

ENIT — AGENZIA NAZIONALE DEL TURISMO

BILANCIO D'ESERCIZIO 2011

PAGINA BIANCA

**RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

PAGINA BIANCA



SEDE CENTRALE

Deliberazione n. **N. 12 - 2012** del **30 APR. 2012**

Oggetto: CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO il D.P.R. n. 207 del 6 aprile 2006 recante organizzazione e disciplina dell'Agenzia Nazionale del Turismo, a norma dell'art. 12, comma 7, del decreto-legge 14 marzo 2005, n. 35, convertito, con modificazioni, dalla legge 14 maggio 2005, n. 80;

VISTO il decreto legislativo n. 165 del 30 marzo 2001 recante norme sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle Amministrazioni Pubbliche;

VISTO il D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, recante "regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70;

VISTO il Decreto Interministeriale 10 dicembre 2007 con il quale è stato approvato lo Statuto dell'Enit - Agenzia Nazionale del Turismo, di cui alla delibera del Consiglio di Amministrazione n. 25 del 26/07/2007;

VISTO il Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Enit di cui alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 102/98 approvato con Decreto Interministeriale del 27 febbraio 2001, nelle more dell'emanazione del nuovo Regolamento di contabilità, di cui al D.P.R. n. 207/2006 del 6 aprile 2006;

VISTO il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 13 luglio 2011 con il quale è stato nominato il Consiglio di Amministrazione dell'ENIT - Agenzia nazionale del turismo;

VISTO il Decreto del Ministro del Turismo, On. le Michela Vittoria Brambilla, con il quale il Dr. Paolo Rubini è stato nominato, su designazione del Commissario straordinario, Direttore Generale dell'ENIT - Agenzia Nazionale del Turismo per un periodo di tre anni a decorrere dal 21 settembre 2009;

VISTA la Delibera del Commissario Straordinario del Consiglio di Amministrazione n. 29 del 30 novembre 2010 con la quale è stato adottato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2011;

VISTA la Delibera del Commissario straordinario del Consiglio di Amministrazione n. 11 del 12 aprile 2011 con la quale sono state adottate le variazioni al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2011;



SEDE CENTRALE

Segue Deliberazione n. **M.12 - 2012** del **30 APR. 2012**

Oggetto: CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

VISTA la Delibera del Commissario straordinario del Consiglio di Amministrazione n. 18 del 27 luglio 2011 con la quale sono state adottate le II variazioni al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2011;

VISTA la Delibera del Commissario straordinario del Consiglio di Amministrazione n. 24 del 16 novembre 2011 con la quale sono state adottate le III variazioni al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2011;

VISTA l'istruttoria predisposta dai dottori Carla Paladini, responsabile del procedimento, e Giampiero Greco sulla base delle direttive impartite dal dott. Valerio Scovini, dirigente della direzione centrale Finanza, contabilità e bilancio;

VISTA la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti che forma parte integrante della presente deliberazione;

SU PROPOSTA del Direttore Generale dell'ENIT – Agenzia Nazionale del Turismo;

D E L I B E R A

Art. 1

E' adottato il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2011 dell'ENIT – Agenzia Nazionale del Turismo, che nel rendiconto finanziario presenta le seguenti risultanze finali:

ENTRATE

TITOLO I – Entrate correnti	€ 34.308.495,84
TITOLO II – Entrate in conto capitale	€ 20.558,25
TITOLO III – Partite di giro	€ 24.719.479,13
Totalle generale delle entrate	€ <u>59.048.533,22</u>



SEDE CENTRALE

Segue Deliberazione n. **M.12 - 2012** del **30 APR. 2012**

Oggetto: CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

SPESE

TITOLO I – Spese correnti	€ 37.193.170,55
TITOLO II – Spese in conto capitale	€ 1.575.921,14
TITOLO III – Partite di giro	€ 24.719.479,13
 Totale generale delle spese	€ <u>63.488.570,82</u>
 Risultato finanziario di competenza	€ <u>-4.440.037,60</u>

E nella *situazione amministrativa* al 31 dicembre 2011 presenta un **avanzo di amministrazione** di € **7.967.083,61**, mentre nella *situazione economico/patrimoniale* un **avanzo economico** di € **8.781.516,96**.

