

# BANCA D'ITALIA

Servizio Studi

## INDAGINE SULLE IMPRESE INDUSTRIALI CON 50 ADDETTI E OLTRE Rilevazione sul 2002

### INDICAZIONI GENERALI PER LA COMPILAZIONE DEL QUESTIONARIO

- Tutti i campi devono essere compilati.
- Se il valore da indicare è nullo, apporre uno "zero" (0).
- Se il fenomeno non è rilevabile, apporre il simbolo "." (NR) e non altri.
- **I dati relativi ad anni contigui devono essere omogenei.** Se tra il 2001 e il 2002 è intervenuta una modifica che pregiudica la comparabilità dei dati (ad esempio uno scorporo, un'incorporazione ecc.), cercare di ricostruire, per entrambi gli anni, la contabilità relativa alla situazione precedente o successiva alla modifica. Qualora ciò non fosse possibile, dopo aver indicato le modifiche intervenute in corso d'anno barrare la casella "dati non omogenei" (Parte A - Informazioni generali) e **perseguire comunque nella compilazione.** Se le modifiche strutturali sono previste per il 2003, si dovranno fornire le previsioni al netto di tali modifiche.
- Alle imprese che hanno partecipato all'Indagine sul 2001, viene fornita una scheda che riporta le informazioni rilevate lo scorso anno che potrebbero risultare invariate nella presente Indagine. Questi dati potranno essere utilizzati nella compilazione del questionario, purché non si siano verificate sostanziali modifiche o non si riscontrino errori.

#### PARTE A - Informazioni generali

**Codici Banca d'Italia:** tali campi verranno compilati dalla Filiale che cura la rilevazione.

**Comune:** indicare il codice del Comune in cui l'impresa ha la sede amministrativa (che coinciderà nella grande maggioranza dei casi, con quello in cui è stata condotta l'intervista). Per la compilazione di questo campo si rimanda alle pagine Intranet della Divisione.

**Attività economica (Ateco91):** si deve fare riferimento ai codici a quattro cifre delle attività economiche dell'Istat (Istat, Metodi e norme, 1991). L'assegnazione va fatta in base all'attività economica prevalente.

**Anno di fondazione:** indicare l'anno in cui sono stati completati gli impianti originari, assunti i primi addetti ed è stata avviata l'attività dell'impresa, ovvero del nucleo aziendale (anche in diverso luogo geografico) da cui l'impresa ha preso le mosse. Se l'impresa è nata da scorporo o fusione/incorporazione, riferirsi alla fondazione dell'impresa-madre o dell'impresa-madre più grande.

**Gruppo di appartenenza:** per gruppo si intende un insieme di più imprese controllate direttamente o indirettamente, attraverso una o più catene di controllo, dalle medesime persone fisiche o dal medesimo ente pubblico. Se

l'impresa fa parte di un gruppo, indicarne la denominazione e la nazionalità.

**Quota dell'impresa detenuta dal primo azionista/i:** il primo azionista (azionisti) deve essere individuato sulla base del numero di azioni aventi diritto di voto nell'assemblea ordinaria.

**Il soggetto che esercita il controllo diretto sull'impresa:** è il soggetto che, generalmente attraverso il voto in assemblea, "esercita un'influenza determinante sulle decisioni relative agli obiettivi di medio-lungo periodo dell'impresa, alle strategie per conseguirli, allo sviluppo economico e finanziario e agli investimenti". Può non coincidere con l'azionista principale.

**Modifiche intervenute nel corso del 2002:** barrare le caselle che indicano le modifiche intervenute nel corso dell'anno. In caso di risposta affermativa, compilare anche il corrispondente campo sottostante.

**Impresa scorporata:** nominativo dell'impresa scorporata che a partire dall'Indagine sul 2002 non viene più rilevata assieme all'impresa-madre, dando pertanto luogo ad una riduzione degli importi rilevati per le diverse variabili rispetto alla precedente Indagine.

**Impresa incorporata:** nominativo dell'impresa da cui l'impresa in oggetto abbia ricevuto in apporto impianti e attrezzature con un conseguente incremento degli importi rilevati per le diverse variabili, rispetto alla precedente Indagine.

**Impresa oggetto della fusione:** nominativo dell'impresa dalla cui fusione sia sorta l'impresa in oggetto.

**Impresa scorporante:** nominativo dell'impresa che, effettuando lo scorporo di impianti e attrezzature, ha creato nel 2002 l'impresa in oggetto.

**Conferimenti e apporti:** con il SI è segnalato se nel corso del 2002 l'impresa ha rispettivamente trasferito o acquisito impianti e/o addetti.

#### PARTE B - Assetti proprietari

La parte è dedicata a quelle imprese che hanno come soggetto che esercita il controllo diretto sull'impresa una **persona fisica**.

