

SENATO DELLA REPUBBLICA

— XI LEGISLATURA —

N. 797/16

ANNESSO 1

DISEGNO DI LEGGE

presentato dal Ministro del Tesoro

(BARUCCI)

di concerto col Ministro del Bilancio e della Programmazione Economica

(REVIGLIO)

(V. Stampato Camera n. 1446)

approvato dalla Camera dei deputati nella seduta del 20 novembre 1992

*Trasmesso dal Presidente della Camera dei deputati alla Presidenza
il 23 novembre 1992*

Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 1993
e bilancio pluriennale per il triennio 1993-1995

TABELLA n. 16

Stato di previsione del Ministero del commercio con l'estero

ANNESSO N. 1

CONTO CONSUNTIVO

ISTITUTO NAZIONALE COMMERCIO ESTERO - I.C.E.

ESERCIZIO FINANZIARIO 1991

TABELLA N. 16

**Stato di previsione del Ministero del commercio con l'estero
per l'anno finanziario 1993**

ANNESSO N. 1

CONTO CONSUNTIVO

ISTITUTO NAZIONALE COMMERCIO ESTERO - I.C.E.

ESERCIZIO FINANZIARIO 1991

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 1990 ED AL 31 DICEMBRE 1991

<u>ATTIVO</u>	Esercizio corrente 1991	Esercizio precedente 1990
A. IMMOBILIZZAZIONI:		
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMAT. LI ED ONERI DA AMMORTIZZ.		
Diritti di brevetto e di utilizz. opere ingegno		
1. Concessioni, licenze e marchi	699.168.256	856.229.999
2. Altri oneri da ammortizzare	12.234.714.022	19.567.122.317
	12.933.882.278	20.423.352.316
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1. Terreni e fabbricati	14.618.002.115	12.634.112.929
2. Impianti, macchinari e attrezzature	2.439.768.891	2.124.686.315
3. Mobili e macchine d'ufficio	17.861.097.942	16.865.895.186
4. Automezzi	461.791.183	390.805.090
5. Software di proprietà	10.385.176.365	9.106.692.000
6. Immobilizzazioni in corso	937.045.540	0
7. Manutenzione straordinaria case altrui	3.897.354.687	3.897.354.687
	50.600.236.723	45.019.546.207
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
Partecipazioni in soc. controllate e collegate		
Altre partecipazioni	0	0
1. Depositi cauzionali	895.091.749	712.298.997
2. Crediti verso personale	11.309.404.207	14.512.629.822
	12.204.495.956	15.224.928.819
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	75.738.614.957	80.667.827.342
B. CIRCOLANTE		
I. RIMANENZE		
1. Materiale di consumo e di scorta	731.692.786	885.514.099
2. Merci	0	0
	731.692.786	885.514.099
II. CREDITI		
1. Crediti v/clienti	11.784.786.148	2.464.965.902
2. Crediti v/Mincomes	34.790.136.735	48.271.108.667
3. Crediti v/altri Enti e Regioni	16.261.516.957	2.754.243.875
4. Altri crediti	2.552.999.479	2.421.540.423
5. Anticipi a fornitori	394.101.409	557.971.426
	65.783.540.728	56.469.830.293
III. RATEI E RISCONTI		
1. Ratei attivi	205.380.470	126.814.284
2. Risconti attivi	1.412.748.285	892.149.437
	1.618.128.755	1.018.963.721
IV. VALORI MOBILIARI		
1. Titoli	1.597.305.850	2.253.421.440
	1.597.305.850	2.253.421.440
V. DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1. Depositi bancari e postali	151.742.459.751	117.763.984.306
2. Denaro e valori in cassa	119.996.987	117.600.461
	151.862.456.738	117.881.584.767
Totale circolante	221.593.124.857	178.509.314.320
T O T A L E	297.331.739.814	259.177.141.662
CONTI D'ORDINE	6.311.749.835	5.577.154.818

