

ANALISI DEI RISULTATI GESTIONALI

Un primo livello di analisi è possibile con riferimento ai risultati complessivi di bilancio, attraverso lo studio delle tabelle che seguono, relative allo scostamento dalla previsione e alla struttura del bilancio.

ENTRATE

TITOLI E CATEGORIE	BILANCIO PREVISIONE 2008 definitivo	CONSUNTIVO 2008	SCOST. %	BILANCIO PREVISIONE 2009 definitivo	CONSUNTIVO 2009	SCOST. %
ENTRATE CORRENTI						
CAT. III	€ 49.728.000,00	€ 46.182.173,00	-7,13%	€ 33.674.714,00	€ 33.603.760,00	-0,21%
CAT. IV	€ 6.012.181,00	€ 6.097.809,05	1,42%	€ 6.254.171,00	€ 7.319.014,28	17,03%
CAT. V	€ 190.000,00	€ 249.042,34	31,07%	€ 239.297,00	€ 177.198,34	-25,95%
CAT. VII	€ 326.400,00	€ 324.745,57	-0,51%	€ 326.400,00	€ 278.526,54	-14,67%
CAT. VIII	€ 200.285,00	€ 244.383,88	22,02%	€ 201.152,71	€ 164.447,67	-18,25%
CAT. IX	€ 1.084.258,81	€ 1.303.829,71	20,25%	€ 916.280,26	€ 1.314.388,20	43,45%
CAT. X	€ 585.873,13	€ 878.724,27	49,99%	€ 1.184.734,34	€ 1.241.415,87	4,78%
TOT.	€ 58.126.997,94	€ 55.280.707,82	-4,90%	€ 42.796.749,31	€ 44.098.750,90	3,04%
ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
CAT. XIV				€ 28.020,00	€ 45.411,31	
TOT.	€ -	€ -		€ 28.020,00	€ 45.411,31	
TOT. ENTRATA	€ 58.126.997,94	€ 55.280.707,82	-4,90%	€ 42.824.769,31	€ 44.144.162,21	3,08%
PARTITE DI GIRO						
CAT. XXII	€ 39.079.753,59	€ 36.210.046,10	-7,34%	€ 26.681.404,06	€ 42.483.808,06	59,23%
TOT.	€ 39.079.753,59	€ 36.210.046,10	-7,34%	€ 26.681.404,06	€ 42.483.808,06	59,23%
TOT. GEN.						
ENTRATA	€ 97.206.751,53	€ 91.490.753,92	-5,88%	€ 69.506.173,37	€ 86.627.970,27	24,63%

SPESE

TITOLI E CATEGORIE	BILANCIO PREVISIONE 2008 definitivo	CONSUNTIVO 2008	SCOST. %	BILANCIO PREVISIONE 2009 definitivo	CONSUNTIVO 2009	SCOST. %
SPESE CORRENTI						
CAT. I	€ 409.814,28	€ 346.892,54	-15,35%	€ 610.000,00	€ 458.965,46	-24,76%
CAT. II	€ 16.342.915,77	€ 15.481.194,78	-5,27%	€ 16.199.346,07	€ 15.852.509,72	-2,14%
CAT. IV	€ 9.005.450,41	€ 8.616.270,46	-4,32%	€ 5.419.038,34	€ 5.221.961,50	-3,64%
CAT. V	€ 29.461.280,02	€ 28.870.090,29	-2,01%	€ 19.009.596,48	€ 18.793.935,09	-1,13%
CAT. VI	€ 97.700,00	€ 97.700,00	0,00%	€ 97.000,00	€ 97.000,00	0,00%
CAT. VII	€ 44.265,71	€ 42.417,64	-4,17%	€ 62.359,36	€ 50.425,53	-19,14%
CAT. VIII	€ 970.216,91	€ 949.823,43	-2,10%	€ 1.052.078,17	€ 1.023.489,01	-2,72%
CAT. IX	€ 121.743,99	€ 247.555,75	103,34%	€ 805.002,42	€ 668.360,05	-16,97%
CAT. X	€ 4.126.066,91	€ 9.932,94	-99,76%	€ 2.459.344,86	€ 12.941,12	-99,47%
TOT.	€ 60.579.454,00	€ 54.661.877,83	-9,77%	€ 45.713.765,70	€ 42.179.587,48	-7,73%
SPESE IN CONTO CAPITALE						
CAT. XI	€ 200.000,00	€ 26.065,12	-86,97%	€ 310.000,00	€ 309.201,78	-0,26%
CAT. XII	€ 421.508,79	€ 286.352,01	-32,06%	€ 489.319,22	€ 482.824,04	-1,33%
CAT. XIII	€ 89.000,00	€ 89.000,00	0,00%			
CAT. XIV				€ 45.411,31	€ 45.411,31	0,00%
CAT. XV	€ 1.539.000,00	€ 1.396.416,60	-9,26%	€ 505.000,00	€ 502.720,63	-0,45%
TOT.	€ 2.249.508,79	€ 1.797.833,73	-20,08%	€ 1.349.730,53	€ 1.340.157,76	-0,71%
TOT SPESA	€ 62.828.962,79	€ 56.459.711,56	-10,14%	€ 47.063.496,23	€ 43.519.745,24	-7,53%
PARTITE DI GIRO						
CAT. XXI	€ 39.079.753,59	€ 36.210.046,10	-7,34%	€ 26.681.404,06	€ 42.483.808,06	59,23%
TOT.	€ 39.079.753,59	€ 36.210.046,10	-7,34%	€ 26.681.404,06	€ 42.483.808,06	59,23%
TOT. GEN.						
SPESA	€ 101.908.716,38	€ 92.669.757,66	-9,07%	€ 73.744.900,29	€ 86.003.553,30	16,62%

