di Misura	Fonte Dati
Ricavi da vendita di servizi (Rete estera e nazionale)	7.688.730	7.088.730	6.035.000	6.035.000	Euro	Budget economico 2024 - I variazione
Numero servizi gratuiti (Rete estera e nazionale)	28.000	28.000	28.000	28.000	Unità	Cruscotto Direzionale
Numero di informazioni prodotte (rete estera e nazionale)	28.000	28.000	28.000	28.000	Unità	Cruscotto Direzionale
Customer satisfaction sui servizi di assistenza resi alle imprese italiane	4,2	4,3	4,3	4,3	scala di misurazione ordinale (valore minimo 1, valore massimo 5)	Rilevazione esterna; Report presso Direzione centrale servizi alle imprese, marketing e innovazione
Tasso di placement dei corsi di formazione	80%	80%	80%	80%	Quota %	Report presso Ufficio Formazione alle imprese

Fonte: Direzione Centrale Servizi alle Imprese, Marketing e Innovazione

Tavola 3 - Obiettivo : attrazione investimenti esteri - Indicatori di output e di outcome (1)

Indicatori	Target				Note Informative	
	2024	2024 I variazione	2025	2026	Unità di Misura	Fonte Dati
Numero di iniziative per favorire la promozione degli investimenti esteri in Italia*	40	40	40	40	unità	Cruscotto Direzionale, Promoapp, Corrispondenza, Reportistica Ufficio attrazione investimenti esteri
Numero dei contatti inseriti nella banca dati investitori esteri pipedrive	2.800	2.800	2.800	2.800	unità	Applicativo pipedrive
Numero di Lead qualificati trasmessi per assistenza a Invitalia/Ente competente o direttamente assistiti dal team Attrazione IDE dell'ICE	80	80	80	80	unità	Applicativo pipedrive, server Ufficio attrazione investimenti esteri

(1) Missione: 016 Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
Programma: 016.005 Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy

* Le iniziative previste superano il numero di Coan attribuiti per anno di programmazione promozionale perché molti Coan assegnati al Coordinamento AIE comprendono più iniziative, es. Realizzazione di Roadshow e Desk AIE

Fonte: Ufficio Attrazione Investimenti Esteri

Allegato 4

Tavola 4 – Programmi di spesa e risorse finanziarie

Importi in milioni di euro

PROGRAMMI DI SPESA E RISORSE FINANZIARIE	2024			2025			2026		
	Servizi di informazione assistenza e formazione	Servizi promozionali	Totale complessivo attività	Servizi di informazione assistenza e formazione	Servizi promozionali	Totale complessivo attività	Servizi di informazione assistenza e formazione	Servizi promozionali	Totale complessivo attività
Missione: 016 Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo									
Programma: 005 Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy									
Gruppi COFOG (2° Livello): 4.1 Affari Economici - Affari Generali, Economici, Commerciali e del Lavoro									
PROGRAMMA DI SPESA	**64,427**	**209,536**	**273,963**	**62,165**	**206,444**	**268,610**	**62,165**	**206,444**	**268,610**
Fondi di funzionamento ICE Agenzia	34,750	46,919	81,669	34,751	46,919	81,670	34,751	46,919	81,670
Entrate proprie attività istituzionale	5,231	7,063	12,293	2,953	3,987	6,940	2,953	3,987	6,940
Utilizzo Fondi Piano ordinario ICE - MAECI e Piano Straord. Made in Italy D.L. 133/14 e relative compartecipazioni di terzi	24,446	155,434	179,880	24,462	155,538	180,000	24,462	155,538	180,000
Altre assegnazioni promozionali e compartecipazioni di terzi e altri ricavi promozionali residuali	0,000	0,120	0,120	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
RISORSE FINANZIARIE	**64,427**	**209,536**	**273,963**	**62,165**	**206,444**	**268,610**	**62,165**	**206,444**	**268,610**
Missione: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche									
Programma: 002 Indirizzo politico									
Gruppi COFOG (2° Livello): 4.1 Affari Economici - Affari Generali, Economici, Commerciali e del Lavoro									
PROGRAMMA DI SPESA	**0,141**	**0,190**	**0,331**	**0,141**	**0,190**	**0,331**	**0,141**	**0,190**	**0,331**
Fondi di funzionamento ICE Agenzia	0,141	0,190	0,331	0,141	0,190	0,331	0,141	0,190	0,331
RISORSE FINANZIARIE	**0,141**	**0,190**	**0,331**	**0,141**	**0,190**	**0,331**	**0,141**	**0,190**	**0,331**
Missione: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche									
Programma: 003 Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza									
Gruppi COFOG (2° Livello): 4.1 Affari Economici - Affari Generali, Economici, Commerciali e del Lavoro									
PROGRAMMA DI SPESA	**0,017**	**0,023**	**0,039**	**0,016**	**0,022**	**0,039**	**0,016**	**0,022**	**0,039**
Fondi di funzionamento ICE Agenzia	0,017	0,023	0,039	0,016	0,022	0,039	0,016	0,022	0,039
RISORSE FINANZIARIE	**0,017**	**0,023**	**0,039**	**0,016**	**0,022**	**0,039**	**0,016**	**0,022**	**0,039**
TOTALE PROGRAMMI DI SPESA	**64,584**	**209,749**	**274,333**	**62,323**	**206,657**	**268,979**	**62,323**	**206,657**	**268,979**
TOTALE RISORSE FINANZIARIE	**64,584**	**209,749**	**274,333**	**62,323**	**206,657**	**268,979**	**62,323**	**206,657**	**268,979**
RISULTATO DI ESERCIZIO			**0,000**			**0,000**			**0,000**

Fonte: Ufficio contabilità, bilancio e controllo di gestione

Piano degli Investimenti 2024 - Primo provvedimento di revisione

Allegato 5

Nota illustrativa

Come indicato nella relazione illustrativa, l'ammontare degli investimenti di 5,885 milioni di euro risulta finanziato dalle quote di ammortamento annuo, dalle entrate finanziarie derivanti da disinvestimenti e dalla riscossione della quota capitale di mutui e prestiti concessi dall'ex ICE al personale di ruolo.
Il prospetto che segue evidenzia la totale copertura delle fonti di finanziamento rispetto alla previsione degli investimenti ripartiti per tipologia.

(valori in euro)

Piano degli Investimenti	Budget 2024	Variazioni	Primo provv.di revisione budget 2024
FONTI DI FINANZIAMENTO			
Ammortamenti	3.360.000	635.000	3.995.000
Entrate da disinvestimenti e riscossione quota capitale mutui e prestiti concessi dall'ex ICE al personale di ruolo	1.721.800	168.021	1.889.821
Totale Fonti di finanziamento	**5.081.800**	**803.021**	**5.884.821**
INVESTIMENTI			
B. Immobilizzazioni			
Software di proprietà	441.500	400.000	841.500
Software di terzi	1.943.250	597.000	2.540.250
Altre immobilizzazioni immateriali	845.600	0	845.600
I. Immobilizzazioni immateriali	**3.230.350**	**997.000**	**4.227.350**
Terreni e fabbricati	521.600	34.500	556.100
Impianti e macchinari	24.350	37.818	62.168
Altri beni	1.305.500	-266.297	1.039.203
a) mobili e macchine d'ufficio	*1.305.500*	*-266.297*	*1.039.203*
b) automezzi	*0*	*0*	*0*
II. Immobilizzazioni materiali	**1.851.450**	**-193.979**	**1.657.471**
Partecipazioni in:	0	0	0
a) società controllate	*0*	*0*	*0*
b) società collegate	*0*	*0*	*0*
c) altre partecipazioni	*0*	*0*	*0*
Altri titoli			
Depositi cauzionali	*0*	*0*	*0*
III. Immobilizzazioni finanziarie	**0**	**0**	**0**
Totale Immobilizzazioni	**5.081.800**	**803.021**	**5.884.821**

Allegato 6

Previsione di assegnazione finanz. e costi per reti di produzione ed aree di attività

Attività Istituzionale

(valori in euro)

ATTIVITA' ISTITUZIONALE												
DESCRIZIONE MASTRO	**SEDE DI ROMA**			**UFFICIO DI MILANO**			**UFFICI ESTERO**			**TOTALE ISTITUZIONALE**		
	Budget 2024	VARIAZIONI	Primo provv. revisione budget 2024	Budget 2024	VARIAZIONI	Primo provv. revisione budget 2024	Budget 2024	VARIAZIONI	Primo provv. revisione budget 2024	Budget 2024	VARIAZIONI	Primo provv. revisione budget 2024
COSTI												
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	94.500	11.300	105.800	7.000	0	7.000	131.280	14.000	145.280	232.780	25.300	258.080
COSTI PER SERVIZI	6.371.176	613.731	6.984.907	174.400	0	174.400	2.040.000	538.499	2.578.499	8.585.576	1.152.230	9.737.806
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	135.000	0	135.000	126.000	0	126.000	4.567.229	135.000	4.702.229	4.828.229	135.000	4.963.229
COSTO PER IL PERSONALE	30.188.434	-651.696	29.536.738	7.000	8.400	15.400	33.799.918	2.734.986	36.534.904	63.995.352	2.091.690	66.087.042
COSTO TFR/TFS	3.838.987	-2.038.092	1.800.895	0	0	0	0	0	0	3.838.987	-2.038.092	1.800.895
ONERI FISCALI	2.100.000	95.000	2.195.000	10.500	0	10.500	189.800	95.200	285.000	2.300.300	190.200	2.490.500
ONERI DIVERSI	32.000	0	32.000	200	0	200	142.200	0	142.200	174.400	0	174.400
RETTIFICHE DI RICAVI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ONERI FINANZIARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RETTIFICHE COMPETENZA ECON. A.P.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ONERI PER PROVV. DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	1.026.215	0	1.026.215	0	0	0	0	0	0	1.026.215	0	1.026.215
AMMORTAMENTI	2.255.000	620.000	2.875.000	100.000	9.000	109.000	1.005.000	6.000	1.011.000	3.360.000	635.000	3.995.000
ACCANTONAMENTI FONDO SVALUTAZ. CREDITI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI ACCANTONAMENTI	0	3.800.000	3.800.000	0	0	0	0	0	0	0	3.800.000	3.800.000
TOTALE COSTI	**46.041.312**	**2.450.243**	**48.491.555**	**425.100**	**17.400**	**442.500**	**41.875.427**	**3.523.685**	**45.399.112**	**88.341.839**	**5.991.328**	**94.333.167**
RICAVI												
CONTRIBUTO SPESE PER L'AGENZIA ICE	79.949.109	1.996.670	81.945.779	0	0	0	0	0	0	79.949.109	1.996.670	81.945.779
CONTRIBUTO PER LE COPERTURE ASS. PERS. INVIATO ALL'ESTERO	94.000	0	94.000	0	0	0	0	0	0	94.000	0	94.000
RICAVI PRESTAZ. SERVIZI	6.153.730	-600.000	5.553.730	135.000	0	135.000	1.400.000	0	1.400.000	7.688.730	-600.000	7.088.730
PROVENTI FINANZIARI	150.000	0	150.000	0	0	0	0	0	0	150.000	0	150.000
ALTRI RICAVI E PROVENTI	288.000	4.316.658	4.604.658	0	0	0	172.000	278.000	450.000	460.000	4.594.658	5.054.658
TOTALE RICAVI	**86.634.839**	**5.713.328**	**92.348.167**	**135.000**	**0**	**135.000**	**1.572.000**	**278.000**	**1.850.000**	**88.341.839**	**5.991.328**	**94.333.167**
AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO										**0**	**0**	**0**
INVESTIMENTI												
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	940.000	-390.000	550.000	18.000	3.000	21.000	893.450	193.021	1.086.471	1.851.450	-193.979	1.657.471
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.222.600	997.000	4.219.600	0	0	0	7.750	0	7.750	3.230.350	997.000	4.227.350
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE INVESTIMENTI	**4.162.600**	**607.000**	**4.769.600**	**18.000**	**3.000**	**21.000**	**901.200**	**193.021**	**1.094.221**	**5.081.800**	**803.021**	**5.884.821**

Previsione di assegnazione d budget per reti di produzione ed aree di attività

Attività Promozionale

Allegato 6

(valori in euro)

VOLUME COMPLESSIVO ATTIVITA'			
DESCRIZIONE MASTRO	**ATTIVITA' PROMOZIONALE**		
	Budget 2024	VARIAZIONI	Primo provv. revisione budget 2024
COSTI			
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	1.072.000	0	1.072.000
COSTI PER SERVIZI	108.601.560	0	108.601.560
COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	50.178.440	0	50.178.440
COSTO PER IL PERSONALE	3.598.000	0	3.598.000
COSTO TFR/TFS	0	0	0
ONERI FISCALI	16.489.000	0	16.489.000
ONERI DIVERSI	61.000	0	61.000
RETTIFICHE DI RICAVI	0	0	0
ONERI FINANZIARI	0	0	0
TOTALE COSTI	**180.000.000**	**0**	**180.000.000**
RICAVI			
UTILIZZO FONDI PIANO PROMOZIONALE ORDINARIO	137.750.000	0	137.750.000
UTILIZZO FONDO PER LA PROMOZIONE STRAORDINARIA DEL MADE IN ITALY E PER L'ATTRAZIONE DEGLI INVESTIMENTI IN ITALIA (D.L. 133/2014)	33.136.000	0	33.136.000
ASSEGNAZIONI PER ALTRE INIZIATIVE PROMOZIONALI	0	0	0
COMPARTECIPAZIONE DI TERZI AL PROGRAMMA PROMOZIONALE	9.114.000	0	9.114.000
TOTALE RICAVI	**180.000.000**	**0**	**180.000.000**

Allegato 7

Previsione di assegnazione finanziaria e costi per Direzioni dell'attività istituzionale

Attività Istituzionale

DIREZIONE GENERALE			
Descrizione mastro	**Budget 2024**	**Variazioni**	**Primo provv.revisione Budget 2024**
COSTI			
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	7.000	0	7.000
COSTI PER SERVIZI	699.540	8.100	707.640
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	126.000	0	126.000
COSTO PER IL PERSONALE	33.500	8.400	41.900
COSTO TFR/TFS	0	0	0
ONERI FISCALI	11.300	0	11.300
ONERI DIVERSI	200	0	200
RETTIFICHE DI RICAVI	0	0	0
ONERI FINANZIARI	0	0	0
RETTIFICHE COMPETENZA ECON. A.P.	0	0	0
ONERI PER PROVV. DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	0	0	0
AMMORTAMENTI	100.000	9.000	109.000
ACCANTONAMENTI FONDO SVALUTAZ.CREDITI	0	0	0
ALTRI ACCANTONAMENTI	0	0	0
TOTALE COSTI DIREZIONE GENERALE	**977.540**	**25.500**	**1.003.040**
INVESTIMENTI			
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	18.000	3.000	21.000
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0	0
TOTALE INVESTIMENTI DIREZIONE GENERALE	**18.000**	**3.000**	**21.000**

DIREZIONE CENTRALE AMMINISTRAZIONE			
Descrizione mastro	**Budget 2024**	**Variazioni**	**Primo provv.revisione Budget 2024**
COSTI			
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	40.500	11.300	51.800
COSTI PER SERVIZI	5.331.786	579.632	5.911.418
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	135.000	0	135.000
COSTO PER IL PERSONALE	30.156.934	-651.696	29.505.238
COSTO TFR/TFS	3.838.987	-2.038.092	1.800.895
ONERI FISCALI	2.096.750	89.450	2.186.200
ONERI DIVERSI	32.000	0	32.000
RETTIFICHE DI RICAVI	0	0	0
ONERI FINANZIARI	0	0	0
RETTIFICHE COMPETENZA ECON. A.P.	0	0	0
ONERI PER PROVV. DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	1.026.215	0	1.026.215
AMMORTAMENTI	2.255.000	620.000	2.875.000
ACCANTONAMENTI FONDO SVALUTAZ.CREDITI	0	0	0
ALTRI ACCANTONAMENTI	0	3.800.000	3.800.000
TOTALE COSTI DIREZIONE CENTRALE AMMINISTRAZIONE	**44.913.172**	**2.410.594**	**47.323.766**
INVESTIMENTI			
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	940.000	-390.000	550.000
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.222.600	997.000	4.219.600
TOTALE INVESTIMENTI DIREZIONE CENTRALE AMMINISTRAZIONE	**4.162.600**	**607.000**	**4.769.600**

Allegato 7

Previsione di assegnazione finanziaria e costi per Direzioni dell'attività istituzionale

Attività Istituzionale

DIREZIONE CENTRALE PER I SETTORI DELL'EXPORT

Descrizione mastro	Budget 2024	Variazioni	Primo provv.revisione Budget 2024
COSTI			
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	44.000	0	44.000
COSTI PER SERVIZI	228.750	-42.700	186.050
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	0	0	0
COSTO PER IL PERSONALE	0	0	0
COSTO TFR/TFS	0	0	0
ONERI FISCALI	0	5.550	5.550
ONERI DIVERSI	0	0	0
RETTIFICHE DI RICAVI	0	0	0
ONERI FINANZIARI	0	0	0
RETTIFICHE COMPETENZA ECON. A.P.	0	0	0
ONERI PER PROVV. DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	0	0	0
AMMORTAMENTI	0	0	0
ACCANTONAMENTI FONDO SVALUTAZ.CREDITI	0	0	0
ALTRI ACCANTONAMENTI	0	0	0
TOTALE COSTI DIREZIONE CENTRALE PER I SETTORI DELL'EXPORT	**272.750**	**-37.150**	**235.600**

DIREZIONE CENTRALE SERVIZI ALLE IMPRESE, MARKETING E INNOVAZIONE

Descrizione mastro	Budget 2024	Variazioni	Primo provv.revisione Budget 2024
COSTI			
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	10.000	0	10.000
COSTI PER SERVIZI	279.500	68.700	348.200
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	0	0	0
COSTO PER IL PERSONALE	0	0	0
COSTO TFR/TFS	0	0	0
ONERI FISCALI	0	0	0
ONERI DIVERSI	0	0	0
RETTIFICHE DI RICAVI	0	0	0
ONERI FINANZIARI	0	0	0
RETTIFICHE COMPETENZA ECON. A.P.	0	0	0
ONERI PER PROVV. DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	0	0	0
AMMORTAMENTI	0	0	0
ACCANTONAMENTI FONDO SVALUTAZ.CREDITI	0	0	0
ALTRI ACCANTONAMENTI	0	0	0
TOTALE COSTI DIREZIONE CENTRALE SERVIZI ALLE IMPRESE, MARKETING E INNOVAZIONE	**289.500**	**68.700**	**358.200**

DIREZIONE CENTRALE RETE ESTERA

Descrizione mastro	Budget 2024	Variazioni	Primo provv.revisione Budget 2024
COSTI			
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	131.280	14.000	145.280
COSTI PER SERVIZI	2.046.000	538.498	2.584.498
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	4.567.229	135.000	4.702.229
COSTO PER IL PERSONALE	33.804.918	2.734.986	36.539.904
COSTO TFR/TFS	0	0	0
ONERI FISCALI	192.250	95.200	287.450
ONERI DIVERSI	142.200	0	142.200
RETTIFICHE DI RICAVI	0	0	0
ONERI FINANZIARI	0	0	0
RETTIFICHE COMPETENZA ECON. A.P.	0	0	0
ONERI PER PROVV. DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	0	0	0
AMMORTAMENTI	1.005.000	6.000	1.011.000
ACCANTONAMENTI FONDO SVALUTAZ.CREDITI	0	0	0
ALTRI ACCANTONAMENTI	0	0	0
TOTALE COSTI DIREZIONE CENTRALE RETE ESTERA	**41.888.877**	**3.523.684**	**45.412.561**
INVESTIMENTI			
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	893.450	193.021	1.086.471
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	7.750	0	7.750
TOTALE INVESTIMENTI DIREZIONE CENTRALE RETE ESTERA	**901.200**	**193.021**	**1.094.221**

Allegato 7

Previsione di assegnazione finanziaria e costi per Direzioni dell'attività istituzionale

Attività Istituzionale

TOTALE ATTIVITA' ISTITUZIONALE			
Descrizione mastro	**Budget 2024**	**Variazioni**	**Primo provv.revisione Budget 2024**
COSTI			
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	232.780	25.300	258.080
COSTI PER SERVIZI	8.585.576	1.152.230	9.737.806
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	4.828.229	135.000	4.963.229
COSTO PER IL PERSONALE	63.995.352	2.091.690	66.087.042
COSTO TFR/TFS	3.838.987	-2.038.092	1.800.895
ONERI FISCALI	2.300.300	190.200	2.490.500
ONERI DIVERSI	174.400	0	174.400
RETTIFICHE DI RICAVI	0	0	0
ONERI FINANZIARI	0	0	0
RETTIFICHE COMPETENZA ECON. A.P.	0	0	0
ONERI PER PROVV. DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	1.026.215	0	1.026.215
AMMORTAMENTI	3.360.000	635.000	3.995.000
ACCANTONAMENTI FONDO SVALUTAZ.CREDITI	0	0	0
ALTRI ACCANTONAMENTI	0	3.800.000	3.800.000
TOTALE COSTI ATTIVITA' ISTITUZIONALE	**88.341.839**	**5.991.328**	**94.333.167**
RICAVI			
CONTRIBUTO SPESE PER L'AGENZIA ICE	79.949.109	1.996.670	81.945.779
CONTRIBUTO PER LE COPERTURE ASS. PERS. INVIATO ALL'ESTERO	94.000	0	94.000
RICAVI PRESTAZ. SERVIZI	7.688.730	-600.000	7.088.730
PROVENTI FINANZIARI	150.000	0	150.000
ALTRI RICAVI E PROVENTI	460.000	4.594.658	5.054.658
TOTALE RICAVI ATTIVITA' ISTITUZIONALE	**88.341.839**	**5.991.328**	**94.333.167**
AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO	**0**	**0**	**0**
INVESTIMENTI			
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.851.450	-193.979	1.657.471
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.230.350	997.000	4.227.350
TOTALE INVESTIMENTI	**5.081.800**	**803.021**	**5.884.821**

Allegato 7

Previsione di assegnazione finanziaria e costi per Direzioni dell'attività promozionale

Attività Promozionale

DIREZIONE GENERALE			
Descrizione mastro	**Budget 2024**	**Variazioni**	**Primo provv.revisione Budget 2024**
COSTI			
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	0	0	0
COSTI PER SERVIZI	3.080.000	0	3.080.000
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	1.350.000	0	1.350.000
COSTO PER IL PERSONALE	50.000	0	50.000
ONERI FISCALI	510.000	0	510.000
ONERI DIVERSI	10.000	0	10.000
TOTALE COSTI DIREZIONE GENERALE	**5.000.000**	**0**	**5.000.000**

DIREZIONE CENTRALE AMMINISTRAZIONE			
Descrizione mastro	**Budget 2024**	**Variazioni**	**Primo provv.revisione Budget 2024**
COSTI			
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	0	0	0
COSTI PER SERVIZI	2.000.000	0	2.000.000
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	0	0	0
COSTO PER IL PERSONALE	0	0	0
ONERI FISCALI	0	0	0
ONERI DIVERSI	0	0	0
TOTALE COSTI DIREZIONE CENTRALE AMMINISTRAZIONE	**2.000.000**	**0**	**2.000.000**

DIREZIONE CENTRALE PER I SETTORI DELL'EXPORT			
Descrizione mastro	**Budget 2024**	**Variazioni**	**Primo provv.revisione Budget 2024**
COSTI			
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	602.000	0	602.000
COSTI PER SERVIZI	46.412.900	0	46.412.900
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	39.654.500	0	39.654.500
COSTO PER IL PERSONALE	2.598.000	0	2.598.000
ONERI FISCALI	8.910.000	0	8.910.000
ONERI DIVERSI	22.600	0	22.600
TOTALE COSTI DIREZIONE CENTRALE PER I SETTORI DELL'EXPORT	**98.200.000**	**0**	**98.200.000**

DIREZIONE CENTRALE SERVIZI ALLE IMPRESE, MARKETING E INNOVAZIONE			
Descrizione mastro	**Budget 2024**	**Variazioni**	**Primo provv.revisione Budget 2024**
COSTI			
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	320.000	0	320.000
COSTI PER SERVIZI	44.214.200	0	44.214.200
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	6.000.000	0	6.000.000
COSTO PER IL PERSONALE	530.000	0	530.000
ONERI FISCALI	5.215.800	0	5.215.800
ONERI DIVERSI	20.000	0	20.000
TOTALE COSTI DIREZIONE CENTRALE SERVIZI ALLE IMPRESE, MARKETING E INNOVAZIONE	**56.300.000**	**0**	**56.300.000**

DIREZIONE CENTRALE RETE ESTERA			
Descrizione mastro	**Budget 2024**	**Variazioni**	**Primo provv.revisione Budget 2024**
COSTI			
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	150.000	0	150.000
COSTI PER SERVIZI	12.894.460	0	12.894.460
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	3.173.940	0	3.173.940
COSTO PER IL PERSONALE	420.000	0	420.000
ONERI FISCALI	1.853.200	0	1.853.200
ONERI DIVERSI	8.400	0	8.400
TOTALE COSTI DIREZIONE CENTRALE RETE ESTERA	**18.500.000**	**0**	**18.500.000**

Allegato 7

Previsione di assegnazione finanziaria e costi per Direzioni dell'attività promozionale

Attività Promozionale

TOTALE ATTIVITA' PROMOZIONALE			
Descrizione mastro	**Budget 2024**	**Variazioni**	**Primo provv.revisione Budget 2024**
COSTI			
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	1.072.000	0	1.072.000
COSTI PER SERVIZI	108.601.560	0	108.601.560
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	50.178.440	0	50.178.440
COSTO PER IL PERSONALE	3.598.000	0	3.598.000
ONERI FISCALI	16.489.000	0	16.489.000
ONERI DIVERSI	61.000	0	61.000
TOTALE COSTI ATTIVITA' PROMOZIONALE	**180.000.000**	**0**	**180.000.000**
RICAVI			
UTILIZZO FONDI PIANO PROMOZIONALE ORDINARIO	137.750.000	0	137.750.000
UTILIZZO FONDO PER LA PROMOZIONE STRAORDINARIA DEL MADE IN ITALY E PER L'ATTRAZIONE DEGLI INVESTIMENTI IN ITALIA (D.L. 133/2014)	33.136.000	0	33.136.000
ASSEGNAZIONI PER ALTRE INIZIATIVE PROMOZIONALI	0	0	0
COMPARTECIPAZIONE DI TERZI AL PROGRAMMA PROMOZIONALE	9.114.000	0	9.114.000
TOTALE RICAVI ATTIVITA' PROMOZIONALE	**180.000.000**	**0**	**180.000.000**

Personale in servizio all'ICE-Agenzia al 31 dicembre 2023

Allegato 8

Livelli Comparto Ministeri in base al Decreto Interministeriale (P. A. e Sempl.ne – MEF) del 10.01.2013	Dotazione Organica	Consistenza del personale al 31 dicembre 2023	Scostamenti
Dirigenti I fascia	4	4	0
Dirigenti II fascia	33	26	-7
Tot. Dirigenti	**37**	**30**	**-7**
Funzionari	**373**	**343**	**-30**
Assistenti	**87**	**63**	**-24**
Operatori	**3**	**1**	**-2**
Totale	**500**	**437**	**-63**

Nel 2023 nell'area Dirigenti I fascia sono stati assunti 4 dirigenti; nella II fascia si sono registrate: 2 assunzioni a tempo indeterminato ai sensi del DPCM 29/3/22, 2 cessazioni a tempo indeterminato, 1 cessazione a tempo determinato a valere sull'art.19 c.6, D.Lgs. 165/2001 e inoltre, per incarico dirigenziale di I fascia, sono stati posti in aspettativa 3 dirigenti di II fascia.
In Area Funzionari, a fronte di 15 cessazioni si sono registrate 8 assunzioni di cui 1 ai sensi del DPCM 10/11/2023, 3 ai sensi della legge 160/2019 e 4 ai sensi del DPCM 11/5/23. Si rileva che il numero dei funzionari passa da 342 a 343 a seguito di determina del Direttore Centrale Amministrazione n. 14/24 del 19.3.24.
In Area Assistenti, a fronte di 2 cessazioni, si sono registrate 2 assunzioni ai sensi del DPCM 10/11/23.

Personale in servizio all'ICE-Agenzia al 31 dicembre 2024 (stima)

Allegato 9

Livelli Comparto Ministeri in base al Decreto Interministeriale (P. A. e Sempl.ne – MEF) del 10.01.2013	Dotazione Organica	Stima Consistenza del personale al 31 dicembre 2024	Scostamenti
Dirigenti I fascia	4	4	0
Dirigenti II fascia	33	31	-2
Tot. Dirigenti	**37**	**35**	**-2**
Funzionari	**373**	**363**	**-10**
Assistenti	**87**	**68**	**-19**
Operatori	**3**	**1**	**-2**
Totale	**500**	**467**	**-33**

DIRIGENTI II FASCIA A TEMPO INDETERMINATO nel corso del 2024 si prevede la cessazione di 2 unità a tempo indeterminato e 1 unità a tempo determinato. Si prevede l'assunzione di 2 unità a tempo determinato.
FUNZIONARI: Al 31.12.2024 è prevista l'assunzione di 1 unità a valere sul DPCM 10/11/2023; attraverso l'istituto della mobilità volontaria saranno reclutate ulteriori 16 unità; sarà inoltre esperita la procedura delle progressioni verticali dall'area Assistenti per 13 unità. Nel 2024 si registranno 10 cessazioni.
ASSISTENTI: Al 31.12.2024 è prevista la conclusione della procedura assunzionale di 1 unità a valere su DPCM 29/3/2022, di 2 unità a valere sul DPCM 10/11/2023, di 21 unità a valere su DPCM 11/5/2023. Nel 2024 si registreranno 19 cessazioni.

Allegato n. 1 al Verbale Collegio dei Revisori
n. 4 del 20 giugno 2024

RELAZIONE RELATIVA ALLA REVISIONE AL BUDGET ECONOMICO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

Parere sul Primo provvedimento di revisione al Budget economico 2024

Con nota prot. 68125/24 del 12/06/2024 è stata trasmessa al Collegio dei Revisori la proposta del Primo provvedimento di revisione al Budget economico 2024 sulla quale il Collegio dei Revisori dei conti è tenuto a rendere il parere di competenza.

Il documento di revisione recepisce le seguenti variazioni intervenute nel periodo successivo alla deliberazione del Budget economico 2024 da parte del Consiglio di Amministrazione (delibera n. 661/23 del 26 ottobre 2023):

- integrazione dello stanziamento pubblico di cui al capitolo 2414 – Spese per l'Agenzia ICE secondo quanto stabilito dal comma 398 della Legge di Bilancio 2024 che destina 2 milioni di euro per l'adeguamento delle retribuzioni del personale locale impiegato presso gli Uffici della Rete estera;
- accertamento in sede di deliberazione del Bilancio di esercizio 2023 (Delibera 693/24 del 24 aprile 2024) di maggiori ricavi dell'anno 2023, pari a 8,276 milioni di euro, rispetto al 2018, che ha consentito l'innalzamento per l'anno corrente del limite di spesa previsto dalla normativa vigente per i consumi intermedi;
- riduzione di 20 milioni di euro dello stanziamento pubblico di cui al capitolo 2415 – Fondo per la promozione degli scambi e l'internazionalizzazione delle imprese, in applicazione della Legge 23/05/2024 n. 67;
- definizione del contenzioso verso il personale in materia di *ad personam* a seguito di due sentenze definitive della Corte di Cassazione pubblicate nel mese di maggio 2024.

Il Collegio rileva che al Primo provvedimento di revisione al Budget economico 2024 in esame sono stati allegati, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 2, comma 4, del DM 27 marzo 2013, i seguenti documenti:

a) la relazione illustrativa

b) il budget economico annuale 2024 rivisto;

c) il budget economico pluriennale 2024-2026 rivisto;

d) il budget finanziario pluriennale 2024-2026 rivisto;

e) il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2024-2026 rivisto;

f) il piano degli investimenti 2024 rivisto;

g) la previsione rivista di assegnazione e costi per reti di produzione ed aree di attività 2024;

h) la previsione rivista di assegnazione finanziaria e costi per Direzioni 2024;

i) le tabelle del personale in servizio all'ICE Agenzia al 31/12/2023;

j) le tabelle del personale in servizio all'ICE Agenzia stima al 31/12/2024.

L'ICE Agenzia a partire dal 1° novembre 2020 ha aderito su base volontaria al Sistema Informativo delle Operazioni degli Enti pubblici (SIOPE+), ai sensi dell'art. 14 commi 6 e ss. della L. 31.12.2009 n.196, con esclusione della rilevazione della movimentazione finanziaria delle sedi all'estero, tenuto conto della richiesta avanzata dall'Agenzia prot. 79207 del 21.07.2020 e delle note MEF n. 159873 del 6.08.2020 e n. 246249 del 29.12.2020. Conseguentemente continua ad essere assoggettata agli adempimenti relativi alla trasmissione dei dati periodici di cassa previsti dalla Determinazione n. 98925 del 16 novembre 2012 della Ragioneria Generale dello Stato ed è esentata dall'obbligo di redigere il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi di cui all'art. 9, comma 3, del DM 27 marzo 2013.

Il Budget economico rivisto è stato redatto:

- secondo lo schema di cui all'allegato 1 del citato DM 27 marzo 2013 nel rispetto del principio di competenza economica;

- tenendo conto delle istruzioni impartite con la Circolare MEF - RGS n. 35 del 22 agosto 2013;

- nel rispetto delle indicazioni fornite dalla Circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 29 del 3 novembre 2023, in tema di Bilanci di previsione degli Enti ed organismi pubblici, nonché delle ulteriori indicazioni in materia fornite dalla Circolare RGS n. 16 del 9 aprile 2024;

- tenuto conto degli obiettivi, dei programmi, dei progetti e delle attività che i centri di responsabilità intendono conseguire in termini di servizi e prestazioni, come descritti nella relazione illustrativa;

- nel rispetto del principio del pareggio di bilancio.

Il Collegio dà atto che il Budget economico rivisto in esame, raffrontato con i valori del Budget economico 2024, è stato redatto seguendo lo schema di cui all'**Allegato 1 Conto economico annuale 2024 di cui all'art. 2, comma 3 del decreto MEF del 27 marzo 2013** ed è sintetizzabile nella tabella che segue:

CONTO ECONOMICO

(Allegato 1 al Primo provvedimento di revisione al Budget economico 2024 – per gli All.ti cfr da pag. 38)

VOCI	BUDGET 2024	Variazioni	BUDGET 2024 I revisione
Valore della Produzione	268.191.839	5.991.328	274.183.167
Costi della Produzione	266.391.839	5.991.328	272.383.167
Diff.za tra valore e costi della produzione	**1.800.000**	**0**	**1.800.000**
Proventi e Oneri finanziari	150.000	0	150.000
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
Proventi e Oneri straordinari	0	0	0
Risultato prima delle imposte	**1.950.000**	**0**	**1.950.000**
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.950.000	0	1.950.000
Avanzo(Disavanzo) economico dell'esercizio	**0**	**0**	**0**

La proposta di revisione risulta motivata e corredata dalla pertinente documentazione e riguarda principalmente i seguenti eventi modificativi delle risultanze del bilancio:

A) incremento della previsione del Valore della produzione dell'attività istituzionale di 5.991.328 euro riferito alle seguenti variazioni:

- aumento del contributo di funzionamento di cui al capitolo 2414 per l'importo di 1.996.670 euro;

- decremento dei Ricavi delle prestazioni di servizi di 600.000 euro in relazione al taglio di 20 milioni di euro del contributo pubblico di cui al capitolo 2415, sul quale è calcolata la quota di rimborso delle spese generali pari al 3% del contributo medesimo;

- incremento di 4.594.658 euro dei Ricavi e proventi diversi, come più avanti dettagliato.

B) integrazione della stima dei Costi della produzione istituzionali di 5.991.328 euro riferito principalmente alle seguenti variazioni:

- Costi per servizi in aumento di 1.152.230 milioni di euro, prevalentemente per il costo dei servizi informatici e delle altre prestazioni di servizi.
- Ammortamenti incrementati di 635.000 euro a seguito della revisione degli investimenti stimati in sede di Budget Economico 2024 e dell'adeguamento delle quote di ammortamento sulla base del dato di consuntivo 2023, deliberato nel mese di aprile 2024.
- Accantonamenti stimati in 3.800.000 milioni di euro per lavori urgenti da eseguire sull'immobile della Sede al fine di garantire le condizioni di sicurezza.

È stato mantenuto inalterato il volume complessivo dell'attività promozionale a 180.000.000 euro nonostante il taglio di 20 milioni di euro dello stanziamento 2024 in quanto le attività previste per il 2024 riguardano prevalentemente i Piani ordinari 2022 e 2023.

La revisione del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2024-2026 è stata eseguita sulla base delle variazioni previste per l'attività dell'ICE Agenzia.

ESAME DELLE VARIAZIONI

L'ICE Agenzia svolge attività sia di natura istituzionale, sia di natura promozionale.

L'attività istituzionale si riferisce ai costi e ai ricavi di funzionamento dell'Agenzia.

L'attività promozionale costituisce la *mission* dell'Ente ed è quella svolta a sostegno dell'internazionalizzazione delle imprese italiane, i cui costi sono interamente coperti dai contributi pubblici e dalla compartecipazione dei privati alla realizzazione delle iniziative, risultando pertanto ininfluente ai fini del risultato economico.

La revisione proposta si articola come di seguito rappresentato.

Il ***Valore della Produzione*** 2024 rivisto è complessivamente pari a 274.183.167 euro ed è così composto:

(Allegato 1 al Primo provvedimento di revisione al Budget economico 2024 – per gli All.ti cfr da pag. 38)

VALORE DELLA PRODUZIONE Attività istituzionale e promozionale	BUDGET 2024	Variazioni +/-	BUDGET 2024 I revisione
Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	87.731.839	1.396.670	89.128.509
Ricavi e proventi per l'attività promozionale	180.000.000	0	180.000.000
Totale ricavi e proventi per l'attività istituzionale e promozionale	***267.731.839***	***1.396.670***	***269.128.509***
Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	460.000	4.594.658	5.054.658
Totale	**268.191.839**	**5.991.328**	**274.183.167**

L’incremento di tali ricavi, pari a 5.991.328 euro, viene di seguito esaminato:

- la voce *Contributo ordinario dello Stato (voce A.1.a del budget economico annuale 2024 rivisto)* aumenta complessivamente di euro 1.996.670 euro a seguito dell’integrazione prevista dalla Legge di Bilancio;
- la voce *Ricavi per cessioni di prodotti e prestazione di servizi (voce A.1.f del budget economico annuale 2024 rivisto)* viene prevista in riduzione di 600.000 euro per il ricalcolo del rimborso per la copertura delle spese generali connesse al Piano ordinario pari al 3% dello stanziamento di cui al capitolo 2415.

Gli ***Altri ricavi e proventi*** si stimano in aumento di 4.594.658 euro, principalmente per effetto delle favorevoli sentenze della Corte di Cassazione in merito al contenzioso in materia di *ad personam* che comportano la cancellazione del fondo rischi accantonato al 31/12/2023 nei confronti del personale ricorrente (4,112 milioni di euro), nonché il recupero delle somme già versate in esecuzione di pignoramenti effettuati da alcuni dei ricorrenti (231 mila euro), per complessivi 4,343 milioni di euro.

I ***Costi della produzione*** rivisti**,** sempre con riferimento all'Allegato 1, ammontano complessivamente a 272.383.167 euro, con una variazione in aumento di 5.991.328 euro. La variazione complessiva dei costi di produzione interessa esclusivamente le voci relative all'attività istituzionale come da tabelle che seguono:

(Allegato 1 al Primo provvedimento di revisione al Budget economico 2024 – per gli All.ti cfr da pag. 38)

Costi della produzione	**BUDGET 2024**	**Variazioni +/-**	**BUDGET 2024 I revisione**
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	1.304.780	25.300	1.330.080
Costi per servizi	117.187.136	1.152.230	118.339.366
Costi per godimento di beni di terzi	55.006.669	135.000	55.141.669
Costi per il personale	71.432.339	53.598	71.485.937
a) salari e stipendi	13.771.126	-782.167	12.988.959
b) oneri sociali	6.361.493	-228.499	6.132.994
c) trattamento di fine rapporto/servizio	3.838.987	-2.038.092	1.800.895
e) altri costi	47.460.733	3.102.356	50.563.089
Ammortamenti e svalutazioni	3.360.000	635.000	3.995.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.032.000	577.000	2.609.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.328.000	58.000	1.386.000
Altri accantonamenti	0	3.800.000	3.800.000
Oneri diversi di gestione	18.100.915	190.200	18.291.115
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	1.026.215	0	1.026.215
b) altri oneri diversi di gestione	17.074.700	190.200	17.264.900
Totale	**266.391.839**	**5.991.328**	**272.383.167**

Si riportano di seguito le tabelle ripartite tra attività istituzionale e promozionale e i relativi commenti:

Attività Istituzionale

(Allegato 1 al Primo provvedimento di revisione al Budget economico 2024 – per gli All.ti cfr da pag. 38)

ATTIVITA' ISTITUZIONALE Costi della produzione	BUDGET 2024	Variazioni +/-	BUDGET 2024 I revisione
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	232.780	25.300	258.080
Costi per servizi	8.585.576	1.152.230	9.737.806
Costi per godimento di beni di terzi	4.828.229	135.000	4.963.229
Costi per il personale	67.834.339	53.598	67.887.937
a) salari e stipendi	13.771.126	-782.167	12.988.959
b) oneri sociali	6.361.493	-228.499	6.132.994
c) trattamento di fine rapporto/servizio	3.838.987	-2.038.092	1.800.895
e) altri costi	43.862.733	3.102.356	46.965.089
Ammortamenti e svalutazioni	3.360.000	635.000	3.995.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.032.000	577.000	2.609.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.328.000	58.000	1.386.000
Altri Accantonamenti	0	3.800.000	3.800.000
Oneri diversi di gestione	1.550.915	190.200	1.741.115
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	1.026.215	0	1.026.215
b) altri oneri diversi di gestione	524.700	190.200	714.900
Totale	**86.391.839**	**5.991.328**	**92.383.167**

Le principali variazioni delle stime dei costi dell'attività istituzionale (5.991.328 euro) interessano le voci, già analizzate in precedenza, relative ai Costi per servizi, in aumento di 1.152.230 euro, prevalentemente per i servizi informatici (523.787 euro) e altre prestazioni di servizi (320.235 euro). Tale incremento è stato attuato a seguito dell'accertamento di maggiori ricavi in sede di approvazione del bilancio di esercizio 2023 (Delibera 693/24 del 24/04/2024) che ha consentito di allocare maggiori risorse finanziarie a copertura dei costi sulla base delle effettive necessità degli Uffici, in deroga al limite di spesa sui consumi intermedi.

Aumentano anche gli Ammortamenti per 635.000 euro per effetto della revisione degli investimenti e delle risultanze del consuntivo 2023 deliberato nel mese di aprile 2024.

Infine, alla voce Altri Accantonamenti si prevede di destinare l'importo di 3.800.000 euro per lavori urgenti relativi all'immobile della Sede al fine di garantire le condizioni di sicurezza.

Attività promozionale

(Allegato 1 al Primo provvedimento di revisione al Budget economico 2024 – per gli All.ti cfr da pag. 38)

ATTIVITA' - PROMOZIONALE Costi della produzione	BUDGET 2024	Variazioni +/-	BUDGET 2024 I revisione
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	1.072.000	0	1.072.000
Costi per servizi	108.601.560	0	108.601.560
Costi per godimento di beni di terzi	50.178.440	0	50.178.440
Costi per il personale	3.598.000	0	3.598.000
a) salari e stipendi	0	0	0
b) oneri sociali	0	0	0
c) trattamento di fine rapporto/servizio	0	0	0
e) altri costi	3.598.000	0	3.598.000
Oneri diversi di gestione	16.550.000	0	16.550.000
b) altri oneri diversi di gestione	16.550.000	0	16.550.000
Totale	**180.000.000**	**0**	**180.000.000**

Come indicato in premessa, l'attività promozionale complessiva stimata per il 2024 non subisce variazioni, nonostante il taglio di 20 milioni di euro dello stanziamento pubblico di cui al capitolo 2415 – Fondo per la promozione degli scambi e l'internazionalizzazione delle imprese, previsto dalla Legge 23/05/2024 n. 67, in quanto le attività da realizzare saranno finanziate prevalentemente nell'ambito dei Piani ordinari del biennio precedente.

Proventi finanziari

La stima totale dei proventi finanziari resta ferma al dato di Budget economico 2024 pari a 150.000 euro e riguarda interessi attivi bancari, verso clienti e sui mutui concessi dall'ex ICE ai dipendenti. L'importo include la quota di plusvalenza di alienazione pari a 484 euro derivante dalla vendita delle ultime 20 azioni che ICE Agenzia deteneva nella Società IEEP – Istituto Edilizia Economica e Popolare di Catania S.p.A. in liquidazione.

Imposte sul reddito dell'esercizio

È stata operata una variazione in aumento dell'IRES, a seguito del previsto incremento degli interessi attivi bancari causato dall'aumento dei tassi di interesse, e una variazione in diminuzione dell'IRAP, a seguito della riduzione della stima complessiva delle voci stipendiali. Pertanto, la stima delle imposte, pari a 1.950.000 euro, non varia nel suo complesso.