<u>PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</u>	ESERCIZIO CORRENTE 1991	ESERCIZIO PRECEDENTE 1990
A. PATRIMONIO NETTO:		
RISERVE		
Altre riserve	----	----
Riserve facoltative	----	----
1. Avanzo economico esercizi precedente	21.631.492.487	
2. Avanzo economico d'esercizio	1.966.040.851	21.631.492.487
	23.597.533.338	21.631.492.487
B. FONDI CORRETTIVI DELL'ATTIVO		
1. FONDI DI AMMORTAMENTO		
1. Terreni e fabbricati	2.702.998.856	2.294.877.745
2. Impianti, macchinari ed attrezzature	1.543.832.763	1.444.294.456
3. Mobili e macchine d'ufficio	12.362.065.061	10.820.005.297
4. Automezzi	296.810.834	218.416.123
5. Software di proprietà	4.495.563.311	2.916.978.400
6. Manutenzione straordinaria case altrui	1.781.647.840	1.113.529.900
	23.182.918.665	18.808.101.921
II. FONDI SVALUTAZIONE ED ALTRI	----	----
C. FONDI DI ACCANTONAMENTO PER ONERI E RISCHI E DIVERSI		
1. Fondo trattamento di fine rapporto	79.824.244.035	78.968.683.022
2. Fondo imposte e tasse	3.422.000	38.855.000
3. Altri fondi per onere e rischi	758.155.445	755.188.271
	80.585.821.480	79.762.726.293
D. DEBITI		
1. A breve termine	412.349.641	46.701.651
2. Debiti v/fornitori	18.727.140.845	15.021.636.756
3. Anticipi da clienti	1.196.579.984	1.274.398.328
4. Anticipi da Mincomes	108.518.056.302	99.358.716.353
5. Anticipi da MAF	13.713.410.081	6.109.181.147
6. Debiti diversi	26.953.432.719	17.026.724.712
7. Debiti finanziari	59.769.503	61.706.095
	169.580.739.075	138.899.065.042
E. RATEI E RISCONTI		
1. Ratei passivi	301.791.056	75.755.919
2. Risconti passivi	82.936.200	----
	384.727.256	75.755.919
T O T A L E	297.331.739.814	259.177.141.662
CONTI D'ORDINE	6.311.749.835	5.577.154.818

Schema di conto economico per l'esercizio chiuso al 31.12.91

<u>SPESE</u>	<u>ESERCIZIO 1991</u>
A. <u>RIMANENZE INIZIALI</u>	885.514.099
B. <u>ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI</u>	----
1. Materiali di consumo, di scorta e merci	26.389.814.619
2. Prestazioni di servizi	121.913.439.919
	148.303.254.538
C. <u>COSTO DEL LAVORO</u>	
I. <u>RETRIBUZIONI</u>	
1. Retribuzioni personale di ruolo	64.107.754.318
2. Indennità di sede estera	27.800.657.414
3. Costo del personale locale	20.244.114.100
	112.152.525.832
II. <u>ONERI PREVIDENZIALI</u>	19.598.566.036
III. <u>ACCANTONAMENTO AL FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</u>	15.147.262.547
IV. <u>ALTRI COSTI</u>	21.123.991.963
	168.022.346.378
D. <u>AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI A FONDI</u>	
I. <u>AMMORTAMENTI:</u>	
1. Immobilizzazioni immateriali	239.305.206
2. Immobilizzazioni tecniche	4.929.513.153
	5.168.818.359
II. <u>ACCANTONAMENTO AI FONDI DI SVALUTAZIONE</u>	
E. <u>MINUSVALENZE ED ONERI DIVERSI</u>	
1. Perdite da alienazione o realizzi	----
2. Minusvalenze da valutazioni	4.632.346
	4.632.346
F. <u>ONERI FINANZIARI</u>	
I. <u>Interessi passivi</u>	47.715
1. Interessi su debiti v/banche e altri istituti finanziari	----
2. Interessi su altri debiti	33.946
	81.661
II. <u>SCONTI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</u>	
1. Perdite su cambi	591.209.279
2. Altri oneri finanziari	103.656.097
	694.865.376
G. <u>ONERI STRAORDINARI</u>	
I. <u>SOPRAVVENIENZE ED INSUSSISTENZE PASSIVE</u>	1.190.054.561
H. <u>ONERI FISCALI</u>	
I. <u>IMPOSTE DIRETTE:</u>	
1. dell'esercizio	281.071.666
II. <u>ALTRE IMPOSTE E TASSE:</u>	
1. dell'esercizio	340.317.958
2. di esercizi precedenti	3.000.000
	624.389.624
Totale Spese	324.893.956.942
Avanzo economico d'esercizio	1.966.040.851
TOTALE	326.859.997.793