ENTRATE

TITOLI E CATEGORIE	CONSUNTIVO 2006	DISTR %	CONSUNTIVO 2007	DISTR %	CONSUNTIVO 2008	DISTR %	CONSUNTIVO 2009	DISTR %
ENTRATE CORRENTI								
CAT. III	€ 23.931.138,00	40,79%	€ 49.056.660,00	53,88%	€ 46.182.173,00	50,48%	€ 33.603.760,00	38,79%
CAT. IV	€ 4.681.418,07	7,98%	€ 5.328.867,75	5,85%	€ 6.097.809,05	6,66%	€ 7.319.014,28	8,45%
CAT. V	€ 279.794,00	0,48%	€ 222.052,66	0,24%	€ 249.042,34	0,27%	€ 177.198,34	0,20%
CAT. VII	€ 297.793,64	0,51%	€ 330.643,68	0,36%	€ 324.745,57	0,35%	€ 278.526,54	0,19%

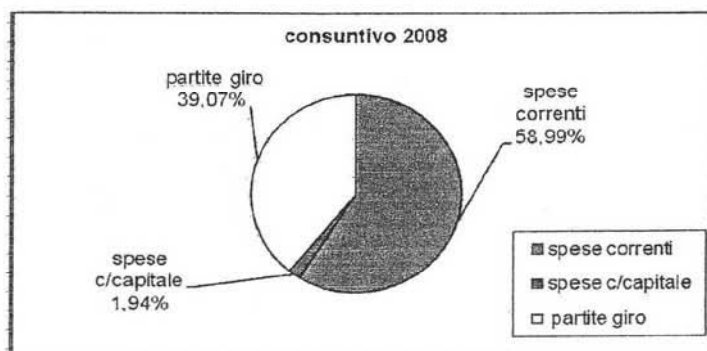
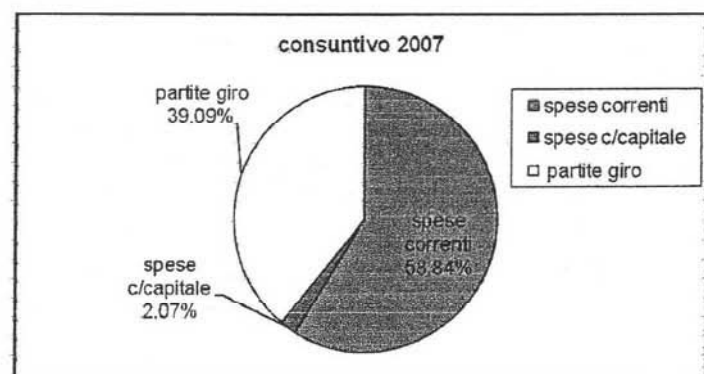
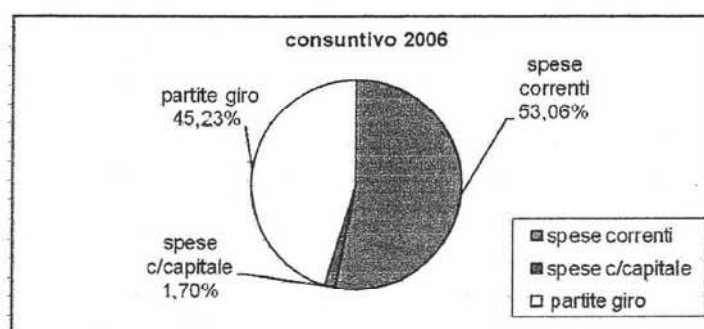
XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

