

PromoTurismoFVG  
Prot . n. GEN 0004607 / P  
Data 26/06/2019

Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia  
Direzione centrale attività produttive, turismo e cooperazione  
Via Trento, 2  
34132 TRIESTE  
via PEC: economia@certregione.fvg.it

Servizio Turismo  
Via Sabbadini, 31  
33100 Udine  
via PEC: produttive@certregione.fvg.it

Direzione centrale Finanze, Patrimonio e Programmazione politiche  
economiche e comunitarie

Servizio partecipazioni regionali

Corso Cavour, 1  
34133 TRIESTE  
via PEC: finanze@certregione.fvg.it

Oggetto: Bilancio d'esercizio e consolidato 2018.

Trasmettiamo la deliberazione del Direttore generale n. 130 del 26.06.2018 con gli allegati:

- Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 composto da:
  - Prospetti contabili
  - Nota integrativa
  - Relazione sulla gestione
  - Relazione del Collegio dei Revisori
  
- Bilancio consolidato dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 composto da:
  - Prospetti contabili
  - Nota integrativa
  - Relazione sulla gestione
  - Relazione del Collegio dei Revisori.

A disposizione per qualunque chiarimento dovesse necessitare, cogliamo l'occasione per porgere i nostri più doverosi saluti.

PromoTurismoFVG  
il Direttore Generale  
dott. Lucio Gomiero

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del testo unico  
D.P.R. 28 dicembre 2000, n. 445, del D.Lgs. 7 marzo 2005, n. 82 e norme collegate,  
il quale sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa.

Firmato digitalmente da

**LUCIO GOMIERO**

CN = GOMIERO LUCIO  
C = LU

Al sensi dell'art. 14 L.r. 20.3.2000 n. 7 si precisa che:

- Ufficio competente in merito al procedimento: Servizio Contabilità e bilancio
- Responsabile del procedimento: dott. Pierluigi Zulianello
- Responsabile dell'istruttoria: rag. Enedina Bellina (enedina.bellina@promoturismo.fvg.it).

**DELIBERAZIONE**

**DEL DIRETTORE GENERALE**

**N° 130 / 26.06.2019**

**Oggetto: adozione del Bilancio d'esercizio 2018  
e del Bilancio consolidato di PromoTurismoFVG e controllata 2018,  
e delle relative Relazioni sulla gestione**

**IL DIRETTORE GENERALE**

**PREMESSO CHE:**

- il "Regolamento di contabilità generale di PromoTurismoFVG" prevede all'art. 6 (Bilancio d'esercizio) al comma 1 che "Il bilancio di esercizio è adottato dal Direttore generale entro il mese di aprile successivo alla chiusura finanziario";
- in relazione al controllo della società G.I.T. spa, si è resa necessaria la redazione del bilancio consolidato, così come regolamentato nel capo terzo del D.Lgs. 9.4.1991, n. 127, dall'art. 25 all'art. 43 la cui formulazione trae ispirazione dalla VII direttiva comunitaria;
- per quanto sopra, alla luce di quanto regolato dal codice civile in merito ai maggiori termini (limite massimo 180 giorni dalla data di chiusura dell'esercizio) per l'approvazione del Bilancio di esercizio nel caso di società tenute alla redazione del bilancio consolidato, PromoTurismoFVG ha utilizzato tali maggiori termini per l'anno 2018.

**DATO ATTO CHE:**

- La Direzione amministrativa di PromoTurismoFVG ha predisposto il bilancio di esercizio 2018 e il bilancio consolidato 2018;
- ai sensi dell'art. 6, comma 8 del "Regolamento di contabilità generale" il bilancio d'esercizio e il bilancio consolidato, corredato dei documenti di cui all'articolo 6, comma 5 del Regolamento stesso, sono stati trasmessi nei termini al Collegio dei Revisori contabili (il "Collegio") per il suo esame e redazione di apposita relazione da allegare al bilancio medesimo contenenti, tra l'altro, l'attestazione circa la corrispondenza delle risultanze di bilancio con le scritture contabili, nonché valutazioni in ordine alla regolarità ed economicità della gestione.

**RITENUTO CHE:**

- il mantenimento dell'iscrizione nel Bilancio di esercizio 2018 dei crediti verso la Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia sia fondato sulla validità della documentazione a supporto di ognuno di essi;
- malgrado il ritardo con cui la Regione dimostra di voler far fronte ai suoi obblighi, i crediti mantengano le caratteristiche di esigibilità certa e immediata;
- il valore di bilancio dell'immobile denominato ex GIL è stato adeguatamente svalutato per esporlo ad un valore inferiore a quello dell'ultima asta andata deserta, in quanto la valutazione ottenuta dall'Agenzia delle Entrate è risultata superiore a quanto riconosciuto dal mercato, ma anche al valore di carico dell'immobile nel bilancio dell'Agenzia al 31.12.2016;
- sia necessario valutare, di concerto con la Direzione vigilante, ipotesi alternative per la valorizzazione dell'immobile di cui sopra, inclusa la possibilità di "restituire" alla Regione, con riduzione del Fondo di dotazione della scrivente per pari ammontare, il conferimento a suo tempo ricevuto, che palesemente non ha realizzato la finalità di rafforzamento patrimoniale dell'Agenzia per cui è stato a suo tempo effettuato.

**AQUISITO**

Il parere favorevole del Collegio dei Revisori di PromoTurismoFVG:

- all'approvazione del Bilancio d'esercizio al 31.12.2018 di PromoTurismoFVG, come sottoposto al suo esame dal Direttore generale di PromoTurismoFVG;
- all'approvazione del Bilancio consolidato al 31.12.2018 di PromoTurismoFVG, come sottoposto al suo esame dal Direttore generale di PromoTurismoFVG;
- alla proposta di copertura della perdita, per cui "ritiene di nulla eccepire, oltre a quanto già evidenziato, sulla proposta di copertura della perdita di esercizio avanzata dal Direttore Generale".

**RICORDATO CHE:**

- ai sensi dell'art.5 sexies 1, comma 1, lettera f, della LR 25.06.1993 n.50, spetta al Direttore Generale l'adozione del rendiconto generale (dovendosi intendere per tale il documento denominato "Bilancio di esercizio") e degli atti a esso allegati;
- il Direttore Generale della PromoTurismoFVG è stato nominato con delibera della Giunta Regionale FVG n° 181 del 30.08.2018 nella persona del sottoscritto ing. Lucio Gomiero

**PRESO ATTO CHE:**

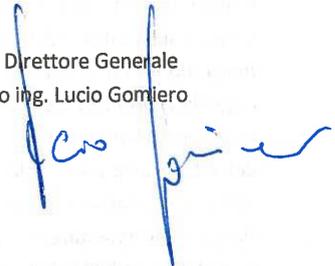
- ai sensi dell'art. 5 nonies ("Vigilanza e controllo") comma 2 punto a) della LR 25.06.1993 n. 50 il "rendiconto generale" (dovendosi intendere per tale il documento denominato "Bilancio d'esercizio") e previsto dall'art. 6 del vigente "Regolamento di contabilità generale" di PromoTurismoFVG è un atto soggetto all'approvazione della Giunta regionale.

SU PROPOSTA del Direttore Amministrativo

**DELIBERA**

1. **di approvare**, dopo approfondite analisi, la proposta di Bilancio dell'esercizio 2018 e quella di Bilancio consolidato 2018 predisposti dal Servizio Contabilità e bilancio dell'Agenzia;
2. **di adottare**, pertanto, il Bilancio dell'esercizio 2018, considerandolo parte integrante della presente deliberazione, composto da:
  - a. Prospetti contabili (stato patrimoniale, conto economico e rendiconto finanziario);
  - b. Nota Integrativa;corredati dalla Relazione sulla gestione.
3. **di adottare**, inoltre, il Bilancio consolidato 2018, considerandolo parte integrante della presente deliberazione, composto da:
  - a. Prospetti contabili (stato patrimoniale consolidato, conto economico consolidato e rendiconto finanziario consolidato);
  - b. Nota Integrativa al bilancio consolidato;corredati dalla Relazione sulla gestione.
4. **di proporre** la copertura integrale della perdita dell'esercizio per l'importo di euro 727.826, (contabile 727.825,92), pari al valore degli ammortamenti non contribuiti da finanziamenti in c/impianti, come risulta dall'apposita sezione della Nota integrativa;
5. **di trasmettere** il Bilancio di esercizio 2018 e il Bilancio consolidato 2018 con i documenti a corredo, di cui al punto 2 e 3, unitamente alla "Relazione del Collegio dei Revisori contabili sul bilancio d'esercizio 2018" e alla "Relazione del Collegio dei Revisori contabili sul bilancio consolidato 2018" alla Direzione Centrale Attività Produttive e alla Direzione Centrale e Servizio Staccato di Ragioneria competente alla vigilanza sugli atti di PromoTurismoFVG, per il prosieguo delle attività preliminari all'approvazione da parte della Giunta regionale;
6. **di trasmettere** la presente deliberazione e gli atti connessi al Collegio dei Revisori contabili per la loro presa d'atto;

Il Direttore Generale  
f.to ing. Lucio Gomiero



Visto:  
per la corrispondenza alle scritture contabili  
al Regolamento di contabilità generale e alla normativa sui bilanci

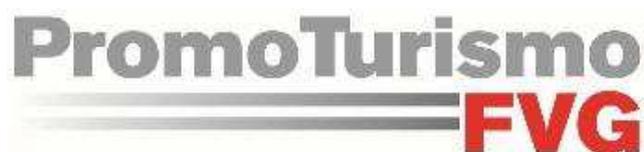
Il Direttore Amministrativo Finanza e Controllo  
f.to dott. Pierluigi Zulianello



---

**Sede legale:** via Locchi, 19 - 34143 Trieste (TS)  
**Direzione generale e Amministrazione:** Villa Chiozza - via Carso, 3 – 33052 Cervignano del Friuli (UD) - Italy  
**Divisione Promotur: Amministrazione e Uffici tecnici:** via Palladio, 90 - 33010 Tavagnacco (UD) – Italy

Ente pubblico economico funzionale  
della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia  
Iscritta al Registro delle Imprese di Trieste n. iscrizione e codice fiscale 01218220323 REA TS - 113459



**BILANCIO**  
**DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL**  
**31 dicembre 2018**

**Prospetti contabili**  
**stato patrimoniale - conto economico**  
**rendiconto finanziario**

---

	Bilancio 31.12.2018 Euro	Bilancio 31.12.2017 Euro	VARIAZIONE 2018 vs 2017 Euro	
<b>STATO PATRIMONIALE</b>				
<b>ATTIVO</b>				
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI				
B) IMMOBILIZZAZIONI:				
I	Immobilizzazioni immateriali:			
4)	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	368.675	434.286	(65.611)
6)	immobilizzazioni in corso e acconti	339.128	86.956	252.172
7)	opere su piste insistenti su terreni di terzi e altre	10.514.232	12.729.646	(2.215.414)
	<b>totale I</b>	<b>11.222.035</b>	<b>13.250.888</b>	<b>(2.028.853)</b>
II	Immobilizzazioni materiali:			
1)	terreni e fabbricati	21.077.382	21.970.880	(893.498)
2)	impianti e macchinario	106.997.161	110.970.649	(3.973.488)
3)	attrezzature industriali e commerciali	5.662.176	5.936.046	(273.870)
5)	immobilizzazioni in corso e acconti	3.339.362	558.974	2.780.388
	<b>totale II</b>	<b>137.076.081</b>	<b>139.436.549</b>	<b>(2.360.468)</b>
III	Immobilizzazioni finanziarie:			
1)	partecipazioni:			
	partecipazioni in imprese controllate	473.736	473.736	0
	partecipazioni in imprese collegate	0	0	0
	partecipazioni in imprese controllanti	0	0	0
	partecipazioni in imprese altre	88.113	88.113	0
2)	crediti:			
a)	verso Regione Friuli Venezia Giulia a sollievo rate di mutui	67.339.964	71.469.233	(4.129.269)
b)	verso Regione Friuli Venezia Giulia - Fondo di dotazione da versare	2.000.000	2.000.000	0
c)	verso Altri	0	0	0
	<b>totale III</b>	<b>69.901.813</b>	<b>74.031.082</b>	<b>(4.129.269)</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B)</b>	<b>218.199.929</b>	<b>226.718.519</b>	<b>(8.518.590)</b>
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	Rimanenze:			
1)	materie prime, sussidiarie e di consumo	986.895	800.383	186.512
2)	immobilizzazioni in vendita	1.507.500	1.507.500	0
	<b>totale I</b>	<b>2.494.395</b>	<b>2.307.883</b>	<b>186.512</b>
II	Crediti:			
1)	verso clienti:	644.062	772.934	(128.872)
2)	verso imprese controllate	42.187	171.659	(129.472)
4)a	verso Regione Friuli Venezia Giulia - per contributi in c/impianti	22.833.816	16.376.216	6.457.600
4)b	verso Regione Friuli Venezia Giulia - per diversi	11.703.737	16.111.976	(4.408.239)
4bis)	crediti tributari	2.750.534	2.279.355	471.179
5)	verso altri	1.572.734	1.131.498	441.236
	<b>totale II</b>	<b>39.547.070</b>	<b>36.843.638</b>	<b>2.703.432</b>
IV	Disponibilità liquide:			
1)	depositi bancari e postali	5.790.118	5.511.284	278.834
2)	denaro e valori in cassa	302.042	309.349	(7.307)
	<b>totale IV</b>	<b>6.092.160</b>	<b>5.820.633</b>	<b>271.527</b>
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)</b>	<b>48.133.625</b>	<b>44.972.154</b>	<b>3.161.471</b>
D) RATEI E RISCONTI				
	ratei e risconti attivi	1.000.357	627.849	372.508
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI D)</b>	<b>1.000.357</b>	<b>627.849</b>	<b>372.508</b>
	<b>TOTALE ATTIVO (A + B + C + D)</b>	<b>267.333.911</b>	<b>272.318.522</b>	<b>(4.984.611)</b>

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2018

	Bilancio 31.12.2018 Euro	Bilancio 31.12.2017 Euro	VARIAZIONE 2018 vs 2017 Euro
<b>PASSIVO</b>			
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I Fondo di dotazione			
Fondo di dotazione iniziale LR. 17/11	4.703.526	4.703.526	0
Fondo di dotazione L.R. 14/12	11.479.674	12.678.599	(1.198.925)
<b>Totale Fondo di dotazione</b>	<b>16.183.200</b>	<b>17.382.125</b>	<b>(1.198.925)</b>
VII Altre riserve	1.012.175	1.129.754	(117.579)
IX Utile (perdita) dell'esercizio	<b>(727.826)</b>	<b>(1.198.925)</b>	<b>471.099</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO A)</b>	<b>16.467.549</b>	<b>17.312.954</b>	<b>(845.405)</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
3) altri fondi per rischi ed oneri	124.501	168.137	(43.636)
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI B)</b>	<b>124.501</b>	<b>168.137</b>	<b>(43.636)</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>			
	1.661.306	1.767.851	(106.545)
<b>D) DEBITI</b>			
3) debiti verso banche per mutui	68.462.203	75.336.383	(6.874.180)
5) debiti verso altri finanziatori	982.721	1.275.367	(292.646)
7) debiti verso fornitori	12.379.347	9.915.549	2.463.798
9) debiti verso imprese controllate	312.460	294.047	18.413
11) debiti verso Regione Friuli Venezia Giulia	2.046.131	1.727.798	318.333
12) debiti tributari	479.789	444.795	34.994
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	462.993	507.689	(44.696)
14) altri debiti	4.470.369	3.940.820	529.549
14bis) debiti verso personale	715.359	1.614.448	(899.089)
<b>TOTALE DEBITI D.</b>	<b>90.311.372</b>	<b>95.056.896</b>	<b>(4.745.524)</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>			
ratei e risconti	158.769.183	158.012.684	756.499
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI E)</b>	<b>158.769.183</b>	<b>158.012.684</b>	<b>756.499</b>
<b>TOTALE PASSIVO (A + B + C + D + E)</b>	<b>267.333.911</b>	<b>272.318.522</b>	<b>(4.984.611)</b>