RISPETTO NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In proposito, il Collegio rappresenta che, dalle verifiche effettuate, l'Ente ha predisposto la prima revisione al Budget economico nel rispetto delle singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa ed in linea con le istruzioni operative fornite al riguardo. Gli importi sono conformi a quanto previsto dalla legislazione vigente e indicato nelle Circolari RGS n. 29 del 3 novembre 2023 e n. 16 del 9 aprile 2024.

I costi per consumi intermedi, inoltre, sono stati contenuti entro il limite stabilito dall'articolo 1, comma 591, della Legge di Bilancio 2020, escludendo gli oneri sostenuti per il Covid-19 e per i consumi energetici e in considerazione delle deroghe di cui al comma 593 della Legge n. 160 del 2019.

Si riporta di seguito la tabella con l'indicazione degli importi dei versamenti da effettuare ai capitoli dell'entrata al bilancio dello Stato:

D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento	**Importo dovuto nel 2018**	**maggiorazione del 10%**	**versamento**
Art. 61 comma 2 (spese per studi e consulenze)	1.000,00	100,00	1.100
Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)	91.600,00	9.160,00	100.760
Totale	**92.600,00**	**9.260,00**	**101.860**
D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento	**Importo dovuto nel 2018**	**maggiorazione del 10%**	**importo da versare**
Art. 6 comma 3 *come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010)*	38.100	3.810	41.910
Art. 6 comma 7 *(Incarichi di consulenza)*	20.000	2.000	22.000
Art. 6 comma 8 *(Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)*	40.000	4.000	44.000
Art. 6 comma 9 *(Spese per sponsorizzazioni)*	-	-	-
Art. 6 comma 12 *(Spese per missioni)*	131.500	13.150	144.650
Art. 6 comma 13 *(Spese per la formazione)*	140.500	14.050	154.550
Totale	**370.100**	**37.010**	**407.110**
Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno			**508.970**
Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento			**versamento**
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) **Versamento al capitolo 3348- capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre**			**497.645**
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento			**versamento**
Art. 6 comma 14 *(Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi)* **Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno**			**19.600**
Totale somme da riversare			**1.026.215**

Le somme sono incluse tra gli Oneri diversi di gestione sotto la voce Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa e ammontano a 1.026.215 euro.

In linea con quanto precisato dalle Circolari RGS che forniscono indicazioni per i bilanci di previsione e sulla base di un consolidato orientamento della Corte dei conti, ai fini della determinazione della spesa sostenibile nel rispetto dei limiti indicati dalle norme di contenimento della spesa pubblica, si possono ritenere escluse le spese sostenute nell'ambito della realizzazione di specifici progetti/attività finanziate con fondi provenienti da soggetti pubblici o privati. Pertanto, la spesa relativa all'attività promozionale non rientra nell'applicazione delle misure in questione.

Con riferimento alle deroghe al limite di spesa dei consumi intermedi, previste dal comma 593 della legge n. 160 del 2019, e sulla base delle indicazioni fornite dalla Circolare RGS del 14 dicembre 2020 n. 26, si evidenzia che nell'anno 2023 sono stati conseguiti maggiori ricavi rispetto a quelli registrati nel 2018, per l'importo di 8.275.542 euro, così come indicato nel Bilancio di esercizio 2023 deliberato dal Consiglio di Amministrazione in data 24/04/2024 (Delibera n. 693/24). Tale maggior importo è stato in parte utilizzato ad incremento del limite di spesa per consumi intermedi dell'esercizio 2024.

Budget Economico Pluriennale 2024-2026 rivisto

In relazione al Budget Economico Pluriennale, il Collegio evidenzia che lo stesso copre un periodo di tre anni, è stato predisposto in termini di competenza economica e presenta un'articolazione delle poste, per il primo anno, coincidente con quella del budget economico annuale.

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio rivisto

Il Collegio prende atto dell'aggiornamento del Piano degli indicatori e dei Risultati attesi di bilancio. Viene riferito che i dati contenuti al suo interno sono stati aggiornati con le modifiche apportate nel Primo provvedimento di revisione al Budget economico 2024.

CONCLUSIONI

Il Collegio considera che:

- il budget è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'ICE Agenzia i Ricavi previsti risultano essere attendibili;
- i Costi previsti sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare delle risorse impiegate negli esercizi precedenti e ai programmi che l'Ente intende svolgere;
- il Budget è stato redatto nel rispetto dei principi contabili previsti in materia;
- sono state rispettate le norme di contenimento della spesa pubblica;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio.

Il Collegio sulla base degli atti proposti e considerato che le variazioni in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio, **esprime parere favorevole in ordine all'approvazione della proposta di prima revisione al Budget economico 2024.**

Letto, confermato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

F.TO Dott.ssa Anna Maria Carfora ……

F.TO Dott.ssa Assunta Conte ……

F.TO Dott. Antonio Campobasso ……..

ITALIAN TRADE AGENCY

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
- D.G. Promozione Sistema Paese – Min. Plen. Mauro Battocchi
  Direttore Generale
  dgsp.segreteria@cert.esteri.it
- Cons. Alessandra Pastorelli
  Capo Ufficio II
  dgsp.02@cert.esteri.it

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
- Ragioneria Generale dello Stato
  Ispettorato Generale di Finanza - Ufficio VIII
  RGS.ragionieregenerale.coordinamento@pec.mef.gov.it

MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY
- Direzione Generale Servizi di Vigilanza Dr. Giulio Mario Donato
  DGV@pec.mimit.gov.it

- Div. VIII – Vigilanza su enti strumentali, fondazioni, società partecipate e vigilate dal Ministero - Dr. Alessandro Zaccagnino
  dgv.div08@pec.mimit.gov.it

- Direzione Generale
- Direzione Centrale Amministrazione
- Ufficio Contabilità, Bilancio e Controllo di Gestione
  SEDE

Deliberazione n. 727/25 del 28.04.2025 – Bilancio di esercizio 2024

Si trasmette, in allegato, ai sensi dell'art.10 c. 2 dello Statuto ICE, per gli adempimenti di competenza, la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 727/25 del 28.04.2025, "*Bilancio di esercizio 2024*", adottata dal Consiglio di Amministrazione dell'ICE-Agenzia nel corso della seduta del 28.04.2025.

Il Bilancio è corredato della prescritta relazione del Collegio dei Revisori.

Si chiede di inviare ogni comunicazione relativa alla presente deliberazione al seguente indirizzo di posta elettronica staff.presidente@cert.ice.it

Cordiali saluti.

Il Direttore Generale
Lorenzo Galanti

Firmato digitalmente da: Lorenzo Galanti
Organizzazione: ICE-AGENZIA/12020391004
Data: 30/04/2025 12:42:19

ITA
ITALIAN TRADE AGENCY
ICE - Agenzia per la promozione all'estero e l'internazionalizzazione delle imprese italiane

DELIBERAZIONE N. 727/25 **Riunione del** 28/04/2025

OGGETTO: Bilancio di esercizio 2024

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO l'art. 14, commi 17-27 del D.L. n. 98 del 06.07.2011, convertito in L. 15 luglio 2011, n. 111, come sostituito dall'art. 22, c.6, del D.L. n. 201 del 06.12.2011, convertito in L. n. 214 del 22.12.2011 e ss.mm.ii, che ha istituito l'ICE – Agenzia per la promozione all'estero e l'internazionalizzazione delle imprese italiane;

VISTO il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 28.12.2012 di individuazione delle risorse strumentali, finanziarie, dei rapporti giuridici attivi e passivi e delle risorse umane facenti capo al soppresso Istituto nazionale per il Commercio con l'Estero da trasferire all'ICE – Agenzia per la promozione all'estero e l'internazionalizzazione delle imprese italiane e al Ministero dello Sviluppo Economico in attuazione dell'art. 14, commi dal 17 al 27 del Decreto - Legge 6.7.2011, n. 98, convertito con modificazioni dalla Legge 15.07.2011, n. 111, come sostituito dall'art. 22 del Decreto Legge 6.12.2011, n. 201, convertito con modificazioni dalla Legge 22.12.2011, n.214;

VISTO il Decreto Interministeriale MAECI-MISE-MEF registrato dalla Corte dei Conti il 19/10/2022, che ha approvato lo Statuto dell'ICE Agenzia per la promozione all'estero e l'internazionalizzazione delle imprese italiane, ai sensi dell'art. 2, commi 6 e 7 del D.L. 104/2019, convertito con L. 18.11.2019, n. 132, adottato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 597 del 28.06.2022;

VISTO il Decreto interministeriale MAECI-MISE-MEF registrato dalla Corte dei Conti il 19/10/2022, che ha approvato il Regolamento di Organizzazione e Funzionamento e nuovo disegno organizzativo dell'ICE – Agenzia, adottato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 598 del 28.06.2022;

VISTO il Decreto Interministeriale MAECI-MIMIT-MEF registrato dalla Corte dei Conti il giorno 11.03.2024, che ha approvato il Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'ICE Agenzia, adottato dal Consiglio di Amministrazione dell'ICE con deliberazione n. 653/23 del 27/9/2023;

VISTO il Decreto Legislativo del 31 maggio 2011, n. 91 – "Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili";

VISTO il Decreto Legislativo del 18 agosto 2015, n. 139 – "Attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio, ai bilanci consolidati e alle relative relazioni di talune tipologie di imprese, recante modifica della direttiva 2006/43/CE e abrogazione delle direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, per la parte relativa alla disciplina del bilancio di esercizio e di quello consolidato per le società di capitali e gli altri soggetti individuati dalla legge";

VISTA la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 661/23 del 26/10/2023 riguardante il Budget economico 2024;

VISTA la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 701/24 del 15/07/2024 riguardante il Primo Provvedimento di revisione al Budget economico 2024;

VISTI gli art. 7, 8 e 9 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'ICE – Agenzia, approvato con Decreto Interministeriale MAECI-MIMIT-MEF registrato dalla Corte dei Conti il giorno 11.03.2024;

VISTA la positiva relazione del Collegio dei Revisori di cui all'Allegato n. 1 del Verbale n. 4 del 18/04/2025;

VISTA la specifica proposta della Direzione Centrale Amministrazione relativa al Bilancio di esercizio 2024, che costituisce parte integrante della presente deliberazione;

DELIBERA

1. il Bilancio di esercizio 2024 secondo gli allegati schemi, la Nota Integrativa e la Relazione sulla Gestione, parte integrante della presente Deliberazione;
2. la destinazione a riserva dell'utile di esercizio 2024 in conformità all'art. 9 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Il documento sarà trasmesso ai Ministeri competenti per la relativa approvazione, corredato della relazione del Collegio dei Revisori.

Il Direttore Generale assicurerà l'esecuzione della presente delibera da parte delle competenti Direzioni Centrali dell'ICE Agenzia.

Il Segretario
Rossana Ciraolo

Il Presidente
Matteo Zoppas

ITALIAN TRADE AGENCY

ICE - Agenzia per la promozione all'estero e l'internazionalizzazione delle imprese italiane

Bilancio di esercizio 2024

Indice

Relazione sulla gestione

Sintesi dei risultati di bilancio 3

Prospetti di bilancio

Stato Patrimoniale 27

Conto economico 29

Nota integrativa

Premessa 30

Contenuto e variazioni dello Stato Patrimoniale 34

Contenuto e variazioni del Conto Economico 50

Allegati

Conto economico annuale (allegato 1)

Rendiconto finanziario (allegato 2)

Conto consuntivo in termini di cassa (allegato 3)

Prospetto di variazione del patrimonio netto (allegato 4)

Confronto costi-ricavi 2024/2023 per reti di produzione - Attività Istituzionale e Promozionale (allegato 5)

Confronto costi-ricavi 2024/2023 per Direzioni - Attività Istituzionale e Promozionale (allegato 6)

Rapporto sui risultati (allegato 7)

Attestazione dei tempi di pagamento (allegato 8)



Relazione sulla gestione

Sintesi dei risultati di bilancio

Il Bilancio di esercizio è stato predisposto dal Direttore Generale in conformità con l'art. 7, comma 4 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'ICE Agenzia (Delibera CdA n. 653/23).

Il documento è stato redatto in ottemperanza al Decreto Legislativo n. 139/2015 *Attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio, ai bilanci consolidati e alle relative relazioni di talune tipologie di imprese, recante modifica della direttiva 2006/43/CE e abrogazione delle direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, per la parte relativa alla disciplina del bilancio di esercizio e di quello consolidato per le società di capitali e gli altri soggetti individuati dalla legge,* con le modalità specificate nella Nota integrativa.

Il presente documento è stato predisposto sulla base della ripartizione per le tre Reti di produzione - Sede, Italia ed Estero (Allegato 5) e della suddivisione per le cinque Direzioni (Allegato 6), così come previsto dal nuovo Regolamento di Organizzazione e Funzionamento che tiene conto dell'istituzione di n. 4 posizioni dirigenziali di livello generale, oltre a quella del Direttore Generale, e della rideterminazione delle posizioni dirigenziali di livello non generale in 33 unità.

La Legge 30 dicembre 2021 n. 234 (Legge di Bilancio 2022), all'art. 1, comma 50, lettera a), ha introdotto infatti disposizioni normative dirette a modificare la Legge istitutiva dell'ICE Agenzia (art. 14 del decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2011, n. 11), sia integrando l'art. 18-bis, sia introducendo i nuovi commi 20-bis e 20-ter in tema di programmazione triennale e il comma 24-bis in tema di dotazione organica dell'Agenzia.

In conseguenza delle richiamate nuove disposizioni normative, pertanto, a partire dal 1° gennaio 2024 è stato perfezionato il nuovo assetto organizzativo che prevede la ripartizione delle risorse finanziarie per cinque Direzioni.

* * * * * * * * * * * * * * *

I contributi pubblici conferiti all'ICE Agenzia per l'esercizio 2024 sono i seguenti:

Stanziamenti pubblici anno 2024		
cap. 2414	Spese per l'Agenzia ICE	82.540.781
cap. 2422	Somme da destinare all'agenzia ICE per le coperture assicurative del personale inviato all'estero.	94.000
cap. 2415	Fondo per la promozione all'estero	149.677.671

La Legge di Bilancio 2024 (Legge 213/2023) approvata in data 30 dicembre 2023, con il relativo Decreto di ripartizione in capitoli, assegna un Contributo annuale alle spese per l'Agenzia ICE pari a 81.946 mila euro comprensivo di 2 milioni di euro destinati alle retribuzioni del personale locale da impiegare presso gli Uffici della Rete estera. A questo si aggiunge l'importo di 595 mila euro per l'integrazione di cui al CCNL Dirigenti, portando lo stanziamento complessivamente a 82.541 mila euro.

È stato inoltre stanziato l'importo di 94 mila euro sul capitolo 2422 per le coperture assicurative del personale inviato all'estero.

Lo stanziamento per il Piano ordinario 2024 previsto in Legge di Bilancio 2024, pari a 169.678 mila euro, è stato ridotto a 149.678 mila euro ai sensi della Legge n. 67 del 23 maggio 2024. Il taglio di 20 milioni di euro non ha tuttavia influito sul volume di spesa complessiva dell'anno in quanto le attività realizzate nel corso del 2024 sono state finanziate prevalentemente nell'ambito dei Piani ordinari 2022 e 2023.

Il volume di attività promozionale realizzato nell'esercizio 2024, pari a 190.862 mila euro, è in riduzione di 29.425 mila euro rispetto al 2023 (220.286 mila euro), in quanto nel secondo semestre 2023 era stato dato impulso all'attività attraverso l'utilizzo di fondi promozionali di annualità precedenti derivanti in gran parte dal periodo pandemico, integrando i finanziamenti di iniziative già programmate allo scopo di favorire una maggiore partecipazione delle aziende italiane. Va inoltre tenuto in considerazione che nel 2023 si è conclusa la registrazione delle spese della Campagna di *Nation Branding* e che nello stesso esercizio erano stati erogati contributi per progetti di promozione del *Made in Italy* che per loro natura erano caratterizzati da importi rilevanti. Nel 2024 invece è stata registrata la restituzione da parte di Invitalia della quota non utilizzata del progetto *Bonus Digitale* che ha comportato lo storno di corrispondenti costi.

L'erogazione dei servizi promozionali e di assistenza ha registrato una riduzione di 1.567 mila euro rispetto al 2023 (- 16,73%) passando da 9.367 mila euro del 2023 a 7.800 mila euro del 2024 mentre risulta in aumento rispetto alle stime di budget economico (+ 10,03%).

Nel corso dell'esercizio 2024, sono state effettuate le consuete attività di monitoraggio dei costi connesse alle vigenti norme di contenimento della spesa pubblica.

Il 2024, pertanto, presenta un risultato economico positivo di 601 mila euro che sarà interamente destinato alla Riserva obbligatoria, in applicazione dell'art. 9 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'ICE Agenzia.

Nelle pagine che seguono si riporta l'analisi delle diverse poste di Conto Economico dell'attività istituzionale.

Il *Rapporto sui risultati* 2024 di cui all'Allegato 7, predisposto ai sensi dell'art. 22, comma 1 del D.Lgs. 91/2011, fornisce un maggiore dettaglio circa i risultati raggiunti dall'Agenzia in relazione agli obiettivi e all'attività svolta.

Attività Istituzionale

L'attività istituzionale registra costi per 96.457 mila euro e ricavi per 97.058 mila euro, con un risultato di esercizio positivo di 601 mila euro. Tali valori, messi a confronto con quelli del 2023, vengono rappresentati nella tabella che segue:

(valori in migliaia di euro)

	Esercizio 2024		Esercizio 2023		Var.ne val. ass.	Variazione val.%
Ricavi Istituzionali						
Ricavi per prestazioni di servizi		**7.800**		**9.367**	**-1.567**	**-16,73**
di cui:						
Promozione	6.117		7.744		-1.627	-21,01
Assistenza	1.683		1.623		60	3,70
Ricavi istituzionali di cui:		**89.258**		**85.279**	**3.979**	**4,67**
Contributo spese per l'Agenzia ICE		82.541		80.219	2.322	2,89
Contributo per le coperture ass. pers. inviato all'estero		94		94	0	0
Proventi finanziari		373		447	-74	-16,55
Proventi diversi		6.156		4.447	1.709	38,43
Rimanenze finali		94		72	22	30,56
Totale ricavi attività istituzionale		**97.058**		**94.646**	**2.412**	**2,55**
Costi istituzionali						
Acquisto di beni di consumo		189		193	-4	-2,07
Costi per servizi		8.389		9.158	-769	-8,40
Costi per il godimento beni di terzi		4.904		4.832	72	1,49
Costo per il personale		68.843		65.305	3.538	5,42
Ammortamenti		3.788		2.684	1.104	41,13
Svalutazione crediti		0		0	0	0,00
Rimanenze iniziali		72		75	-3	-4,00
Oneri diversi di gestione		1.697		1.669	28	1,68
Oneri finanziari		134		49	85	173,47
Imposte di esercizio		1.765		1.812	-47	-2,59
Totale costi al netto degli accantonamenti		**89.781**		**85.777**	**4.004**	**4,67**
Risultato prima degli accantonamenti		**7.277**		**8.869**	**-1.592**	**-17,95**
Accantonamenti per rischi e oneri		6.676		6.966	-290	-4,16
Totale costi istituzionali		**96.457**		**92.743**	**3.714**	**4,00**
Avanzo (Disavanzo) di esercizio		**601**		**1.903**	**-1.302**	**-68,42**

I **ricavi istituzionali** dell'esercizio si incrementano rispetto all'anno precedente di 2.412 mila euro, attestandosi a 97.058 mila euro.

I ricavi per prestazioni di servizi di assistenza e di promozione ammontano a 7.800 mila euro e si riducono complessivamente di 1.567 mila euro rispetto all'anno precedente. I servizi di assistenza alle imprese italiane aumentano di 60 mila euro, mentre i servizi di promozione si decrementano di 1.627 mila euro. La diminuzione dei ricavi promozionali è attribuibile in particolare alla minore stima di costi sostenuti nell'ambito delle Convenzioni che prevedono il riconoscimento di una quota percentuale a copertura delle spese generali di progetto quali il *Piano per la promozione straordinaria del Made in Italy e per l'attrazione degli investimenti in Italia ex D.L. 133/2014*, i cui fondi sono in esaurimento, e il *Piano Export Sud II* concluso nel 2023. Il taglio di 20 milioni di euro dello stanziamento di bilancio 2024 di cui al capitolo 2415, relativo al *Fondo per la promozione degli scambi e l'internazionalizzazione delle imprese,* sul quale viene calcolata la quota di rimborso delle spese generali di progetto pari al 3% dello stanziamento (- 600 mila euro), costituisce un ulteriore motivo di riduzione della voce.

Il Contributo annuale alle spese per l'Agenzia ICE di 81.946 mila euro, previsto dalla Legge di Bilancio 2024 (Legge 213/2023) approvata in data 30 dicembre 2023, risulta integrato dell'importo di 2 milioni di euro rispetto all'esercizio precedente, quale ulteriore quota destinata alle retribuzioni del personale locale da impiegare presso gli Uffici della Rete estera. Nel corso del 2024 lo stanziamento è stato aumentato dell'importo di 595 mila euro a copertura dell'integrazione di cui al CCNL Dirigenti, attestandosi pertanto a 82.541 mila euro. La variazione positiva rispetto al 2023 è pari a 2.322 mila euro.

Lo stanziamento sul capitolo di bilancio 2422 dello stato di previsione della spesa del MAECI, pari a 94 mila euro, per le coperture assicurative del personale inviato all'estero, non subisce variazioni.

La voce *Proventi finanziari*, pari a 373 mila euro, risulta in diminuzione di 74 mila euro rispetto all'esercizio precedente, a seguito della rilevazione di minori utili su cambi.

I *Proventi diversi* si attestano a 6.156 mila euro, in aumento di 1.709 mila euro rispetto al dato dell'esercizio 2023 e si riferiscono a diverse voci, tra cui:

- Adeguamento in diminuzione del Fondo contenzioso verso il personale per 4.289 mila euro dovuto principalmente alla definizione di controversie legali riguardanti l'*ad personam* (-4.111 mila euro), in seguito a sentenza della Corte di Cassazione pubblicata nel mese di maggio 2024.
- Crediti relativi a questione *ad personam* rilevati per un totale di 185 mila euro e riguardanti alcuni ricorrenti che nel 2022 avevano avviato procedure esecutive, ottenendo l'assegnazione di determinate somme.
- Recupero del risarcimento danni di 280 mila euro, riconosciuto in una sentenza di condanna in appello del 2021 a un Direttore Generale in seguito alla cessazione del suo rapporto di lavoro dovuta alla soppressione dell'ex ICE. Il recupero deriva dall'esito favorevole di un giudizio definito dalla Corte di Cassazione con la sentenza n. 33355/2024, pubblicata il 19 dicembre 2024.
- Revisione del fondo per i rinnovi contrattuali del personale dirigente in diminuzione di 654 mila euro in considerazione della stima delle erogazioni previste nel 2025.

La voce *Proventi diversi* include anche i rimborsi di costi esterni realizzati per le attività commissionate da terzi e a questi rifatturati dall'ICE Agenzia, nonché la quota di rimborso consumi dei soggetti che occupano una porzione dell'immobile della Sede ICE di Roma.

I **Costi istituzionali** sono pari a 96.457 mila euro a fronte di 92.743 mila euro dell'esercizio precedente. Tali somme sono comprensive di costi commerciali per 377 mila euro nel 2024 e per 435 mila euro nel 2023, come rappresentato nella tabella che segue:

(valori in migliaia di euro)

	Esercizio 2024			Esercizio 2023			Var.ne val. ass. Costi ist.li netti
	Costi istituzionali	Costi commerciali	Costi ist.li netti	Costi istituzionali	Costi commerciali	Costi ist.li netti	
Costi istituzionali							
Acquisto di beni di consumo	189	2	**187**	193	2	**191**	**-4**
Costi per servizi	8.389	268	**8.121**	9.158	302	**8.856**	**-735**
Costi per il godimento beni di terzi	4.904	92	**4.812**	4.832	117	**4.715**	**97**
Costo per il personale	68.843	15	**68.828**	65.305	14	**65.291**	**3.537**
Ammortamenti	3.788	0	**3.788**	2.684	0	**2.684**	**1.104**
Rimanenze iniziali	72	0	**72**	75	0	**75**	**-3**
Oneri diversi di gestione	1.697	0	**1.697**	1.669	0	**1.669**	**28**
Oneri finanziari	134	0	**134**	49	0	**49**	**85**
Imposte di esercizio	1.765	0	**1.765**	1.812	0	**1.812**	**-47**
Totale costi operativi			**89.404**			**85.342**	**4.062**
Svalutazione crediti	0	0	**0**	0	0	**0**	**0**
Accantonamenti per rischi	476	0	**476**	646	0	**646**	**-170**
Altri accantonamenti	6.200	0	**6.200**	6.320	0	**6.320**	**-120**
Totale costi istituzionali	**96.457**	**377**	**96.080**	**92.743**	**435**	**92.308**	**3.772**

I costi commerciali sono i costi esterni sostenuti per la realizzazione dei servizi resi da ICE Agenzia a terzi che vengono rifatturati ai committenti. In particolare, si tratta di costi per servizi (a titolo esemplificativo si tratta di servizi organizzativi riferiti ad eventi promozionali personalizzati, servizi di assistenza e informazione, prestazioni di terzi come ad esempio hostess, interpreti) e per il personale (spese per missioni connesse ai servizi resi).

L'aumento reale dei costi istituzionali depurati da quelli commerciali è, pertanto, pari a 3.772 mila euro, ed è il risultato della somma algebrica dell'aumento di 4.062 mila euro dei costi operativi e della riduzione di *Accantonamenti per rischi* e di *Altri accantonamenti*, rispettivamente pari a 170 mila euro e 120 mila euro. Di tali variazioni viene fornita adeguata evidenza in Nota integrativa.

Consumi intermedi

I costi per *Acquisto beni di consumo* pari a 187 mila euro, presentano una variazione in diminuzione di 4 mila euro, i *Costi per servizi* si riducono di 735 mila euro rispetto al 2023 e si attestano a 8.121 mila euro, principalmente per i minori costi per i servizi informatici. I costi per *Godimento beni di terzi* sono pari a 4.812 mila euro rispetto ai 4.715 mila euro rilevati nel 2023.

Costo per il personale

Il *Costo per il personale* ammonta a 68.828 mila euro, con una variazione in aumento di 3.537 mila euro determinata dalle seguenti variazioni in aumento e in diminuzione delle singole voci che lo compongono, rinvenibili nella specifica tabella di Nota Integrativa:

- - 223 mila euro delle voci stipendiali del personale di ruolo (*Salari e Stipendi, Straordinario e Oneri Sociali*) principalmente per le cessazioni dal servizio in parte compensata dalle nuove assunzioni effettuate nel 2024;

- - 222 mila euro per la riduzione della quota *TFR/TFS* dell'anno;

- + 1.106 mila euro per le *Indennità di Servizio Estero* riconosciute al personale di ruolo trasferito all'estero per l'innalzamento dei coefficienti per il calcolo delle indennità e dei carichi di famiglia attribuibili al personale di ruolo trasferito all'estero;

- + 2.638 mila euro per il *Costo del personale locale* impiegato presso la Rete estera, a seguito dell'entrata a regime dei costi delle nuove assunzioni e degli adeguamenti contrattuali concessi nel 2023, oltre che agli ulteriori aumenti riconosciuti nel 2024, finalizzati ad evitare l'eccessivo turn over dei dipendenti impiegati presso gli Uffici all'estero che ha caratterizzato gli ultimi esercizi;

- + 238 mila euro per gli *Altri costi del personale* principalmente per effetto del maggior costo delle *Provvidenze per il personale* relative alla polizza sanitaria integrativa (+ 177 mila euro), delle *Rettifiche di competenza economica anni precedenti*, di segno opposto rispetto all'anno precedente, che determinano una variazione in aumento di 166 mila euro, voci in parte compensate dalla riduzione di 184 mila euro dell'importo dei *Trasferimenti*.

Ammortamenti

L'importo degli *Ammortamenti* del 2024 pari a 3.788 mila euro, si incrementa di 1.104 mila euro rispetto allo scorso anno in considerazione dei nuovi investimenti effettuati nel corso dell'anno.

Accantonamenti per rischi e Altri accantonamenti

Nel 2024 sono stati effettuati accantonamenti a fondi rischi ed oneri per un totale di 6.676 mila euro. Gli *Accantonamenti per rischi*, pari a 476 mila euro, si riferiscono alla controversia avviata nel 2022 a seguito di lavori effettuati da terzi sull'immobile adiacente alla sede di ICE New York e al contenzioso in corso con un dipendente di un Ufficio ICE all'estero.

Gli *Altri accantonamenti*, pari a 6.200 mila euro, riguardano:

- nuovi interventi di adeguamento degli applicativi informatici per la riorganizzazione dell'ICE Agenzia (1.700 mila euro);

- oneri per ulteriori lavori di ristrutturazione della Sede di Roma per migliorare l'efficientamento energetico (3.800 mila euro);

- integrazione del fondo per le attività di ampliamento e riassetto della Rete estera (700 mila euro).

Altri Oneri e Imposte di esercizio

Gli *Oneri diversi di gestione*, pari a 1.697 mila euro, in aumento di 28 mila euro, riguardano essenzialmente le imposte e tasse non riconducibili a quelle sul reddito di esercizio e gli oneri di contenimento della spesa pubblica riversati all'Erario.

L'importo degli *Oneri finanziari* è pari a 134 mila euro ed è relativo a perdite su cambi mentre le *Imposte di esercizio* ammontano a 1.765 mila euro, di cui 1.661 mila euro relativi all'IRAP e 104 mila euro di IRES.

Risultato di esercizio

Si registra un risultato di esercizio positivo di 601 mila euro che, in ottemperanza a quanto stabilito dall'art. 9 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità (RAC) dell'ICE Agenzia, sarà interamente destinato al Fondo di riserva obbligatoria di Patrimonio Netto.

A seguire si rappresenta altresì la situazione economica istituzionale a consuntivo confrontata con quella del Budget economico istituzionale rivisto del 2024:

(valori in migliaia di euro)

	Esercizio 2024	Budget rivisto 2024	Var.ne val. ass.	Variazione val.%
Ricavi Istituzionali				
Ricavi per prestazioni di servizi	**7.800**	**7.089**	**711**	**10,03**
di cui:				
Promozione	6.117	5.554	563	10,14
Assistenza	1.683	1.535	148	9,64
Ricavi istituzionali di cui:	**89.258**	**87.244**	**2.014**	**2,31**
Contributo spese per l'Agenzia ICE	82.541	81.946	595	0,73
Contributo per le coperture ass. pers. inviato all'estero	94	94	0	0,00
Proventi finanziari	373	150	223	148,67
Proventi diversi	6.156	5.054	1.102	21,80
Rimanenze finali	94	0	94	n.a.
Totale ricavi attività istituzionale	**97.058**	**94.333**	**2.725**	**2,89**
Costi istituzionali				
Acquisto di beni di consumo	189	258	-69	-26,74
Costi per servizi	8.389	9.738	-1.349	-13,85
Costi per il godimento beni di terzi	4.904	4.963	-59	-1,19
Costo per il personale	68.843	67.888	955	1,41
Ammortamenti	3.788	3.995	-207	-5,18
Svalutazione crediti	0	0	0	0,00
Rimanenze iniziali	72	0	72	n.a.
Oneri diversi di gestione	1.697	1.741	-44	-2,53
Oneri finanziari	134	0	134	n.a.
Imposte di esercizio	1.765	1.950	-185	-9,49
Totale costi al netto degli accantonamenti	**89.781**	**90.533**	**-752**	**-0,83**
Risultato prima degli accantonamenti	**7.277**	**3.800**	**3.477**	**91,50**
Accantonamenti per rischi e oneri	6.676	3.800	2.876	75,68
Totale costi istituzionali	**96.457**	**94.333**	**2.124**	**2,25**
Avanzo (Disavanzo) di esercizio	**601**	**0**	**601**	**n.a.**

I ricavi istituzionali totali registrano una variazione in aumento di 2.725 mila euro rispetto al Provvedimento di revisione di Budget economico 2024. Lo scostamento è determinato principalmente dalle seguenti variazioni in aumento e in diminuzione:

- variazione positiva dei *Ricavi per prestazioni di servizi* (711 mila euro) di cui 563 mila euro legati all'attività di promozione e 148 mila euro per servizi di assistenza;
- variazione in aumento di 595 mila euro del *Contributo spese per l'Agenzia ICE* riconosciuto in corso d'anno in conseguenza dell'integrazione CCNL Dirigenti 2024;
- variazione positiva di 223 mila euro dei *Proventi finanziari* per maggiori interessi attivi bancari e utili su cambi rilevati nel corso dell'anno rispetto a quanto previsto;
- variazione in aumento dei *Proventi diversi* (+ 1.102 mila euro) maggiormente in conseguenza dei seguenti fatti di gestione: favorevole esito del giudizio definito in Cassazione con la sentenza n. 33355/2024 pubblicata il 19 dicembre 2024, adeguamento del fondo contenzioso e del fondo rinnovi contrattuali al 31 dicembre 2024.

I costi istituzionali, comprensivi degli *Accantonamenti per rischi e oneri*, sono superiori di 2.124 mila euro rispetto alla previsione 2024.

Per quanto riguarda i costi per Consumi intermedi (*acquisto di beni, costi per servizi e per il godimento beni di terzi*) risultano in diminuzione di 1.477 mila euro rispetto al dato rivisto del Budget economico 2024.

Il *Costo per il personale* riscontra una variazione in aumento 955 mila euro prevalentemente in relazione al costo del Personale Locale che, rispetto al dato di previsione, risulta superiore di 934 mila euro.

Gli *Ammortamenti*, pari a 3.788 mila euro, registrano un minore importo di 207 mila euro rispetto al Budget economico rivisto 2024 (3.995 mila euro) mentre gli *Oneri diversi di gestione*, pari a 1.697 mila euro, si attestano sul dato di previsione (1.741 mila euro).

Gli *Accantonamenti per rischi e oneri*, previsti in sede di revisione per un importo di 3,8 milioni di euro per i lavori dell'immobile della Sede di Roma, sono stati integrati complessivamente di ulteriori 2.876 mila euro per i nuovi interventi di adeguamento degli applicativi informatici e le attività di rafforzamento della Rete estera. Inoltre, sono stati eseguiti accantonamenti a fronte dei rischi derivanti da alcuni contenziosi in corso presso gli Uffici esteri.

In relazione al D.Lgs. 81/08 riguardante la sicurezza sul posto di lavoro, nell'esercizio 2024 non sono stati rilevati infortuni sul lavoro di grave entità per i dipendenti in servizio. I casi fisiologici verificatisi sono stati comunque trattati in conformità alle procedure previste dalla normativa vigente.

Misure di contenimento della spesa pubblica Legge di Bilancio 2020 n. 160/2019
Circolari RGS n. 42 del 7 dicembre 2022 e n. 15 del 7 aprile 2023

La Legge di Bilancio 2020 ha introdotto nell'ordinamento ulteriori norme di razionalizzazione per i consumi intermedi identificati nelle spese riepilogate nelle voci B6, B7 e B8 del Conto economico.

Inoltre, ai sensi dell'allegato A, art. 1 comma 590, della Legge di Bilancio 2020 n. 160/2019, sono state disapplicate tutte le norme di contenimento ivi indicate. I versamenti dovuti al Bilancio dello Stato, secondo le norme disapplicate, sono ricondotti ad unico versamento maggiorato del 10% rispetto a quanto dovuto nell'esercizio 2018; restano invece fermi i versamenti al bilancio dello Stato che si riferiscono ai limiti non disapplicati, per i quali non si attua la maggiorazione (art. 67, comma 6 del D.L. 112/08 e art.6, comma 14 del D.L. 78/2010), come da tabella che segue:

D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento	**Importo dovuto nel 2018**	**maggiorazione del 10%**	**versamento**
Art. 61 comma 2 (spese per studi e consulenze)	1.000,00	100,00	1.100
Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)	91.600,00	9.160,00	100.760
Totale	**92.600,00**	**9.260,00**	**101.860**

D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento	**Importo dovuto nel 2018**	**maggiorazione del 10%**	**importo da versare**
Art. 6 comma 3 *come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010)*	38.100	3.810	41.910
Art. 6 comma 7 *(Incarichi di consulenza)*	20.000	2.000	22.000
Art. 6 comma 8 *(Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)*	40.000	4.000	44.000
Art. 6 comma 9 *(Spese per sponsorizzazioni)*	-	-	-
Art. 6 comma 12 *(Spese per missioni)*	131.500	13.150	144.650
Art. 6 comma 13 *(Spese per la formazione)*	140.500	14.050	154.550
Totale	**370.100**	**37.010**	**407.110**
Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno			**508.970**

Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008	
Disposizioni di contenimento	**versamento**
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) **Versamento al capitolo 3348- capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre**	**515.963**

Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010	
Disposizioni di contenimento	**versamento**
Art. 6 comma 14 *(Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi)* **Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno**	**19.600**
Totale somme da riversare	**1.044.533**

Le *Spese per manutenzione, noleggio, esercizio autovetture nonché per l'acquisto dei buoni taxi* che, sulla base dell'art. 15 del D.L. 66/2014, a partire dal 1° maggio 2014, non devono eccedere il limite del 30 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011, rispettano il limite di legge di 15 mila euro.

Gli oneri per contenimento della spesa sono stati previsti tra gli *Oneri diversi di gestione* sotto la voce *Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa* e sono state versati alle scadenze previste sugli appositi capitoli del Bilancio dello Stato.

In particolare, in data 26 giugno 2024 sono stati versati gli importi di 508.970 euro pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018, incrementato del 10 per cento, in applicazione delle norme di cui all'allegato A della Legge di Bilancio 2020 e di 19.600 euro per le somme provenienti dalle riduzioni di spesa rimaste in vigore e derivanti dall'adozione delle misure di cui all'art. 6, comma 14 del D.L. n. 78/2010.

Infine, in data 21 ottobre 2024 è stato effettuato il versamento di 515.963 euro per le somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure di cui all'art. 67, comma 6 del D.L. n. 112/2008.

Commi da 591 a 602 della Legge di Bilancio 2020

Ai sensi del comma 591, a decorrere dall'anno 2020, non è possibile effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai bilanci deliberati.

In linea con quanto precisato da precedenti circolari RGS e da un consolidato orientamento della Corte dei Conti, la Circolare RGS n. 9 del 21 aprile 2020, ribadisce che, ai fini della determinazione della spesa sostenibile nel rispetto dei limiti consentiti, si possano ritenere escluse le spese sostenute nell'ambito della realizzazione di specifici progetti/attività finanziate con fondi provenienti da soggetti pubblici o privati. Pertanto, la spesa relativa all'attività promozionale non rientra nell'applicazione delle misure in questione.

Si riportano di seguito le tabelle con il calcolo della media del triennio 2016-2018 e del rispetto del limite di spesa per consumi intermedi:

Dati estratti dall'Allegato 1 - Conto economico annuale al Bilancio di esercizio dell'ICE Agenzia

(valori in euro)

Voci di Conto Economico	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Media Triennio 2016-2018
	Istituzionale	Istituzionale	Istituzionale	Istituzionale
B. Costi della produzione				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	179.062	206.057	189.641	**191.587**
7) per servizi originario da All.1 CE annuale - Bilancio di esercizio	8.707.606	9.048.054	8.183.364	
Totale consumi energetici da detrarre	*-727.039*	*-765.464*	*-749.474*	
7) per servizi	7.980.567	8.282.590	7.433.890	**7.899.015**
8) per godimento di beni di terzi	4.805.666	4.294.098	5.326.207	**4.808.657**
Totale consumi intermedi	**12.965.295**	**12.782.745**	**12.949.738**	**12.899.259**

La Circolare RGS n. 29 del 3 novembre 2023 ha confermato che, con riferimento alla situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da *Covid-19*, sono escluse dai limiti di spesa i costi sostenuti per dare attuazione alle misure di contenimento del virus. Sono inoltre state confermate le esclusioni delle spese per consumi energetici in ragione del perdurare della situazione politica internazionale conflittuale e tenuto conto del persistente rincaro dei prezzi applicati nella fornitura dei servizi energetici.

Inoltre, in merito alle deroghe al limite di spesa dei consumi intermedi, il comma 593 della legge n. 160 del 2019 prevede che: *"Fermo restando il principio dell'equilibrio di bilancio, compatibilmente con le disponibilità di bilancio, il superamento del limite delle spese per acquisto di beni e servizi di cui al comma 591 è consentito in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore relativo ai ricavi conseguiti o alle entrate accertate nell'esercizio 2018. L'aumento dei ricavi o delle entrate può essere utilizzato per l'incremento delle spese per beni e servizi entro il termine dell'esercizio successivo a quello di accertamento. Non concorrono alla quantificazione delle entrate o dei ricavi di cui al presente comma le risorse destinate alla spesa in conto capitale e quelle finalizzate o vincolate da norme di legge, ovvero da disposizioni dei soggetti finanziatori, a spese diverse dall'acquisizione di beni e servizi."*

In relazione a ciò e sulla base delle indicazioni fornite dalla Circolare RGS del 14 dicembre 2020 n. 26, si evidenzia che, nell'anno 2023 sono stati conseguiti maggiori ricavi rispetto a quelli registrati nel 2018, per l'importo di 8.215 mila euro, così come evidenziato nel Bilancio di esercizio 2023 deliberato dal Consiglio di Amministrazione in data 24/04/2024 (Delibera n. 693/24).

La tabella che segue riporta l'ammontare dei maggiori ricavi accertati rispetto al 2018:

(valori in euro)

Limite di spesa consumi intermedi Maggiori ricavi accertati 2023 rispetto al 2018	**Importi**
Valore della produzione - Allegato 1 CE annuale bilancio di esercizio 2023	94.043.092
Valore della produzione - Allegato 1 CE annuale bilancio di esercizio 2018	-81.481.684
Maggiori ricavi conseguiti	**12.561.408**
Importi destinati ad altre finalità (spese per il personale) Legge di bilancio 2020	-2.855.000
Importi destinati ad altre finalità (spese per il personale) Legge di bilancio 2022	-517.092
Importi destinati ad altre finalità (spese per il personale) DMT febbraio 2023	-704.262
Importi destinati all'emolumento accessorio una tantum per il personale 2023 in applicazione dell'art.1 comma 330 L. 197/2022 - DMT 114162 (spese per il personale)	-270.039
Importo disponibile per incremento del limite di spesa per la revisione budget 2024	**8.215.015**

Tale maggiore disponibilità, è stata utilizzata ad incremento del limite di spesa per consumi intermedi dell'esercizio 2024, come rappresentato nella tabella che segue:

Dati estratti dall'Allegato 1 - Conto economico annuale al Bilancio di esercizio dell'ICE Agenzia

(valori in euro)

Voci di Conto Economico	**Media triennio 2016-2018**	**Maggiori ricavi accertati 2023 rispetto al 2018**	**Limite di spesa Consumi intermedi 2024**	**Costi lordi 2024**	**Costi Covid**	**Consumi energetici**	**Costi netti 2024**	**Scostamento Costi netti/Limite di spesa 2024**
	Istituzionale	**Istituzionale**	**Istituzionale**	**Istituzionale**	**Istituzionale**	**Istituzionale**	**Istituzionale**	**Istituzionale**
Consumi intermedi								
B. Costi della produzione 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci 7) per servizi 8) per godimento di beni di terzi	12.899.259	8.215.015	**21.114.274**	*13.540.533*	*-189*	*-850.281*	**12.690.063**	**-8.424.211**

Sulla base della citata normativa (comma 593 della legge n. 160 del 2019) si evidenzia che, anche nell'anno 2024 sono stati conseguiti maggiori ricavi rispetto a quelli registrati nel 2018, per l'importo di 7.873 mila euro, come rappresentato nella tabella che segue:

(valori in euro)

Limite di spesa consumi intermedi Maggiori ricavi accertati 2024 rispetto al 2018	**Importi**
Valore della produzione - Allegato 1 CE annuale bilancio di esercizio 2024	96.295.846
Valore della produzione - Allegato 1 CE annuale bilancio di esercizio 2018	-81.481.684
Maggiori ricavi conseguiti	**14.814.162**
Importi destinati ad altre finalità (spese per il personale) Legge di bilancio 2020	-2.855.000
Importi destinati ad altre finalità (spese per il personale) Legge di bilancio 2022	-517.092
Importi destinati ad altre finalità (spese per il personale) DMT febbraio 2023	-704.262
Importi destinati all'emolumento accessorio una tantum per il personale 2023 in applicazione dell'art. 1 comma 330 L. 197/2022 - DMT 114162 (spese per il personale)	-270.039
Importi destinati ad altre finalità (spese per il personale) Legge di bilancio 2024	-2.000.000
Integrazione CCNL Dirigenti 2024 (spese per il personale)	-595.002
Importo disponibile per incremento del limite di spesa per la revisione budget 2025	**7.872.767**

Tale maggiore disponibilità, da utilizzare ad incremento del limite di spesa per consumi intermedi dell'esercizio 2024, sarà inserita nella prima revisione di Budget Economico 2025. Parimenti si procederà sul versante dei costi, nel rispetto del principio dell'equilibrio di bilancio.