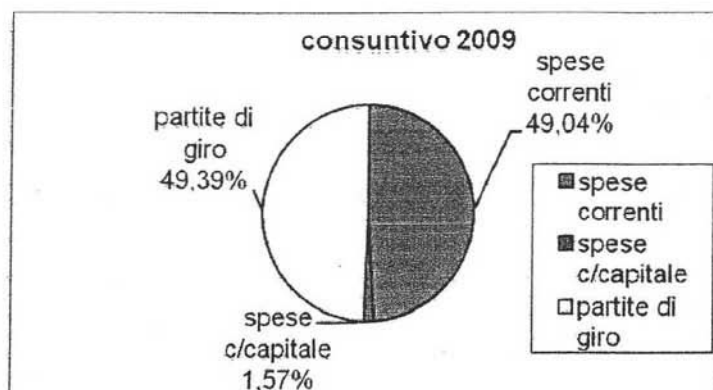
CAT. VIII	€ 135.729,83	0,23%	€ 156.132,76	0,17%	€ 244.383,88	0,27%	€ 164.447,67	1,52%
CAT. IX	€ 413.599,16	0,70%	€ 795.448,26	0,87%	€ 1.303.829,71	1,43%	€ 1.314.388,20	1,43%
CAT. X	€ 867.838,50	1,48%	€ 849.652,68	0,93%	€ 878.724,27	0,96%	€ 1.241.415,87	50,91%
TOT.	€ 30.607.311,20	52,16%	€ 56.739.457,79	62,32%	€ 55.280.707,82	60,42%	€ 44.098.750,90	50,91%
ENTRATE IN CONTO CAPITALE								
CAT. XII	€ 813,01	0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
CAT. XIV		0,00%	€ 26.969,69	0,03%		0,00%	€ 45.411,31	0,05%
TOT.	€ 813,01	0,00%	€ 26.969,69	0,03%	€ -	0,00%	€ 45.411,31	0,05%
TOT. ENTRATA	€ 30.808.124,21	52,17%	€ 56.766.427,48	62,35%	€ 55.280.707,82	60,42%	€ 44.144.162,21	50,96%
PARTITE DI GIRO								
CAT. XXII	€ 28.066.790,81	47,83%	€ 34.278.875,83	37,65%	€ 36.210.046,10	39,58%	€ 42.483.808,06	49,04%
TOT.	€ 28.066.790,81	47,83%	€ 34.278.875,83	37,65%	€ 36.210.046,10	39,58%	€ 42.483.808,06	49,04%
TOT. GEN.								
ENTRATA	€ 58.674.915,02	100,00%	€ 91.045.303,31	100,00%	€ 91.490.753,92	100,00%	€ 86.627.970,27	100,00%

SPESE

TITOLI E CATEGORIE	CONSUNTIVO 2006	DISTR %	CONSUNTIVO 2007	DISTR %	CONSUNTIVO 2008	DISTRIB. %	CONSUNTIVO 2009	DISTR %
SPESE CORRENTI								
CAT. I	€ 183.986,81	0,30%	€ 342.677,29	0,39%	€ 346.892,54	0,37%	€ 458.965,46	0,53%
CAT. II	€ 15.836.094,58	25,52%	€ 14.804.530,01	16,88%	€ 15.481.194,78	16,71%	€ 15.852.509,72	18,43%
CAT. IV	€ 6.172.491,73	9,95%	€ 7.999.361,46	9,12%	€ 8.616.270,46	9,30%	€ 5.221.961,50	6,07%
CAT. V	€ 9.404.578,87	15,16%	€ 27.348.133,77	31,19%	€ 28.870.090,29	31,15%	€ 18.793.935,09	21,85%
CAT. VI	€ 94.941,73	0,15%	€ 94.956,43	0,11%	€ 97.700,00	0,11%	€ 97.000,00	0,11%
CAT. VII	€ 31.266,64	0,05%	€ 31.157,24	0,04%	€ 42.417,64	0,05%	€ 50.425,53	0,06%
CAT. VIII	€ 882.844,93	1,42%	€ 931.640,64	1,06%	€ 949.823,43	1,02%	€ 1.023.489,01	1,19%
CAT. IX	€ 87.490,07	0,14%	€ 25.128,05	0,03%	€ 247.555,75	0,27%	€ 668.360,05	0,78%
CAT. X	€ 229.090,62	0,37%	€ 12.710,10	0,01%	€ 9.932,94	0,01%	€ 12.941,12	0,02%
TOT.	€ 32.922.785,98	53,06%	€ 51.590.294,99	58,84%	€ 54.661.877,83	58,99%	€ 42.179.587,48	49,04%
SPESE IN CONTO CAPITALE								
CAT. XI	€ 138.934,94	0,22%	€ 34.200,00	0,04%	€ 26.065,12	0,03%	€ 309.201,78	0,36%
CAT. XII	€ 138.093,18	0,22%	€ 384.419,75	0,44%	€ 286.352,01	0,31%	€ 482.824,04	0,56%
CAT. XIII		0,00%	€ 16.325,40	0,02%	€ 89.000,00	0,10%		0,00%
CAT. XIV		0,00%	€ 26.969,69	0,03%		0,00%	€ 45.411,31	0,05%
CAT. XV	€ 780.350,39	1,26%	€ 1.352.423,42	1,54%	€ 1.396.416,60	1,51%	€ 502.720,63	0,58%
TOT.	€ 1.057.378,51	1,70%	€ 1.814.338,26	2,07%	€ 1.797.833,73	1,94%	€ 1.340.157,76	1,56%
TOT. SPESA	€ 33.980.164,49	54,77%	€ 53.404.633,25	60,91%	€ 56.459.711,56	60,93%	€ 43.519.745,24	50,60%
PARTITE DI GIRO								