ENTRATE	ESERCIZIO 1991
A. CONTRIBUTI DI FUNZIONAMENTO	203.000.000.000
B. ALTRE ASSEGNAZIONI	
I. Assegnazioni per iniziative promozionali a carico dello stato di previsione della spesa del MINCOMES	50.426.779.885
II. Contributi delle Regioni alle spese per la realizzazione del programma di promozione e sviluppo degli scambi commerciali con l'estero	1.252.981.503
III. Contributi di altri enti del settore pubblico alle spese di programma di promozione e sviluppo degli scambi commerciali con l'estero	1.855.475.505
IV. Concorso delle ditte alle spese per la realizzazione del programma di promozione e sviluppo degli scambi commerciali con l'estero	17.615.416.069
V. Altre assegnazioni	16.970.458.557
VI. Somme derivanti da economie degli esercizi precedenti sull'attuazione dei programmi promozionali (DPR 49/90, art.3 comma 6)	15.552.340.931
	103.673.452.450
C. CORRISPETTIVI PER PRESTAZIONI SERVIZI:	
I. Attività di promozione	5.746.069.452
II. Attività di assistenza	2.913.481.479
III. Attività di informazione	297.748.956
IV. Attività di controllo	1.949.833.289
	10.907.133.176
D. COSTI CAPITALIZZATI SULLE IMMOBILIZZAZIONI	-----
E. PLUSVALENZE E PROVENTI DIVERSI	
I. Utili da alienazioni e realizzi	6.297.119
II. Altri proventi	1.375.432.752
	1.381.729.871
F. RIMANENZE FINALI	731.692.786
G. PROVENTI FINANZIARI	
I. Interessi attivi:	
1. Interessi su crediti v/banche	578.199.863
2. Interessi su crediti v/clienti	1.431.330
3. Interessi su altri crediti	692.363.526
	1.271.994.719
II. Interessi su titoli	230.252.321
III. Altri proventi finanziari:	
1. Proventi di cambio	537.671.444
2. Altri	44.463.727
	582.135.171
Totale proventi finanziari	2.084.382.211
H. PROVENTI STRAORDINARI	
I. Sopravvenienze ed insussistenze attive	5.081.607.299
Disavanzo economico d'esercizio	-----
TOTALE	326.859.997.793

ALL. 1

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO
AL 31 DICEMBRE 1990 ED AL 31 DICEMBRE 1991

ATTIVITA'	ESERCIZIO CORRENTE 1991	ESERCIZIO PRECEDENTE 1990
ATTIVITA' A BREVE (O CORRENTI)		
Cassa	119.996.987	117.600.461
Banche	151.742.459.751	117.763.984.306
Titoli	1.597.305.850	2.253.421.440
Crediti con esigibilità prevista entro 12 mesi Clienti	11.784.786.148	2.464.965.902
Crediti v/Mincomes	34.790.136.735	48.271.108.667
Crediti v/altri enti	16.261.516.957	2.754.243.875
Società controllate e collegate		
Altri crediti	2.552.999.479	2.421.540.423
Anticipi a fornitori per forniture d'esercizio	394.101.409	557.971.426
Giacenze di magazzino		
Materiali di consumo e di scorta	731.692.786	885.514.099
Ratei e risconti attivi	1.618.128.755	1.018.963.721
Totale attività a breve (o correnti)	221.593.124.857	178.509.314.320
ATTIVITA' IMMOBILIZZATE:		
Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti verso personale	11.309.404.207	14.512.629.822
Depositi cauzionali	895.091.749	712.298.997
Immobilizzazioni tecniche		
Terreni e fabbricati	14.618.002.115	12.634.112.929
Impianti, macchinari e attrezzature	2.439.768.891	2.124.686.315
Mobili e macchine d'ufficio	17.861.097.942	16.865.895.186
Automezzi	461.791.183	390.805.090
Software di proprietà	10.385.176.365	9.106.692.000
Immobilizzazioni in corso	937.045.540	0
Manutenzione straordinaria casa altrui	3.897.354.687	3.897.354.687
Meno- fondi ammortamento		
Fabbricati	-2.702.998.856	-2.294.877.745
Impianti, macchinari ed attrezzature	-1.543.832.763	-1.444.294.456
Mobili e macchine d'ufficio	-12.362.065.061	-10.820.005.297
Automezzi	-296.810.834	-218.416.123
Software di proprietà	-4.495.563.311	-2.916.978.400