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2018

	Bilancio 31.12.2018 Euro	Bilancio 31.12.2017 Euro	VARIAZIONE 2018 vs 2017 Euro
<b>CONTO ECONOMICO</b>			
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
ricavi da impianti di risalita	11.145.612	10.156.940	988.672
altri ricavi diretti di gestione	1.063.605	1.353.003	(289.398)
<b>totale 1)</b>	<b>12.209.217</b>	<b>11.509.943</b>	<b>699.274</b>
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	146.237	215.711	(69.474)
5) altri ricavi e proventi:			
da RAFVG - contributi ricevuti per interventi specifici	10.334.071	12.735.167	(2.401.096)
da RAFVG - utilizzo contributi in conto impianti a copertura quote ammortamento	10.098.040	10.253.343	(155.303)
da RAFVG - contributi per manutenzione impianti, immobili, piste	2.844.737	2.878.066	(33.329)
da RAFVG - contributi per ristoro onere personale regionale in comando	388.344	386.488	1.856
da RAFVG - contributo di funzionamento	8.433.464	7.833.491	599.973
<b>totale contributi d RAFVG</b>	<b>32.098.656</b>	<b>34.086.555</b>	<b>(1.987.899)</b>
altri proventi	273.434	789.048	(515.614)
<b>totale 5)</b>	<b>32.372.090</b>	<b>34.875.603</b>	<b>(2.503.513)</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)</b>	<b>44.727.544</b>	<b>46.601.257</b>	<b>(1.873.713)</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
materiali di consumo diversi	1.626.517	1.447.952	178.565
materiali per manutenzione ordinaria	2.352.320	1.916.462	435.858
<b>totale 6)</b>	<b>3.978.837</b>	<b>3.364.414</b>	<b>614.423</b>
7) per servizi			
servizi per la manutenzione ordinaria	1.368.225	1.456.373	(88.148)
servizi diversi	13.029.189	15.217.618	(2.188.429)
utenze	2.747.920	2.886.717	(138.797)
<b>totale 7)</b>	<b>17.145.334</b>	<b>19.560.708</b>	<b>(2.415.374)</b>
8) per godimento di beni di terzi	611.288	424.530	186.758
9) per il personale:			
a) salari e stipendi	9.090.455	9.020.613	69.842
b) oneri sociali	2.661.276	2.687.875	(26.599)
c) trattamento di fine rapporto	643.111	608.954	34.157
<b>totale 9)</b>	<b>12.394.842</b>	<b>12.317.442</b>	<b>77.400</b>
10) ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.660.690	2.611.120	49.570
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.157.468	8.279.031	(121.563)
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0
svalutazione di immobili in vendita	0	557.653	(557.653)
<b>totale 10)</b>	<b>10.818.158</b>	<b>11.447.804</b>	<b>(629.646)</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	(186.512)	19.512	(206.024)
14) oneri diversi di gestione	620.979	605.290	15.689
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)</b>	<b>45.382.926</b>	<b>47.739.700</b>	<b>(2.356.774)</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>(655.382)</b>	<b>(1.138.443)</b>	<b>483.061</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
16) altri proventi finanziari	15.838	70.508	(54.670)
17) interessi e altri oneri finanziari	13.282	21.975	(8.693)
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)</b>	<b>2.556</b>	<b>48.533</b>	<b>(45.977)</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
19) svalutazioni:	0	12.013	(12.013)
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) D)</b>	<b>0</b>	<b>(12.013)</b>	<b>12.013</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
20) proventi straordinari:			0
sopravvenienze attive e insussistenze passive	0	0	0
altri proventi	0	0	0
<b>totale 20)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21) oneri straordinari:			
imposte relative agli esercizi precedenti	0	0	0
sopravvenienze passive e insussistenze attive	0	0	0
altri oneri	0	0	0
accantonamenti oneri straordinari	0	0	0
<b>totale 21)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21) E)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A + B + C + D + E)</b>	<b>(652.826)</b>	<b>(1.101.923)</b>	<b>449.097</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
imposte correnti	(75.000)	(97.002)	22.002
<b>totale 22)</b>	<b>(75.000)</b>	<b>(97.002)</b>	<b>22.002</b>
23) <b>Perdita dell'esercizio</b>	<b>(727.826)</b>	<b>(1.198.925)</b>	<b>471.099</b>

PromoTurismoFVG  
Il Direttore Generale  
dott. Lucio Gomiero

	Fabbisogni		Coperture			
<b>Gestione pregressa</b>			<b>C.IV</b>	<b>5.820.633</b>		
<b>Flussi finanziari indotti dalla gestione economica</b>	<b>Costi della produzione</b>		<b>Valore della produzione</b>			
	B.1	Acquisti di materiali	3.978.837	A.1	Ricavi delle vendite e prestazioni	12.209.217
	B.2	Acquisti di servizi	17.145.334	A.2	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	146.237
	B.3	Godimento di beni di terzi	611.288	A.3	Altri ricavi e proventi	22.274.050
	B.4	Costi del personale	12.394.842	C.2	Proventi finanziari	15.838
	B.9	Costi generali ed oneri diversi di gestione	634.562	E.20	Proventi straordinari	0
	C.17	Oneri finanziari	13.282			
	E.21	Oneri straordinari	0			
	E.22	Imposte dell'esercizio	75.000			
	<b>TOTALE GESTIONE ECONOMICA</b>	<b>34.853.145</b>			<b>34.645.342</b>	
<b>Variazioni del capitale circolante</b>	<b>Rettifiche</b>		<b>Rettifiche</b>			
	B.6	Incremento delle rimanenze	186.512	B.6	Decremento delle rimanenze	0
	C.II /III	Incremento dei crediti	2.703.432	C.II /III	Decremento dei crediti	0
	D	Decremento dei debiti (escluso mutui)	0	D	Incremento dei debiti (escluso mutui)	2.128.656
	D	Ratei e risconti attivi (+/-)	372.508	E	Ratei e risconti passivi (+/-)	756.499
	B.1/2/3 - C	Decrem. f.di oneri al person. da liquidare	106.545	B.1/2/3 - C	Increm. f.di oneri al person. da liquidare	0
	<b>TOTALE CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>3.368.997</b>			<b>2.885.155</b>	
<b>Gestione immobilizzazioni</b>	A.I	Acquisizioni di immobilizz. immateriali	631.837	A	Decremento Crediti v/Reg. contributi in c/impianti	14.227.309
	A.II	Acquisizioni di immobilizz. materiali	5.758.120	A.II	Dismissioni di immobiliz. materiali	0
	A.III	Incremento di immobiliz. Finanziarie	0	A.III	Decremento di immobiliz. Finanziarie	0
	A	Incremento crediti v/Reg. contributi in c/impianti	0			0
	D.1	Decremento debiti per mutui	6.874.180	D.1	Incremento debiti per mutui	0
		<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>13.264.137</b>			<b>14.227.309</b>
<b>Saldo finanziario netto</b>	<b>51.486.279</b>		<b>51.757.806</b>			
<b>Totale finale</b>			<b>6.092.160,00</b>			

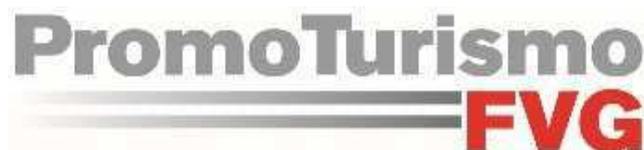
---

**Sede legale:** via Locchi, 19 - 34143 Trieste (TS)  
**Direzione generale e Amministrazione:** Villa Chiozza - via Carso, 3 – 33052 Cervignano del Friuli (UD) - Italy  
**Divisione Promotur: Amministrazione e Uffici tecnici:** via Palladio, 90 - 33010 Tavagnacco (UD) – Italy

Ente pubblico economico funzionale

della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia

Iscritta al Registro delle Imprese di Trieste n. iscrizione e codice fiscale 01218220323 REA TS - 113459



**BILANCIO**  
**DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL**  
**31 dicembre 2018**

**Nota Integrativa**

---

I valori dell'esercizio 2018 sono comparabili con quelli corrispondenti dell'esercizio 2017.

Si forniscono di seguito le informazioni richieste all'art. 2427 del c.c., ricordando che, come previsto dal Codice civile, gli importi sia nei prospetti contabili che nella Nota integrativa sono indicati in unità di euro.

L'Agenzia, per l'anno 2018 ha utilizzato i maggiori termini previsti dal codice civile (limite massimo 180 giorni dalla data di chiusura dell'esercizio) per l'approvazione del bilancio di esercizio nel caso di società tenute alla redazione del bilancio consolidato.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

### **Principi contabili di riferimento.**

Il Bilancio di esercizio è stato redatto conformemente alla normativa civilistica vigente e ai statuiti principi contabili, senza interferenze dovute all'utilizzo di criteri dettati da normative fiscali e adottando criteri e modalità di esposizione dei valori previsti dal Regolamento di contabilità generale dell'Agenzia Regionale Promotur (ora PromoTurismoFVG) ai sensi dell'articolo 5 nonies, comma 1, lettera d), della L.R. 25 giugno 1993, n. 50, approvato dalla Giunta Regionale con delibera n. 746 dell'11 aprile 2013 D.P.Reg. 85/2013 e sue successive modifiche ed integrazioni approvate dalla Giunta Regionale con delibera n. 972 del 23 maggio 2014.

La valutazione delle voci è stata effettuata secondo i principi generali di prudenza e competenza, con la prospettiva della continuazione dell'attività dell'ente, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

Ai fini della determinazione del risultato dell'esercizio si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza, indipendentemente dalla data in cui gli stessi sono effettivamente incassati o pagati.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto il ricorso a deroghe di cui agli articoli 2423 quarto comma e 2423 bis secondo comma.

### **Note sulla applicazione del D. Lgs. 139/2015**

L'Ente si avvale della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato in relazione ai debiti ed ai crediti in quanto gli effetti della sua applicazione sono irrilevanti per data scadenza ed importo, ai sensi dell'art. 2423, c. 4 c.c., rispetto al valore di presunto realizzo.

Il D.L. n. 139/2015 ha apportato modifiche agli schemi di stato patrimoniale e conto economico. Particolare rilevanza riguarda l'eliminazione dal conto economico della sezione straordinaria disponendo che le poste straordinarie siano classificate direttamente nell'ambito degli altri elementi di costo e di ricavo e che le informazioni un tempo contenute nei Conti d'ordine siano contenute direttamente nella Nota integrativa.

<b>Prospetto di raccordo</b>				
Conto economico				
<b>Composizione oneri straordinari</b>				
Descrizione conto	Da voce	A voce	Importo 2018	Importo 2017
Sopravvenienze attive	E20)c)	A)5)e)	187.652	732.966
Sopravvenienze attive	E20)c)	B)9	-	62.465
Sopravvenienze passive	E21)d)	B)14	125.428	85.907

### **Continuità aziendale.**

L'attività esercitata dall'Ente comporta, per il raggiungimento dell'equilibrio economico finanziario, il sistematico ricorso a risorse esterne contribute dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, di cui costituisce ente funzionale, sia per lo svolgimento dell'attività legata alla comunicazione e promozione del prodotto turistico regionale, in precedenza svolta dall'Agenzia Turismo Friuli Venezia Giulia, incorporata nell'Agenzia regionale Promotur, che per l'attività di servizio industriale condotta in relazione al servizio di gestione degli impianti nei Poli montani della regione.

I valori delle poste dell'attivo e del passivo esposti nel bilancio al 31.12.2018 sono stati determinati nell'ipotesi di continuità aziendale, ossia nell'ipotesi che l'Agenzia continuerà a ricevere il supporto necessario da parte della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia e di conseguenza in tale prospettiva sono stati determinati anche i valori di pertinenza del conto economico.

**Continuità di applicazione dei principi contabili.**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2018 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono di seguito esposti.

**Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o al costo diretto di realizzazione, ridotto delle quote di ammortamento maturate al 31.12.2018.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono calcolati in funzione dell'utilità attesa dalle singole categorie di immobilizzazioni.

In particolare, la principale voce delle immobilizzazioni immateriali, rappresentata dagli investimenti su piste da sci realizzate su terreni di proprietà di terzi, è ammortizzata secondo la durata del diritto a mantenere le piste risultante dai singoli atti concessori o espropriativi, con riferimento alla scadenza più immediata tra quelle in essere.

Le altre voci delle immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate secondo la durata dei contratti di locazione, concessione, costitutivi di servitù o superficie relativi a investimenti su beni di terzi o beni gratuitamente devolvibili. Residualmente le altre immobilizzazioni immateriali che non siano riferibili a utilità delimitate temporalmente sono ammortizzate in 5 esercizi.

**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o al costo diretto di produzione. Le stesse non hanno subito rivalutazioni né volontarie né a seguito di leggi specifiche, nemmeno a seguito dell'avvenuta fusione.

Il costo di produzione delle immobilizzazioni di costruzione interna comprende esclusivamente i costi direttamente imputabili quali il costo di acquisto di materiali e servizi nonché di manodopera diretta e di supervisione.

Alle immobilizzazioni materiali si applica, ai fini delle valutazioni e rilevazioni successive il principio contabile OIC 16 "Immobilizzazioni materiali".

Gli **ammortamenti** sono stati calcolati in funzione della residua possibilità di utilizzazione di ogni cespite secondo una visione tecnico-economica, definita, per quanto riguarda gli impianti a fune, dal D.M. 2.1.85 n. 23 che stabilisce la vita tecnica di ciascuna tipologia di impianto, secondo quanto esposto nella tabella che segue:

<b>Aliquote di ammortamento applicate</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Gruppo</b>	<b>Aliquota di</b>	<b>Anni di vita utile</b>
<b>FABBRICATI</b>			
Diritti di superficie	XVIII	durata contratto	durata contratto
Fabbricati uso industriale	XVIII	4%	25,0
Fabbricati uso ristorazione	XIX	3%	33,3
Costruzioni leggere	XVIII	5%	20,0
Opere civili	XVIII	2%	50,0
<b>IMPIANTI E MACCHINARIO</b>			
Impianti di innevamento	XVIII	6%	16,7
Impianti di risalita	XVIII	durata vita tecnica	durata vita tecnica
Impianti di elettrificazione	XX	5%	20,0
Impianti di pattinaggio	XVIII	5%	20,0
Impianti sportivi	XVIII	1,50%	66,7
Impianti di comunicazione	aliquote ante 1.1.89	9%	11,1

<b>ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI</b>			
Mobili e arredi	XVIII	12%	8,3
Arredo ristori	XIX	5%	20,0
Impianti specifici per ristori	XIX	6%	16,7
Impianti e attrezzature	XVIII	6%	16,7
Attrezzature sportive	XVIII	7,75%	12,9
Impianti di cronometraggio	XVIII	10%	10,0
Elaboratori e terminali	aliquote ante 1.1.89	18%	5,6
Meccanizzazione ski-pass	aliquote ante 1.1.89	9%	11,1
Battipista	XVIII	10%	10,0
Autoveicoli	aliquote ante 1.1.89	20%	5,0

In particolare, al punto 3.1 delle norme regolamentari del D.M. n. 23/85 viene fissata la “vita tecnica” per tipologie di impianti, definita come “durata dell’intervallo continuativo di tempo nel corso del quale la sicurezza e la regolarità del servizio possono ritenersi garantite rispettando le medesime condizioni realizzate all’atto della prima apertura al pubblico esercizio”. La vita tecnica è stabilita in:

- **60** anni per le funivie bifune e va e vieni: “funivie”;
- **40** anni per le funivie monofune con veicoli a collegamento permanente: “seggiovie” e “telecabine”;
- **30** anni per le sciovie.