Attività promozionale

L'attività promozionale prevede per sua natura una gestione in pareggio, in quanto l'ammontare dei costi complessivi è sempre interamente coperto dal contributo pubblico e dalla compartecipazione finanziaria di aziende, Regioni ed altri Enti, e pertanto risulta ininfluente ai fini del risultato di esercizio. Si riporta la tabella di confronto dei dati di consuntivo 2024 con quelli dell'esercizio 2023:

(valori in migliaia di euro)

	Esercizio 2024		Esercizio 2023		Variazione val. ass.	Variazione val.%
Ricavi Promozionali						
1) Assegnazioni Promozionali MAECI		**175.345**		**206.220**	**-30.875**	**-14,97**
Piano promozionale ordinario MAECI	147.928		109.797		38.131	34,73
Piano prom. Straord. Made in Italy DL 133/14	27.417		96.423		-69.006	-71,57
2) Altre assegnazioni promozionali:		**49**		**915**	**-866**	**-94,64**
Piano Straordinario "Made in Italy"	0		221		-221	-100,00
Piano Export Sud	0		508		-508	-100,00
Fondi MIMIT - altre iniziative promozionali	0		0		0	0,00
Fondi MIMIT progetti coll.ne con CNA e Confartigianato	49		186		-137	-73,66
3) Contributi e compartecipazioni		**15.329**		**13.066**	**2.263**	**17,32**
3.1) da aziende		***15.165***		***12.437***	***2.728***	***21,93***
- al Piano promozionale ordinario MAECI	13.269		9.758		3.511	35,98
- al Piano prom. Straord. Made in Italy DL 133/14	1.722		2.552		-830	-32,52
- al Piano Straordinario "Made in Italy"	0		0		0	0,00
- al Piano Export Sud	0		0		0	0,00
- ad altri programmi	174		127		47	37,01
3.2) da Regioni		***81***		***624***	***-543***	***-87,02***
- al Piano promozionale ordinario MAECI	0		0		0	0,00
- al Piano prom. Straord. Made in Italy DL 133/14	0		0		0	0,00
- ad altri programmi	81		624		-543	-87,02
3.3) da altri Enti		***83***		***5***	***78***	***0,00***
- al Piano promozionale ordinario MAECI	9		5		4	80,00
- al Piano prom. Straord. Made in Italy DL 133/14	2		0		2	n.a.
- ad altri programmi	72		0		72	n.a.
4) Altri ricavi promozionali		**139**		**86**	**53**	**61,63**
Totale ricavi promozionali		**190.862**		**220.287**	**-29.425**	**-13,36**
Costi Promozionali						
Acquisto di beni		909		1.210	-301	-24,88
Prestazioni di servizi		95.699		129.669	-33.970	-26,20
Godimento di beni di terzi		67.967		63.241	4.726	7,47
Costo del lavoro		4.383		4.126	257	6,23
Altri costi promozionali		21.904		22.041	-137	-0,62
Totale costi promozionali		**190.862**		**220.287**	**-29.425**	**-13,36**

Piano ordinario – capitolo 2415 MAECI

L'importo totale di speso, pari a 161.206 mila euro è rappresentato principalmente dallo speso relativo ai Piani ordinari 2022, 2023 e 2024, oltre a modesti residui di attività a valere sulle annualità precedenti. Ai 147.928 mila euro di assegnazioni promozionali pubbliche si sono aggiunti 13.278 mila euro di compartecipazioni da aziende e da altri Enti.

Il Piano 2024 ha preso avvio nel mese di luglio 2024 e ha registrato uno speso complessivo pari a circa 24 milioni di euro per circa 180 iniziative, principalmente per partecipazioni di aziende italiane a eventi esteri quali, ad esempio, *Maison e Objet 2025* (Parigi, settore arredo-oggettistica per la casa), *BDNY* 2024 (New York, settore arredo), *Wine Paris* 2025 (Parigi, settore vitivinicolo), *Buchmesse 2024 – Italia ospite d'onore* (Francoforte, settore editoria), oltre a interventi di promozione integrata in occasione della Settimana della Cucina Italiana nel Mondo 2024, al potenziamento di importanti fiere italiane (Vinitaly, Salone Nautico di Genova, Marmo+Mac e altre), ad azioni di comunicazione a favore del Made in Italy e ad altre azioni promozionali.

L'attività svolta nell'ambito dei Piani 2022 e 2023, che hanno avuto la maggiore quota di speso, con più di 132 milioni di euro per oltre 700 iniziative, hanno riguardato in gran parte azioni all'estero, quali le più importanti partecipazioni collettive a manifestazioni fieristiche (*Sial 2024 in Francia e Foodex 2024 in Giappone per il settore agroalimentare, Hong Kong International Jewellery Show per la gioielleria, Coterie New York 2024 per il settore moda, Dubai airport show 2024 per il settore aeroportuale, PLMA Chicago e Amsterdam 2024 per il settore private label).* E' proseguito, inoltre, il forte impegno per gli accordi con la GDO ed *e-commerce* (descritte in dettaglio nei paragrafi successivi), il potenziamento delle più importanti fiere italiane, con il supporto a più di 100 manifestazioni (tra le quali Pitti, Salone del Mobile, Settimane della moda milanesi, Macfrut, MIDO, BIMU, Cosmoprof) e il finanziamento di tutte le altre linee di attività previste dal Piano: comunicazione, formazione e informazione per le PMI, digitalizzazione e attrazione investimenti esteri.

La tabella che segue riporta il dettaglio dell'utilizzo nell'esercizio 2024 delle risorse pubbliche per il Piano ordinario – capitolo 2415 MAECI, suddiviso per ciascuna annualità:

(valori in migliaia di euro)

Situazione Piano ordinario - capitolo 2415 MAECI	Utilizzo contributo pubblico 2024
Piano ordinario 2020	294
Piano ordinario 2021	3.853
Piano ordinario 2022	50.061
Piano ordinario 2023	72.947
Piano ordinario 2024	20.773
Totale utilizzo contributo pubblico Piano ordinario	**147.928**

Ai fondi pubblici si è aggiunto il contributo delle aziende a titolo di compartecipazione ai costi di realizzazione delle iniziative del programma, pari a 13.269 mila euro, che costituisce l'8,2% della spesa complessiva relativa al Piano ordinario, in aumento rispetto al 2023, a seguito della graduale reintroduzione delle quote di partecipazione agli eventi promozionali.

Piano per la promozione straordinaria del Made in Italy e per l'attrazione degli investimenti in Italia (D.L. 133/2014) – capitolo 7959 MAECI

Al Piano ordinario si sono affiancate, in modo complementare e sinergico, le azioni realizzate nell'ambito del Piano straordinario ex D.L. 133/14, finanziato a valere sul capitolo di bilancio 7959 del MAECI per le annualità dal 2019 al 2021.

A tal proposito giova ricordare che la Legge di Bilancio 2022 ha abrogato il Piano straordinario, unificando, per la prima volta, i fondi del Piano ordinario e straordinario in un'unica fonte di finanziamento transitata sul capitolo 2415 - Piano promozionale ordinario MAECI.

L'attività realizzata nel 2024, pari a 29.141 mila euro, è stata finanziata dai fondi del Piano straordinario degli anni dal 2019 al 2021, con 27.417 mila euro di assegnazioni promozionali pubbliche e 1.724 mila euro di compartecipazioni da aziende ed enti.

In particolare, lo speso riguarda per circa il 60% attività dei Piani 2019 e 2020, che hanno concluso le attività proprio nel 2024. Le spese sono state sostenute principalmente per il finanziamento di anticipi area di fiere internazionali e per i contributi a campagne promozionali sul Made in Italy collegate a grandi eventi sportivi di risonanza internazionale, come il Giro d'Italia e la Ryder Cup di golf. Entrambe le annualità sono state rendicontate al MAECI con il 100% delle risorse impegnate.

La restante quota di speso, a valere sul Piano straordinario 2021 ha riguardato le principali tipologie promozionali previste dalle linee di intervento: partecipazioni collettive a manifestazioni fieristiche, formazione e informazione, accordi GDO ed *e-commerce*, oltre a contributi a campagne promozionali sul Made in Italy.

Questa fonte di finanziamento è nella fase finale del suo ciclo di vita, in quanto le annualità 2019 e 2020, come detto sopra, hanno concluso le attività nel 2024 mentre l'annualità 2021 si concluderà nel 2025.

La tabella che segue riporta il dettaglio dell'utilizzo nell'esercizio 2024 delle risorse pubbliche per i Piani straordinari per il Made in Italy – D.L. 133/2014, suddiviso per ciascuna annualità:

(valori in migliaia di euro)

Situazione PSMI 2017-2021	Utilizzo contributo pubblico 2024
Made in Italy D.L. 133/2014 - PSMI 2019	3.785
Made in Italy D.L. 133/2014 - PSMI 2020	12.089
Made in Italy D.L. 133/2014 - PSMI 2021	11.543
Totale utilizzo contributo pubblico Piano straordinario	**27.417**

La compartecipazione privata da parte delle aziende, pari a 1.724 mila euro, è stata pari a circa il 6% del totale dello speso.

Fondi MIMIT – Attività in collaborazione con CNA e Confartigianato

Nel 2024, lo speso a valere su questa fonte finanziamento, pari a 49 mila euro, è riconducibile a 4 iniziative: Missione imprenditoriale *F&B* a Stoccolma, incoming a *Winter Melody* e incoming a Civitanova Marche per il settore Moda-Persona, Organizzazione di incoming in Italia e missione outgoing negli Stati Uniti per il settore Arredo.

Infine, ai programmi su esposti si aggiungono altre attività promozionali commissionate da enti e istituzioni per l'importo di 327 mila euro che, sommato agli altri ricavi promozionali, pari a 139 mila euro, portano il volume complessivo di attività promozionale a 190.862 mila euro.

Si riporta di seguito anche il confronto tra i dati promozionali di consuntivo e quelli previsionali 2024:

(valori in migliaia di euro)

	Esercizio 2024		Budget rivisto 2024		Variazione val. ass.	Variazione val.%
Ricavi Promozionali						
1) Assegnazioni Promozionali MAECI		**175.345**		**170.886**	**4.459**	**2,61**
Piano promozionale ordinario MAECI (*)	147.928		137.750		10.178	7,39
Piano prom. Straord. Made in Italy DL 133/14 (**)	27.417		33.136		-5.719	-17,26
2) Altre assegnazioni promozionali:		**49**		**0**	**49**	**n.a.**
Piano Straordinario "Made in Italy"	0		0		0	0,00
Piano Export Sud	0		0		0	0,00
Fondi MIMIT - altre iniziative promozionali	0		0		0	0,00
Fondi MIMIT progetti coll.ne con CNA e Confartigianato	49		0		49	n.a.
3) Contributi e compartecipazioni		**15.329**		**9.114**	**6.215**	**68,19**
3.1) da aziende		***15.165***		***8.824***	***6.341***	***71,86***
- al Piano promozionale ordinario MAECI	13.269		6.960		6.309	90,65
- al Piano prom. Straord. Made in Italy DL 133/14	1.722		1.744		-22	-1,26
- al Piano Straordinario "Made in Italy"	0		0		0	0,00
- al Piano Export Sud	0		0		0	0,00
- ad altri programmi	174		120		54	45,00
3.2) da Regioni		***81***		***290***	***-209***	***-72,07***
- al Piano promozionale ordinario MAECI	0		0		0	0,00
- al Piano prom. Straord. Made in Italy DL 133/14	0		0		0	0,00
- ad altri programmi	81		290		-209	-72,07
3.3) da altri Enti		***83***		***0***	***83***	***n.a.***
- al Piano promozionale ordinario MAECI	9		0		9	n.a.
- al Piano prom. Straord. Made in Italy DL 133/14	2		0		2	n.a.
- ad altri programmi	72		0		72	n.a.
4) Altri ricavi promozionali		**139**		**0**	**139**	**n.a.**
Totale ricavi promozionali		**190.862**		**180.000**	**10.862**	**6,03**
Costi Promozionali						
Acquisto di beni		909		1.072	-163	-15,21
Prestazioni di servizi		95.699		108.602	-12.903	-11,88
Godimento di beni di terzi		69.767		50.178	19.589	39,04
Costo del lavoro		4.383		3.598	785	21,82
Altri costi promozionali		20.104		16.550	3.554	21,47
Totale costi promozionali		**190.862**		**180.000**	**10.862**	**6,03**

Rispetto al dato di previsione, pari a 180.000 mila euro, la spesa effettiva è stata leggermente superiore (+6%), un margine che rientra nella normale variabilità di un'attività previsionale. Data la complessità e l'ampiezza delle iniziative promozionali, che ricordiamo essere più di 900, svolte in Italia e in oltre 100 mercati esteri, eventuali scostamenti sono fisiologici e influenzati da molteplici fattori economici e geopolitici che possono emergere nel corso dell'anno.

Nel complesso l'azione promozionale attuata dall'ICE Agenzia nel 2024 è stata sviluppata tenendo conto delle linee d'indirizzo emanate in occasione della Cabina di Regia per l'Italia internazionale dell'8 marzo 2024, che ha definito Paesi prioritari e attività in termini di azioni strategiche, geografiche e settoriali, a seguito del confronto con i principali *stakeholders* dell'ICE Agenzia.

Si riporta di seguito il dettaglio di tre filoni di attività particolarmente rilevanti: *e-commerce*, GDO, e attrazione degli investimenti esteri in Italia.

La strategia digitale: *e-commerce*

Nel 2024 l'ICE Agenzia ha continuato a supportare l'internazionalizzazione delle aziende italiane tramite i canali di export digitale attraverso i *Progetti e-commerce*.

La strategia di ICE consiste nello stringere partnership con marketplace internazionali leader e realizzare al loro interno *Vetrine del Made in Italy*, spazi dedicati ai prodotti italiani delle aziende partecipanti, sulle quali vengono attivate campagne promozionali per generare traffico e visibilità. A partire dal 2019 sono stati sottoscritti 62 accordi con 35 marketplace internazionali per l'apertura sui mercati esteri di 50 *Vetrine del Made in Italy*, al fine di agevolare l'ingresso di oltre 8.000 aziende italiane in queste piattaforme, attraverso vantaggi dedicati.

Le azioni promozionali *e-commerce* realizzate nel 2024 e interamente finanziate da Agenzia ICE in collaborazione con i partner, hanno coinvolto 17 marketplace internazionali e circa 40 *Vetrine del Made in Italy* al loro interno, di cui 22 di nuovo lancio, generando più di 800 milioni di impressions ed un fatturato di oltre 66 milioni di euro. Le attività realizzate hanno impattato 16 paesi e diversi settori a beneficio di oltre 1.000 aziende partecipanti.

Nel 2025 ICE Agenzia intende continuare ad investire in questo canale, che dal 2019 ha portato un ritorno diretto sulle imprese del Made in Italy coinvolte pari a oltre 270 milioni di euro, e avviare inoltre un nuovo canale di *Social Commerce b2b*, creando una piattaforma di business matching dedicata al Made in Italy che favorisca l'incontro tra imprese produttrici e buyer internazionali.

La strategia nella Grande Distribuzione Organizzata (*GDO*)

Nel 2024 l'ICE Agenzia ha continuato a supportare l'internazionalizzazione delle aziende italiane tramite i canali distributivi fisici e online attraverso i Progetti GDO. La strategia di ICE consiste nello stringere partnership con catene GDO internazionali leader e realizzare azioni promozionali online e offline/in store a beneficio delle aziende partecipanti, con l'obiettivo di incrementare la riconoscibilità e la visibilità dei prodotti autentici italiani all'estero per aumentarne distribuzione e vendite e contrastare fenomeni di contraffazione e *Italian Sounding*. Le promozioni realizzate mirano sia a rafforzare la performance dei brand già presenti nel portfolio fornitori del partner quanto ad inserire nuovi brand. A partire dal 2015 sono stati stipulati più di 150 accordi con partner GDO in tutto il mondo.

Le azioni promozionali GDO realizzate nel 2024, interamente finanziate da Agenzia ICE in collaborazione con i partner, hanno coinvolto oltre 40 catene GDO internazionali che hanno siglato accordi di partnership con l'ICE Agenzia, di cui circa 30 nuovi accordi siglati nel 2024, con un impegno di acquisto aggregato verso i prodotti delle aziende partecipanti dal valore di oltre 600 milioni di euro.

Dal 2020 ad oggi, l'attività GDO ha portato un importante ritorno diretto economico sulle aziende del Made in Italy pari a oltre 1 miliardo di euro di acquisti di prodotti italiani. Le attività realizzate hanno impattato circa 25 paesi, a beneficio di oltre 4.000 aziende partecipanti, i cui prodotti sono stati distribuiti in oltre 7.000 punti vendita all'estero.

Nel 2025 si intende aumentare il numero di GDO con cui giungere ad accordi, in particolare nel settore della gioielleria e dell'agroalimentare, attraverso facilitazioni normative che consentano di aumentare il volume di campagne promozionali attivabili. Centrale per il successo sarà l'implementazione di un CRM volto alla gestione dei contatti e delle attività GDO ed *e-commerce*, nonché il suo collegamento con un sito innovativo capace di creare un *hub* del Made in Italy nel mondo.

Attività di attrazione degli investimenti esteri (AIE) in Italia.

Per garantire e incrementare l'assistenza agli investitori esteri ai fini dell'insediamento di attività in Italia e per promuovere l'immagine Paese e le opportunità di investimento in Italia, che è una delle finalità dell'ICE Agenzia, nel 2024 è proseguita l'attività di scouting nei mercati esteri. Questa è stata possibile anche tramite la gestione della rete estera AIE e il programmato avvicendamento dovuto alle scadenze dei precedenti rapporti in essere, per cui l'ICE Agenzia è attualmente presente in 21 Paesi attraverso 10 *FDI Desk* o 13 *FDI Analyst*.

L'ICE Agenzia, nel contempo, ha continuato a strutturare il processo di interazione tra i diversi soggetti coinvolti nell'attività di attrazione investimenti, interni (sede di Roma, Rete estera e *FDI Desk* e *Analyst*) ed esterni (MAECI, MIMIT, Invitalia, Regioni, agenzie di promozione locali, altri Ministeri e Associazioni). Infatti, anche nel 2024, il supporto agli investitori esteri è stato assicurato dal team *Investinitaly* in collaborazione con Invitalia, sulla base dell'accordo stipulato nel 2017 e poi rinnovato nel 2020 e a inizio 2024, che ha previsto una divisione dei ruoli tra le due Agenzie.

L'ICE Agenzia nel corso del 2024 ha continuato ad avere un ruolo di leadership nell'attività all'estero, in particolare nella *lead generation* con collegata attività di intelligence a supporto e nella promozione delle opportunità di investimento in Italia; mentre Invitalia ha proseguito nella creazione e raccolta dell'offerta nazionale e nell'accompagnamento dell'investitore sul territorio.

Il 2024 è stato caratterizzato dall'organizzazione di eventi di primaria importanza, quali ad esempio il side event alla *JP Morgan* nelle Life sciences, il *Mipim* nell'immobiliare e la *Bio International* di San Diego nelle biotecnologie, *Money 20/20* nel Fintech. È inoltre proseguita l'attività di Business Intelligence per capire come strutturare ed eventualmente modificare la rete di Desk e Analyst ai fini di un più efficace risultato di intercettazione degli investitori potenziali e non ancora censiti.

È stata poi fatta leva sul processo di integrazione tra i diversi soggetti coinvolti nell'attività di attrazione investimenti, sia interni che esterni, al fine di promuovere l'immagine del Paese tramite un interlocutore unico (*Investinitaly*) con il quale gli investitori possano interfacciarsi per conoscere preliminarmente, già dalla fase di scouting estero, le opportunità di investimento in Italia, gli incentivi offerti dalla normativa italiana e più in generale la value proposition nazionale.

Grazie all'attività di ICE nel 2024 sono stati effettivamente attivati 85 progetti di investimento in Italia mentre sono stati concretamente avviati 11 investimenti (con circa 743 occupati e investimenti previsti per 734 milioni di euro).

Il team *Investinitaly* ha continuato a porre sistematica attenzione all'*aftercare* e alle richieste di supporto di investitori già presenti in Italia, attività in cui Invitalia è capofila, fornendo informazioni e aggiornamenti sulla situazione del Paese e su strumenti e temi di interesse come il PNRR.

È proseguita inoltre senza rallentamenti l'attività della vetrina *www.investinitalyrealestate.com*, dedicata alla promozione e valorizzazione di immobili pubblici in dismissione, con circa 400 immobili visualizzabili e fruibili all'investitore estero e la collaborazione con circa 100 partners proprietari e intermediari dell'offerta. La Vetrina garantisce un canale diretto, costantemente manutenuto e rinnovato, affinché la domanda di investimento abbia maggiore probabilità di incontrare l'offerta nel segmento pubblico individuato, con schede immobili in versione inglese e servizi di newsletter agli iscritti.

E’ stata garantita continuità anche alla gestione dei progetti di investimento su specifico gestionale (*Pipedrive*), per il quale è in fase avanzata di interlocuzione con MIMIT e Invitalia, nel novero della Convenzione perfezionata a inizio 2024, in vista del passaggio a un nuovo gestionale integrato *Investinitaly* (*MS Dynamics*). Il gestionale CRM è utilizzato per tracciare e monitorare l’attività di *Desk* e *Analyst* AIE.

È stata infine data continuità alla presenza sui social del progetto *Investinitaly* con i profili *Linkedin* e *X* per attività di *web marketing* attraverso la pubblicazione di notizie e di aggiornamenti su settori ed eccellenze italiane.

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio ed evoluzione prevedibile della gestione

Nel corso dell'esercizio 2025 proseguirà l'intervento di aggiornamento dei sistemi informatici, nonché le attività di formazione del personale e di rafforzamento della Rete estera conseguenti all'avvio della nuova struttura organizzativa divenuta pienamente operativa a partire dal 2024.

Nei primi mesi del 2025 sono stati inoltre programmati lavori straordinari da eseguire sui locali ufficio di alcune sedi estere e sull'immobile della Sede di Roma, per i quali sono stati previsti gli opportuni accantonamenti a fondo oneri.

Si fornisce a seguire un quadro della congiuntura economica.

La crescita economica globale ha mostrato una sostanziale resilienza nel 2024, grazie all'espansione degli Stati Uniti, della Cina e di vari paesi emergenti. Permane tuttavia un'elevata incertezza che alimenta le aspettative negative di imprese e consumatori, con prospettive di crescita che rischiano di essere riviste al ribasso se le tensioni internazionali dovessero continuare a inasprirsi.

Se da un lato non è stato ancora raggiunto un accordo di pace tra Russia e Ucraina, e resta attuale la minaccia di un'estensione della crisi mediorientale, dall'altro vi è una forte preoccupazione per la crescente diffusione di barriere commerciali, con l'adozione di nuovi dazi, che potrebbero determinare successive ritorsioni e un'ulteriore frammentazione dei mercati internazionali[1]. Anche l'Unione Europea rischia di essere colpita duramente nei prossimi mesi e, dopo l'imposizione di dazi al 25% sulle esportazioni di acciaio e alluminio dirette verso gli Stati Uniti, di dover affrontare i costi di ulteriori rialzi tariffari con il pericolo di alimentare nuovamente l'inflazione[2].

Secondo le ultime stime dell'OCSE[3], la crescita dell'economia mondiale dovrebbe rallentare: dal 3,2% conseguito nel 2024 si passerebbe al 3,1% nel 2025 e al 3,0% nel 2026. A tale rallentamento contribuirebbe, peraltro, anche quello dell'economia statunitense, con un tasso di crescita stimato al 2,2% nel 2025 e all'1,2% nel 2026.

Secondo le stime del Fondo Monetario Internazionale[4], nel 2024 il volume degli scambi di beni e servizi è aumentato del 3,4% (contro lo 0,7 % dell'anno precedente), trainato soprattutto dalle economie emergenti: nel contesto attuale sono attesi un rallentamento al +3,2% per il 2025 e un successivo lieve recupero nel 2026 (+3,3%).

Con riguardo all'Italia, l'Istat indica per il 2024 un incremento del PIL dello 0,5%,[5] sostenuto dal contributo della domanda estera netta (+0,7 punti percentuali), mentre la domanda interna ha fornito un apporto negativo (-0,2 p.p.), determinato essenzialmente dalla diminuzione delle scorte.

Nel 2025 la crescita dell'economia italiana dovrebbe invece salire allo 0,8%, soprattutto grazie al contributo della domanda interna (+0,8 p.p.). I consumi privati delle famiglie sono stati sostenuti

[1] OECD Economic Outlook, Interim Report del marzo 2025, pag.16: "*The high level of geopolitical and policy uncertainty at present brings with it substantial risks to the baseline projections. Developments in global trade policy are difficult to predict, but a proliferation in barriers to international trade and broader fragmentation of the global economy, including through moves to reciprocate existing perceived trade barriers, could add considerably to the adverse impact of the tariff changes incorporated in the baseline projections and weaken business investment by more than anticipated*."

[2] OECD, idem pag. 13: *"The imposition of new bilateral tariff rates and the associated increase in policy and geopolitical uncertainty will act as a drag, particularly on business investment and trade. In addition, increased trade costs are expected to feed through gradually to final goods prices, putting additional upward pressure on inflation in many countries and requiring monetary policy to remain restrictive for longer than previously expected."*

[3] OECD idem, pag.5.

[4] IMF, World Economic Outlook Update, gennaio 2025.

[5] Istat, Le prospettive per l'economia italiana nel 2024-2025, 5 dicembre 2024 e Commercio con l'estero e prezzi all'import, 17 febbraio 2025.

nell'anno passato dal rafforzamento del mercato del lavoro e dall'incremento delle retribuzioni in termini reali: il perdurare di tali tendenze determinerebbe una leggera accelerazione del loro tasso di crescita anche nel 2025 (+1,1%, dopo il +0,6% nel 2024)[6]. Gli investimenti fissi lordi sono risultati in debole crescita nel 2024 (+0,4%) a causa del venire meno degli incentivi fiscali all'edilizia. Per il 2025, il tasso di crescita degli investimenti dovrebbe risultare pari a zero, nonostante la spinta positiva derivante dall'attuazione delle misure previste dal PNRR e dalla riduzione dei tassi di interesse.

Le esportazioni italiane di merci, in virtù del buon andamento nella prima parte del 2024, si sono attestate a 623,5 miliardi di euro (625,9 miliardi nel 2023), con una lieve flessione dell'export in valore (-0,4%)[7]. Tale contrazione è il risultato di un calo dei volumi esportati (-2,4%) non sufficientemente compensato dall'incremento dei valori medi unitari (+2,1%), e di dinamiche opposte delle aree UE (-1,9%) ed extra-UE (+1,2%). Per quanto riguarda le tipologie di beni, a fronte di un incremento dei beni di consumo si riscontra una diminuzione nelle vendite di beni intermedi e strumentali. Le dinamiche risultano differenziate a livello settoriale, con i maggiori contributi negativi derivanti dalla contrazione dell'export di autoveicoli (-16,7%), dei mezzi di trasporto (-8,9%), di coke e prodotti petroliferi raffinati (-15,4%); hanno registrato invece un andamento positivo le vendite di oggetti di gioielleria ed oreficeria in metalli preziosi (+43,6%), di articoli farmaceutici, chimico-medicinali e botanici (+9,5%) e dei prodotti alimentari, bevande e tabacco (+7,9%).

Le importazioni hanno segnato un calo del 3,9 per cento, attribuibile prevalentemente agli acquisti di prodotti energetici (-22,6%); la contrazione è stata più marcata nei confronti dei mercati extra-UE (-6,2%) che rispetto ai mercati UE (-2,2%).

Per effetto di tale andamento, soprattutto per via della riduzione del deficit energetico (ridottosi da -65 a -49,5 miliardi di euro), nel 2024 il surplus commerciale è risultato pari a 54,9 miliardi di euro, in netta crescita rispetto ai circa 34 miliardi del 2023.

[6] Istat, idem.
[7] Al netto dei prodotti energetici risulta invece un incremento dello 0,3%.

Riferimenti normativi D.Lgs. 91/2011 – armonizzazione dei sistemi contabili delle PA

Il Bilancio di esercizio 2024 è stato redatto in applicazione della normativa vigente in tema di armonizzazione dei sistemi contabili delle P.A. ed in particolare del Decreto Legislativo 31 maggio 2011, n. 91, del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013, della Circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 35 del 22 agosto 2013 e della Circolare RGS n. 13 del 24 marzo 2015.

Pertanto, come disposto dall'art. 5, comma 1 del D.M. MEF del 27 marzo 2013, i criteri di iscrizione in bilancio e di valutazione degli elementi patrimoniali ed economici sono conformi alla disciplina civilistica, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo italiano di contabilità ed ai principi contabili generali previsti dall'art. 2, comma 2, allegato 1, del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91.

Inoltre, come stabilito dal comma 2 dello stesso D.M., oltre a quanto previsto dalla normativa civilistica, al bilancio d'esercizio è allegato il rendiconto finanziario di cui all'art. 6 e, come indicato al comma 3, vengono, altresì, allegati il *Conto consuntivo in termini di cassa* di cui all'art. 9, commi 1 e 2, ed il *Rapporto sui risultati* redatto in conformità alle linee guida generali definite con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 18 settembre 2012 (art. 5, comma 1, lettera b).

L'ICE Agenzia a partire dal 1° novembre 2020 ha aderito su base volontaria al sistema di rilevazione SIOPE+ con esclusione della rilevazione della movimentazione finanziaria delle sedi all'estero e conseguentemente continua ad essere assoggettata agli adempimenti relativi alla trasmissione dei dati periodici di cassa previsti dalla Determinazione n. 98925 del 16 novembre 2012 della Ragioneria Generale dello Stato e proseguirà a predisporre il *Conto consuntivo in termini di cassa*, previsto per gli enti tenuti al regime di contabilità civilistica da raccordare con il *Rendiconto finanziario*, come stabilito dalla circolare RGS n. 35/2013.

Il *Rapporto sui risultati*, come previsto dall'art. 22, comma 1, del Decreto Legislativo 91/2011, accompagna il bilancio consuntivo, integrando il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, allegato al Budget economico, con i dati osservati in termini di raggiungimento dei risultati attesi e con le motivazioni degli eventuali scostamenti.

In ottemperanza al citato Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 12 dicembre 2012 e secondo le indicazioni fornite con la Circolare RGS n. 23/2013, il bilancio dell'ICE Agenzia si articola in una missione, conforme a quella del Ministero vigilante, denominata *Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo*, ed in un unico programma definito *Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del Made in Italy* e in ulteriori due missioni denominate *Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche* e *Servizi per conto terzi e partite di giro.* La prima missione è distinta a sua volta in due programmi denominati *Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza*, dove confluiscono le spese inerenti ai servizi generali, e *Indirizzo politico*, nel quale vengono riportate le spese riguardanti gli organi di direzione dell'ente.

Il Conto Economico di cui all'allegato 1 del presente documento, è redatto, ovvero riclassificato, secondo lo schema allegato al Decreto MEF del 27 marzo 2013, confermato dalla Circolare n. 26/2016 della Ragioneria generale dello Stato in attesa di apportare le modifiche di cui al Decreto Legislativo n. 139/2015. La Circolare RGS n. 31 del 29 novembre 2018 conferma tale impostazione. Per maggiore chiarezza tale allegato è stato predisposto suddividendo la situazione complessiva in attività istituzionale e promozionale.

Infine, in ottemperanza all'art. 41, comma 1 del Decreto Legge n. 66/2014, è stato allegato il prospetto di attestazione dei tempi di pagamento dell'anno 2024 (Allegato 8).

Prospetti di bilancio

Stato patrimoniale

Attivo (valori in euro)

	31.12.2024	31.12.2023
A. Crediti verso soci per vers. dovuti	0	0
Totale Crediti verso soci	**0**	**0**
B. Immobilizzazioni		
1. Costi di impianto e ampliamento	0	0
2. Costi di sviluppo	0	0
3. Diritti di brevetto e utilizz. opere di ingegno	629.480	253.179
4. Concessioni, licenze e marchi e diritti simili	2.613.903	1.986.289
5. Avviamento	0	0
6. Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7. Altre	533.296	757.466
I. Immobilizzazioni immateriali	**3.776.679**	**2.996.934**
1. Terreni e fabbricati	5.533.633	6.140.500
2. Impianti e macchinari	255.458	219.464
3. Attrezzature	0	0
4. Altri beni	2.737.903	2.566.123
a) mobili e macchine d'ufficio	*2.737.903*	*2.566.123*
b) automezzi	*0*	*0*
5. Immobilizzazioni in corso e acconti	0	255.858
II. Immobilizzazioni materiali	**8.526.994**	**9.181.945**
1. Partecipazioni in:	1	2
d-bis) altre imprese	*1*	*2*
2. Crediti	4.412.366	4.879.538
d-bis) verso altri:		
personale	*4.412.366*	*4.879.538*
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	*370.137*	*394.717*
3. Altri titoli	989.715	973.577
a) depositi cauzionali	*989.715*	*973.577*
III. Immobilizzazioni finanziarie	**5.402.082**	**5.853.117**
Totale Immobilizzazioni	**17.705.755**	**18.031.996**
C. Attivo circolante		
1. Materiale di consumo e scorta	93.609	72.053
4. Prodotti finiti e merci	0	0
I. Rimanenze	**93.609**	**72.053**
1. Crediti verso clienti	9.765.209	14.133.371
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
5-bis. Crediti tributari	28.165	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
5-quater. Crediti verso altri	22.826.559	21.530.956
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
a) crediti verso Ministeri MAECI e MIMIT	*13.668.679*	*17.279.304*
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) crediti verso altri enti e regioni	*4.334.500*	*0*
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
c) crediti diversi	*4.821.104*	*4.230.781*
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
d) anticipi a fornitori	*2.276*	*20.871*
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
II. Crediti	**32.619.933**	**35.664.327**
2. Partecipazioni in imprese collegate	0	0
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	**0**	**0**
1. Depositi bancari e postali	254.954.777	262.123.105
di cui indisponibili a seguito di sentenze	*0*	*843.484*
2. Assegni	0	0
3. Denaro e valori in cassa	26.127	28.085
IV. Disponibilità liquide	**254.980.904**	**262.151.190**
Totale Attivo circolante	**287.694.446**	**297.887.570**
D. Ratei e risconti	1.179.457	1.009.158
Totale Ratei e risconti	**1.179.457**	**1.009.158**
Totale Attivo	**306.579.658**	**316.928.724**

Passivo (valori in euro)

		31.12.2024	31.12.2023
A. Patrimonio netto			
I. Fondo di dotazione		**856.973**	**856.973**
1. Fondo per l'attività di promozione all'estero		0	25.626.350
2. Riserva di utili obbligatoria		10.077.920	8.175.417
3. Riserva di utili facoltativa		121.187	169.662
VI. Altre riserve		**10.199.107**	**33.971.429**
IX. Utile (Perdita) dell'esercizio		**601.381**	**1.902.503**
	Totale Patrimonio netto	**11.657.461**	**36.730.905**
B. Fondi per oneri e rischi			
1. Fondo per trattamento di quiescenza		3.707.343	2.963.074
4. Altri		16.724.965	15.664.566
	Totale Fondi per oneri e rischi	**20.432.308**	**18.627.640**
C. Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		16.115.312	17.257.285
	Totale TFR	**16.115.312**	**17.257.285**
D. Debiti			
6. Acconti		379.022	1.901.216
di cui esigibili oltre l'esercizio succ.			
7. Debiti verso fornitori		8.385.645	19.597.583
di cui esigibili oltre l'esercizio succ.			
12. Debiti tributari		2.316.500	1.702.529
di cui esigibili oltre l'esercizio succ.			
13. Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		5.522.729	4.344.753
di cui esigibili oltre l'esercizio succ.			
14. Altri debiti		15.128.589	16.674.754
a) anticipi da Ministeri MAECI e MIMIT		*4.414.309*	*4.740.210*
di cui esigibili oltre l'esercizio succ.			
b) altri		*10.714.280*	*11.934.544*
di cui esigibili oltre l'esercizio succ.			
	Totale Debiti	**31.732.485**	**44.220.835**
E. Ratei e Risconti			
1. Contributi a destinazione vincolata		222.884.371	198.846.242
2. Altri ratei e risconti		3.757.721	1.245.817
	Totale Ratei e risconti	**226.642.092**	**200.092.059**
	Totale Passivo	**306.579.658**	**316.928.724**

Conto Economico (valori in euro)

	2024	2023
A. Valore della produzione		
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.800.294	9.367.102
a) attività di promozione	*6.117.220*	*7.743.560*
b) attività di assistenza	*1.683.074*	*1.623.542*
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5. Altri ricavi e proventi	279.598.278	304.973.586
5.1 Ricavi e proventi diversi	6.240.109	4.459.486
5.2 Contributi	257.980.165	286.532.964
a) Contributo spese per l'Agenzia ICE	*82.540.781*	*80.219.148*
b) Contributo coperture assicurative del personale inviato all'estero	*94.000*	*94.000*
c) Utilizzo del contributo annuale per il finanziamento del piano di attività	*147.928.628*	*109.797.026*
d) Utilizzo fondo per la promozione straordinaria del Made in Italy e per l'attrazione degli investimenti in Italia (D.L. 133/2014)	*27.416.756*	*96.422.790*
5.3 Altre assegnazioni promozionali	15.378.004	13.981.136
a) assegnazioni per iniziative promozionali a carico dello stato di previsione della spesa dei Ministeri MAECI e MIMIT	*48.519*	*915.466*
b) contributi e compartecipazioni delle regioni alle spese per la realizzazione del programma di promozione e sviluppo degli scambi commerciali con l'estero	*81.484*	*624.123*
c) contributi e compartecipazioni di altri enti del settore pubblico alle spese di programma di promozione e sviluppo degli scambi commerciali con l'estero	*83.487*	*4.950*
d) compartecipazione delle imprese alle spese per la realizzazione del programma di promozione e sviluppo degli scambi commerciali con l'estero	*15.164.514*	*12.436.597*
f) altre assegnazioni promozionali	*0*	*0*
5.4 Plusvalenze da alienazione cespiti	0	0
Totale Valore della Produzione (A)	**287.398.572**	**314.340.688**
B. Costi della produzione		
6. Per Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.097.538	1.402.798
7. Per servizi	104.087.860	138.826.237
8. Per godimento beni di terzi	72.871.156	68.073.338
9. Per il personale	73.225.808	69.431.547
a) salari e stipendi	*12.394.361*	*12.614.789*
b) straordinario	*500.671*	*472.075*
c) oneri sociali	*6.154.668*	*6.186.142*
d) trattamento di fine rapporto	*1.874.235*	*2.096.189*
f) indennità di servizio all'estero	*14.420.843*	*13.366.747*
g) costo del personale locale	*23.344.103*	*20.677.340*
h) altri costi	*14.536.927*	*14.018.265*
10. Ammortamenti e svalutazioni	3.788.421	2.684.270
a) immobilizzazioni immateriali	*2.353.649*	*1.489.986*
b) immobilizzazioni materiali	*1.434.772*	*1.194.284*
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	*0*	*0*
11. Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-21.556	2.630
12. Accantonamenti per rischi	476.000	645.845
13. Altri accantonamenti	6.200.000	6.320.000
14. Oneri diversi di gestione	23.525.916	23.635.835
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	1.044.533	1.054.472
b) altri oneri diversi di gestione	22.481.383	22.581.363
Totale Costi della Produzione (B)	**285.251.143**	**311.022.500**
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**2.147.429**	**3.318.188**
C. Proventi e oneri finanziari		
15. Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	484	1.940
16. Altri proventi finanziari	289.144	244.454
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime	*289.144*	*244.454*
17. Interessi ed altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	24	3
17 bis. Utili e perdite su cambi	-70.245	149.659
Totale (16 - 17 + - 17 bis)	**219.359**	**396.050**
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	**2.366.788**	**3.714.238**
20. Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.765.407	1.811.735
21. Utile (perdite) dell'esercizio	**601.381**	**1.902.503**

Nota integrativa

Premessa

Il Bilancio di esercizio dell'ICE Agenzia al 31 dicembre 2024 trova riscontro nella contabilità dell'Ente regolarmente tenuta a norma degli articoli del Codice Civile ed è stato redatto tenendo conto delle novità introdotte dal Decreto Legislativo 18 agosto 2015, n. 139 che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Tale decreto ha aggiornato la disciplina del Codice Civile in merito ai bilanci d'esercizio e la disciplina del D.lgs. 127/1991 in tema di bilancio consolidato.

Il documento è stato predisposto, inoltre, secondo quanto stabilito dalle norme vigenti in tema di armonizzazione dei sistemi contabili delle P.A. ed è conforme ai principi contabili dell'Organismo Italiano di Contabilità.

Sono stati applicati i principi, i criteri e le disposizioni di cui agli articoli dal 2423 bis al 2426 del Codice Civile e ciò ha consentito la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria dell'Agenzia e del relativo risultato economico.

Si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario derogare alle disposizioni contenute negli articoli 2423, comma 4, 2423 bis e 2426 del Codice Civile.

Il Bilancio di esercizio dell'ICE Agenzia è soggetto al controllo del Collegio dei Revisori a norma dell'art. 22, comma 8, della Legge 214 del 22 dicembre 2011 e si applica il D.Lgs. 30 giugno 2011 n.123.

Gli allegati che costituiscono parte integrante del bilancio sono:

1. conto economico annuale;
2. rendiconto finanziario;
3. conto consuntivo in termini di cassa;
4. prospetto delle variazioni del Patrimonio Netto;
5. confronto costi-ricavi 2024/2023 per reti di produzione - Attività Istituzionale e Promozionale;
6. confronto costi-ricavi 2024/2023 per Direzioni - Attività Istituzionale e Promozionale;
7. rapporto sui risultati attesi di bilancio;
8. attestazione dei tempi di pagamento.

I Principi Contabili e i Criteri di Valutazione

Immobilizzazioni Immateriali e Materiali

Le immobilizzazioni immateriali, iscritte al costo, vengono ammortizzate in conto a quote costanti in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni sono iscritte in Bilancio al valore di costo considerando lo stesso composto da tutti i costi direttamente imputabili e anche altri costi per la quota ragionevolmente imputabile, dagli oneri accessori, dalle spese incrementative e rettificato dagli appositi fondi ammortamento iscritti tra le passività (art. 2426, n. 1 e 2).

Le immobilizzazioni non sono state rivalutate.

Il calcolo dei fondi di ammortamento è effettuato applicando, per ogni esercizio, ai beni suddivisi per anno di acquisto e per categorie omogenee, aliquote ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzazione dei beni stessi (art. 2426, n. 1 e 2).

Crediti

I crediti sono iscritti al loro valore nominale in applicazione del *principio di rilevanza* (art. 2423, comma 4), ricondotto al valore di presumibile realizzo mediante opportuno accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti (art. 2426, n. 8).

Rimanenze

Le rimanenze di materiale di consumo gestito a magazzino sono valutate al costo di acquisto (art. 2426, n. 9).

Ratei e Risconti, Attivi e Passivi

I ratei ed i risconti sono determinati facendo riferimento al principio della competenza economica e temporale.

Fondo per Rischi ed Oneri

I corrispondenti fondi sono iscritti in Bilancio sulla base della prudente stima dei rischi e degli oneri specifici.

Fondo Trattamento di Fine Rapporto

Il fondo riflette l'indennità maturata a fine esercizio da ciascun dipendente in base al disposto delle leggi vigenti e del contratto collettivo di lavoro.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Operazioni in valuta e relativi debiti e crediti

Le operazioni in valuta sono contabilizzate in conto economico al cambio medio ponderato del mese di effettuazione dell'operazione che li ha generati; tale cambio costituisce un cambio medio risultante dal cambio applicato ai trasferimenti dei fondi effettuati nel mese, ponderato con il cambio medio delle giacenze presenti all'inizio del mese di riferimento.

Rettifiche competenza economica di anni precedenti

Gli oneri e proventi straordinari sono riclassificati, ove possibile, sulla base dell'analisi della tipologia di evento che ha generato il costo o il ricavo. Negli altri casi vengono riclassificati rispettivamente alla voce B14. Oneri diversi di gestione e alla voce A5. Altri ricavi e proventi.

Ricavi per contributo spese per l'Agenzia ICE

Si tratta del contributo in conto esercizio erogato dal Ministero vigilante e previsto dalla Legge di Bilancio a copertura delle spese di funzionamento dell'Ente.

Ricavi per altri Contributi

I ricavi per altri contributi sono relativi ai contributi annuali per la realizzazione del programma promozionale e di altre commesse promozionali a carico del Bilancio dello Stato affidate da diverse amministrazioni statali, nonché al concorso dei privati in relazione alle suddette spese.

In relazione a dette commesse, tali contributi vengono rilevati per competenza economica parallelamente al sostenimento dei relativi costi.

Contributi per la realizzazione del piano annuale di attività non ancora utilizzati nel corso dell'esercizio

I contributi riguardanti il piano annuale di attività sono vincolati alla realizzazione del piano medesimo per tutto il corso dei due esercizi successivi. I fondi residui al termine di questi ultimi integrano le disponibilità finanziarie per la realizzazione del successivo piano annuale, così come previsto dall'art. 10, comma 4 dello Statuto dell'ICE Agenzia, e confluiscono nel Passivo dello Stato Patrimoniale nell'apposita voce relativa ai risconti passivi, nella sottovoce *Contributi a destinazione vincolata*.

