

mediamente alle fiere del solo settore congressuale).

- 2) **incremento dell'attività di recupero crediti:** durante il 2013, è stata attivata in modo più incisivo l'attività di recupero delle somme a favore dell'ENIT per la gestione commerciale relative ad esercizi precedenti, rendendone conto direttamente al CdA (sedute del 23 aprile, 26 settembre e 10 ottobre 2013), ed ottenendo i risultati riportati di seguito

<b>Crediti verso</b>	<b>Situazione ad inizio anno</b>	<b>Situazione a fine anno</b>	<b>Variazione %</b>
Regioni	3.764.182,85	2.232.772,07	-40,68%
Province e Comuni	170.509,67	74.634,39	-56,23%
Privati	96.026,96	27.364,48	-71,50%
<b>Totale</b>	<b>4.030.719,48</b>	<b>2.334.770,94</b>	<b>-42,08%</b>

A fine esercizio, quindi, il rientro da parte dei diversi soggetti è rilevabile al 42%.  
Il recupero dei crediti si protrae anche nell'esercizio 2014 come attività fra le prioritarie per la gestione finanziaria dell'Agenzia.

- 3) **controllo delle spese:** oltre che per obblighi di legge, negli obiettivi di una gestione oculata dell'Agenzia, è stata intrapresa un'azione di contenimento delle spese gestionali che è stata costante durante l'esercizio ed i cui risultati comparati al 2012 sono riassumibili nel modo seguente

<b>Uscite</b>	<b>Somme Impegnate 2013</b>	<b>Somme Impegnate 2012 (Consuntivo)</b>	<b>Differenza Percentuale</b>
Organi dell'Agenzia	135.880,67	237.422,14	-42,77%
Personale	12.987.677,72	12.979.869,69	0,06%
Funzionamento	3.310.229,27	3.496.798,64	-5,34%
Investimenti in c/capitale	423.559,84	1.075.884,16	-60,63%
Trasferimenti passivi ed altre spese	1.501.706,91	1.937.732,94	-22,50%
<b>Totale</b>	<b>18.359.054,41</b>	<b>19.727.707,57</b>	<b>-6,94%</b>

Nell'esercizio 2013, quindi, sono state sostenute **minori spese per la gestione dell'Agenzia per euro 1.368.653,16** pari ad una variazione percentuale del -6,94%

Si illustrano di seguito le principali movimentazioni intervenute nelle voci del rendiconto finanziario per effetto della gestione dell'esercizio 2013.

## ENTRATE

Si riporta nella tabella 2.1 il prospetto illustrativo della gestione delle entrate, al netto delle partite di giro. Nella successiva tabella 2.2 sono evidenziate le variazioni percentuali degli accertamenti di entrata effettuati nell'esercizio 2013 rispetto ai relativi importi riferiti all'esercizio 2012.

Capitolo	Descrizione capitolo	Previsione Iniziale	Previsione dopo le Variazioni	Somma Accertata	Differenza rispetto alle previsioni
203010	CONTRIBUTI A CARICO DELLO STATO	18.942.655,00	18.017.447,10	18.024.197,00	6.749,90
203020	TRASFERIMENTI PER INTERVENTI SPECIALI A SOSTEGNO DELL'IMMAGINE DEL TURISMO ITALIANO	0,00	2.843.366,00	2.593.366,00	-250.000,00
203030	TRASFERIMENTI PER INTERVENTI DI PROMOZIONE DEL SETTORE CONGRESSUALE	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00
204010	COMPARTECIPAZIONE DELLE REGIONI ALLE AZIONI PROMOZIONALI DIRETTE AI MERCATI ESTERI	3.600.000,00	2.904.000,00	2.664.936,12	-239.063,88
205010	COMPARTECIPAZIONI DEI COMUNI E PROVINCE ALLE AZIONI PROMOZIONALI DIRETTE AI MERCATI ESTERI	482.415,00	252.415,00	231.960,16	-20.454,84
307010	PROVENTI DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI INCENTIVI DI SERVIZI PUBBLICITARI E PROMOZIONALI	900.000,00	1.422.485,07	1.370.859,11	-51.625,96
308010	AFFITTI DI IMMOBILI	331.800,00	360.000,00	369.240,00	9.240,00
308020	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI, CONTI CORRENTI, MUTUI E PRESTITI	5.000,00	5.900,00	1.678,50	-4.221,50
308040	SUBAFFITTO DI IMMOBILI	175.457,86	182.860,24	207.665,17	24.804,93
309010	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	204.500,00	272.088,45	321.321,17	49.232,72
309020	DIFFERENZE CAMBIO ATTIVE SU TRASFERIMENTI VALUTARI ALLA RETE ESTERA	15.000,00	140.000,00	405.710,38	265.710,38
310010	ENTRATE EVENTUALI	0,00	17.743,74	62.104,45	44.360,71
310020	COMPARTECIPAZIONE DI SOGGETTI PRIVATI AD INIZIATIVE E PROGETTI FINALIZZATI	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
414020	RITIRI DEPOSITI A CAUZIONE PRESSO TERZI	0,00	0,00	21.332,06	21.332,06
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>24.656.827,86</b>	<b>28.423.305,60</b>	<b>28.274.370,12</b>	<b>-148.935,48</b>