CAT. XXI	€ 28.066.790,81	45,23%	€ 34.278.875,83	39,09%	€ 36.210.046,10	39,07%	€ 42.483.808,06	49,40%
TOT.	€ 28.066.790,81	45,23%	€ 34.278.875,83	39,09%	€ 36.210.046,10	39,07%	€ 42.483.808,06	49,40%
TOT. GEN.								
SPESA	€ 62.046.955,30	100,00%	€ 87.683.509,08	100,00%	€ 92.669.757,66	100,00%	€ 86.003.553,30	100,00%





Il differenziale tra importi previsionali definitivi e somme accertate/impegnate mira ad individuare il livello di realizzazione della programmazione nell'utilizzo delle risorse a disposizione.

ENTRATA						
		2005	2006	2007	2008	2009
Previsione iniziale	a	€ 30.138.088,91	€ 30.441.482,15	€ 25.372.845,00	€ 56.057.858,13	€ 56.739.210,59
Previsione dopo le variazioni	b	€ 50.814.731,99	€ 30.610.665,41	€ 55.238.509,61	€ 58.126.997,94	€ 42.824.769,31
Accertamenti	c	€ 50.693.126,90	€ 30.608.311,20	€ 56.766.427,48	€ 55.280.707,82	€ 44.144.162,21
indice c/b		-0,24%	-0,01%	2,77%	-4,90%	3,08%
indice c/a		68,20%	0,55%	123,73%	-1,39%	-22,20%
al netto delle partite di giro						

SPESA						
		2005	2006	2007	2008	2009
Previsione iniziale	a	€ 30.138.088,91	€ 31.120.122,06	€ 25.372.845,00	€ 55.472.185,00	€ 56.739.210,59
Previsione dopo le variazioni	b	€ 52.590.637,73	€ 34.988.106,02	€ 56.405.265,47	€ 62.828.962,79	€ 47.063.496,23
Impegni	c	€ 49.579.072,52	€ 33.980.164,49	€ 53.404.633,25	€ 56.459.711,56	€ 43.519.745,24
indice c/b		-5,73%	-2,88%	-5,32%	-10,14%	-7,53%
indice c/a		64,51%	9,19%	110,48%	1,78%	-23,30%
al netto delle partite di giro						

Si evidenzia, altresì, il marcato aumento, rispetto all'esercizio precedente, della velocità di gestione delle spese correnti; migliora lo stesso

SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

		2005	2006	2007	2008	2009
Residui passivi pagati	a	€ 7.663.454,61	€ 20.773.280,06	€ 9.253.990,24	€ 15.386.657,81	€ 24.053.579,93
Residui inizio esercizio	b	€ 9.809.425,43	€ 25.811.585,49	€ 11.384.819,74	€ 18.347.383,51	€ 28.475.381,39
indice a/b		78,12%	80,48%	81,28%	83,86%	84,47%

INDICE ACCUMULO RESIDUI PASSIVI

		2005	2006	2007	2008	2009
Residui passivi al 31/12	a	€ 26.327.977,91	€ 11.384.819,74	€ 18.347.383,51	€ 28.475.381,39	€ 28.116.592,76
Impegni competenza	b	€ 76.534.273,37	€ 62.046.955,30	€ 87.683.509,08	€ 92.669.757,66	€ 86.003.553,30
Residui iniziali	c	€ 9.809.425,43	€ 25.811.585,49	€ 11.384.819,74	€ 18.347.383,51	€ 28.475.381,39
indice a/(b+c)		30,49%	12,96%	18,52%	25,65%	24,56%