Va per altro precisato a completamento delle considerazioni che precedono, che la vita tecnica degli impianti a fune è strettamente correlata alla esecuzione di revisioni periodiche previste dal summenzionato D.M. 23/85, a cicli quinquennali.

In proposito si sottolinea che le suddette revisioni perseguono l’obiettivo di mantenere l’impianto allo stesso livello di efficienza produttiva iniziale ed hanno natura di “**intervento di mantenimento e conservazione**” dell’impianto ai fini del pubblico esercizio e delle sue caratteristiche funzionali, seguendo anche l’evoluzione normativa e tecnologica.

Tali costi, per brevità spesso anche impropriamente definiti di “manutenzione straordinaria impianti” o semplicemente di “manutenzione straordinaria”, a causa della loro natura non ricorrente e finanziariamente rilevante, sono interamente addebitati al conto economico dell’esercizio in cui sono sostenuti, avendo natura di mantenimento della funzionalità e della vita utile tecnico-economica dell’impianto e non incrementativa delle funzioni o della durata dello stesso.

Non è stato istituito un fondo di manutenzione ciclica stante il trasferimento di risorse da parte della Regione per permettere l’effettuazione delle manutenzioni necessarie per il mantenimento in esercizio degli impianti.

Le revisioni periodiche sono tutte preventivamente autorizzate dal soggetto pubblico (autorità per l’esercizio del trasporto a fune) titolato a rilasciare le concessioni al trasporto a fune.

Il valore dei terreni di proprietà separato da quello dei fabbricati non è oggetto di ammortamento.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni sono valutate al costo di acquisto secondo il criterio statuito dall’art. 2426 n. 1 c.c.

Ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e del risultato economico della gestione è stato predisposto il Bilancio consolidato di PromoTurismoFVG e controllata GIT spa, in considerazione dell’obbligo derivante dai limiti quantitativi in relazione a quelli della controllante e della controllata, in applicazione dei criteri dell’art. 25 del Dlgs 127/1991.

#### **Rimanenze**

Sono valutate con il metodo del prezzo ultimo che, considerata la natura e il turn over dei materiali a magazzino, approssima sostanzialmente il metodo FIFO e riguardano le giacenze di materiali di manutenzione, minuterie, ricambi, materiali di biglietteria ed ufficio, carburanti e lubrificanti per la gestione dei poli turistici montani nonché materiale vario di promozione (depliant, poster, T-shirt, brochure ecc. ...) e materiale di cancelleria e di consumo per ufficio (toner, carta, ecc. ...).

Fra le rimanenze sono anche iscritti cespiti destinati alla vendita. La valutazione di detti beni è fatta in applicazione al principio contabile OIC 16.

### **Crediti**

Sono esposti al valore di presunto realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, calcolato secondo una prudenziale stima delle possibili perdite su crediti, tenuto conto anche delle dinamiche tipiche del settore, considerando anche gli elementi conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio.

I crediti verso la Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia per i contributi in c/impianti deliberati a riduzione delle rate di rimborso di mutui stipulati per lavori di manutenzione "straordinaria" o per investimenti e che sono erogati all'ente a rate periodiche, coerentemente con il criterio adottato nei precedenti esercizi, sono indicati per la sola quota in linea capitale, ai fini di una migliore comprensibilità dell'informazione, facendo concorrere la quota di contributi destinata alla copertura degli oneri finanziari per competenza ad ogni singolo esercizio sulla base dei rispettivi piani di ammortamento dei mutui. L'iscrizione del credito per la quota di contributo a copertura degli oneri finanziari avviene solo nel caso in cui non sia avvenuta la sua liquidazione entro i termini previsti e comunque entro la data di chiusura del bilancio.

Non vi sono crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

I crediti che prevedono l'incasso rateale o a scadenza differita, anche periodica, sono espressi al valore del capitale, per cui per quelli che prevedono l'incasso di interessi dovuti alle dilazioni concesse il valore esposto approssima adeguatamente il loro costo ammortizzato.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo e sono costituite dai depositi bancari in c/c e dai valori in cassa.

### **Ratei e risconti**

Sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

In particolare, è iscritto tra i risconti passivi l'importo dei contributi in conto impianti deliberati dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, ancorché non ancora incassati, per l'importo proporzionalmente corrispondente al valore non ancora ammortizzato delle immobilizzazioni oggetto di contributo.

Al momento in cui i contributi sono oggetto di decreto definitivo è iscritto il loro valore tra i crediti e tra i risconti passivi.

In sede di formazione del bilancio è accreditato, per competenza, tra gli "altri proventi" l'importo dei contributi corrispondente all'ammontare degli ammortamenti effettuati sulle immobilizzazioni oggetto del contributo, in misura pari al rapporto tra il contributo deliberato e il costo dell'immobilizzazione contribuita, diminuendo per tale importo l'entità dei risconti passivi.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi e oneri sono accantonati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia, alla fine dell'esercizio, non sono determinabili l'esatto ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Le spese stimate per competenza sono passività certe sull'origine, in quanto correlate a componenti negativi di reddito, ma non nella consistenza, e che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi. Per la valutazione dei rischi e degli oneri si è inoltre tenuto conto dei rischi e delle perdite di cui si è venuti a conoscenza anche dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Qualora il manifestarsi di una passività sia solo possibile, ne viene data informazione in nota integrativa, senza iscrizione di valori a fondo rischi, almeno sino a che il rischio non sia valutato essere divenuto almeno probabile.

### **Trattamento di fine rapporto**

Il trattamento di fine rapporto è stato iscritto in conformità alle norme di legge e ai contratti di lavoro vigenti ed è stato applicato a tutto il personale dipendente considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il valore è iscritto al netto delle quote versate ai fondi di previdenza complementare di riferimento. Il fondo corrisponde al totale delle

single indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

#### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale.

Non vi sono debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

I debiti che prevedono il pagamento rateale o a scadenza differita, anche periodica, sono espressi al valore del capitale, per cui per quelli che prevedono il pagamento di interessi dovuti alle dilazioni godute il valore esposto approssima adeguatamente il loro costo ammortizzato.

#### **CONTO ECONOMICO**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza.

Gli eventuali componenti di reddito relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

#### **Ricavi**

I ricavi per le prestazioni di servizi sono iscritti al momento della conclusione della prestazione.

#### **Costi**

I costi sono contabilizzati in base all'applicazione del principio della competenza economica.

#### **Imposte sul reddito dell'esercizio**

L'accantonamento per imposte sul reddito è determinato in base ad una prudenziale previsione dell'onere fiscale corrente, anticipato e differito, in relazione alle vigenti norme tributarie, tenendo conto delle eventuali agevolazioni applicabili.

L'importo delle imposte correnti ammontante a euro 75.000 si riferisce all'imposta IRAP dovuta per l'esercizio calcolata con l'aliquota ordinaria pari al 3,90%. Per effetto dell'utilizzo dell'ACE (incentivo alla capitalizzazione delle imprese) l'IRES non risulta dovuta per l'anno d'imposta 2018 (aliquota di variazione in aumento del capitale 1,5%).

#### **Operazioni realizzate con parti correlate**

PromoTurismoFVG detiene l'86,208% della G.I.T. spa con la quale intrattiene interessi a carattere commerciale.

#### **Si rinvia alle informazioni contenute nella Relazione sulla gestione per quanto concerne:**

la natura dell'attività dell'ente ed i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

**COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL BILANCIO**

**STATO PATRIMONIALE**

**Attivo**

**B) IMMOBILIZZAZIONI**

**I - Immobilizzazioni immateriali**

La tabella sottostante illustra le variazioni intervenute nelle immobilizzazioni immateriali e nei relativi ammortamenti nel corso dell'esercizio.

	Concessioni, licenze e marchi e diritti simili	Immobilizzaz. in corso e acconti	Altre	Totale
<b>Valore iniziale</b>				
costo storico	873.580	86.956	50.499.184	<b>51.459.720</b>
rivalutazioni	0	0	0	<b>0</b>
svalutazioni	0	0	0	<b>0</b>
ammortamenti accumulati	(439.294)		(37.769.538)	<b>(38.208.831)</b>
<b>Valore al 31.12.2017</b>	<b>434.286</b>	<b>86.956</b>	<b>12.729.646</b>	<b>13.250.889</b>
<b>Movimenti dell'anno 2018</b>				
Acquisizioni	111.505	494.783	25.549	<b>631.837</b>
investimenti				<b>0</b>
rivalutazioni				<b>0</b>
alienazioni/fine ammortamento				<b>0</b>
variazioni di categoria		(242.611)	242.611	<b>0</b>
ammortamenti dell'esercizio	(177.117)		(2.483.574)	<b>(2.660.690)</b>
storno fondi				<b>0</b>
svalutazioni				<b>0</b>
<b>Movimenti dell'anno 2018</b>	<b>(65.612)</b>	<b>252.172</b>	<b>(2.215.414)</b>	<b>(2.028.853)</b>
<b>Valore finale</b>				
costo storico	985.085	339.128	50.767.344	<b>52.091.557</b>
rivalutazioni	0	0	0	<b>0</b>
svalutazioni	0	0	0	<b>0</b>
ammortamenti accumulati	(616.410)	0	(40.253.112)	<b>(40.869.522)</b>
<b>Valore al 31.12.2018</b>	<b>368.675</b>	<b>339.128</b>	<b>10.514.232</b>	<b>11.222.035</b>

La voce Concessioni, licenze, marchi e diritti simili riguarda essenzialmente costi sostenuti per licenze d'uso di programmi per il sistema informativo. Detti costi sono ammortizzati in cinque anni.

La voce Immobilizzazioni in corso e acconti si riferisce a opere su piste insistenti su terreni di terzi non ancora ultimate alla data di bilancio.

La voce Altre immobilizzazioni immateriali comprende, al netto degli ammortamenti accumulati:

Descrizione	valore residuo al 31.12.2018
costi di asservimento terreni di terzi per uso piste da sci	521.305
investimenti per piste/opere su terreni di terzi	8.933.032
investimenti su immobili di terzi	743.954
costi di stipula mutui	315.025
diritti segreteria comuni Ravascletto e Forni di Sopra	916
<b>Totale</b>	<b>10.514.232</b>

- costi per asservimento terreni di terzi per euro 521.305 sono ammortizzati in base alla durata media degli impianti;
- le opere su piste nonché addizioni e migliorie che insistono su terreni non di proprietà, per euro 8.933.032, per i quali è riconosciuto il diritto di iscrivere la servitù di pista ai sensi della L.R. 8.7.91 n. 26 e, in alcuni casi, sussiste nei rapporti con il proprietario un vincolo contrattuale a lungo termine con clausola di rinnovo coperta da diritto di indennizzo. Il costo totale in bilancio è ammortizzato sulla base della prevista durata della stessa disponibilità

dei terreni applicando, in caso di concorrenza di più contratti o diritti nella stessa località, la durata inferiore. Per l'esercizio in esame si sono adottati, nei diversi poli, in via prevalente i seguenti periodi di ammortamento con riferimento alle concessioni base, ovvero in 30 anni per le aree asservite:

- Piancavallo: 6,99 anni, pari alla durata del diritto di superficie con il Comune di Aviano fino al 29.11.2024;
- Forni di Sopra: 16 anni, pari alla durata del diritto di superficie con il Comune di Forni di Sopra;
- Ravascletto-Zoncolan: 3 anni, pari alla durata residua del diritto di superficie con il Comune di Sutrio;
- Tarvisio-Lussari: pari alla durata residua del contratto di concessione con il Fondo Edifici di Culto e per le aree asservite in 29 anni;
- Sella Nevea: 8 anni, pari alla durata residua del diritto di superficie con il Comune di Chiusaforte;
- la parte più consistente delle spese di manutenzione su immobili di terzi è rappresentata:
  - per euro 487.350 dai costi relativi alla manutenzione straordinaria dello stabilimento termale di Grado, di proprietà della Regione Friuli Venezia Giulia e affidato a PromoTurismoFVG in gestione e vigilanza;
  - per euro 256.604 per interventi di impermeabilizzazione del bacino di accumulo di Pian delle More a Piancavallo, di proprietà del Comune di Aviano, in gestione al gestore del servizio idrico integrato e utilizzato per l'innevamento delle piste di proprietà. Tali costi sono ammortizzati in cinque anni;
- i costi di stipula mutui per euro 315.025 sono ammortizzati in base alla durata dei finanziamenti;
- i costi per i diritti di segreteria per atti con i comuni di Forni di Sopra e Ravascletto per euro 916 sono ammortizzati in 30 anni.

## II - Immobilizzazioni materiali

La tabella sottostante illustra le variazioni intervenute nelle immobilizzazioni materiali e nei relativi ammortamenti nel corso dell'esercizio:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Immobilizzaz. in corso e acconti	Totale
<b>Valore iniziale</b>					
costo storico	34.304.592	200.450.988	24.644.005	558.974	<b>259.958.560</b>
rivalutazioni	0	0	0	0	<b>0</b>
svalutazioni	0	0	0	0	<b>0</b>
ammortamenti accumulati	(12.333.713)	(89.480.339)	(18.707.960)	0	<b>(120.522.012)</b>
<b>Valore al 31.12.2017</b>	<b>21.970.880</b>	<b>110.970.649</b>	<b>5.936.046</b>	<b>558.974</b>	<b>139.436.549</b>
<b>Movimenti dell'anno</b>					
Acquisizioni	5.009	75.218	773.133	4.896.760	<b>5.750.120</b>
investimenti					<b>0</b>
rivalutazioni					<b>0</b>
alienazioni		(58.192)	(46.967)		<b>(105.160)</b>
variazioni di categoria	113.387	2.002.985		(2.116.372)	<b>0</b>
ammortamenti dell'esercizio	(1.011.615)	(6.051.135)	(1.094.718)		<b>(8.157.468)</b>
storno fondo	(279)	57.637	94.683		<b>152.041</b>
svalutazioni					<b>0</b>
<b>Movimenti dell'anno 2018</b>	<b>(893.498)</b>	<b>(3.973.488)</b>	<b>(273.870)</b>	<b>2.780.388</b>	<b>(2.360.468)</b>
<b>Valore finale</b>					
costo storico	34.422.988	202.470.999	25.370.171	3.339.362	<b>265.603.520</b>
rivalutazioni	0	0	0	0	<b>0</b>
svalutazioni	0	0	0	0	<b>0</b>
ammortamenti accumulati	(13.345.607)	(95.473.837)	(19.707.995)	0	<b>(128.527.439)</b>
<b>Valore al 31.12.2018</b>	<b>21.077.382</b>	<b>106.997.161</b>	<b>5.662.176</b>	<b>3.339.362</b>	<b>137.076.081</b>

Alla voce **impianti e macchinario** l'incremento evidenziato per euro 2.002.985 riguarda l'implementazione, l'ammodernamento e ampliamento degli impianti di innevamento in tutti i poli montani ed in particolare quelli di Piancavallo e Tarvisio. L'incremento della voce **attrezzature industriali e commerciali** si riferisce per lo più, in ordine di importanza, alla acquisizione di n. 1 nuovo mezzo battipista per euro 329.000 oltre a mezzi diversi per complessivi euro 80.855 mentre per euro 58.791 è dovuto al rinnovo del sistema informatico.