Tabella 2.1. - Entrate 2013 suddivise per capitolo

Capitolo	Descrizione capitolo	Somme Accertate 2013	Somme Accertate 2012 (Consuntivo)	Differenza in Euro	Differenza Percentuale
203010	CONTRIBUTI A CARICO DELLO STATO	18.024.197,00	18.597.359,00	-573.162,00	-3,08%
203020	TRASFERIMENTI PER INTERVENTI SPECIALI A SOSTEGNO DELL'IMMAGINE DEL TURISMO ITALIANO	2.593.366,00	1.588.573,72	1.004.792,28	63,25%
203030	TRASFERIMENTI PER INTERVENTI DI PROMOZIONE DEL SETTORE CONGRESSUALE	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	
204010	COMPARTECIPAZIONE DELLE REGIONI ALLE AZIONI PROMOZIONALI DIRETTE AI MERCATI ESTERI	2.664.936,12	3.218.118,97	-553.182,85	-17,19%
205010	COMPARTECIPAZIONI DEI COMUNI E PROVINCE ALLE AZIONI PROMOZIONALI DIRETTE AI MERCATI ESTERI	231.960,16	266.840,49	-34.880,33	-13,07%
307010	PROVENTI DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI INCENTIVI DI SERVIZI PUBBLICITARI E PROMOZIONALI	1.370.859,11	885.408,55	485.450,56	54,83%
308010	AFFITTI DI IMMOBILI	369.240,00	370.500,00	-1.260,00	-0,34%
308020	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI, CONTI CORRENTI, MUTUI E PRESTITI	1.678,50	3.692,88	-2.014,38	-54,55%
308040	SUBAFFITTO DI IMMOBILI	207.665,17	156.808,34	50.856,83	32,43%
309010	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	321.321,17	427.011,05	-105.689,88	-24,75%
309020	DIFFERENZE CAMBIO ATTIVE SU TRASFERIMENTI VALUTARI ALLA RETE ESTERA	405.710,38	27.207,25	378.503,13	1391,18%
310010	ENTRATE EVENTUALI	62.104,45	3,28	62.101,17	0,00%
310020	COMPARTECIPAZIONE DI SOGGETTI PRIVATI AD INIZIATIVE E PROGETTI FINALIZZATI	0,00	0,00	0,00	
414020	RITIRI DEPOSITI A CAUZIONE PRESSO TERZI	21.332,06	7.497,00	13.835,06	184,54%
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>28.274.370,12</b>	<b>25.549.020,53</b>	<b>2.725.349,59</b>	<b>10,67%</b>

Tabella 2.2. – Variazione delle entrate rispetto al 2012

Il capitolo 203010 registra i contributi a carico dello Stato

Il contributo dello Stato per l'anno 2013 è stato pari ad € 18.024.197,00.

La somma di € 18.017.447,10 prevista come contributo in sede di prime variazioni al bilancio di previsione 2013, è stata ridefinita correggendo la somma dedicata alle spese di funzionamento (€ 3.371.000,00) per € 512.000,00 (ex legge di stabilità 213) ed applicando le decurtazioni dovute ad accantonamenti e diminuzioni di contributo susseguitesi nell'esercizio (l'ultima delle quali è stata decretata il 17 dicembre 2013 dal Ministro dell'Economia e delle Finanze).

La quota che si è resa effettivamente disponibile per la gestione dell'Agenzia, però, deve considerare anche le restituzioni effettuate al bilancio dello Stato nel mese di settembre 2013 in applicazione della legge n. 135/2012, art. 8 c.3 per la parte non effettuata dal Ministero erogante e che ammontano ad € 76.985,22 relativi all'esercizio 2012 ed € 33.157,43 relativi all'esercizio 2013.

L'agenzia, quindi, ha avuto a disposizione come contributo netto da parte dello Stato l'importo di € 17.914.054,35.

La tabella seguente mostra la formazione di tali importi.

Contributo da parte dello Stato			
Descrizione finanziamenti e riduzioni	Riferimenti	Importi parziali	Importi totali
Spese di natura obbligatoria (non rimodulabili)	Legge di stabilità 2012 (l. 12/11/2011 n. 183)		15.600.000,00
Spese di funzionamento (rimodulabili)	Legge di stabilità 2012 (l. 12/11/2011 n. 183)		3.371.000,00
<i>Diminuzioni applicate alle spese rimodulabili</i>			
Diminuzioni di legge	Legge di stabilità 2013 (l. 24/12/2012 n. 228)	-512.000,00	
Accantonamenti da MEF per clausole salvaguardia mancati risparmi	Lettera DAR 0013588 P-4.30.6 del 12/06/2013	-380.169,00	
Altre diminuzioni spese rimodulabili da MEF	Lettera DGIST 147 del 13/12/2013	-54.634,00	
<i>Totale diminuzioni</i>			<i>-946.803,00</i>
<b>Totale erogato dallo Stato</b>			<b>18.024.197,00</b>
Restituzioni al Bilancio dello Stato per diminuzione spese consumi intermedi	D.L. n. 95/2012, L. n. 135/2012		
Esercizio 2012		-76.985,22	
Esercizio 2013		-33.157,43	
<b>Totale a disposizione dell'Agenzia per la gestione</b>			<b>17.914.054,35</b>

Tab.2.3 - Contributo dello Stato 2013

Si evidenzia a consuntivo una riduzione del 3,08% dell'importo erogato rispetto all'anno precedente; se si valuta l'effettiva somma a disposizione, la riduzione risulta del 3,67%.

L'andamento del contributo da parte dello Stato per gli ultimi sette esercizi è riportato

nel prospetto seguente.