Manutenzione straordinaria casa altrui	-1.781.647.840	-1.113.529.900
Immobilizzazioni immateriali, in corso di ammortamento		
Concessioni, licenze e marchi	699.168.256	856.229.999
Altri oneri da ammortizzare	12.234.714.022	19.567.122.317
Totale attività immobilizzate	52.555.696.292	61.859.725.421
Totale attività	274.148.821.149	240.369.039.741
Conti d'ordine	6.311.749.835	5.577.154.818
PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO		
PASSIVITA' A BREVE (O CORRENTI):		
Banche	412.349.641	46.701.651
Fornitori	18.727.140.845	15.021.636.756
Altri debiti	26.953.432.719	17.026.724.712
Debiti per imposte sul reddito		
Anticipi da Mincomes	108.518.056.302	99.358.716.353
Anticipi da MAF	13.713.410.081	1.274.398.328
Anticipi da Clienti	1.196.579.984	75.755.919
Ratei e risconti passivi	384.727.256	8.109.181.147
Debiti finanziari	59.769.503	61.706.095
Totale passività a breve (o correnti)	169.965.466.331	138.974.820.961
PASSIVITA' A MEDIO O LUNGO TERMINE:		
Fondo trattamento di fine rapporto	79.824.244.035	78.968.683.022
Fondo imposte e tasse	3.422.000	0
Fondi vari	758.155.445	794.043.271
Totale passività a medio e lungo termine	80.585.821.480	79.762.726.293
Totale passività	250.551.287.811	218.737.547.254
PATRIMONIO NETTO:		
Avanzo economico esercizi precedenti	21.631.492.487	21.631.492.487
Avanzo economico dell'esercizio	1.966.040.851	0
Totale patrimonio netto	23.597.533.338	0
Totale passività e patrimonio netto	274.148.821.149	240.369.039.741
CONTI D'ORDINE	6.311.749.835	5.577.154.818

Schema di conto economico riclassificato per l'esercizio chiuso al 31.12.91

	ESERCIZIO 1991
PROVENTI NETTI:	
CONTRIBUTI DI FUNZIONAMENTO	203.000.000.000
ALTRE ASSEGNAZIONI:	
Assegnazioni per iniziative promozionali a carico dello stato di previsione della spesa del Mincomes	50.426.779.885
Contributi delle Regioni alle spese per la realizzazione del programma di promozione e sviluppo degli scambi commerciali con l'estero	1.252.981.503
Contributi di altri enti del settore pubblico alle spese per la realizzazione del programma di promozione e sviluppo degli scambi commerciali con l'estero	1.855.475.505
Concorso delle ditte alle spese per la realizzazione del programma promozionale di sviluppo degli scambi commerciali con l'estero	17.615.416.069
Altre assegnazioni	16.970.458.557
Somme derivanti da economie degli esercizi precedenti sull'attuazione dei programmi promozionali (DPR 49/90, art. 3 comma 6)	<u>15.552.340.931</u>
	103.673.452.450
CORRISPETTIVI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI:	
Attività di promozione	5.746.069.452
Attività di assistenza	2.913.481.479
Attività di informazione	297.748.956
Attività di controllo e diritti sett. agro-alim.	<u>1.949.833.289</u>
	10.907.133.176
COSTI E SPESE:	
Giacenze di magazzino all'inizio dell'esercizio	885.514.099
Acquisti e prestazioni di servizio	148.303.254.538
Retribuzioni ed oneri sociali	160.755.905.563
Ammortamenti	5.168.818.359
Altri oneri di gestione	-----
Meno - Costi capitalizzati	-----
Meno - Giacenze di magazzino alla chiusura dell'esercizio	<u>-731.692.786</u>
	314.381.799.773
Avanzo derivante dalla gestione ordinaria	3.198.785.853
PROVENTI E (ONERI) DIVERSI:	
Proventi finanziari	2.084.382.211
Oneri finanziari	-694.947.037
Proventi diversi	1.381.729.871
Oneri diversi	-629.021.970
Avanzo prima dei componenti straordinari e delle imposte	5.340.928.928
Componenti straordinari:	
Componenti straordinari positivi	5.081.607.299
Componenti straordinari negativi	-8.456.495.376
Avanzo prima delle imposte	
Imposte afferenti l'esercizio	1.966.040.851
Avanzo (disavanzo) economico netto	-----

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO PER L'ESERCIZIO CHIUSO
AL 31.12.1991