Utilizzo economie di gestione promozionali

L'ICE Agenzia ha facoltà di utilizzare, a copertura di spese di funzionamento degli uffici esteri, "economie di gestione promozionali", a valere su stanziamenti allo scopo appositamente autorizzati dall'allora Ministero vigilante e fino alla concorrenza degli importi autorizzati. Al 31/12/2024 il residuo delle economie di gestione autorizzate e non ancora utilizzate è pari a 2.463 mila euro.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito sono calcolate sulla base delle norme vigenti in materia ed applicabili all'Ente. Nella voce confluiscono anche le imposte di esercizi precedenti.

Stato Patrimoniale

Attivo

B. Immobilizzazioni

I Immobilizzazioni immateriali

(valori in migliaia di euro)

	Aliquote amm.to utilizzate	Valori Storici	Ammort.ti Accumulati al 31.12.23	Valore netto al 31.12.23	Incrementi	Amm.ti e decrementi	Valore netto al 31.12.24
3. Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	33,33%	**563**	**310**	**253**	**846**	**470**	**629**
4. Concessioni, licenze e marchi	33,33%	**4.097**	**2.111**	**1.986**	**2.288**	**1.660**	**2.614**
6. Immobilizzazioni in corso		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7. Altre:		**2.538**	**1.781**	**757**	**0**	**224**	**533**
- Diritto superficie ufficio Milano		*1.593*	*1.460*	*133*	*0*	*35*	*98*
- Manutenzione straordinaria	20%	*945*	*321*	*624*	*0*	*189*	*435*
Totale		**7.198**	**4.202**	**2.996**	**3.134**	**2.354**	**3.776**

3. Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

La voce riguarda i valori dei software di proprietà che chiudono con un valore netto al 31/12/2024 di 629 mila euro. L'importo è determinato dal saldo dell'anno 2023 pari a 253 mila euro incrementato dai nuovi investimenti pari a 846 mila euro e diminuito della quota di ammortamento sui software per l'importo di 470 mila euro.

L'ammortamento viene effettuato in conto in ragione del 33,33%.

4. Concessioni, licenze e marchi

La voce si riferisce esclusivamente all'acquisto di licenze d'uso e software, incrementata per il 2024 per un importo pari a 2.288 mila euro. Tale ammontare sommato al saldo al 31/12/2023 di 1.986 mila euro e abbattuto della quota di ammortamento di 1.660 mila euro, genera un saldo al 31/12/2024 pari a 2.614 mila euro.

Tali costi vengono ammortizzati in conto in ragione del 33,33% annuo.

6. Immobilizzazioni in corso

Le immobilizzazioni in corso non si sono movimentate nel corso del 2024.

7. Altre

All'interno di questa categoria sono riclassificate separatamente le seguenti poste contabili:

- *Diritto di superficie ufficio ICE di Milano*

Il valore residuo del diritto di superficie relativo all'immobile ove è situato l'Ufficio ICE di Milano e dei due posti macchina, è pari a 98 mila euro. La durata del diritto ha una valenza temporale di 45 anni con decorrenza dal 3 aprile 1985 per terminare il 3 aprile 2030. La quota costante di ammortamento che ammonta a 35 mila euro è pari a 1/45 di 1.533 mila euro, valore che rappresenta la quota originaria, integrata da 1/60 di 60 mila euro a seguito dell'acquisizione del diritto di superficie dei due posti auto, per un totale di 1.593 mila euro.

- *Manutenzione straordinaria immobili Sede ed Estero*

Il valore netto al 31/12/2024 è pari a 435 mila euro. Il saldo iniziale al 01/01/2024 pari a 624 mila euro decurtato della quota di ammortamento dell'anno pari a 189 mila euro, si attesta a 435 mila euro.

L'aliquota di ammortamento applicata è del 20% annuo.

B. Immobilizzazioni

II Immobilizzazioni materiali

(valori in migliaia di euro)

	Costo storico 31/12/2023	Incrementi Acquisizioni	Decrementi Dismissioni	Costo storico 31/12/2024
1.Terreni e fabbricati	21.204	30	0	21.234
2.Impianti e macchinari	1.871	107	154	1.824
4.Altri beni	12.721	948	1.955	11.714
a)Mobili e macchine d'ufficio	*12.721*	*948*	*1.955*	*11.714*
5. Immobilizzazioni in corso	256	0	256	0
Totale	**36.052**	**1.085**	**2.365**	**34.772**

Il patrimonio immobiliare dell'ICE Agenzia al 31/12/2024 è costituito dagli immobili relativi agli uffici di Johannesburg, Bruxelles, New York, Buenos Aires e Varsavia.

Il valore degli immobili è contabilizzato al costo storico, senza rivalutazioni, con conseguente sottovalutazione rispetto al valore patrimoniale di mercato e, al 31/12/2024, per la voce Terreni e fabbricati si attesta, quindi, a 21.234 mila euro, avendo eseguito lavori di manutenzione straordinaria presso gli uffici ICE di Bruxelles e Johannesburg per 30 mila euro.

Le nuove acquisizioni di impianti e macchinari dell'anno, hanno riguardato l'installazione di nuovi impianti e l'acquisto di apparecchiature elettriche per l'importo complessivo di 107 mila euro con dismissioni che determinano complessivamente un decremento pari a 154 mila euro.

I mobili e le macchine d'ufficio (personal computer) registrano nuove acquisizioni per 948 mila euro, mentre le radiazioni di attrezzature informatiche e mobili per ufficio non più utilizzabili e ormai completamente ammortizzati ammontano a 1.955 mila euro. L'importo è influenzato dall'aggiornamento dei valori dei beni della Rete estera, la cui acquisizione risale a periodi antecedenti al 1998, per i quali è stata completata la ricognizione e la conseguente rettifica dell'inventario dei cespiti dei singoli uffici e di quello centralizzato della Sede.

La tabella seguente riporta il valore di bilancio delle Immobilizzazioni materiali al netto del Fondo ammortamento.

(valori in migliaia di euro)

	31/12/2023				31/12/2024			
	Costo storico	Fondo Amm.to	Valore netto	%	Costo storico	Fondo Amm.to	Valore netto	%
1.Terreni e fabbricati	21.204	15.063	6.141	71%	21.234	15.700	5.534	74%
2.Impianti e macchinari	1.871	1.652	219	88%	1.824	1.569	255	86%
4.Altri beni	12.721	10.155	2.566	80%	11.714	8.976	2.738	77%
a)Mobili e macchine d'ufficio	*12.721*	*10.155*	*2.566*	*80%*	*11.714*	*8.976*	*2.738*	*77%*
5. Immobilizzazioni in corso	256	0	256	n.a.	0	0	0	0%
Totale	**36.052**	**26.870**	**9.182**	**75%**	**34.772**	**26.245**	**8.527**	**75%**

B. Immobilizzazioni

III Immobilizzazioni finanziarie

1. Partecipazioni

(valori in migliaia di euro)

	Sede Sociale	Quota % Posseduta 31/12/2024	Valore di bilancio al 31/12/2023	Increm.ti	Decrem.ti	Valore di bilancio al 31/12/2024
d-bis) altre Partecipazioni:						
Buonitalia Spa in liquidazione	Roma	10%	0	0	0	0
IEEPC Spa in liquidazione	Catania	0%	0	0	0	0
Totale			**0**	**0**	**0**	**0**

L'importo delle Partecipazioni risultante nell'Attivo dello Stato Patrimoniale è pari a 1 euro e riguarda la società Buonitalia spa in liquidazione.

La società Buonitalia Spa in liquidazione è stata costituita nell'anno 2002 con lo scopo di promuovere e valorizzare i prodotti agroalimentari italiani in Italia e all'estero; l'ICE partecipa al capitale della stessa con n° 5.000 azioni del valore nominale complessivo di 50.000 euro, pari al 10% del capitale sociale.

Il valore della partecipazione è stato portato a un euro, in seguito alla procedura di liquidazione intervenuta nel 2011.

L'ICE Agenzia si è adoperata per l'adozione di ogni misura per razionalizzare e contenere i costi della gestione della fase di liquidazione societaria e resta quindi in attesa della definitiva chiusura della stessa e del successivo decreto di trasferimento delle eventuali risorse strumentali e residue di Buonitalia spa in liquidazione all'ICE Agenzia ex art.12 c.18 bis del DL 95/12, convertito con modificazioni dalla L.135/12.

Per quanto concerne la partecipazione IEEPC – Istituto per l'Edilizia Economica e Popolare di Catania Spa in liquidazione, iscritta in bilancio dal 31/12/2015 per il valore di 1 euro, l'azionista SMIA SpA, già acquirente di n. 80 azioni di IEEP Catania detenute da ICE-Agenzia, ha esercitato il diritto di prelazione su tutte le azioni rimaste inoptate ed ha acquistato, alle condizioni stabilite nella Delibera del CdA di ICE-Agenzia n. 591/22, le residue 20 azioni ancora rimaste nella titolarità di questa Agenzia, per il prezzo complessivo di 485,04 euro. In data 13 maggio 2024 ha avuto luogo il trasferimento della proprietà.

2. Crediti

d-bis) verso altri: personale

L'importo si riferisce ai crediti verso il personale per mutui edilizi erogati in epoca antecedente alla trasformazione in Agenzia.

(valori in migliaia di euro)

				di cui					
	Totale	Totale		Esigibili entro l'esercizio successivo			Esigibili oltre l'esercizio successivo		
	31/12/2024	31/12/2023	Var.	31/12/2024	31/12/2023	Var.	31/12/2024	31/12/2023	Var.
verso il personale	4.412	4.880	-468	*370*	*395*	*-25*	*4.042*	*4.485*	*-443*

3. Altri titoli

a) depositi cauzionali

(valori in migliaia di euro)

	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Depositi cauzionali	990	974	16

I depositi cauzionali in contanti presso terzi sono costituiti essenzialmente da versamenti eseguiti dall'ICE Agenzia a fronte di contratti di locazione di immobili e, in minore misura, per utenze telefoniche e simili.

C. Attivo Circolante

I Rimanenze

(valori in migliaia di euro)

	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Rimanenze	94	72	22

Le rimanenze al 31/12/2024 ammontano a 94 mila euro e riguardano le giacenze di materiale di consumo vario. Si riportano di seguito le tabelle esplicative:

1. Materiale di consumo, di scorta e merci

(valore in migliaia di euro)

	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materiale di consumo Sede	26	24	2
Materiale di consumo Milano	4	4	0
Materiale di consumo Rete Estera	64	44	20
Totale	**94**	**72**	**22**

Le rimanenze finali di materiale di consumo, di scorta e merci sono composte da beni fungibili della Sede, dell'ufficio di Milano e della Rete estera che, valutate in base al costo di acquisto, incrementano o diminuiscono l'attivo dello Stato Patrimoniale.

C. Attivo Circolante

II Crediti

(valori in migliaia di euro)

	Esigibili entro l'esercizio successivo			Esigibili oltre l'esercizio successivo		
	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
1. Verso clienti	14.657	19.178	-4.521	0	0	0
- Fondo svalutazione crediti	*-4.892*	*-5.045*	*-153*	*0*	*0*	*0*
Valore netto	**9.765**	**14.133**	**-4.368**	**0**	**0**	**0**
5-bis. Crediti tributari	**28**	**0**	**28**	**0**	**0**	**0**
5-quater. Verso altri	**22.827**	**21.531**	**1.296**	**0**	**0**	**0**
a) Verso MAECI e MIMIT	13.669	17.279	-3.610	0	0	0
b) Verso altri Enti e Regioni	4.335	0	4.335	0	0	0
c) Diversi	4.821	4.231	590	0	0	0
d) Anticipi a fornitori	2	21	-19	0	0	0
Totale	**32.620**	**35.664**	**-3.044**	**0**	**0**	**0**

1. Crediti verso clienti

Il saldo dei crediti verso clienti al 31/12/2024 ammonta a 14.657 mila euro, in diminuzione di 4.521 mila euro rispetto all'esercizio precedente.

In consistente decremento risultano le fatture da emettere (3.825 mila euro), in particolare nei confronti del MAECI, relativamente all'attività svolta per il Programma straordinario del Made in Italy, riguardanti le Convenzioni rendicontate, che si attestano a complessivi 3.725 mila euro, in decremento di circa 5.700 mila euro, in seguito all'emissione e incasso, nel corso del 2024, di fatture nei confronti del Ministero vigilante.

Tra i crediti di importo più consistente è presente quello nei confronti del Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica (MASE) per 3.367 mila euro. Nel mese di marzo 2023 si è svolto presso l'Avvocatura Generale dello Stato, un tavolo tecnico con i rappresentanti dell'ICE Agenzia e del Ministero. Il MASE ha rappresentato la necessità di verificare la riconciliazione delle risorse spese per una corretta quantificazione del credito e per una successiva richiesta di fondi al MEF. Ad oggi, l'ICE Agenzia ha fornito tutta la documentazione richiesta dal Ministero ed è ancora in attesa del relativo riscontro.

Fondo svalutazione crediti

La movimentazione del *Fondo Svalutazione Crediti* è la seguente:

(valori in migliaia di euro)

	31/12/2023	Accant.ti	Utilizzi	Storni per adeguamento	31/12/2024
Fondo svalutazione crediti istituzionale	2.462	0	50	21	2.391
Fondo svalutazione crediti promozionale	2.583	18	100	0	2.501
Totale	**5.045**	**18**	**150**	**21**	**4.892**

Il saldo al 31/12/2024 del Fondo svalutazione crediti ammonta a 4.892 mila euro.

La consistenza del Fondo svalutazione crediti istituzionale e promozionale copre dall'effettivo rischio di mancato incasso dei crediti iscritti in bilancio sulla base di una valutazione legata all'anzianità del credito e ad eventuali contenziosi in corso. I crediti verso le aziende ante 2023 e quelli in sofferenza sono stati svalutati nella misura del 100%.

Alla fine dell'esercizio è stato valutato, come di consueto, il rischio dei crediti in essere e si è proceduto all'adeguamento del fondo.

Il fondo è stato utilizzato per l'importo complessivo di 150 mila euro. Gli utilizzi riguardano lo stralcio di crediti commerciali non più esigibili per i quali sono stati esperiti tutti i tentativi di recupero, la registrazione dei decreti di chiusura delle procedure concorsuali pervenuti nel corso dell'anno.

La situazione complessiva dei crediti vs. clienti, pari a 14.657 mila euro, è evidenziata nella seguente tabella per anno di insorgenza e per tipologia di attività dei crediti:

(valori in migliaia di euro)

	Istituzionale	Promozionale	Totale	Valori in %
A) Crediti vs. clienti, società controllate e collegate				
Esercizi precedenti	8	3.401	3.409	23,26
Esercizio 2023	2	51	53	0,36
Esercizio 2024	211	3.346	3.557	24,27
Totale A	**221**	**6.798**	**7.019**	**47,89**
B) Crediti in sofferenza	1.362	2.451	3.813	26,01
C) Fatture da emettere	90	3.735	3.825	26,10
Totale B+C+D	**1.452**	**6.186**	**7.638**	**52,11**
Totale	**1.673**	**12.984**	**14.657**	**100,00**

L'importo dei Crediti verso clienti promozionali include i crediti sorti in annualità pregresse fatturati al Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica (MASE), per 3.367 mila euro.

I crediti in sofferenza, tra cui gli insoluti ceduti per l'incasso all'Agenzia delle entrate - Riscossione, ammontano a 3.813 mila euro. Tali crediti sono stati tutti svalutati al 100%.

Le fatture da emettere, al netto delle note di credito da emettere, sono pari a 3.825 mila euro e riguardano, per la quasi totalità, le attività promozionali realizzate con fondi Made in Italy da fatturare al Ministero vigilante (3.725 mila euro).

5-bis. Crediti tributari

I Crediti tributari sono pari a 28 mila euro e sono relativi ad un credito IVA che sarà recuperato nella liquidazione IVA del periodo successivo alla presentazione della Dichiarazione 2025.

5-quater. Crediti verso altri

a) Crediti verso Ministeri MAECI e MIMIT

L'importo dei crediti vantati dall'ICE Agenzia nei confronti del MAECI e del MIMIT è pari a 13.669 mila euro, in diminuzione di 3.610 mila euro rispetto al dato 2023 (17.279 mila euro).

La diminuzione in questione è conseguenza del rimborso da parte del MIMIT di una parte del credito vantato a fronte delle spese sostenute per l'attuazione dei progetti relativi alla Convenzione per il Piano Export Sud II.

(valori in migliaia di euro)

	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Saldo contributi extra programma promozionale	291	291	0
Saldo contributi programma straord. Made in Italy 2010	0	11	-11
Saldo fondi Piano Export Sud	13.378	16.977	-3.599
Totale	**13.669**	**17.279**	**-3.610**

b) Crediti verso altri Enti e Regioni

L'importo di 4.335 mila euro è vantato nei confronti di Invitalia SpA e riguarda risorse finanziarie non utilizzate per l'attuazione della misura *Bonus Export Digitale* ai sensi dell'Accordo siglato da ICE Agenzia e Invitalia nel febbraio 2022 e successive rimodulazioni e proroghe. Tale credito è stato incassato nel febbraio del 2025.

c) Crediti diversi

I *Crediti diversi* al 31 dicembre 2024 ammontano a 4.821 mila euro e sono inerenti principalmente alle imposte di consumo locali pagate dagli Uffici ICE all'estero e successivamente chieste a rimborso agli Enti competenti.

La parte residuale del saldo si riferisce ai crediti per il personale in comando presso altre amministrazioni pubbliche, a crediti verso enti previdenziali, a crediti vari verso il personale di ruolo e locale, derivanti da anticipazioni o risultanti da sentenze esecutive e ad altri crediti verso terzi.

I crediti per sentenze esecutive sono pari a 35 mila euro e si riferiscono all'applicazione della sentenza del Consiglio di Stato n. 07234/2010, che dispone il recupero delle somme relative al TFR erogato a dipendenti, a seguito di sentenza di primo grado ribaltata in appello.

Inoltre, è stato rilevato il credito nei confronti di un Direttore Generale dell'ex ICE, a seguito della favorevole sentenza della Corte di Cassazione n. 33355/2024 del 19/12/2024, che ha cassato la Sentenza della Corte di Appello di Roma n. 4240/2019 del 23/1/2020, per 217 mila euro. La restituzione delle somme precedentemente erogate, delle spese e degli interessi legali, è stata richiesta all'interessato. In base alla normativa fiscale vigente, le somme sono state richieste al netto dell'Irpef, che sarà parzialmente recuperata costituendo un credito di imposta pari al 30% delle somme nette recuperate.

Tra gli altri crediti verso terzi è compreso anche il credito verso l'Agenzia delle Entrate, pari a 148 mila euro, riferito all'IRPEF su somme erogate a due ex dipendenti ICE e all'ex Direttore Generale di ICE, come descritto sopra, e da recuperare a seguito dell'esecuzione di sentenze divenute favorevoli, a chiusura definitiva del contenzioso, al netto delle imposte versate dall'ICE in qualità di sostituto d'imposta. Per i due ex dipendenti ICE la somma venne richiesta originariamente al lordo delle ritenute fiscali e solo successivamente, in ossequio alle pronunce giurisprudenziali, l'ICE Agenzia ha proceduto a richiedere l'importo dell'IRPEF all'Agenzia delle Entrate.

d) Anticipi a fornitori

Gli anticipi a fornitori ammontano a 2 mila euro e vengono previsti nei contratti per forniture di beni e servizi in corso di completamento.

C. Attivo Circolante

IV Disponibilità liquide

(valori in migliaia di euro)

	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
1. Depositi bancari e postali	254.955	262.123	-7.168
a) tesoreria centrale	*244.110*	*255.161*	*-11.051*
b) istituto cassiere	*6.977*	*3.679*	*3.298*
c)depositi bancari in valuta	*3.868*	*3.283*	*585*
di cui indisponibili a seguito di sentenze	*0*	*843*	*-843*
2. Assegni	0	0	0
3. Denaro e valori in cassa	26	28	-2
Totale	**254.981**	**262.151**	**-7.170**

Le disponibilità liquide al 31/12/2024 diminuiscono di 7.170 mila euro attestandosi a 254.981 mila euro.

Nell'ultimo trimestre dell'anno, il Ministero vigilante ha trasferito all'ICE Agenzia i saldi dei contributi pubblici, istituzionale e promozionale, per un totale di 53 milioni di euro.

Non risultano somme indisponibili a seguito di atti di pignoramento.

D Ratei e Risconti

(valori in migliaia di euro)

	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Risconti attivi	1.179	1.009	170
Totale	**1.179**	**1.009**	**170**

I risconti attivi, pari a 1.179 mila euro, si riferiscono principalmente ad esborsi per affitti pagati anticipatamente ma di competenza di esercizi successivi (279 mila euro) e agli importi di indennità di servizio estero spettanti in via anticipata al personale di ruolo trasferito all'estero, a copertura delle spese di affitto (585 mila euro). Gli altri risconti attivi si riferiscono a spese per manutenzioni varie (2 mila euro), abbonamenti (6 mila euro), assicurazioni (291 mila euro), spese postali e telefoniche (mille euro), altri risconti (15 mila euro).

Passivo

A. Patrimonio Netto

(valori in migliaia di euro)

	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
I. Fondo di dotazione	**857**	**857**	**0**
1. Fondo per l'attività di promozione all'estero	0	25.626	-25.626
2. Riserva di utili obbligatoria	10.078	8.176	1.902
3. Riserva di utili facoltativa	121	169	-48
VI. Altre riserve	**10.199**	**33.971**	**-23.772**
IX. Utile (Perdita) d'esercizio	**601**	**1.903**	**-1.302**
Totale	**11.657**	**36.731**	**-25.074**

I. Fondo di dotazione

Il fondo di dotazione, pari a 857 mila euro, è il risultato del confronto tra i valori patrimoniali dell'attivo e del passivo al 1° gennaio 2013, data di avvio della piena operatività della nuova Agenzia, adeguati sulla base di quanto previsto dal DPCM attuativo del 28 dicembre 2012 emanato in attuazione della Legge istitutiva.

VI. Altre Riserve

1. Fondo per l'attività di promozione all'estero

Con riferimento al Fondo in questione, secondo quanto stabilito dall'art. 8, comma 3, del nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, entrato in vigore nel mese di marzo 2024, i contributi per le iniziative promozionali a carico dello stato di previsione della spesa del Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale, non utilizzati al termine di ciascun esercizio, confluiscono integralmente nel passivo dello Stato Patrimoniale, tra i Risconti passivi nella sottovoce *Contributi a destinazione vincolata*.

Pertanto, l'importo del Fondo che, in ottemperanza al vecchio Regolamento, includeva fino al 2023 la quota non autorizzata delle disponibilità promozionali, è stato azzerato e registrato come sopra descritto.

2. Riserva di utili obbligatoria

La riserva obbligatoria aumenta di 1.902 mila euro per effetto della destinazione a riserva del risultato positivo di esercizio del 2023, attestandosi a 10.078 mila euro.

3. Riserva di utili facoltativa

Il saldo della riserva facoltativa è pari a 121 mila euro da utilizzare a copertura della spesa inerente al progetto informatico *Rifacimento network data center*.

IX. Utile (Perdita) d'esercizio

L'esercizio 2024 chiude con un risultato economico di esercizio positivo pari a 601 mila euro.

L'intero importo sarà accantonato al fondo di riserva obbligatorio, in applicazione dell'art. 9 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'ICE Agenzia.

B. Fondi per Oneri e Rischi

(valori in migliaia di euro)

	31/12/2023	Incrementi	Utilizzi	31/12/2024
1. Fondo per trattamento di quiescenza	2.963	873	129	3.707
4. Altri fondi per oneri e rischi	15.664	6.676	5.615	16.725
Totale	**18.627**	**7.549**	**5.744**	**20.432**

1. Fondo per trattamento di quiescenza

Il Fondo per il trattamento di quiescenza, pari a 3.707 mila euro, comprende le quote accantonate a titolo di liquidazione delle somme dovute in caso di licenziamento e/o dimissioni volontarie del personale locale assunto all'estero. Gli importi erogati nel corso del 2024 ammontano a 129 mila euro, mentre le somme accantonate in chiusura di esercizio sono pari a 873 mila euro.

4. Altri fondi per oneri e rischi

La tabella che segue contiene il dettaglio della voce Altri fondi per oneri e rischi.

(valori in migliaia di euro)

	31/12/2023	Incrementi	Utilizzi	Rilasci	31/12/2024
F.do rischi contenzioso verso il personale	5.023	0	49	4.289	685
F.do rischi contenzioso verso il personale locale	0	196	0	0	196
F.do rinnovi contrattuali	1.028	0	180	654	194
F.do ripristino immobili	2.520	3.800	0	0	6.320
F.do riorganizzazione L. 234/2021	6.033	1.700	221	0	7.512
F.do rafforzamento Rete estera	984	700	222	0	1.462
F.do rischi controversia ICE New York	76	280	0	0	356
Totale	**15.664**	**6.676**	**672**	**4.943**	**16.725**

I saldi dei fondi residui al termine dell'esercizio, al netto dei relativi utilizzi e rilasci, sono i seguenti:

- Fondo rischi contenzioso verso il personale – l'ammontare del fondo è stato ridotto per effetto dell'eliminazione dell'importo di 4.111 mila euro relativo ai contenziosi a*d Personam*. A seguito delle favorevoli Ordinanze n. 14322/24 e n. 14327/24 della Corte di Cassazione, che hanno definitivamente concluso tutti i contenziosi in essere, gli importi precedentemente accantonati al fondo sono stati azzerati.

  È stato, inoltre, rettificato l'importo relativo alle spese legali da rimborsare all'Avvocatura Generale dello Stato, accantonate in passato, in quanto non più dovute.

  Il fondo si attesta a 685 mila euro: la parte più consistente (400 mila euro) riguarda il contenzioso pendente in Cassazione per richiesta danni avviato da due architetti vincitori di concorso ex ICE nei confronti del MIMIT o in subordine dell'ICE;

- Fondo rischi contenzioso verso il personale locale – è stato previsto un accantonamento di 196 mila euro a fronte di un contenzioso avviato da un dipendente di un ufficio ICE all'estero;

- Fondo rinnovi contrattuali – l'ammontare del fondo, pari a 194 mila euro, è stato adeguato al futuro pagamento previsto per i conguagli della retribuzione di risultato dei dirigenti, a seguito degli incrementi dei fondi degli anni precedenti, previsti dal CCNL. Tali importi saranno erogati a fronte della certificazione ex art. 45-bis D.lgs. 165/01 del Fondo dei dirigenti 2024;

- Fondo ripristino immobili – il fondo è stato creato per sostenere gli oneri necessari per il ripristino della funzionalità e della sicurezza degli immobili che ospitano le sedi ICE in Italia e all'estero ed è stato incrementato di 3.800 mila euro a copertura degli oneri per ulteriori lavori di ristrutturazione della Sede di Roma finalizzati al miglioramento dell'efficienza energetica, attestandosi a 6.320 mila euro;

- Fondo riorganizzazione L. 234/2021 – il fondo accoglie gli oneri per gli interventi di riorganizzazione dell'ICE Agenzia a seguito della riforma prevista dalla Legge di Bilancio 2022, in corso di realizzazione e ammonta a 7.512 mila euro. Il fondo è stato utilizzato per 221 mila euro nel corso dell'esercizio e integrato di 1.700 mila euro per nuovi interventi di adeguamento degli applicativi informatici;

- Fondo rafforzamento Rete estera – il fondo di 1.462 mila euro è stato integrato nel 2024 di 700 mila euro per le attività di ampliamento e di riassetto della Rete estera;

- Fondo rischi controversia ICE New York – il fondo, creato in conseguenza della controversia in corso relativamente all'immobile di New York, per lavori eseguiti sull'immobile confinante che ne minacciano la sicurezza, è stato incrementato di 280 mila euro per attestarsi a 356 mila euro.

C. Fondo Trattamento di Fine Rapporto

(valori in migliaia di euro)

	31/12/2023	Incrementi	Utilizzi	31/12/2024
TFR/TFS	17.257	1.505	2.647	16.115

L'ammontare del Fondo Trattamento di fine rapporto/fine servizio del personale di ruolo dell'ICE Agenzia è pari a 16.115 mila euro. Il fondo è stato incrementato con la relativa quota annuale, in conformità alla legislazione vigente e al contratto di lavoro, per un importo pari a 1.505 mila euro. Gli utilizzi del fondo, pari a 2.647 mila euro, sono relativi alle somme derivanti dalle cessazioni del personale ICE da trasferire all'INPS che poi provvederà al pagamento al dipendente.

D. Debiti

(valori in migliaia di euro)

	Esigibili entro l'esercizio successivo			Esigibili oltre l'esercizio successivo		
	31/12/2024	**31/12/2023**	**Variazioni**	**31/12/2024**	**31/12/2023**	**Variazioni**
6. Acconti	379	1.901	-1.522	-	-	-
7. Verso fornitori	8.386	19.598	-11.212	-	-	-
12. Debiti tributari	2.316	1.702	614	-	-	-
13. Verso istituti di previdenza	5.523	4.345	1.178	-	-	-
14. Altri debiti	15.128	16.675	-1.547	-	-	-
a) anticipi da Ministeri MAECI e MISE	*4.414*	*4.740*	*-326*	-	-	-
b) altri anticipi e debiti	*10.714*	*11.935*	*-1.221*	-	-	-
Totale	**31.732**	**44.221**	**-12.489**	**0**	**0**	**0**

Si riportano di seguito le voci della categoria "Debiti".

6. Acconti

Gli acconti si riferiscono all'anticipazione degli importi dovuti per la partecipazione ad attività promozionali da parte dei vari committenti - Regioni, Enti (Ministeri) e ditte. La diminuzione deriva, in gran parte, dalla restituzione al MASAF ex MIPAAF di 1.242 mila euro quale saldo delle attività svolte in virtù di convenzioni stipulate con il Ministero.

Il valore al 31/12/2024 è di 379 mila euro ed è così articolato:

(valori in migliaia di euro)

	31/12/2024	**31/12/2023**	**Variazioni**
anticipi da Regioni	0	162	-162
anticipi da Enti	306	1.548	-1.242
anticipi da Ditte	73	191	-118
Totale	**379**	**1.901**	**-1.522**

7. Debiti verso fornitori

I debiti verso i fornitori al 31/12/2024 ammontano a 8.386 mila euro, in diminuzione di 11.212 mila euro rispetto all'anno precedente quando al 31/12/2023 risultava aperto un debito per una fattura di importo pari a 9.748 mila euro relativa alla concessione di contributi per attività promozionale, saldata nel mese di gennaio 2024.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti, così come evidenziato nell'allegato 8, si attesta nel 2024 a -15,89 giorni.

12. Debiti tributari

L'importo dei debiti tributari a fine esercizio è pari a 2.316 mila euro ed è relativo essenzialmente all'IRPEF (1.046 mila euro), all'IVA (1.100 mila euro), all'IRAP (154 mila euro) e all'IRES (13 mila euro); i versamenti delle imposte in scadenza nei primi mesi del 2025 sono stati regolarmente effettuati mentre la restante parte sarà assolta entro la scadenza.

13. Debiti verso istituti di previdenza

I debiti verso gli istituti previdenziali al 31/12/2024 risultano pari a 5.523 mila euro. Si tratta degli oneri previdenziali calcolati sulle competenze del personale di ruolo e regolarmente versati nel mese di gennaio 2025, degli oneri sul saldo del trattamento accessorio del 2024 che saranno liquidati nel corso del 2025 e della quota di TFR/TFS del personale cessato dell'ICE Agenzia. Le somme relative al TFR/TFS vengono trasferite all'INPS al momento della maturazione del diritto alla riscossione da parte del personale non più in servizio.

14. Altri Debiti

a) anticipi da Ministeri MAECI e MIMIT

La tabella che segue suddivide le anticipazioni ricevute dai Ministeri in relazione alle specifiche attività al di fuori del programma ordinario:

(valori in migliaia di euro)

	31/12/2024	31/12/2023
Fondi Legge 84/01 "Interventi nei Balcani"	1.578	1.578
Fondi per progetti di collaborazione con Cna e Confartigianato	257	305
Fondi Made in Italy Programma straordinario	2.579	2.857
Totale	**4.414**	**4.740**

Il saldo dell'anticipo ricevuto per gli interventi effettuati nei Balcani - Legge 84/01, pari a 1.578 mila euro, rimane invariato in quanto il MIMIT non ha ancora fornito riscontro alla rendicontazione presentata.

Le anticipazioni relative ai fondi per i progetti con CNA e Confartigianato, pari a 257 mila euro, riguardano il residuo di un finanziamento del MIMIT per la realizzazione di programmi di internazionalizzazione per le imprese e derivano dal comma 82 dell'art. 4 della legge 24 dicembre 2003, n. 350 (finanziaria 2004). Tali fondi, nel corso del 2024, sono stati utilizzati per 48 mila euro.

Gli anticipi ricevuti a valere sui fondi per il Programma straordinario del Made in Italy ammontano a 2.579 mila euro. Si tratta di fondi ricevuti e in parte già utilizzati, da rendicontare e successivamente da fatturare al Ministero vigilante.

b) altri anticipi e debiti

(valori in migliaia di euro)

	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Verso Enti previdenziali ed erariali esteri	243	271	-28
Verso Organi sociali	0	0	0
Verso il personale	9.083	9.240	-157
Diversi	1.388	2.424	-1.036
Totale	**10.714**	**11.935**	**-1.221**

Gli altri anticipi e debiti, sono pari a 10.714 mila euro, e riguardano principalmente i *Debiti verso il personale*, il cui saldo al 31/12/2024 è pari a 9.083 mila euro, riferibili a:

- debiti nei confronti del personale per competenze relative al trattamento estero ancora da liquidare (302 mila euro);
- debiti nei confronti del personale (5.908 mila euro) riferiti al trattamento accessorio dell'anno 2024 da erogare nel corso del 2025;

- debiti per pregresse integrazioni sul TFR/TFS maturato per il personale ex ICE (165 mila euro);
- debiti per provvidenze al personale di ruolo (52 mila euro);
- debiti nei confronti del personale di ruolo relativo al residuo da liquidare del premio professionalità acquisita (125 mila euro);
- debiti verso il personale estero per l'importo complessivo di 2.053 mila euro, riferito quasi esclusivamente all'importo della premialità commisurata ai risultati raggiunti, prevista per i dipendenti degli Uffici esteri (2.000 mila euro);
- debiti diversi nei confronti dei dipendenti (24 mila euro);
- altri debiti verso il personale (454 mila euro) relativi principalmente agli oneri del rinnovo contrattuale 2022/2024 (336 mila euro) liquidati nel mese di marzo 2025.

La voce Altri anticipi e debiti – Diversi, con saldo pari a 1.388 mila euro comprende, in particolare, i depositi cauzionali passivi, pari a 283 mila euro, nonché il rimborso delle spese di dicembre 2024 al fornitore contrattualizzato per il servizio di gestione delle trasferte di lavoro del personale ICE e di operatori esteri, pari a 481 mila euro, pagato a gennaio 2025. Sono, inoltre, compresi nella voce i debiti nei confronti del Ministero delle Imprese e del Made in Italy e del Ministero dell'Istruzione e del Merito, 222 mila euro, per le competenze di personale in comando presso l'ICE Agenzia, da rimborsare ai Ministeri di provenienza.

E. Ratei e risconti

(valori in migliaia di euro)

	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
1. Contributi a destinazione vincolata	222.884	198.846	24.038
2. Altri ratei e risconti:	3.758	1.246	2.512
altri ratei	*5*	*6*	*-1*
altri risconti	*3.753*	*1.240*	*2.513*
Totale	**226.642**	**200.092**	**26.550**

I ratei passivi si riferiscono principalmente ad oneri per telecomunicazioni, energia elettrica e spese per conduzione impianti e manutenzione di competenza dell'esercizio 2024.

I risconti passivi si distinguono in:

- *contributi a destinazione* vincolata: l'importo di 222.884 mila euro registra un aumento di 24.038 mila euro rispetto all'esercizio precedente. Tale voce che, a partire dal 2024 comprende l'importo precedentemente riclassificato nel Fondo dell'attività di promozione all'estero del Patrimonio Netto, rappresenta il totale dei fondi promozionali disponibili alla data del 31 dicembre 2024;
- *altri risconti passivi* (3.753 mila euro): sono riferiti essenzialmente al rinvio all'esercizio successivo della quota di compartecipazione delle aziende al piano promozionale di attività a fronte della quale non risultano ancora sostenuti i costi correlati, per un totale di 3.495 mila euro. In particolare, riguardano l'organizzazione delle iniziative *IDS 2025* (307 mila euro), *Hong Kong International Jewellery Show 2025* (626 mila euro), *Foodex Japan* (374 mila euro), *Anuga 2025* (543 mila euro) e *PLMA 2025* (551 mila euro).

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale – art. 2427 Codice Civile, comma 1, n. 9

(valori in migliaia di euro)

	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Fideiussioni bancarie	634	886	-252
Fideiussioni a mezzo polizze assicurative	14.512	7.992	6.520
Garanzie ipotecarie	11.398	11.996	-598
Altri conti d'ordine	0	0	0
Totale	**26.544**	**20.874**	**5.670**

Le garanzie comprendono le fidejussioni prestate da terzi a garanzia di contratti sottoposti a tale clausola e quelle prestate dall'ICE in riferimento ad obbligazioni proprie, e più precisamente:

- fideiussioni bancarie attive (634 mila euro);
- fideiussioni a mezzo polizze assicurative (14.512 mila euro).

A queste si aggiungono le garanzie ipotecarie prestate dal personale di ruolo per i mutui ipotecari edilizi ad essi concessi dall'ex ICE – Istituto nazionale per il Commercio Estero (11.398 mila euro).

Non risultano passività potenziali non evidenziate nello Stato Patrimoniale.

Conto Economico

Il prospetto di Conto Economico riepiloga i costi e i ricavi dell'ICE Agenzia per l'esercizio 2024, riferiti all'attività complessiva, istituzionale e promozionale. I due schemi di conto economico che seguono, rappresentano i costi e i ricavi dell'attività istituzionale e promozionale.

Conto economico - attività istituzionale	2024	2023
A. Valore della produzione		
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.800.294	9.367.102
a) attività di promozione	6.117.220	7.743.560
b) attività di assistenza	1.683.074	1.623.542
5. Altri ricavi e proventi	88.790.472	84.760.562
5.1 Ricavi e proventi diversi	6.155.691	4.447.414
5.2 Contributi	82.634.781	80.313.148
a) Contributo spese per l'Agenzia ICE	82.540.781	80.219.148
b) Contributo coperture assicurative del personale inviato all'estero	94.000	94.000
5.4 Plusvalenze da alienazione cespiti	0	0
Totale Valore della Produzione (A)	**96.590.766**	**94.127.664**
B. Costi della produzione		
6. Per Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	188.549	193.035
7. Per servizi	8.388.916	9.157.619
8. Per godimento beni di terzi	4.904.314	4.832.101
9. Per il personale	68.842.896	65.305.322
a) salari e stipendi	12.394.361	12.614.789
b) straordinario	500.671	472.075
c) oneri sociali	6.154.668	6.186.142
d) trattamento di fine rapporto	1.874.235	2.096.189
f) indennità di servizio all'estero	14.194.322	13.088.259
g) costo del personale locale	21.133.752	18.495.652
h) altri costi	12.590.887	12.352.216
10. Ammortamenti e svalutazioni	3.788.421	2.684.270
a) immobilizzazioni immateriali	2.353.649	1.489.986
b) immobilizzazioni materiali	1.434.772	1.194.284
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
11. Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-21.556	2.630
12. Accantonamenti per rischi	476.000	645.845
13. Altri accantonamenti	6.200.000	6.320.000
14. Oneri diversi di gestione	1.696.165	1.701.544
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	1.044.533	1.054.472
b) altri oneri diversi di gestione	651.632	647.072
Totale Costi della Produzione (B)	**94.463.705**	**90.842.366**
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**2.127.061**	**3.285.298**
C. Proventi e oneri finanziari		
15. Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	484	1.940
16. Altri proventi finanziari	289.144	241.061
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime	289.144	241.061
17. Interessi ed altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	24	3
17 bis. Utili e perdite su cambi	-49.877	154.012
Totale (15+16 - 17 + - 17 bis)	**239.727**	**397.010**
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	**2.366.788**	**3.682.308**
20. Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.765.407	1.779.805
21. Utile (Perdite) dell'esercizio	**601.381**	**1.902.503**

Conto economico - attività promozionale	2024	2023
A. Valore della produzione		
5. Altri ricavi e proventi	190.807.806	220.213.024
5.1 Ricavi e proventi diversi	84.418	12.072
5.2 Contributi	175.345.384	206.219.816
c) Utilizzo del contributo annuale per il finanziamento del piano di attività	147.928.628	109.797.026
d) Utilizzo fondo per la promozione straordinaria del Made in Italy e per l'attrazione degli investimenti in Italia (D.L. 133/2014)	27.416.756	96.422.790
5.3 Altre assegnazioni promozionali	*15.378.004*	*13.981.136*
a) assegnazioni per iniziative promozionali a carico dello stato di previsione della spesa dei Ministeri MAECI e MIMIT	48.519	915.466
b) contributi e compartecipazioni delle regioni alle spese per la realizzazione dell'attività di promozione e di sviluppo degli scambi commerciali con l'estero	81.484	624.123
c) contributi e compartecipazioni di altri enti del settore pubblico alle spese per la realizzazione dell'attività di promozione e di sviluppo degli scambi commerciali con l'estero	83.487	4.950
d) compartecipazione delle imprese alle spese per la realizzazione dell'attività di promozione e di sviluppo degli scambi commerciali con l'estero	15.164.514	12.436.597
f) altre assegnazioni promozionali	0	0
Totale Valore della Produzione (A)	**190.807.806**	**220.213.024**
B. Costi della produzione		
6. Per Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	908.989	1.209.763
7. Per servizi	95.698.944	129.668.618
8. Per godimento beni di terzi	67.966.842	63.241.237
9. Per il personale	4.382.912	4.126.225
a) salari e stipendi	0	0
b) straordinario	0	0
c) oneri sociali	0	0
d) trattamento di fine rapporto	0	0
f) indennità di servizio all'estero	226.521	278.488
g) costo del personale locale	2.210.351	2.181.688
h) altri costi	1.946.040	1.666.049
14. Oneri diversi di gestione	21.829.751	21.934.291
Totale Costi della Produzione (B)	**190.787.438**	**220.180.134**
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	**20.368**	**32.890**
C. Proventi e oneri finanziari		
16. Altri proventi finanziari	0	3.393
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime	0	3.393
17. Interessi ed altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0	0
17 bis. Utili e perdite su cambi	-20.368	-4.353
Totale (16 - 17 + - 17 bis)	**-20.368**	**-960**
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	**0**	**31.930**
20. Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	31.930
21. Utile (Perdite) dell'esercizio	**0**	**0**

Le poste del conto economico relative alle attività promozionali non influiscono per loro natura sul risultato economico di esercizio.

Il Conto Economico è riclassificato sulla base del D.Lgs. 139/2015 con cui è stata attuata la riforma del bilancio che ha eliminato la macrovoce *E. Proventi ed oneri straordinari* strutturandolo in 4 macrovoci principali: *A. Valore della produzione*, *B. Costi della produzione*, *C. Proventi e oneri finanziari*, *D. Rettifiche di valore di attività e di passività finanziarie*.

Ricavi

A. Valore della Produzione

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi

(valori in migliaia di euro)

	2024	2023	Variazioni	Variaz. %
a) Attività di promozione	6.117	7.744	-1.627	-21,01
b) Attività di assistenza	1.683	1.623	60	3,70
Totale	**7.800**	**9.367**	**-1.567**	**-16,73**

I ricavi delle prestazioni di servizi si attestano a 7.800 mila euro, di cui 6.117 mila euro per attività di promozione e 1.683 mila euro per attività di assistenza, con una variazione in diminuzione di 1.567 mila euro. La contrazione dei ricavi legati all'attività di promozione (- 1.627 mila euro) è riconducibile prevalentemente alla minore stima di costi sostenuti nell'ambito delle Convenzioni che prevedono il riconoscimento di una quota percentuale a copertura delle spese generali di progetto (*Piano per la promozione straordinaria del Made in Italy e per l'attrazione degli investimenti in Italia ex D.L. 133/2014*, i cui fondi sono in esaurimento, e *Piano Export Sud II* concluso nel 2023). Un ulteriore decremento è riconducibile al taglio di 20 milioni di euro dello stanziamento di bilancio 2024 di cui al capitolo 2415, relativo al *Fondo per la promozione degli scambi e l'internazionalizzazione delle imprese* sul quale viene calcolata la quota di rimborso delle spese generali di progetto pari al 3% dello stanziamento (- 600 mila euro). Lo stanziamento è stato ridotto in applicazione della Legge 23 maggio 2024, n. 67 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 29 marzo 2024, n. 39, recante misure urgenti in materia di agevolazioni fiscali di cui agli articoli 119 e 119 -ter del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77, altre misure urgenti in materia fiscale e connesse a eventi eccezionali, nonché relative all'amministrazione finanziaria.", pubblicata nella Gazzetta Ufficiale del 28 maggio 2024.