#### PARTE C - Occupazione e ore lavorate

I rapporti di lavoro stipulati attraverso agenzie di lavoro interinale **non vanno inclusi** nelle voci che seguono, perché formalmente i lavoratori dipendono dalle agenzie stesse. Solo nelle due specifiche voci alla fine della parte C verrà valutata l'entità del lavoro interinale.

**Occupazione media nell'anno:** numero medio degli

occupati (operai, apprendisti, impiegati, dirigenti e coadiuvanti) presenti nell'impresa nel corso, rispettivamente, del 2001 e 2002, comprensivo degli addetti con contratto di lavoro a tempo determinato e di quelli collocati in cassa integrazione guadagni. Tale informazione può essere ottenuta come media aritmetica dei valori dell'occupazione media mensile. Per gli occupati temporanei e stagionali è necessario moltiplicare il numero di addetti per la frazione di anno in cui hanno prestato attività lavorativa.

**Operai e apprendisti:** per la qualifica di operaio, andrà applicata la stessa definizione del Censimento Istat dell'Industria.

**Occupazione a fine anno:** numero degli occupati (operai, apprendisti, impiegati, dirigenti e coadiuvanti) presenti nell'impresa alla fine degli anni 2001, 2002 e 2003, comprensivo degli addetti con contratto di lavoro a tempo determinato e di quelli che a quella data usufruiscono della cassa integrazione guadagni.

**Lavoratori con contratto di lavoro a tempo determinato:** rapporti di lavoro con termine prefissato, dal contratto o dalla legge. Rientrano nella tipologia i contratti di formazione lavoro, di apprendistato e gli altri contratti a termine di varia natura (stagionali, per sostituzione di altri lavoratori, ecc.). **Sono da escludere** i lavoratori per cui l'impresa non sostiene oneri contributivi e non corrisponde alcuna retribuzione (borse di lavoro, tirocini gratuiti, stages, ecc.).

**Assunzioni nell'anno:** numero totale degli addetti assunti nel corso dell'anno, inclusi gli addetti temporanei, in apprendistato o con contratti di formazione lavoro. In caso di incorporazioni o apporti, sono da escludere gli addetti così acquisiti.

**Cessazioni nell'anno:** numero totale degli addetti il cui rapporto di lavoro con l'azienda è cessato nel corso dell'anno, per qualsiasi ragione (fine contratto a termine, pensionamento, licenziamento, cessazione volontaria, ecc.); in caso di scorporo o conferimento, sono da escludere gli addetti coinvolti. La differenza fra gli occupati alla fine del 2002 e quelli alla fine del 2001 deve coincidere con il saldo di assunzioni e cessazioni.

**Ore effettivamente lavorate totali:** numero complessivo delle ore lavorate, ordinarie e straordinarie, svolte dagli occupati. Per il personale dipendente, al netto degli apprendisti, si può far riferimento alla Denuncia delle Retribuzioni effettuata annualmente per l'INAIL, qualora la stima sia attendibile e disponibile. Sarà ovviamente da misurare sulla base di un'altra fonte il monte ore degli apprendisti.

**Ore di straordinario** (in percentuale delle ore effettivamente lavorate totali): si tratta delle ore effettuate oltre le ore di lavoro contrattuali, siano esse retribuite o meno.

**Ore di cassa integrazione guadagni totali:** numero complessivo delle ore lavorative per cui si è fatto ricorso alla cassa integrazione guadagni, sia ordinaria che straordinaria, sia per operai che per impiegati.

**Missioni di lavoro interinale:** sono posizioni lavorative temporaneamente coperte tramite personale inviato dalle apposite società. Le missioni non coincidono necessariamente con le persone perché una persona può coprire più missioni nell'arco di un anno con la stessa azienda; non coincidono neanche con i contratti tra impresa e società di lavoro

interinale, che possono riguardare più missioni assieme.

## **PARTE D - Sindacalizzazione e composizione dei salari**

**Rappresentanza sindacale:** associazione di lavoratori con la quale l'impresa ha stipulato una "convenzione per i diritti sindacali" con attribuzione di spazi sociali, assemblee, bacheche, permessi ecc.

**Contratto nazionale di categoria applicato** alla maggior parte dei dipendenti dell'azienda. Tale contratto (cfr. le modalità di risposta riportate in tabella 1) è solo vagamente collegato al settore produttivo. Ad esempio è noto il caso di imprese di informatica che applicano alternativamente il contratto metalmeccanico o quello del commercio. La seconda parte (cfr. le modalità di risposta riportate in tabella 2) riguarda la **tipologia di imprese** cui il contratto si applica e le associazioni imprenditoriali e sindacali che lo hanno siglato. Ad esempio, il contratto tessile delle grandi imprese prevede un trattamento economico e normativo diverso da quello delle piccole imprese, degli artigiani e delle cooperative del settore.

