

Relazione Illustrativa al
Bilancio di Previsione 2025:
Budget Economico Annuale 2025

Sommario

0. Executive summary	3
1. Andamento del settore turistico	5
2. Piano Fiere 2025	9
3. Il processo operativo di elaborazione del Budget Economico.....	10
4. Budget Economico Annuale 2025	11
5. Organico ed ipotesi sottostanti le previsioni dei costi del personale.....	18
6. Alcune precisazioni sulla natura e sulla funzione del Budget.....	22
7. Prospetti di Conto Economico previsionale BEA 2025	22

0. Executive summary

ENIT opera sulla base di un budget annuale – triennale, formulato per il conseguimento della propria mission istituzionale. Si rammenta che il Budget Economico Annuale 2025 è stato redatto avuto quale unico riferimento gli stanziamenti dei contributi previsti in favore di ENIT dalla Legge di Bilancio 30 dicembre 2023, n. 213.

Si segnala infatti che, ENIT S.p.A. ha svolto sin dalla sua costituzione la propria attività sulla base delle prescrizioni contenute nella Convenzione transitoria sottoscritta il 20 marzo 2024 con il Ministero del Turismo.

Detta convenzione ha attribuito alla Società la gestione transitoria dei rapporti attivi e passivi esistenti in capo all'ente ENIT – Agenzia Nazionale del Turismo, cessato contestualmente alla costituzione della Società. Tale Convenzione ha inoltre previsto che l'attività di ENIT S.p.A. sia regolata da un contratto di servizio, con adeguamento annuale, da stipularsi tra il Ministro del Turismo e il presidente della Società, con il quale siano definiti, tra gli altri: (i) gli obiettivi da attribuiti alla società; (ii) le modalità di verifica dei risultati di gestione; (iii) le modalità necessarie ad assicurare al Ministero del Turismo l'esercizio del "controllo analogo"; dovranno essere disciplinate anche le modalità di erogazione delle necessarie risorse finanziarie.

Alla data di redazione del presente Budget Economico Annuale il contratto di servizio è in fase di definizione.

Il Budget Economico 2025 è stato elaborato in continuità con la Revisione del Conto Economico Previsionale 2024, approvato dal Consiglio di Amministrazione.

Di conseguenza anche tale documento previsionale non recepisce gli impatti che potrebbero verificarsi sui risultati economici per effetto dell'assegnazione alla Società da parte del Ministero del Turismo delle risorse strumentali, necessarie per il perseguimento degli obiettivi, secondo quanto previsto dall'art. 25, comma 6 del D.L. 44/2023, ad oggi iscritte nel patrimonio di ENIT – Agenzia Nazionale per il Turismo. Alla data di redazione del Budget 2025, infatti, il Ministero non ha assegnato dette risorse, la cui acquisizione potrebbe avere importanti effetti sia sui risultati economici del 2025 sia degli esercizi successivi.

Al riguardo, si rappresenta che:

- l'esercizio 2024 è previsto chiuda in pareggio, secondo gli obiettivi;
- dal punto di vista patrimoniale, allo stato attuale non è possibile quantificare quale sarà l'ammontare del Patrimonio Netto della Società al 31.12.2024, che ad oggi, in considerazione della previsione di chiusura dell'esercizio a pareggio, si stima che coinciderà con il capitale sociale di € 7.000.000 sottoscritto e versato in sede di costituzione della

Società.

Nel Budget annuale 2025 sono stati contemplati i ricavi complessivamente pari a € 44.475.742, di seguito elencati:

- ✓ 31.456.537 contributo ordinario dello Stato - (stanziamenti annuali previsti nella Legge di Bilancio (213/2023) per il 2025); si rammenta che tale importo è scorporato dell'IVA riferita al riaddebito dei costi per l'attività che sarà realizzata;
- ✓ € 22.761 contributo per progetti europei di cui ENIT è risultata aggiudicataria in consorzio con altri partners. La conclusione del progetto è prevista nel 2026
- ✓ € 1.229.508 contributo per il Progetto Speciale Media Center Internazionale riferito alla quota residua del contributo stanziato nel 2022 a favore di ENIT Agenzia;
- ✓ € 5.163.934 contributo per l'organizzazione del WTTC 2025 a Roma;
- ✓ € 6.600.000 quale stima dei corrispettivi rivenienti dalla partecipazione di Regioni, Comuni, altri enti pubblici ed operatori privati, alle Fiere che saranno organizzate dalla Società.

A completamento dei ricavi previsti, è stato iscritto per l'esercizio 2025 l'importo di € 6.967.213 tra le sopravvenienze attive. Si tratta della quota parte del contributo già riconosciuta all'ente cessato ENIT – Agenzia Nazionale del Turismo ed attribuita per competenza alla Società, a pareggio dei costi che saranno sostenuti dalla stessa in detto esercizio per la realizzazione del progetto speciale Media Center.

A fronte delle disponibilità sopra elencate, sono stati stimati i costi di produzione attesi della struttura (beni, servizi generali, consulenze e collaborazioni, compensi organi sociali, godimento beni di terzi, personale, ammortamenti, accantonamenti, ed oneri di gestione), oltre alla stima del risultato della gestione finanziaria e delle imposte, per giungere al risultato di ciascun esercizio in pareggio.

Le risorse economiche destinate nell'esercizio 2025 alla realizzazione dell'attività promozionale ammontano a € 30.992.421. Fermo il totale stabilito, lo stesso sarà declinato nelle azioni specifiche al realizzarsi concreto del Piano delle Attività in base ai piani operativi condivisi con il Ministero Vigilante ed ai Progetti Speciali approvati dallo stesso.

