

**Relazione Illustrativa al
Conto economico previsionale 2024**

Indice

0. Executive summary	3
1. Budget Economico Annuale 2024	4
2. Sede Centrale: ipotesi sottostanti ai costi del personale.....	7
3. Prospetti di Conto Economico previsionale BEA 2024.....	8

0. Executive summary

Con D.L.n.44 del 22.04.2023 (convertito, con modificazioni, dalla l. n. 74 del 21.6.2023) il Ministero del Turismo è stato autorizzato a costituire, mediante decreto ministeriale, la società in house denominata "ENIT S.p.A." con contestuale soppressione dell'ente pubblico ENIT – Agenzia nazionale del turismo e attribuzione delle relative funzioni alla società "ENIT S.p.A."

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 25, co. 7, del d.l. n. 44 del 22.4.2023 (convertito, con modificazioni, dalla l. n. 74 del 21.6.2023), con apposito "contratto di servizio con adeguamento annuale per ciascun esercizio finanziario, da stipularsi tra il Ministro del turismo e il presidente della società ENIT S.p.A.", saranno definiti: "a) gli obiettivi specificamente attribuiti alla società ENIT S.p.A.; b) le modalità di finanziamento statale da accordare alla società ENIT S.p.A.; c) i risultati attesi in un arco di tempo determinato; d) le strategie per il miglioramento dei servizi; e) le modalità di verifica dei risultati di gestione; f) le modalità necessarie ad assicurare al Ministero del turismo la conoscenza dei fattori gestionali interni alla società ENIT S.p.A., tra cui l'organizzazione, i processi e l'uso delle risorse".

Nel periodo intercorrente tra la soppressione dell'ente pubblico ENIT – Agenzia Nazionale del Turismo, il completamento dell'attività del Commissario liquidatore e le successive determinazioni del Ministero del Turismo, è necessario assicurare la gestione transitoria delle attività e dei rapporti pendenti alla data di soppressione dell'ente pubblico ENIT – Agenzia nazionale del Turismo, nonché consentire l'operatività della società "ENIT S.p.A.", in cui, in base all'art. 25, comma 8, del d.l. n. 44 del 22.4.2023 (convertito, con modificazioni, dalla l. n. 74 del 21.6.2023), contestualmente alla sua costituzione transita il personale di ruolo presso l'ENIT- Agenzia Nazionale del Turismo e a cui, in base al comma 6 del suindicato articolo, contestualmente alla soppressione di quest'ultimo sono attribuite le relative funzioni.

A tal fine è stata stipulata la Convenzione Transitoria tra il Ministero del Turismo e Enit Spa (protocollo Enit-Roma-0002805.21-03-2024).

ENIT S.p.A. prosegue nella gestione in via transitoria delle attività e dei rapporti di cui al Piano delle attività 2024 approvato con nota prot. n. 4399 del 16 febbraio 2024 nei limiti degli stanziamenti di bilancio, salvaguardando i costi del personale e di funzionamento; nonché le attività afferenti al completamente dei c.d. "Progetti Speciali" di cui alla Convenzione triennale citata in premessa.

ENIT S.p.A. può svolgere, su richiesta del Ministero del Turismo, ulteriori compiti e attività aggiuntive nel rispetto delle indicazioni e delle istruzioni impartite dal Ministero.

ENIT S.p.A. opera sulla base di un budget annuale, formulato per il conseguimento della propria mission, quale cornice economica vincolante di un piano annuale delle attività promozionali e delle spese di struttura.

Il presente Budget Economico Annuale 2024 costituisce lo strumento previsionale che definisce il quadro atteso dei ricavi e dei costi nel corso e rende coerente, ed in equilibrio, il conto economico dell'Agenzia, considerata altresì la gestione finanziaria e le imposte.

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. Budget Economico Annuale 2024

Con riferimento all'allegato schema del Budget Economico Annuale 2024, la presente relazione illustra qui di seguito le voci più significative.

