RELAZIONE DEL PRESIDENTE

ENTE NAZIONALE
ITALIANO PER IL TURISMO
SEDE CENTRALE

N. 19/2003

RELAZIONE DEL PRESIDENTE SUL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2002

L'esercizio finanziario 2002 dell'Ente Nazionale Italiano per il Turismo assume un particolare significato non soltanto alla luce del determinarsi di situazioni critiche come l'evoluzione negativa dello scenario del turismo mondiale ed europeo nel corso dell'anno, in conseguenza dei fatti dell'11 settembre 2001, ma anche in ragione del rinnovamento degli organi di amministrazione dell'Ente tra i cui primi atti figura la revisione dello Statuto che ha prodotto, tra l'altro, la costituzione di un Organo tecnico-consultivo rappresentativo di importanti istituzioni e organizzazioni del sistema pubblico e privato del turismo italiano.

Sulla base delle nuove linee programmatiche adottate dall'Ente, a fronte anche dell'emergenza in atto nel turismo incoming, si è accentuato l'impegno a favore di un più serrato e coordinato rapporto con il sistema regionale nonché di un più organico rapporto con le componenti private del settore turistico.

Ciò ha consentito un impegno produttivo nell'attuazione delle linee e dei progetti di attività internazionale dell'Ente nonché degli impegni di spesa indicati in sede di bilancio di previsione 2002, approvato dall'autorità vigilante.

Per quanto riguarda gli aspetti strettamente finanziari del bilancio, il 2002 è stato caratterizzato da una serie di circostanze che hanno determinato, soprattutto in relazione ai nodi critici della finanza pubblica, una ulteriore difficoltà dell'Ente nell'attuazione dei suoi obiettivi istituzionali, pur operando intensamente per garantire la massima efficienza ed efficacia della sua azione e risultati produttivi a favore dell'intero sistema nazionale.

Il conto consuntivo dell'ENIT per l'esercizio finanziario 2002 è determinato non soltanto sulla base della disponibilità delle risorse finanziarie di cui alla tabella C della legge finanziaria 2002 ma anche da quelle derivanti dalla legge 273/2002, avente ad oggetto " Misure per favorire l'iniziativa privata e lo sviluppo della concorrenza ", che non hanno formato oggetto di impegni precisi per la prossimità della scadenza

ENIT - 00185 Roma
Via Marghera, 2
Cod.Fisc. 01591590581
Part. IVA 01008391003

Tel. +39-06-49711
Fax +39-06-4463379 - +39-06-4469907
E-mail: sedecentrale@enit.it
Telegr.: ENIT Roma

ITALIA®
www.enit.it
ENTE NAZIONALE
ITALIANO PER IL TURISMO
SEDE CENTRALE

dell'esercizio e l'impossibilità di varare un piano operativo e hanno costituito un'economia di gestione iscritta nella tabella dell'avanzo di amministrazione di cui al 31 dicembre 2002.

Il conto consuntivo evidenzia, altresì, una serie di dati ed elementi di particolare rilievo:

Sul fronte delle entrate:

l'incremento delle **entrate totali del 4,48 %** rispetto all'esercizio 2001, per un ammontare pari a € 42.785.372,74;

la **variazione non apprezzabile** di € 3.301,56 del **contributo dello Stato** pari ad un importo complessivo di € 33.573.000,00;

l'incremento dei **trasferimenti da parte di soggetti pubblici come regioni, province, comuni** nella misura rispettivamente del 10,65 % da parte delle regioni e del 244 % da parte di province e comuni;

l'incremento delle **quote di compartecipazione finanziaria di soggetti privati** ad azioni promozionali pari al 28,79 %.

La quota di entrate derivanti dai trasferimenti regionali, provinciali, comunali e privati rappresenta circa il 16 % del volume complessivo delle entrate rispetto all'esercizio 2001, a conferma di una crescente incidenza dell'acquisizione di fondi finanziari derivanti da prestazioni e servizi resi al sistema turistico nazionale, a fronte della staticità del contributo a carico dello Stato.

Ciò conferma altresì che il ruolo dell'Ente come struttura di supporto e di servizio per il turismo nazionale viene percepito con maggiore rilievo.