*Negli ultimi anni molte imprese pubbliche hanno adottato i contratti del settore privato: in tal caso è necessario specificare la natura pubblica dell'impresa (modalità F o G di tabella 2) solo se queste applicano un contratto diverso da quello privato. Ad esempio, le imprese municipalizzate dei trasporti dovrebbero rispondere 5G solo se applicano il contratto dei trasporti pubblici auto-ferro-tramviari.*

## **PARTE E - Investimenti fissi lordi in Italia (i dati vanno espressi in migliaia di euro)**

Con **investimenti fissi lordi** si intende l'acquisizione di capitale fisso al patrimonio dell'impresa, nel periodo di riferimento. Il **capitale fisso** consiste dei beni **materiali o immateriali** che derivano da un processo di produzione, i quali sono utilizzati più volte o continuamente nei processi di produzione per più di un anno. Gli investimenti fissi lordi comprendono gli **ammortamenti**.

**Spesa per beni materiali in Italia:** acquisizioni di:

- a) **Immobili:** sono inclusi i fabbricati in corso di costruzione e di nuova costruzione e le spese di ristrutturazione di fabbricati già esistenti; vanno esclusi i terreni e i fabbricati *residenziali* usati. L'investimento in fabbricati in corso di costruzione è uguale alla somma delle fatture ricevute nel corso del periodo di riferimento dalle imprese che hanno in appalto il lavoro e/o del valore del lavoro eseguito nel periodo dall'impresa stessa per la costruzione del fabbricato.
- b) **Impianti, macchinari e attrezzature:** per quelli in corso di costruzione andrà incluso l'importo corrispondente alle fatture ricevute nel corso del periodo di riferimento dalle imprese che hanno in appalto il lavoro, oppure il valore del lavoro eseguito nel periodo se la costruzione del bene capitale è effettuata dall'impresa stessa.
- c) **Mezzi di trasporto**

**Spesa per acquisti effettuati nel 2002 di beni materiali usati:** si fa riferimento all'acquisto di beni, fatturati nel 2002, che siano stati in precedenza usati da altre aziende nel corso del processo produttivo. Dall'importo vanno esclusi gli acquisti di terreni e di fabbricati **residenziali** usati, nonché le acquisizioni avvenute nell'ambito di operazioni di incorporazione e apporto.

**Spesa per beni immateriali:** sono da comprendere anche le eventuali spese destinate alle sedi estere se non scorponabili.

I **beni immateriali** includono:

- a) **Software: va incluso anche se è stato sviluppato all'interno;** in tal caso va valutato al prezzo base stimato, o ai costi di produzione se ciò non è possibile. Nella voce vanno comprese anche le spese per vaste basi di dati da utilizzare nella produzione per più di un anno.
- b) **Prospezioni minerarie:** includono anche i costi di trivellazione di prova, rilievi aerei o altre indagini, costi di trasporto, ecc.
- c) **Originali di opere letterarie e artistiche:** manoscritti, interpretazioni, modelli, film, registrazioni sonore ecc.

Non sono considerati investimenti immateriali i brevetti e le spese per marketing e pubblicità.

L'**acquisizione** include:

- a) **La manutenzione, riparazione straordinaria** e quota delle riparazioni ordinarie, fatturate dai fornitori, che possono essere capitalizzate per legge;
- b) **La produzione e riparazione** di beni capitali propri effettuate dall'impresa e capitalizzate.

**Totale spesa per beni materiali/immateriali nel 2001 e nel 2002:** nel caso di incorporazioni o apporti l'investimento non deve includere il valore dei capitali fissi acquisiti per effetto di tali operazioni.

**Totale spesa per beni materiali/immateriali nel 2003:** viene rilevata l'**effettiva** spesa monetaria che l'impresa pensa di sostenere nel corso del 2003. Non va pertanto indicato il costo che gli acquisti preventivati hanno al momento della rilevazione. Nel caso in cui l'impresa abbia effettuato uno scorporo o conferimento in data 31.12.2002 e non vengano rilevate le aziende coinvolte, la previsione per il 2003 deve riguardare anche gli stabilimenti scorporati o conferiti. Se l'impresa ha programmato per il 2003 incorporazioni o apporti di attività produttive, il loro ammontare non si deve includere negli investimenti programmati per tale anno.

**Spesa per ricerca e sviluppo e analisi di mercato:** vanno compresi sia i servizi acquistati da un'agenzia esterna, sia quelli prodotti all'interno; vanno esclusi gli eventuali costi di sviluppo del software e le spese per l'istruzione e la formazione.

**Beni capitali fissi assunti in leasing da società di servizi nel 2002:** valore corrente di mercato dei beni capitali fissi assunti nel corso del 2002 con contratto di *leasing* stipulato con una società di servizi.