Esercizio	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Importo contributo statale	€ 48.879.122	€ 45.936.173	€ 33.483.760	€ 29.202.507	€ 20.097.333	€ 18.597.359	€ 18.024.197
% Variazione su esercizio precedente	111,91%	-6,02%	-27,11%	-12,79%	-31,18%	-7,46%	-3,08%

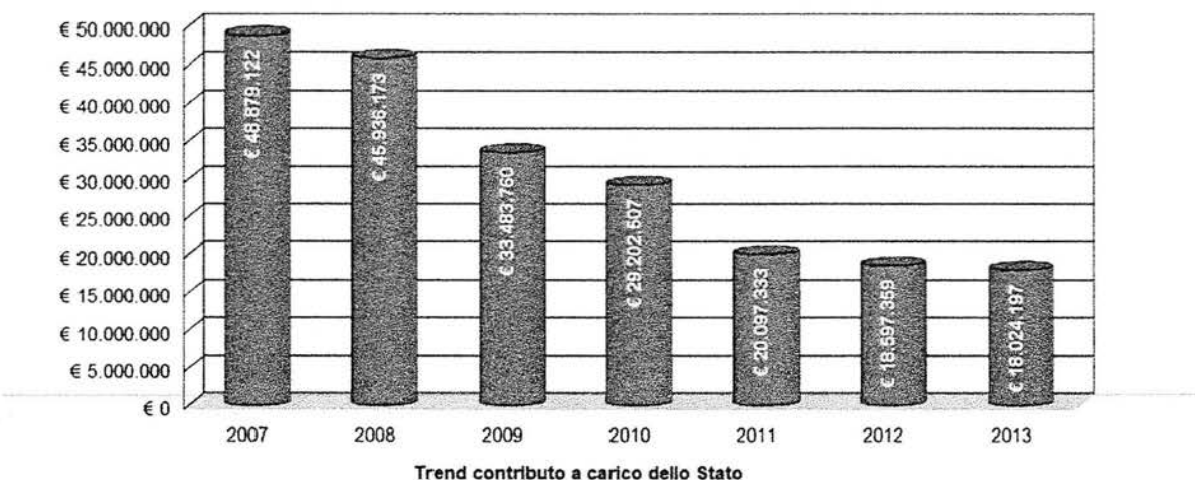


Tabella 2.4 - Contributo statale 2007-2013

E' da rilevare come, nell'arco temporale valutato, il contributo sia diminuito del 63,12%.

In relazione al capitolo 203020 - Trasferimenti per interventi speciali a sostegno dell'immagine del turismo italiano, si registra un totale di € 2.593.366,00 con un aumento rispetto all'esercizio precedente del 63,25%.

Tale importo è dovuto all'assegnazione di nuovi progetti nel corso del 2013 da parte del Ministero di riferimento. Solo alcuni di essi, rispetto a quanto concordato, sono stati oggetto di accertamento da parte dell'Agenzia secondo criteri prudenziali: fra questi, una parte considerevole (che ammonta ad euro 2.110.000,00 pari all'81% del totale) deve essere ancora effettivamente finanziata.

La tabella seguente riporta i dettagli del capitolo.

Interventi speciali 2013	Importo Accertato	Importo ancora da incassare
ATTIVITA' IN COLLABORAZIONE CON MAE CONNESSE ALL'ACCELERAZIONE DEL RILASCIO VISTI TURISTICI NELL'AREA RUSSA ED IN INDIA	1.410.000,00	1.410.000,00
ATTIVITA' DI PROMOZIONE DELL'ASSOCIAZIONE BORGHI PIU' BELLI D'ITALIA	40.000,00	40.000,00
ATTIVITA' PROMOZIONALI IN RUSSIA IN OCCASIONE DELL'ANNO DEL TURISMO INCROCIATO ITALIA RUSSIA DI CUI ALL'ACCORDO QUADRO DEL 17/04/2013	400.000,00	280.000,00
ATTIVITA' PROMOZIONALI IN OCCASIONE DELL'ANNO DELLA CULTURA ITALIANA NEGLI STATI UNITI	400.000,00	280.000,00
ATTIVITA' PROMOZIONALI DI INTERNAZIONALIZZAZIONE RELATIVE AL SECONDO SEMESTRE 2012	100.000,00	100.000,00
COFINANZIAMENTO DELLE SPESE SOSTENUTE PER OPERAZIONI RELATIVE A PRENOTAZIONE SPAZI, ALLESTIMENTO E FUNZIONAMENTO STAND ITALIA IN OCCAS. DELLA BIT 2013	150.000,00	0,00
QUOTA DI ADESIONE DELL'ENIT ALL'EUROPEAN TRAVEL COMMISSION PER GLI ANNI 2012 E 2013	93.366,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.593.366,00</b>	<b>2.110.000,00</b>

Tabella 2.5 - Trasferimenti per interventi speciali

Su indicazione del Ministero vigilante, la controllata Promuovi Italia SpA ha versato la somma di € 2.000.000,00 come quota parte relativa alla liquidazione della società Convention Bureau. Tale somma è stata contabilizzata sul capitolo 203030 – Trasferimenti per interventi di promozione del settore congressuale, i fondi relativi sono stati impegnati per € 700.000,00 in attività di promozione congressuale e la rimanente parte (€ 1.300.000,00) rientra nell'avanzo di amministrazione vincolato per l'esercizio 2013.