In proposito possono essere evidenziati due recenti provvedimenti del 2002 che confermano il convincimento sempre più diffuso nell'ambito politico-istituzionale di una missione dell'Ente strategica rispetto alle necessità del sistema turistico del Paese:

ENIT - 00185 Roma
Via Marghera, 2
Cod.Fisc. 01591590581
Part. IVA 01008391003
Tel. +39-06-49711
Fax +39-06-4463379 - +39-06-4469907
E-mail: sedecentrale@enit.it
Telegr.: ENIT Roma

ITALIA®
www.enit.it
ENTE NAZIONALE
ITALIANO PER IL TURISMO
SEDE CENTRALE

DPCM 13 settembre 2002, che recepisce l'accordo fra lo Stato, le regioni e le province autonome sui principi per l'armonizzazione, la valorizzazione e lo sviluppo del sistema turistico, nell'ambito del quale, tra l'altro, sancisce che *" la promozione turistica dell'Italia all'estero viene espletata a livello nazionale dall'ENIT, previa intesa con le regioni, attraverso le varie forme di comunicazione mediatica, la partecipazione a manifestazioni internazionali di rilievo, l'informazione turistica diretta o indiretta. L'ENIT coordina le proprie attività di promozione all'estero con le attività svolte dalle regioni e dalle province autonome di Trento e Bolzano".*

Legge 273/2002, già richiamata, che assegna un ruolo importante all'Ente nello svolgimento delle procedure di concessione dei visti da parte degli uffici consolari italiani all'estero più deficitari di personale.

Grazie all'intesa firmata dal MAE e dall'ENIT il 9 aprile 2003, l'Ente procederà all'assunzione di impiegati a tempo determinato da mettere a disposizione prioritariamente per le sedi consolari di Mosca, San Pietroburgo, Kiew, Minsk, Pechino, Shanghai, Mumbai.

Di particolare significato ai fini della valutazione del ruolo riconosciuto all'Ente anche dalle autonomie regionali, si deve citare inoltre il **documento** prodotto dall'**autocoordinamento degli assessori regionali al turismo** che recita *"le Regioni, riconoscendo alla Marca Italia un irrinunciabile valore, sia in termini di contenuti che di efficacia della comunicazione, ribadiscono l'esigenza di una più forte sinergia di azione tra i livelli nazionali, regionali e locali; per questi motivi l'ENIT dovrà rappresentare lo strumento operativo delle Regioni nell'ottica di una più forte azione promozionale complessiva sui mercati esteri".*

In coerenza con gli indirizzi degli Organi di Amministrazione dell'Ente relativi all'impiego delle risorse finanziarie e alle indicazioni contenute nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2002, il Conto consuntivo 2002 presenta un volume di spese che ammonta globalmente a € 42.295.185,53 ed evidenzia alcuni significativi elementi di valutazione:

Sul fronte delle spese:

incremento del 4,06 % delle **spese** complessive per **prestazioni istituzionali**, che ammontano a € 18.990.522,35;

ENIT - 00185 Roma
Via Marghera, 2
Cod.Fisc. 01591590581
Part. IVA 01008391003
Tel. +39-06-49711
Fax +39-06-4463379 - +39-06-4469907
E-mail: sedecentrale@enit.it
Telegr.: ENIT Roma

ITALIA
www.enit.it
ENTE NAZIONALE
ITALIANO PER IL TURISMO
SEDE CENTRALE

decremento dello 0,76% delle **spese per il personale** che ammontano a €14.711.453,61;

decremento dell'1,37% delle **spese generali** che ammontano a € 6.954.816,01;

incremento del 62,99% delle **spese per gli Organi dell'Ente** che ammontano a €453.249,40;

decremento del 12,27% delle **spese in conto capitale** che ammontano a €969.643,64;

Si evidenzia altresì un **aumento delle differenze cambio passive sui trasferimenti all'estero** che ammontano a € 215.500,52 con un incremento del 332,86 %, dovuto al prevalere del dollaro sull'euro per buona parte dell'anno.