**Ricavi per vendite effettuate nel 2002 di beni capitali fissi usati:** si fa riferimento alla vendita di beni capitali fissi fatturati nel 2002, che siano stati in precedenza usati dall'impresa nel corso del processo produttivo. Dall'importo vanno escluse le vendite di terreni e di fabbricati *residenziali* usati, nonché le cessioni avvenute nell'ambito di operazioni di scorporo e conferimento.

**Variazione percentuale attesa dei prezzi per beni materiali/immateriali 2003/2002:** la variazione media attesa

dei prezzi di listino deve riguardare i soli beni che rientrano negli investimenti programmati dall'impresa. Nel caso in cui non siano previsti investimenti andrà riportato il codice "NR".

**Motivi per la revisione degli investimenti:** le spese a cui la domanda si riferisce sono quelle per il totale investimenti fissi lordi (beni materiali e immateriali).

**Ripartizione percentuale degli occupati a fine anno e degli investimenti fissi:** i totali di cui si chiede la ripartizione sono quelli forniti rispettivamente nelle sezioni C ed E. Si noti che, nel calcolo degli occupati, vanno considerate tutte le figure, anche quelle impiegate presso stabilimenti non produttivi; gli investimenti fissi comprendono sia quelli in beni materiali che quelli in beni immateriali.

#### **PARTE F - Capacità produttiva tecnica**

**Variazione percentuale della capacità produttiva tecnica:** tale variazione deve dipendere esclusivamente dall'acquisto e/o dallo smobilizzo di impianti e macchinari, mentre occorre escludere ogni effetto derivante da scorpori, conferimenti, incorpori e cessioni di attività produttive. La variazione prevista per il 2003 deve ricavarsi in base agli investimenti programmati per tale anno (**Parte E**) e alle previsioni degli impianti che cesseranno l'attività nel corso di quell'anno.

#### **PARTE G - Fatturato (i dati vanno espressi in migliaia di euro)**

**Fatturato per vendita di beni e servizi nell'anno:** vanno inclusi tutti i ricavi derivanti da: vendita di prodotti dell'impresa, lavorazioni eseguite per conto terzi, vendita di prodotti rivenduti senza trasformazione da parte dell'impresa, prestazioni di servizi industriali. Alla voce "**di cui: per esportazione**" va indicato l'ammontare in migliaia di euro del fatturato sull'estero.

**Variazione percentuale media annua dei prezzi dei beni fatturati: 2002/2001 e 2003/2002:** valutazione della variazione percentuale del prezzo medio effettivo di vendita dei beni fatturati dall'impresa occorsa nel 2002 o prevista per il 2003.

#### **PARTE K - Tecnologie dell'informazione e della comunicazione**

**Tecnologie dell'informazione e della comunicazione:** la voce comprende hardware (PC, sistemi centrali), periferiche, software, reti informatiche e apparecchiature per telecomunicazioni (fax, modem, ecc.).

#### **PARTE M - Crediti commerciali**

**Importo medio:** gli accantonamenti ai **fondi svalutazione crediti** vanno compresi se destinati al credito commerciale, non vanno compresi se destinati a crediti finanziari puri.

**Tabella 1 - Contratto nazionale di categoria applicato**

Codice	Categoria contrattuale	Codice	Categoria contrattuale
1	Abbigliamento e vestiario	20	Lampade
2	Alberghi e turismo	21	Legno e arredo
3	Alimentare	22	Metalmecanico
4	Autonoleggio e autorimesse	23	Nettezza urbana
5	Auto-ferro-tramvieri	24	Occhiali
6	Autostrade	25	Oreficeria
7	Barbieri e parrucchieri	26	Panificazione
8	Calzature	27	Pelli e cuoio
9	Carta e cartotecnica	28	Petrolifero
10	Cemento, lapidei, laterizi, materiale edile	29	Poligrafici
11	Ceramica e vetro	30	Pulizia
12	Chimico e farmaceutico	31	Radiotelevisione
13	Commercio e settori collegati	32	Telecomunicazioni
14	Concia	33	Tessile
15	Energia elettrica	34	Trasporto aereo
16	Ferrovie	35	Trasporto merci su strada
17	Gas e acqua	36	Vigilanza
18	Gomma e plastica	37	Altro
19	Grafica editoria		

**Tabella 2 - Specificazione della categoria di imprese coinvolte nel contratto**

Codice	Categoria di imprese coinvolte nel contratto
A	Grandi imprese
B	Piccole e medie imprese
C	Piccole imprese
D	Imprese artigiane
E	Cooperative
F	Imprese pubbliche (solo se il contratto applicato non è quello del settore privato)
G	Imprese municipalizzate (solo se il contratto applicato non è quello del settore privato)
H	Altro