INDICE CAPACITA' SPESA

		2005	2006	2007	2008	2009
Pagamenti competenza	a	€ 51.889.860,55	€ 55.484.767,47	€ 71.205.539,66	€ 66.264.276,43	€ 72.895.876,20
Pagamenti residui	b	€ 7.663.454,61	€ 20.773.280,06	€ 9.253.990,24	€ 15.386.657,81	€ 24.053.579,93
Impegni competenza	c	€ 76.534.273,37	€ 62.046.955,30	€ 87.683.509,66	€ 92.669.757,66	€ 86.003.553,30
Residui iniziali	d	€ 9.809.425,43	€ 25.811.585,49	€ 11.384.819,74	€ 18.347.383,51	€ 28.475.381,89
indice (a+b)/(c+d)		68,97%	86,80%	81,22%	73,55%	84,69%

L'indice di accumulo dei residui passivi è sostanzialmente in linea con il dato del 2008; decisamente migliore rispetto all'esercizio precedente è il rapporto che misura la capacità di spesa dell'Ente nella concreta gestione delle risorse disponibili.

CONCLUSIONI

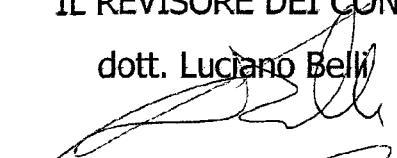
Sulla base dei controlli effettuati e delle analisi svolte, il Collegio, sia pure *ex post* per tutte le ragioni ricordate nella premessa, attesta la

corrispondenza dei dati del conto consuntivo con quelli analitici desunti dalla contabilità, l'esistenza delle attività e passività e la loro corretta esposizione in bilancio nonché l'attendibilità delle valutazioni, la correttezza dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione, l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e nei relativi allegati.

Tutto ciò premesso e considerato, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2009.

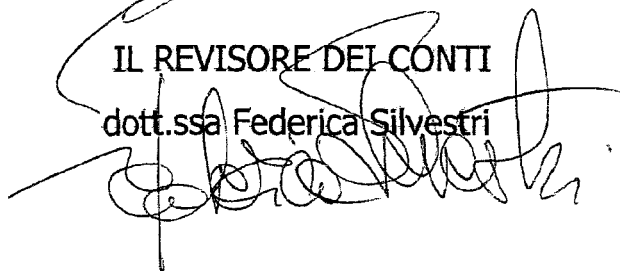
IL REVISORE DEI CONTI

dott. Luciano Belli



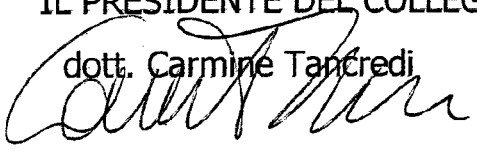
IL REVISORE DEI CONTI

dott.ssa Federica Silvestri



IL PRESIDENTE DEL COLLEGIO

dott. Carmine Tancredi



PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

NOTA INTEGRATIVA DEL DIRETTORE GENERALE AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2009 (ART. 44 – D.P.R. 97/2003)

Il Conto Consuntivo dell'ENIT per l'esercizio finanziario 2009, corredato dalla relazione illustrativa del Presidente dell'Agenzia, 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".

Il Conto Consuntivo è composto dal conto di bilancio, dal conto economico e dallo stato patrimoniale.

Al Conto consuntivo sono allegati i dati relativi al personale dipendente e la situazione dei beni mobili ed immobili dell'ENIT alla data del 31 dicembre 2009.

Le entrate accertate nell'esercizio 2009, escluse le partite di giro, ammontano complessivamente ad **euro 44.144.162,21.**

Le spese impegnate nell'esercizio, escluse le partite di giro, ammontano complessivamente ad **euro 43.519.745,24.**

In sede di II Variazioni al bilancio di previsione 2009 è stato disposto l'utilizzo della quota disponibile dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2008, nella misura di **euro 4.238.726,92**

Il contributo dello Stato per l'anno 2009, di cui alla tabella "C" allegata alla legge n. 244 del 24 dicembre 2007 (Legge Finanziaria 2008) era pari ad euro 49.715.000,00.

Tale somma è stata ridotta di un importo pari ad euro 16.160.286,00, con l'entrata in vigore della legge n. 203 del 22 dicembre 2008 (Legge Finanziaria 2009).