Si deve rilevare che **l'importo globale delle spese promozionali rappresenta il 44,90% delle spese complessive dell'esercizio 2002** ma tale aliquota non può essere considerata rappresentativa dell'impiego di risorse finanziarie e dell'impegno globale per le sue finalità istituzionali da parte dell'Ente perché la funzione, la missione e i programmi operativi comportano l'utilizzo di strutture e di personale che rendono prestazioni essenziali sul piano del marketing sui mercati esteri all'intero sistema turistico nazionale, come evidenzia la straordinaria mole di progetti, di azioni, di accordi di programma svolti d'intesa con l'Enit da parte di regioni, enti locali e imprese turistiche, nonché le attività da parte di operatori di viaggi internazionali in co-marketing con l'Ente.

Il volume complessivo delle attività promozionali e di supporto alla commercializzazione realizzati in modo coordinato con altri soggetti grazie al supporto progettuale, logistico, organizzativo, tecnico dell'ENIT, in particolare dei suoi uffici all'estero, rappresenta un impegno rilevante di risorse finanziarie e umane dell'Ente, con ciò evidenziando che, se pure tali risorse sono rappresentate nel bilancio consuntivo nell'ambito delle spese generali e per il personale, in realtà possono essere considerate fattori di costo ai quali corrispondono significativi e riconosciuti risultati promozionali, in apprezzabile entità.

ENIT - 00185 Roma
Via Marghera, 2
Cod.Fisc. 01591590581
Part. IVA 01008391003
Tel. +39-06-49711
Fax +39-06-4463379 - +39-06-4469907
E-mail: sedecentrale@enit.it
Telegr.: ENIT Roma

ITALIA®
www.enit.it
ENTE NAZIONALE
ITALIANO PER IL TURISMO
SEDE CENTRALE

La realizzazione di un moderno sistema di auditing da parte dell'Ente crea le condizioni per un controllo svolto sui mercati in termini di risultati di efficacia e di efficienza conseguiti e di costi unitari sostenuti al fine di costruire una contabilità per centri di costo e benefici ottenuti.

L'analisi delle principali attività promozionali svolte dall'Ente nel 2002 conferma un indirizzo strategico finalizzato agli obiettivi fondamentali del programma triennale:

a) la **promozione della "marca nazionale"** l'Ente ha realizzato una campagna di comunicazione e pubblicità per valorizzare l'immagine e l'identità peculiare del sistema Italia per consentire una efficace percezione dei suoi valori costitutivi.

In tale ambito, l'Ente ha realizzato una **campagna promo-pubblcitaria sui mercati turistici internazionali** che, in una linea di continuità con quella svolta in occasione del Giubileo 2000, ha l'obiettivo di pubblicizzare, attraverso un mix di strumenti di comunicazione editoriali, informativi e pubblicitari, i principali segmenti della nostra offerta turistica, grandi fattori di attrazione sul mercato mondiale: progetto laghi, progetto mare, progetto Turismo all'area aperta, progetto enogastronomia, progetto terme, progetto Congressi -incentive- Turismo d'affari.

Per tali progetti promozionali speciali l'Ente ha impegnato una somma pari a €2.582.284,50 (capito 105160).

b) **La promozione delle specificità regionali e il coordinamento ENIT-Regioni.**

In tale quadro si evidenzia:

1. **la campagna promozionale di coomarketing con le regioni** attraverso la realizzazione di una serie di **accordi di programma** che hanno comportato un investimento da parte dell'Ente di € 2.765.626,69, attivando un raddoppio dell'investimento globale con le regioni.

2. **organizzazione e partecipazione a fiere, mostre, borse turistiche e altre manifestazioni, nel quadro della strategia di internazionalizzazione delle imprese turistiche italiane e di supporto alla commercializzazione.**

ENIT - 00185 Roma
Via Marghera, 2
Cod.Fisc. 01591590581
Part. IVA 01008391003
Tel. +39-06-49711
Fax +39-06-4463379 - +39-06-4469907
E-mail: sedecentrale@enit.it
Telegr.: ENIT Roma

ITALIA®
www.enit.it
ENTE NAZIONALE
ITALIANO PER IL TURISMO
SEDE CENTRALE

Per tale attività primaria dell'Ente, nella quale si realizzano importanti sinergie con le regioni e una significativa compartecipazione finanziaria, l'Ente ha investito € 7.204.555,26, con un aumento del 18,5% rispetto al 2001. (cap. 105040).