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale del Valore della Produzione (A) 2024 ammonta complessivamente ad € 37.997.271, così composto:

- a) Corrispettivi su base Convenzione pari ad € 29.549.174, dato dalle risorse stanziare per il 2024 a favore di ENIT: cfr. LEGGE 30 dicembre 2023, n. 213 Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2024 e bilancio pluriennale per il triennio 2024-2026 (23G00223). L'importo è stato inserito considerando il contributo previsto dalla Legge di Bilancio € 37.663.135, scorporato dell'accantonamento della quota relativa al periodo 01.01.2024-05.03.2024 dell'ENIT - Agenzia Nazionale del Turismo (€ 5.701.064) e dell'IVA a cui è assoggetta la spesa promozionale (€ 2.412.896);
- b1) Contributi Unione Europea per € 90.129 (quota parte di ricavi imputati per competenza nel 2024 relativi ai progetti "EU WeMED NaTOUR" per un importo pari a € 36.035, "ECO-CRUISING" pari a € 19.952 e "SMARTIES" per € 34.142);
- c1) Contributo Straordinario EPE per € 3.857.968 quota riferita al Contributo Straordinario dello Stato ex art 22-ter, co 1, L n. 51/2022 per progetti da realizzarsi entro il 31.12.2024;
- d) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi - Area Business per € 4.500.000 quale stima complessiva dei corrispettivi rivenienti dalle Fiere per le partecipazioni di Regioni, Comuni, altri enti pubblici ed operatori privati, i ricavi da workshop e da adesioni al "Club Italia"

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei Costi della Produzione (B) del 2024 ammonta complessivamente ad € 37.954.771 ed è costituito da:

6) per materie prime, e di consumo, e di merci € 117.281 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 durante gli eventi.

7) per servizi, nell'insieme pari ad un totale di € 25.105.632 e così suddivisi:

7. a) erogazione di servizi per complessivi € 22.493.097 – questo importo è quello destinato, per ampia porzione, alla spesa alle attività promozionali e in particolare sono costituiti da:

€ 9.000.000 per acquisto di aree, di servizi allestimento e di funzionamento degli stand Italia alle fiere internazionali del turismo B2B e B2C, eventualmente anche su canali digitali;

€ 500.000 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 non siamo presenti 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;

€ 90.129 per i costi dei progetti EU WeMED NaTOUR, ECO-CRUIISING e SMARTIES;

€ 8.885.388 per azioni del Segmento Mice, Alta Gamma, Golf, per l'organizzazione e la realizzazione di Fam trip e press trip trade e consumer, Membership annuali, servizi di brand management e PR, Campagne digital e per Agenzie di comunicazione, servizi di comunicazione e Media relations, produzioni editoriali e content management, Azioni di Sistema e valorizzazione della Brand Identity;

€ 3.857.968 per attività in corso di definizione relative al Contributo Straordinario precedentemente riferito all'ENIT – Agenzia Nazionale del Turismo.

7. b) acquisizione di Servizi Generali di € 2.024.014, 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 di tutto il personale.

7. c) consulenze, collaborazioni, prestazioni professionali per € 253.636 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 dei Revisori dei Conti, per € 334.885. Per quanto riguarda le spese di trasferta e missione i costi previsti per il 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 € 948.075 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.

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 ammonta ad € 11.121.723, ripartiti in:

a) salari e stipendi per totali € 7.454.427 (comprende sia la retribuzione fissa che quella variabile da riconoscersi sulla base del raggiungimento degli obiettivi), di cui € 2.397.629 per il personale in Italia, € 2.316.732 per il personale in avvalimento e € 2.740.066 per il personale all'estero;

b) oneri sociali per complessivi € 2.192.361, di cui € 797.747 per il personale in Italia, € 641.661 per il personale in avvalimento e € 752.954 per il personale all'estero;

c) e d) trattamento di fine rapporto, quiescenza e simili € 442.058;

e) altri costi per il personale € 1.032.878.