Art.2

La presente deliberazione, corredata dai relativi allegati, sarà inviata per l'approvazione alla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la competitività del Turismo – ed al Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Roma, **30 APR. 2012**

IL VICE PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Mauro Di Dalmazio)



**CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011
RELAZIONE SULLA GESTIONE
(ART. 46 – D.P.R. 97/2003)**

N. 12 - 2012

Nel prendere atto della gestione prudenziale adottata dal Commissario Straordinario si rappresenta che il Conto Consuntivo dell'ENIT per l'esercizio finanziario 2011 è stato predisposto in conformità alle norme di cui al Titolo II, Capo III, artt. 38 e seguenti, per quanto applicabili, di cui al Decreto del Presidente della Repubblica n. 97 del 27 febbraio 2003, recante il "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975 n. 70".

Le risultanze della gestione finanziaria evidenziano un disavanzo finanziario di competenza pari ad euro 4.440.037,60 (di natura contabile/amministrativo e non gestionale) derivante da differente tempistica di accertamento dell'entrata (2010) e successivo impegno della spesa (2011) delle risorse finanziarie collegate all'operazione di trasferimento dei fondi per l'avvio del Convention Bureau avvenuto a cavallo tra gli esercizi finanziari 2010 e 2011.

Analiticamente:

entrate accertate, al netto delle partite di giro, per euro 34.329.054,09;
spese impegnate, escluse le partite di giro, per euro 38.769.091,69.

Il disavanzo finanziario trova copertura nel consistente avanzo verificatosi l'anno precedente.

Nel 2011 l'ENIT ha avuto un contributo statale di € 20.097.333,00. Tale stanziamento è drammaticamente inferiore a quello dell'anno 2010 di € 29.202.507,00 (-31,8%) che a sua volta era stato fortemente ridotto rispetto agli anni precedenti (€ 33.418.000,00 nel 2009; € 45.936.173,00 nel 2008; € 48.879.122,00 nel 2007).

È evidente che in queste condizioni di perdurante considerevole contrazione incrementale delle risorse, l'ENIT non ha potuto mantenere un livello di investimenti promozionali comparabile a quello degli anni precedenti.



N.12 - 2012

Alle risorse derivanti dal contributo statale e dalle quote di compartecipazione delle Regioni e degli altri partners si è aggiunto il finanziamento da parte del Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo della Presidenza del Consiglio, di sette milioni di euro (di cui circa sei milioni previsti tra le entrate 2011, il resto tra le entrate 2012) finalizzato alla realizzazione del progetto promozionale Italia comes to you in Brasile, Russia, India e Cina.

Si è trattato dell'organizzazione e realizzazione di settimane promozionali e commerciali nelle tre principali città di ciascuno di questi Paesi, con presentazione di prodotti turistici, arte e cultura italiana ed organizzazione di workshops e conferenze.

L'ultima tappa, quella prevista in India, era destinata a svolgersi tra marzo e aprile 2012, ma per una serie di eventi amministrativi e politici è stata per ora rinviata. Si è in attesa di idonea determinazione da parte del Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo. Nel caso in cui tale manifestazione non possa essere realizzata, si dovrà prevedere una minore entrata di circa un milione sul bilancio per l'esercizio finanziario 2012.

Altra importante attività funzionale all'efficacia della promozione, realizzata con finanziamento esterno (di € 776.567,00 proveniente dal Ministero degli Affari Esteri) è stata quella finalizzata all'accelerazione del rilascio dei visti turistici in Cina, Russia e India.