Inoltre, con nota n. 12381 del 27/11/2009 il Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo ha comunicato un'ulteriore riduzione di euro 70.954,00 da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze a valere sul contributo statale, con il che il relativo stanziamento è stato rideterminato in **euro 33.483.760,00.**

Nel corso dell'esercizio 2009, si è provveduto altresì ad accantonare, in via cautelativa, al capitolo 110020 "Oneri vari straordinari", la somma di euro 1.900.586,00 in ottemperanza a quanto stabilito dall'art. 1, comma 482, della legge 27 dicembre 2007 n. 296 (finanziaria 2008).

A fini di coerenza tra le scelte programmatiche e le compatibilità finanziarie, l'Agenzia ha infatti dovuto procedere all' adeguamento del Piano Esecutivo 2009 adottato con Delibera consiliare n. 40 del 24 settembre 2008.

A tale ultimo riguardo, vale rammentare che il budget complessivamente dedicato alle attività promozionali – stimato sulla base dei dati di bilancio 2008 (prime variazioni) – si attestava su **Euro 28.393.000**, rimanendo inteso che l'esecutività del Piano sarebbe stata subordinata all'effettivo accertamento del contributo statale iscritto nella Tabella C della Legge Finanziaria 2008 pari ad Euro 49.715.000.

Con nota n. 316 del 1° Dicembre 2008, il Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo, aderendo a quanto prospettato dall'Agenzia con nota n. 4139 del 26 novembre 2008 sulla base di analogo orientamento del Collegio dei Revisori dei Conti - ha invitato l'Ente a predisporre il Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2009 prevedendo un accantonamento di importo pari alla differenza tra il contributo previsto dalla legge finanziaria 2008 (€ 49.715.000) e quello indicato nella Tabella C del disegno di legge Finanziaria 2009 (€ 33.556.000) approvato dalla Camera dei Deputati.

Contestualmente, l'Amministrazione di vigilanza ha sollecitato la rimodulazione del Piano Esecutivo 2009, attesa la stretta correlazione tra quest'ultimo e il Bilancio di previsione.

Ciò premesso, l'impianto definito nel Piano Esecutivo adottato con delibera n. 40 del 24 settembre u.s. è stato opportunamente rettificato (Delibera del Commissario ad Acta dell'11 dicembre 2008) con l'individuazione delle iniziative promozionali ritenute prioritarie e che trovavano effettiva copertura nelle risorse finanziarie disponibili pari ad **Euro 15.865.530**.

E' di ogni evidenza che dalla drastica contrazione del 44% dei fondi destinati ad investimenti promozionali rispetto al budget inizialmente previsto è conseguita una nuova piattaforma programmatica in grado di assicurare una *presenza minima* sui mercati consolidati ed emergenti, consentendo solo marginalmente il raggiungimento dei nuovi obiettivi fissati nel precedente Piano che tendevano, invece, ad una generale valorizzazione dei vantaggi competitivi del "Prodotto Italia" attraverso una politica articolata di promozione unitaria di rilancio del Brand nazionale, tesa a recuperare una generale perdita di competitività dell'Italia sui mercati esteri registrata anche dall'Osservatorio Nazionale del Turismo nel Rapporto sulla stagione turistica estiva 2008.

Sul fronte delle **entrate**, le stesse, messe a confronto con le risultanze dell'esercizio precedente, evidenziano un andamento altalenante ma complessivamente di segno positivo sotto il profilo della entità delle maggiori risorse finanziarie accertate.

Con riferimento alle quote di adesione alle manifestazioni fieristiche si è registrata una maggiore entrata di **euro 1.221.205,23** pari ad un incremento del **20,03%**.

Il risultato conseguito è da ascrivere alla decisione assunta dai vertici amministrativi dell'Ente di anticipare al mese di ottobre la acquisizione delle conferme regionali a partecipare alle manifestazioni del I trimestre 2010.

Con **326.999,04 euro** di maggiori entrate pari ad un incremento del 37,21% rispetto all'anno precedente, trova poi conferma in termini più che positivi la pluriennale strategia di fidelizzazione dei privati alle iniziative promozionali dell'Agenzia.

Di segno opposto l'andamento delle quote di compartecipazione di Comuni e Province alle azioni promozionali dirette ai mercati esteri, laddove il decremento **del 28,85%, pari ad euro 71.844,00**, è verosimilmente da ricondursi ad una politica di contenimento dei costi da parte degli enti locali, che ha inevitabilmente determinato una riduzione delle attività promozionali all'estero.

Una ulteriore criticità viene registrata con riferimento ai proventi derivanti dalla prestazione di servizi: gli stessi presentano una **diminuzione del 14,23%, pari ad euro 46.219,03**.