Inoltre, l'Ente ha investito € 1.278.583,42 (+ 34,47%) per l'assistenza e la commercializzazione dell'offerta turistica e incentivi (cap. 105050).

c) **Attività di sostegno del sistema informativo e comunicazionale per la promozione del sistema Italia.**

In tale quadro, si evidenziano le spese sostenute attraverso:

cap. 105010: pubblicità su stampa, radiotelevisione e varie
per l'importo di € 441.968,86 (-38,82%).

cap. 105020 realizzazione e stampa di pubblicazioni promozionali informative e periodiche
per l'importo di € 387.047,97 (+46,33%).

cap. 105030 servizi informatici e acquisizione di materiali per la banca dati
per l'importo di € 208.151,76 (+147,61%).

cap. 105090 realizzazione della gestione del sistema di informazione turistica
per l'importo di € 233.129,50.

cap. 105100 distribuzione del materiale promopubblicitario
Per l'importo do € 1.903.905,07 (-12,06).

cap. 105070 P.R. incontri stampa, viaggi-studio giornalisti e opinion leaders
Per l'importo di € 153.628,50.

Come evidenzia il quadro delle risorse finanziarie impegnate dall'Ente nel 2002, almeno la metà della spesa – considerata quella istituzionale e una parte impiegata per spese generali e personale – è strettamente finalizzata ad attività e servizi promozionali in attuazione del programma esecutivo 2002 dell'Ente e di un rilevante numero di iniziative programmate dalle regioni.

ENIT - 00185 Roma
Via Marghera, 2
Cod.Fisc. 01591590581
Part. IVA 01008391003

Tel. +39-06-49711
Fax +39-06-4463379 - +39-06-4469907
E-mail: sedecentrale@enit.it
Telegr.: ENIT Roma

ITALIA®
www.enit.it
ENTE NAZIONALE
ITALIANO PER IL TURISMO
SEDE CENTRALE

Ciò conferma una progressiva evoluzione dell'Ente in fondamentale struttura di servizi per il sistema turistico nazionale, funzione resa possibile soprattutto in ragione della estesa rete di uffici e del personale di vario livello e osservatori dislocati sia nei paesi tradizionali che nei paesi emergenti di elevata professionalità che costituisce un know how di particolare esperienza e specializzazione in un settore in cui l'evoluzione culturale e tecnologica è di grande dinamismo.

Non si può però sul punto non sottolineare come a tale evoluzione non corrisponda l'orientamento assunto a livello della politica di intervento finanziario a favore dell'Ente che tuttora sconta una insufficiente valutazione dei fabbisogni reali della promozione turistica all'estero, generatrice di rilevanti introiti economici e valutari per il Paese, commisurati in circa 28 miliardi di euro nel 2002.

La "serie storica" del finanziamento dello Stato per la realizzazione della missione d'interesse nazionale e regionale svolta dall'Ente pone in chiaro rilievo una progressiva contrazione in valori assoluti e in valori percentuali calcolati sui benefici valutari globali del turismo estero in Italia.

Pone altresì in evidenza lo scarto sempre più profondo tra il finanziamento della promozione dell'Italia e il livello di finanziamento dei principali competitori come Francia e Spagna che dispongono di risorse notevolmente superiori.

Ma oltre a tale evoluzione critica del bilancio dell'Ente che si va determinando e che è stata avvertita e segnalata anche nelle relazioni sui più recenti esercizi finanziari dell'Ente dal Magistrato addetto al controllo, si deve rilevare che nel 2002, un anno particolarmente impegnativo per la promozione in ragione della necessità di invertire la tendenza critica prodotta dai fatti dell'11 settembre nell'incoming italiano, si è registrato un orientamento delle autorità di governo in materia economica e finanziaria che penalizza pesantemente l'ENIT, rendendo più difficile il suo ruolo in una fase estremamente delicata di rilancio delle prospettive della nostra industria turistica.