IL VICE PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

*Collegio dei Revisori dei Conti***Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Conto Consuntivo
dell'esercizio 2011 dell'ENIT – Agenzia Nazionale del Turismo****PREMessa****M.12 - 2012**

La presente relazione si riferisce al Conto Consuntivo dell'anno 2011 ove le entrate accertate, al netto delle partite di giro, ammontano ad € 34.329.054,09; le spese impegnate nell'esercizio, sempre al netto delle partite di giro, ammontano ad € 38.769.091,69

Il contributo dello Stato per l'anno 2011, di cui alla tabella "C" allegata alla legge n. 203 del 23 dicembre 2009 (Legge Finanziaria 2010) era stato determinato in euro 24.572.000,00.

Tale somma è stata ridotta di euro 4.055.658,00, con l'entrata in vigore della legge n. 220 del 13 dicembre 2010 (Legge di stabilità 2011), così che esso si è ridotto ad euro 20.516.342,00.

In una prima fase e prudenzialmente, dal contributo originario dello Stato di € 24.572.000,00 era stata detratta la somma di € 419.009,00, relativa all'accantonamento tecnico stabilito dal Ministero dell'Economia e delle Finanze a copertura dell'eventuale esito negativo del piano governativo di cessione delle frequenze radioelettriche da destinare alla banda larga mobile.

Con lettera del 14 ottobre 2011 il Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo ha comunicato che con D.P.C.M. n.191/Bil del 7 settembre 2011 è stata disposta una variazione in diminuzione del contributo per le spese di funzionamento di € 1.683,00.

Con lettera del 12 marzo 2012, il Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo ha comunicato che con D.P.C.M. n.319/Bil del 29 dicembre 2011 è stata disposta una variazione in diminuzione del contributo per le spese di funzionamento di € 417.326,00.

Collegio dei Revisori dei Conti

La somma delle variazioni in diminuzione corrisponde all'accantonamento totale di € 419.009,00; pertanto, tenendo anche conto dei minori trasferimenti dello Stato di cui alla legge 220/2010 l'entrata totale per contributi dello Stato è di € 20.097.333,00.

Il Conto Consuntivo dell'esercizio chiuso il 31.12.2011 redatto dal competente Ufficio è composto dai seguenti elaborati:

- Conto del bilancio, articolato in due parti:
 - Rendiconto finanziario decisionale;
 - Rendiconto finanziario gestionale;
 - Conto economico;
 - Stato patrimoniale;
 - Nota integrativa del Direttore Generale.
- N. 12 - 2012

Al conto consuntivo pervenuto, accompagnato dalla Relazione illustrativa del Presidente, risulta altresì annessa la Situazione amministrativa.

Gli elaborati trasmessi sono stati predisposti in ottemperanza alla normativa introdotta dal Regolamento di amministrazione e contabilità, approvato con Decreto del Presidente della Repubblica 27 febbraio 2003 n. 97.

Il Collegio, dunque, per quanto di propria competenza, 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.

ANALISI DEI DATI DI BILANCIO**SITUAZIONE FINANZIARIA**

Collegio dei Revisori dei Conti

N. 12 - 2012

La gestione di competenza presenta le seguenti complessive risultanze:

ENTRATE	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE	DIFFERENZE ACCERTAMENTO PREVISIONI DEFINITIVE
Cat. III Trasferimenti da parte dello Stato	€ 24.572.000,00	€ 27.147.288,04	€ 27.147.288,04	€ 0,00
Cat. IV Trasferimenti da parte Delle Regioni	€ 4.309.308,75	€ 3.864.308,75	€ 3.738.172,97	-€ 126.135,78
Cat.V Trasferimenti da parte dei Comuni e delle province	€ 147.497,95	€ 129.497,95	€ 100.722,14	-€ 28.775,81
Cat. VII Entrate derivanti dalla prestazione di servizi	€ 275.000,00	€ 1.172.818,01	€ 2.478.265,60	€ 1.305.447,59
Cat. VIII Redditi e proventi patrimoniali	€ 183.000,00	€ 205.605,06	€ 204.582,44	-€ 1.022,62
Cat. IX Poste corrett. e compen. di spese correnti	€ 179.439,75	€ 513.489,93	€ 636.714,65	€ 123.224,72
Cat. X Entrate non classificabili in altre voci	€ 475.630,63	€ 2.750,00	€ 2.750,00	€ 0,00
Totale entrate correnti	€ 30.141.877,08	€ 33.035.757,74	€ 34.308.495,84	€ 1.272.738,10
Cat.XII Alienazione di immobilizzazioni tecniche				€ 0,00
Cat. XIV Riscossione di crediti	€ 21.000,00	€ 34.000,00	€ 20.558,25	-€ 13.441,75
Totale Entrate in Conto Capitale	€ 21.000,00	€ 34.000,00	€ 20.558,25	-€ 13.441,75
Totale ENTRATE	€ 30.162.877,08	€ 33.069.757,74	€ 34.329.054,09	€ 1.259.296,35
Cat.XXII Partite di giro	€ 28.817.070,76	€ 30.848.056,66	€ 24.719.479,13	-€ 6.128.577,53
Totale partite di giro	€ 28.817.070,76	€ 30.848.056,66	€ 24.719.479,13	-€ 6.128.577,53
TOTALE DISPONIBILITÀ'	€ 58.979.947,84	€ 63.917.814,40	€ 59.048.533,22	-€ 4.869.281,18

SPESA	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE	DIFFERENZE IMPEGNI PREVISIONI DEFINITIVE
Cat. I Spese per gli Organi dell'Ente	€ 167.000,00	€ 167.000,00	€ 166.000,00	-€ 1.000,00
Cat. II Oneri per il personale in attività di servizio	€ 15.544.158,38	€ 14.003.267,27	€ 13.811.732,49	-€ 191.534,78

Y

Collegio dei Revisori dei Conti

N.12 - 2012

Cat. IV Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	€ 4.865.000,53	€ 4.154.408,69	€ 3.994.383,07	-€ 160.025,62
Cat.V Spese per prestazioni istituzionali	€ 6.714.561,85	€ 12.590.691,92	€ 10.820.443,56	-€ 1.770.248,36
Cat. VI Trasferimenti passivi	€ 88.000,00	€ 6.077.960,00	€ 6.077.960,00	€ 0,00
Cat. VII Oneri finanziari	€ 41.080,00	€ 42.455,84	€ 33.614,16	-€ 8.841,68
Cat. VIII Oneri tributari	€ 1.058.226,32	€ 1.660.796,33	€ 1.654.409,58	-€ 6.386,75
Cat. IX Spese corrett. e compen. di entrate correnti	€ 355.000,00	€ 365.001,07	€ 240.298,37	-€ 124.702,70
Cat. X Spese non classificabili in altre voci	€ 335.450,00	€ 704.571,00	€ 394.329,32	-€ 310.241,68
Totale spese correnti	€ 29.168.477,08	€ 39.766.152,12	€ 37.193.170,55	-€ 2.572.981,57
Cat.XI acquisizione di beni di uso durevole e opere immobiliari	€ 666.392,42	€ 566.392,42	€ 14.700,49	-€ 551.691,93
Cat.XII Acquisizioni di immob.ni tecniche	€ 178.400,00	€ 152.589,63	€ 78.404,19	-€ 74.185,44
Cat.XIII partecipazione acquisto beni mobiliari		€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 0,00
Cat.XIV concessione crediti e aanticipazioni	€ 21.000,00	€ 20.558,25	€ 20.558,25	€ 0,00
Cat. XV Ind. di anz.tà e similari al pers.le cessato dal servizio	€ 645.000,00	€ 464.651,32	€ 462.258,21	-€ 2.393,11
Totale Spese in Conto Capitale	€ 1.510.792,42	€ 2.204.191,62	€ 1.575.921,14	-€ 628.270,48
TOTALE SPESA	€ 30.679.269,50	€ 41.970.343,74	€ 38.769.091,69	-€ 3.201.252,05
Cat.XXI Partite di giro	€ 28.817.070,76	€ 30.848.056,66	€ 24.719.479,13	-€ 6.128.577,53
Totale Generale della Spesa	€ 59.496.340,26	€ 72.818.400,40	€ 63.488.570,82	-€ 9.329.829,58