Con riferimento ai trasferimenti regionali (capitolo 204010 "Compartecipazione delle Regioni alle azioni promozionali dirette ai mercati esteri") e ai trasferimenti di comuni e province (capitolo 205010 "Compartecipazione di Comuni e Province alle azioni promozionali dirette ai mercati esteri") per quote di adesione alle manifestazioni fieristiche, si registrano decrementi rispettivamente del 17,19%, pari ad euro 553.182,85 e del 13,07%, pari ad euro 34.880,33, rispetto alle somme accertate nell'esercizio precedente.

Le somme relative all'attività svolta nei confronti degli operatori privati (capitolo 307010 "Proventi derivanti dalla prestazione di incentivi di servizi pubblicitari e promozionali") registrano un notevole incremento (54,83%) rispetto all'esercizio 2012, pari ad euro 485.450,56. Il merito di tale effetto positivo è da assegnare alle scelte di politica tariffaria applicate dalla fine del 2012, che hanno provocato sia un aumento degli operatori che dei relativi introiti.

Valutando tali risultati in un'ottica complessiva di pubblica amministrazione, le minori entrate da enti del settore pubblico (Regioni, Province e Comuni) creano risparmi per il settore, mentre le maggiori entrate da operatori privati creano introiti da destinare all'indirizzo di promozione del *brand* Italia.

Capitolo	Descrizione capitolo	Somme Accertate 2013	Somme Accertate 2012 (Consuntivo)	Effetto su P.A. (+)
204010	COMPARTECIPAZIONE DELLE REGIONI ALLE AZIONI PROMOZIONALI DIRETTE AI MERCATI ESTERI	2.664.936,12	3.218.118,97	553.182,85
205010	COMPARTECIPAZIONI DEI COMUNI E PROVINCE ALLE AZIONI PROMOZIONALI DIRETTE AI MERCATI ESTERI	231.960,16	266.840,49	34.880,33
307010	PROVENTI DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI INCENTIVI DI SERVIZI PUBBLICITARI E PROMOZIONALI	1.370.859,11	885.408,55	485.450,56
<b>Totale Entrate per Attività Promozionale</b>		<b>4.267.755,39</b>	<b>4.370.368,01</b>	<b>1.073.513,74</b>

Tabella 2.6 – Entrate per attività promozionale

Tali scostamenti possono quindi essere considerati risparmi per il sistema della Pubblica Amministrazione nel suo complesso, come effetto delle scelte strategiche indicate nell'introduzione.

L'affitto di immobili è sostanzialmente stabile ed è riferito all'affitto della palazzina di via Magenta, precedentemente utilizzata dall'ENIT, alla rappresentanza diplomatica russa presso la FAO.

Il subaffitto di immobili si riferisce alla Direzione di Londra, che subaffitta parte dei propri uffici alla Camera di Commercio italiana nel Regno Unito. La variazione registrata riflette i maggiori canoni e spese condominiali sostenuti per gli stessi locali, quindi una maggiore quota a carico della Camera di commercio (nell'esercizio 2014, tali spazi sono stati ampliati).

Relativamente alle differenze cambio attive sui trasferimenti valutari all'estero, la tabella di comparazione mostra una variazione significativa rispetto all'esercizio 2012, pari ad € 378.503,13 dovuta alle variazioni dei cambi, particolarmente sensibili nei Paesi BRIC.

Si osserva una significativa riduzione percentuale degli interessi attivi; con riferimento agli interessi attivi maturati sui conti correnti bancari degli Uffici periferici, va evidenziato che, in ottemperanza a quanto disposto dal Decreto legge 28 giugno 1990, n. 167, convertito in legge 4 agosto 1990, n. 227, recante "Rilevazione ai fini fiscali di taluni trasferimenti da e per l'estero di denaro, titoli e valori", e a seguito delle disposizioni direttoriali impartite con nota D.G. n. 4115 del 01.01.2001, gli Uffici periferici hanno provveduto anche per il 2013 al rientro degli interessi attivi maturati sui conti correnti esteri.

Nel grafico seguente si riporta la composizione delle entrate dell'Agenzia.