Alla voce **lavori in corso** fra le immobilizzazioni trovano allocazione diversi investimenti in fase di avvio.

L'incremento più consistente si riferisce principalmente ad acconti versati al fornitore per la costruzione chiavi in mano della nuova Seggiovia Priesnig per complessivi euro 1.755.655.

Alla voce “immobilizzazioni materiali” sono ricompresi i valori di alcune strutture dedicate alla ristorazione nei principali poli sciistici e in comune di Arta Terme. Tali strutture sono concesse in affitto d’azienda e le condizioni economiche riconosciute a PromoTurismoFVG sono generalmente determinate sulla base di gare per l’affidamento della gestione. In alcuni casi, l’ammontare dei canoni riconosciuti all’ente non garantisce un’adeguata copertura degli oneri di ammortamento del costo cui l’immobile è iscritto a bilancio, al netto dei contributi ricevuti.

Riteniamo utile esporre qui di seguito il valore degli investimenti effettuati da PromoTurismoFVG negli anni e relativi ai soli impianti sciistici suddivisi per comprensorio e tipologia, sia quelli contabilizzati alla voce immobilizzazioni materiali che quelli ricompresi nelle voci delle immobilizzazioni immateriali, estratti dai valori sopra dettagliati:

Descrizione	Impianti di risalita	Piste da sci	Impianti di innevamento	Totale
Piancavallo	20.665.405	8.179.069	13.560.408	42.404.882
Forni di Sopra	15.400.591	4.057.171	8.938.104	28.395.866
Ravascletto/Zoncalan	31.406.939	17.673.958	12.502.852	61.583.749
Tarvisio	41.839.851	10.266.534	18.474.282	70.580.667
Sella Nevea	32.055.244	5.152.713	4.976.539	42.184.496
Sauris	122.827	0	0	122.827
<b>Totale costo storico</b>	<b>141.490.857</b>	<b>45.329.445</b>	<b>58.452.185</b>	<b>245.272.487</b>
meno fondi di ammortamento	(50.502.802)	(37.433.015)	(41.702.884)	(129.638.701)
<b>Totale netto</b>	<b>90.988.055</b>	<b>7.896.430</b>	<b>16.749.301</b>	<b>115.633.786</b>

**Cespiti obsoleti e beni che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo.**

Tra le immobilizzazioni materiali, risulta iscritto il costo netto del compendio “Kursaal” sito in Arta Terme. Per tali beni, non essendo stati utilizzati, nel corso dell’esercizio e non avendo questi partecipato al processo produttivo dell’Ente sono sospesi, a partire dal 2015 gli ammortamenti e ciò in applicazione all’ OIC 16 “Principi contabili - Immobilizzazioni materiali” che prevede che i beni obsoleti e in generale i cespiti che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo non sono più oggetto di ammortamento. La valutazione di questi cespiti avviene al minore tra il valore netto contabile e il valore di realizzazione desumibile dall’andamento del mercato (articolo 2426, numero 9, codice civile). Per valore desumibile dall’andamento di mercato si intende il valore netto di realizzazione ossia il prezzo di vendita nel corso della normale gestione al netto dei costi diretti di vendita e dismissione. Per questo compendio, alla data di approvazione del presente bilancio, non è disponibile alcuna perizia di stima. Esiste ai fini assicurativi la determinazione del valore “a nuovo” e “attuale” i quali rispettivamente corrispondono a euro 2.432.000 ed a euro 1.726.000. Giova precisare che per la determinazione di tali valori, è stato adottato, dalla società incaricata a produrre la stima dei beni ai fini assicurativi “Italiana Assessment srl”, il metodo della stima a costo di “ricostruzione” applicando alle misure e/o planimetrie prezzi per metro quadrato e/o cubo applicati mediamente nella zona e ricavati da fonti autorevoli (es. C.C.I.A.A, Associazione costruttori, ecc.).

Il valore a bilancio netto pari a euro 735.145 del compendio Kursaal è così suddiviso:

Compendio Kursaal	costo storico	fondi amm.to al 31/12/2015	valore netto al 31/12/2018
Fabbricato	1.266.707,76	571.402,12	695.305,64
Terreni	7.911,60	-	7.911,60
<b>Totale edificio</b>	<b>1.274.619,36</b>	<b>571.402,12</b>	<b>703.217,24</b>
Campo bocce	7.728,78	2.840,29	4.888,49
Attrezzature e arredi	87.078,75	60.039,56	27.039,19
<b>Totale compendio Kursaal</b>	<b>1.369.426,89</b>	<b>634.281,97</b>	<b>735.144,92</b>

### III - Immobilizzazioni finanziarie

Si compongono come segue:

#### Partecipazioni:

Partecipazioni	Quota posseduta	Valore al 31.12.2017	quote cedute nell'anno	-Sval/+ Rival nell'anno	Fondo svalutazioni e al 31.12.2018	Valore al 31.12.2018	Capitale sociale della partecipata	% posseduta
GIT Grado Impianti turistici spa	473.736	473.736		-	-	473.736	549.525	86,2080%
Lignano Sabbiadoro Gestioni spa	85.000	85.000		-	-	85.000	500.000	17,0000%
SECAB soc. coop.	2.582	2.582		-	-	2.582	1.139.743	0,2410%
C.O.N.A.I. Consorzio Nazionale Imballaggi	15	15		-	-	15	14.169.967	0,0001%
Open Leader soc. cons. a r.l.	516	516	-	-	-	516	esercitato recesso, si è in attesa di restituzione del valore della quota	
Carnia Welcome soc. cons. a r.l.	25.587	-	-	-	25.587	-	in liquidazione - inattiva	
Consorzio Servizi Turistici Forni di Sopra scarl	-	-	-	-	-	-	CANCELLATA DA REG.IMPRESSE	
Consorzio Eurosportvillage scarl	2.500	-	-	-	2.500	-	in liquidazione - inattiva	
Consorzio Servizi Turistici Alto Friuli scarl	517	-	-	-	516	-	in scioglimento/liquidazione - inattiva	
<b>Totale</b>	<b>590.453</b>	<b>561.849</b>		<b>-</b>	<b>28.603</b>	<b>561.849</b>		

Le partecipazioni detenute da PromoTurismoFVG riguardano principalmente società di gestione impianti turistici oltre a società locali di distribuzione di energia elettrica che garantiscono convenienti condizioni di fornitura. Alcuni consorzi di promozione versano in precarie condizioni finanziarie e si trovano in situazione di liquidazione: il valore di bilancio è stato di conseguenza già svalutato in precedenti esercizi. Il portafoglio delle partecipazioni è in ogni caso soggetto a revisione come conseguenza della normativa nazionale e degli “Indirizzi di razionalizzazione delle partecipazioni societarie regionali indirette tramite enti” approvati con DGR n. 2468 dd. 11.12.2015.

Di seguito lo stato aggiornato delle partecipazioni:

- o “Open Leader soc. cons. a r.l.”: si è in attesa delle determinazioni del Consiglio di amministrazione in merito alla richiesta di recesso avanzata da PromoTurismoFVG;
- o sono, infine, mantenute le seguenti partecipazioni:
  - a) “G.I.T. Grado Impianti Turistici S.p.a.”, mantenuta in coerenza con le indicazioni della generalità di Giunta Regionale 1700/2015;
  - b) “Lignano Sabbiadoro Gestioni S.p.a.”, incrementata di un ulteriore 1%, e mantenuta in coerenza con le indicazioni della generalità di Giunta regionale 1700/2015;
  - c) “SECAB” Società cooperativa, anche se micro-partecipazione, risultante funzionale a ottenere servizi di fornitura di energia elettrica (una delle voci di costo più rilevanti del conto economico) a condizioni fortemente competitive, e mantenuta in coerenza con le indicazioni della deliberazione di Giunta regionale 503/2017 del 24.03.2017;
  - d) “Consorzio Nazionale Imballaggi (CONAI) anche se micro-partecipazione in quanto funzionale e obbligatoria ai sensi dell’art. 221 del D.lgs. 152/06 (Testo unico ambientale) per la gestione degli imballaggi pieni da fornitori esteri specie nella fornitura di ricambi per impianti, e mantenuta in coerenza con le indicazioni della deliberazione di Giunta regionale 503/2017 del 24.03.2017.

A titolo informativo si riporta che le partecipazioni di seguito indicate si trovano in stato di liquidazione, scioglimento ed inattività:

- a) “Consorzio Servizi Turistici Forni di Sopra a r.l.”: risulta cancellata in data 28.12.2018 dal Registro delle Imprese con causale “chiusura liquidazione”;
- b) “Consorzio Eurosportvillage”;
- c) “Consorzio Servizi Turistici Alto Friuli soc. cons. a r.l.” si trova in stato di scioglimento e liquidazione;
- d) “Carnia Welcome Soc. Cons. a r.l.” si trova in stato di liquidazione.

#### Crediti v/Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia a sollievo rate di mutui

Ammontano a complessivi euro 67.339.964 nell’anno sono intervenute le seguenti variazioni:

Estremi di Legge	Decreto	Valore al	Valore al	Variazione
		31.12.2018	31.12.2017	
L.R. 10/97 (F0)	67/TUR 2003	0	1.227.103	(1.227.103)
L.R. 10/97 (F1)	425/TUR 04/07/2001 Piano investimenti Fase 1	5.404.517	7.326.163	(1.921.646)
L.R. 8/95	4376/PROD/TUR 28/12/2005	0	0	0
L.R. 1/05	1260 9/5/2007	1.880.963	1.858.305	22.659
L.R. 2/06	3507 e 3143 PROD/SISTUR 2/11/06 e 17/10/06	53.802.090	59.195.658	(5.393.568)
L.R. 21/2013	5617 PROD/SISTUR 29.12.2014	1.129.622	1.090.321	39.301
L.R. 4/92	2115/2007 completamento Terme marine Grado	497.905	497.905	0
L.R. 4/14	4395/PRODRAF 2014 e 1961/PRODRAF 2015	-	273.778	(273.778)
L.R. 14/16	3954/PROTUR 28.11.17 - Investimenti Sauris	3.605.982	-	3.605.982
L.R.	TERME DI GRADO	1.018.885	-	1.018.885
<b>TOTALE</b>		<b>67.339.964</b>	<b>71.469.233</b>	<b>(4.129.269)</b>

I crediti per contributi in c/impianti nei confronti della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia manifestano la seguente scadenza temporale:

Estremi di concessione e Legge	Decreto	Oggetto del contributo	Importo iniziale del mutuo contribuito	Scadenza ultima rata	importo del credito al 31/12/2018	Importo esigibile entro 12 mesi	Importo esigibile oltre 12 mesi	Importo esigibile oltre 5 anni
L.R. 10/97 (F1)	425/TUR 04/07/2001	Mutuo Banca Popolare Friuladria Spa - piano invest.	26.990.750	31/05/2021	5.404.517	2.115.695	3.288.822	0
L.R. 1/05	1260 9/5/2007	Mutuo OPI Spa - ristrutturazione PalaPredieri	1.770.000	30/11/2021	1.880.963	1.577.819	303.144	0
L.R. 2/06	3507 e 3143 PROD/SISTUR 2/11/06 e 17/10/06	Mutuo BNL Spa - Piano Industriale 2006/2010 "FONDO FRIULIA"	62.000.000	31/12/2025	28.669.473	3.497.748	25.171.725	9.257.328
L.R. 2/06	3507 e 3143 PROD/SISTUR 2/11/06 e 17/10/06	Mutuo BNL Spa - Piano Industriale 2006/2010 "FONDO FRIULIA"	15.000.000	30/10/2025	7.227.554	877.739	6.349.815	2.341.491
L.R. 2/06	3507 e 3143 PROD/SISTUR 2/11/06 e 17/10/06	Mutuo Unicredit Spa - Piano Industriale 2006/2010 "FONDO FRIULIA"	15.000.000	30/10/2025	7.227.554	877.739	6.349.815	2.341.491
L.R. 2/06	3507 e 3143 PROD/SISTUR 2/11/06 e 17/10/06	Mutuo BNL Spa - Piano Industriale 2006/2010 "FONDO FRIULIA"	21.549.981	29/10/2025	10.677.508	1.308.510	9.368.998	3.436.651
L.R. 21/13	5617 PRODRAF/TUR 19.12.2014	Mutuo Banca di Cividale - Man.Str. Sella Nevea	1.045.785	02/09/2025	1.129.622	190.001	939.621	814.874
L.R. 4/92	2115 2015	Mutuo Unicredit	2.826.982	31/12/2017	497.905	497.905	0	0
L.R. 4/14	4395-1961	Mutuo BNL Spa - Piano Industriale Terme di Grado	25.350.000	31/12/2031	1.018.885	1.018.885	0	0
L.R. 14/16	3954/2017	Mutuo BNL Spa - Investimenti Sauris	3.605.982	31/07/2035	3.605.982	332.613	3.273.369	1.882.115
<b>TOTALE</b>					<b>67.339.964</b>	<b>12.294.653</b>	<b>55.045.310</b>	<b>20.073.951</b>

#### **Crediti v/Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia – Fondo di dotazione da incassare**

L'importo di euro 2.000.000 si riferisce al credito verso la Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia e a seguito dei chiarimenti ricevuti dalla Direzione Centrale attività produttive, turismo e cooperazione di cui al suo prot. n. 9126/P del 19 marzo 2018, viene considerato quale immobilizzazione finanziaria (pur essendo ritenuto certo, liquido ed esigibile) non essendo prevista nel Regolamento di contabilità dell'Ente la possibilità di iscrivere tali importi nella voce A) dell'Attivo che sarebbero certamente più idonei ad accogliere la posta.

Il credito è stato iscritto sulla base del decreto di concessione n. 2327/PRODRAF/TUR del 2013 e risulta concesso ai sensi della L.R. 14/2013, articolo 12, comma 6 e della L.R. 6/2013, articolo 12 quale Fondo di dotazione dell'Agenzia Regionale Promotur "a copertura oneri pregressi e derivanti dal subentro nei rapporti giuridici attivi e passivi a seguito dell'incorporazione di Promotur spa".

Si ritiene che tale credito sia immediatamente esigibile e liquido e pertanto allo stesso non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, anche se in risposta all'ultimo sollecito di liquidazione, la Direzione Centrale attività produttive, turismo e cooperazione, con suo prot. n. 9126/P, ha evidenziato che:

*"Da un esame della situazione finanziaria dell'Ente, si può evincere che dal 2013, Agenzia Promotur e successivamente, dal 2016, PromoTurismoFVG, hanno coperto le perdite derivanti dall'ammortamento di beni (peraltro di significativo valore) acquistati da Promotur*

*Spa con capitale proprio, anteriormente alla fusione. A seguito del processo di fusione, l'Agenzia ha provveduto all'ammortamento degli stessi, tramite detto fondo, in conformità a quanto espresso anche nel parere reso dall'Avvocatura dell'Amministrazione regionale, nota n. 3522 dd. 13.2.2015, richiamandosi alle osservazioni formulate dal Servizio parte partecipazioni regionali in data 24.12.2014. Gli ammortamenti di tali beni, hanno prodotto risultati negativi nel conto economico di 1.200.000,00 euro annui per l'Agenzia Regionale Promotur e di 750.301,00 euro, nel 2016, per PromoTurismoFVG. Tale utilizzo, protrattosi fino al 2016, non ha completamente assorbito le risorse già allocate nel 2012 in detto Fondo, come si può evincere dai relativi rendiconti".*

Tale risposta potrebbe far supporre che la Regione sia intenzionata a sottoporre a sospensione la liquidazione dell'importo fino al completo assorbimento delle risorse già allocate e corrisposte nel 2012 a valere sul medesimo fondo per euro 14.000.000.