I ricavi derivanti dall'attività di assistenza subiscono, invece, un incremento del 3,70%, passando da 1.623 mila euro a 1.683 mila euro.

Le singole attività vengono suddivise nelle tabelle che seguono, secondo la tipologia del committente:

a) attività di promozione

(valori in migliaia di euro)

	2024	2023	Variazioni	Variaz. %
Privati	0	34	-34	-100,00
Regioni	9	42	-33	-78,57
Altri Enti Pubblici	6.108	7.668	-1.560	-20,34
Totale	**6.117**	**7.744**	**-1.627**	**-21,01**

I ricavi derivanti dall'attività di promozione commissionata da "Altri Enti Pubblici", pari a 6.108 mila euro, si riferiscono alla quota forfettaria pari al 3% dello stanziamento pubblico annuale riconosciuta a titolo di rimborso dei costi di gestione relativi al Piano ordinario MAECI, come previsto dal Decreto di riparto, nonché alle attività legate al programma straordinario per il Made in Italy (D.L. 133/2014 e L.350/2003).

b) attività di assistenza

(valori in migliaia di euro)

	2024	2023	Variazioni	Variaz. %
Privati	1.488	1.437	51	3,55
Regioni	33	11	22	200,00
Altri Enti Pubblici	162	175	-13	-7,43
Totale	**1.683**	**1.623**	**60**	**3,70**

I ricavi dei servizi di assistenza derivano dall'attività svolta dall'ICE Agenzia a favore delle imprese italiane che intendono conoscere i mercati esteri, entrare e promuovere i propri prodotti o consolidare la posizione già acquisita all'estero.

I ricavi derivanti dall'attività di assistenza sono così articolati:

(valori in migliaia di euro)

	2024	2023	Variazioni	Variaz. %
a) assistenza operatori italiani	400	1.319	-919	-69,67
b) convenzioni Enti Fieristici	1.283	304	979	322,04
Totale	**1.683**	**1.623**	**60**	**3,70**

Nell'ambito dell'attività di assistenza agli operatori italiani rientrano i servizi di informazione (pubblicazioni ed indagini di mercato) che vengono resi prevalentemente a titolo gratuito.

A. Valore della Produzione

5. Altri Ricavi e Proventi

5.1 Ricavi e Proventi diversi

(valori in migliaia di euro)

	2024	2023	Variazioni	Variaz. %
Ricavi e Proventi diversi	6.240	4.459	1.781	39,94

I Ricavi e Proventi diversi includono i rimborsi dei costi esterni fatturati alle aziende in occasione delle prestazioni di servizi che ammontano a 433 mila euro e il rimborso dei consumi da parte degli altri soggetti che occupano parte dell'immobile della sede di Roma (Agenzia per l'Italia Digitale, sportello Monte dei Paschi di Siena e Società che gestisce il servizio mensa), pari a 272 mila euro.

L'importo della voce, pari a 6.240 mila euro, include inoltre l'adeguamento del Fondo contenzioso verso il personale registrato a fine esercizio (- 4.289 mila euro), interessato in particolare dalla definizione del contenzioso verso il personale in materia di *ad personam* (4.111 mila euro), a seguito delle sentenze della Corte di Cassazione pubblicate nel mese di maggio 2024. Sempre con riferimento alla questione *ad personam* sono stati rilevati crediti pari a 185 mila euro, nei confronti di una parte dei ricorrenti che nel 2022 attivarono la procedura esecutiva ottenendo l'assegnazione delle somme. La voce comprende altresì le somme relative al recupero del risarcimento danni riconosciuto nel 2021 da sentenza di condanna in appello ad un Direttore Generale per cessazione rapporto di lavoro a seguito di soppressione dell'ex ICE, in considerazione del favorevole esito del giudizio definito in Cassazione con la sentenza n. 33355/2024, pubblicata il 19 dicembre 2024 (280 mila euro). Infine, si è provveduto all'aggiornamento del fondo rinnovi contrattuali, tenuto conto della stima delle erogazioni che saranno effettuate nel corso del 2025 al personale dirigente (654 mila euro).

A. Valore della Produzione

5.2 Contributi

a) Contributo per le spese dell'Agenzia ICE

(valori in migliaia di euro)

	2024	2023	Variazioni	Variaz. %
Contributo spese per l'Agenzia ICE	82.541	80.219	2.322	2,89

La Legge di Bilancio 2024 (Legge 213/2023) approvata in data 30 dicembre 2023, con il relativo Decreto di ripartizione in capitoli, assegna un Contributo annuale alle spese per l'Agenzia ICE pari a 81.946 mila euro comprensivo di 2 milioni di euro destinati alle retribuzioni del personale locale da impiegare presso gli Uffici della Rete estera. A questo si aggiunge l'importo di 595 mila euro per l'integrazione di cui al CCNL Dirigenti, portando lo stanziamento a a 82.541 mila euro in aumento di 2.322 mila euro rispetto all'esercizio precedente.

b) Contributo coperture assicurative del personale inviato all'estero

(valori in migliaia di euro)

	2024	2023	Variazioni	Variaz. %
Contributo coperture assicurative del personale inviato all'estero	94	94	0	0,00

Il contributo pari a 94 mila euro di cui al capitolo 2422 è stato confermato per la copertura delle spese relative alle polizze assicurative del personale ICE trasferito all'estero, in applicazione degli emendamenti al D.L. n. 73 del 25/05/2021, convertito in L. 106 del 23/07/2021 (DMT 220230 del 23 settembre 2021).

c) Utilizzo del contributo annuale per il finanziamento del piano di attività

(valori in migliaia di euro)

	2024	2023	Variazioni	Variaz. %
Utilizzo contributo annuale per il finanziamento piano di attività	147.929	109.797	38.132	34,73

L'utilizzo del contributo per il Piano promozionale ordinario dell'anno 2024 è stato di 147.929 mila euro, in aumento di 38.132 mila euro rispetto all'esercizio precedente. Le attività sono principalmente legate ai Piani ordinari 2022 e 2023 e all'avvio di quelle previste dal Piano 2024.

Lo stanziamento per il Piano ordinario 2024 previsto in Legge di Bilancio 2024, pari a 169.678 mila euro, è stato ridotto a 149.678 mila euro ai sensi della Legge n. 67 del 23 maggio 2024. Il taglio di 20 milioni di euro non ha tuttavia influito sul volume di spesa complessiva dell'anno in quanto le attività realizzate nel corso del 2024 sono state finanziate prevalentemente nell'ambito dei Piani ordinari 2022 e 2023.

d) Utilizzo fondo promozione straordinaria Made in Italy e attrazione investimenti in Italia – DL 133/14

(valori in migliaia di euro)

	2024	2023	Variazioni	Variaz. %
Utilizzo fondo prom. Straord. Made in Italy DL 133/14	27.417	96.423	-69.006	-71,57

L'utilizzo dello stanziamento straordinario Made in Italy di cui al D.L. 133/14 è stato di 27.417 mila euro, con una variazione in diminuzione di 69.006 mila euro, ed è riferito alle attività dei PSMI relativi alle annualità 2019, 2020 e 2021, ormai in esaurimento.

A. Valore della Produzione

5.3 Altre Assegnazioni Promozionali

(valori in migliaia di euro)

	2024	2023	Variaz.	Variaz. %
a) Assegnazioni per iniziative promozionali a carico dello stato di previsione della spesa dei Mnisteri MAECI e MIMIT – Extra Programma Promozionale	49	915	-866	-94,64
b) Contributi e compartecipazioni delle Regioni alle spese per la realizzazione del progr. di promozione e sviluppo degli scambi comm.li con l'estero	81	624	-543	-87,02
c) Contributi e compartecipazioni di Enti del settore pubblico alle spese per la realizzazione del progr. di promozione e sviluppo degli scambi comm.li con l'estero	83	5	78	n.a.
d) Compartecipazione delle imprese alle spese per la realizzazione del progr. di promozione e sviluppo degli scambi comm.li con l'estero	15.165	12.437	2.728	21,93
Totale	**15.378**	**13.981**	**1.397**	**9,99**

L'assegnazione, di cui al punto a) della tabella, pari a 49 mila euro, riguarda le attività connesse ai Fondi MIMIT per iniziative in collaborazione con CNA e Confartigianato. Si sono concluse nel 2023 le iniziative legate al Piano Export Sud II e alle convenzioni del Piano straordinario Made in Italy (Legge 350/2003) con una riduzione della voce del 94,64%.

I contributi e compartecipazioni delle Regioni di cui al punto b), pari a 81 mila euro, risultano in diminuzione di 543 mila euro rispetto all'esercizio 2023.

Nel 2024 sono stati registrati contributi e compartecipazioni degli Enti del settore pubblico all'attività promozionale, di cui al punto c), per 83 mila euro.

La voce Compartecipazioni delle imprese alle spese per la realizzazione del programma di promozione di cui alla lettera d), registra un incremento rispetto al precedente esercizio di 2.728 mila euro. La voce si attesta quindi a 15.165 mila euro a fronte di 12.437 mila euro del 2023.

B. Costi della Produzione

6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

(valori in migliaia di euro)

	2024	2023	Variazioni	Variaz. %
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.098	1.403	-305	-21,74

Gli acquisti di pubblicazioni, materiale promozionale, tecnico e didattico, forniture per uffici, spese tipografiche per le pubblicazioni periodiche, tecniche e promozionali, nonché di carburanti e lubrificanti per automezzi, subiscono una variazione in diminuzione di 305 mila euro legata quasi esclusivamente all'attività promozionale.

Le spese, ripartite per attività istituzionale e commesse promozionali, risultano così articolate:

(valori in migliaia di euro)

	Totale	Attività Istituzionale				Attività Promozionale			
	2024	2024	2023	Variaz.	Var. %	2024	2023	Variaz.	Var. %
Pubblicazioni	74	52	54	-2	-3,70	22	24	-2	-8,33
Materiale promozionale, tecnico e didattico	623	61	67	-6	-8,96	562	817	-255	-31,21
Forniture per uffici	260	74	67	7	10,45	186	191	-5	-2,62
Spese tipografiche per Pubblicazioni ICE	137	0	1	-1	-100,00	137	115	22	19,13
Diversi	4	2	0	2	n.a.	2	63	-61	-96,83
Rettifiche di competenza A.P	0	0	4	-4	-100,00	0	0	0	0,00
Acquisti di beni Covid	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0,00
Totale	**1.098**	**189**	**193**	**-4**	**-2,07**	**909**	**1.210**	**-301**	**-24,88**

B. Costi della Produzione

7. Per servizi

(valori in migliaia di euro)

	2024	2023	Variazioni	Variaz. %
7. Per servizi	104.088	138.826	-34.738	-25,02

Le *Prestazioni di servizi* pari a 104.088 mila euro, si decrementano del 25,02%, per la riduzione del volume di attività promozionale con una variazione in valore assoluto di - 34.738 mila euro.

Il dettaglio è così ripartito per attività istituzionale e promozionale:

(valori in migliaia di euro)

	Totale	Attività Istituzionale				Attività Promozionale			
	2024	2024	2023	Variaz.	Var. %	2024	2023	Variaz.	Var. %
Servizi informatici	7.554	3.370	3.902	-532	-13,63	4.184	4.903	-719	-14,66
Pubblicità e p.r.	11.279	19	3	16	533,33	11.260	14.098	-2.838	-20,13
Consumi energetici	954	850	875	-25	-2,86	104	109	-5	-4,59
Telecomunicazioni	721	536	629	-93	-14,79	185	196	-11	-5,61
Quote associative e simili	526	37	29	8	27,59	489	467	22	4,71
Assistenza ed informazioni	757	70	110	-40	-36,36	687	1.039	-352	-33,88
Servizi sanitari	70	70	59	11	18,64	0	0	0	0,00
Vigilanza	396	314	298	16	5,37	82	38	44	115,79
Conduzione impianti tecnici	371	329	405	-76	-18,77	42	1	41	4.100,00
Servizi organizzativi, amm.vi e altri	25.718	779	722	57	7,89	24.939	34.038	-9.099	-26,73
Servizi legali	159	80	79	1	1,27	79	54	25	46,30
Spese notarili	4	4	1	3	300,00	0	0	0	0,00
Prestazioni prof. specialistiche non riconducibili a consulenze	3.461	0	22	-22	-100,00	3.461	2.205	1.256	56,96
Borse di studio	728	218	210	8	3,81	510	602	-92	-15,28
Formazione operatori esterni	1.357	4	11	-7	-63,64	1.353	1.132	221	19,52
Onorari e comp.incarichi speciali	254	2	12	-10	-83,33	252	191	61	31,94
Prestazioni di terzi	8.990	107	116	-9	-7,76	8.883	8.493	390	4,59
Trasporti e facchinaggio	629	209	223	-14	-6,28	420	548	-128	-23,36
Magazzinaggio e sdoganamento	42	3	1	2	200,00	39	20	19	95,00
Pulizia locali	833	732	752	-20	-2,66	101	60	41	68,33
Manutenzioni e riparazioni	157	147	216	-69	-31,94	10	43	-33	-76,74
Premi assicurativi	277	149	158	-9	-5,70	128	179	-51	-28,49
Spese di rappresentanza	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0,00
Indennità organi sociali	250	250	239	11	4,60	0	0	0	0,00
Rimborso missioni organi sociali	195	19	33	-14	-42,42	176	103	73	70,87
Marchio all'export	0	0	0	0	0,00	0	5	-5	0,00
Erogazioni a terzi	27.792	0	0	0	0,00	27.792	49.340	-21.548	-43,67
Servizi alberghieri missioni operatori	10.522	5	12	-7	-58,33	10.517	11.796	-1.279	-10,84
Manutenzione ordinaria immobili	71	52	61	-9	-14,75	19	5	14	0,00
Indennità e missioni portavoce organo di vertice	90	87	49	38	77,55	3	3	0	0,00
Rettifiche di comp.economica a.p.	-69	-53	-70	17	24,29	-16	0	-16	n.a.
Servizi Covid	0	0	1	-1	100,00	0	0	0	0,00
Totale	**104.088**	**8.389**	**9.158**	**-769**	**-8,40**	**95.699**	**129.668**	**-33.969**	**-26,20**

La riduzione dei costi per servizi istituzionali di 769 mila euro ha interessato prevalentemente la voce *Servizi Informatici* (- 532 mila euro) che nel 2024 ha visto maggiori acquisizioni di licenze software di durata triennale con conseguente capitalizzazione delle relative spese.

In relazione all'attività promozionale la variazione in diminuzione di 33.969 mila euro si individua maggiormente nelle voci che seguono:

- ***Servizi organizzativi, amministrativi e altri*** che si decrementano di 9.099 mila euro soprattutto in considerazione della conclusione nel 2023 della registrazione delle spese per la Campagna di *Nation Branding*;
- ***Erogazioni a terzi*** diminuiscono di 21.548 mila euro in quanto nel 2023 erano stati erogati contributi per progetti di promozione del Made in Italy che per loro natura erano caratterizzati da importi rilevanti. La voce nel 2024 registra anche la restituzione da parte di Invitalia della quota non utilizzata del progetto *Bonus Digitale*.

Per quanto riguarda l'aggregato *Prestazioni di terzi*, si fornisce di seguito l'analisi dei costi riferiti all'attività istituzionale e promozionale:

(valori in migliaia di euro)

	Totale	Attività Istituzionale				Attività Promozionale			
	2024	2024	2023	Var.	Var: %	2024	2023	Var.	Var: %
Hostess ed interpreti	717	9	15	-6	-40,00	708	698	10	1,43
Traduzioni	37	1	5	-4	-80,00	36	61	-25	-40,98
Altre (*)	8.236	97	96	1	1,04	8.139	7.734	405	5,24
Prestazione di terzi	**8.990**	**107**	**116**	**-9**	**-7,76**	**8.883**	**8.493**	**390**	**4,59**

(*) personale locale a tempo determinato, personale ausiliario, relatori ed altro

Si evidenzia che per l'attività istituzionale, le voci esposte nella tabella di dettaglio, registrano *costi sostenuti per conto terzi* e a questi rifatturati nell'ambito dell'erogazione di servizi per un importo di 58 mila euro su 107 mila euro totali, relativi a *Hostess ed interpreti* e *Traduzioni* per 10 mila euro e ad *Altre Prestazioni* per 48 mila euro. Con riferimento all'attività promozionale si registra un aumento di 390 mila euro.

In aderenza al disposto dell'art. 2427 n. 16 del Codice Civile, viene qui esplicitato l'ammontare dei compensi spettanti agli organi sociali:

(valori in migliaia di euro)

	2024	2023	Variazione	Variaz. %
Presidente - indennità di carica (*)	109	97	12	12,37
Presidente - oneri previdenziali	16	16	0	0,00
Collegio dei Revisori	48	47	1	2,13
Consiglio di Amministrazione	77	79	-2	-2,53
Totale	**250**	**239**	**11**	**4,60**

(*) L'Indennità di carica è pari a 111.540 euro annui. Matteo Zoppas è stato nominato Presidente con delibera CdA n. 712/24 del 2 dicembre 2024

Si riepilogano, di seguito, le spese di missione e di funzionamento degli organi sociali:

(valori in migliaia di euro)

	2024	2023	Variazione	Variaz. %
Spese di missione Presidente e Consiglio di Amministrazione (*)	190	127	63	49,61
Spese di missione Collegio dei Revisori	4	7	-3	-42,86
Spese varie di funzionamento Organi dell'Ente	1	2	-1	-50,00
Totale	**195**	**136**	**59**	**43,38**

(*) L'importo comprende spese relative all'attività promozionale per 176 mila euro

B. Costi della Produzione

8. Per godimento beni di terzi

(valori in migliaia di euro)

	2024	2023	Variazioni	Variaz. %
8. Per godimento beni di terzi	72.871	68.073	4.798	7,05

Si riporta di seguito il dettaglio suddiviso per tipologia di attività:

(valori in migliaia di euro)

	Totale	Attività Istituzionale				Attività Promozionale			
	2024	2024	2023	Variaz.	Var. %	2024	2023	Variaz.	Var. %
Noleggi	26.286	220	176	44	25,00	26.066	25.682	384	1,50
Canoni leasing	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0,00
Affitti	46.591	4.690	4.645	45	0,97	41.901	37.559	4.342	11,56
Rettifiche di competenza economica a.p.	-6	-6	9	-15	-166,67	0	0	0	0,00
Noleggi Covid	0	0	2	-2	-100,00	0	0	0	0,00
Totale	**72.871**	**4.904**	**4.832**	**72**	**1,49**	**67.967**	**63.241**	**4.726**	**7,47**

L'incremento di 4.798 mila euro dei costi per godimento beni di terzi, che ammontano complessivamente a 72.871 mila euro, si riferisce quasi esclusivamente all'attività promozionale, che presenta una spesa pari a 67.967 mila euro. Le due voci *Noleggi* e *Affitti* sono relative al noleggio delle attrezzature fieristiche e alle spese di affitto degli spazi espositivi.

I costi dell'attività istituzionale pari a 4.904 mila euro, riferiti prevalentemente alle spese di locazione degli Uffici ICE all'estero (4.547 mila euro), risultano in aumento di 72 mila euro.

B. Costi della Produzione

9. Per il personale

(valori in migliaia di euro)

	2024	2023	Variazioni	Variaz. %
9. Personale	73.226	69.431	3.795	5,47

Il costo del personale, pari a 73.226 mila euro, risulta in aumento di 3.795 mila euro e risulta così ripartito tra attività istituzionale e promozionale:

(valori in migliaia di euro)

	Totale	Attività Istituzionale				Attività Promozionale			
	2024	2024	2023	Variaz.	Var. %	2024	2023	Variaz	Var. %
a) Salari e stipendi (*)	12.394	12.394	12.615	-221	-1,75	0	0	0	0,00
b) Straordinario	501	501	472	29	6,14	0	0	0	0,00
c) Oneri sociali	6.155	6.155	6.186	-31	-0,50	0	0	0	0,00
d) TFR/TFS	1.874	1.874	2.096	-222	-10,59	0	0	0	0,00
f) Indennità di servizio estero	14.421	14.194	13.088	1.106	8,45	227	279	-52	-18,64
g) Costo del personale locale	23.344	21.134	18.496	2.638	14,26	2.210	2.181	29	1,33
h) Altri costi	14.537	12.591	12.352	239	1,93	1.946	1.666	280	16,81
Totale	**73.226**	**68.843**	**65.305**	**3.538**	**5,42**	**4.383**	**4.126**	**257**	**6,23**

(*) Comprende la retribuzione lorda del Direttore Generale

In relazione all'attività istituzionale, l'importo delle voci stipendiali (*Salari e stipendi, Straordinario e Oneri sociali*) registra una riduzione complessiva di 223 mila euro a seguito delle cessazioni dal servizio avvenute nel corso del 2024 solo in parte compensate dalle assunzioni, mentre la voce *TFR/TFS* diminuisce di 222 mila euro in particolare con riferimento al *TFS* dei dirigenti che, da un anno all'altro, viene influenzato dagli avvicendamenti da e per l'estero che danno origine ad una modifica della base di calcolo.

Il costo delle *Indennità di servizio all'estero* aumenta di 1.106 mila euro maggiormente a seguito dei diversi coefficienti per il calcolo delle indennità e delle variazioni dei carichi di famiglia attribuibili al personale di ruolo trasferito all'estero.

Il C*osto del personale locale* impiegato all'estero registra un incremento di 2.638 mila euro a seguito dell'entrata a regime dei costi delle nuove assunzioni e degli adeguamenti contrattuali concessi nel 2023, oltre che agli ulteriori aumenti riconosciuti nel 2024.

Infine, l'incremento degli *Altri costi del personale* pari a 239 mila euro è dovuto principalmente al maggior costo della polizza sanitaria integrativa per il personale di ruolo (+ 177 mila euro). La voce presenta, inoltre, una riduzione di 184 mila euro dell'importo dei *Trasferimenti* che nel 2023 sono stati caratterizzati dagli avvicendamenti dei dirigenti. Le *Rettifiche di competenza economica anni precedenti*, di segno opposto rispetto all'anno precedente, determinano una variazione in aumento di 166 mila euro.

Con riferimento invece, all'attività promozionale, la spesa per il personale risulta pari a 4.383 mila euro e aumenta di 257 mila euro.

La voce *Indennità di Servizio Estero* è relativa alle assegnazioni brevi dei dipendenti di ruolo inviati a supporto di iniziative promozionali. L'importo più consistente è riferito all'assegnazione presso il *Desk Rilancio rapporti economico-commerciali Italia-Libia* a Tripoli. La voce *Altri costi* aumenta di 280 mila euro prevalentemente in conseguenza della maggiore incidenza del costo delle missioni del personale di ruolo.

Sempre con riferimento ai costi del personale dell'attività promozionale vale la pena evidenziare che, in ottemperanza all'art. 14, comma 26-ter della Legge 214/2011 (Legge istitutiva dell'ICE Agenzia), il contributo di cui al capitolo 2415 destinato a finanziare il Piano di attività promozionale, non è stato utilizzato a copertura delle spese fisse per il personale dipendente.

Ai fini di una migliore comprensione delle singole voci dei Costi del personale, si riporta di seguito una descrizione sintetica della relativa composizione:

a) Salari e stipendi

Comprende la retribuzione del personale di ruolo dell'ICE Agenzia inquadrato, a partire dal 1° gennaio 2013, nel comparto dei Ministeri.

b) Straordinario

Il costo dello straordinario del personale di ruolo figura in un'apposita voce, così come previsto dal contratto ministeriale.

c) Oneri sociali

Il costo degli oneri sociali riporta i contributi obbligatori sulle retribuzioni da versare agli Enti previdenziali e assistenziali.

d) Trattamento di Fine Rapporto/Fine Servizio

Il costo del TFR/TFS si riferisce all'accantonamento di competenza al relativo Fondo TFR/TFS integrato dalla contribuzione TFR/TFS degli assunti a partire dal 1° gennaio 2013 e dai ricalcoli effettuati per i dipendenti ex ICE transitati al MIMIT, la cui provvista viene trasferita all'INPS per la successiva erogazione al dipendente cessato.

f) Indennità di servizio all'estero

Il costo totale dell'indennità di servizio all'estero comprende anche quello delle assegnazioni brevi del personale di ruolo inviato a supporto di rilevanti iniziative promozionali.

g) Costo del personale locale

Il costo del personale locale all'estero è al lordo della quota parte a carico dell'ICE Agenzia dei contributi versati agli enti previdenziali stranieri, nonché della quota annuale dell'accantonamento riferito all'indennità di quiescenza. Il costo istituzionale comprende, inoltre, la quota di premialità determinata in funzione dei risultati ottenuti dagli uffici in termini di performance.

h) Altri costi

Negli altri costi figurano tutte le altre voci relative al personale non incluse nelle precedenti e in particolare il fondo per il trattamento accessorio del personale, le spese per trasferimenti e altre indennità di trattamento estero diverse dall'ISE, i rimborsi delle spese di missione, i costi di formazione e altro.

La tabella che segue riporta il dettaglio degli *Altri costi del personale*, ripartiti tra attività istituzionale e promozionale:

(valori in migliaia di euro)

	Totale	Attività Istituzionale				Attività Promozionale			
	2024	2024	2023	Variaz.	Var. %	2024	2023	Variaz.	Var. %
Missioni	2.060	115	81	34	41,98	1.945	1.662	283	17,03
Trasferimenti	1.200	1.200	1.384	-184	-13,29	0	0	0	0,00
Viaggi per congedo	131	130	135	-5	-3,70	1	0	1	n.a.
Foresteria	427	427	435	-8	-1,84	0	0	0	0,00
Buoni pasto	196	196	258	-62	-24,03	0	0	0	0,00
Formazione	164	164	100	64	64,00	0	0	0	0,00
Ricerca e selezione del personale estero	2	2	7	-5	-71,43	0	4	-4	-100,00
F.di trattamento accessorio	9.294	9.294	9.211	83	0,90	0	0	0	0,00
Comandi in entrata	71	71	65	6	9,23	0	0	0	0,00
Provvidenze per il personale	845	845	645	200	31,01	0	0	0	0,00
Polizze personale in servizio all'estero	117	117	167	-50	-29,94	0	0	0	0,00
Altri costi del personale	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0,00
Rettifiche competenza economica a.p.	30	30	-136	166	122,06	0	0	0	0,00
Totale	**14.537**	**12.591**	**12.352**	**239**	**1,93**	**1.946**	**1.666**	**280**	**16,81**

In ottemperanza al disposto n. 15 dell'art. 2427 Codice Civile, viene inserito qui di seguito il numero medio dei dipendenti di ruolo in servizio nel corso del 2024, ripartito per categoria:

Livello	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni	Variaz. %
Dirigenti I fascia	4,00	1,75	2,25	128,57
Dirigenti II fascia	30,17	24,50	5,67	23,14
Funzionari	336,00	345,54	-9,54	-2,76
Assistenti	64,00	61,17	2,83	4,63
Operatori	1,00	1,00	0,00	0,00
Totale consistenza media personale ruolo	**435,17**	**433,96**	**1,21**	**0,28**

La dotazione organica dell'ICE Agenzia per la promozione all'estero e l'internazionalizzazione delle imprese italiane, come da allegato "A" previsto all'art. 7, comma 2 del Regolamento di Organizzazione e Funzionamento, integrata come da art. 1, comma 299, Legge n. 160 del 27 dicembre 2019 e da art. 1, comma 50, Legge 234/22, sulla base del CCNL Comparto Funzioni Centrali 2019-2021, rimodulata come da delibera del Consiglio di Amministrazione 643/23 del 27 luglio 2023, risulta così articolata:

Livello	Dotazione organica
Dirigenti I Fascia	4
Dirigenti II Fascia	33
Area III	373
Area II	87
Area I	3
Totale dotazione organica	**500**

Di seguito, la situazione del personale in servizio al 31/12/2024, ripartito per categoria.

Livello	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni	Variaz. %
Dirigenti I fascia	4	4	0	0,00
Dirigenti II fascia	30	26	4	15,38
Funzionari	350	342	8	2,34
Assistenti	52	63	-11	-17,46
Operatori	1	1	0	0,00
Consistenza numerica personale di ruolo	**437**	**436**	**1**	**0,23**
Consistenza numerica personale locale	413	400	13	3,25
Totale consistenza numerica personale ICE Agenzia	**850**	**836**	**14**	**1,67**

Nel 2024 nell'area Dirigenti II fascia si sono registrate: 6 assunzioni a tempo indeterminato (4 a valere sul DPCM 29/3/22 e 2 a valere su DPCM 10/11/23), 2 assunzioni a tempo determinato a valere sull'art.19 c.6, D.Lgs. 165/2001, 4 cessazioni di cui 2 a tempo indeterminato e 2 a tempo determinato a valere sull'art.19 c.6, D.Lgs. 165/2001.
In Area Funzionari a fronte di n.14 cessazioni si sono registrate n.22 assunzioni di cui n.1 per riammissione, 1 a valere sulla L.160/2019 (ultima unità delle 50 autorizzate), 5 mobilità volontaria non onerosa, 1 mobilità compensativa, 14 unità a valere sul DPCM 10/11/23 di cui 13 a seguito di progressione verticale ai sensi dell'art. 14- CCNL 2019-2021.
In Area Assistenti a fronte di n. 21 cessazioni, di cui 13 per progressione verticale ai sensi dell'art. 14 - CCNL 2019-2021, si sono registrate n.10 assunzioni di cui 9 sensi del DPCM 10/11/2023 e 1 per mobilità volontaria.

Al personale evidenziato in tabella si aggiunge il personale assunto a valere sui fondi promozionali per specifici progetti con un totale complessivo al 31/12/2024 di 95,00 unità di personale, espresso in FTE, impiegato presso gli Uffici della Rete estera.

B. Costi della Produzione

10. Ammortamenti e Svalutazioni

(valori in migliaia di euro)

	2024	2023	Variazioni	Variaz. %
a) Immobilizzazioni immateriali	2.353	1.490	863	57,92
b) Immobilizzazioni materiali	1.435	1.194	241	20,18
Totale	**3.788**	**2.684**	**1.104**	**41,13**

La voce *Ammortamenti* ammonta complessivamente a 3.788 mila euro e si riferisce per 2.353 mila alle immobilizzazioni immateriali (software e oneri pluriennali) e per 1.435 mila euro alle immobilizzazioni materiali (prevalentemente attrezzature informatiche e mobili e arredi) e registra una variazione in aumento di 1.104 mila euro. È stato utilizzato il *Fondo di riserva investimenti informatici* per l'importo di 48 mila euro a copertura della quota di ammortamento, pari al 20% annuo, calcolata sul valore di acquisto delle infrastrutture relative al rifacimento network data center.

B. Costi della Produzione

11. Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

(valori in migliaia di euro)

	2024	2023	Variazioni	Variaz. %
a) Rimanenze finali	94	72	22	30,56
b) Rimanenze iniziali	72	75	-3	-4,00
Variazioni delle rimanenze di materiale di consumo	**-22**	**3**	**25**	**833,33**

Le Rimanenze di materiali di consumo sono calcolate in base al costo di acquisto, sulla base della ricognizione effettuata a fine esercizio presso gli Uffici ICE della rete estera e di Milano e presso il magazzino della cancelleria della Sede di Roma.

B. Costi della Produzione

12. Accantonamenti per rischi

(valori in migliaia di euro)

	2024	2023	Variazioni	Variaz. %
12. Accantonamenti per rischi	476	646	-170	-26,32

Gli *Accantonamenti per rischi*, pari a 476 mila euro, si riferiscono alla controversia avviata nel 2022 a seguito di lavori effettuati da terzi sull'immobile adiacente alla sede di ICE New York (280 mila euro) e al contenzioso del lavoro in corso presso un Ufficio ICE all'estero (196 mila euro).

B. Costi della Produzione

13. Altri accantonamenti

(valori in migliaia di euro)

	2024	2023	Variazioni	Variaz. %
13. Altri accantonamenti	6.200	6.320	-120	-1,90

Gli *Altri accantonamenti*, pari a 6.200 mila euro, come indicato nella Relazione sulla gestione, riguardano i nuovi interventi di adeguamento degli applicativi informatici legati alla riorganizzazione dell'ICE Agenzia (1.700 mila euro), gli oneri per ulteriori lavori per la ristrutturazione del fabbricato della Sede di Roma integrativi e complementari all'intervento derivante dal progetto PREPAC, finalizzato all'efficientamento energetico dell'edificio di via Liszt 21, da effettuare allo scopo di migliorare ulteriormente le prestazioni energetiche (3.800 mila euro), oltre che l'integrazione del fondo già previsto per le attività di ampliamento e di riassetto della Rete estera (700 mila euro).

B. Costi della Produzione

14. Oneri Diversi di Gestione

(valori in migliaia di euro)

	2024	2023	Variazioni	Variaz. %
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	1.045	1.055	-10	-0,95
b) Altri oneri diversi di gestione	22.481	22.581	-100	-0,44
Totale	**23.526**	**23.636**	**-110**	**-0,47**

Gli oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica, opportunamente riversati all'Erario entro le scadenze previste, sono dettagliati come di seguito rappresentato:

(valori in migliaia di euro)

	2024	2023	Variazioni	Variaz. %
Oneri ex art. 1, c. 594, L. 160/2019 all.A	509	509	0	0,00
Oneri ex art. 67, comma 6, D.L. 112/08	516	526	-10	-1,90
Oneri ex art. 6, comma 14, D.L. 78/10	20	20	0	0,00
Totale	**1.045**	**1.055**	**-10**	**-0,95**

Gli oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica subiscono una variazione di - 10 mila euro.

Negli Altri oneri diversi di gestione figurano principalmente, oltre alle imposte e tasse degli uffici all'estero, alle tasse sui rifiuti solidi urbani della Sede e di Milano, alle imposte sull'immobile di Milano e a concessioni governative e bollati, le imposte non riconducibili a quelle del reddito d'esercizio quali, in particolare, l'IVA da autofatturazione e l'IVA indeducibile. L'importo complessivo di 22.481 mila euro risulta in diminuzione di 100 mila euro rispetto all'esercizio precedente.

C. Proventi ed Oneri Finanziari

15. Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate

(valori in migliaia di euro)

	2024	2023	Variazioni	Variaz. %
15. Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	1	2	-1	-50,00

La voce C.15 si attesta a mille euro a seguito della rilevazione della ulteriore plusvalenza derivante dalla vendita dell'ultima quota di partecipazione azionaria della Società IEEP – Istituto Edilizia Economica e Popolare di Catania S.p.A. in liquidazione.

L'ICE Agenzia al 31/12/2022 deteneva n. 100 azioni ordinarie del valore nominale di 516,45 euro totali, pari al 10% del capitale sociale della Società in liquidazione e già nel mese di giugno 2022 aveva comunicato formalmente la volontà di procedere con l'alienazione della partecipazione, a fronte di un corrispettivo pari al valore nominale delle quote azionarie, come rivalutato ai sensi del T.U. sull'edilizia popolare ed economica n. 1165/1938 ad un interesse del 5% per 74 anni, per un controvalore di 2.425,20 euro.

Due dei soci dell'IEEP di Catania hanno esercitato il diritto di prelazione e, nel mese di giugno 2023, si è perfezionata la vendita di n. 80 azioni per l'importo di 1.940,16 euro. Le ulteriori n. 20 azioni, a seguito di rinuncia dell'altro socio che aveva esercitato il diritto di prelazione, sono state alienate solo nel 2024 allo stesso acquirente del precedente pacchetto azionario al prezzo di 485,04 euro.

16. Altri Proventi Finanziari

(valori in migliaia di euro)

	2024	2023	Variazioni	Variaz. %
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate, di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime	289	244	45	18,44
Totale	**289**	**244**	**45**	**18,44**

Gli *Altri proventi finanziari* registrano un aumento di 45 mila euro e si riferiscono ad interessi attivi su c/c bancari, su crediti verso clienti e verso l'Erario oltre a interessi attivi derivanti dai mutui edilizi concessi al personale, nel periodo in cui l'ICE rientrava nel comparto EPNE, nonché da altri crediti residuali.

17. Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti

(valori in migliaia di euro)

	2024	2023	Variazioni	Variaz. %
17. Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti	0	0	0	0,00
Totale	**0**	**0**	**0**	**0,00**

Il valore da prospetto di Conto Economico è pari a 24 euro e pertanto non rappresentabile in tabella.

17 bis) Utili e perdite su cambi

(valori in migliaia di euro)

	2024	2023	Variazioni	Variaz. %
17 bis) Utili e perdite su cambi	-70	150	-220	-146,67
Totale	**-70**	**150**	**-220**	**-146,67**

Il saldo degli utili e perdite su cambi risulta per il 2024 negativo di 70 mila euro per effetto dello svantaggioso andamento dei tassi di cambio.

Articolo 2427 Codice Civile n. 13 – Ricavi e Costi di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del 2024 non si rilevano ricavi e costi di entità o incidenza eccezionali. Tuttavia, sono state eseguite delle rettifiche contabili di competenza di anni precedenti che sono state riepilogate nella sezione straordinaria dell'Allegato 1 *Conto economico annuale di cui all'art. 2, comma 3 del decreto MEF del 27 marzo 2013*, e la cui somma algebrica è pari a 283 mila euro come rappresentato dalla tabella che segue:

E) Proventi ed Oneri straordinari di cui all'Allegato 1

(valori in migliaia di euro)

	2024	2023	Variazioni	Variaz. %
20) Proventi straordinari	**531**	**409**	**122**	**29,83**
21) Oneri straordinari	**248**	**292**	**-44**	**-15,07**
Totale proventi e oneri straordinari	**283**	**117**	**166**	**141,88**

Di seguito il commento alle principali rettifiche contabili di competenza degli esercizi precedenti:

Proventi straordinari

- recupero del risarcimento danni riconosciuto nel 2021 da sentenza di condanna in appello ad un Direttore Generale per cessazione rapporto di lavoro a seguito di soppressione dell'ex ICE, in considerazione del favorevole esito del giudizio definito in Cassazione con la sentenza n. 33355/2024, pubblicata il 19 dicembre 2024, per un saldo di 280 mila euro;

- rettifica di fatture pregresse e di fatture da ricevere di anni precedenti per un saldo di 75 mila euro;

- rettifica di spettanze al personale di ruolo di esercizi precedenti per un saldo di 151 mila euro.

Oneri straordinari

- somme spettanti al personale di ruolo relative a esercizi precedenti per un saldo di 223 mila euro.

20. Imposte sul reddito dell'esercizio

(valori in migliaia di euro)

	2024	2023	Variazioni	Variaz.%
IRES	104	83	21	25,30
IRAP	1.661	1.729	-68	-3,93
Rettifiche competenza economica a.p.	0	0	0	0,00
Totale	**1.765**	**1.812**	**-47**	**-2,59**

L'IRES dell'esercizio 2024, calcolata sui redditi d'impresa, di fabbricati e di capitale, è pari a 104 mila euro, di cui 58 mila euro relativi a ritenute di imposta sostenute nell'anno, con una variazione complessiva in aumento di 21 mila euro.

Il costo IRAP è calcolato sulla base del metodo retributivo ed ammonta a 1.661 mila euro in riduzione rispetto all'anno precedente di 68 mila euro in relazione al decremento del valore del monte retributivo sul quale si applica l'aliquota dell'8,5% (stipendi di tutto il personale al netto delle competenze metropolitane spettanti al personale in servizio all'estero, addizionati dei redditi assimilati a quelli da lavoro dipendente e dei redditi da lavoro autonomo non esercitato abitualmente, dedotto il costo del personale disabile, il costo del personale in servizio all'estero e del personale distaccato/comandato).

L'ammontare complessivo delle imposte di esercizio comprende l'importo di 789 euro riferibile ad imposte dirette relative ad anni precedenti non rappresentato in tabella per effetto degli arrotondamenti.

21. Utile (perdita) dell'esercizio

(valori in migliaia di euro)

	2024	2023	Variazioni	Variaz. %
23. Utile (perdita) dell'esercizio	601	1.903	-1.302	68,42

L'esercizio 2024 chiude con un risultato economico positivo di 601 mila euro. Ai sensi dell'articolo 9 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, tale avanzo sarà interamente destinato alla Riserva obbligatoria di Patrimonio Netto.

Direttore Centrale Amministrazione
Laura Lauri

ITA ITALIAN TRADE AGENCY

Firmato da Laura Lauri
Data: 18/04/2025 13:49:15 CEST

Direttore Generale
Lorenzo Galanti

Firmato digitalmente da: Lorenzo Galanti
Organizzazione: ICE-AGENZIA/12020391004
Data: 18/04/2025 14:41:28

Allegati

Conto economico annuale 2024 di cui all'art. 2, comma 3 del decreto MEF del 27 marzo 2013

Allegato 1
(valori in euro)

	2024			2023		
	Istituzionale	**Promozionale**	**Totale**	**Istituzionale**	**Promozionale**	**Totale**
A. VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	90.423.244	190.723.388	281.146.632	89.674.625	220.200.952	309.875.577
a) contributo ordinario dello Stato	82.634.781	175.345.384	257.980.165	80.313.148	206.219.816	286.532.964
b) corrispettivi da contratto di servizio	0	0	0	0	0	0
b. 1) con lo Stato	0	0	0	0	0	0
b. 2) con le Regioni	0	0	0	0	0	0
b. 3) con altri enti pubblici	0	0	0	0	0	0
b. 4) con l'Unione Europea	0	0	0	0	0	0
c) contributi in conto esercizio	0	213.490	213.490	0	1.544.539	1.544.539
c. 1) con lo Stato	0	48.519	48.519	0	915.466	915.466
c. 2) con le Regioni	0	81.484	81.484	0	624.123	624.123
c. 3) con altri enti pubblici	0	83.487	83.487	0	4.950	4.950
c. 4) con l'Unione Europea	0	0	0	0	0	0
d) contributi da privati	0	15.164.514	15.164.514	0	12.436.597	12.436.597
e) proventi fiscali e parafiscali						
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazione di servizi	7.788.463	0	7.788.463	9.361.477	0	9.361.477
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti						
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi	5.872.602	84.418	5.957.020	4.368.467	12.072	4.380.539
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0	0		0	0	
b) altri ricavi e proventi	5.872.602	84.418	5.957.020	4.368.467	12.072	4.380.539
Totale Valore della Produzione (A)	**96.295.846**	**190.807.806**	**287.103.652**	**94.043.092**	**220.213.024**	**314.256.116**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	188.179	908.989	1.097.168	188.813	1.209.763	1.398.576
7) per servizi	8.442.421	95.715.302	104.157.723	9.227.513	129.668.622	138.896.135
a) erogazione di servizi istituzionali	0	0	0	0	0	0
b) acquisizione di servizi	8.083.847	83.119.170	91.203.017	8.838.433	118.779.096	127.617.529
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	108.954	12.596.132	12.705.086	150.573	10.889.526	11.040.099
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	249.620	0	249.620	238.507	0	238.507
8) per godimento di beni di terzi	4.909.933	67.966.842	72.876.775	4.822.996	63.241.237	68.064.233
9) per il personale	68.771.587	4.382.912	73.154.499	65.313.664	4.126.225	69.439.889
a) salari e stipendi	12.837.738	0	12.837.738	12.892.945	0	12.892.945
b) oneri sociali	6.212.203	0	6.212.203	6.146.488	0	6.146.488
c) trattamento di fine rapporto	1.967.969	0	1.967.969	2.097.477	0	2.097.477
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	0	0	0
e) altri costi	47.753.677	4.382.912	52.136.589	44.176.754	4.126.225	48.302.979
10) ammortamenti e svalutazioni	3.788.421	0	3.788.421	2.684.270	0	2.684.270
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.353.649	0	2.353.649	1.489.986	0	1.489.986
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.434.772	0	1.434.772	1.194.284	0	1.194.284
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-21.556	0	-21.556	2.630	0	2.630
12) accantonamenti per rischi	476.000	0	476.000	645.845	0	645.845
13) altri accantonamenti	6.200.000	0	6.200.000	6.320.000	0	6.320.000
14) oneri diversi di gestione	1.675.981	21.829.751	23.505.732	1.669.389	21.934.109	23.603.498
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	1.044.533	0	1.044.533	1.054.472	0	1.054.472
b) altri oneri diversi di gestione	631.448	21.829.751	22.461.199	614.917	21.934.109	22.549.026
Totale Costi della produzione (B)	**94.430.966**	**190.803.796**	**285.234.762**	**90.875.120**	**220.179.956**	**311.055.076**
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**1.864.880**	**4.010**	**1.868.890**	**3.167.972**	**33.068**	**3.201.040**
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	484	0	484	1.940	0	1.940
16) altri proventi finanziari	289.129	0	289.129	241.024	3.393	244.417
a) da altri crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0	0	0	0	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	289.129	0	289.129	241.024	3.393	244.417
17) interessi ed altri oneri finanziari	23	0	23	3	0	3
a) interessi passivi	0	0	0	0	0	0
b) oneri per la copertura di perdite di imprese controllate e collegate	0	0	0	0	0	0
c) altri interessi ed oneri finanziari	23	0	23	3	0	3
17bis) utili e perdite su cambi	-55.460	-20.379	-75.839	159.474	-9.569	149.905
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis)	**234.130**	**-20.379**	**213.751**	**402.435**	**-6.176**	**396.259**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0
19) svalutazioni	0	0	0	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0
Totale delle rettifiche di valore (18-19)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	514.506	16.369	530.875	404.110	5.233	409.343
di cui Plusvalenze da alienazioni	0	0	0	0	0	0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono ascrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti	247.517	0	247.517	292.497	195	292.692
Totale delle partite straordinarie (20-21)	**266.989**	**16.369**	**283.358**	**111.613**	**5.038**	**116.651**
Risultato prima delle imposte	**2.365.999**	**0**	**2.365.999**	**3.682.020**	**31.930**	**3.713.950**
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.764.618	0	1.764.618	1.779.517	31.930	1.811.447
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	**601.381**	**0**	**601.381**	**1.902.503**	**0**	**1.902.503**

Rendiconto finanziario

Allegato 2

(valori in euro)

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa	2024	2023
21) Utile (perdita) dell'esercizio	**601.381**	**1.902.503**
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.765.407	1.811.735
Interessi passivi/(attivi)	-219.359	-396.050
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze	**2.147.429**	**3.318.188**
Rett. per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.874.235	2.096.189
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.788.421	2.684.270
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	7.548.922	7.379.531
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	**13.211.578**	**12.159.990**
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	**15.359.007**	**15.478.178**
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-21.556	2.639
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	4.368.162	12.134.829
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-12.734.132	966.446
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-170.299	273.131
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	26.550.033	16.094.328
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	-1.691.957	8.972.305
Totale variazioni del capitale circolante netto	**16.300.251**	**38.443.678**
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	**31.659.258**	**53.921.856**
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	219.359	396.050
(Imposte sul reddito pagate)	-1.151.436	-3.538.916
(Utilizzo dei fondi)	-8.760.462	-13.842.371
Totale altre rettifiche	**-9.692.539**	**-16.985.237**
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	**21.966.719**	**36.936.619**
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)/Disinvestimenti	-779.821	-1.163.210
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)/Disinvestimenti	-3.133.394	-1.945.607
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)/Disinvestimenti	451.035	389.816
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)/Disinvestimenti	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	**-3.462.180**	**-2.719.001**
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento (Diminuzione) di capitale	-25.674.825	-30.858.739
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**-25.674.825**	**-30.858.739**
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	**-7.170.286**	**3.358.879**
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	262.123.105	258.768.063
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	28.085	24.248
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	**262.151.190**	**258.792.311**
Di cui non liberamente utilizzabili	*843.484*	*1.044.294*
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	254.954.777	262.123.105
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	26.127	28.085
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	**254.980.904**	**262.151.190**
Di cui non liberamente utilizzabili	*0*	*843.484*
Variazione disponibilità liquide	**-7.170.286**	**3.358.879**

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Nel 2023 le somme indisponibili a seguito di sentenze riguardavano i pignoramentl per due contenziosi verso il personale (euro 843.484) che sono stati svincolati nel corso del 2024.