Quanto alla programmazione delle attività da svolgere, il Budget Economico Annuale 2025, alla luce della mission affidata dallo Statuto ad ENIT S.p.A., tiene conto delle attività in programma, già condivise con il Ministero (per esempio le fiere), e, nel caso dei "Progetti Speciali" da realizzare, il budget tiene conto delle richieste già pervenute alla Società all'esecuzione degli stessi (per esempio il WTTC e il "Media Center").

Il Consiglio di amministrazione, in coerenza e nel rispetto degli indirizzi emanati dall'Amministrazione Vigilante, approva il Budget Economico Annuale che individua gli obiettivi economici della Società, delineando il quadro complessivo e le previsioni del Conto Economico redatto per competenza, in applicazione dei Principi Contabili Nazionali, riclassificato secondo quanto disposto dal D.M. MEF 27.03.2013.

Il Budget Economico Annuale 2025, nel definire il quadro atteso dei ricavi e dei costi, è predisposto sul presupposto del risultato di esercizio a pareggio.

ENIT S.p.A. conferma che nell'utilizzo delle risorse assegnate per l'espletamento delle proprie funzioni, opererà secondo i principi fondamentali dell'efficienza, dell'efficacia e dell'economicità della azione amministrativa, adottando al contempo un comportamento ispirato ad una logica di contenimento della spesa e di costante monitoraggio dei costi, assicurando una proficua gestione delle risorse pubbliche.

1. Andamento del settore turistico

In termini numerici, nel mondo si stima che nei primi sette mesi del 2024 siano stati registrati circa 790 milioni di arrivi di turisti internazionali (visitatori che pernottano), circa l'11% in più rispetto al 2023. I risultati sono stati guidati dalla forte domanda nella maggior parte delle regioni, dalla ripresa in corso delle destinazioni dell'Asia Pacifico, dalla maggiore connettività aerea e dalla facilitazione dei visti (seppur non verso tutte le destinazioni).

I dati rivisti per il 2023 mostrano che i ricavi delle esportazioni del turismo internazionale raggiungono 1,8 trilioni di dollari (compresi introiti e trasporto passeggeri), praticamente gli stessi di prima della pandemia (-1% in termini reali rispetto al 2019). Anche il PIL diretto del turismo ha recuperato i livelli pre-pandemia nel 2023, raggiungendo circa 3,4 trilioni di dollari, equivalenti al 3% del PIL globale.

Si tratta di prospettive positive, sebbene i venti contrari economici e geopolitici continuino a porre sfide significative alla completa ripresa del turismo internazionale e dei livelli di fiducia e nonostante l'inflazione nei viaggi e nel turismo, dovuta in particolare agli alti prezzi dei trasporti e dell'alloggio.

L'Europa è la prima destinazione dei flussi turistici dall'estero: 707,4 milioni di arrivi nel 2023, il 54,2% del totale mondiale, in aumento del +16,06% sul 2022 (sebbene in diminuzione del -4,71% sul 2019). L'Asia con 237,2 milioni registra l'aumento maggiore sul 2022 (+154,2% e il -34,6% sul 2019). Segue il recupero di Africa (+41,28%) e Medio Oriente (+37,91%), rispettivamente con 66,4 e 93,5 milioni di arrivi internazionali. L'America, con 200,1 milioni di arrivi, cresce del circa +27,3% in termini di visitatori sul 2022.

Arrivi internazionali nel mondo (in milioni) per aree di destinazione																
Destinazione								2019	2020	2021	2022	2023*	Var. %	Quota % di recupero		
														23/22	23/19	2023 sul 2019
Europa	742,80	239,7	301,3	609,50	707,40	18,06	-4,71					95,29				
Asia e Pacifico	362,70	24,6	24,8	93,30	237,20	154,23	-34,6					65,40				
America	219,30	66,6	81,8	157,20	200,10	27,29	-8,7					91,24				
Africa	69,00	18,7	19,7	47,00	66,40	41,28	-3,9					96,23				
Medio Oriente	71,30	19,4	24,7	67,80	93,50	37,91	22,0					131,14				
Totale nel mondo	1465,00	406,6	457,5	975,00	1304,60	33,81	-11,3					89,05				

Fonte: Ufficio Studi ENIT su dati UNWTO (ultimo aggiornamento maggio 2024) -2023 provvisori

Nel 2023, le entrate del turismo internazionale hanno superato 1.500 miliardi di dollari (1.532 miliardi di euro), recuperando e andando oltre le entrate guadagnate dalle destinazioni nel 2019. Molte destinazioni hanno registrato una forte crescita delle entrate turistiche internazionali nel 2023, crescita che in alcuni casi ha superato quella degli arrivi.

Ricavi internazionali nel mondo (in miliardi di euro) per aree di destinazione						
Destinazione	2019	2022	2023*	Var. %		Quota % di recupero
				23/22	23/19	2023 sul 2019
Europa	522	525	663	26,3	27,0	127,0
Asia e Pacifico	394	152	347	128,3	-11,9	88,1
America	296	249	347	39,4	17,2	117,2
Africa	35	32	38	18,8	8,6	108,6
Medio Oriente	82	112	137	22,3	67,1	167,1
Totale mondo	1329	1070	1532	43,2	15,3	115,3

Fonte: Ufficio Studi ENIT su dati UNWTO (ultimo aggiornamento settembre 2024) -2023 provvisori

L'Italia nel confronto internazionale

In Italia, tra gennaio e dicembre 2023 i flussi complessivi contano oltre 447 milioni di pernottamenti turistici nelle strutture ricettive italiane (+8,5% sul 2022) di cui 234,2 milioni di presenze straniere (+16,5% sul 2022) e 213 milioni di pernottamenti domestici (+1% sul 2022).

Il numero di turisti (133,6 milioni di arrivi) conta un totale di arrivi internazionali (67,9 milioni +23,2%) che supera quello degli arrivi domestici (65,8 milioni +3,7%).