Dalla situazione esposta si evince che le previsioni iniziali, sia per l'entrata che per la spesa, hanno subito molteplici modificazioni in aumento ed in diminuzione che hanno portato l'ammontare complessivo delle voci

Y

Collegio dei Revisori dei Conti

dell'entrata e della spesa rispettivamente a **€ 34.329.054,09** ed **€ 38.769.091,69**; si è determinato, quindi, un disavanzo finanziario di competenza di **€ 4.440.037,40** (il 2010 chiudeva con un avanzo finanziario di **€ 2.360.570,05**).

N. 12 - 2012

I contributi dello Stato, che come detto per il 2011 hanno subito un'ulteriore drastica riduzione (attestandosi ad € 20.097.333,00), rappresentano la fonte principale di entrata per soddisfare le esigenze dell'Agenzia.

Come per il 2010 anche per il 2011, si realizza un consistente avanzo di amministrazione di euro 7.967.083,61 (l'avanzo del 2010 era di € 9.555.071,91), di cui euro 609.776,94 rappresentano la residua quota vincolata cui si aggiungono € 65.099,61 (residui attivi di dubbia esigibilità), cosicché la quota disponibile dell'avanzo di amministrazione si attesta ad € 7.292.207,06.

Nell'esercizio 2011, la rigidità della spesa ha ancora comportato evidenti ricadute negative sugli investimenti promozionali che si sono ridotti di oltre il 34% (in valore assoluto circa Euro 5,6 milioni). La riduzione di spesa, come riferito nella nota integrativa del direttore generale, non ha inciso in misura significativa sulla qualità degli eventi realizzati, che erano anche stati finanziati con le risorse dell'esercizio 2010.

La complessiva liquidità dell'ente rispetto a quanto rilevato nell'esercizio precedente, risulta aver subito un decremento di circa 10,5 milioni di euro attestandosi ad € 2.404.346,60; i residui attivi sono aumentati di circa 3 milioni di euro assumendo la consistenza di €

[Firma]

Collegio dei Revisori dei Conti

16.963.125,60; i residui passivi hanno subito un decremento di circa 5,3 milioni di euro, così da essere valorizzati in € 11.400.388,59.

Tra i residui attivi si segnalano: 8,5 milioni di euro circa riferibili al Contributo dello Stato, 4,5 milioni di euro circa, relativi alle compartecipazioni delle Regioni d'Italia alle attività dell'Ente nei mercati esteri.

N. 12 - 2012

In ordine ai residui passivi, si precisa che euro 1,7 milioni circa sono relativi alle spese per fiere, mostre ed altre manifestazioni, euro 1,7 milioni circa ai progetti promozionali speciali, euro 800 mila circa ad indennità di anzianità per il personale cessato dal servizio, euro 900 mila circa per imposte e tasse (principalmente imposta sul valore aggiunto).

Sotto il profilo dei pagamenti e degli incassi, la situazione amministrativa al 31 dicembre 2011 presenta, un decremento dell'avanzo di amministrazione che si attesta a circa 7,9 milioni di euro.

Sotto il profilo economico-patrimoniale, si registra un aumento del patrimonio netto che da € 8.269.427,88 ad inizio esercizio, è passato ad € 17.050.944,84 al 31.12.2011: ciò determina l'evidenza di un avanzo economico di € 8.781.516,96 (l'avanzo era di € 3.472.389,11 nel 2010).

In ordine alla composizione di tale avanzo, si osserva che il valore della produzione del 2011, al netto dei costi, è stato positivo di € 6.002.889,36 (nel 2010 era di € 2.268.769,56); tale risultato positivo diminuisce per effetto della gestione finanziaria che è negativa per € 73.421,71 ed aumenta ulteriormente in conseguenza della gestione straordinaria che è positiva per di € 2.852.049,31, determinata

11