Conto consuntivo in termini di cassa

Nota illustrativa

Il Conto Consuntivo in termini di cassa è stato redatto secondo lo schema previsto dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013. L'ICE Agenzia, a partire dal 1° novembre 2020, ha aderito su base volonaria al SIOPE+ con esclusione della movimentazione finanziaria delle sedi all'estero e, conseguentemente prosegue a predisporre il conto consuntivo in termini di cassa coerente, nelle risultanze, con il rendiconto finanziario di cui all'articolo 16, comma 3 (Circolare RGS n. 35/2013). Il prospetto contiene, relativamente alla spesa, la ripartizione per missioni e programmi e per gruppi COFOG ed è articolato secondo i criteri individuati dal D.P.C.M. 12 dicembre 2012.

La Missione 016 Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo è rappresentativa delle finalità istituzionali dell'Ente.

La Missione 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche è suddivisa in due programmi:
Programma 002 Indirizzo politico - Organi esecutivi e legislativi, affari finanziari e fiscali e affari esteri, che include i valori relativi alle indennità e ai rimborsi delle spese di missione degli organi sociali.
Programma 003 Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza, che riporta le spese di funzionamento generale.

La Missione 099 Servizi per conto terzi e partite di giro, fornisce separata evidenza ad alcune operazioni contabili effettuate in qualità di sostituti di imposta e per altre attività gestionali relative ad operazioni per conto terzi.

Il saldo della movimentazione di entrata di 297.556.409 euro e di uscita di 304.726.695 euro dell'esercizio 2024, è pari a - 7.170.286 euro, in coerenza con quanto risultante dal Rendiconto Finanziario di cui all'Allegato 2.

Conto consuntivo in termini di cassa - Entrate anno 2024

(valori in euro)

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
I	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	**1.821.328**
II	**Tributi**	**1.821.328**
III	*Imposte, tasse e proventi assimilati*	*1.821.328*
II	**Contributi sociali e premi**	**0**
III	*Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori*	*0*
III	*Contributi sociali a carico delle persone non occupate*	*0*
I	**Trasferimenti correnti**	**271.968.250**
II	**Trasferimenti correnti**	**271.968.250**
III	*Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche*	*271.968.250*
III	*Trasferimenti correnti da famiglie*	*0*
III	*Trasferimenti correnti da imprese*	*0*
III	*Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private*	*0*
III	*Trasferimenti correnti dall'UE e dal resto del mondo*	*0*
I	**Entrate extratributarie**	**23.766.346**
II	**Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni**	**2.031.550**
III	*Vendita di beni*	*0*
III	*Vendita di servizi*	*2.031.550*
III	*Proventi derivanti dalla gestione di beni*	*0*
II	**Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**0**
III	*Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti*	*0*
III	*Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti*	*0*
III	*Entrate da imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti*	*0*
III	*Entrate da istituzioni sociali private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti*	*0*
II	**Interessi attivi**	**178.739**
III	*Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine*	*0*
III	*Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio-lungo termine*	*0*
III	*Altri interessi attivi*	*178.739*
II	**Altre entrate da redditi di capitale**	**0**
III	*Rendimenti da fondi comuni di investimento*	*0*
III	*Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi*	*0*
III	*Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi*	*0*
III	*Altre entrate da redditi di capitale*	*0*
II	**Rimborsi e altre entrate correnti**	**21.556.057**
III	*Indennizzi da assicurazione*	*7.781*
III	*Rimborsi in entrata*	*20.870.148*
III	*Altre entrate correnti*	*678.128*
I	**Entrate in conto capitale**	**0**
II	**Tributi in conto capitale**	**0**
III	*Altre imposte in conto capitale*	*0*
II	**Contributi agli investimenti**	**0**
III	*Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche*	*0*
III	*Contributi agli investimenti da famiglie*	*0*
III	*Contributi agli investimenti da imprese*	*0*
III	*Contributi agli investimenti da istituzioni sociali private*	*0*
III	*Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal resto del mondo*	*0*
II	**Trasferimenti in conto capitale**	**0**
III	*Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche*	*0*
III	*Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di famiglie*	*0*
III	*Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di imprese*	*0*
III	*Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di istituzioni sociali private*	*0*
III	*Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e dal resto del mondo*	*0*
III	*Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche*	*0*
III	*Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di famiglie*	*0*
III	*Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di imprese*	*0*
III	*Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di istituzioni sociali private*	*0*
III	*Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e dal resto del mondo*	*0*
III	*Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di amministrazioni pubbliche*	*0*
III	*Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di famiglie*	*0*
III	*Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di imprese*	*0*
III	*Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di istituzioni sociali private*	*0*
III	*Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte dell'Unione Europea e dal resto del mondo*	*0*
III	*Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche*	*0*
III	*Altri trasferimenti in conto capitale da famiglie*	*0*
III	*Altri trasferimenti in conto capitale da imprese*	*0*
III	*Altri trasferimenti in conto capitale da istituzioni sociali private*	*0*
III	*Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal resto del mondo*	*0*
II	**Entrate da alienazione di beni materiali ed immateriali**	**0**
III	*Alienazione di beni materiali*	*0*
III	*Cessione di terreni e di beni materiali non prodotti*	*0*
III	*Alienazione di beni immateriali*	*0*
II	**Altre entrate in conto capitale**	**0**

Conto consuntivo in termini di cassa

III	*Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari*	*0*
III	*Altre entrate in conto capitale n.a.c.*	*0*
I	**Entrate da riduzione di attività finanziarie**	**485**
II	**Alienazione di attività finanziarie**	**485**
III	*Alienazione di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale*	*485*
III	*Alienazione di quote di fondi comuni di investimento*	*0*
III	*Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine*	*0*
III	*Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine*	*0*
II	**Riscossione crediti di breve termine**	**0**
III	*Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni pubbliche*	*0*
III	*Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da famiglie*	*0*
III	*Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da imprese*	*0*
III	*Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da istituzioni sociali private*	*0*
III	*Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal resto del mondo*	*0*
III	*Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da amministrazioni pubbliche*	*0*
III	*Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da famiglie*	*0*
III	*Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da imprese*	*0*
III	*Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da istituzioni sociali private*	*0*
III	*Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal resto del mondo*	*0*
II	**Riscossione crediti di medio-lungo termine**	**0**
III	*Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da amministrazioni pubbliche*	*0*
III	*Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie*	*0*
III	*Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da imprese*	*0*
III	*Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da istituzioni sociali private*	*0*
III	*Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal resto del mondo*	*0*
III	*Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da amministrazioni pubbliche*	*0*
III	*Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da famiglie*	*0*
III	*Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da imprese*	*0*
III	*Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da istituzioni sociali private*	*0*
III	*Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal resto del mondo*	*0*
III	*Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di amministrazioni pubbliche*	*0*
III	*Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di famiglie*	*0*
III	*Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di imprese*	*0*
III	*Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di istituzioni sociali private*	*0*
III	*Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e dal resto del mondo*	*0*
II	**Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	**0**
III	*Altre entrate per riduzione di attività finanziarie verso amministrazioni pubbliche*	*0*
III	*Altre entrate per riduzione di attività finanziarie verso famiglie*	*0*
III	*Altre entrate per riduzione di attività finanziarie verso imprese*	*0*
III	*Altre entrate per riduzione di attività finanziarie verso istituzioni sociali private*	*0*
III	*Altre entrate per riduzione di attività finanziarie verso Unione Europea e dal resto del mondo*	*0*
III	*Prelievo dai conti di tesoreria statale diversi dalla tesoreria unica*	*0*
III	*Prelievo da depositi bancari*	*0*
I	**Accensione di prestiti**	**0**
II	**Emissione di titoli obbligazionari**	**0**
III	*Emissione di titoli obbligazionari a breve termine*	*0*
III	*Emissione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine*	*0*
II	**Accensione di prestiti a breve termine**	**0**
III	*Finanziamenti a breve termine*	*0*
III	*Anticipazioni*	*0*
II	**Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	**0**
III	*Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine*	*0*
III	*Accensione prestiti da attualizzazione contributi pluriennali*	*0*
III	*Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'amministrazione*	*0*
II	**Altre forme di indebitamento**	**0**
III	*Accensione prestiti - leasing finanziario*	*0*
III	*Accensione prestiti - operazioni di cartolarizzazione*	*0*
III	*Accensione prestiti - derivati*	*0*
I	**Anticipazioni da istituto tesoreria/cassiere**	**0**
I	**Entrate per conto terzi e partite di giro**	**0**
II	**Entrate per partite di giro**	**0**
III	*Altre ritenute*	*0*
III	*Ritenute su redditi da lavoro dipendente*	*0*
III	*Ritenute su redditi da lavoro autonomo*	*0*
III	*Altre entrate per partite di giro*	*0*
II	**Entrate per conto terzi**	**0**
III	*Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi*	*0*
III	*Trasferimenti per conto terzi ricevuti da amministrazioni pubbliche*	*0*
III	*Trasferimenti per conto terzi da altri settori*	*0*
III	*Depositi di/presso terzi*	*0*
III	*Riscossione imposte e tributi per conto terzi*	*0*
III	*Altre entrate per conto terzi*	*0*

	TOTALE GENERALE ENTRATE	**297.556.409**

Conto consuntivo in termini di cassa

Conto consuntivo in termini di cassa - Uscite anno 2024

(valori in euro)

Livello	Descrizione codice economico	Missione: 016 Commercio internazionale ed internazionaliz. del sistema produttivo	Missione: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		Missione: 099 Servizi per conto terzi e partite di giro	TOTALE SPESE
		Programma: 005 Sostegno all'internazionaliz. delle imprese e promozione del made in Italy	Programma: 002 Indirizzo politico	Programma: 003 Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	Programma: 001 Servizi per conto terzi e partite di giro	
		4.1 Affari Economici - Affari Generali, Economici, Commerciali e del Lavoro	4.1 Affari Economici - Affari Generali, Economici, Commerciali e del Lavoro	4.1 Affari Economici - Affari Generali, Economici, Commerciali e del Lavoro	4.1 Affari Economici - Affari Generali, Economici, Commerciali e del Lavoro	
I	**Spese correnti**	**288.806.131**	**268.867**	**136.190**	**0**	**289.211.188**
II	**Redditi da lavoro dipendente**	**61.769.136**	**0**	**0**	**0**	**61.769.136**
III	*Retribuzioni lorde*	*52.897.607*	*0*	*0*	*0*	*52.897.607*
III	*Contributi sociali a carico dell'ente*	*8.871.529*	*0*	*0*	*0*	*8.871.529*
II	**Imposte e tasse a carico dell'ente**	**4.831.040**	**0**	**0**	**0**	**4.831.040**
III	*Imposte e tasse a carico dell'ente*	*4.831.040*	*0*	*0*	*0*	*4.831.040*
II	**Acquisto di beni e servizi**	**190.247.807**	**268.867**	**136.190**	**0**	**190.652.864**
III	*Acquisto di beni non sanitari*	*1.320.611*	*0*	*0*	*0*	*1.320.611*
III	*Acquisto di beni sanitari*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Acquisto di servizi non sanitari*	*188.927.196*	*268.867*	*136.190*	*0*	*189.332.253*
III	*Acquisto di servizi sanitari e socio assistenziali*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
II	**Trasferimenti correnti**	**1.211.258**	**0**	**0**	**0**	**1.211.258**
III	*Trasferimenti correnti a amministrazioni pubbliche*	*1.211.258*	*0*	*0*	*0*	*1.211.258*
III	*Trasferimenti correnti a famiglie*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Trasferimenti correnti a imprese*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Trasferimenti correnti all'UE e al resto del mondo*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
II	**Interessi passivi**	**9**	**0**	**0**	**0**	**9**
III	*Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Interessi passivi su finanziamenti a breve termine*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Altri interessi passivi*	*9*	*0*	*0*	*0*	*9*
II	**Altre spese per redditi da capitale**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
III	*Utili e avanzi distribuiti in uscita*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Diritti reali di godimento e servitu' onerose*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Altre spese per redditi da capitale n.a.c.*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
II	**Rimborsi e poste correttive delle entrate**	**1.263.802**	**0**	**0**	**0**	**1.263.802**
III	*Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo e convenzioni)*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Rimborsi di imposte in uscita*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Rimborsi di trasferimenti all'UE*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Altri rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso*	*1.263.802*	*0*	*0*	*0*	*1.263.802*
II	**Altre spese correnti**	**29.483.079**	**0**	**0**	**0**	**29.483.079**
III	*Fondi di riserva ed altri accantonamenti*	*672.335*	*0*	*0*	*0*	*672.335*
III	*Versamenti iva a debito*	*26.409.248*	*0*	*0*	*0*	*26.409.248*
III	*Premi di assicurazione*	*642.604*	*0*	*0*	*0*	*642.604*
III	*Spese dovute a sanzioni*	*789*	*0*	*0*	*0*	*789*
III	*Altre spese correnti n.a.c.*	*1.758.103*	*0*	*0*	*0*	*1.758.103*
I	**Spese in conto capitale**	**3.345.849**	**0**	**0**	**0**	**3.345.849**
II	**Tributi in conto capitale a carico dell'ente**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
III	*Tributi su lasciti e donazioni*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Altri tributi in conto capitale a carico dell'ente*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
II	**Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni**	**3.345.849**	**0**	**0**	**0**	**3.345.849**
III	*Beni materiali*	*882.876*	*0*	*0*	*0*	*882.876*
III	*Terreni e beni materiali non prodotti*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Beni immateriali*	*2.462.973*	*0*	*0*	*0*	*2.462.973*
III	*Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Beni immateriali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
II	**Contributi agli investimenti**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
III	*Contributi agli investimenti a amministrazione pubbliche*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Contributi agli investimenti a famiglie*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Contributi agli investimenti a imprese*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Contributi agli investimenti a istituzioni sociali private*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al resto del mondo*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
II	**Trasferimenti in conto capitale**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
III	*Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di amministrazioni pubbliche*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di famiglie*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di imprese*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di istituzioni sociali private*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'Unione Europea e del resto del mondo*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso amministrazioni pubbliche*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso famiglie*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso imprese*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso istituzioni sociali private*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di creditiverso Unione Europea e resto del mondo*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Altri trasferimenti in conto capitale a amministrazioni pubbliche*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Altri trasferimenti in conto capitale a famiglie*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Altri trasferimenti in conto capitale a imprese*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Altri trasferimenti in conto capitale a istituzioni sociali private*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Altri trasferimenti in conto capitale all'Unione Europea e al resto del mondo*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
II	**Altre spese in conto capitale**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
III	*Fondi di riserva ed altri accantonamenti in c/capitale*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Altre spese in conto capitale n.a.c.*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*

Conto consuntivo in termini di cassa

I	**Spese per incremento attivita' finanziarie**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
II	**Acquisizioni di attivita' finanziarie**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
III	*Acquisizioni di partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Acquisizioni di quote di fondi comuni di investimento*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
II	**Concessione di crediti a breve termine**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
III	*Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a amministrazioni pubbliche*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a famiglie*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a imprese*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a istituzioni sociali private*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato all'Unione Europea e al resto del mondo*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a amministrazioni pubbliche*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a famiglie*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a imprese*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a istituzioni sociali private*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato all'Unione Europea e al resto del mondo*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
II	**Concessione crediti a medio-lungo termine**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
III	*Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a amministrazioni pubbliche*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a famiglie*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a imprese*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a istituzioni sociali private*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato all'Unione Europea e al resto del mondo*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a amministrazioni pubbliche*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a famiglie*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a imprese*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a istituzioni sociali private*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato all'Unione Europea e dal resto del mondo*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di amministrazioni pubbliche*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di famiglie*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di imprese*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di istituzioni sociali private*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e dal resto del mondo*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
II	**Altre spese per incremento di attivita' finanziarie**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
III	*Incremento di altre attivita' finanziarie verso amministrazioni pubbliche*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Incremento di altre attivita' finanziarie verso famiglie*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Incremento di altre attivita' finanziarie verso imprese*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Incremento di altre attivita' finanziarie verso istituzioni sociali private*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Incremento di altre attivita' finanziarie verso Unione Europea e resto del mondo*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Versamenti ai conti di tesoreria statale (diversi dalla tesoreria unica)*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Versamenti ai depositi bancari*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
I	**Rimborso prestiti**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
II	**Rimborso di titoli obbligazionari**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
III	*Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
II	**Rimborso prestiti a breve termine**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
III	*Rimborso finanziamenti a breve termine*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Chiusura anticipazioni*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
II	**Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
III	*Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Rimborso prestiti da attualizzazione contributi pluriennali*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Rimborso prestiti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'amministrazione*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
II	**Rimborso di altre forme di indebitamento**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
III	*Rimborso prestiti - leasing finanziario*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Rimborso prestiti- operazioni di cartolarizzazione*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Rimborso prestiti- derivati*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
I	**Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I	**Uscite per conto terzi e partite di giro**	**0**	**0**	**0**	**12.169.658**	**12.169.658**
II	**Uscite per partite di giro**	**0**	**0**	**0**	**12.129.081**	**12.129.081**
III	*Versamenti di altre ritenute*	*0*	*0*	*0*	*175.521*	*175.521*
III	*Versamenti di ritenute su redditi da lavoro dipendente*	*0*	*0*	*0*	*10.327.578*	*10.327.578*
III	*Versamenti di ritenute su redditi da lavoro autonomo*	*0*	*0*	*0*	*1.625.982*	*1.625.982*
III	*Altre uscite per partite di giro*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
II	**Uscite per conto terzi**	**0**	**0**	**0**	**40.577**	**40.577**
III	*Acquisto di beni e servizi per conto terzi*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Trasferimenti per conto terzi a amministrazioni pubbliche*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Trasferimenti per conto terzi ad altri settori*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Depositi di/presso terzi*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
III	*Altre uscite per conto terzi*	*0*	*0*	*0*	*40.577*	*40.577*
	TOTALE GENERALE USCITE	**292.151.980**	**268.867**	**136.190**	**12.169.658**	**304.726.695**

Prospetto delle variazioni nei conti di patrimonio netto

Allegato 4

(valori in euro)

	Situazione al 01/01/2023	Incrementi	Decrementi	Totale al 01/01/2024	Incrementi	Decrementi	Totale al 31/12/2024
I. Fondo di dotazione	**856.973**			**856.973**			**856.973**
Totale Variazioni Fondo di dotazione		*0*	*0*		*0*	*0*	
VI. Altre riserve	**61.479.527**			**33.971.429**			**10.199.107**
Totale Variazioni Altre riserve		*3.350.641*	*-30.858.739*		*1.902.503*	*-25.674.825*	
1. Fondo per l'attività di promozione all'estero	56.436.614			25.626.350			0
Variazioni dell'esercizio			*-30.810.264*		*0*	*-25.626.350*	
2. Riserva di utili obbligatoria	4.824.776			8.175.417			10.077.920
Variazioni dell'esercizio		*3.350.641*			*1.902.503*		
3. Riserva di utili facoltativa	218.137			169.662			121.187
Variazioni dell'esercizio		*0*	*-48.475*		*0*	*-48.475*	
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	**3.350.641**		*-1.448.138*	**1.902.503**	*0*	*-1.301.122*	**601.381**
Totale patrimonio netto	**65.687.141**	***3.350.641***	***-32.306.877***	**36.730.905**	***1.902.503***	***-26.975.947***	**11.657.461**

Confronto Costi - Ricavi 2024/2023 per Reti di Produzione

Allegato 5

(valori in migliaia di euro)

ATTIVITA' ISTITUZIONALE												
DESCRIZIONE MASTRO	SEDE			UFFICIO DI MILANO			RETE ESTERA			TOTALE ISTITUZIONALE		
	CONSUNTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023	DIFFERENZA	CONSUNTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023	DIFFERENZA	CONSUNTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023	DIFFERENZA	CONSUNTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023	DIFFERENZA
COSTI												
A) ASSEGNAZIONI FINANZIARIE												
ACQUISTO DI BENI	78	88	-10	3	9	-6	108	96	12	189	193	-4
PRESTAZIONI DI SERVIZI	6.167	6.744	-577	192	197	-5	2.030	2.217	-187	8.389	9.158	-769
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	136	107	29	99	56	43	4.669	4.669	0	4.904	4.832	72
COSTO DEL LAVORO	31.241	31.252	-11	17	13	4	37.585	34.040	3.545	68.843	65.305	3.538
ONERI FISCALI	2.056	2.067	-11	9	9	0	203	215	-12	2.268	2.291	-23
ONERI DIVERSI	49	28	21	0	0	0	100	108	-8	149	136	13
RETTIFICHE DI RICAVI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ONERI FINANZIARI	4	0	4	0	0	0	130	49	81	134	49	85
ONERI PROVV. DI CONTEN. SPESA PUBBLICA	1.045	1.055	-10	0	0	0	0	0	0	1.045	1.055	-10
TOTALE A)	**40.776**	**41.341**	**-565**	**320**	**284**	**36**	**44.825**	**41.394**	**3.431**	**85.921**	**83.019**	**2.902**
B) COSTI NON FINANZIARI												
AMMORTAMENTI	2.742	1.670	1.072	115	108	7	931	906	25	3.788	2.684	1.104
SVALUTAZIONE CREDITI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RIMANENZE INIZIALI	24	27	-3	4	4	0	44	44	0	72	75	-3
ACCANTONAMENTI	5.500	5.766	-266	0	0	0	1.176	1.200	-24	6.676	6.966	-290
TOTALE B)	**8.266**	**7.463**	**803**	**119**	**112**	**7**	**2.151**	**2.150**	**1**	**10.536**	**9.725**	**811**
TOTALE COSTI (A+B)	**49.042**	**48.804**	**238**	**439**	**396**	**43**	**46.976**	**43.544**	**3.432**	**96.457**	**92.744**	**3.713**
RICAVI												
CONTRIBUTO PER LE SPESE PER L'AGENZIA ICE	82.541	80.219	2.322	0	0	0	0	0	0	82.541	80.219	2.322
CONTRIBUTO PER LE COPERTURE ASS. PERS. INVIATO ALL'ESTERO	94	94	0	0	0	0	0	0	0	94	94	0
RICAVI PER PRESTAZIONE DI SERVIZI	6.118	7.691	-1.573	167	184	-17	1.515	1.493	22	7.800	9.368	-1.568
PROVENTI FINANZIARI	267	236	31	0	0	0	106	211	-105	373	447	-74
PROVENTI DIVERSI	5.710	3.924	1.786	44	46	-2	402	477	-75	6.156	4.447	1.709
RIMANENZE FINALI	26	24	2	4	4	0	64	44	20	94	72	22
PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE CESPITI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE RICAVI	**94.756**	**92.188**	**2.568**	**215**	**234**	**-19**	**2.087**	**2.225**	**-138**	**97.058**	**94.647**	**2.411**
AVANZO (DISAVANZO) D'ESERCIZIO										**601**	**1.903**	**-1.302**

Confronto Costi - Ricavi 2024/2023

Allegato 5
Pagina 2/2

(valori in migliaia di euro)

ATTIVITA' PROMOZIONALE DI SOSTEGNO ALL'INTERNAZIONALIZZAZIONE DELLE IMPRESE ITALIANE			
DESCRIZIONE MASTRO	**CONSUNTIVO 2024**	**CONSUNTIVO 2023**	**DIFFERENZA**
COSTI			
ACQUISTO DI BENI	909	1.210	-301
PRESTAZIONI DI SERVIZI	95.699	129.669	-33.970
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	67.967	63.241	4.726
COSTO DEL LAVORO	4.383	4.126	257
ONERI FISCALI	21.739	21.885	-146
ONERI DIVERSI	91	81	10
RETTIFICHE DI RICAVI	0	0	0
ONERI FINANZIARI	74	75	-1
TOTALE COSTI	**190.862**	**220.287**	**-29.425**
RICAVI			
UTILIZZO FONDI PIANO PROMOZIONALE ORDINARIO	147.928	109.797	38.131
UTILIZZO FONDO PER LA PROMOZIONE STRAORDINARIA DEL MADE IN ITALY E PER L'ATTRAZIONE DEGLI INVESTIMENTI IN ITALIA (D.L. 133/2014)	27.417	96.423	-69.006
ALTRE ASSEGNAZIONI PER INIZIATIVE PROMOZIONALI	49	915	-866
COMPARTECIPAZ. IMPRESE, REGIONI E ALTRI ENTI PUBBLICI AL PROGRAMMA PROMOZIONALE	15.329	13.066	2.263
PROVENTI FINANZIARI	54	74	-20
PROVENTI DIVERSI	85	12	73
TOTALE RICAVI	**190.862**	**220.287**	**-29.425**

Allegato 6

Previsione di assegnazione finanziaria e costi per Direzioni dell'attività istituzionale

Attività Istituzionale

A partire dal 1° gennaio 2024, in considerazione dell'avvio della riforma prevista dalla Legge 30 dicembre 2021, n. 234 - Legge di Bilancio 2022, è stato dato avvio al nuovo assetto organizzativo che prevede la ripartizione delle risorse finanziarie tra cinque Direzioni (una Direzione Generale e quattro Direzioni Centrali) e pertanto non è possibile rappresentare il confronto con l'esercizio precedente

(valori in migliaia di euro)

DIREZIONE GENERALE	
Descrizione mastro	**Consuntivo 2024**
COSTI	
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	3
COSTI PER SERVIZI	597
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	99
COSTO PER IL PERSONALE	35
COSTO TFR/TFS	0
ONERI FISCALI	9
ONERI DIVERSI	0
ONERI FINANZIARI	0
RETTIFICHE COMPETENZA ECON. A.P.	0
ONERI PER PROVV. DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	0
AMMORTAMENTI	115
RIMANENZE INIZIALI	4
ACCANTONAMENTI FONDO SVALUTAZ.CREDITI	0
ALTRI ACCANTONAMENTI	0
TOTALE COSTI DIREZIONE GENERALE	**862**

DIREZIONE CENTRALE AMMINISTRAZIONE	
Descrizione mastro	**Consuntivo 2024**
COSTI	
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	35
COSTI PER SERVIZI	5.361
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	136
COSTO PER IL PERSONALE	29.344
COSTO TFR/TFS	1.874
ONERI FISCALI	2.055
ONERI DIVERSI	27
ONERI FINANZIARI	4
RETTIFICHE COMPETENZA ECON. A.P.	0
ONERI PER PROVV. DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	1.045
AMMORTAMENTI	2.742
RIMANENZE INIZIALI	24
ACCANTONAMENTI FONDO SVALUTAZ.CREDITI	0
ALTRI ACCANTONAMENTI	5.500
TOTALE COSTI DIREZIONE CENTRALE AMMINISTRAZIONE	**48.147**

Allegato 6

Previsione di assegnazione finanziaria e costi per Direzioni dell'attività istituzionale

Attività Istituzionale

DIREZIONE CENTRALE PER I SETTORI DELL'EXPORT	
Descrizione mastro	**Consuntivo 2024**
COSTI	
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	43
COSTI PER SERVIZI	97
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	0
COSTO PER IL PERSONALE	0
COSTO TFR/TFS	0
ONERI FISCALI	0
ONERI DIVERSI	22
ONERI FINANZIARI	0
RETTIFICHE COMPETENZA ECON. A.P.	0
ONERI PER PROVV. DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	0
AMMORTAMENTI	0
RIMANENZE INIZIALI	0
ACCANTONAMENTI FONDO SVALUTAZ.CREDITI	0
ALTRI ACCANTONAMENTI	0
TOTALE COSTI DIREZIONE CENTRALE PER I SETTORI DELL'EXPORT	**162**

DIREZIONE CENTRALE SERVIZI ALLE IMPRESE, MARKETING E INNOVAZIONE	
Descrizione mastro	**Consuntivo 2024**
COSTI	
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	0
COSTI PER SERVIZI	300
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	0
COSTO PER IL PERSONALE	1
COSTO TFR/TFS	0
ONERI FISCALI	0
ONERI DIVERSI	0
ONERI FINANZIARI	0
RETTIFICHE COMPETENZA ECON. A.P.	0
ONERI PER PROVV. DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	0
AMMORTAMENTI	0
RIMANENZE INIZIALI	0
ACCANTONAMENTI FONDO SVALUTAZ.CREDITI	0
ALTRI ACCANTONAMENTI	0
TOTALE COSTI DIREZIONE CENTRALE SERVIZI ALLE IMPRESE, MARKETING E INNOVAZIONE	**301**

DIREZIONE CENTRALE RETE ESTERA	
Descrizione mastro	**Consuntivo 2024**
COSTI	
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	108
COSTI PER SERVIZI	2.034
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	4.669
COSTO PER IL PERSONALE	37.589
COSTO TFR/TFS	0
ONERI FISCALI	204
ONERI DIVERSI	100
ONERI FINANZIARI	129
RETTIFICHE COMPETENZA ECON. A.P.	0
ONERI PER PROVV. DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	0
AMMORTAMENTI	932
RIMANENZE INIZIALI	44
ACCANTONAMENTI FONDO SVALUTAZ.CREDITI	0
ALTRI ACCANTONAMENTI	1.176
TOTALE COSTI DIREZIONE CENTRALE RETE ESTERA	**46.985**

Allegato 6

Previsione di assegnazione finanziaria e costi per Direzioni dell'attività istituzionale

Attività Istituzionale

TOTALE ATTIVITA' ISTITUZIONALE	
Descrizione mastro	**Consuntivo 2024**
COSTI	
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	189
COSTI PER SERVIZI	8.389
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	4.904
COSTO PER IL PERSONALE	66.969
COSTO TFR/TFS	1.874
ONERI FISCALI	2.268
ONERI DIVERSI	149
ONERI FINANZIARI	133
RETTIFICHE COMPETENZA ECON. A.P.	0
ONERI PER PROVV. DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	1.045
AMMORTAMENTI	3.789
RIMANENZE INIZIALI	72
ACCANTONAMENTI FONDO SVALUTAZ.CREDITI	0
ALTRI ACCANTONAMENTI	6.676
TOTALE COSTI ATTIVITA' ISTITUZIONALE	**96.457**
RICAVI	
CONTRIBUTO SPESE PER L'AGENZIA ICE	82.541
CONTRIBUTO PER LE COPERTURE ASS. PERS. INVIATO ALL'ESTERO	94
RICAVI PRESTAZ. SERVIZI	7.800
PROVENTI FINANZIARI	373
ALTRI RICAVI E PROVENTI	6.156
RIMANENZE FINALI	94
TOTALE RICAVI ATTIVITA' ISTITUZIONALE	**97.058**
AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO	**601**

Allegato 6

Previsione di assegnazione finanziaria e costi per Direzioni dell'attività promozionale

Attività Promozionale

(valori in migliaia di euro)

DIREZIONE GENERALE	
Descrizione mastro	**Consuntivo 2024**
COSTI	
A) ASSEGNAZIONI FINANZIARIE	
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	3
COSTI PER SERVIZI	552
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	10
COSTO PER IL PERSONALE	66
ONERI FISCALI	757
ONERI DIVERSI	0
TOTALE COSTI DIREZIONE GENERALE	**1.388**

DIREZIONE CENTRALE AMMINISTRAZIONE	
Descrizione mastro	**Consuntivo 2024**
COSTI	
A) ASSEGNAZIONI FINANZIARIE	
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	0
COSTI PER SERVIZI	3.145
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	0
COSTO PER IL PERSONALE	1
ONERI FISCALI	0
ONERI DIVERSI	0
TOTALE COSTI DIREZIONE CENTRALE AMMINISTRAZIONE	**3.146**

DIREZIONE CENTRALE PER I SETTORI DELL'EXPORT	
Descrizione mastro	**Consuntivo 2024**
COSTI	
A) ASSEGNAZIONI FINANZIARIE	
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	13
COSTI PER SERVIZI	31.528
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	4.063
COSTO PER IL PERSONALE	1.197
ONERI FISCALI	17.486
ONERI DIVERSI	16
TOTALE COSTI DIREZIONE CENTRALE PER I SETTORI DELL'EXPORT	**54.303**

DIREZIONE CENTRALE SERVIZI ALLE IMPRESE, MARKETING E INNOVAZIONE	
Descrizione mastro	**Consuntivo 2024**
COSTI	
A) ASSEGNAZIONI FINANZIARIE	
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	25
COSTI PER SERVIZI	10.617
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	165
COSTO PER IL PERSONALE	149
ONERI FISCALI	2.474
ONERI DIVERSI	0
TOTALE COSTI DIREZIONE CENTRALE SERVIZI ALLE IMPRESE, MARKETING E INNOVAZIONE	**13.430**

Allegato 6

Previsione di assegnazione finanziaria e costi per Direzioni dell'attività promozionale

Attività Promozionale

DIREZIONE CENTRALE RETE ESTERA	
Descrizione mastro	**Consuntivo 2024**
COSTI	
A) ASSEGNAZIONI FINANZIARIE	
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	867
COSTI PER SERVIZI	49.858
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	63.728
COSTO PER IL PERSONALE	2.970
ONERI FISCALI	1.022
ONERI DIVERSI	150
TOTALE COSTI DIREZIONE CENTRALE RETE ESTERA	**118.595**

TOTALE ATTIVITA' PROMOZIONALE	
Descrizione mastro	**Consuntivo 2024**
COSTI	
A) ASSEGNAZIONI FINANZIARIE	
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	908
COSTI PER SERVIZI	95.700
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	67.966
COSTO PER IL PERSONALE	4.383
ONERI FISCALI	21.739
ONERI DIVERSI	166
TOTALE COSTI ATTIVITA' PROMOZIONALE	**190.862**
RICAVI	
CONTRIBUTO PER LE SPESE DI FUNZIONAMENTO	0
UTILIZZO FONDI PIANO PROMOZIONALE ORDINARIO	147.928
UTILIZZO FONDO PER LA PROMOZIONE STRAORDINARIA DEL MADE IN ITALY E PER L'ATTRAZIONE DEGLI INVESTIMENTI IN ITALIA (D.L. 133/2014)	27.417
ASSEGNAZIONI PER ALTRE INIZIATIVE PROMOZIONALI	49
COMPARTECIPAZIONE DI TERZI AL PROGRAMMA PROMOZIONALE	15.329
PROVENTI FINANZIARI	54
PROVENTI DIVERSI	85
TOTALE RICAVI ATTIVITA' PROMOZIONALE	**190.862**

RAPPORTO SUI RISULTATI 2024

Il "R*apporto sui risultati"*, previsto dall'art. 22, comma 1, del D. Lgs. 91/2011, accompagna il bilancio consuntivo e si raffronta al *"Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio"*, allegato al bilancio di previsione. Esso riporta le risultanze osservate in termini di raggiungimento dei risultati attesi e le motivazioni degli eventuali scostamenti.

1. SCENARIO ECONOMICO E ANDAMENTO DEL COMMERCIO INTERNAZIONALE

Nel 2024 l'economia mondiale ha continuato a registrare una crescita moderata (+3,2% secondo le più recenti stime del FMI e dell'Ocse[1]), in linea con l'andamento del 2023, che aveva evidenziato un rallentamento sull'anno precedente. Hanno contribuito a determinare tale andamento gli effetti delle politiche monetarie restrittive e l'elevata incertezza dovuta alle tensioni geopolitiche. Il dato è la sintesi di performance economiche eterogenee tra paesi, con tassi di crescita mediamente contenuti per i paesi avanzati (+1,7% la crescita media stimata) e più sostenuti, sebbene in lieve decelerazione rispetto all'anno precedente, per i paesi emergenti (+4,2%) [2]. Dinamiche sostenute si osservano in particolare per gli Stati Uniti e la Cina (pur in rallentamento), mentre più deboli appaiono quelle della maggior parte dei paesi dell'area euro (con l'eccezione della Spagna).

Gli scambi mondiali hanno registrato una ripresa dopo la netta decelerazione del 2023 (+3,4 per cento la crescita stimata del commercio di beni e servizi in volume, contro lo 0,7 per cento dell'anno precedente), trainata in particolare dalle economie emergenti.

Con riguardo all'Italia, in base ai dati Istat[3], nel 2024 il PIL è cresciuto dello 0,7 per cento, in linea con l'andamento del 2023, ad un ritmo lievemente inferiore alla media dell'area euro (0,9 per cento, dati Eurostat). Alla crescita moderata dell'economia hanno contribuito positivamente sia, con riguardo alla domanda interna, i consumi e gli investimenti, sia, in misura minore, le esportazioni di beni e servizi.

Con riferimento agli scambi con l'estero di beni, nel 2024 le esportazioni in valore hanno registrato una lieve flessione (-0,4%), frutto di un calo dei volumi esportati (-2,4%) non sufficientemente compensato dall'incremento dei valori medi unitari (+2,1%). Le importazioni hanno invece segnato un calo del 3,9 per cento, dovuto principalmente alla flessione dei volumi acquistati[4]. La contenuta riduzione dell'export è il risultato di dinamiche opposte nei confronti delle due aree UE (-1,9%) ed extra-UE (+1,2%) e, per quanto riguarda le tipologie di beni, di un calo delle vendite di beni intermedi e strumentali, a fronte di un incremento di quelle di beni di consumo.

Le dinamiche risultano differenziate a livello settoriale, con i maggiori contributi negativi derivanti dalla contrazione dell'export di autoveicoli (-16,7%), mezzi di trasporto (-8,9%), coke e prodotti petroliferi raffinati (-15,4%); hanno registrato un andamento positivo le vendite di oggetti di gioielleria ed oreficeria in metalli preziosi (+43,6%), articoli farmaceutici, chimico-medicinali e botanici (+9,5%) e prodotti alimentari, bevande e tabacco (+7,9%). Il calo delle importazioni è attribuibile invece prevalentemente agli acquisti di prodotti energetici (-22,6%), ed è stato più marcato nei confronti dei mercati extra-Ue (-6,2%) rispetto ai mercati UE (-2,2%).

Per effetto di tale andamento, nel 2024 il surplus commerciale è risultato pari a 54,9 miliardi di euro, in netta crescita rispetto ai circa 34 miliardi del 2023, soprattutto per effetto della riduzione del deficit energetico (che si è ridotto a -49,5 miliardi di euro rispetto ai -65 dell'anno precedente).

---

[1] IMF, World Economic Outlook Update, gennaio 2025; OECD Economic Outlook, Interim Report, marzo 2025.
[2] IMF, WEO update, gennaio 2025.
[3] Istat, PIL e indebitamento AP, 3 marzo 2025.
[4] Istat, Comunicato "Commercio con l'estero e prezzi all'import" - dicembre 2024, 17 febbraio 2025.

In un contesto globale caratterizzato da un'elevata incertezza per l'evoluzione delle tensioni geopolitiche, che continua a pesare sulle previsioni per l'economia e il commercio internazionale, il sostegno pubblico all'internazionalizzazione riveste un ruolo particolarmente rilevante, soprattutto per le imprese di dimensioni minori, per le quali i costi per espandersi sui mercati internazionali rappresentano un ostacolo importante.

2. OBIETTIVI E ATTIVITÀ DELL'ICE-AGENZIA

Al fine di perseguire i suoi compiti istituzionali, l'ICE-Agenzia svolge attività di informazione, promozione collettiva, assistenza, consulenza e formazione, con particolare attenzione alle esigenze delle piccole e medie imprese, singole e associate.

È soggetta ai poteri di indirizzo e vigilanza del Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale (MAECI), che li esercita di concerto con il Ministero delle Imprese e del Made in Italy – MIMIT (ex Ministero dello Sviluppo Economico -MISE)[5].

ICE-Agenzia, in materia di promozione e internazionalizzazione delle imprese opera in base alle linee guida e di indirizzo strategico elaborate dal *Comitato interministeriale per il Made in Italy nel mondo*[6] e assunte dalla "Cabina di Regia per l'Italia internazionale".

Le attività sono realizzate in collaborazione con gli *stakeholders* istituzionali (tra cui Regioni, Province, Ministeri, Università) e imprenditoriali (Confindustria, Confartigianato, Rete Imprese, CNA, Coldiretti, Confagricoltura, CIA, per citarne alcuni). Inoltre, con il decreto legge "Sblocca Italia", convertito con legge 11 novembre 2014, all'Agenzia è stata attribuita l'attività di supporto all'attrazione degli investimenti esteri in Italia.

Nel corso del 2024, l'ICE ha continuato a sostenere le imprese impegnate nei processi di internazionalizzazione con numerosi interventi e iniziative di promozione, assistenza e formazione, rivolti in particolare alle imprese piccole e medie in modo da continuare a favorire l'ampliamento della platea degli esportatori e la loro persistenza sui mercati esteri.

L'azione dell'ente è stata orientata inoltre ad accrescere la cultura di servizio alle imprese e ad adeguare la struttura alle nuove tecnologie, promuovendo la semplificazione e garantendo integrità e trasparenza.

Nel 2024 è divenuta **operativa**, a seguito delle nuove disposizioni normative introdotte con la legge di bilancio 2022[7], la **nuova struttura organizzativa** dell'ente, definita per favorire la semplificazione delle procedure e la flessibilità organizzativa, e per accrescere l'efficienza dell'organizzazione e la qualità delle prestazioni.

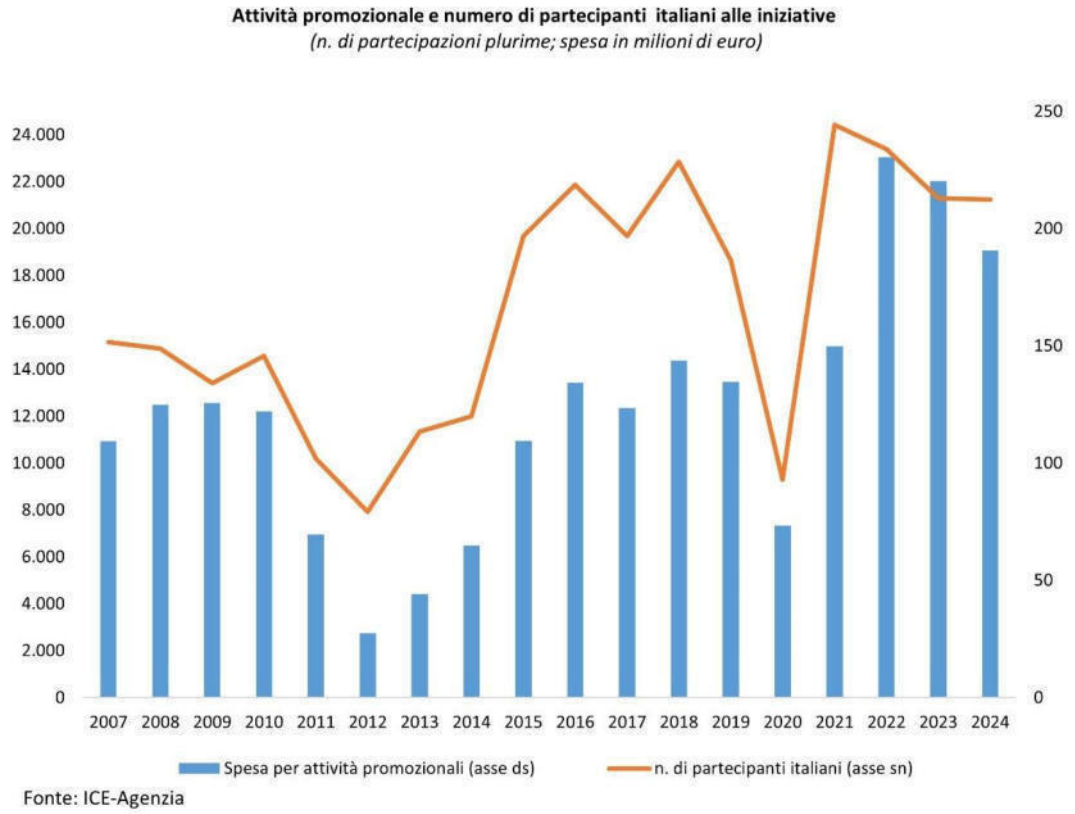
Parallelamente è stato completato il piano di rafforzamento della rete estera, che ha visto l'apertura, nel corso del 2023 e del 2024, di cinque nuovi uffici e sei punti di corrispondenza, dotando l'ente di una più estesa e capillare presenza all'estero. La rete estera dell'ICE conta infatti attualmente 69 uffici e 18 punti di corrispondenza, per un totale di 87 strutture permanenti, dislocate in 74 paesi.