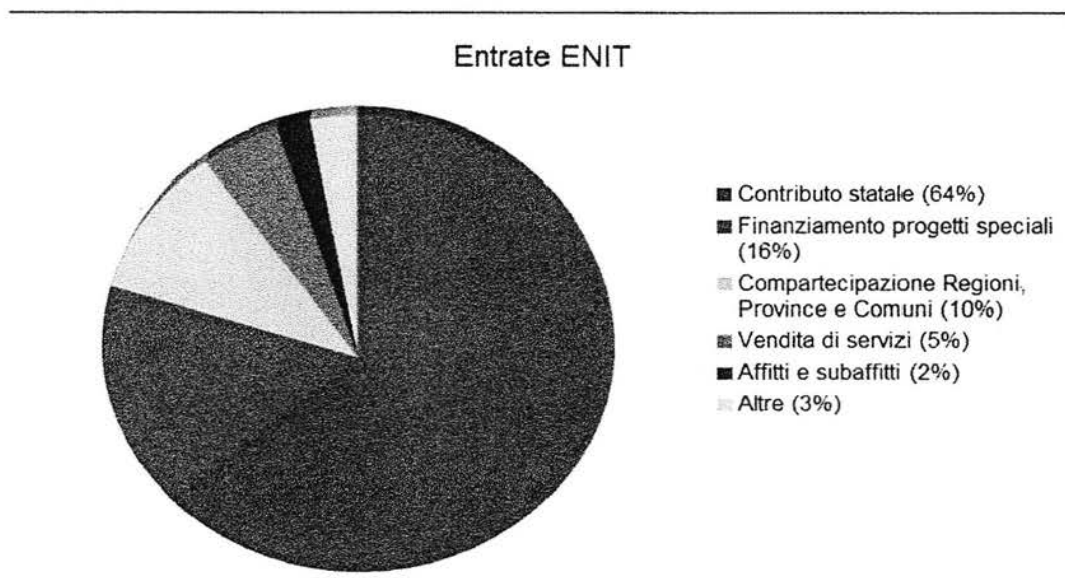


Fig. 2.7 - Composizione percentuale delle entrate

Come si evince anche dal grafico, il 36% delle entrate proviene da fonte diversa dallo Stato e per attività che possono considerarsi direttamente connesse all'attività

promozionale, quali, in particolare, progetti congiunti con Regioni e privati, che in tal modo finanziano il bilancio ENIT per un totale di euro 4.267.755,39 pari al 15% delle entrate complessive

### 3. AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2012

L'Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2012 ammontava a complessivi euro 1.515.860,87 ed era così composto:

<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2012</b>	
Quota vincolata per la formazione e l'aggiornamento del personale	93.384,52
Quota destinata alla riduzione delle spese per consumi intermedi	258.153,95
Residui attivi di dubbia esigibilità	65.099,61
Quota disponibile dell'Avanzo di Amministrazione	1.099.222,79
<b>TOTALE</b>	<b>1.515.860,87</b>

La quota disponibile di euro 1.099.222,79 è stata stanziata con le prime variazioni 2013 per finanziare le attività dell'Agenzia: si è fatto fronte, infatti, alle esigenze di finanziamento che non erano state soddisfatte in sede di bilancio di previsione per mancanza di fondi sufficienti.

Per le attività promozionali si riporta, a titolo di esempio, la variazione in incremento di € 236.358,18 sul capitolo 105040 ("Spese per l'organizzazione e la partecipazione a fiere, mostre, esposizioni, convegni, etc") per l'acquisto di aree in alcune fiere da realizzarsi nel primo trimestre del 2014, per cui è stato necessario stipulare il contratto nel 2013

E' stata inoltre utilizzata la quota di avanzo di amministrazione di € 258.153,95 vincolata per la restituzione dei risparmi sui consumi intermedi ai sensi del D.L. 95/2012 (*spending review*) e relativi all'esercizio 2012. Infatti, con lettera della Presidenza del Consiglio, Dipartimento per gli affari regionali, il turismo e lo sport, è stato chiarito che la quota effettivamente da restituire ammontava ad € 76.985,22, essendo stata già trattenuta la restante parte; si è pertanto provveduto a restituire in corso d'esercizio la somma di € 76.985,22.

Durante l'esercizio 2013, non sono stati impiegati gli altri importi costituenti la quota vincolata dell'avanzo di amministrazione.

E' stato necessario, però, considerare vincolate quelle somme accertate durante l'anno per progetti promozionali finanziati dal Ministero di riferimento o derivanti da convenzioni, per i quali l'ENIT ha già agito operativamente e per la parte che risulta ancora da impiegare.

La tabella seguente riporta un quadro riassuntivo di tale gestione

Importi ed Attività concordate	Importo Accertato	Totale Impegnato	Saldo da riportare al 2014 come Avanzo Vincolato
Euro 40.000,00 stanziati dal Dipartimento per gli Affari regionali, il turismo e lo sport per attività di comunicazione a favore dell'Associazione "I Borghi più belli d'Italia", come comunicato con lettera prot. 16130 P-4,30,5 del 19 dicembre 2012;	40.000,00		40.000,00
Euro 100.000,00 come contributo del Dipartimento per gli Affari regionali, il turismo e lo sport per la realizzazione di iniziative promozionali del secondo semestre 2012, come comunicato con lettera prot. DAR 0015474 P-4.30.2 dell'11 dicembre 2012;	100.000,00		100.000,00
Euro 1.410.000,00 come contributo del Dipartimento per gli Affari regionali, il turismo e lo sport per le attività connesse al rilascio dei visti turistici, come risultante dalla lettera dello stesso Dipartimento prot. 10160 P-4,30,2 del 22 aprile 2013;	1.410.000,00	453.040,30	956.959,70
Euro 2.000.000,00 trasferiti dalla società Promuovitalia in sede di liquidazione del Convention Bureau, e da utilizzare per azioni di promozione del settore congressuale, come risulta dalla lettera prot. FM/212-13/dc del 23 aprile 2013;	2.000.000,00	700.000,00	1.300.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.550.000,00</b>	<b>1.153.040,30</b>	<b>2.396.959,70</b>

Pertanto, la quota vincolata dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2013 è rappresentabile nel modo seguente:

QUOTA VINCOLATA 2013		
Fondi incassati per promozione turismo congressuale ancora da impiegare	1.300.000,00	
Progetto Borghi più belli d'Italia	40.000,00	
Iniziative promozionali secondo semestre 2012	100.000,00	
Quota 2014/2015 rilascio visti	910.000,00	
Residuo quota 2013 rilascio visti	46.959,70	
<b>Totale quote vincolate per progetti</b>		<b>2.396.959,70</b>
Quota vincolata per la formazione e l'aggiornamento del personale		93.384,52
Residui attivi di dubbia esigibilità		65.099,61
<b>TOTALE</b>		<b>2.555.443,83</b>

**USCITE**

Le spese impegnate nell'esercizio 2013 ammontano complessivamente, escluse le partite di giro, ad euro 26.069.277,44.