Tra gennaio e dicembre 2023 il saldo della bilancia dei pagamenti turistica dell'Italia registra un avanzo di 20,2 miliardi di euro (+10,7%) grazie alla crescita della spesa dei viaggiatori stranieri in Italia del +16,6%. Nei primi 6 mesi del 2024 le entrate dal turismo internazionale passano da 20,9 a 23,6 miliardi di euro (+12,5%).

Spesa dei viaggiatori stranieri in Italia in milioni di euro 2023-2019 per trimestre						
Periodo	2023	2022	2021	2019	Var. % 23/19	Var. % 23/22
I Trimestre	6.962	5.027	1.207	6.703	3,9	38,5
II Trimestre	13.978	12.102	2.688	12.025	16,2	15,5
III Trimestre	20.524	18.650	11.584	16.797	22,2	10,0
IV Trimestre	10.223	8.475	5.787	8.778	16,5	20,6
Gennaio-dicembre	51.688	44.254	21.266	44.303	16,7	16,8

Fonte: Ufficio Studi ENIT su dati Banca d'Italia - 2024

Nel 2023, tra i principali mercati di provenienza in termini di spesa, la Germania (-1,8% sul 2022) mantiene il primato con una quota parte del 15,6% sul totale del periodo. Seguono Stati Uniti (+38,3%; quota 12,5%), Regno Unito (+27,2%; quota 8,8%) e Francia (+11,2%; quota 8,4%).



Fonte: Ufficio Studi ENIT su dati Banca d'Italia - 2023

Nel confronto con i principali competitor europei, nel 2023 le performance migliori sul 2019 sono per il Regno Unito (+31%), la Spagna (+19,5%) e l'Italia con un aumento del +17% contro il +12 della Francia ed il calo del -7,2% della Germania.

Spesa turistica internazionale -Italia e competitor - valori assoluti in miliardi di Euro e var.% 2023 sul 2019				
Destinazione	2019	2022	2023	Var.% 2023/2019
Regno Unito	52,2	64,2	68,4	+31,0
Spagna	71,2	69,2	85,1	+19,5
Italia	44,2	41,5	51,7	+17,0
Francia	56,7	56,7	63,5	+12,0
Germania	37,3	30,3	34,6	-7,2

Fonte: Ufficio Studi ENIT su dati UNWTO - 2023

Nei dati UNWTO nel 2023 l'Italia risulta la 3° destinazione in Europa dopo Francia e Spagna, e la 4° nel mondo per numero di arrivi internazionali dopo gli USA.

Analizzando gli altri paesi europei rientrati nella TOP 10 delle destinazioni 2023, la Francia vede un incremento di turisti del +7,3% nel 2023 sul 2022 e del +10% sul 2019, la Spagna un aumento del +18,8 sull'anno precedente e del +2% sul 2019, gli Stati Uniti il 30,9% in più sul 2022 ma il 16,2% in meno rispetto al 2019.

Arrivi internazionali nel mondo dal 2019 al 2023 (in milioni) - Var. % (YTD) 2023/2022 - 2023/2019							
TOP 10 destinazioni 2023							
Destinazione ^[1]	2019	2020	2021	2022	2023	YTD 2023/2022	YTD 2023/2019
Ranking 2023							
Francia	90,9	41,7	48,4	93,2	100,0	7,3	10,0
Spagna	83,5	18,9	31,2	71,7	85,2	18,8	2,0
USA	79,4	19,2	22,3	50,8	66,5	30,9	-16,2
Italia	64,5	25,2	26,9	49,8	57,2	14,9	-11,3
Turchia	51,2	15,9	29,9	50,5	55,2	9,3	7,8

Messico	45,0	24,3	31,9	38,3	42,2	10,2	-6,2
Regno Unito	39,4	10,7	6,3	30,7	37,2	21,2	-5,6
Germania	39,6	12,4	11,7	38,5	34,8	-9,6	-12,1
Grecia	31,3	7,4	14,7	27,8	32,7	17,6	4,5
Austria	31,9	15,1	12,7	26,2	30,9	17,9	-3,1
Totale	1465,0	407,0	458,0	975,0	1300,0	33,4	-11,2

Fonte: Ufficio Studi ENIT su dati UNWTO -2023

2. Piano Fiere 2025

Per quanto concerne gli eventi fieristici e le manifestazioni del panorama internazionale del 2025, a seguire l'elenco approvato in Consiglio di amministrazione il 29/10/2024 con Delibera n.28_2024:

Manifestazioni ENIT previste nel 2025

Elenco delle manifestazioni proposte alle Regioni per il 2025 che verranno confermate in base alle richieste regionali pervenute, per un minimo di 5, oppure se ENIT ne valuterà l'interesse promozionale tattico e/o strategico.

PIANO FIERE 2025	
MANIFESTAZIONI LEISURE	DATA
Vakantiebeurs -Utrecht	8-12 gennaio
FITUR -Madrid	22-26 gennaio
OTM- Mumbai	30 gennaio - 1 febbraio
EMITT- Istanbul	5-7 febbraio
F.re.e. -Monaco di Baviera	19-23 febbraio
ITB - Berlino	4-6 marzo
ATM - Dubai	28 aprile -1 maggio
ITB CHINA – Shanghai	27-29 maggio
Tourism EXPO Japan -Nagoya (prefettura Aichi)	25-28 settembre
FIT Latin America– Buenos Aires	27-30 settembre
IFTM - Parigi	30 settembre - 2 ottobre
WTM – Londra	4-6 novembre
MANIFESTAZIONI MICE	DATA
Imex - Francoforte	14 - 16 maggio
Imex America - Las Vegas	7 - 10 ottobre
IBTM World - Barcellona	18-20 novembre