L'attività promozionale ha fatto registrare nel 2024 un livello di spesa pari a 190,9 milioni di euro, registrando una flessione (-13,3 %) rispetto al dato dell'anno precedente (220,3 milioni).

[5] Decreto legge 6 luglio 2011, n.98 "Disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria", convertito con modificazioni dalla legge 25 luglio 2011, n.111 e modificato, da ultimo, dal decreto legge 11 novembre 2022, n. 173 "Disposizioni urgenti in materia di riordino delle attribuzioni dei Ministeri", convertito con modificazioni dalla legge 16 dicembre 2022, n. 204.
[6] Istituito dal decreto legge 11 novembre 2022 n. 173, riguardante "Disposizioni urgenti in materia di riordino delle attribuzioni dei Ministeri".
[7] Legge 30 dicembre 2021, n. 234.

Rimane elevato il livello di partecipazione alle varie iniziative (**21.232 le partecipazioni complessive registrate nel 2024**), in linea con il 2023, (grafico 1; sono riportate le partecipazioni "plurime", in quanto le singole imprese spesso si avvalgono, nello stesso anno, di più tipi di servizi di promozione).

Grafico 1



Fonte: ICE-Agenzia

Nell'ambito della propria missione istituzionale, l'ICE ha inoltre continuato a sostenere la digitalizzazione delle imprese attraverso numerosi progetti di formazione digitale per le PMI e la realizzazione di iniziative di promozione volte a supportare la presenza di imprese italiane sulle grandi piattaforme internazionali del commercio elettronico, grazie allo sviluppo di *partnership* con i principali *marketplace* ed *e-tailer*. Le azioni promozionali e-commerce realizzate nel 2024, interamente finanziate da Agenzia ICE in collaborazione con i partner, hanno coinvolto 17 marketplace internazionali e circa 40 Vetrine del Made in Italy al loro interno, di cui 22 di nuovo lancio.

Nel corso del 2024 **i servizi di assistenza** erogati da rete estera, Sede e Milano, sono stati complessivamente **65.648, in massima parte gratuiti (64.758)**. Le **aziende** che hanno usufruito dei servizi sono state **13.616, in crescita** rispetto al **2023** (12.816).

Per fornire un'assistenza personalizzata alle imprese che necessitano di un accompagnamento nel processo di internazionalizzazione e per dare maggiore spinta all'export delle PMI italiane, con il progetto **Export Front Desk**, attivo da cinque anni, l'ICE ha continuato a garantire un presidio stabile sull'intero territorio nazionale, grazie alla presenza settimanale di un team di funzionari a disposizione delle aziende in 19 desk regionali e 2 desk nelle province autonome di Trento e Bolzano. Il progetto, realizzato in collaborazione con le realtà istituzionali locali (Regioni, Camere di Commercio, Confindustria, centri esteri, Gruppo CDP, associazioni, consorzi, ecc.), mira a rafforzare l'interazione diretta con le aziende interessate ad avviare, o sviluppare, il proprio percorso di internazionalizzazione.

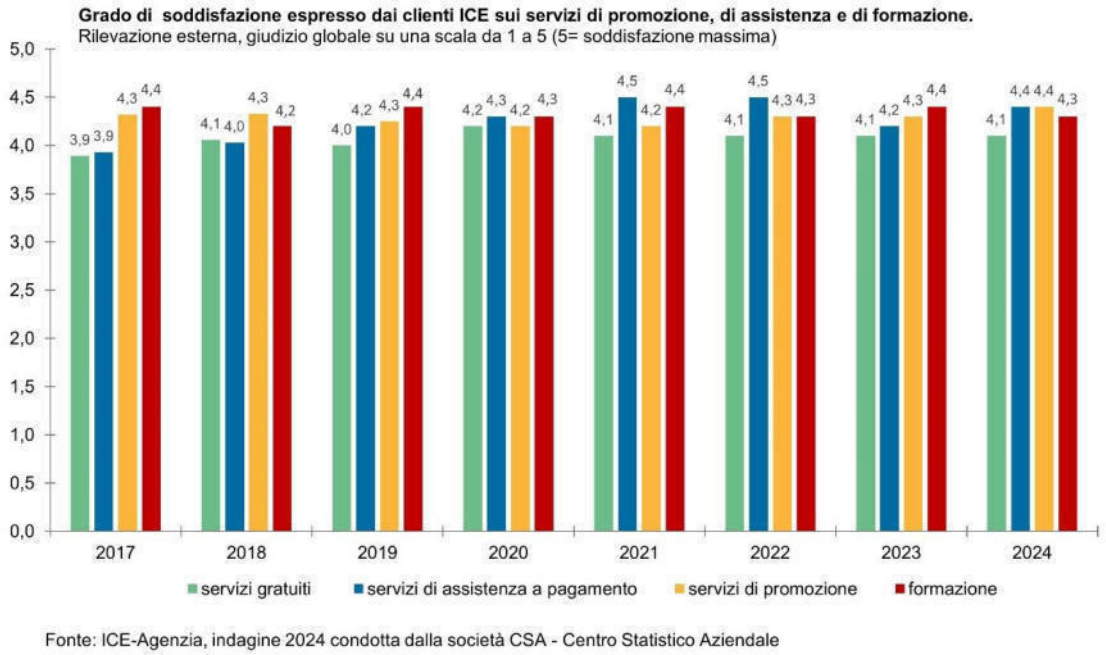
Nel corso del 2024 si sono svolti **1.459 incontri**, un numero in linea con il 2023 nonostante l'avvio in ritardo a causa della riorganizzazione dell'ente, con un **livello di soddisfazione** da parte delle imprese **pari a 4.7 punti su 5** sull'utilità del servizio e sull'assistenza ricevuta, confermando il giudizio degli anni precedenti.

Per quanto riguarda **l'attività di formazione**, nel 2024 l'Ufficio preposto ha realizzato complessivamente **68 iniziative**, con la partecipazione di **4.483** tra rappresentanti aziendali, professionisti, giovani laureati italiani e stranieri, operatori esteri. Le ore di formazione complessivamente erogate sono state circa 33 mila.

A seguito della conclusione, nell'ottobre 2022, dell'importante **campagna multicanale di Nation branding** "Italy is simply extraordinary: be IT", realizzata su iniziativa del Ministero degli Affari esteri e della cooperazione internazionale, per dare continuità all'azione di comunicazione volta a promuovere l'immagine del Made in Italy all'estero e a sostenere le filiere produttive, nel 2023 è stato attivato l'iter per la realizzazione della **seconda fase della campagna,** grazie ad uno stanziamento complessivo di 24 milioni di euro. **Nel 2024** è stato affidato il contratto alla RTI aggiudicataria della procedura di gara europea e **avviata** l'attività propedeutica alla diffusione dei contenuti **nei 20 paesi target prevista nel corso del 2025.**

L'attività a supporto dell'**attrazione degli investimenti** nel 2024 è stata prevalentemente orientata al potenziamento delle azioni di scouting nei mercati esteri e al rafforzamento della rete operante all'estero attraverso appositi Desk e Analyst FDI, presenti attualmente in 21 Paesi. Nel corso dell'anno sono stati veicolati in Italia attraverso la struttura preposta e affidati in gestione a Invitalia, in base all'accordo in vigore, 85 progetti di investimento, mentre 11 investimenti sono stati concretamente avviati. I principali risultati, sia di *output* che di *outcome*, conseguiti tramite le attività di promozione, assistenza, formazione e attrazione degli investimenti esteri, sono descritti nei paragrafi successivi e saranno oggetto, in maniera più approfondita, della Relazione sulla Performance 2024.

Grafico 2



Fonte: ICE-Agenzia, indagine 2024 condotta dalla società CSA - Centro Statistico Aziendale

ICE-Agenzia ha ottenuto anche nel 2024 un apprezzamento molto elevato da parte dell'utenza. Dall'indagine di customer satisfaction condotta "a freddo" sull'attività realizzata nel corso dell'anno

dalla società esterna incaricata[8], è emerso **un grado di soddisfazione complessivo sui servizi offerti pari a 4,2** (su una scala da 1 a 5).
Con riferimento alle singole aree di attività, l'indicatore di customer satisfaction ha registrato un giudizio medio pari a **4,4 per i servizi di promozione**; a **4,1 per i servizi di assistenza erogati a titolo gratuito**; a **4,4 sui servizi di assistenza a pagamento,** mentre con riguardo alla **formazione**, la valutazione dei partecipanti è stata pari a **4,3** (grafico 2).

Ottima la valutazione dei servizi 100% online: 4,4 - dato che viene rilevato per la prima volta. Il valore medio ponderato dei servizi di assistenza gratuiti, a pagamento e online è pari a 4,2. Si rileva, rispetto all'anno precedente, un notevole incremento sia delle aziende assistite (15,6%) sia dei servizi erogati (41,1%), considerando l'insieme dei servizi promozionali, di assistenza, informazione e formazione.

2.1. SERVIZI PROMOZIONALI

Nel 2024 l'ICE ha svolto interventi promozionali per 190,9 milioni di euro, registrando una flessione rispetto al 2023, anno nel quale la spesa aveva raggiunto i 220,3 milioni (tale livello di spesa, tuttavia, era conseguenza della piena ripresa delle attività in presenza a livello globale – molte delle quali erano state rinviate e successivamente recuperate – nonché della coda di spesa relativa alla campagna di *Nation Branding* "beIT").

La spesa realizzata nel 2024 è stata interamente riferibile a azioni di promozione tradizionale: a seguito della definitiva uscita dell'emergenza sanitaria internazionale da *Covid-19*, infatti, pur con le limitazioni geografiche dovute al conflitto russo-ucraino, si è confermata la piena ripresa degli eventi promozionali, con particolare riferimento alle iniziative tradizionali con partecipazione diretta delle imprese (partecipazioni collettive a fiere, seminari e workshop, mostre autonome, ecc.).

Il risultato è stato in gran parte determinato dalle iniziative finanziate con fondi dei ***Piani ordinari di attività promozionale ICE-MAECI***, che hanno rappresentato l'84,5% circa della spesa complessiva (161,2 milioni), e, principalmente, con fondi delle annualità 2022 e 2023 (132,9 milioni di euro), attraverso l'avvio del Piano ordinario 2024 (con uno speso di 24,1 milioni di euro) e con code degli anni precedenti.

Per il Piano 2024 erano stati originariamente stanziati 169,7 milioni di euro, in linea con gli anni 2022 e 2023, successivamente ridotti a 149,7 milioni di euro ai sensi della Legge n. 67 del 23 maggio 2024 allocati, ai sensi del Decreto MAECI di riparto triennale[9] nelle sette tipologie di azioni: Comunicazione, Formazione/informazione, E-commerce e Grande Distribuzione Organizzata, Sistema fieristico, Valorizzazione delle produzioni agricole e agroalimentari, Digitalizzazione e innovazione, Attrazione investimenti esteri.

Una quota significativa della spesa è stata finanziata con i fondi dei ***Piani straordinari per la promozione del Made in Italy e l'attrazione degli investimenti in Italia*** 2019-2021, che hanno rappresentato il 15,3% della spesa complessiva, pari a 29,1 milioni di euro. Questa fonte di finanziamento è nella fase finale del suo ciclo di vita, in quanto le annualità 2019 e 2020 hanno concluso le attività nel 2024 e l'annualità 2021 si concluderà nel 2025.

Oltre a quanto sopra descritto, l'ICE ha realizzato anche attività finanziate direttamente con fondi di privati (imprese, consorzi, associazioni) e progetti commissionati da enti e istituzioni (Ministeri, Regioni, organismi internazionali ecc.), per una spesa complessiva di 0,4 milioni di euro. Una ulteriore quota, pari a poco più di 0,1 milioni di euro, è riconducibile alla interazione di differenze cambi e di rettifiche contabili.

[8] L'indagine relativa al 2024 è stata svolta dalla società CSA – Centro Statistica Aziendale
[9] Nr. 3712/485 dell'8 marzo 2022, registrato dalla Corte dei conti il 31 marzo 2022 protocollo n. 767.

Nel 2024 il contributo privato versato dalle imprese a titolo di compartecipazione ai costi di realizzazione è stato pari all'8% dello speso totale, in risalita rispetto al 2023 (6%), a seguito della piena reintroduzione delle quote di partecipazione agli eventi promozionali dopo il periodo, tra febbraio 2020 e dicembre 2022, di applicazione della gratuità del primo modulo espositivo per le aziende partecipanti agli eventi promozionali organizzati da ICE. La cifra della compartecipazione si è attestata a circa 15 milioni di euro, in aumento rispetto alla previsione di 9 milioni.

Nel suo complesso, l'attività ICE nel 2024 ha visto la realizzazione di più di 900 iniziative promozionali, tenendo conto delle linee d'indirizzo emanate in occasione della riunione della Cabina di Regia per l'Internazionalizzazione dell'8 marzo 2024.

Di particolare rilievo è stata l'attività a supporto delle manifestazioni fieristiche, sia in Italia sia all'estero, con la realizzazione di missioni di incoming che hanno visto la presenza di oltre 11.000 delegati a 125 eventi italiani e l'organizzazione di 284 padiglioni nazionali ad altrettante fiere in 66 mercati, con quasi 7.000 partecipazioni aziendali. Sono proseguite le promozioni con i principali player GDO ed e-commerce in tutto il mondo, le azioni di comunicazione (anche con l'avvio della seconda fase della Campagna di Nation Branding), le attività di formazione e informazione per le imprese italiane e la ricerca di nuove partnership per l'attrazione di investimenti esteri in Italia.

In totale, i partecipanti italiani alle iniziative promozionali organizzate dall'Agenzia sono stati 21.232; sono stati invece 14.849 gli operatori esteri coinvolti nelle azioni realizzate in Italia e all'estero[10].

Gli indicatori di *output* e di *outcome* riferiti all'attività promozionale e i relativi risultati sono riportati nella *tavola 1*.

2.2 SERVIZI DI ASSISTENZA, INFORMAZIONE E FORMAZIONE

L'ICE offre un'ampia gamma di servizi di informazione e assistenza, per consentire alle imprese di orientarsi e crescere sui mercati internazionali.

Il catalogo individua due categorie di servizi tra i quali le imprese possono scegliere quelli più adatti alle proprie esigenze:

- **I Servizi per conoscere**: che comprende 20 servizi, gratuiti, per acquisire una prima conoscenza sulle opportunità di internazionalizzazione, incluse le informazioni disponibili sul sito istituzionale (www.ice.it).
- **I Servizi per crescere:** a maggiore valore aggiunto, finalizzati a sviluppare e consolidare i rapporti d'affari già in essere nei mercati esteri; ne fanno parte otto servizi erogabili a titolo oneroso, tre dei quali gratuiti per aziende italiane aventi fino a 100 addetti e dirette beneficiarie del servizio (ricerca clienti e partner esteri, ricerca investitore estero, utilizzo strutture per massimo tre giorni).

Nello specifico si evidenziano i risultati particolarmente positivi raggiunti nel 2024:

- **importante crescita del bacino di aziende servite: 13.616, +6,24 sul 2023** (12.816); **+6,52 sul 2022** (12.782), rispetto ad una crescita dello 0,26% del 2023 sul 2022.

- **successo della strategia di digitalizzazione che ha puntato alla promozione dei servizi 100% online,** immediatamente fruibili da parte delle imprese, che **rappresentano il 53% del totale** dei servizi erogati. Importante per il raggiungimento di questo risultato il contributo

[10] Gli operatori esteri prendono parte a eventi promozionali di vario genere, tra cui missioni in Italia presso fiere o distretti produttivi per incontrare aziende italiane o, in occasione di fiere estere in cui è organizzata una collettiva ICE, a missioni di buyer provenienti da paesi limitrofi.

della comunicazione sui canali social e l'assistenza fornita dagli **Export Flying Desk** (1.459 i servizi forniti). Il servizio on line più richiesto è stato quello denominato "Opportunità commerciali" (19.925 servizi erogati), seguito da "Note informative sui mercati" (8.459) e "Statistiche di commercio estero" (3.046).

- **notevole incremento dei servizi erogati** dagli uffici della sede, di Milano e della rete estera: **65.648 servizi di assistenza (di cui 64.758 gratuiti)** con una differenza percentuale (delta) del +51% rispetto al 2023.

Tra i servizi gratuiti, una parte importante è rappresentata dai "Servizi di prima assistenza": vi rientra l'attività svolta dall'URP (Nucleo Relazioni con il Pubblico) che nel 2024 ha assistito 4.767 imprese, enti o altri stakeholder[11]. Con 8.759 servizi erogati, le informazioni generali e di primo orientamento hanno rappresentato, come di consueto, la principale voce dell'attività di assistenza, svolta anche dai referenti degli Export Flying Desk.

Le **informazioni** prodotte nel 2024, in massima parte dalla rete estera, sono state 26.107, rappresentate in misura prevalente dalle news in italiano e in inglese pubblicate sul sito web dell'ICE (rispettivamente 6.958 e 13.830) e, a seguire, dalle informazioni sulle gare internazionali (4.136), pubblicazioni (593), anteprime su grandi progetti (401) e informazioni su opportunità commerciali (177), cui si aggiungono le pubblicazioni curate dall'Ufficio analisi e studi (12), disponibili on line nella pagina dedicata.

Tra le varie attività volte ad assistere le imprese sulle tematiche dell'export e dell'internazionalizzazione, è proseguito nel 2024 il **progetto Export Flying Desk** che si propone di accompagnare le micro, piccole e medie imprese sui mercati esteri, in collaborazione con i partner territoriali (Regioni, Gruppo CDP, Sace, Simest, Sistema camerale e Associazioni di categoria), attraverso un presidio sul territorio rappresentato da 21 desk su base regionale o provinciale. A seguito degli incontri con le aziende i funzionari ICE fanno una valutazione delle loro potenzialità ed erogano una consulenza personalizzata per accompagnarle verso il processo di internazionalizzazione; il servizio è dedicato sia alle aziende che si affacciano all'export per la prima volta, ma anche a quelle che già esportano e stanno valutando di entrare in un nuovo mercato.

In linea con le previsioni formulate, nel 2024 si sono svolti 1.459 incontri, numero equivalente a quello dell'anno precedente, nonostante l'inizio posticipato del progetto a causa della riorganizzazione dell'ente, e un **livello di soddisfazione** da parte delle imprese sull'utilità del servizio e l'assistenza ricevuta pari a **4,7 punti su 5**, riconfermando il giudizio espresso negli anni precedenti. Per estendere la platea delle aziende coinvolte e dei partner territoriali, sono stati inoltre realizzati Special Events dedicati a specifici settori o con focus su alcuni mercati di interesse. Nel corso dei cinque anni di realizzazione del progetto le aziende complessivamente assistite sono state oltre 9.000.

Nel 2024 Agenzia ICE ha continuato a supportare l'internazionalizzazione delle aziende italiane tramite i canali di export digitale attraverso i **Progetti E-commerce**. La strategia di ICE consiste nello stringere partnership con marketplace internazionali leader e realizzare al loro interno Vetrine del Made in Italy, spazi dedicati ai prodotti italiani delle aziende partecipanti, sulle quali vengono attivate campagne promozionali per generare traffico e visibilità.

A partire **dal 2019 sono stati sottoscritti 62 accordi con 35 marketplace** internazionali per l'apertura sui mercati esteri di **50 Vetrine del Made in Italy**, al fine di agevolare l'ingresso di **oltre 8.000 aziende italiane in queste piattaforme**, attraverso vantaggi dedicati. Le azioni promozionali e-commerce realizzate nel 2024, interamente finanziate da Agenzia ICE in collaborazione con i partner, hanno coinvolto 17 marketplace internazionali e circa 40 Vetrine del Made in Italy al loro interno, di cui 22 di nuovo lancio, generando più di **800 milioni di impressions** ed un **fatturato di oltre 66 milioni di euro.** Le attività realizzate hanno impattato 16 paesi (Cina, UK, USA, Canada,

[11] Dato elaborato nel Report URP 2024 dall'Ufficio Assistenza alle Imprese

Svizzera, Corea del Sud, Francia, Spagna, Germania, Svezia, Polonia, Paesi Bassi, Emirati arabi Uniti, Norvegia, Australia, Thailandia) e i seguenti settori: agroalimentare, vini, calzature, pelletteria, cura della persona, articoli per la casa e arredamento, a beneficio di **oltre 1.000 aziende partecipanti**.

Nel 2024 Agenzia ICE ha continuato a supportare l'internazionalizzazione delle aziende italiane tramite i canali distributivi fisici e online attraverso i Progetti GDO. La strategia di ICE consiste nello stringere partnership con catene GDO internazionali leader e realizzare azioni promozionali online e offline/in store a beneficio delle aziende partecipanti, con l'obiettivo di incrementare la riconoscibilità e la visibilità dei prodotti autentici italiani all'estero per aumentarne distribuzione e vendite e contrastare fenomeni di contraffazione e Italian Sounding. Le promozioni realizzate mirano sia a rafforzare la performance dei brand già presenti nel portfolio fornitori del partner quanto ad inserire nuovi brand. **A partire dal 2015 sono stati stipulati più di 150 accordi con partner GDO in tutto il mondo**.

Le **azioni promozionali GDO realizzate nel 2024**, interamente finanziate da Agenzia ICE in collaborazione con i partner, hanno coinvolto oltre **40 catene GDO internazionali** che hanno siglato accordi di partnership con Agenzia ICE, di cui circa 30 nuovi accordi siglati nel 2024, con un **impegno di acquisto aggregato verso i prodotti delle aziende partecipanti dal valore di oltre 600 milioni di euro**. **Dal 2020 ad oggi, l'attività GDO** ha portato un importante ritorno diretto economico sulle aziende del Made in Italy pari a **oltre 1 miliardo di euro** di acquisti di prodotti italiani. Le attività realizzate hanno **impattato circa 25 paesi**, a **beneficio di oltre 4.000 aziende partecipanti**, i cui prodotti sono stati distribuiti in oltre **7.000 punti vendita all'estero**.

I servizi formativi svolgono un ruolo cruciale a sostegno dell'internazionalizzazione delle imprese: gran parte delle PMI italiane esporta in maniera occasionale e necessita pertanto di una preparazione adeguata per poter affrontare con successo i mercati esteri. L'attività formativa offerta da ICE Agenzia include cicli seminariali (anche con focus tecnici su settori merceologici), attività di coaching, incontri tecnico-specialistici su temi di attualità e di orientamento ai mercati. La formazione è rivolta prevalentemente a imprenditori e manager, mentre una parte delle iniziative (15% circa) coinvolge anche giovani laureati e operatori stranieri. Nel 2024 le attività sono state realizzate sia in presenza che in modalità online, agevolando una più vasta partecipazione. Sono state così realizzate 68 iniziative di formazione con la partecipazione di oltre 4.000 tra rappresentanti aziendali, professionisti, giovani laureati italiani e stranieri, operatori esteri. Le ore di formazione, assistenza e training-on-the-job complessivamente erogate sono state circa 33.000. L'85% delle iniziative formative è orientato alle imprese, grazie alla realizzazione di cicli seminariali (anche con focus tecnici su specifici settori merceologici), corsi innovativi, attività di coaching.

Sono proseguiti format consolidati e di successo come Digital Export Academy ®, un percorso con marchio registrato ICE, erogato in modalità sincrona e che nel 2024 ha previsto 8 edizioni online e un'edizione territoriale con quattro tappe in presenza in Puglia. L'iniziativa è rivolta a PMI che intendono sviluppare competenze sugli strumenti di marketing, comunicazione, vendita e promozione digitale a supporto della strategia di internazionalizzazione ed è stata realizzata in collaborazione con diversi partner territoriali e associazioni di categoria.

La proficua collaborazione con Confindustria sulla formazione in ambito doganale è proseguita con due progetti: Dialoghi sul divano ed Export Kit Dogana, guida pratica all'import export finalizzati a fornire alle imprese, adeguati strumenti di lettura dell'attuale ecosistema politico-strategico, regolamentare e procedurale del commercio internazionale interpretato alla luce degli importanti cambiamenti in atto.

In linea con l'Agenda 2030 per lo Sviluppo sostenibile redatta dall'ONU, è stata avviata la seconda edizione del Progetto sulla Sostenibilità: Export, nuove Regole, un percorso di formazione in formula blended (articolato in due fasi: formazione e coaching personalizzato). Nel 2024 sono state realizzate due edizioni, una in Sicilia e una interamente online. Il percorso, destinato alle aziende italiane, è finalizzato alla realizzazione di un piano di gestione aziendale etico-sostenibile.

È inoltre proseguito il Progetto Direzione Africa, un programma di formazione/informazione tramite webinar e podcast tematici rivolto alle Piccole e Medie imprese italiane interessate alle opportunità offerte dai mercati del continente africano, affinché possano impostare strategie di internazionalizzazione adeguate.

Sulla base dell'importanza sempre maggiore rivestita dalle tematiche dell'innovazione all'interno dei percorsi formativi, sono stati introdotti corsi di formazione incentrati sulle nuove tecnologie a supporto dell'internazionalizzazione e per le startup. Sono stati realizzati due corsi distinti:

- il ciclo di seminari "Innovazione per esportare", rivolto alle PMI tradizionali con lo scopo di supportare le aziende in un percorso di maturazione delle proprie competenze e sviluppare conoscenze e competenze legate ai processi di internazionalizzazione;

- il ciclo "Esportare innovazione", rivolto a startup e PMI innovative con lo scopo di prepararle a trarre il massimo dalle opportunità promozionali e di incontro con operatori internazionali per accrescere la propria competitività e capacità di attrarre investimenti.

A favore delle imprese artigiane, è stato realizzato un percorso formativo (aula + coaching) destinato ad imprese artigiane e micro, piccole e medie aziende interessate ad espandersi sui mercati esteri, in collaborazione con diversi partner locali: in Puglia con CNA Bari, in Liguria con la Regione Liguria e le Camere di Commercio di Genova, di La Spezia Sestri Levante e Riviere di Ponente, in Sicilia con Confartigianato.

Tender Lab è un progetto promosso dal Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale e Agenzia ICE, in collaborazione con partner territoriali, che offre un percorso di formazione e accompagnamento verso la partecipazione alle gare d'appalto internazionali (tender). Nel 2024 sono stati realizzati 4 webinar e 7 tappe su tutto il territorio italiano, l'attività formativa proseguirà anche nel 2025 con le stesse modalità.

Altre iniziative sono state rivolte ad **operatori stranieri, a giovani laureati italiani e stranieri e a professionisti.**

In conformità alle linee guida della Cabina di Regia 2024, sono proseguite le attività a favore dell'Africa e dei Balcani con i Progetti LAB Innova For Africa ed Europa sud-orientale. Il programma di formazione internazionale, realizzato in collaborazione con associazioni di categoria, partner locali e fiere di settore italiane, è rivolto a interlocutori del settore privato del Paese target ed è basato su un format ideato e avviato da Agenzia ICE con focus sul settore agribusiness, ICT e arredamento.

Da ottobre 2024 l'intera iniziativa **Lab Innova for Africa** è stata dedicata alla memoria dell'ambasciatore **Luca Attanasio**, ambasciatore convinto che la collaborazione tra Italia e Africa non fosse soltanto una necessità strategica, ma un'opportunità per costruire un futuro più giusto, equo e sostenibile per entrambe le sponde del Mediterraneo. **Invest Your talent in Italy** è un progetto di MAECI, MIUR, Agenzia ICE e Uni-Italia che offre alle aziende l'opportunità di ricevere in stage giovani talenti stranieri, per un periodo minimo di 3 mesi e senza alcun costo, per il consolidamento delle strategie di accesso ai mercati esteri.

Da oltre 50 anni l'ICE forma export manager di successo attraverso il **CORCE**, master rivolto a neolaureati italiani e finalizzato al loro inserimento nelle nostre aziende. L'indicatore di risultato dei corsi di formazione, rappresentato dal **tasso di placement dei partecipanti** al CORCE - ovvero la percentuale degli export manager formati che hanno trovato una collocazione lavorativa entro 9 mesi dalla conclusione del corso – **ha raggiunto nel 2023-24 l'89,5%**.

La piattaforma di e-learning Train2Markets viene costantemente implementata e alimentata con nuovi contenuti tematici, garantendo un'offerta formativa sui processi di internazionalizzazione, coerente con i trend e le esigenze più attuali. Il catalogo annovera a oggi 84 webinar, 17 corsi e 142 pillole formative e un bacino di 4.250 utenti iscritti con un livello medio di soddisfazione pari a 4.46/5.

Nella tavola 2 sono riportati gli indicatori di output e outcome con i principali risultati delle attività svolte.

2.3 SERVIZI PER L'ATTRAZIONE DEGLI INVESTIMENTI

Le strategie attuate nel 2024 dalla struttura dedicata all'attività di attrazione degli investimenti esteri sono state orientate al perseguimento dei seguenti obiettivi:

- **garantire e incrementare l'assistenza agli investitori esteri** nell'insediamento di attività in Italia;
- **potenziare le attività di scouting di potenziali investimenti** tramite tutta la rete di ICE Agenzia, con particolare riferimento ai Paesi (21) in cui sono presenti FDI Desk (10) e FDI Analyst (13);
- **promuovere l'immagine del Paese** e le opportunità di investimento in Italia e gli incentivi offerti dalla normativa italiana;
- **affinare il processo strutturato di interazione** tra i diversi soggetti coinvolti nell'attività di attrazione investimenti, sia interni (sede di Roma e rete estera/Desk e Analyst FDI) sia esterni (MAECI, MIMIT, Invitalia, Regioni, agenzie di promozione locali, altri Ministeri, ecc.).

Il 2024 è stato caratterizzato dall'organizzazione di eventi di primaria importanza, quali ad esempio il *side event* alla JP Morgan nelle Life sciences, il Mipim nel settore immobiliare e la Bio International di San Diego. È inoltre proseguita l'attività di Business Intelligence per capire come strutturare ed eventualmente modificare la rete di Desk e Analyst ai fini di un più efficace risultato di intercettazione degli investitori potenziali e non ancora censiti. È stata poi fatta leva sul processo di integrazione tra i diversi soggetti coinvolti nell'attività di attrazione investimenti, sia interni che esterni, al fine di promuovere l'immagine del paese tramite un interlocutore unico (Investinitaly) con il quale gli investitori possano interfacciarsi per conoscere preliminarmente già dalla fase di scouting estero le opportunità di investimento in Italia, gli incentivi offerti dalla normativa italiana e più in generale la *value proposition* nazionale.

Grazie all'attività di ICE **nel 2024** sono stati effettivamente **individuati e assistiti 85 progetti di investimento in Italia** poi affidati in gestione a Invitalia, mentre **11 investimenti** (con una ricaduta prevista di circa 743 occupati e risorse complessivamente investite per 734 milioni di euro) sono stati **concretamente avviati**.

Dal punto di vista della Governance nazionale di attrazione investimenti esteri, le strutture preposte dell'ICE Agenzia sono state chiamate nel 2024 ad una sempre più stimolante e proficua collaborazione interistituzionale e nell'interesse nazionale, in particolare dopo la costituzione della Segreteria Tecnica del Comitato Attrazione Investimenti Esteri (CAIE), e l'istituzione dello Sportello Unico sperimentale e l'Unità di Missione Attrazione e Sblocco degli Investimenti (UMASI), avvenute da ultimo nel 2023, alle dirette dipendenze del neocostituito Dipartimento per le Politiche per le Imprese presso il MIMIT.

Gli uffici **impegnati nell'attività di attrazione investimenti** hanno continuato anche nel 2024 a porre **attenzione prevalentemente all'attività di scouting** di nuovi investitori fornendo tempestivamente informazioni e aggiornamenti sulla situazione del Paese e su strumenti e temi di attualità come il PNRR, senza dimenticare le richieste di supporto di investitori già presenti in Italia in cui è centrale la collaborazione con enti locali, Invitalia e Associazioni.

Le principali azioni realizzate nel 2024 hanno riguardato:

- lo sviluppo e la realizzazione di un programma di eventi promozionali di lead generation, col fine di promuovere l'Italia come Paese di destinazione degli investimenti;
- la gestione e rinnovo dell'articolata rete di Desk e Analyst di attrazione degli investimenti esteri, asset strategico della struttura finalizzato a sostenere la lead generation;

- la gestione e l'implementazione della vetrina di promozione del patrimonio immobiliare pubblico, disponibile anche in lingua inglese, che coinvolge circa 100 partner pubblici e 400 immobili, per contribuire alla creazione di nuovi "lead";
- la prosecuzione dell'attività di monitoraggio dell'attività di Desk e Analyst AIE tramite gestionale Pipedrive, in vista del passaggio al nuovo gestionale integrato MIMIT/Invitalia (MS Dynamics);
- il market intelligence a supporto dell'attività di scouting di investitori esteri, attraverso database specializzati;
- la gestione del progetto Investinitaly sui social con i profili Linkedin e X per attività di *web marketing* attraverso la pubblicazione di notizie e di aggiornamenti su settori ed eccellenze italiane.

Anche per il 2024 la cornice istituzionale di queste attività è stata rappresentata dall'accordo tra l'ICE e Invitalia, siglato nel 2017, rinnovato nel corso del 2020 e da ultimo a inizio 2024, che ha previsto una divisione dei ruoli tra le due Agenzie. L'ICE Agenzia nel corso del 2024 ha continuato ad avere un ruolo di leadership nell'attività all'estero, in particolare nella *lead generation* con collegata attività di intelligence a supporto e nella promozione delle opportunità di investimento in Italia, mentre Invitalia ha proseguito nella creazione e raccolta dell'offerta nazionale e nell'accompagnamento dell'investitore sul territorio.

È proseguita, inoltre, l'attività ormai consolidata di collaborazione con le Regioni, finalizzata a coordinare gli interventi di promozione delle opportunità di investimento, particolarmente in occasione dell'organizzazione di eventi di attrazione investimenti, o per specifiche collaborazioni come per la survey EIM (E&Y/OCO Global), oltre alle attività di accompagnamento dell'investitore in collaborazione con Invitalia.

Nella *tavola 3* sono riportati gli indicatori di output e outcome con i principali risultati dell'attività svolta.

Tavola 1 - Obiettivo: promozione del Made in Italy - Indicatori di output e outcome (1)

Indicatori	Target 2024 1a variazione	Consuntivo 2024	Note Informative	
			Unità di Misura	Fonte Dati
Numero di partecipanti italiani a eventi promozionali (*)	20.000	21.232	Unità	Promoapp, Reportistica Direzione centrale per i settori dell'export
Numero di partecipanti esteri a eventi promozionali (*)	12.000	14.849	Unità	Promoapp, Reportistica Direzione centrale per i settori dell'export
Customer satisfaction sui servizi di promozione alle imprese italiane	4,3		Scala di misurazione ordinale (valore minimo 1, valore massimo 5)	Rilevazione esterna; Report presso Direzione centrale servizi alle imprese, marketing e innovazione
Contributo finanziario privato ai piani di attività MAECI (**)	8.994.000	14.991.000	Euro	Bilancio di esercizio 2024

(1) Missione: 016 Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
Programma: 016.005 Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy

(*) Stima complessiva del n. di partecipazioni ai vari eventi

(**) Previsione complessiva della contribuzione finanziaria privata riferita a tutti i programmi finanziati dal Maeci (Piano ordinario e straordinario)

Fonte: Direzione centrale per i settori dell'export

Tavola 2 - Obiettivo: servizi di informazione, assistenza e formazione alle imprese - Indicatori di output e outcome (1)

Indicatori	Target 2024 1a variazione	Consuntivo 2024	Note Informative	
			Unità di Misura	Fonte Dati
Ricavi da vendita di servizi (Rete estera e nazionale)	7.088.730	7.800.294	Euro	Bilancio di esercizio 2024
Numero servizi gratuiti (Rete estera e nazionale)	28.000	64.758	Unità	Cruscotto Direzionale
Numero di informazioni prodotte (rete estera e nazionale)	28.000	26.107	Unità	Cruscotto Direzionale
Customer satisfaction sui servizi di assistenza resi alle imprese italiane	4,3	4,2	scala di misurazione ordinale (valore minimo 1, valore massimo 5)	Rilevazione esterna; Report presso Direzione centrale servizi alle imprese, marketing e innovazione
Tasso di placement dei corsi di formazione	80%	89,5%	Quota %	Report presso Ufficio Formazione alle imprese

(1) Missione: 016 Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
Programma: 016.005 Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy

Fonte: Direzione Centrale Servizi alle imprese, marketing e innovazione

Tavola 3 - Obiettivo : attrazione investimenti esteri - Indicatori di output e di outcome (1)

Indicatori	Target 2024 1a variazione	Consuntivo 2024	Note Informative	
			Unità di Misura	Fonte Dati
Numero di iniziative per favorire la promozione degli investimenti esteri in Italia*	40	43	unità	Cruscotto Direzionale, Promoapp, Corrispondenza, Reportistica Ufficio Attrazione investimenti esteri
Numero dei contatti inseriti nella banca dati investitori esteri pipedrive	2.800	4.418	unità	Applicativo pipedrive
Numero di Lead qualificati trasmessi per assistenza a Invitalia/Ente competente o direttaqmente assistiti dal team Attrazione Ice dell'ICE	80	85	unità	Applicativo pipedrive, server Ufficio Attrazione investimenti esteri

(1) Missione: 016 Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
Programma: 016.005 Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy
* Le iniziative previste superano il numero di Coan attribuiti per anno di programmazione promozionale perché molti Coan assegnati all'Ufficio Attrazione investimenti esteri comprendono più iniziative, es. Realizzazione di Roadshow e Desk AIE

Fonte: Ufficio Attrazione Investimenti Esteri

3. PROGRAMMA DI SPESA E RISORSE FINANZIARIE

La tavola 4 evidenzia la ripartizione delle risorse finanziarie utilizzate per realizzare le azioni a sostegno delle imprese italiane in termini di servizi di informazione, assistenza, formazione e promozione.

Le disponibilità complessive sono state suddivise tra le categorie di attività dell'ICE Agenzia, Servizi di informazione, assistenza, formazione e Servizi promozionali seguendo la stessa metodologia adottata nel documento di Budget economico 2024, con riferimento alla predisposizione del “Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio”.

In particolare, nell'ambito delle risorse finanziarie dell'attività promozionale, i fondi pubblici e la compartecipazione di terzi al Piano Ordinario e al Piano Straordinario Made in Italy - D.L. 133/14, sono stati indicati separatamente dalle altre assegnazioni per attività promozionali.

La gestione dell'esercizio 2024 genera un avanzo di 601 migliaia di euro.

Tavola 4 – Programmi di spesa e risorse finanziarie

Importi in milioni di euro

PROGRAMMI DI SPESA E RISORSE FINANZIARIE	Consuntivo 2024			Budget 2024			Scostamento		
	Servizi di informazione assistenza e formazione	Servizi promozionali	Totale complessivo attività	Servizi di informazione assistenza e formazione	Servizi promozionali	Totale complessivo attività	Servizi di informazione assistenza e formazione	Servizi promozionali	Totale complessivo attività
Missione: 016 Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo									
Programma: 005 Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy									
Gruppi COFOG (2° Livello): 4.1 Affari Economici - Affari Generali, Economici, Commerciali e del Lavoro									
PROGRAMMA DI SPESA	**122,082**	**164,832**	**286,914**	**64,427**	**209,536**	**273,963**	**57,655**	**-44,704**	**12,951**
Fondi di funzionamento ICE Agenzia	34,989	47,241	82,230	34,750	46,919	81,669	0,239	0,322	0,561
Entrate proprie attività istituzionale	6,137	8,286	14,423	5,231	7,063	12,293	0,906	1,223	2,130
Utilizzo Fondi Piano ordinario ICE - MAECI e Piano Straord. Made in Italy D.L. 133/14 e relative compartecipazioni di terzi	80,993	109,355	190,348	24,446	155,434	179,880	56,547	-46,080	10,468
Altre assegnazioni promozionali e compartecipazioni di terzi e altri ricavi promozionali residuali	0,219	0,296	0,515	0,000	0,120	0,120	0,219	0,176	0,395
RISORSE FINANZIARIE	**122,338**	**165,177**	**287,515**	**64,427**	**209,536**	**273,963**	**57,911**	**-44,358**	**13,552**
Missione: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche									
Programma: 002 Indirizzo politico									
Gruppi COFOG (2° Livello): 4.1 Affari Economici - Affari Generali, Economici, Commerciali e del Lavoro									
PROGRAMMA DI SPESA	**0,114**	**0,154**	**0,269**	**0,141**	**0,190**	**0,331**	**-0,026**	**-0,036**	**-0,062**
Fondi di funzionamento ICE Agenzia	0,114	0,154	0,269	0,141	0,190	0,331	-0,026	-0,036	-0,062
RISORSE FINANZIARIE	**0,114**	**0,154**	**0,269**	**0,141**	**0,190**	**0,331**	**-0,026**	**-0,036**	**-0,062**
Missione: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche									
Programma: 003 Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza									
Gruppi COFOG (2° Livello): 4.1 Affari Economici - Affari Generali, Economici, Commerciali e del Lavoro									
PROGRAMMA DI SPESA	**0,058**	**0,078**	**0,136**	**0,017**	**0,023**	**0,039**	**0,041**	**0,056**	**0,097**
Fondi di funzionamento ICE Agenzia	0,058	0,078	0,136	0,017	0,023	0,039	0,041	0,056	0,097
RISORSE FINANZIARIE	**0,058**	**0,078**	**0,136**	**0,017**	**0,023**	**0,039**	**0,041**	**0,056**	**0,097**
TOTALE PROGRAMMI DI SPESA	**122,254**	**165,065**	**287,319**	**64,584**	**209,749**	**274,333**	**57,670**	**-44,684**	**12,986**
TOTALE RISORSE FINANZIARIE	**122,510**	**165,410**	**287,920**	**64,584**	**209,749**	**274,333**	**57,926**	**-44,339**	**13,587**
AVANZO (DISAVANZO) DI ESERCIZIO			**0,601**			**0,000**			**0,601**

Fonte: Direzione Centrale Amministrazione

ITA
ITALIAN TRADE AGENCY
ICE - Agenzia per la promozione all'estero e l'internazionalizzazione delle imprese italiane

Allegato 8

Attestazione dei tempi di pagamento – anno 2024

Prospetto di cui all'art. 9 del DPCM 22 settembre 2014

In linea con quanto previsto all'art. 41, c. 1 del DL 66/2014 (convertito in L. n. 89/2014) sono stati calcolati, con riferimento all'esercizio contabile 2024, i seguenti indicatori:

1) Importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. n. 231/2002
€ 78.910,71

2) **Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali**
-15,89 giorni

L'indicatore di tempestività dei pagamenti, in base all'art. 9 del DPCM 22 settembre 2014, è la media dei giorni effettivi intercorrenti tra le date di scadenza delle fatture emesse a titolo corrispettivo di transazioni commerciali, o richieste equivalenti di pagamento, e le date di pagamento ai fornitori ed è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture emesse a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale. Il calcolo prevede infatti che:

• il numeratore contenga la somma, per le transazioni commerciali pagate nell'anno solare, dell'importo di ciascuna fattura pagata moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori;

• il denominatore contenga la somma degli importi pagati nell'anno solare.

3) Descrizione delle misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti
Nel 2024 si è provveduto all'aggiornamento della Procedura Operativa relativa al Pagamento Fornitori e ad altri pagamenti e alla predisposizione di un nuovo Manuale, con l'obiettivo di rendere più efficiente e trasparente la gestione dei pagamenti dell'Ente.