Sul fronte delle **spese**, si reputa opportuno evidenziare come la riduzione del contributo statale rispetto all'esercizio precedente abbia inevitabilmente comportato una generale flessione delle risorse impegnate tanto a fini istituzionali quanto per la gestione.

Le prime, infatti, registrano un decremento del 39,85 % pari ad € 12.446.812,21, seguite dalle spese in conto capitale, la cui flessione è pari al 25,46% e dalle spese di carattere generale, con un - 12,99%.

Si registra, d'altro canto, un aumento delle spese per gli organi dell'Ente (32,31%), quest'ultimo da riferirsi al pagamento degli arretrati relativi agli anni 2006, 2007 e 2008 a titolo di indennità di carica in favore dei membri degli Organi dell'Agenzia, in attuazione del Decreto interministeriale n. 2634 del 29/07/2009.

Con riferimento alle spese per il personale in servizio in Italia e all'estero, l'Agenzia ha proseguito in una politica di massimo rigore e contenimento, rinviando in particolare la sostituzione di personale locale e contraendo il ricorso alle missioni di servizio.

Il leggero aumento delle spese per il personale dell'Agenzia, con un + 2,40%, pari ad una spesa di euro 371.314,94, è dovuto in massima parte ai maggiori oneri per aumenti contrattuali in favore del personale locale ed ai relativi oneri riflessi.

Con riferimento all'avanzo di amministrazione, che al 31 dicembre 2008 ammontava a complessivi **euro 5.130.940,35**, si rammenta che in occasione delle II variazioni al bilancio di previsione, si è provveduto all'utilizzo della quota disponibile di euro **4.238.726,92**, impiegata principalmente per finanziare attività di carattere istituzionale.

Per quanto riguarda i trasferimenti per interventi speciali a sostegno dell'immagine del turismo italiano, l'importo di euro 120.000,00 è da ascrivere ai rimborsi disposti in favore dell'ENIT dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo - per la partecipazione alla manifestazione IMEX tenutasi a Francoforte dal 26 al 28 maggio 2009.

Con riferimento ai trasferimenti regionali per quote di adesione alle manifestazioni fieristiche (Capitolo 204010 "Compartecipazione delle Regioni alle azioni promozionali dirette ai mercati esteri") si registra un **incremento del 20,03%, pari ad euro 1.221.205,23** rispetto alle somme accertate nell'esercizio precedente, grazie alla decisione assunta dall'Agenzia nel prevedere che la partecipazione alle manifestazioni del I trimestre 2010 dovesse essere confermata entro il mese di ottobre 2009.

Il capitolo 205010 "compartecipazione di Comuni e Province alle azioni promozionali dirette ai mercati esteri" presenta un **decremento del 28,85%, pari ad euro 71.844,00**, da ricondursi prevalentemente alle minori disponibilità finanziarie degli enti locali ai fini della loro partecipazione a tali attività.

Come conseguenza della nuova politica programmatica, e a conferma della perdurante attenzione prestata dall'Organizzazione turistica pubblica e privata al ruolo di coordinamento svolto dall'Agenzia, si rileva che anche le entrate registrate al capitolo 310020 "compartecipazione di soggetti privati ad iniziative e progetti finalizzati" presentano un **incremento del 37,21%, pari ad euro 326.999,04**.

Le entrate relative al capitolo 307010 "proventi derivanti dalla prestazione di servizi" presentano invece una **diminuzione del 14,23%, pari ad euro 46.219,03** dovuta ad un calo di iscrizioni al Club Italia.

Relativamente alle differenze cambio attive sui trasferimenti valutari all'estero, la tabella di comparazione mostra una **leggera variazione positiva dell' 1,94% rispetto all'esercizio 2008, pari ad euro 18.591,18**.

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 2009 al rientro degli interessi attivi maturati sui conti correnti esteri.

Quanto alla **minore entrata rispetto all'esercizio precedente, pari al 75,80%, corrispondente ad euro 32.452,02**, questa è da riferirsi ad una minore consistenza media dei conti correnti, dovuta ad una contrazione dei trasferimenti all'estero a seguito del minor contributo statale (passato da € 45.936.173 per il 2008 a € 33.483.760 per il 2009).

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2008 ammontava a complessivi euro 5.130.940,35 ed era così composto:

- quota vincolata per rinnovi contrattuali in corso	euro	222.547,17
- quota costituita dai proventi della vendita di immobili, destinata all'acquisto di immobili	"	516.392,42
- residui attivi di dubbia esigibilità	"	65.099,61
- quota vincolata per la formazione e l'aggiornamento del personale	"	88.174,23
- quota disponibile dell'avanzo di amministrazione	"	4.238.726,92
TOTALE	"	5.130.940,35

Con le **II variazioni 2009** è stata utilizzata la **quota disponibile di euro 4.238.726,92**, impiegata principalmente per finanziarie l'aumento delle spese di carattere istituzionale.