MANIFESTAZIONI LUSO E GOLF	DATA
ILTM LATINA AMERICA - SAN PAOLO	5-8 maggio
ILTM ASIA PACIFIC - Singapore	30 giugno - 3 luglio
IGTM	21-24 ottobre
ILTM CANNES	1-4 dicembre
MANIFESTAZIONI PROPOSTE	DATA
Sajam Turizma - Belgrado	20-23 febbraio
IBTM Asia Pacific -Hong Kong	19-20 marzo
SEATRADE - Miami	7-10 aprile
WTM LATIN AMERICA - San Paolo	14-16 aprile
KITF - Almaty	23-25 aprile
GITF - Guangzhou	15-17 maggio
QTM - Doha	ottobre data da definirsi
MANIFESTAZIONI ITALIA - ISTITUZIONALI	DATA
BIT - Milano	9-11 febbraio
TTG - Rimini	ottobre

3. Il processo operativo di elaborazione del Budget Economico

ENIT ha elaborato il presente Budget Economico Annuale adottando il criterio della competenza e riclassificando le poste contabili nella forma contabile disposta dallo schema grafico elaborato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze allegato 1, ex art. 2 comma 3 del DM 27.03.2013.

Sulla base delle strategie ed obiettivi determinati dal Consiglio di Amministrazione, e la declinazione dei programmi delle attività promozionali prospettati nell'annualità oggetto del presente Budget, ricevuti gli input dagli uffici centrali di Roma e dai 17 uffici esteri, la Direzione Generale ha finalizzato il Budget Economico 2025.

La contabilizzazione si basa sul principio della competenza economica secondo cui l'effetto economico di tutti i fatti di gestione deve essere attribuito all'esercizio cui esso compete in funzione delle dinamiche operative ad essi associate, indipendentemente dal momento in cui si manifestano i relativi incassi o pagamenti.

Nell'ambito del ciclo di budget, la Direzione Finanza, Amministrazione e Controllo ha coordinato il processo da parte degli uffici esteri e della sede centrale di formulazione – all'interno della griglia del piano dei conti di contabilità generale – di un preventivo di costi e di ricavi.

In data 19.09.2024 dall'ufficio Budget e Controllo di Gestione è stata inviata a tutti gli uffici della rete estera messaggio di posta elettronica, allegando il foglio excel da alimentare "2025_Budget Rep Off_Cod_CCRI", con il quale è stato comunicato l'avvio del processo di formulazione del

Budget economico annuale 2025, che ha innescato la raccolta dei dati.

In pari data, veniva inviato ai Servizi e alle Direzioni di Roma il messaggio di posta elettronica, invitando a compilare la rispettiva proposta di budget economico annuale 2025 della Sede Centrale, e restituirla al servizio preposto entro e non oltre il 4 ottobre 2024.

Acquisite tutte le proposte, e condivise con il Direttore Marketing, il Direttore Generale, e l'Amministratore Delegato, la Direzione Finanza, Amministrazione e Controllo quindi:

- convertito in euro gli importi espressi dagli uffici esteri nelle proprie divise di conto nazionali, secondo la tabella dei tassi di cambio di budget formulata sulla base di previsioni per scadenza 2025, corrette da stime interne;
- realizzato un'operazione di omogeneizzazione e di coerenza complessiva per uniformare i diversi preventivi;
- fermo il vincolo di bilancio, rappresentato dai contributi dello Stato e dalla stima dei ricavi attesi, ha ricondotto le previsioni di spesa in un ambito di sostenibilità, e di equilibrio economico-patrimoniale di medio termine;
- ha consolidato i budget degli Uffici di Rappresentanza esteri e quello della sede centrale in unico Budget Economico Annuale 2025.

Secondo l'impostazione sopra descritta, è stato predisposto il presente Budget economico annuale / pluriennale che espone, secondo una rappresentazione civilistica conforme ai principi OIC adottati per la redazione del Bilancio annuale d'esercizio, le principali voci del Conto Economico.

Nel successivo capitolo, per ciascuna voce di Conto Economico, vengono forniti i dettagli più significativi, avendo cura di rappresentarne tanto la valenza sul piano gestionale, quanto le eventuali particolarità relative allo specifico trattamento contabile.

La presente Relazione Illustrativa, ed i prospetti numerici associati, devono essere letti congiuntamente con il Piano Annuale delle Attività 2025.

Il presente Bilancio di Previsione costituisce il vincolo economico al Piano delle Attività.

4. Budget Economico Annuale 2025

Il Budget 2025, una volta approvato, costituisce il vincolo economico alle spese di struttura ed a quelle di realizzazione del Piano delle Attività 2025, al quale si rimanda per la descrizione delle specifiche azioni programmate.

Il documento di previsione sarà oggetto di costante monitoraggio nonché di revisione attraverso la predisposizione di due Forecast: uno in base alle risultanze del primo semestre 2025 e un altro in base alle risultanze del terzo trimestre 2025.

Il Budget Economico Annuale 2025 è stato riclassificato in coerenza con il piano dei conti adottato, e con lo schema di budget economico di cui all'art. 1 comma 2 del D. M. 27.03.2013.

Budget Economico Annuale 2025

Come anticipato in precedenza, l'attività di ENIT S.p.A. sarà effettuata nei confronti del Ministero del Turismo, sulla base di un contratto di servizio che alla data di redazione del presente documento è in fase di definizione.

È tuttavia noto l'importo delle risorse finanziarie stanziato a favore della Società per l'esercizio 2025 nella Legge di Bilancio 30 dicembre 2023, n. 213.

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale del Valore della Produzione (A) 2025 ammonta complessivamente ad **€ 44.475.742**, così composto:

- a) Corrispettivi per prestazione di servizi **€ 31.459.537**, costituito dalle risorse stanziato per il 2025 a favore di ENIT dalla Legge 30 dicembre 2023, n. 213 Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2024, che saranno erogate alla Società dal Ministero del Turismo in esecuzione del contratto di servizio che sarà stipulato con il Ministero stesso.