Si riporta, di seguito, la tabella illustrativa relativa alle uscite, suddivisa per voci omogenee di spesa, ed un grafico che illustra la composizione percentuale della spesa:

Uscite	Previsione Iniziale	Previsione dopo le Variazioni	Somme Impegnate	Differenza rispetto alle previsioni	Differenza Percentuale
SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	190.000,00	178.000,00	135.880,67	-42.119,33	-23,66%
SPESE PER IL PERSONALE	12.885.958,03	13.244.461,98	12.987.677,72	-256.784,26	-1,94%
SPESE GENERALI	3.446.155,79	3.553.254,86	3.310.229,27	-243.025,59	-6,84%
SPESE PROMOZIONALI	5.976.973,76	8.154.535,73	7.710.223,03	-444.312,70	-5,45%
SPESE IN CONTO CAPITALE	425.725,00	546.176,27	423.559,84	-122.616,43	-22,45%
TRASFERIMENTI PASSIVI ED ALTRE SPESE	1.732.015,28	2.010.920,17	1.501.706,91	-509.213,26	-25,32%
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>24.656.827,86</b>	<b>27.687.349,01</b>	<b>26.069.277,44</b>	<b>-1.618.071,57</b>	<b>-5,84%</b>

Tabella 4.1. – Uscite ENIT per voci aggregate

Si può rilevare come, in corso d'anno, la gestione oculata delle risorse abbia determinato un risparmio complessivo (differenza fra somme impegnate e previsioni) di euro 1.618.071,57 pari al 5,84%.

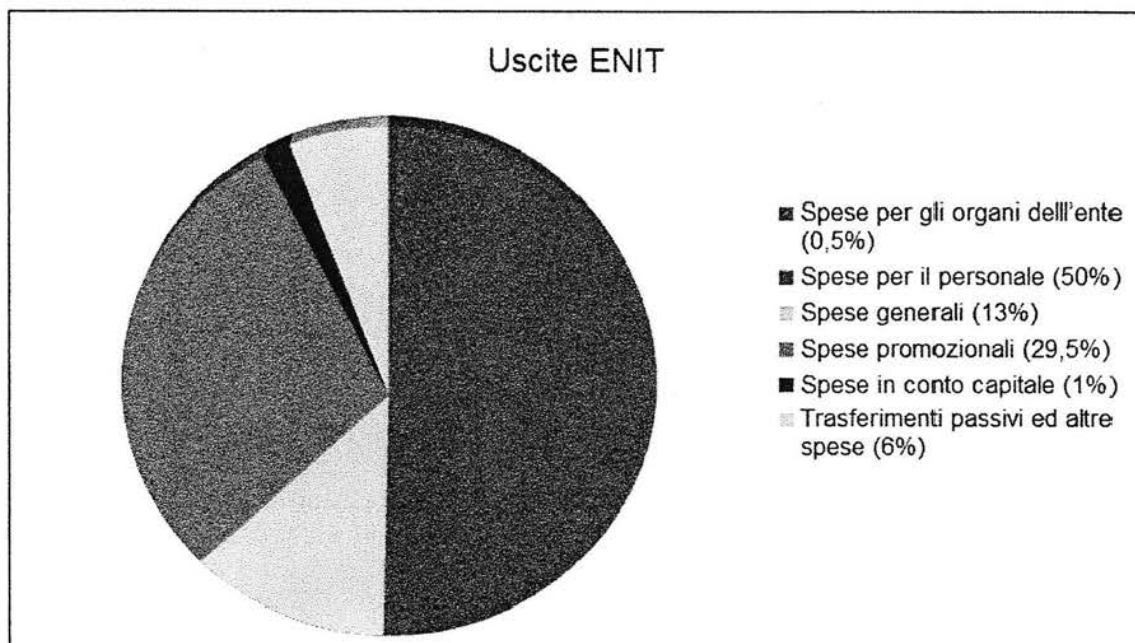


Figura 4.2 – Composizione percentuale della spesa

Nella tabella che segue sono evidenziate le variazioni percentuali degli impegni effettuati nell'esercizio 2013 rispetto ai relativi importi riferiti all'esercizio 2012:

Uscite	Somme Impegnate 2013	Somme Impegnate 2012 (Consuntivo)	Differenza in Euro	Differenza Percentuale
SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	135.880,67	237.422,14	-101.541,47	-42,77%
SPESE PER IL PERSONALE	12.987.677,72	12.979.869,69	7.808,03	0,06%
SPESE GENERALI	3.310.229,27	3.496.798,64	-186.569,37	-5,34%
SPESE PROMOZIONALI	7.710.223,03	13.069.272,75	-5.359.049,72	-41,00%
SPESE IN CONTO CAPITALE	423.559,84	1.075.884,16	-652.324,32	-60,63%
TRASFERIMENTI PASSIVI ED ALTRE SPESE	1.501.706,91	1.937.732,94	-436.026,03	-22,50%
di cui Diff. Cambio passive per trasf. all'estero	62.069,72	477.236,81	-415.167,09	-86,99%
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>26.069.277,44</b>	<b>32.796.980,32</b>	<b>-6.727.702,88</b>	<b>-20,51%</b>

Tabella 4.3 – Variazione delle uscite rispetto al 2012

I macroaggregati di cui alla tabella di raffronto con l'esercizio 2012 pongono in rilievo una riduzione sia delle spese di struttura che di quelle promozionali, a fronte di un contributo statale che decresce di circa il 3%.