Ci si riferisce non solo alla manovra della legge Finanziaria riguardante il taglio del contributo dello Stato all'Ente, ma in particolare alla ulteriore decurtazione delle risorse dell'Ente prodotta dagli effetti del Decreto 29 novembre 2002 da cui discende il Decreto dirigenziale del 23 dicembre 2002 con il quale la Direzione Generale del turismo aveva disposto l'impegno di spesa di Euro 7.134.230,00 a favore dell'ENIT corrispondente all'85% del IV rateo del contributo statale per l'esercizio 2002 per il

ENIT - 00185 Roma
Via Marghera, 2
Cod.Fisc. 01591590581
Part. IVA 01008391003
Tel. +39-06-49711
Fax +39-06-4463379 - +39-06-4469907
E-mail: sedecentrale@enit.it
Telegr.: ENIT Roma

ENTE NAZIONALE
ITALIANO PER IL TURISMO
SEDE CENTRALE

trimestre ottobre – dicembre 2002, a fronte dell'importo complessivo ancora da erogare pari a Euro 8.393.211,25.

Tale decurtazione della residua quota di Euro 1.258.981,25 è appunto connessa al citato Decreto 29 novembre 2002 recante "Limitazioni agli impegni di spesa e all'emissione dei titoli di pagamento per le amministrazioni centrali dello Stato nonché alla riduzione delle spese di finanziamento per gli enti ed organismi pubblici non territoriali.

Si sottolinea il fatto che tale riduzione è intervenuta contestualmente alla manovra correttiva di bilancio posta in essere Dall'Ente in osservanza del Decreto ministeriale suddetto, mediante la quale l'ENIT ha provveduto, in sede di terze variazioni al bilancio, ad operare una riduzione del 15% degli stanziamenti iscritti nella categoria IV del proprio bilancio attingendo, in carenza di sufficiente disponibilità sulla medesima categoria da capitoli inerenti spese per prestazioni istituzionali.

Con ciò è venuta meno la possibilità di assumere impegni per talune iniziative promozionali previste per l'inizio del 2003.

La mancata disponibilità dell'intero IV rateo del contributo 2002 determina pesanti ricadute sulla quota disponibile dell'avanzo di amministrazione alla data del 31.12.2002 ammontante a circa 421.000 euro, con ciò compromettendo gli impegni programmatici assunti dall'Ente in particolare con gli enti territoriali per l'attuazione di interventi considerati prioritari anche dalle regioni.

Il Presidente
Amedeo Ottaviani

ENIT - 00185 Roma
Via Marghera, 2
Cod.Fisc. 01591590581
Part. IVA 01008391003

Tel. +39-06-49711
Fax +39-06-4463379 - +39-06-4469907
E-mail: sedecentrale@enit.it
Telegr.: ENIT Roma

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Collegio dei Revisori dei Conti

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al conto consuntivo dell'esercizio 2002 dell'ENIT

Il conto consuntivo dell'esercizio chiuso il 31.12.2002, redatto dal competente Ufficio, è stato consegnato al Collegio dei Revisori dei Conti con lettera del Direttore Generale prot. n. 1491 del 31 marzo 2003 ed è composto dai seguenti elaborati:

- Rendiconto finanziario;
- Stato patrimoniale;
- Conto economico;
- Allegati F/P, G/P, H/P, I/P concernenti il personale.

Al conto consuntivo pervenuto, accompagnato dalla Relazione tecnico illustrativa degli elaborati contabili, e dalla Relazione del Presidente, risulta altresì annessa la Situazione amministrativa.

Gli elaborati trasmessi sono stati predisposti tenuto conto della normativa introdotta dal Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente, approvato con Decreto Interministeriale datato 27 febbraio 2001.