L'importo è stato determinato considerando il contributo stanziato per l'anno 2025 dalla Legge di Bilancio, pari a € 38.380.635,00, scorporato dell'IVA relativa al riaddebito dei costi che saranno sostenuti dalla Società per la realizzazione delle attività.

- b) Contributi da Unione Europea per **€ 22.761** quale quota parte di contributo da riconoscere a ENIT S.p.A. relativo al progetto "SMARTIES" già parzialmente realizzato da ENIT – Agenzia Nazionale del Turismo, a cui ENIT S.p.A. è subentrata ai sensi dell'art. 2.3 della Convenzione transitoria.

- c) c.2) Corrispettivo per Media Center Internazionale per **€ 1.229.508**, tale quota rappresenta il residuo importo riferito all'omonimo Progetto Speciale per il quale il Ministero ha stanziato nel 2022 un contributo di € 10.000.000 in favore di ENIT Agenzia.

Il progetto Media Center Internazionale è finalizzato ad indirizzare traffico verso il Tourism Digital Hub (TDH) e a posizionare il portale a livello nazionale e internazionale attraverso una pianificazione media mirata.

Le strategie che saranno sviluppate dal Ministero del Turismo relativamente a contenuti e alle lingue del TDH, guideranno le scelte di investimento su mercati e prodotti turistici del presente progetto.

Al fine di realizzare il Progetto Speciale, ENIT S.p.A. indirà un bando europeo per l'individuazione di una Media Center per l'acquisizione di spazi pubblicitari, capaci di realizzare obiettivi di promozione finalizzata a orientare la scelta della meta di vacanza

Tale progetto è stato avviato nel 2024 da ENIT S.p.A., alla quale dovranno essere anche attribuiti sia la somma di € 2.500.000 già erogata dal Ministero ad ENIT Agenzia, sia il credito di € 6.000.000 iscritto tra gli attivi di ENIT Agenzia a fronte dell'autorizzazione alla realizzazione del Progetto. Si rammenta che gli importi riconosciuti a ENIT – Agenzia Nazionale del Turismo non sono scorporati dell'Iva, come invece avviene per le somme erogate a ENIT S.p.A., come sopra precisato.

- c) c.3) Corrispettivo di **€ 5.163.934** per l'organizzazione del WTTC 2025 a Roma.

Il World Travel & Tourism Council (WTTC) è l'associazione internazionale che rappresenta l'industria dei viaggi e del turismo per promuovere una crescita sostenibile nel settore dei viaggi e del turismo, per facilitare la creazione di posti di lavoro, per promuovere le esportazioni e per generare prosperità. In esso sono rappresentate oltre 170 imprese, il cui fatturato totale rappresenta all'incirca il 30% del fatturato mondiale dell'intero settore.

Una volta all'anno una nazione viene scelta per ospitare l'incontro più importante del settore Travel & Tourism mondiale: il Global Summit. A seguito delle interlocuzioni avvenute tra WTTC e Ministero del Turismo del Governo italiano, per la prima volta la città di Roma ospiterà il Global Summit, presumibilmente nel mese di ottobre 2025.

Il Ministero del Turismo ha coinvolto ENIT S.p.A. per l'organizzazione dell'evento che costituisce una notevole opportunità di visibilità con un ampio ritorno di immagine e la probabilità di introiti dalle sponsorizzazioni. ENIT S.p.A. gestirà, quindi, tutte le fasi di pianificazione, di organizzazione e di promozione dell'evento e coordinerà i diversi soggetti coinvolti.

L'attività necessaria alla realizzazione dell'evento WTTC Global Summit 2025 in Roma è da intendersi come un'iniziativa aggiuntiva al Piano Annuale delle attività 2025 ed i costi della sua realizzazione saranno finanziati attraverso l'utilizzo degli ulteriori stanziamenti assegnati con la legge di assestamento 2024 (Legge n. 118 dell'8 agosto 2024) fino ad un massimo di €6.300.000 (al lordo dell'IVA).

- d) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi - Area Business per **€ 6.600.000** quale stima complessiva dei corrispettivi rivenienti dalla partecipazione di Regioni, Comuni, altri enti pubblici ed operatori privati, alle Fiere che saranno organizzate da ENIT, secondo il Piano Fiere, approvato dal Consiglio di amministrazione in data 29/10/2024 ed incluso nel Piano 2025 delle Attività di Marketing. Tale importo include inoltre i ricavi che si ritiene di realizzare

dall'organizzazione di workshop e dalle adesioni al "Club Italia". In data 29/10/2024 infatti, è stata approvata dal Consiglio di amministrazione anche la "Carta dei Servizi", in cui sono dettagliate le tariffe per l'accesso ai servizi da parte degli operatori iscritti al "Club Italia".

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei Costi della Produzione (B) del 2025 ammonta complessivamente ad **€ 50.700.455** ed è costituito da:

6) acquisti di materie prime, e di consumo, e di merci **€ 240.884** e si riferiscono essenzialmente ad acquisti di cancelleria, materiali di consumo vari per fotocopiatrici e computer e di merci varie per il funzionamento degli uffici, ma soprattutto ad acquisti di gadget e simili per attività promozionali da distribuire nel corso degli eventi che si prevede di organizzare.