In virtù di ciò e qualora anche le attese di incasso nel corso dell'anno 2019 dovessero venir meno, si procederà ad applicare il principio del costo ammortizzato, rilevando il valore attuale del credito a quella data.

## C - ATTIVO CIRCOLANTE

### I - Rimanenze

#### Materie prime, sussidiarie e di consumo.

Ammontano a euro 986.895 (euro 800.383 nel 2017) e riguardano le giacenze di materiali di manutenzione, minuterie, ricambi, materiali di biglietteria e ufficio, carburanti e lubrificanti per la gestione dei poli turistici montani. Per euro 413.867 le rimanenze di riferiscono a materiale di promozione e stampe dell'attività istituzionale di promozione.

#### Immobilizzazioni in vendita.

La voce per euro 1.507.500 si riferisce all'immobile denominato ex GIL, di cui è stata disposta la cessione dall'art. 2 comma 31, della L.R. n. 20 del 6 agosto 2015 che riporta "Al fine di consentire la valorizzazione del compendio immobiliare denominato "Ex colonia montana della Gioventù Italiana", sito in Tarvisio, l'Agenzia regionale Promotur è autorizzata a procedere alla vendita degli immobili pertinenti al compendio immobiliare medesimo, alla stessa conferiti ai sensi dell'articolo 8, comma 117, della legge regionale 18 gennaio 2006, n. 2 (Legge finanziaria 2006), mediante le modalità previste dall'articolo 6 della legge regionale 22 dicembre 1971, n. 57 (Disposizioni speciali in materia di finanza regionale)". A tal fine è stata ottenuta, da parte dell'Agenzia delle Entrate, una relazione di stima riguardo al valore di mercato dell'immobile da porre a base d'asta per esperire le procedure di alienazione previste dalle leggi regionali che si applicano anche a PromoTurismoFVG. Il valore più probabile di mercato attribuito, in data 6 dicembre 2016 dall'Agenzia delle Entrate, per la piena ed intera proprietà, era di euro 3.350.000,00 condizionato alle ipotesi di valorizzazione del bene, contenute nella relazione di stima.

Il bene è stato opportunamente svalutato e al 31.12.2017 risulta iscritto a bilancio per euro 1.507.500 (2.065.153 nel 2016 già al netto degli ammortamenti cristallizzati al 31.12.2015) e corrisponde al valore di stima meno i ribassi d'asta previsti dalle norme per la vendita di immobili pubblici, considerate le difficoltà riscontrate nelle procedure di vendita, essendosi concluso anche il quarto e ultimo tentativo di cessione senza esito:

- primo tentativo di vendita al valore di euro 3.350.000 come da relazione dell'Agenzia delle Entrate;
- secondo tentativo di vendita al valore di euro 3.015.000 (meno 10% sul valore di stima);
- terzo tentativo di vendita al valore di euro 2.512.500 (meno 25% sul valore di stima);
- quarto tentativo di vendita al valore di euro 2.010.000 (meno 40% sul valore di stima):

A seguito del quarto tentativo di vendita senza esito, il valore del bene in bilancio è stato svalutato portandolo a quello di stima ribassato ulteriormente del 15% ritenendo ragionevolmente che nemmeno con il quarto ribasso, l'importo rappresenti correttamente il valore di mercato.

Ricordiamo che l'immobile è pervenuto al patrimonio dell'Agenzia in occasione di un aumento di capitale sociale dell'allora Promotur spa, con intenti di "rafforzamento patrimoniale" della stessa e a seguito di una perizia di valore. Successivamente è stato oggetto di alcuni interventi legislativi volti a favorirne la ristrutturazione e l'uso turistico e da ultimo quello contenente indirizzi all'Agenzia per la sua cessione.

### II – Crediti

#### Crediti v/clienti.

La voce ammonta a complessivi euro 644.062. Sono esposti al valore di presunto realizzo, che tiene conto di una svalutazione prudenziale di euro 647.833. Di seguito si rappresenta la composizione della voce e le variazioni occorse nell'anno.

Crediti verso clienti	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
Clienti Italia terzi	1.077.639	1.316.068	(238.429)
Clienti UE	214.256	104.699	109.557
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.291.895</b>	<b>1.420.767</b>	<b>(128.872)</b>
meno: fondo svalutazione crediti	(647.833)	(647.833)	0
<b>Totale crediti netti verso clienti</b>	<b>644.062</b>	<b>772.934</b>	<b>(128.872)</b>

Di seguito i movimenti del fondo svalutazione crediti:

Descrizione	Valore al 31.12.2017	utilizzo dell'esercizio	riclassificaz.	Valore al 31.12.2018
Fondo Svalutazione crediti	647.833	0	0	647.833
<b>TOTALE</b>	<b>647.833</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>647.833</b>

Il fondo risulta capiente per poter far fronte a eventuali perdite future sui crediti di incerto recupero.

#### Crediti v/collegate.

La voce risulta essere pari a zero avendo svalutato interamente il credito verso la collegata Carnia Welcome soc. cons. a r.l., posta in liquidazione. Di seguito riportiamo i valori del credito al 31.12.2018 e il fondo svalutazione relativo.

A fronte della situazione finanziaria del Consorzio, il credito è stato prudenzialmente interamente svalutato.

Crediti verso imprese collegate	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
Consorzi partecipati collegati	29.262	29.262	(0)
meno: fondo svalutazione crediti v/partecipate	(29.262)	(29.262)	0
<b>Totale crediti netti verso imprese collegate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Crediti v/imprese controllate.

Ammontano a complessivi euro **42.187** e si riferiscono essenzialmente a canoni di affitto dell'azienda di gestione del centro balneare di Grado, incluso il complesso termale, concessa in affitto alla controllata G.I.T. spa.

#### Crediti v/Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia contributi in c/impianti.

Ammontano a complessivi euro **22.833.816** e nell'anno sono intervenute le seguenti variazioni:

Estremi di Legge	Decreto	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
L.R. 27/14	L.R. 15/2014 - TRAS.F.CTRB. DA PROV. PN	304.216	338.216	(34.000)
L.R. 27/14	4703/PRORAF 03.12.15 - Man. Str.immobili di propr.	-	500.000	(500.000)
L.R. 27/14	1075/PRODTUR 31.05.16 Revisioni impianti risalita	3.000.000	3.000.000	0
L.R. 27/14	3238/PRODTUR 16.12.16 Revisioni impianti risalita	1.295.500	1.295.500	0
L.R. 27/14	1012/PROTUR 21.04.17 Revisioni impianti risalita	1.663.500	1.663.500	0
L.R. 27/14	1251/PROTUR 23.04.18 Revisioni impianti risalita	1.032.000	-	1.032.000
L.R. 27/14	1459/PROTUR 21.6.17 Potenziamento imp.innev.	880.000	880.000	0
L.R. 27/14	1460/PROTUR 21.6.17 Interventi straord.piste e	764.300	764.300	0
L.R. 27/14	1462/PROTUR 21.6.17 Man.edifici e str.fisse	249.200	249.200	0
L.R. 27/14	3826/PROTUR 24.11.17 Manut. Rifugio C.Zoncolan	100.000	100.000	0
L.R. 27/14	1661/PROTUR 22.05.18 Man. Piste, imp. E fabbricati	818.100	-	818.100
L.R. 27/14	1662/PROTUR 22.05.18 Potenz.impianti innnevamento	1.085.000	-	1.085.000
L.R. 27/14	1663/PROTUR 22.05.18 Nuova Pista Misconca	450.000	-	450.000
L.R. 14/16	4567/PRODTUR 18.12.17 Rinnovo immagine Infopoint	100.000	100.000	0
L.R. 14/16	3393/PRODTUR e 3392/PRDOTUR 21.12.16	1.570.000	1.570.000	0
L.R. 14/16	3630/PROTUR 20.11.17 Nuovo bacino stoccaggio R/ZC	1.120.000	1.120.000	0
L.R. 14/16	1024/PROTUR 27.04.17 Mezzi battipista, automezzi	1.070.000	1.070.000	0
L.R. 14/16	3538/PROTUR 16.11.17 Nuova segg. Tarvisio 4AAF	1.400.000	1.400.000	0
L.R. 14/16	3983/PROTUR 13.12.17 Agg.sistema emissione skipass	150.000	150.000	0
L.R. 14/16	1461/PROTUR 21.6.17 Agg. Sistema emissione skipass	250.500	250.500	0
L.R. 14/16	1463/PROTUR 21.6.17 Acq. Materiale informatico	170.000	170.000	0
L.R. 14/16	4583/PROTUR 29.11.18 Acq. Mezzi e Battipista	50.000	-	50.000
L.R. 4/16	3341/PRODTUR 19.12.16 Miglioramenti compr. Pianc.	500.000	500.000	0
L.R. 4/16	3945/PROTUR 28.11.17 Nuova Pista Fondo Piancavallo	100.000	100.000	0
L.R. 4/16	3342/PROTUR 19.12.16 Piste ciclabili	500.000	500.000	0
L.R. 4/16	3947/PROTUR 28.11.17 Piste ciclabili	450.000	450.000	0
L.R. 4/16	1458/PROTUR 21.6.17 Miglioramenti compr.Pianc.	205.000	205.000	0
L.R. 20/15	4751/PRODTUR 4.12.15 Realizzaz.opere	1.900.000	-	1.900.000
L.R. 25/16	4566/PROTUR 18.12.17 Miglioramenti infrastr.	350.000	-	350.000
L.R. 14/16	1274/PROTUR del 24.04.18 Adeguamento edifici di	320.000	-	320.000
L.R. 14/16	1275/PROTUR del 24.04.18 Mezzi battipista, automezzi	750.000	-	750.000
L.R. 14/16	3798/PROTUR del 16.10.18 Materiale e attrezz. ITC	236.500	-	236.500
<b>TOTALE</b>		<b>22.833.816</b>	<b>16.376.216</b>	<b>6.457.600</b>

A titolo informativo si riporta che non sono stati ancora iscritti nella voce i seguenti importi dovuti dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, in quanto non sono ancora iniziati i lavori relativi ai finanziamenti concessi:

- Decreto 3972/PROTUR 29.11.2017 L.R. 31/17 contributo straordinario per la realizzazione di un ufficio di accoglienza turistica nel sito UNESCO del comprensorio di PALU' – CANEVA;

**Crediti v/ Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia per diversi.**

I crediti diversi nei confronti della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia risultano essere riferiti a scadenze per lo più immediatamente esigibili. Ammontano a complessivi 11.703.737 e nell'anno sono intervenute le seguenti variazioni:

Estremi di concessione		Oggetto del contributo	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
Legge	Decreto				
L.R. 14/12	2327/PRODRAF/ TUR 16.12.13	Implementazione Fondo di dotazione	0	0	0
L.R. 4/12	L.R 4/2014 art. 23 comma 1 e 2	Implementazione Fondo di dotazione	0	0	0
L.R. 50/93	4353/PRODRAF/ TUR 10.12.14	Funzionamento anno 2014	0	2.123.625	(2.123.625)
L.R. 50/93	3557/PRODRAF 21.10.2015	Funzionamento 2015	0	376.375	(376.375)
L.R.50/93	462/PROTUR 21.3.16 e	Funzionamento 2016	0	2.575.707	(2.575.707)
L.R.50/93	1513-4645/PROTUR 2018	Funzionamento 2018	753.092	0	753.092
L.R. 4/01	3748/PRODRAF/TUR 6.10.14	Attività congiunte con FISI 2015	0	0	0
L.R. 4/01	2365/PRODTUR 10.11.16	Attività congiunte con FISI 2016	0	135.000	(135.000)
L.R. 4/01	4126/PRODTUR 2017	Attività congiunte con FISI 2017	110.000	110.000	0
L.R.	399/PROTUR 15.2.18	Funzionamento degli IAT	114.000	0	114.000
L.R.	450 e 3851/PROTUR 2017	Funzionamento degli IAT	12.100	67.100	(55.000)
L.R. 34/15	3242/PROTUR 16.12.16	Cofinanz. servizi trasporto	0	135.000	(135.000)
L.R. 34/15	4397/PROTUR 15.12.17	Cofinanz. servizi trasporto	135.000	135.000	0
L.R. 34/15	1932/PROTUR 8.6.18 E 4466	Cofinanz. servizi trasporto	200.000		200.000
L.R.4/16	2863/PROTUR 2017	gestione temporanea Terme di Arta	0	46.579	(46.579)
L.R..14/03	471/PROTUR 21.3.2016	Promozione integrata 2016	0	1.200.000	(1.200.000)
L.R..14/03	969/PROTUR 2017	Promozione integrata 2017	0	1.200.000	(1.200.000)
L.R..14/03	4009/PROTUR 2017	Promozione integrata 2017	600.000	2.000.000	(1.400.000)
L.R..14/03	4815/PROTUR 2018	Promozione integrata 2018	2.000.000	0	2.000.000
L.R..14/03	4858/PROTUR 2018	Promozione integrata 2018	2.000.000	0	2.000.000
L.R. 21/16	3884/PROTUR 2017	Eventi congressuali	40.000	40.000	0
L.R. 21/16	4314/PROTUR 2018	Eventi congressuali	7.440	0	7.440
L.R. 27/14	1336/PRODRAF 08.5.15	Frecce Tricolori	0	50.000	(50.000)
L.R. 27/14	4902/PROTUR 27.11.14	Frecce Tricolori	0	90.000	(90.000)
L.R. 27/14	791/PROTUR 21.03.18	Frecce Tricolori	115.000	0	115.000
L.R. 22/15	1223/PROTUR 20.4.18	Val. strade del vino e dei sapori	75.000	0	75.000
L.R. 22/15	634/PROTUR 2017	Val. strade del vino e dei sapori	0	90.000	(90.000)
L.R. 2/02	1878/PROTUR 28.09.16	Gestione piste da fondo 2016	39.684	39.684	0
L.R. 2/02	3783/PROTUR 2017	Gestione piste da fondo 2017	247.000	247.000	0
L.R. 2/02	1277/PROTUR 2018	Gestione piste da fondo 2018	75.000	0	75.000
L.R. 2/02	3861/PROTUR 2017	Trasferimenti per investimenti piste da	560.000	560.000	0
L.R. 2/02	1278/PROTUR 2018	Trasferimenti per investimenti piste da	150.000		150.000
L.R. 37/17	4011/PROTUR 2017	Trasferimenti per man. pista sci	135.000	450.000	(315.000)
L.R. 27/14	185 E 4127/PRODRAF 2015	EXPO + accordo quadro	300.000	300.000	0
	17/12/2018	WALKOFPEACE INTERREG VA IT-SLO 14-20	160.000	0	160.000
L.R.	27/04/2018	Servizi rel.internazionali	10.816	0	10.816
L.R. 12/06	888, 2448 e 3246/PROTUR 2016	Grandi eventi 2016	0	359.270	(359.270)
L.R. 12/06	715, 903, 1352, 1443, 1446, 1642,	Grandi eventi 2017	0	1.080.654	(1.080.654)
L.R. 12/06	1334,1862,3558,370,390,4090,415	Grandi eventi 2018	895.475	0	895.475
L.R. 1/05	2785/PROTUR 30.11.16	Soggiorni montani	0	5.925	(5.925)
L.R. 1/05	952/PROTUR 2017	Soggiorni montani	0	36.000	(36.000)
L.R. 1/05	3401/PROTUR 2018	Soggiorni montani	80.000	0	80.000
L.R. 27/14	1254 e 3193/PROTUR 2016	Manut.immobili in vigilanza	283.700	285.000	(1.300)
L.R. 27/14	4785 e 1408/PRODRAF 2015	Manut.immobili in vigilanza	580.711	610.000	(29.289)
L.R. 27/14	1457 e 4004/PRODRAF 2017	Manut.immobili in vigilanza	787.500	787.550	(50)
L.R. 27/14	1660/PRODRAF 2018	Manut.immobili in vigilanza	440.000		440.000
L.R.	CONVENZIONE 118/2008	Itinerari della fede	0	25.000	(25.000)
L.R.	3871/PROTUR 2017	Italy Golf&More	0	10.000	(10.000)
L.R. 1/03	CREDITI EX AIAT		25.704	25.704	0
L.R. 10/91	CREDITI EX AIAT		0	73.698	(73.698)
L.R. 29/05	3916/PRODRAFTUR-2014	PERSONALE COMANDATO 2015, 16 e 17	0	842.104	(842.104)
L.R. 29/05	4643/PRODRAFTUR-2017 - 2018	personale regionale comandato	771.516	0	771.516
<b>Totale</b>			<b>11.703.737</b>	<b>16.111.976</b>	<b>(4.408.239)</b>