L'ENIT ha mantenuto stabili le spese per il personale, nonostante sia stata implementata la riorganizzazione della rete estera con riassegnazione del personale a copertura di tutte le direzioni d'area, ciò al fine di rafforzare la presenza della stessa Agenzia, anche in supporto di iniziative specifiche quali EXPO 2015, l'anno del turismo incrociato in Russia, la conclusione del progetto BRIC nei paesi del sud-est asiatico.

Le altre voci di spesa registrano diminuzioni nel loro valore.

Nel dettaglio, si evidenziano:

1. un decremento delle spese per gli organi dell'Ente nella misura del 42,77% pari ad euro 101.541,47, dovuto principalmente a minori importi pagati a consuntivo e da determinare in misura esatta e corrispondere nell'esercizio 2014;
2. una sostanziale costanza delle spese per il personale (+0,06%). Tale dato dimostra come l'Agenzia abbia proseguito in una politica di controllo delle spese in oggetto, che ha permesso la copertura in loco della rete delle direzioni d'area estera con personale di ruolo, mentre la sede centrale ha mantenuto gli stessi standard di funzionalità tramite incarichi ad interim, che hanno concorso alla diminuzione complessiva delle spese relative alla stessa sede (quantificabili in euro 360.239,69 pari ad una diminuzione del 6% circa);
3. le risorse impegnate per fini istituzionali hanno visto un decremento del 41% pari a € 5.359.049,72. Tale risultato è dovuto principalmente all'utilizzo dei cospicui fondi impegnati nell'esercizio 2012 per attività da svolgersi nel 2013, si consideri solo

l'avvio della campagna pubblicitaria sui mercati europei e russo (impegnati per più di 4,7 milioni di euro nel 2013), e la partecipazione a fiere organizzate e impegnate nell'esercizio 2012 (pagate per più di 1,8 milioni di euro durante il 2013).

Segue la comparazione 2013 – 2012 per alcuni dei principali capitoli delle spese istituzionali:

Cap. 105010 – Spese per pubblicità su stampa, radiotelevisione e varia: - € 4.558.657,16, pari ad una diminuzione del 98,05%;

Cap. 105040 – Spese per l'organizzazione e per la partecipazione a fiere, mostre, esposizioni, convegni, conferenze ed altre manifestazioni: - € 170.263,97, pari ad un decremento del 3,50%;

Cap. 105050 – Spese per l'assistenza alla commercializzazione dell'offerta turistica e incentivi: - € 416.264,35, pari ad un decremento del 46,51%;

Cap. 105070 – Spese per pubbliche relazioni, organizzazione e gestione incontri stampa, viaggi studio per giornalisti e opinion leaders e acquisto materiale di supporto: + € 151.651,45 pari ad un incremento del 112,61%;

Cap. 105160 – Progetti promozionali speciali: + € 78.406,05 pari ad un decremento del 9,20%.

4. Un'attenta gestione dei costi ha portato anche ad un'ulteriore diminuzione delle spese di carattere generale (-5,34%); in particolare, le spese per fitto locali e spese condominiali (cap. 104010) sono diminuite del 17% rispetto al 2012 (da € 1.675.039,50 a € 1.390.134,85), grazie soprattutto alla riorganizzazione logistica di alcune sedi estere, secondo gli accordi con MAE ed ICE; tale azione si protrarrà anche nel 2014, con risparmi stimati per € 40.000,00.
5. Le spese in conto capitale hanno registrato un decremento del 60,63% pari ad € 652.324,32 dovuto principalmente alla diminuzione di circa € 580.000 delle spese per indennità di anzianità al personale cessato dal servizio;
6. La diminuzione delle spese per differenze cambio passive su trasferimenti all'estero è da riferirsi alle fluttuazioni dei tassi di cambio euro/valute straniere.

#### **4.a Obiettivi di contenimento della spesa pubblica**

Le diverse norme di contenimento della spesa pubblica e la loro relativa applicazione alla gestione contabile dell'ENIT per l'esercizio 2013 sono riportate nell'*Allegato tecnico* facente parte integrante della presente nota integrativa.

Si precisa, come già indicato nella documentazione allegata, che con delibera del CdA n. 33 del 26 settembre 2013, come stabilito dall'art. 6 c.12 della legge 122/2010, è stato autorizzato il superamento del limite previsto per le spese di missione del personale per

euro 50.000,00: a consuntivo, di tale importo autorizzato, risulta effettivamente impegnata solo la somma di euro 32.332,56.

Inoltre, le spese complessivamente sostenute per consumi intermedi nell'anno 2013 ammontano ad euro 3.535.466,84 inferiori al 7% rispetto al limite stabilito.

#### **4.b Contenziosi**

I contenziosi che vedono coinvolta l'ENIT alla data di compilazione del presente bilancio sono riportati nell'*Allegato tecnico* facente parte integrante della presente nota integrativa.

La situazione che ne scaturisce è riassumibile nel modo seguente:

- Importi previsti a favore dell'ENIT: euro 77.469,00
- Importi previsti contro l'ENIT: euro 278.624,00
- Importi accertati contro l'ENIT (sentenze di primo grado): euro 112.905,01

A copertura di quanto definitivamente stabilito come importo da corrispondere, l'Agenzia potrà utilizzare nell'esercizio 2014 il fondo di riserva per spese impreviste e la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione 2013.