7) servizi, nell'insieme pari ad un totale di **€ 34.810.787** e così suddivisi:

7. a) erogazione di servizi per complessivi **€ 30.992.421** – tale importo è destinato sostanzialmente alla realizzazione delle attività promozionali (si precisa che, fermo il totale, gli importi potranno essere riallocati nelle singole attività man mano che il Piano delle Attività viene realizzato) - e sono costituiti da:

1) Spese per Attività di Marketing:

- **€ 250.000** per strategia pubblicitaria con campagne crossmediali;
- **€ 3.419.392** per brand management e PR;
- **€ 300.000** per servizi creativi e di comunicazione;
- **€ 200.000** per azioni di sistema (Settimana della Cucina, Festa della Repubblica);

2) Spese per Attività Promozionali

- **€ 12.600.000** per acquisto di aree, di servizi allestimento e di funzionamento degli stand Italia alle fiere internazionali del turismo B2B e B2C, in esecuzione del Piano Fiere 2025 approvato dal Consiglio di amministrazione il 29/10/2024, per la parte che non troverà copertura nei corrispettivi che la Società percepirà dagli operatori economici e dalle Regioni partecipanti. Si rammenta infatti che detta attività riveste carattere strategico di sostegno alle Regioni e agli operatori economici del "Sistema Italia" e tiene conto dell'esigenza di presidio sia dei mercati maturi che dei mercati a potenziale crescita a valore e dei segmenti di domanda con maggiori ricadute sul turista pernottante;
- **€ 350.000** per spese per locazione spazi, organizzazione, e funzionamento dei workshop commerciali e degli educational tour;

- € 159.612 per il presidio nei mercati esteri nei paesi ove ENIT non è presente direttamente con Uffici di Rappresentanza: mantenimento dei *point of contact in service* affidate a terzi, Amsterdam, Lisbona, Praga, Tel Aviv, Varsavia, Mumbai e San Paolo;
- € 50.000 per la piattaforma di formazione e contenuti per operatori internazionali;
- € 130.000 per l'organizzazione di Fam Trip e Press Trip trade;
- € 100.000 per le Membership annuali;

3) Progetti Europei:

- € 22.761 per i costi del progetto Europeo SMARTIES;

4) Progetti Speciali

- € 5.163.934 per il Progetto Speciale WTTC Global Summit che si svolgerà a Roma nel 2025;
- € 8.196.721 per il Progetto Speciale Media Centre Internazionale;

7. b) acquisizione di Servizi per struttura e patrimonio di € 2.868.941, per manutenzioni e riparazioni varie, utenze servizi generali, guardiania, reception e vigilanza passiva, trasporti, traslochi e facchinaggio, servizi informatici e di assistenza IT, spese sicurezza sul lavoro, servizi di rassegna stampa, spese di rappresentanza, spese per la formazione del personale ed i buoni pasto, nonché spese di intelligence (studi e ricerche). In questa voce sono comprese altresì le spese di trasferta e missione.

7. c) consulenze, collaborazioni, prestazioni professionali per € 546.925 fra le quali tecniche, informatiche, scientifiche, legali e notarili, fiscali ed amministrative, servizi forniti da agenzie di lavoro, consulenza giuslavoristica ed elaborazioni dei cedolini degli stipendi.

7. d) compensi, indennità e rimborsi spese, del Presidente, dell'Amministratore Delegato, del Consigliere, del Collegio Sindacale, per € 402.500.

Per quanto riguarda le spese di trasferta e missione i costi stanziati per i componenti del Consiglio di amministrazione sono i seguenti:

- Presidente: € 30.000;
- Amministratore Delegato: € 30.000;
- Consigliere: € 20.000.

8) per godimento di beni di terzi, le spese previste nell'esercizio sono pari ad € 991.526 dovuti per canoni di noleggio attrezzature ufficio, licenze d'uso software, ma soprattutto la somma dei canoni di locazione di uffici e magazzini ed oneri condominiali delle sedi estere.

9) Le spese complessive dovute per costi del personale in Italia e all'estero, ivi inclusi i contributi, gli oneri accessori, diretti e riflessi, indennità, altri benefit, la quota annuale di TFR e altri costi ammontano ad **€ 12.871.499**, ripartiti in:

- a) salari e stipendi per totali **€ 9.410.649** (comprende sia la retribuzione fissa che quella variabile da riconoscersi sulla base del raggiungimento degli obiettivi), di cui **€ 3.766.129** per il personale in Italia, **€ 2.100.149** per il personale in avvalimento e **€ 3.544.370** per il personale all'estero;
- b) oneri sociali per complessivi **€ 2.904.174**, di cui **€ 1.351.564** per il personale in Italia, **€ 580.365** per il personale in avvalimento e **€ 972.245** per il personale all'estero;
- c) e d) trattamento di fine rapporto, quiescenza e simili **€ 525.682**;
- e) altri costi per il personale **€ 19.029**.

Tali importi tengono conto anche dei costi del piano delle assunzioni 2025, approvato dal Consiglio di Amministrazione in funzione delle strategie di sviluppo dei mercati esteri e delle attività promozionali e istituzionali, nonché delle esigenze organizzative della sede centrale.

10) Gli Ammortamenti, pari a **€ 788.211** sono principalmente relativi all'investimento previsto per l'adozione nel corso dell'esercizio di un software gestionale integrato e per gli applicativi realizzati con soluzioni open source (Enit.it, Club Italia, CRM).

Attualmente, non essendo ancora definito il Patrimonio di Enit S.p.A. non sono stati valorizzati ulteriori ammortamenti e svalutazioni relativi al patrimonio mobiliare e immobiliare di ENIT – Agenzia Nazionale del Turismo, che il Ministero del Turismo determinerà di assegnare ad ENIT, secondo le previsioni dell'art. 25, co.6 del D.L. 44/2023.

d) La posta svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante non è stata valorizzata non avendo evidenze di presunte perdite su crediti.

11) Variazioni rimanenze pari a zero.