Restano inutilizzate le seguenti quote relative al citato avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2008:

- quota vincolata per rinnovi contrattuali in corso	euro	222.547,17
- quota vincolata destinata acquisto immobili	euro	516.392,42
- quota vincolata per residui dubbia esigibilità	euro	65.099,61
- quota vincolata per la formazione e l'aggiornamento del personale	euro	88.174,23
TOTALE	euro	892.213,43

USCITE

Le spese impegnate nell'esercizio 2009 ammontano complessivamente, escluse le partite di giro, ad **euro 43.519.745,24**.

Si riporta, di seguito, la tabella illustrativa relativa alle uscite, suddivisa per voci omogenee di spesa:

USCITE	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE DOPO LE VARIAZIONI	SOMME IMPEGNATE	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI
spese per gli organi dell'Ente	448.000,00	610.000,00	458.965,46	151.034,54
spese per il personale *	16.246.431,08	16.199.346,07	15.852.509,72	346.836,35
spese promozionali	15.865.530,00	19.009.596,48	18.793.935,09	215.661,39
spese generali**	23.409.684,51	9.094.822,24	6.405.818,67	2.686.003,57

Valuta: EURO

ENIT - Agenzia Nazionale del Turismo		Rendiconto Finanziario Decisionale - Esercizio Finanziario 2009						Valuta: EURO
Centro di Responsabilità Amministrativa:		ENTRATE						
		Responsabile:						
Codice	Denominazione	Anno finanziario 2009			Anno finanziario 2008			
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	4.328.728,92						
	FONDO CASSA	14.581.097,42						

Rendiconto Finanziario Decisionale - Esercizio Finanziario 2009

ENTRATE

Centro di Responsabilità Amministrativa: ENIT.

Responsabile:

		Anno finanziario 2009			Anno finanziario 2008		
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
TITOLO I	ENTRATE CORRENTI						
Unità 1 02	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
Categoria1 02 0003	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	13.178.117,75	33.603.760,00	38.335.585,25	12.629.451,53	46.182.173,00	28.026.230,00
Totale Categoria	1 02 0003	13.178.117,75	33.603.760,00	38.335.585,25	12.629.451,53	46.182.173,00	28.026.230,00
Categoria1 02 0004	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	3.113.791,68	7.319.014,28	6.016.611,46	2.328.593,50	8.097.809,05	3.874.794,37
Totale Categoria	1 02 0004	3.113.791,68	7.319.014,28	6.016.611,46	2.328.593,50	8.097.809,05	3.874.794,37
Categoria1 02 0005	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	113.797,50	177.198,34	173.642,34	142.501,50	249.042,34	118.568,84
Totale Categoria	1 02 0005	113.797,50	177.198,34	173.642,34	142.501,50	249.042,34	118.568,84
Totale Unità	1 02	16.405.706,93	41.099.972,62	44.525.839,05	15.100.646,53	52.529.024,39	32.019.593,21
Unità 1 03	ALTRE ENTRATE						
Categoria1 03 0007	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	438,99	278.526,54	278.526,54	9.922,67	324.745,57	324.306,58
Totale Categoria	1 03 0007	438,99	278.526,54	278.526,54	9.922,67	324.745,57	324.306,58
Categoria1 03 0008	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	13.775,35	164.447,67	175.985,84	13.149,85	244.383,88	219.070,36
Totale Categoria	1 03 0008	13.775,35	164.447,67	175.985,84	13.149,85	244.383,88	219.070,36
Categoria1 03 0009	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	617.485,74	1.314.388,20	1.361.959,06	826.072,97	1.303.829,71	484.097,62
Totale Categoria	1 03 0009	617.485,74	1.314.388,20	1.361.959,06	826.072,97	1.303.829,71	484.097,62
Categoria1 03 0010	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	70.452,18	1.241.415,87	1.207.257,97	69.217,99	878.724,27	837.077,42
Totale Categoria	1 03 0010	70.452,18	1.241.415,87	1.207.257,97	69.217,99	878.724,27	837.077,42
Totale Unità	1 03	702.152,26	2.998.776,26	3.023.729,41	918.383,48	2.751.683,43	1.864.551,98
Totale Titolo I	Entrate correnti	17.107.859,19	44.098.750,90	47.549.568,46	16.019.010,01	55.280.707,82	33.884.145,19
TITOLO II	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						