Il Collegio ha riscontrato la concordanza delle singole voci del rendiconto finanziario, redatto in termini di competenza e di cassa, dello stato patrimoniale, del conto economico e della situazione amministrativa con le risultanze delle scritture contabili ed ha effettuato sistematici controlli degli atti giustificativi nel corso dell'esercizio e ulteriori controlli a campione in sede di esame del conto consuntivo nel corso delle riunioni del 31 marzo 1, 2, 4, 7, 8, 9, 11, 15 e 16 aprile 2003, delle quali sono stati redatti i relativi verbali (n. 16/2003, n. 17/2003 e n. 18/2003) trasmessi, oltre che all'Ente, anche alle Autorità di vigilanza ed ai cui contenuti si fa rinvio.

Collegio dei Revisori dei Conti

ANALISI DEI DATI DI BILANCIO

Situazione finanziaria

La gestione di competenza presenta le seguenti complessive risultanze:

ENTRATE	PREVISIONE INIZIALE	PREV. DOPO LE VARIAZIONI	SOMME ACCERTATE	DIFFERENZE PREVISIONI
Cat. III Trasferimenti da parte dello Stato	33.569.698,44	34.573.000,00	34.618.138,00	+45.138,00
Cat. IV Trasferimento da parte Delle Regioni	3.750.076,33	6.537.456,93	5.682.797,03	-854.659,90
Cat.Trasferimenti da parte dei Comuni e delle province	20.721,09	151.973,13	165.841,08	+13.867,95
Cat. VII Entrate derivanti dalla prestazione di servizi	294.000,00	355.936,91	335.384,38	-20.552,53
Cat. VIII Redditi e proventi patrimoniali	97.033,69	147.102,30	109.084,49	-38.017,81
Cat. IX Poste corrett. e compen. di spese correnti	357.233,81	557.243,24	759.164,15	+201.920,91
Cat. X Entrate non classificabili in altre voci	565.272,21	1.173.773,14	1.101.548,96	-72.224,18
Totale entrate correnti	**38.654.035,57**	**43.496.485,65**	**42.771.958,09**	**-724.527,56**
Cat.XII Alienazione di immobilizzazioni tecniche	0	2.917,00	3.478,13	+561,13
Cat. XIV Riscossione di crediti	0	2.281,38	9.936,52	+7.655,14
Totale Entrate in Conto Capitale	**0**	**5.198,38**	**13.414,65**	**+8.216,27**
Totale ENTRATE	**38.654.035,57**	**43.501.684,03**	**42.785.372,74**	**-716.311,29**
Cat.XXII Partite di giro	28.885.009,02	30.499.185,26	33.098.055,95	+2.598.870,69
Totale Generale delle Entrate	**67.539.044,59**	**74.000.869,29**	**75.883.428,69**	**1.882.559,40**
Parziale utilizzo avanzo di amm.ne Al 31/12/2002		1.858.312,22		
TOTALE DISPONIBILITA'	**67.539.044,59**	**75.859.181,51**	**75.883.428,69**	**1.882.559,40**

Collegio dei Revisori dei Conti

SPESE	PREVISIONE INIZIALE	PREV. DOPO LE VARIAZIONI	SOMME IMPEGNATE	DIFFERENZE PREVISIONI
Cat. I Spese per gli Organi Dell'Ente	366.684,40	453.249,40	453.249,40	0
Cat. II Oneri per il personale in Attività di servizio	15.142.618,13	16.005.678,29	14.607.997,66	-1.397.680,63
Cat. IV Spese per l'acquisto di beni Di consumo e di servizi	5.580.554,58	6.765.918,84	5.692.517,41	-1.073.401,43
Cat.V Spese per prestazioni istituzionali	15.492.374,43	19.371.651,44	18.990.522,35	-381.129,09
Cat. VII Oneri finanziari				
Cat. VI Trasferimenti passivi	92.962,24	92.962,24	92.962,24	0
Cat. VII Oneri finanziari	65.411,59	63.766,09	37.588,74	-26.177,35
Cat. VIII Oneri tributari	850.879.,81	939.124,97	931.404,18	-7.720,79
Cat. IX Spese corrett. e compen. di entrate correnti	113.620,52	405.448,97	254.395,98	-151.052,99
Cat. X Spese non classificabili in altre voci	322.407,09	279.985,41	264.903,93	-15.081,48
Totale spese correnti	**38.027.512,79**	**44.377.785,65**	**41.325.541,89**	**-3.052.243,76**
Cat.XII Acquisizioni di immob.ni tecniche	130.065,85	232.833,30	222.138,02	-10.695,28
Cat. XIV Concessione di crediti e anticipazioni	0	9.920,40	9.920,40	0
Cat. XV Ind. di anz.tà e similari al pers.le cessato dal servizio	496.456,90	739.456,90	737.585,22	-1.871,68
Totale Spese in Conto Capitale	**626.522,75**	**982.210,60**	**969.643,64**	**-12.566,96**
TOTALE SPESA	**38.654.035,54**	**45.359.996,25**	**42.322.158,53**	**3.037.837,72**
Cat.XXI Partite di giro	28.885.009,02	30.499.185,26	33.098.055,95	2.598.870,69
Totale Generale della Spesa	**67.539.044,56**	**75.859.181,51**	**75.393.241,48**	**-465.940,16**