12) Accantonamenti per rischi ed oneri futuri per **€ 447.783**, inserito prudenzialmente sulla scorta delle indicazioni dell'ufficio legale, a copertura dei rischi da contenzioso legati al personale dipendente delle sedi estere (€ 300.000). Il restante importo è stato accantonato a copertura del rischio di contenzioso con ex dipendente della sede centrale.

13) Altri accantonamenti pari a zero.

14) Altri oneri diversi di gestione sono stati determinati in totali **€ 549.764** e sono composti principalmente da quote associative, dai premi assicurativi che riguardano le assicurazioni sui rischi

di responsabilità civile. Altre imposte e tasse diverse si riferiscono principalmente allo smaltimento dei rifiuti, e alle imposte locali ed altri tributi dovuti dalle sedi estere e l'IVA pagata all'estero.

Da quanto sopra supposto, di conseguenza, **la differenza tra il Valore ed i Costi della Produzione (A – B) è negativa per € 6.224.713**

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) Proventi da partecipazioni: pari a zero.

16) Proventi finanziari: ipotizzati pari zero.

17) Interessi ed altri oneri finanziari: supposti pari a **-€ 2.500** stimati per more, ritardati pagamenti, ravvedimento operoso nei confronti di fornitori o istituzioni.

Non sono previsti oneri finanziari non avendo ENIT S.p.A. alcun tipo di affidamento creditizio, né essendone prevista la sottoscrizione.

17bis) in considerazione della presenza, in numerosi Paesi stranieri ENIT S.p.A. opera in numerose divise estere (principalmente AUD, JPY, KRW, CNY, INR, RUB, CZK, PLN, SEK, ILS, GBP, BRL, ARS, CAD, USD), peraltro in acquisto. In via cautelativa è stata appostata **una previsione di perdita netta su cambi** (Utili da realizzo e da valutazione – Perdite da realizzo e da valutazione) pari a **-€ 40.000**.

Il Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17 bis) presenta quindi una perdita di **€ 42.500**

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Non sono state previste rivalutazioni/svalutazioni.

E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

E 20) Proventi, dati dalle sopravvenienze attive: pari ad **€ 6.967.213**

Tale importo corrisponde alla quota dli contributo maturata e parzialmente incassata da ENIT – Agenzia Nazionale del Turismo in relazione al Progetto Speciale Media Center Internazionale.

ENIT S.p.A. è stata incaricata dal Ministero della realizzazione di tale Progetto, che l'ENIT – Agenzia Nazionale del Turismo alla data della cessazione non aveva avviato.

Pertanto, in previsione dei costi che saranno sostenuti da ENIT S.p.A. per tale progetto ed iscritti nei conti di costo sopra esaminati, è stata iscritta la corrispondente quota di corrispettivo a copertura degli stessi, che dovrà essere trasferita alla Società da ENIT – Agenzia Nazionale del Turismo.

L'iscrizione di tale corrispettivo tra le Sopravvenienze attive è correlata alla mancata assegnazione prevista dall'art. 25 co. 6 del D.L. 44/2023, alla Società da parte del Ministero del Turismo del patrimonio, inclusa la liquidità, di ENIT – Agenzia Nazionale per il Turismo.

E 21) Oneri, dati dalle sopravvenienze passive: pari a zero.

Ne consegue pertanto che il proiettato **Risultato prima delle imposte ammonta a € 700.000.**

Le imposte state iscritte senza tenere conto dei possibili impatti che potrebbe generare sul conto economico previsionale 2025 l'assegnazione da Parte del Ministero del Turismo delle attività strumentali di ENIT – Agenzia Nazionale del Turismo.

L'importo per imposte iscritto si riferisce esclusivamente all'IRAP, calcolata secondo le previsioni dell'art.5 del D.Lgs. 446/1197, applicando l'aliquota del 3,9%.

Il **Risultato netto pari a € 0**, è in linea con l'obiettivo del pareggio di bilancio.

5. Organico ed ipotesi sottostanti le previsioni dei costi del personale

La previsione dei costi del personale è stata effettuata sulla base di:

- piano delle assunzioni in funzione delle strategie di sviluppo dei mercati esteri e delle attività promozionali e istituzionali, nonché organizzative presso la sede centrale;
- cessazioni previste;
- eventuali automatismi contrattuali previsti da normative;
- politiche retributive: retribuzione variabile e premialità, incrementi di merito;
- piani di formazione;

ORGANICO

Sede di Roma: la proiezione dell'attuale organico a fine 2024 è di 47 risorse. Di seguito il dettaglio dell'organico.

Proiezione organico al 31/12/2024:

Proiezione attuale organico al 31/12/2024	
Livello	Numero risorse
Dir.	2
QA	11
QB	3
1	20
2	9
3	1
5	1
Totale	47

Sede di Roma – Personale in avvalimento presso il Mitur: la proiezione dell’attuale organico a fine 2024 è di 80 risorse. Di seguito il dettaglio dell’organico:

Situazione attuale organico al 31/12/2024:

Proiezione attuale organico al 31/12/2024	
Livello	Numero risorse
2	43
3	37
Totale	80

Assunzioni: Le assunzioni sono valorizzate sulla base della proposta di organigramma e relativo fabbisogno di organico e piano delle assunzioni. La valorizzazione del costo è stata effettuata in considerazione di:

a. previsione delle assunzioni 2025 di seguito riportato (comprensivo delle assunzioni previste da obblighi di norma)

Livello	Numero Risorse
Dirigente	4
QA	2
1	1
2	1
3	14
4	7
5	2
Totale	31

b. assunzioni previste da obblighi di norma 2026: 1 risorsa di 5° livello da giugno 2026

Il budget valorizza la proiezione del costo delle 31 risorse sopra riportate considerando la retribuzione fissa, la retribuzione variabile, benefits e gli oneri assicurativi e previdenziali.