#### **5. PARTITE DI GIRO**

Gli impegni e i relativi accertamenti di cui al Titolo IV – Partite di giro ammontano ad euro 19.377.327,81.

Si ritiene utile rappresentare di seguito i dati relativi alle partite di giro riguardanti il trasferimento di somme presso gli Uffici all'estero.

<b>PARTITA DI GIRO U421080/E722080 - Somme anticipate/recuperate Uffici periferici per la gestione ordinaria</b>			
Previsione	Impegni /Accertamenti al 31/12/2013	Residui attivi esercizio 2013	Differenza su previsioni
12.241.658,55	9.979.161,79	343.892,57	-2.262.496,76
<b>PARTITA DI GIRO U421090/E722090 - Somme anticipate/recuperate Uffici periferici per prestazioni istituzionali</b>			
Previsione	Impegni /Accertamenti al 31/12/2013	Residui attivi esercizio 2013	Differenza su previsioni
5.236.757,25	4.091.609,49	672.757,05	-1.145.147,76
<b>TOTALE RESIDUI P. G. ESTERO</b>		<b>1.016.649,62</b>	
<b>Saldi liquidi Uffici esteri esercizio 2013</b>			
	LONDRA	59.134,28	
	PARIGI	125.083,07	
	MADRID	5.352,50	
	FRANCOFORTE	71.927,74	
	BRUXELLES	32.580,90	
	VIENNA	52.861,17	
	ZURIGO	42.838,37	
	MOSCA	123.512,68	
	STOCCOLMA	10.922,00	
	NEW YORK	66.017,22	
	CHICAGO	1.146,52	
	LOS ANGELES	4.477,40	
	TORONTO	55.858,48	
	BUENOS AIRES	1.168,15	
	TOKYO	256.247,29	
	SIDNEY	0,00	
	PECHINO	107.521,85	
	<b>TOTALE</b>	<b>1.016.649,62</b>	

## 6. VARIAZIONI COMPENSATIVE

Ai sensi dell'articolo 20 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, nel corso del 2013 sono stati adottati da parte dei responsabili delle Unità Previsionali di Base provvedimenti aventi ad oggetto variazioni compensative.

I dettagli di tali operazioni sono riportati nell'*Allegato tecnico* facente parte integrante della presente nota integrativa.

## 7. GESTIONE DEI RESIDUI

### 7.1. Residui Attivi

Il riaccertamento dei residui attivi alla data del 31 dicembre 2013 ha comportato variazioni pari ad **euro 63.960,24**.

Si riporta, qui di seguito, la tabella che evidenzia la gestione dei residui attivi con le variazioni intervenute:

<b>RESIDUI ATTIVI</b>	
<b>CONSISTENZA AL 01/01/2013</b>	<b>11.526.703,75</b>
RISCOSSIONI	3.647.326,38
MINORI ACCERTAMENTI	63.960,24
<b>Totale situazione residui ante 2013</b>	<b>7.815.417,13</b>
RESIDUI ESERCIZIO 2013	5.333.848,06
<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2013</b>	<b>13.149.265,19</b>

La consistenza dei residui attivi al 31 dicembre 2013, che presenta un incremento di euro 1.622.561,44 rispetto ai dati registrati al 31 dicembre dell'anno precedente e dovuto esclusivamente alle situazioni attive rilevate nell'esercizio 2013, è pari ad euro 13.149.265,19.

Si evidenziano nella tabella seguente i dati più significativi:

<b>Dettagli dei Residui Attivi maggiormente rilevanti</b>		
<b>Capitolo 203020 – Trasferimenti per interventi speciali a sostegno dell'immagine del turismo italiano</b>		
Residui competenza 2013	2.110.000,00	
Residui esercizi precedenti	3.236.000,00	
<b>Totale</b>		<b>5.346.000,00</b>
<b>Capitolo 204010 – Compartecipazione Regioni alle azioni promozionali mercati esteri</b>		
Residui competenza 2013	1.273.328,98	
Residui esercizi precedenti	2.232.772,07	
<b>Totale</b>		<b>3.506.101,05</b>
<b>Capitolo 205010 - Compartecipazione dei Comuni e Province alle azioni promozionali i mercati esteri</b>		
Residui competenza 2013	79.590,16	
Residui esercizi precedenti	74.634,39	
<b>Totale</b>		<b>154.224,55</b>
<b>Capitolo 307010 - Proventi derivanti dalla prestazione di incentivi di servizi pubblicitari e promozionali</b>		
Residui competenza 2013	377.244,68	
Residui esercizi precedenti	27.364,48	
<b>Totale</b>		<b>404.609,16</b>
<b>Capitolo 309010 – Recuperi e rimborsi diversi</b>		
Residui competenza 2013	9.240,00	
Residui esercizi precedenti	14.178,19	
<b>Totale</b>		<b>23.418,19</b>
<b>Capitolo 414020 – Ritiri depositi a cauzione presso terzi</b>		
Residui competenza 2013	19.769,56	
Residui esercizi precedenti	89.473,47	
<b>Totale</b>		<b>109.243,03</b>
<b>TITOLO IV - Partite di Giro</b>		
Residui competenza 2013	1.412.102,37	
Residui esercizi precedenti	1.790.237,67	
<b>Totale</b>		<b>3.202.340,04</b>