10) Attualmente non essendo ancora definito il Patrimonio di Enit Spa non sono stati valorizzati ammortamenti e svalutazioni.

11) variazioni rimanenze pari a zero.

12) accantonamenti per rischi ed oneri pari a zero.

13) altri accantonamenti pari a zero.

14) gli altri oneri diversi di gestione sono stati calcolati in totali € 662.058 e sono composti principalmente da quote associative, dai premi assicurativi che riguardano le assicurazioni sui rischi di responsabilità civile e per quanto connesso agli immobili. 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 pari a € 42.500.

B. 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 godendo questa Agenzia di alcun tipo di affidamento creditizio.

17bis) in considerazione della rilevante esposizione dell'Agenzia nei confronti di numerose divise estere (principalmente AUD, JPY, KRW, CNY, INR, RUB, CZK, PLN, SEK, ILS, GBP, BRL, ARS, CAD, USD), peraltro squilibrata nella sola dimensione di costo, 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) paria -€ 40.000.

Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17 bis) = -€ 42.500

C. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Non sono state previste rivalutazioni/svalutazioni.

D. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Non sono stati previsti in quanto al momento non sono ragionevolmente configurabili.

E 20) Proventi, dati dalle sopravvenienze attive: ipotizzati pari zero;

E 21) Oneri, dati dalle sopravvenienze passive: ipotizzati pari zero;

Ne consegue pertanto che il proiettato Risultato prima delle imposte scaturisce pari a € 0.

2. Sede Centrale: ipotesi sottostanti ai costi del personale

La previsione dei costi del personale per il 2024 è stata effettuata tenuto conto di ipotesi relative a:

- piano delle assunzioni in funzione delle strategie organizzative presso la sede centrale;
- cessazioni previste con riferimento ai pensionamenti;
- eventuali automatismi contrattuali previsti da normative;

- politiche retributive: retribuzione fissa in aumento, variabile e premialità.

Si sottolinea che la previsione elaborata - fermo il plafond massimo di costo - è suscettibile di modifiche ed integrazioni, nelle figure da assumere, negli inquadramenti ipotizzati, nelle tempistiche e nella distribuzione geografica in conseguenza delle decisioni che verranno concretamente deliberate dal Consiglio di amministrazione.

Operativamente, i Costi del Personale sono stati preventivati e valorizzati sulla base di:

- i costi associati a 86 dipendenti in avvalimento al MiTur;
- i costi relativi agli attuali dipendenti presso la Sede di Roma e presso gli Uffici Esteri.

Nel 2024, i nuovi ingressi ipotizzati sono in numero pari a **10 presso la Sede di Roma** e comprendono:

- n.1 Direttore Finanza Amministrazione e Controllo;
- n.1 Direttore;
- n.1 dipendente Ufficio Risorse Umane 1° livello;
- n.1 dipendente Ufficio Contabilità e Bilancio 1° livello;
- n.1 dipendente Ufficio Contabilità e Bilancio 2° livello;
- n.2 dipendenti per Segreteria di Direzione 2° livello;
- n.3 dipendenti per Ufficio Marketing 3° livello.

Nel 2024 sono previste le seguenti cessazioni per dimissioni e pensionamento:

- n.1 dipendente per pensionamento sede Tokyo (29/06/2024);
- n.1 dipendente per pensionamento sede Parigi (31/07/2024);
- n.1 dipendente per dimissioni volontarie sede Roma (08/07/2024).

Per la componente variabile, in funzione degli obiettivi assegnati e raggiunti, nel budget è stata considerata l'erogazione del premio potenziale massimo.

3. Prospetti di Conto Economico previsionale BEA 2024:

Budget Economico Annuale 2024.

L'Amministratore Delegato
Firma protetta
per conformità al GDPR