Dalla situazione esposta si evince che le previsioni iniziali sia per l'entrata che per la spesa pari a € 67.539.044,56 (salvo che per la differenza in più delle entrate pari a € 0,03 derivante dal sistema di calcolo dei decimali del programma informatico utilizzato) hanno subito variazioni in aumento che hanno portato l'ammontare complessivo delle previsioni definitive rispettivamente a € 74.000.869,29 e a € 75.859.181,51; la differenza pari a € 1.858.312,22 è stata coperta mediante l'utilizzo parziale dell'avanzo di amministrazione accertato alla chiusura dell'esercizio precedente in complessivi € 1.973.524,26.

Le anzidette variazioni sono state assoggettate al preventivo parere del Collegio dei Revisori.

Collegio dei Revisori dei Conti

Con riguardo alle spese generali della **Cat. IV** si evidenzia che, dall'esame dei relativi capitoli emerge un decremento di € 1.073.401,43 rispetto alle previsioni definitive riconducibile in larga misura a minori spese per acquisto beni di consumo, energia elettrica, premi assicurazione, onorari e compensi per speciali incarichi, spese per liti ed arbitraggi e risarcimenti, spese di gestione degli osservatori turistici, oltre che al complessivo stanziamento del **Cap. 104190** SPESE VARIE incrementato in sede di III variazioni al bilancio 2002 adottate al fine di dare attuazione al DM 29/11/2002.

Con riferimento alle **partite di giro** si rileva che gli accertamenti e gli impegni assunti ai relativi capitoli delle entrate e delle spese hanno superato gli stanziamenti definitivi, per € 2.598.870,69.

Sul punto il Collegio richiama pertanto l'Ente ad una più attenta gestione dei capitoli di bilancio in partita di giro invitandolo quantomeno a correlare direttamente ed in modo puntuale i rispettivi stanziamenti con quelli iscritti ai connessi capitoli di spesa.

Ai fini di una valutazione dell'andamento gestionale, di cui si dirà più diffusamente nella seconda parte della presente relazione (analisi dei dati di bilancio riferita ai risultati gestionali), si rappresenta la variazione dell'entrata e della spesa delle singole categorie raffrontata con quella del precedente esercizio:

ENTRATE

	CONSUNTIVO 2001	CONSUNTIVO 2002	SCOST. %
ENTRATE CORRENTI			
CAT. III Trasferimento da parte dello Stato	€ 33.614.836,77	€ 34.618.138,00	2,98%
CAT. IV Tras.da parte delle Regioni	€ 5.135.802,34	€ 5.682.797,03	10,65%
CAT. V Trasferimento da parte dei Comuni e delle Province	€ 48.209,96	€ 165.841,08	244,00%
CAT. VII Entrate derivanti dalla vendita dei beni e delle prestazione di servizi	€ 320.661,16	€ 335.384,38	4,59%
CAT.VIII Redditi e proventi patrimoniali	€ 102.865,27	€ 109.084,49	6,05%
CAT. IX Poste correttive e Compensative	€ 139.118,86	€ 759.164,15	445,69%
CAT. X Entrate non classificabili in altre voci	€ 866.692,49	€ 1.101.548,96	27,10%
TOTALE	**€ 40.228.186,85**	**€ 42.771.958,09**	**6,32%**