**Crediti tributari.**

La voce ammonta a euro 2.750.534, interamente esigibili entro 12 mesi ed è composta come segue:

descrizione	Valore al 31.12.18	Valore al 31.12.17	Variazione
Crediti v/Erario IVA anno 2017 riportata in detrazione	0	82.361	(82.361)
Erario per IVA da richiedere a rimborso	54.802	41.702	13.100
IVA avvisi di parcella professionisti non esigibile al 31.12.18	10.207	10.207	0
Agenzia delle Dogane - agevolazione accise gasolio autotrazione per utilizzo battipista	132.726	17.004	115.723
Crediti v/erario c-IRAP	589.860	589.860	0
Crediti v/Erario per istanze su imposte diverse (imposta di bollo)	9.221	4.657	4.564
Erario per ritenute d'acconto da richiedere a rimborso	1.953.718	1.533.564	420.154
<b>Totale</b>	<b>2.750.534</b>	<b>2.279.355</b>	<b>471.179</b>

**Crediti v/altri.**

Ammontano a complessivi euro 1.572.734 e nell'anno 2018 hanno evidenziato le seguenti variazioni e composizione:

Descrizione	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
Crediti v/Assicurazioni per risarcimenti	76.474	2.174	74.300
Anticipazioni a fornitori	0	0	0
Crediti verso altri	37.223	137.422	(100.198)
Crediti verso FinLombardia spa	150.000	150.000	0
Crediti v/Regione Emilia Romagna	5.556	0	5.556
Crediti v/Regione Liguria		50.000	(50.000)
Crediti v/Regione Piemonte	25.410	180.557	(155.148)
Crediti v/Provincia Autonoma di Bolzano	859.568	425.900	433.668
Crediti v/Comune di Lignano Sabbiadoro	195.000	0	195.000
Crediti v/Federazione Italiana Golf	40.000	0	40.000
Depositi cauzionali / imballaggi da rendere	183.504	185.446	(1.941)
<b>TOTALE</b>	<b>1.572.734</b>	<b>1.131.498</b>	<b>441.236</b>

**IV) Disponibilità liquide**

Ammontano a euro 6.092.160 (euro 5.820.633 al 31.12.2017) e si compongono per l'importo di euro 5.790.118 a depositi in c/c e euro 302.042 in danaro presso le casse societarie che si riferiscono per lo più all'incasso di corrispettivi della giornata del 31.12.2018.

I saldi relativi ai depositi in conto corrente e le relative variazioni rispetto ai valori dell'esercizio precedente sono i seguenti:

Banca	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
Banca Popolare di Cividale - EX TESORERIA	0	3.027.419	(3.027.419)
Banca Popolare di Cividale	0	0	0
CrediFriuli - TESORERIA	3.736.302	95.524	3.640.778
Unicredit Spa	278.315	391.881	(113.566)
Friuladria CreditAgricole	2.246	2.586	(339)
Cassa di Risparmio del FVG	1.773.255	1.993.875	(220.620)
<b>Totale</b>	<b>5.790.118</b>	<b>5.511.284</b>	<b>278.834</b>

Di seguito in estremo dettaglio è riportato il quadro sinottico delle riconciliazioni tra i saldi di bilancio e i saldi risultanti dagli estratti conto bancari:

Banca	numero c/c	Valore al 31.12.2018	Riconciliazione (vedi note)	Estratto conto banca
Banca Popolare di Cividale - TESORERIA (1)	33.570.423.898	0	0	0
Banca Popolare di Cividale	33.570.423.953	0	0	0
CrediFriuli - Chiusaforte (1)	30.210.016.752	3.736.302	576.338	3.159.964
Unicredit Spa (2)	102.397.795	278.315	0	278.315
Friuladria CreditAgricole	35.298.878	2.246	0	2.246
Cassa di Risparmio del FVG (1)	07406840522E	1.773.255	73.649	1.699.606
<b>TOTALE</b>		<b>5.790.118</b>	<b>649.987</b>	<b>5.140.131</b>

Note: versamento di contanti da incassi e movimenti POS nei Poli Montani in fase di registrazione da parte della banca.

PromoTurismoFVG non ha crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

#### D - RATEI E RISCONTI

La voce ammonta a complessivi euro 1.000.357 (euro 627.849 al 31.12.2017) e si compone come segue:

Descrizione	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
Ratei attivi	280.289	340.584	(60.295)
Risconti attivi	720.068	287.265	432.803
<b>Totale Ratei e risconti attivi</b>	<b>1.000.357</b>	<b>627.849</b>	<b>372.508</b>

#### Ratei attivi

Ammontano a complessivi euro 280.289 e si riferiscono per euro 280.246 a contributi regionali a copertura interessi passivi su mutui (euro 340.584 nel 2017) e a euro 43 per altri ratei attivi.

Estremi di concessione		Oggetto del contributo	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
Legge	Decreto				
L.R. 10/97 (F0)	621/TUR 05.10.2000	Mutuo CREDIOP spa Piano investimenti	0	21.491	(21.491)
L.R. 10/97 (F1)	425/TUR 04.07.2001	Mutuo B. Pop. Friuladria spa Piano investimenti	26.547	36.666	(10.119)
L.R. 21/13	5617/PRODRAF/TUR 19,12,2014	Mutuo Banca di Cividale Manutenzioni straordinarie S.Nevea	12.646	13.153	(508)
L.R. 1/05	1260 09.05.2007	Mutuo OPI spa Ristrutturazione Palapredieri	1.568	2.049	(481)
L.R. 2/06	3507-3143 02.11.06 e	Mutuo BNL spa Piano Industriale 2006/10	69.732	77.769	(8.037)
L.R. 2/06	3507-3143 02.11 e 17.10.2006	Mutuo Unicredit spa Piano Industriale 2006/10	69.732	77.769	(8.037)
L.R. 2/06	3507-3143 02.11.06 e	Mutuo BNL spa Piano Industriale 2006/10	100.021	111.687	(11.666)
<b>TOTALE</b>			<b>280.246</b>	<b>340.584</b>	<b>(60.338)</b>

#### Risconti attivi

Ammontano a complessivi euro **720.068** e si riferiscono a:

Descrizione	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
Affitti	101.754	68.518	33.236
Assicurazioni	175.006	160.549	14.457
Personale	0	25.485	(25.485)
Oneri finanziari	330.064	3.459	326.605
Servizi promozionali (spazio fiere)	34.485	0	34.485
Altri	78.759	29.254	49.506
<b>Totale Risconti attivi</b>	<b>720.068</b>	<b>287.265</b>	<b>432.803</b>

## Passivo

### A) - PATRIMONIO NETTO

#### I – Fondo di dotazione

La voce I “Fondo di dotazione: fondo iniziale”, pari a euro 4.703.526, accoglie il valore del fondo ricevuto con l’attribuzione gratuita delle azioni della ex Promotur Spa da parte della Regione Friuli Venezia Giulia (conferimento del 1/8/2012, atto notarile Rep. n. 1174 notaio Giordano Camillo) per euro 12.014.409, al netto dell’utilizzo per la copertura delle perdite risultanti dal bilancio del 2012 pari a euro 6.398.145 e dal bilancio del 2013 per la quota pari a euro 912.738.

La voce I “Fondo di dotazione: LR 14/2012 <sup>(1)</sup>”, pari a euro 11.479.674, accoglie il fondo di dotazione assegnato dalla LR. 14/2012 art.12 commi 6-7-8 per euro 14.000.000 e l’ulteriore incremento dello stesso assegnato dalla LR 6/2013 art.12 c 14-15 per euro 2.000.000, al netto dell’utilizzo per la copertura delle perdite risultanti dal bilancio dell’anno 2013 per la quota di euro 1.040.294, dal bilancio dell’anno 2014 per la quota di euro 1.189.464, dal bilancio dell’anno 2015 per la quota di euro 1.059.416, dal bilancio dell’anno 2016 per la quota di euro 750.301 e dal bilancio dell’anno 2017 per la quota di euro 1.198.925. Il Fondo di dotazione di cui si tratta è destinato a coprire le obbligazioni giuridiche attive e passive relative all’incorporata Promotur spa sorte anteriormente alla fusione.

La voce I “Fondo di dotazione: LR 4/2014 <sup>(2)</sup>”, pari a euro zero, accoglieva il fondo di dotazione assegnato dalla LR. 4/2014 art. 23 commi 1-2, al netto dell’utilizzo effettuato a copertura di corrispondente perdita dell’esercizio 2013 per pari importo. Detto fondo era destinato alla copertura degli oneri, derivanti dalle controversie tributarie, anche già definite, relative all’incorporata Promotur spa, per la parte ulteriore rispetto alle perdite già coperte.

La voce VII “Altre riserve”, pari a euro 1.012.175 accoglie il patrimonio netto di euro 1.129.757 al 31.12.2015 di Agenzia Turismo Friuli Venezia Giulia incorporata in PromoTurismoFVG al 1.1.2016, al netto di valori rettificati nel corso dell’anno 2016, 2017 e 2018.

Alla voce IX “Perdita dell’esercizio” è iscritta la perdita dell’esercizio chiuso al 31.12.2018, pari ad euro 727.826, corrispondente alla quota degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali non coperta dall’utilizzo di corrispondenti contributi sul loro acquisto, in quanto immobilizzazioni originalmente acquisite con fondi propri e non oggetto di contribuzione in conto investimenti.

Di seguito il prospetto di analisi storica dei movimenti delle voci di Patrimonio netto dell’Agenzia:

Descrizione	Fondo di dotazione				Riserve	Perdite a nuovo	Perdita dell'esercizio	Totale
	Fondo iniziale	(1) Fondo LR 14/12	(2) Fondo LR 4/14					
Assegnazione azioni Promotur spa	12.014.409							12.014.409
LR 14/12 Assegnazione Fondo di dotazione		14.000.000						14.000.000
Perdita dell'esercizio 2012						(6.398.145)	(6.398.145)	
<b>Patrimonio netto al 31.12.2012</b>	<b>12.014.409</b>	<b>14.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(6.398.145)</b>	<b>(6.398.145)</b>	<b>19.616.264</b>
Copertura perdite dell'esercizio 2012 (3)	(6.398.145)					6.398.145		0
LR 6/2013 incremento valore del Fondo di dotazione		2.000.000						2.000.000
Perdita dell'esercizio 2013						(2.968.488)	(2.968.488)	
<b>Patrimonio netto al 31.12.2013</b>	<b>5.616.264</b>	<b>16.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(2.968.488)</b>	<b>(2.968.488)</b>	<b>18.647.776</b>
Copertura perdite dell'esercizio 2013 (4)	(912.738)	(1.040.294)				(1.015.456)	2.968.488	0
LR 4/2014 Assegnazione Fondo di dotazione			1.505.456					1.505.456
Copertura perdita a nuovo dell'esercizio 2013 con Fondo LR 4/2014			(1.015.456)			1.015.456		
Perdita dell'esercizio 2014						(1.189.464)	(1.189.464)	
Arrotondamenti	1							1
<b>Patrimonio netto al 31.12.2014</b>	<b>4.703.527</b>	<b>14.959.706</b>	<b>490.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(1.189.464)</b>	<b>(1.189.464)</b>	<b>18.963.769</b>
copertura perdite 2013 g/c correzione utilizzo fondo		490.000	(490.000)					0
Copertura perdite dell'esercizio 2014 (5)		(1.189.464)				1.189.464		0
Perdita dell'esercizio 2015						(1.059.416)	(1.059.416)	
<b>Patrimonio netto al 31.12.2015</b>	<b>4.703.527</b>	<b>14.260.242</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(1.059.416)</b>	<b>(1.059.416)</b>	<b>17.904.353</b>
riserva da incorporazionee Agenzia TurismoFVG					1.129.757	0		1.129.757
L.R. 4/01 incremento valore fondo di dotazione		228.073						228.073
Copertura perdite dell'esercizio 2015 (6)		(1.059.416)				1.059.416		0
Arrotondamenti	(1)				1			0
Perdita dell'esercizio 2016						(750.301)	(750.301)	
<b>Patrimonio netto al 31.12.2016</b>	<b>4.703.526</b>	<b>13.428.899</b>	<b>0</b>	<b>1.129.758</b>	<b>0</b>	<b>(750.301)</b>	<b>(750.301)</b>	<b>18.511.882</b>
L.R. 4/01 incremento valore fondo di dotazione								0
Copertura perdite dell'esercizio 2016 (7)		(750.301)				750.301		0
Arrotondamenti		1			(4)			(3)
Perdita dell'esercizio 2017						(1.198.925)	(1.198.925)	
<b>Patrimonio netto al 31.12.2017</b>	<b>4.703.526</b>	<b>12.678.599</b>	<b>0</b>	<b>1.129.754</b>	<b>0</b>	<b>(1.198.925)</b>	<b>(1.198.925)</b>	<b>17.312.954</b>
riserva da incorporazionee Agenzia TurismoFVG					(117.581)			(117.581)
L.R. 4/01 incremento valore fondo di dotazione								0
Copertura perdite dell'esercizio 2017 (8)		(1.198.925)				1.198.925		0
Arrotondamenti					2			2
Perdita dell'esercizio 2018						(727.826)	(727.826)	
<b>Patrimonio netto al 31.12.2018</b>	<b>4.703.526</b>	<b>11.479.674</b>	<b>0</b>	<b>1.012.175</b>	<b>0</b>	<b>(727.826)</b>	<b>(727.826)</b>	<b>16.467.549</b>

- (1) LR 14/2012 - Fondo di dotazione destinato a coprire gli oneri derivanti dal subentro dell'Agenzia Regionale Promotur nei rapporti giuridici attivi e passivi dell'incorporata Promotur spa.
- (2) LR 4/2014 – Fondo di dotazione destinato alla copertura degli oneri, derivanti dalle controversie tributarie, anche già definite, relative all'incorporata Promotur spa.
- (3) come da Deliberazione del Cda di Promotur del 29.04.2013 di approvazione del bilancio 2012, approvata con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1609 del 13.09.2013.
- (4) come da Deliberazione del DG di Agenzia Regionale Promotur del 30.04.2014 di adozione del bilancio 2013, approvata con Deliberazione della Giunta Regionale n. 2125 del 14.11.2014.
- (5) come da Deliberazione del DG di Agenzia Regionale Promotur del 30.04.2015 di adozione del bilancio 2014, approvata con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1643 del 28.08.2015.
- (6) come da Deliberazione del DG di PromoTurismoFVG del 30.04.2016 di adozione del bilancio 2015, approvata con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1364 del 22.07.2016.
- (7) come da Deliberazione del DG di PromoTurismoFVG del 29.06.2017 di adozione del bilancio 2016 e del bilancio consolidato 2016, approvata con Deliberazione della Giunta Regionale n. 225 del 09.02.2018.
- (8) come da Deliberazione del DG di PromoTurismoFVG del 29.06.2017 di adozione del bilancio 2017 e del bilancio consolidato 2017, approvata con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1684 del 14.09.2018.