FONTI DI FINANZIAMENTO	ESERCIZIO 1991
LIQUIDITA' GENERATA DALLA GESTIONE:	
- avanzo economico dell'esercizio	1.966.040.851
- rettifiche in + (-) relative a voci che non hanno effetto sulla liquidità	
- ammortamenti dell'esercizio	5.168.818.359
- aumento dei debiti di esercizio pagabili entro e dopo i 12 mesi	25.100.983.517
- trattamento di fine rapporto dell'esercizio - quota	15.147.262.547
- pagamenti	-6.212.295.583
- diminuzione fondo TFR	-812.965.136
- diminuzione fondo imposte	-35.433.000
- aumento dei crediti con esigibilità prevista entro e dopo i 12 mesi	-6.293.277.572
- diminuzione del magazzino	153.821.313
- aumento altri fondi	2.967.174
- ratei e risconti passivi	308.971.337
- ratei e risconti attivi	-599.165.034
- liquidità generata dalla gestione	33.895.728.773
- debiti per acquisizione di attivo immobilizzato	5.580.690.516
- disinvestimenti in titoli	656.115.590
Valore netto contabile delle immobilizzazioni tecniche alienati	34.046.512
TOTALE DELLE FONTI	40.166.581.391
IMPIEGHI DI LIQUIDITA':	
- acquisizione di attivo immobilizzato: immobilizzazioni tecniche	6.185.709.420
TOTALE DEGLI IMPIEGHI	6.185.709.420
DISPONIBILITA' PRESSO BANCHE ED ENTI:	
- all'inizio dell'esercizio	117.881.584.767
- al termine dell'esercizio	151.862.456.738
- aumento delle disponibilità presso banche ed enti	33.980.871.971

ALL. 4

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NEI CONTI DI PATRIMONIO NETTO

Conti di patrimonio netto	Riserve facoltative	Residuo avanzo economico esercizi prec.	Avanzo economico dell'esercizio	T O T A L E
Saldi al 31.12.1990	-	21.631.492.487		21.631.492.487
Movimenti:	-		1.966.040.851	
Saldi al 31.12.1991	-	21.631.492.487	1.966.040.851	23.597.533.338

PROSPETTO DI RACCORDO DEL BILANCIO CON LA CONTABILITA'
GENERALE DELLO STATO

SPESE FINANZIARIE

CORRENTI:

- Assegni, compensi, indennità e rimborsi spese per organi dell'Ente	1.549.046.638
- Costo del lavoro	150.501.509.558
- Acquisizione di beni e servizi	146.677.945.081
- Trasferimenti passivi	2.449.837.092
- Oneri finanziari	81.661
- Altre spese	1.323.887.346

TOTALE (A) 302.502.307.376

IN CONTO CAPITALE:

Aumento valori beni patrimoniali	
- Immobili	1.983.889.186
- Mobili e macchine ufficio	1.482.631.098
- Impianti, macchine e attrezzature	416.397.155
- Automezzi	70.986.093
- Software di proprietà	1.278.484.365
- Immobilizzazioni in corso	937.045.540
	<u>6.169.433.437</u>

- Depositi cauzionali 182.792.752

- Utilizzo del fondo trattamento di fine rapporto 7.025.260.119

TOTALE (B) 13.377.486.308

Rettifiche di costo che non danno luogo a movimenti finanziari:

- Rimanenze finali	153.821.313
- Ammortamenti e deperimenti	5.168.818.359
- Accantonamenti: fondo trattamento di fine rapporto	15.147.262.547

Variazioni patrimoniali straordinarie

- Sopravvenienze passive 1.190.054.561

TOTALE (C) 21.659.956.780

TOTALE (A+B+C) 337.539.750.464

CONTI D'ORDINE 6.311.749.835

ENTRATE FINANZIARIE

CORRENTI:	
Trasferimenti correnti dallo Stato	203.000.000.000
Altre entrate finalizzate alla realizzazione del programma promozionale	86.702.993.893
Corrispettivi per vendita di beni e prestazioni di servizi	10.907.133.176
Redditi e proventi patrimoniali	3.466.112.082
Altre entrate	16.970.458.557
TOTALE (A1)	321.046.697.708
IN CONTO CAPITALE:	
Titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati	656.115.590
Riscossione crediti	3.203.987.820
TOTALE (B1)	3.860.103.410
Rettifiche di ricavi che non danno luogo a movimenti finanziari	
- Sopravvenienze attive	5.081.607.299
TOTALE (C1)	5.081.607.299
TOTALE (A1+B1+C1)	329.988.408.417
CONTI D'ORDINE	6.311.749.835
RIEPILOGO	
SPESE FINANZIARIE	
TOTALE A	302.502.307.376
TOTALE C	21.659.956.780
TOTALE SPESE	324.162.264.156
AVANZO ECONOMICO DI ESERCIZIO	1.966.040.851
TOTALE	326.128.305.007
ENTRATE FINANZIARIE	
TOTALE A1	321.046.697.708
TOTALE C1	5.081.607.299
TOTALE	326.128.305.007