Dal 2026 cesseranno i benefici relativi agli sgravi previdenziali relativi al personale in avvalimento al Mitur assunto nel 2022.

Non sono previste cessazioni per pensionamento nel corso dell’esercizio 2025.

Sedi estere: L'organico previsto a fine 2024 è pari a 47 risorse. Nel corso del 2025 è programmata l'assunzione di 17 risorse sulle sedi attualmente esistenti:

Sede	Proiezione attuale organico al 31/12/2024	Assunzioni 2025
Bruxelles	3	
Buenos Aires	2	
Francoforte	2	3
Londra	2	2
Los Angeles	1	2
Madrid	4	
Monaco	1	2
Mosca	5	
New York	3	2
Parigi	6	
Pechino	3	
Seoul	2	
Stoccolma	2	2
Sydney	1	1
Tokyo	3	1
Toronto	2	2
Vienna	5	
Totale	47	17

- USA: nel 2025 si prevede il rafforzamento del presidio del territorio degli Stati Uniti, attraverso l'incremento di 2 risorse nella sede di New York e 2 a Los Angeles. Nella sede di New York si prevede la cessazione per pensionamento di una risorsa nel corso del 2025.
- Germania: sarà previsto l'incremento dell'organico delle sedi tedesche di Monaco di 2 unità, Francoforte di 3 unità nell'ottica di rafforzare il presidio su un mercato importante e di elevato potenziale su settori diversificati. Gli inserimenti andranno anche a colmare la riduzione di personale avvenuta nel corso dell'ultimo triennio.
- Stoccolma: la sede di Stoccolma necessita dell'inserimento di 2 risorse non solo per integrare l'organico ridotto a seguito delle cessazioni avvenute negli anni precedenti, ma anche per garantire il presidio sui mercati del nord Europa (Svezia, Danimarca, Norvegia).

- Londra: è necessaria l'assunzione di 2 risorse per la copertura delle attività promozionali, di comunicazione e istituzionali sul mercato britannico.
- Toronto: è necessaria l'assunzione di 2 risorse per la gestione delle attività e in previsione della probabile cessazione nel corso del triennio di un dipendente.
- Tokyo: è prevista l'assunzione di una risorsa per rafforzare l'organico a seguito della cessazione di due risorse nel corso del biennio precedente.

GESTIONE E POLITICHE RETRIBUTIVE

Sede di Roma:

Sono state confermate le risorse economiche relative alla parte variabile della retribuzione, definita nella contrattazione di 2° livello, correlata ad incrementi di produttività e al raggiungimento degli obiettivi specifici. Il costo della retribuzione variabile sia degli impiegati sia dei dirigenti è stato valorizzato nel budget ipotizzando il raggiungimento degli obiettivi al 100%.

È stato stimato che il ricorso al lavoro straordinario sia limitato alla percentuale massima del 20% del potenziale annuo previsto dalla normativa in materia di orario di lavoro per tutto il personale che può effettuare lavoro straordinario.

E' stato valorizzato il costo relativo alle progressioni retributive previste dal rinnovo della parte economica del CCNL Turismo settore alberghi.

Per l'anno 2026 è stato stimato un costo da destinare agli aumenti di merito e progressioni retributive calcolato in percentuale sul monte salari. Il piano degli aumenti di merito sarà definito sulla base di razionali di carattere organizzativo e valutativo.

Sedi estere:

Per il personale delle sedi estere è stata prevista una componente variabile in funzione degli obiettivi assegnati e raggiunti. Per le sedi estere, al pari della sede centrale, è stata considerata nel budget l'erogazione del premio potenziale massimo.

Sono state valorizzate le previsioni di adeguamento dovuto a rivalutazione degli stipendi, laddove previste contrattualmente.

FORMAZIONE

Il piano di formazione terrà conto della formazione obbligatoria prevista da normativa (in particolare la formazione in materia di sicurezza e salute sui luoghi di lavoro, la formazione in materia di anticorruzione sia per il personale sia per l'RPCT e la formazione necessaria prevista in materia di Appalti).

E' stata, inoltre valorizzato il costo della formazione per il personale per la realizzazione di formazione tecnica e/o comportamentale sulla base dei fabbisogni formativi da definire entro gennaio 2025.

6. Alcune precisazioni sulla natura e sulla funzione del Budget

Il presente documento rappresenta lo strumento essenziale della programmazione economica della Società, ed integra una funzione autorizzativa costituendo il limite massimo e la condizione necessaria di efficacia degli impegni di spesa che possono essere assunti per ciascuno degli item rappresentati.

Per quanto concerne specificatamente le spese per erogazione dei servizi, l'importo indicato alla voce B) 7) a), che si riferisce ai costi da sostenere per acquisire i servizi destinati alle attività di marketing & promozione costituisce il plafond all'interno del quale saranno accolti gli impegni della relativa spesa.

Il Budget Economico Annuale è strettamente correlato alle azioni promozionali e agli interventi riportati nel corrispondente Piano delle Attività, illustrandone le dimensioni economiche di ricavo e di costo.

Trattasi, ovviamente di programmazione in uno scenario permeato da elevata incertezza ed in continua evoluzione, e che non ha tenuto conto degli impatti che potrebbero verificarsi sui risultati economici per effetto dell'assegnazione alla Società da parte del Ministero del Turismo delle risorse strumentali, necessarie per il perseguimento degli obiettivi, secondo quanto previsto dall'art. 25, comma 6 del D.L. 44/2023, ad oggi iscritte nel patrimonio di ENIT – Agenzia Nazionale per il Turismo.

7. Prospetti di Conto Economico previsionale BEA 2025

Budget Economico Annuale 2025.

Il Direttore Generale

Elena Nembrini

L' Amministratore Delegato

Ivana Jelinic

Firme protette per conformità al GDPR