Riepilogando, i movimenti intervenuti nelle voci del Patrimonio netto nel corso dell'anno 2018, oltre alla perdita dell'esercizio per euro 727.826, sono stati i seguenti:

- Diminuzione del Fondo di dotazione alla voce "Fondo LR 14/2012" per euro 1.198.925 dovuta alla copertura della perdita dell'esercizio 2017, come da citate deliberazioni di adozione e approvazione del bilancio dell'esercizio 2017.
- Diminuzione della voce Altre riserve per euro 117.586 dovuta al recupero dell'iva portata in detrazione su lavori di manutenzione straordinaria finanziata da decreti di concessione nn. 1408/2015 – 4785/2015. Tale variazione si è resa necessaria per riconversione dei saldi 2015 derivanti dalla contabilità finanziaria di Turismo FVG che teneva conto dell'importo pagato anziché del costo sostenuto. In sede di rendicontazione è emersa la differenza.

#### B) – FONDI PER RISCHI ED ONERI

Si riporta di seguito la movimentazione del fondo rischi ed oneri:

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	movimenti del fondo	riclassificazione	accantonamento dell'esercizio	Saldo al 31/12/2018
Altri fondi per rischi e oneri	168.137	(43.636)	0	0	124.501
<b>TOTALE</b>	<b>168.137</b>	<b>(43.636)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>124.501</b>

I movimenti dell'anno si riferiscono in particolare per euro 43.636 a utilizzo per rimborso spese legali ai sensi della L.R. 31/08/1981, n.53, art.151 - p/c Andrea Di Giovanni riferimento procedura penale n.6190/11 RGNR.

Il fondo rischi residuo copre per:

- euro 88.511 contenziosi in corso di definizione, rinnovi contrattuali e rischi contenzioso: trattasi di accantonamenti effettuati a seguito del vincolo di destinazione dell'avanzo del 2015 di Agenzia Turismo Friuli Venezia Giulia al netto di quanto utilizzato nel corso del 2018;
- euro 35.990 per spese legali e altre vertenze di natura giuslavoristica e verso terzi.

#### C) - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

I movimenti dei debiti per trattamento di fine rapporto avvenuti nell'esercizio sono stati i seguenti:

Descrizione	Valore al 31/12/2017	indennità liquidate	Valore al 31/12/2018
Fondo TFR	1.767.851	(106.545)	1.661.306
<b>Totale</b>	<b>1.767.851</b>	<b>(106.545)</b>	<b>1.661.306</b>

#### D) – DEBITI

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni societari.

Il valore dei debiti è rilevato al valore nominale.

##### Debiti verso banche per mutui.

La posta assomma a complessivi euro 68.462.203 (euro 75.336.383 al 31.12.2017), di cui euro 9.665.461 scadenti entro i 12 mesi ed euro 58.796.742 oltre. Di seguito le variazioni intervenute nell'anno.

Istituto finanziatore	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
Crediop	0	1.672.172	(1.672.172)
Friuladria C.A.	5.326.310	7.247.956	(1.921.646)
BIIS	0	0	0
Banca di Cividale	937.299	974.928	(37.628)
BIIS	445.671	582.490	(136.818)
BNL Spa	30.971.695	34.562.881	(3.591.187)
BNL Spa	7.807.943	8.707.840	(899.897)
Unicredit Spa	7.807.943	8.707.840	(899.897)
BNL Spa	11.534.935	12.880.276	(1.345.340)
BNL Spa	25.000	0	25.000
<b>TOTALE</b>	<b>68.462.203</b>	<b>75.336.383</b>	<b>(6.874.180)</b>

I debiti v/banche non sono assistiti da garanzie reali fatto salvo l'impegno della Regione di versamento periodico di contributo a sollievo delle rate di mutuo. Essi sono così caratterizzati per composizione e scadenza:

Banca	Data stipula	Tasso sem.	Data di estinzione	Valore nominale	Residuo debito al 31.12.2018	Rate scadenti entro 12 mesi	di cui rate scadenti oltre 12 mesi	di cui rate scadenti oltre 5 anni	Garanzia Regionale
Crediop	30/09/1998	2,54%	30/09/2018	20.658.276	0	0	0	0	L.R.10/97
Friuladria C.A.	31/05/2001	2,97%	31/05/2021	26.990.750	5.326.310	2.037.487	3.288.822	0	L.R.10/97
BIIS	30/11/2006	2,07%	30/11/2021	1.770.000	445.671	142.527	303.144	0	L.R.1/05
Banca Cividale	02/09/2015	2,04%	02/09/2035	1.045.786	937.299	39.176	898.124	724.639	LR.21/13(*)
BNL Spa	19/12/2007	2,58%	31/12/2025	62.000.000	30.971.695	3.778.625	27.193.070	10.000.711	L.R.2/06(*)
BNL Spa	30/10/2008	2,65%	30/10/2025	15.000.000	7.807.943	948.224	6.859.719	2.529.518	L.R.2/06(*)
Unicredit Spa	30/10/2008	2,65%	30/10/2025	15.000.000	7.807.943	948.224	6.859.719	2.529.518	L.R.2/06(*)
BNL Spa	29/10/2009	2,51%	29/10/2025	21.549.981	11.534.935	1.413.586	10.121.350	3.712.622	L.R.2/06(*)
BNL Spa	12/05/2017	2,79%	31/12/2031	25.350.000	25.000	25.000	0	0	L.R.4/14
BNL Spa	31/07/2018	1,77%	31/07/2028	3.605.407	3.605.407	332.613	3.272.794	1.882.115	L.R.14/16
<b>TOTALE</b>				<b>164.014.793</b>	<b>68.462.203</b>	<b>9.665.461</b>	<b>58.796.742</b>	<b>21.379.124</b>	

(\*) impegno di versamento periodico annuale.

Si riporta che è stato sottoscritto in data 12.05.2017 il mutuo di euro 25.350.000 fra BNL e PromoTurismoFVG (Repertorio n. 8783 e Raccolta n. 5177 Notaio Piccinini), con tasso semestrale pari al 2,79% e data di estinzione al 31.12.2031, lo stesso risulta essere iscritto fra le poste del bilancio per l'importo erogato al netto di quanto è stato pagato secondo quanto previsto dal piano di ammortamento dello stesso. La prima erogazione di euro un milione è avvenuta ad aprile 2018.

Per tale mutuo la Regione ha prestato fideiussione, in via solidale ed indivisibile, per sé e successori, fino alla concorrenza massima di euro 23.769.012.

#### Debiti verso altri finanziatori.

La posta assomma a complessivi euro 982.721 e si riferisce all'associazione in partecipazione con Autovie Servizi spa (ora Autovie Venete spa) del valore iniziale di euro 3.615.198 sorta il 20.01.1999 con durata fino al 31.10.2009 e destinata a finanziare parte dell'allora nuova Telecabina del Monte Lussari. La restituzione del debito, scaturito dalla scadenza del contratto di Associazione in partecipazione, avverrà in 4 quote annuali residue calcolate in base all'accordo sul piano di rientro sottoscritto in data 4 ottobre 2010 e sullo stesso matureranno interessi passivi calcolati al tasso legale. La scadenza è prevista per il 01.01.2022.

Finanziatore	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2017	Variazione
Autovie Venete spa	982.721	1.275.367	(292.646)
<b>Totale</b>	<b>982.721</b>	<b>1.275.367</b>	<b>(292.646)</b>

#### Debiti verso fornitori.

Ammontano a complessivi euro 12.379.347, essenzialmente collegati alla gestione ordinaria, di cui euro 242.126 verso fornitori intra UE. I termini di pagamento generalmente adottati dall'Ente sono 60 giorni fine mese data fattura.

Debiti verso fornitori	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2017	Variazione
Fornitori Italia	12.137.221	9.851.359	2.285.862
Fornitori Ue	242.126	64.190	177.936
Fornitori extra Ue	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>12.379.347</b>	<b>9.915.549</b>	<b>2.463.798</b>

#### Debiti verso imprese controllate

Ammontano a complessivi euro 312.460 (euro 294.047 nel 2017), essenzialmente riferiti all'addebito dei costi di manutenzione straordinaria effettuata dalla controllata GIT spa presso compendio dell'azienda che conduce in affitto da PromoTurismoFVG (che a sua volta la ha in gestione e sorveglianza dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia

proprietaria superficiaria degli immobili e degli impianti), in forza del contratto di locazione in essere che prevede, all'articolo 7, che le spese di manutenzione straordinaria siano a carico del locatore. Trattandosi per lo più di debiti a fronte di fatture da ricevere non sono stati oggetto di compensazione con i relativi crediti esposti nell'attivo patrimoniale.

**Debiti verso Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia**

Ammontano a euro 2.046.131 e si riferiscono a:

Debiti verso Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2017	Variazione
L.R. 50/1993 - Contributo di funzionamento 2017	133.384	133.384	0
L.R. 8/1995 - finanziamento ex Comit	317.290	317.290	0
L.R. 29/05 e L.R. 12/06 - Personale in comando	785.138	852.733	(67.595)
L.R. 2/2000 Progetti mirati: minori spese	41.124	41.124	0
L.R. 13/2010 Bed & Breakfast 2011	328.376	328.376	0
L.R.13/2010 Bed & Breakfast 2012	41.268	41.268	0
Decreto 3003/2018 economie Golf & More	0	1.163	(1.163)
Decreto 495/2018 economie Turismo Green & Blu	0	2.495	(2.495)
Decretp 496/2018 economie Turismo Enogastronomico	0	7.017	(7.017)
Altri	2.949	2.949	0
Decreto 1642 Grandi Eventi - ns pec 7375 2018	8.700	0	8.700
Debito al 31/12/18 per lavori da eseguire Nuove Terme di Grado	387.903	0	387.903
<b>Totale</b>	<b>2.046.131</b>	<b>1.727.798</b>	<b>318.333</b>

- contributo art. 144 della L.R. n. 8/1995 per euro 317.290 – trattasi della differenza fra importo del contributo e importo della rata conteggiata al tasso contrattuale o minimo (floor) come previsto dall'art. 5 del Decr.983/TUR dd. 30/09/1996 Direzione regionale Commercio e Turismo Servizio Turismo: "alla Banca Commerciale Italiana è fatto obbligo restituire alla Amministrazione regionale la differenza tra l'importo di L. 300.000.000 erogato semestralmente e l'importo determinato per ciascuna rata sulla base dell'allora vigente tasso di interesse".
- L.R. 29/05 E l.r. 12/06 – Personale in comando. Con l'incorporazione dell'Agenzia TurismoFVG, PromoTurismoFVG ha acquisito anche il personale dipendente della Regione in comando presso gli Infopoint e la sede amministrativa: il debito riguarda i costi relativi a detto personale da rimborsare alla Regione;
- L.R. 13/2010 Bed & Breakfast 2011 e 2012 trattasi di somme da restituire a seguito rendicontazione per l'anno 2011 per euro 328.376 e per l'anno 2012 per euro 41.268.
- Lavori da eseguire al 31.12.2018 Nuove Terme di Grado. A fronte del mutuo assistito da contributo regionale è stato iscritto il credito relativo alla quota di competenza delle rate di mutuo in scadenza. Non avendo tuttavia eseguito lavori minimi per l'importo iscritto, viene rilevato il debito verso Regione.

I suddetti debiti sono esigibili entro 12 mesi.

**Debiti tributari.**

Ammontano a complessivi euro 479.789 e sono costituiti da:

Debiti tributari	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
Ritenute IRPeF lavoro dipendente	297.407	393.476	(96.069)
Ritenute IRPeF lavoro autonomo	17.136	13.813	3.323
Debiti v/erario c/IRAP	110.000	35.000	75.000
Erario c/IVA	55.246	2.506	52.740
<b>Totale</b>	<b>479.789</b>	<b>444.795</b>	<b>34.994</b>

Le ritenute IRPeF lavoro dipendente e autonomo sono state regolarmente versate nei mesi di gennaio e febbraio sulla base della loro scadenza.

**Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale.**

Ammontano a complessivi euro 462.993 e si riferiscono a:

Debiti v/istituti previdenziali	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
INPS	440.408	453.206	(12.798)
PREVINDAI	19.355	48.583	(29.228)
INAIL	3.230	5.900	(2.671)
<b>Totale</b>	<b>462.993</b>	<b>507.689</b>	<b>(44.696)</b>

I versamenti dovuti verso gli istituti previdenziali e di sicurezza sociale sono stati regolarmente versati nei mesi di gennaio e febbraio sulla base della loro scadenza.

#### Altri debiti.

Ammontano a complessivi euro 4.470.369 e sono costituiti da:

Altri debiti	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
Debiti verso comuni	508.248	500.053	8.195
anticipi da clienti	324.756	221.090	103.665
debiti verso associati (Piancavallo 1265 soc. coop.)	18.998	37.915	(18.917)
Associazioni sindacali	6.988	2.076	4.913
Rendiconti da pervenire da Comuni contributi gestione Uffici IAT	606.420	586.420	20.000
Rendiconti da pervenire da operatori gestione grandi Eventi 2016	206.470	408.020	(201.551)
Rendiconti da pervenire da operatori dietro contributi specifici diversi	2.092.100	1.487.059	605.041
Rendiconti da pervenire da Comuni per Soggiorni montani	131.950	91.950	40.000
Contributi da trasferire a terzi - manutenzione pista sci artificiale	135.000	450.000	(315.000)
Rendiconti da pervenire diversi	328.015	131.131	196.883
Altri	111.425	25.106	86.320
<b>Totale</b>	<b>4.470.369</b>	<b>3.940.820</b>	<b>529.549</b>

Il valore dei debiti verso comuni include l'importo residuo di euro 100.3190 relativo alla conciliazione giudiziale con il comune di Sutrio per la definizione della vertenza "TOSAP" per l'anno 2005. L'importo residuale è dato per lo più da debiti verso comuni per diritti di superficie dove insistono le piste da sci.

Fra i Rendiconti da pervenire da operatori dietro contributi specifici è iscritto l'importo di euro 1.402,172 che si riferisce ai contributi di cui alla L.R. 21/2016 artt. 68 e 69.

#### Debiti verso personale.

L'importo, pari a euro 715.359, si riferisce essenzialmente alle retribuzioni di dicembre e competenze maturate da liquidare, pagate nel mese di gennaio. L'importo di flessibilità ferie e permessi non goduti e mensilità aggiuntive e premi di risultato per l'anno 2018 sono allocati nella voce ratei passivi, a differenza del 2017 che erano inclusi nella voce.