4) Informazioni aggiuntive da inserire nell'eventualità di utilizzo di metodologia diversa da quella fornita con il DPCM 22 settembre 2014 applicata per il calcolo dell'importo di cui al punto 1 (perimetro di riferimento, metodo di calcolo e fonti dei dati utilizzate dall'amministrazione)

Direttore Centrale Amministrazione
Laura Lauri

ITA ITALIAN TRADE AGENCY
Firmato da Laura Lauri
Data: 18/04/2025 13:49:16 CEST

Direttore Generale
Lorenzo Galanti

Firmato digitalmente da: Lorenzo Galanti
Organizzazione: ICE-AGENZIA/12020391004
Data: 18/04/2025 14:41:30

Allegato 1 Verbale Collegio dei Revisori
n.4 del 18 aprile 2025

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL BILANCIO DI ESERCIZIO ANNO 2024

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2024

La seguente relazione è stata redatta in conformità delle indicazioni contenute nella circolare MEF – Dipartimento della R.G.S. - n. 20 del 5 maggio 2017.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 è stato trasmesso al Collegio dei Revisori con note del Direttore Generale dell'Agenzia prot. 0043621 del 9 aprile 2025 e n. 0048220 del 18 aprile 2025 rivisto sulla base delle modifiche richieste durante la seduta del Collegio dei Revisori, per il relativo parere di competenza.

Detto documento contabile è composto da:

- relazione sulla gestione;
- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa.

Sono stati allegati al bilancio d'esercizio 2024 i seguenti documenti:

- conto economico annuale riclassificato;
- rendiconto finanziario;
- conto consuntivo in termini di cassa (ai sensi dell'art. 5, comma 3, del DM 27 marzo 2013);
- prospetto delle variazioni di patrimonio netto;
- confronto costi-ricavi 2024/2023 per reti di produzione - Attività istituzionale ed Attività promozionale;
- confronto costi-ricavi 2024/2023 per Direzioni - Attività istituzionale ed Attività promozionale;
- rapporto sui risultati redatto in conformità alle linee guida generali definite dal DPCM 18 settembre 2012 (ai sensi dell'art. 5, comma 3, del DM 27 marzo 2013);
- attestazione dei tempi di pagamento.

L'ICE Agenzia a partire dal 1° novembre 2020 ha aderito su base volontaria al Sistema Informativo delle Operazioni degli Enti pubblici (SIOPE+), con esclusione della rilevazione della movimentazione finanziaria delle sedi all'estero, ai sensi dell'art. 14 commi 6 e ss. della L. 31.12.2009 n.196, tenuto conto della richiesta avanzata dall'Agenzia prot. 79207 del 21.07.2020 e delle note MEF n. 159873 del 6.08.2020 e n. 246249 del 29.12.2020. Conseguentemente continua ad essere assoggettata agli adempimenti relativi alla trasmissione dei dati periodici di cassa previsti dalla Determinazione n. 98925 del 16 novembre 2012 della Ragioneria Generale dello Stato e pertanto proseguirà a predisporre il Conto consuntivo in termini di cassa, previsto per gli enti tenuti al regime di contabilità civilistica da raccordare con il rendiconto finanziario, come stabilito dalla circolare RGS n. 35/2013.

In via preliminare, il bilancio al 31 dicembre 2024 evidenzia un avanzo di esercizio pari a 601 mila euro.

Ciò premesso, nel seguente prospetto si riportano i dati riassuntivi del bilancio (Stato Patrimoniale e Conto Economico) al 31 dicembre 2024, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

(importi in migliaia di euro)

Prospetti di bilancio pag. 27 e 28 del Bilancio di esercizio 2024 (*)

STATO PATRIMONIALE	Anno 2024 (a)	Anno 2023 (a)	Variazione c=a – b	Differ. % c/b
Immobilizzazioni	17.706	18.032	-326	-1,81
Attivo circolante	287.694	297.888	-10.194	-3,42
Ratei e risconti attivi	1.179	1.009	170	16,85
Totale attivo	**306.579**	**316.929**	**-10.350**	**-3,27**
Patrimonio netto	11.657	36.731	-25.074	-68,26
Fondi rischi e oneri	20.432	18.628	1.804	9,68
Trattamento di fine rapporto	16.115	17.257	-1.142	-6,62
Debiti	31.733	44.221	-12.488	-28,24
Ratei e risconti passivi	226.642	200.092	26.550	13,27
Totale passivo	**306.579**	**316.929**	**-10.350**	**-3,27**

(*) Eventuali discordanze degli importi indicati nella tabella rispetto ai prospetti del bilancio di esercizio 2024 derivano dagli arrotondamenti in migliaia di euro

(importi in migliaia di euro)

Prospetti di bilancio pag. 29 del Bilancio di esercizio 2024 (*)

CONTO ECONOMICO Attività istituzionale e promozionale	Anno 2024 (a)	Anno 2023 (a)	Variazione c=a – b	Differ. % c/b
Conto Economico				
Valore della Produzione	287.398	314.341	-26.943	-8,57
Costi della Produzione	285.251	311.022	-25.771	-8,29
Diff.za tra valore e costi della produzione	**2.147**	**3.319**	**-1.172**	**35,31**
Proventi e Oneri finanziari	219	396	-177	**44,70**
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0,00
Risultato prima delle imposte	**2.366**	**3.715**	**-1.349**	**36,31**
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.765	1.812	-47	**-2,59**
Avanzo (Disavanzo) economico dell'esercizio	**601**	**1.903**	**- 1.302**	**68,42**

(*) Eventuali discordanze degli importi indicati nella tabella rispetto ai prospetti del bilancio di esercizio 2024 derivano dagli arrotondamenti in migliaia di euro

Conto Economico Attività Istituzionale

Con particolare riferimento all'Attività istituzionale, si rilevano i seguenti scostamenti rispetto all'esercizio 2023:

(importi in migliaia di euro)

Conto economico pag. 50 del Bilancio di esercizio 2024 (*)

CONTO ECONOMICO Attività istituzionale	Anno 2024 (a)	Anno 2023 (a)	Variazione c=a - b	Differ. % c/b
Conto Economico				
Valore della Produzione	96.590	94.128	2.462	2,62
Costi della Produzione	94.464	90.842	3.622	3,99
Diff.za tra valore e costi della produzione	**2.126**	**3.286**	**-1.160**	**35,30**
Proventi e Oneri finanziari	240	397	-157	**39,55**
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0,00
Risultato prima delle imposte	**2.366**	**3.683**	**-1.317**	**35,76**
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.765	1.780	-15	-0,84
Avanzo (Disavanzo) economico dell'esercizio	**601**	**1.903**	**- 1.302**	**68,42**

(*) Eventuali discordanze degli importi indicati nella tabella rispetto ai prospetti del bilancio di esercizio 2024 derivano dagli arrotondamenti in migliaia di euro

In primo luogo, si evidenzia un aumento del **Valore della produzione** di 2.462 mila euro, prevalentemente legato alla rilevazione di maggiori *Proventi diversi* di 1.709 mila euro e all'integrazione del *Contributo spese per l'Agenzia ICE* di 2.322 mila euro bilanciato in parte dalla riduzione dei servizi di assistenza e promozione (- 1.567 mila euro), che sono passati da 9.367 mila euro a 7.800 mila euro.

La variazione in aumento di 1.709 mila euro dei *Proventi diversi* è determinata principalmente dalla riduzione del fondo contenzioso verso il personale per 4.289 mila euro, grazie alla risoluzione di controversie legali sull'*ad personam*, e al recupero di un risarcimento danni di 280 mila euro erogato a un ex Direttore Generale. Contribuiscono inoltre altri proventi riferibili a crediti in materia di *ad personam* per 185 mila euro e la revisione in diminuzione del fondo per i rinnovi contrattuali dei dirigenti per 654 mila euro. La voce include anche rimborsi di costi da attività richieste da terzi e quote per consumi dei soggetti che occupano spazi nella sede ICE di Roma.

Il *Contributo spese per l'Agenzia ICE* passa da 80.219 mila euro a 82.541 mila euro con una variazione in aumento di 2.322 mila euro, di cui circa 2 milioni di euro previsti dalla Legge di Bilancio 2024 allo scopo di integrare le retribuzioni del personale locale negli uffici esteri. Successivamente, lo stanziamento è stato ulteriormente aumentato di 595 mila euro per coprire l'integrazione prevista dal CCNL Dirigenti.

La diminuzione dei *Ricavi per prestazioni di servizi* di assistenza e di promozione, è determinata dalla riduzione dei ricavi promozionali (-1.627 mila euro) per la quota forfettaria pari al 3% dello

stanziamento pubblico annuale riconosciuta a titolo di rimborso dei costi di gestione relativi al Piano promozionale ordinario, in conseguenza del taglio di 20 milioni di euro sullo stanziamento pubblico. Inoltre, la riduzione in esame è inerente alla conclusione delle attività legate al *Piano Export Sud II* e alla ormai limitata residua disponibilità dei fondi per il *Piano per la Promozione Straordinaria del Made in Italy e per l'Attrazione degli investimenti in Italia ex D.L. 133/2014*, per i quali è prevista una quota forfettaria a titolo di rimborso costi di gestione. I servizi di assistenza aumentano invece di 60 mila euro.

I **Costi della produzione** aumentano nel complesso di 3.622 mila euro. Tale variazione è dovuta principalmente ai seguenti fattori:

Consumi intermedi (- 701 mila euro)

- decremento della voce Acquisto di beni di consumo (- 4 mila euro);
- diminuzione della voce Costi per servizi (- 769 mila euro), in particolare con riferimento ai costi per servizi informatici;
- maggiori costi per *Godimento beni di terzi* (+ 72 mila euro).

Costo del personale (+ 3.538 mila euro)

- riduzione delle voci stipendiali (Salari e Stipendi, Straordinario e Oneri sociali) per le cessazioni dal servizio compensate in parte dalle nuove assunzioni effettuate nel 2024 (- 223 mila euro);
- riduzione della quota TFR/TFS dell'anno (- 222 mila euro), soprattutto per il TFS dei dirigenti, il cui calcolo varia annualmente a causa dei trasferimenti da e verso l'estero;
- incremento della voce Indennità di Servizio Estero del personale di ruolo trasferito all'estero per l'innalzamento dei coefficienti per il calcolo delle indennità e dei carichi di famiglia attribuibili al personale di ruolo trasferito all'estero (+ 1.106 mila euro);
- aumento del costo del personale locale estero in conseguenza dell'entrata a regime dei costi delle nuove assunzioni e degli adeguamenti contrattuali concessi nel 2023, oltre che degli ulteriori aumenti riconosciuti nel 2024 (+ 2.638 mila euro);
- incremento della voce Altri costi del personale (+ 239 mila euro), principalmente per il maggior costo della polizza sanitaria integrativa del personale di ruolo.

Ammortamenti (+ 1.104 mila euro)

L'importo degli *Ammortamenti* si incrementa di 1.104 mila euro rispetto allo scorso anno tenuto conto dei nuovi investimenti effettuati nel corso dell'anno.

Accantonamenti per rischi e Altri accantonamenti (- 290 mila euro)

Nel 2024 sono stati effettuati *Accantonamenti per rischi* e *Altri accantonamenti* per un totale di 6.676 mila euro. Gli accantonamenti per rischi, pari a 476 mila euro, riguardano una controversia legale relativa a lavori effettuati presso la sede di ICE New York e un contenzioso con un dipendente di un ufficio ICE all'estero. Gli *Altri accantonamenti per oneri*, pari a 6.200 mila euro, sono destinati all'adeguamento degli applicativi informatici per la riorganizzazione dell'ICE Agenzia (1.700 mila euro), ai lavori di ristrutturazione della Sede di Roma (3.800 mila euro) e all'ampliamento e riassetto della Rete estera (700 mila euro).

Oneri diversi di gestione (+ 28 mila euro)

La voce non subisce variazioni significative e riguarda essenzialmente le imposte e tasse non riconducibili a quelle sul reddito di esercizio e gli oneri di contenimento della spesa pubblica riversati all'Erario

Il saldo dei *Proventi e oneri finanziari* risulta negativo, con una variazione in diminuzione di 157 mila euro attribuibile principalmente allo sfavorevole andamento dei tassi di cambio.

Le Imposte di esercizio si riducono di 15 mila euro rispetto all'anno precedente.

Conto Economico Attività Promozionale

Per quanto riguarda l'Attività promozionale, per sua natura in pareggio, la situazione è la seguente:

(importi in migliaia di euro)

Conto Economico pag. 51 del Bilancio di esercizio 2024 (*)

CONTO ECONOMICO Attività promozionale	Anno 2024 (a)	Anno 2023 (a)	Variazione c=a - b	Differ. % c/b
Conto Economico				
Valore della Produzione	190.808	220.213	-29.405	-13,35
Costi della Produzione	190.787	220.180	-29.393	-13,35
Diff.za tra valore e costi della produzione	**21**	**33**	**-12**	**-36,36**
Proventi e Oneri finanziari	-21	-1	-20	-2000,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0,00
Risultato prima delle imposte	**0**	**32**	**-32**	**-100,00**
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	32	-32	100,00
Avanzo (Disavanzo) economico dell'esercizio	**0**	**0**	**0**	**0,00**

(*) Eventuali discordanze degli importi indicati nella tabella rispetto ai prospetti del bilancio di esercizio 2024 derivano dagli arrotondamenti in migliaia di euro

A fronte di un *Valore della Produzione* pari a 190.808 mila euro, si registrano *Costi della produzione* pari a 190.787 mila euro, con una *Differenza tra valore e costi della produzione* negativa di 21 mila euro. Il saldo dei proventi e oneri finanziari pari a – 21 mila euro è relativo agli *Utili e perdite su cambi.* L'utilizzo delle risorse pubbliche nell'anno 2024 per il Piano ordinario MAECI – capitolo 2415 e per i Piani straordinari per il Made in Italy – D.L. 133/2014 è il seguente:

(importi in migliaia di euro)

Situazione Piano ordinario - capitolo 2415 MAECI	2024
Piano ordinario 2020	294
Piano ordinario 2021	3.853
Piano ordinario 2022	50.061
Piano ordinario 2023	72.947
Piano ordinario 2024	20.773
Totale utilizzo contributo pubblico Piano ordinario	**147.928**
Compartecipazione di terzi	13.278
Altri ricavi (rettifiche di costi, differenze cambio)	122
Totale utilizzo risorse Piano ordinario	**161.328**

Situazione PSMI 2017-2021	2024
Made in Italy D.L. 133/2014 - PSMI 2019	3.785
Made in Italy D.L. 133/2014 - PSMI 2020	12.089
Made in Italy D.L. 133/2014 - PSMI 2021	11.543
Totale utilizzo contributo pubblico Piano straordinario	**27.417**
Compartecipazione di terzi	1.724
Altri ricavi (rettifiche di costi, differenze cambio)	17
Totale utilizzo risorse Piano straordinario	**29.158**

Analisi scostamenti tra consuntivo e budget economico rivisto

Si riporta di seguito una tabella con gli scostamenti tra i dati di consuntivo e quelli di Budget economico rivisto del 2024 (tratti dal **Conto economico del Primo Provvedimento di revisione 2024 – pagina 16 e del Bilancio di esercizio 2024 - pag. 29**):

(importi in migliaia di euro)

CONTO ECONOMICO (*) Attività istituzionale e promozionale	Budget economico rivisto Anno 2024 (a)	Conto economico Anno 2024 (b)	Variazione +/-c= b - a	Differ. % c/a
Conto Economico				
Valore della Produzione	274.183	287.398	13.215	4,82
Costi della Produzione	272.383	285.251	12.868	4,72
Diff.za tra valore e costi della produzione	**1.800**	**2.147**	**347**	**19,28**
Proventi e Oneri finanziari	150	219	69	46,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0,00
Risultato prima delle imposte	**1.950**	**2.366**	**416**	21,33
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.950	1.765	-185	-9,49
Avanzo (Disavanzo) economico dell'esercizio	**0**	**601**	**601**	**n.a.**

(*) Eventuali discordanze degli importi indicati nella tabella rispetto ai prospetti del bilancio di esercizio 2024 derivano dagli arrotondamenti in migliaia di euro

Il bilancio di esercizio 2024

In riferimento alla struttura e al contenuto, lo schema di conto economico è stato predisposto in conformità alle disposizioni del Codice civile e dei Principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), nonché ai principi contabili generali previsti dall'articolo 2, comma 2, allegato 1, del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91. In particolare, si evidenzia che il conto economico è riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del D.M. 27 marzo 2013.

Nella redazione del bilancio, per quanto a conoscenza del Collegio, non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del Codice civile.

Il documento esaminato è stato predisposto nel rispetto dei principi di redazione previsti dall'art. 2423-bis del Codice civile, ed in particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività (*going concern*);
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla chiusura dell'esercizio;
- gli oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza economica, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio nei limiti delle appostazioni di bilancio;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione, per quanto riferito, non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;

- sono state rispettate le disposizioni relative alle singole voci dello Stato Patrimoniale previste dall'art. 2424-*bis* del Codice civile;
- i ricavi e i costi sono stati iscritti nel conto economico rispettando il disposto dell'art. 2425-*bis* del Codice civile;
- non sono state effettuate compensazioni di partite;
- la Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Ente, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal Codice civile.

Si precisa, inoltre, che i criteri di valutazione delle voci di bilancio sono in linea con il dettato di cui all'art. 2426 C.c. e sono esaustivamente dettagliati nella Nota integrativa cui si rimanda.

ANALISI DELLE VOCI DI BILANCIO

Il Collegio passa, quindi, all'analisi delle voci più significative dello **Stato Patrimoniale** evidenziando quanto segue:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico delle acquisizioni e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Sono costituite da:

(importi in migliaia di euro)

Immobilizzazioni immateriali (*)	Saldo iniziale 01.01.2024	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2024
Diritti di brevetto e utilizzazione opere d'ingegno	563	846	0	
-Fondo di ammortamento	-310	0	470	
Valore netto diritti di brevetto e opere d'ingegno	**253**	**846**	**470**	**629**
Concessioni, licenze e marchi	4.097	2.288	0	
-Fondo di ammortamento	-2.111	0	1.660	
Valore netto concessioni, licenze e marchi	**1.986**	**2.288**	**1.660**	**2.614**
Immobilizzazioni in corso	**0**	**0**	**0**	**0**
Altre	2.538	0	0	
-Fondo di ammortamento	-1.781	0	224	
Valore netto altre	**757**	**0**	**224**	**533**
Totali	**2.996**	**3.134**	**2.354**	**3.776**

(*)Eventuali discordanze degli importi indicati nella tabella rispetto ai prospetti del bilancio di esercizio 2024 derivano dagli arrotondamenti in migliaia di euro

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a Conto Economico, sono state calcolate sulla base dell'utilizzo, la destinazione e la durata economica tecnica dei cespiti e tenendo conto, altresì, del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Sono costituite da:

(importi in migliaia di euro)

Immobilizzazioni materiali (*)	Saldo iniziale 01.01.2024	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2024
Terreni e fabbricati	21.204	30	0	
-Fondo di ammortamento	-15.063	0	637	
Valore netto terreni e fabbricati	**6.141**	**30**	**637**	**5.534**
Impianti e macchinari	1.871	107	154	
-Fondo di ammortamento	-1.652	0	-83	
Valore netto impianti e macchinari	**219**	**107**	**71**	**255**
Mobili e macchine d'ufficio	12.721	948	1.955	
-Fondo di ammortamento	-10.155	0	-1.179	
Valore netto mobili e macchine d'ufficio	**2.566**	**948**	**776**	**2.738**
Immobilizzazioni in corso	**256**	**0**	**256**	**0**
Totali	**9.182**	**1.085**	**1.740**	**8.527**

(*) Eventuali discordanze degli importi indicati nella tabella rispetto ai prospetti del bilancio di esercizio 2024 derivano dagli arrotondamenti in migliaia di euro

Immobilizzazioni Finanziarie

Sono costituite da:

(importi in migliaia di euro)

Immobilizzazioni finanziarie (*)	Saldo iniziale 01.01.2024	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2024
Partecipazioni in imprese controllate, collegate, controllanti ed altre imprese	0	0	0	0
Crediti	4.880	0	468	4.412
Altri titoli (depositi cauzionali)	974	16	0	990
Totali	**5.854**	**16**	**468**	**5.402**

(*) Eventuali discordanze degli importi indicati nella tabella rispetto ai prospetti del bilancio di esercizio 2024 derivano dagli arrotondamenti in migliaia di euro

Le Partecipazioni al 31/12/2024 riguardano la società in liquidazione Buonitalia S.p.A. iscritta in bilancio al valore di un euro per la quale non risulta indicato alcun valore in quanto la tabella è espressa in migliaia di euro. L'ICE Agenzia sta attuando ogni misura per contenerne i costi, in attesa della definitiva chiusura della liquidazione.

Con riferimento alla partecipazione IEEPC – Istituto per l'Edilizia Economica e Popolare di Catania Spa in liquidazione, iscritta in bilancio dal 31/12/2015 per il valore di 1 euro, l'azionista SMIA SpA, già acquirente di n. 80 azioni di IEEP Catania detenute da ICE-Agenzia, ha esercitato il diritto di prelazione su tutte le azioni rimaste inoptate ed ha acquistato, alle condizioni stabilite nella Delibera del CdA di ICE-Agenzia n. 591/22, le residue 20 azioni ancora rimaste nella titolarità di questa Agenzia, per il prezzo complessivo di 485,04 euro. In data 13 maggio 2024 ha avuto luogo il trasferimento della proprietà.

Il valore dei depositi cauzionali versati a fronte di contratti di locazione e utenze varie resta sostanzialmente invariato rispetto al dato dell'esercizio precedente.

Rimanenze

Le rimanenze di materiale di consumo sono costituite prevalentemente da materiale di cancelleria:

(importi in migliaia di euro)

Rimanenze (*)	Saldo iniziale 01.01.2024	Variazioni +/-	Saldo al 31.12.2024
Materie prime, sussidiarie e di consumo	72	22	94
Totali	72	22	94

(*) Eventuali discordanze degli importi indicati nella tabella rispetto ai prospetti del bilancio di esercizio 2024 derivano dagli arrotondamenti in migliaia di euro

Crediti

I Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo, sono costituiti da:

(importi in migliaia di euro)

Crediti (*)	Saldo iniziale 01.01.2024	Incrementi (Decrementi)	Saldo al 31.12.2024
Verso clienti	19.178	-4.521	14.657
- Fondo svalutazione crediti	*-5.045*	*-153*	*-4.892*
Valore netto Crediti verso clienti	14.133	-4.674	9.765
Crediti tributari	0	28	28
Verso altri	21.531	1.296	22.827
Totali	**35.664**	**-3.350**	**32.620**

(*) Eventuali discordanze degli importi indicati nella tabella rispetto ai prospetti del bilancio di esercizio 2024 derivano dagli arrotondamenti in migliaia di euro

Al 31/12/2024 i crediti verso clienti ammontano a 9.765 mila euro, in calo di 4.674 mila euro rispetto al 2023. Questa diminuzione è dovuta principalmente all'emissione e incasso di fatture per il Programma Made in Italy (in particolare verso il MAECI per convenzioni rendicontate, pari a circa 5.700 mila euro).

Tra i crediti più rilevanti figura quello verso il Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica (MASE) di 3.367 mila euro, per il quale l'ICE Agenzia ha fornito la documentazione richiesta ed è tuttora in attesa di riscontro da parte del Ministero che ha espresso la necessità di verificare le spese rendicontate per una corretta quantificazione del credito.

Nel corso del 2024, l'ICE Agenzia ha proceduto allo stralcio di crediti commerciali non esigibili relativi ad anni pregressi, per l'importo totale di 150 mila euro, e all'adeguamento in diminuzione del fondo svalutazione, per la parte residuale, sulla base della valutazione del rischio stimato.

La voce Crediti tributari pari a circa 28 mila euro è relativa ad un credito IVA che sarà recuperato successivamente alla presentazione della Dichiarazione 2025.

La voce Crediti verso altri si incrementa di 1.296 mila euro principalmente per effetto della rilevazione del credito di 4.335 mila euro vantato nei confronti di Invitalia SpA, incassato nel mese di febbraio 2025, riferito a risorse finanziarie non utilizzate per l'attuazione della misura Bonus Export Digitale ai sensi dell'Accordo siglato da ICE Agenzia e Invitalia nel febbraio 2022 e successive rimodulazioni e proroghe. Tra i Crediti diversi figura anche la registrazione del credito verso un Direttore Generale dell'ex ICE per l'importo lordo di 280 mila a seguito della

favorevole sentenza della Corte di Cassazione del mese di dicembre 2024. Le somme sono state richieste al soccombente al netto delle imposte sulla base della normativa fiscale vigente.

Risulta, invece, di segno opposto la variazione dei crediti verso il Ministero delle Imprese e del Made in Italy (MIMIT) per i quali ICE Agenzia ha ricevuto il rimborso di 3.599 mila euro per le spese correlate alla Convenzione per il Piano Export Sud II.

Disponibilità liquide

Tale voce risulta ripartita come di seguito rappresentato:

(importi in migliaia di euro)

Disponibilità liquide (*)	Saldo iniziale 01.01.2024	Incrementi (Decrementi)	Saldo al 31.12.2024
Tesoreria centrale	255.161	-11.051	244.110
Istituto cassiere	3.679	3.298	6.977
Depositi bancari in valuta	3.283	585	3.868
di cui indisponibili a seguito di sentenze	*843*	*-843*	*0*
Denaro e valori in cassa	28	-2	26
Totali	**262.151**	**-7.170**	**254.981**

(*) Eventuali discordanze degli importi indicati nella tabella rispetto ai prospetti del bilancio di esercizio 2024 derivano dagli arrotondamenti in migliaia di euro

Il saldo al 31/12/2024 è pari a 254.981 mila euro e risulta in riduzione di 7.170 mila euro rispetto all'esercizio precedente.

Il Ministero vigilante nell'ultimo trimestre 2024 ha effettuato trasferimenti per 53 milioni di euro quale saldo degli stanziamenti pubblici dei capitoli 2414 e 2415.

Ratei e Risconti Attivi

Riguardano quote di componenti positivi *(ratei)* e negativi *(risconti)* comuni a due o più esercizi e sono determinate in funzione della competenza temporale.

(importi in migliaia di euro)

Ratei e risconti attivi (*)	Saldo iniziale 01.01.2024	Incrementi (Decrementi)	Saldo al 31.12.2024
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	1.009	170	1.179
Totali	**1.009**	**170**	**1.179**

(*) Eventuali discordanze degli importi indicati nella tabella rispetto ai prospetti del bilancio di esercizio 2024 derivano dagli arrotondamenti in migliaia di euro

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto è così costituito:

(importi in migliaia di euro)

Patrimonio netto (*)	Saldo iniziale 01.01.2024	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2024
Fondo di dotazione	857	0	0	857
Altre Riserve (**)	33.971	0	23.772	10.199
Utile (perdita) d'esercizio	1.903	0	1.302	601
Totali	**36.731**	**0**	**25.074**	**11.657**

(*) Eventuali discordanze degli importi indicati nella tabella rispetto ai prospetti del bilancio di esercizio 2024 derivano dagli arrotondamenti in migliaia di euro

(**) Le Altre Riserve sono costituite dalla riserva di utili obbligatoria, dalla riserva di utili facoltativa e, per il 2023, dal Fondo per l'attività di promozione all'estero

La voce Altre Riserve si decrementa di 23.772 mila euro in quanto, sulla base di quanto previsto dal nuovo Regolamento di contabilità dell'ICE Agenzia, i fondi statali inutilizzati per iniziative promozionali confluiscono nei Risconti passivi, come Contributi a destinazione vincolata, azzerando di fatto il Fondo per l'attività di promozione all'estero nel quale, fino al precedente esercizio, confluivano i fondi promozionali non ancora autorizzati (- 25.626 mila euro). Al contrario, la riserva obbligatoria è aumentata di 1.902 mila euro in conseguenza della destinazione dell'utile realizzato nel 2023, raggiungendo 10.078 mila euro. Infine, la riserva facoltativa, relativa al progetto di rifacimento del network data center, ammonta a 121 mila euro e diminuisce pertanto di 48 mila euro.

L'Agenzia chiude l'esercizio 2024 con un avanzo di 601 mila euro che, ai sensi dell'art. 9 del nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità (RAC), sarà interamente accantonato al fondo di riserva obbligatorio.

Fondi per rischi e oneri

Tale posta è così costituita:

(importi in migliaia di euro)

Fondi rischi e oneri (*)	Saldo iniziale 01.01.2024	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2024
Trattamento di quiescenza e obblighi simili	2.963	873	129	3.707
Altri	15.664	6.676	5.615	16.725
Totali	18.627	7.549	5.744	20.432

(*) Eventuali discordanze degli importi indicati nella tabella rispetto ai prospetti del bilancio di esercizio 2024 derivano dagli arrotondamenti in migliaia di euro

Il fondo per il trattamento di quiescenza spettante al personale locale degli Uffici ICE all'estero, è stato incrementato per la quota di competenza pari a 873 mila euro e utilizzato per 129 mila euro, attestandosi a 3.707 mila euro.

Gli altri fondi rischi e oneri sono stati incrementati per 6.676 mila euro e ridotti per l'importo totale di 5.615 mila euro.

La movimentazione ha interessato i seguenti fondi rischi ed oneri:

- Fondo rischi contenzioso verso il personale – il fondo è stato rilasciato per l'importo complessivo di 4.289 mila euro. di cui 4.111 mila euro relativi ai contenziosi in materia di *ad Personam* per effetto delle favorevoli Ordinanze n. 14322/24 e n. 14327/24 della Corte di Cassazione. Sono stati registrati, inoltre, utilizzi per 49 mila euro.

- Fondo rischi contenzioso verso il personale locale – è stato costituto un fondo pari a 196 mila euro a fronte di un contenzioso del lavoro presso un ufficio ICE all'estero.

- Fondo rinnovi contrattuali – il fondo è stato rilasciato per 654 mila euro ed utilizzato per 180 mila euro, attestandosi al saldo di 194 mila euro.

- Fondo ripristino immobili – il fondo è stato incrementato di 3.800 mila euro a copertura degli oneri per ulteriori lavori di ristrutturazione della Sede di Roma finalizzati al miglioramento dell'efficienza energetica, attestandosi a 6.320 mila euro.

- Fondo riorganizzazione L. 234/2021 – il fondo costituito a seguito della riorganizzazione dell'ICE Agenzia, ammonta a 7.512 mila euro ed è stato integrato di 1.700 mila euro per nuovi interventi di adeguamento degli applicativi informatici e utilizzato per 221 mila euro.

- Fondo rafforzamento Rete estera – il fondo è stato integrato nel 2024 di 700 mila euro per le attività di ampliamento e di riassetto della Rete estera e utilizzato per 222 mila euro.

- Fondo rischi controversia ICE New York – il fondo, creato in conseguenza della controversia in corso relativamente all'immobile di New York, per lavori eseguiti sull'immobile confinante che ne minacciano la sicurezza, è stato incrementato di 280 mila euro per attestarsi a 356 mila euro.

Trattamento di fine rapporto

La voce riguarda l'effettivo debito maturato verso i dipendenti, in conformità alla legge e ai contratti di lavoro vigenti, in base al servizio prestato.

(importi in migliaia di euro)

Trattamento di fine rapporto (*)	Saldo iniziale 01.01.2024	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2024
Trattamento di fine rapporto	17.257	1.505	2.647	16.115
Totali	**17.257**	**1.505**	**2.647**	**16.115**

(*) Eventuali discordanze degli importi indicati nella tabella rispetto ai prospetti del bilancio di esercizio 2024 derivano dagli arrotondamenti in migliaia di euro

Debiti

Sono costituiti da:

(importi in migliaia di euro)

Debiti (*)	Saldo iniziale 01.01.2024	Incrementi (Decrementi)	Saldo al 31.12.2024
Acconti	1.901	-1.522	379
Debiti verso fornitori	19.598	-11.212	8.386
Debiti tributari	1.702	614	2.316
Debiti verso Istituti di Previdenza	4.345	1.178	5.523
Altri debiti	16.675	-1.547	15.128
Totali	**44.221**	**-12.489**	**31.732**

(*) Eventuali discordanze degli importi indicati nella tabella rispetto ai prospetti del bilancio di esercizio 2024 derivano dagli arrotondamenti in migliaia di euro

La variazione in diminuzione di 1.522 mila euro della voce Acconti si riferisce alla restituzione al Ministero dell'Ambiente e della Sovranità Alimentare e delle Foreste quale saldo delle attività svolte nell'ambito delle relative Convenzioni.

I debiti verso i fornitori al 31/12/2024 ammontano a 8.386 mila euro, in diminuzione di 11.212 mila euro rispetto all'anno precedente quando al 31/12/2023 risultava aperto un debito per una fattura di importo pari a 9.748 mila euro relativa alla concessione di contributi per attività promozionale, saldata nel mese di gennaio 2024.

I pagamenti delle ritenute erariali, di cui alla voce Debiti tributari, e delle ritenute previdenziali, di cui alla voce Debiti verso Istituti di previdenza, sono stati regolarmente effettuati, mentre la restante parte sarà assolta entro la scadenza e comprendono anche gli importi del TFR/TFS relativi al personale cessato dell'ICE Agenzia in attesa del trasferimento all'INPS al momento della maturazione del diritto alla riscossione da parte del personale dimissionario.

Negli Altri debiti, in diminuzione di 1.547 mila euro, figurano principalmente gli anticipi da Ministeri vigilanti oltre che i debiti verso il personale di ruolo e personale assunto presso gli Uffici della Rete estera.

Ratei e risconti passivi

Riguardano quote di componenti positivi (risconti) e negativi (ratei) comuni a due o più esercizi e sono determinate in funzione della competenza temporale.

A partire dal 2024 i Contributi a destinazione vincolata accolgono integralmente le quote dell'attività promozionale dei Piani ordinari e straordinari MAECI non ancora utilizzate e subisce un incremento di 24.038 mila euro dovuto in particolare all'appostamento su questa voce dell'importo precedentemente allocato nello specifico fondo di Patrimonio Netto. Pertanto, tale voce rappresenta il totale dei fondi promozionali disponibili alla data del 31 dicembre 2024.

(importi in migliaia di euro)

Ratei e risconti passivi (*)	Saldo iniziale 01.01.2024	Incrementi (Decrementi)	Saldo al 31.12.2024
Contributi a destinazione vincolata	198.846	24.038	222.884
Ratei passivi	6	-1	5
Risconti passivi	1.240	2.513	3.753
Totali	**200.092**	**26.550**	**226.642**

(*) Eventuali discordanze degli importi indicati nella tabella rispetto ai prospetti del bilancio di esercizio 2024 derivano dagli arrotondamenti in migliaia di euro

Per quanto riguarda le voci del **Conto Economico annuale – Allegato 1** (che in base all'art. 2, comma 3 del decreto MEF del 27 marzo 2013 espone anche la sezione "Proventi ed oneri straordinari") il Collegio rileva quanto segue:

Valore della produzione

Il **Valore della Produzione** complessivo (istituzionale e promozionale) al 31 dicembre 2024 è di euro 287.104 mila euro ed è così composto:

(importi in migliaia di euro)

Allegato 1 al Bilancio di esercizio 2024 (*)

Valore della produzione	Anno 2023	Variazione	Anno 2024
Ricavi e proventi per l'attività complessiva	309.876	-28.729	281.147
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti;	0	0	0
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione;	0	0	0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	4.380	1.577	5.957
Totale	**314.256**	**-27.152**	**287.104**

(*) Eventuali discordanze degli importi indicati nella tabella rispetto ai prospetti del bilancio di esercizio 2024 derivano dagli arrotondamenti in migliaia di euro

I Ricavi dell'Attività complessiva sono costituiti:

- da Ricavi e proventi per 281.147 mila euro, di cui 257.980 mila euro per contributo ordinario dello Stato;
- da Altri ricavi e proventi per 5.957 mila euro, tra cui i rimborsi dei costi esterni fatturati alle aziende in occasione delle prestazioni di servizi, il rimborso dei consumi da parte degli altri soggetti che occupano parte dell'immobile della sede di Roma e il rilascio dei fondi rischi e oneri.

Costi della produzione

I Costi della produzione ammontano a 285.235 mila euro e sono rappresentati nella seguente tabella:

(importi in migliaia di euro)

Allegato 1 al Bilancio di esercizio 2024 (*)

Costi della produzione	Anno 2023	Variazione	Anno 2024
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	1.399	-302	1.097
Costi per servizi	138.896	-34.738	104.158
Costi per godimento di beni di terzi	68.064	4.813	72.877
Spese per il personale	69.440	3.714	73.154
Ammortamenti e svalutazioni	2.684	1.104	3.788
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3	-24	-21
Accantonamenti per rischi	646	-170	476
Altri accantonamenti	6.320	-120	6.200
Oneri diversi di gestione	23.603	-97	23.506
Totale	**311.055**	**-25.820**	**285.235**

(*) Eventuali discordanze degli importi indicati nella tabella rispetto ai prospetti del bilancio di esercizio 2024 derivano dagli arrotondamenti in migliaia di euro

Per un'analisi delle distinte voci, si rinvia alle osservazioni sul "conto economico attività istituzionale" e "conto economico attività promozionale" già precedentemente esposte nella presente relazione.

Proventi ed oneri finanziari

(importi in migliaia di euro)

Allegato 1 al Bilancio di esercizio 2024 (*)

DESCRIZIONE	Anno 2023	Variazione	Anno 2024
Proventi da partecipazioni	2	-1	1
Altri proventi finanziari	244	44	288
(-) Interessi ed altri oneri finanziari	0	0	0
Utili e perdite su cambi	150	-225	-75
Totale	**396**	**-182**	**214**

(*) Eventuali discordanze degli importi indicati nella tabella rispetto ai prospetti del bilancio di esercizio 2024 derivano dagli arrotondamenti in migliaia di euro

La voce Proventi ed oneri finanziari registra una variazione in diminuzione di 182 mila euro in conseguenza dello sfavorevole andamento dei tassi di cambi. Inoltre, i Proventi da partecipazione accolgono l'importo derivante dalla rilevazione della plusvalenza per la vendita delle ultime 20 azioni della società IEEP – Istituto Edilizia Economica e Popolare di Catania S.p.A. in liquidazione, pari a 485,04 euro.

Proventi ed oneri straordinari

(importi in migliaia di euro)

Allegato 1 al Bilancio di esercizio 2024 (*)

DESCRIZIONE	Anno 2023	Variazione	Anno 2024
Proventi	409	122	531
Oneri	292	-44	248
Totale	**117**	**166**	**283**

(*) Eventuali discordanze degli importi indicati nella tabella rispetto ai prospetti del bilancio di esercizio 2024 derivano dagli arrotondamenti in migliaia di euro

Il saldo della voce Proventi ed oneri straordinari pari a 283 mila euro presenta una variazione positiva di 166 mila euro. Gli elementi di ricavo o di costo di natura straordinaria sono da considerarsi singolarmente di entità ed incidenza non rilevanti e sono stati commentati in apposita sezione della nota integrativa.

Imposte dell'esercizio

L'IRES dell'esercizio 2024, calcolata sui redditi d'impresa, di fabbricati e di capitale, è pari a 104 mila euro, di cui 58 mila euro relativi a ritenute di imposta sostenute nell'anno, con una variazione complessiva in aumento di 21 mila euro.

Il costo IRAP è calcolato sulla base del metodo retributivo ed ammonta a 1.661 mila euro in riduzione rispetto all'anno precedente di 68 mila euro in relazione al decremento del valore del monte retributivo sul quale si applica l'aliquota dell'8,5% (stipendi di tutto il personale al netto delle competenze metropolitane spettanti al personale in servizio all'estero, addizionati dei redditi assimilati a quelli da lavoro dipendente e dei redditi da lavoro autonomo non esercitato abitualmente, dedotto il costo del personale disabile, il costo del personale in servizio all'estero e del personale distaccato/comandato).

L'ammontare complessivo delle imposte di esercizio comprende l'importo di 789 euro riferibile ad imposte dirette relative ad anni precedenti non rappresentato in tabella per effetto degli arrotondamenti.

^^^

ATTIVITA' DI VIGILANZA EFFETTUATA DALL'ORGANO DI CONTROLLO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO E CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Il Collegio ha partecipato con i propri componenti alle riunioni del Consiglio di Amministrazione tenutesi nel corso del 2024, sia in presenza che in modalità telematica. Oltre ai prescritti pareri in tema di budget, bilancio di esercizio, contrattazione decentrata sul trattamento accessorio del personale, ipotesi di accordo per le individuazioni delle famiglie professionali, durante le riunioni il Collegio non ha mancato di esprimere le proprie considerazioni su argomenti di propria competenza.

Il Collegio si è riunito 11 volte nel corso del 2024, prevalentemente in presenza.

Il Collegio dà atto che:

- è stata allegata alla Relazione sulla gestione l'attestazione dei tempi di pagamento resa ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del D.L. 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla Legge 23 giugno 2014, n. 89, con l'indicazione dell'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati, nel corso nell'esercizio 2024, dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs. n. 231/2002 e con l'indicazione dei giorni di ritardo medio dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2024, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti);
- a partire dal 1° novembre 2020, l'Ente ha aderito su base volontaria al sistema di rilevazione SIOPE+;
- per quanto riguarda la Piattaforma dei Crediti Commerciali del MEF (ai sensi dell'art. 7, commi 1 e 2 e 7-ter, decreto legge n. 35/2013, convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89), l'adesione al SIOPE+ da parte dell'Ente ha consentito l'allineamento automatico dei dati contabili con quelli della Piattaforma;
- l'Ente ha rispettato le singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa in linea con le istruzioni operative fornite al riguardo ed ha provveduto ad effettuare i relativi versamenti al Bilancio dello Stato. In particolare, ai sensi dell'allegato A, art. 1 comma 590, della Legge di Bilancio 2020 n. 160/2019, risultano disapplicate tutte le norme di contenimento ivi indicate. I versamenti dovuti al Bilancio dello Stato, secondo le norme disapplicate, sono ora ricondotti ad un unico versamento maggiorato del 10% rispetto a quanto dovuto nell'esercizio 2018; restano invece fermi i versamenti al bilancio dello Stato che si riferiscono ai limiti non disapplicati, per i quali non si attua la maggiorazione (art. 67, comma 6 del D.L. 112/08 e art. 6, comma 14 del D.L. 78/2010), come da tabella che segue:

D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento	**Importo dovuto nel 2018**	**maggiorazione del 10%**	**versamento**
Art. 61 comma 2 (spese per studi e consulenze)	1.000,00	100,00	1.100
Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)	91.600,00	9.160,00	100.760
Totale	**92.600,00**	**9.260,00**	**101.860**

D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento	**Importo dovuto nel 2018**	**maggiorazione del 10%**	**importo da versare**
Art. 6 comma 3 *come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010)*	38.100	3.810	41.910
Art. 6 comma 7 *(Incarichi di consulenza)*	20.000	2.000	22.000
Art. 6 comma 8 *(Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)*	40.000	4.000	44.000
Art. 6 comma 9 *(Spese per sponsorizzazioni)*	-	-	-
Art. 6 comma 12 *(Spese per missioni)*	131.500	13.150	144.650
Art. 6 comma 13 *(Spese per la formazione)*	140.500	14.050	154.550
Totale	**370.100**	**37.010**	**407.110**
Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno			**508.970**

Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008	
Disposizioni di contenimento	**versamento**
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) **Versamento al capitolo 3348- capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre**	**515.963**

Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010	
Disposizioni di contenimento	**versamento**
Art. 6 comma 14 *(Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi)* **Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno**	**19.600**
Totale somme da riversare	**1.044.533**

Le somme così rideterminate sono incluse tra gli Oneri diversi di gestione sotto la voce Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa ed i versamenti, per un totale di 1.044.533 euro, sono stati effettuati nelle modalità previste.

In particolare, in data 26 giugno 2024 sono stati versati gli importi di 508.970 euro pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018, incrementato del 10 per cento, in applicazione delle norme di cui all'allegato A della Legge di Bilancio 2020 e di 19.600 euro per le somme provenienti dalle riduzioni di spesa rimaste in vigore e derivanti dall'adozione delle misure di cui all'art. 6, comma 14 del D.L. n. 78/2010.

Infine, in data 21 ottobre 2024 è stato effettuato il versamento di 515.963 euro per le somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure di cui all'art. 67, comma 6 del D.L. n. 112/2008.

- il conto consuntivo in termini di cassa è coerente, nelle risultanze, con il rendiconto finanziario ed è conforme all'allegato 2 del D.M. 27 marzo 2013 (artt. 8 e 9);
- il documento di bilancio evidenzia, in apposito prospetto, le finalità della spesa complessiva riferita a ciascuna delle attività svolte secondo un'articolazione per Missioni e Programmi sulla base degli indirizzi individuati nel DPCM 12 dicembre 2012;
- l'Ente ha adempiuto a quanto previsto dall'articolo 13 del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91 in materia di adeguamento ed armonizzazione del sistema contabile.

Il Collegio attesta, inoltre, che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa, i cui esiti sono compresi nei relativi verbali.

Nel corso di tali riunioni si è proceduto, inoltre, alla verifica degli adempimenti dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali ed al controllo in merito all'avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

^^^

CONCLUSIONI

Il Collegio, nelle persone del Presidente, Dott.ssa Anna Maria Carfora, e dei Revisori, Dott. Antonio Campobasso e Dott.ssa Assunta Conte, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Bilancio d'esercizio in esame alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e la loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata, altresì, la correttezza dei risultati economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili esposti nei relativi prospetti, accertato l'equilibrio di bilancio, esprime

parere favorevole

all'approvazione del Bilancio dell'esercizio 2024 da parte del Consiglio di Amministrazione.

Letto, approvato e sottoscritto

Roma, lì 18.04.2025

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dr.ssa Anna Maria Carfora

Dr. Antonio Campobasso

Dr.ssa Assunta Conte