Debiti verso personale	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2017	Variazione
Debiti verso personale	715.359	1.614.448	(899.089)
<b>Totale</b>	<b>715.359</b>	<b>1.614.448</b>	<b>(899.089)</b>

#### **E) - RATEI E RISCONTI PASSIVI**

Ammontano a complessivi euro 158.769.183 e sono così composti:

Descrizione	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
Ratei passivi	1.095.437	397.320	698.117
Risconti passivi contributi in c/impianti	149.143.054	148.463.083	679.971
Risconti passivi - Altri	8.530.692	9.152.281	(621.588)
<b>Totale Ratei e risconti passivi</b>	<b>158.769.183</b>	<b>158.012.684</b>	<b>756.499</b>

#### Ratei passivi:

La voce ammonta a euro 1.095.437 ed è così composta:

Descrizione	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
Ratei passivi ferie e permessi non goduti / mensilita	786.926	0	786.926
Ratei passivi oneri finanziari	293.828	354.291	(60.463)
Ratei passivi diversi	14.683	43.029	(28.346)
<b>Totale Ratei e risconti passivi</b>	<b>1.095.437</b>	<b>397.320</b>	<b>698.117</b>

**Risconti passivi su contributi in c/impianti:**

La voce ammonta a euro 149.143.054 ed è così composta:

Risconti su contributi in c/impianti		Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
L.R.51/77	man.straord. impianti –acquisto attrezzature	64.879	47.769	17.110
L.R.51/77	messa in esercizio segg. “Gilberti”	327.013	356.727	(29.714)
L.R.51/77	lavori aggiuntivi nuova Funivia Ravascletto	199.871	226.669	(26.798)
L.R.51/77	modifica seggiovia “Priesnig”	76.656	79.444	(2.788)
Altri	acquisto attrezzature	360.873	107.144	253.729
L.R.39/95	Costruzione segg. “Som Picol”	1.332.322	1.410.991	(78.668)
L.R. 50/93	piano investimenti	376.501	416.597	(40.096)
L.R. 10/97	piano investimenti	10.864.495	11.733.962	(869.467)
Obiettivo 5b	piano investimenti	2.527.897	2.678.143	(150.246)
“Open Leader”	pista da fondo “Camet” Sella Nevea	8.161	9.612	(1.452)
L.R. 3/98	ristrutturazione edificio Kursaal - Arta Terme	581.085	581.085	0
L.R.4/01	investimenti piano “Universiadi”	347.524	483.240	(135.716)
L.R.1/05	ristrutturazione edificio Palapredieri	1.239.356	1.290.814	(51.459)
L.R. 2/06	piano industriale 2006-2010	73.509.049	77.282.977	(3.773.927)
L.R. 1/03	piano investimenti 2003-2006	21.443.549	23.449.501	(2.005.952)
Obiettivo 2	piano investimenti	1.622.778	1.798.162	(175.384)
L.R. 15/05	piano investimenti e man.straord. impianti	5.974.751	6.292.008	(317.257)
L.R. 23/02	opere integrative Universiadi	359.041	423.214	(64.173)
L.R. 21/13	man. straordinaria impianti e piste Sella Nevea	990.865	1.033.300	(42.435)
L.R. 17/08	realizzazione campo di calcio comune di Aviano	454.065	518.140	(64.075)
L.R. 27/14	manutenzione immobili		245.233	(245.233)
L.R. 5/15	Saldi apertura Turismo FVG - riserve da fusione	3.647.231	4.083.165	(435.934)
L.R. 50/93	Contributi c/impianti attrezzature Turismo	400.662	516.651	(115.990)
L.R. 4/16	Manutenzione Bacino Pian delle More	419.400	543.467	(124.067)
L.R. 27/14 34	Manutenzione impianti di risalita	3.509.023	4.086.795	(577.772)
L.R. 14/16	Acquisto e manutenzione attrezzature e mobili	6.886.563	6.566.133	320.429
L.R. 4/16	Piste ciclabili	950.000	950.000	0
L.R.14/16-27/14	Man.immobili di propr. Ammodernamento, efficientamento imp.innev., piste, immobili di propr./inv. Sauris	9.729.334	1.252.139	8.477.194
	Nuove Terme di Grado	940.112	0	940.112
<b>Totale Ratei e risconti passivi su contributi in c/impianti</b>		<b>149.143.054</b>	<b>148.463.083</b>	<b>679.971</b>

I risconti passivi dei contribuiti in conto impianti concernono l'ammontare dei contributi riconosciuti a favore di PromoTurismoFVG (o in precedenza a Promotur spa), normalmente da leggi regionali, ancorché non ancora incassati e, in tal caso, iscritti nell'attivo tra i crediti nei confronti della Regione per contributi in c/capitale.

L'entità del risconto, come descritto nella sezione relativa ai "principi contabili", corrisponde alla quota di contributo proporzionale al valore non ancora ammortizzato del costo dell'investimento oggetto del contributo. I risconti sono diminuiti ogni esercizio e accreditati a conto economico in proporzione agli ammortamenti portati a conto economico sulle immobilizzazioni oggetto di contribuzione.

**Risconti passivi - altri:**

La voce ammonta a euro 8.530.692 ed è così composta:

Risconti passivi altri	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
Servizi per abbonamenti stagionali	799.351	681.315	118.035
Affitti e concessioni attive	119.824	117.178	2.646
Contrib. FISI L/R 4/01 iniziative stag.17/18 - 16/17	-	110.000	(110.000)
Contrib. Skibus L/R 34/15 stag.17/18 - 16/17	200.000	135.000	65.000
Contrib. Manut. in efficienza immob.in vigilanza L.R. 27/14	935.210	1.132.727	(197.516)
Contrib. Progetto eccellenza Golf&More	267.041	71.459	195.582
Contrib. Frece Tricolori	100.000	-	100.000
Provincia Aut. Bolzano attività 2019	995.864	-	995.864
Tassa di Soggiorno Lignano	780.000	-	780.000
Contrib. Grandi eventi	529.432	515.318	14.115
Contrib. promozione integrata anno 2016-2017	-	1.557.548	(1.557.548)
Contrib. promozione integrata anno 2019	2.000.000	2.000.000	-
Contributi manut.immobili di propr.della Regione in vigilanza	-	92.524	(92.524)
Contributo progetto Golf	-	202.831	(202.831)
Contrib. per iniziative di sviluppo dell'incoming tramite vettori aerei	1.765.139	2.044.722	(279.583)
Contributo SVS 2017	-	74.317	(74.317)
Contrib. Progetto interreg ITAT2014-20 BIKE NAT	-	197.343	(197.343)
Contrib. Progetto interreg ITAT2014-20 WALKART	-	220.000	(220.000)
Altri risconti per servizi diversi	38.832	-	38.832
<b>Totale Altri Ratei e risconti passivi</b>	<b>8.530.692</b>	<b>9.152.281</b>	<b>(621.589)</b>

I ricavi servizi per abbonamenti stagionali venduti nel 2018 sono in parte riscontati alla competenza dell'anno 2019 per quanto concerne la fruizione degli abbonamenti stessi nei mesi da gennaio ad aprile della stagione invernale cui l'abbonamento si riferisce.

Le altre voci che compongono i "Risconti passivi – Altri" si riferiscono in modo preponderante alla gestione delle numerose linee contributive erogati dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia a PromoTurismoFVG con utilizzo a destinazione vincolata, per iniziative da svolgere autonomamente con risorse proprie o perché siano, a loro volta, erogati a terzi beneficiari in forza di norme di legge regionale e di cui L'Agenzia cura l'istruttoria amministrativa e la liquidazione e, per qualche linea contributiva, anche l'analisi di merito.

Gli importi sono stati rilevati per la prima volta nel 2016, in quanto si tratta della gestione di una delle principali attività istituzionali esercitate dall'incorporata Agenzia TurismoFVG, attività che l'incorporante Promotur in precedenza non esercitava.

Gli importi del risconto si riferiscono a contributi di cui si dispone del decreto di concessione e in parte già ricevuti, ma le cui attività non sono ancora state avviate o completate e i relativi costi non ancora sostenuti e, pertanto, il riconoscimento della relativa componente positiva di reddito è rinviato per competenza all'esercizio in cui saranno iscritti i relativi componenti negativi.

## Conto Economico

Ad integrazione di quanto esposto nel prospetto di conto economico ed eventualmente già riferito in commento alle voci dello stato patrimoniale si forniscono le ulteriori delucidazioni che seguono.

### A) - VALORE DELLA PRODUZIONE

#### 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

La voce ammonta a complessivi euro 12.209.216 e raccoglie i ricavi derivanti dalla gestione degli impianti di risalita, degli impianti sportivi e dello stabilimento termale di Arta Terme nonché gli affitti dei ristoranti e degli alberghi di proprietà concessi in gestione a terzi oltre ad affitti su beni ricevuti in vigilanza e custodia da parte della Regione (stabilimento termale di Grado e darsena di Lignano).

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione
Ricavi da gestione impianti di risalita - giornalieri o settimanali	10.260.209	9.368.132	892.076
Ricavi da gestione impianti di risalita - abbonamenti stagionali	885.433	948.312	(62.879)
Ricavi da gestione temporanea Terme di Arta	0	90.570	(90.570)
Ricavi da affitto ristoranti, gestione parchi giochi e fondo	321.852	303.176	18.676
Ricavi da affitto beni di propr.della Regione	353.493	383.007	(29.514)
Ricavi diversi da attività commerciale Turismo	358.481	377.494	(19.013)
Corrispettivo Comune di Forni di Sopra - convenzione centralina "Tolina" L.R. 23/13	0	29.945	(29.945)
Ricavi diversi	29.749	9.309	20.440
<b>Totale</b>	<b>12.209.216</b>	<b>11.509.943</b>	<b>699.273</b>

#### 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni.

La voce ammonta a complessivi euro 146.237 (euro 215.711 nel 2017) e si riferisce a costi di manodopera e direzione lavori specificatamente utilizzati per la realizzazione interna di beni ammortizzabili.

#### 5) Altri ricavi e proventi.

La voce altri ricavi e proventi per complessivi euro 32.372.090 (euro 34.875.604 nel 2017) è principalmente costituita da contributi regionali e risulta così composta:

Altri ricavi e proventi	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione
Contributi in c/esercizio	10.334.071	12.735.167	(2.401.097)
Utilizzo contributi in c/impianti quota di competenza dell'esercizio	10.098.040	10.253.343	(155.304)
Contributi in c/esercizio manutenzioni piste/impianti e immobili	2.844.737	2.878.066	(33.329)
Contributi per ristoro onere personale comandato regionale	388.344	386.488	1.856
Contributo in c/funzionamento	8.433.464	7.833.491	599.973
Riaddebito costi a terzi altri proventi	273.434	789.047	(515.613)
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>32.372.090</b>	<b>34.875.604</b>	<b>(2.503.514)</b>

- a) I Contributi in c/esercizio Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia per interventi specifici per euro 10.334.071 si riferiscono a:

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione
Iniziative congiunte FIS/PROMOTUR LR 4/01	110.000	135.000	(25.000)
Cofinanziamento servizi di trasporto imp.di risalita L.R. 34/15	135.000	123.240	11.760
Promozione Frece Tricolori L.R. 27/14	50.000	58.581	(8.581)
Progetto di eccellenza Italy Golf&More L.R. 296/02	7.249	714.537	(707.288)
Progetti di eccellenza Interregionali Dolomiti L.R. 296/02	0	121.507	(121.507)
Progetti di eccellenza Interregionali Mice L.R. 296/02	0	33.897	(33.897)
Progetti di eccellenza Interregionali Adriatico L.R. 296/02	0	1.466.998	(1.466.998)
Promozione Grandi eventi L.R. 12/15	3.350.907	3.552.709	(201.802)
Gestione uffici IAT da terzi L.R. 2/02	570.000	671.000	(101.000)
Progetti Interregionali (grande guerra, itinerari della fede, centri urbani e castelli, itinerari del mare e miniere, cicloturismo) L.R. 296/02	70.579	572.399	(501.820)
Contributo per co-marketing vettori aerei	279.583	0	279.583
Gestione di terzi piste da fondo L.R. 2/02	0	39.684	(39.684)
Promozione integrata L.R. 14/03	5.483.218	4.943.328	539.891
Promozione Strade del vino e dei sapori L.R. 22/15	277.535	255.708	21.827
Gestione temporanea Terme di Arta L.R. 4/16	0	46.579	(46.579)
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>10.334.071</b>	<b>12.735.167</b>	<b>(2.401.096)</b>

- b) Contributi in c/impianti dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia ammontanti a complessivi euro 10.098.040, a copertura delle quote di ammortamento e si riferiscono a:

Legge	Oggetto del contributo	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione
L.R.51/77	Manutenzione straord. impianti - acquisto attrezzature -	45.190	50.190	(5.001)
L.R. 50/93	Piano investimenti	40.096	31.549	8.547
L.R.39/95	Costruzione segg. Som Picol	78.668	78.668	0
L.R. 10/97	Piano investimenti	869.467	1.038.367	(168.900)
Obiettivo 5	Piano investimenti	150.246	150.530	(284)
L.R.4/01	Investimenti piano "Universiadi"	129.381	129.906	(525)
L.R. 23/02	Opere integrative Universiadi	64.173	64.191	(18)
L.R. 1/03	Piano investimenti 2003-2006	2.005.952	2.006.662	(710)
Obiettivo 2	Piano investimenti	175.384	227.507	(52.122)
L.R. 1/05	Ristrutturazione edificio Palapredieri	51.459	52.617	(1.159)
L.R. 15/05	Piano investimento	317.247	317.598	(351)
L.R. 2/06	Piano industriale 2006-2010	4.934.234	5.131.922	(197.688)
Diversi	Acquisto attrezzature	26.283	17.924	8.359
L.R. 27/14 e	Manutenzione straordinaria immobili di proprietà -	428.383	274.446	153.937
L.R. 4/16	Manutenzione straordinaria bacino Pian delle More e	95.104	67.618	27.486
L.R. 21/13	Manutenzione straordinaria immobili Sella Nevea	42.435	10.104	32.331
L.R.	Realizzazione campo di calcio Piancavallo	64.075	64.075	0
L.R. 50/93	Acquisto attrezzature ufficio e diverse -Promotur	18.224	66.459	(48.235)
L.R. 8/15	Acquisizione beni da incorporazione Turismo FVG	562.037	473.009	89.029
<b>Totale</b>		<b>10.098.040</b>	<b>10.253.343</b>	<b>(155.304)</b>

- c) Contributi in c/impianti Regione Friuli Venezia Giulia manutenzione impianti, immobili e piste oltre beni in vigilanza custodia di proprietà della Regione per euro 2.844.737;

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione
<b>Manutenzione in efficienza e in sicurezza immobili di proprietà L.R. 27/14</b>			
L.R. 27/14 Decreto 4703/PRODRAF 3.12.2015	10.018	327.510	(317.492)
L.R. 27/14 Decreto 1661/PRODRAF 2018	188.229	0	188.229
L.R. 27/14 Decreto 1458/PRODRAF 2017	41.049	0	41.049
L.R. 27/14 Decreto 4826/PRODRAF 2017	606	0	606
L.R. 27/14 Decreto 1662/PRODRAF 2017	222	0	222
L.R. 27/14 Decreto 4303/PRODRAF 2016	333	0	333
L.R. 27/14 Decreto 1459/PRODRAF 2017	13.632	0	13.632
L.R. 27/14 Decreto 1460/PRODRAF 2017	352.080	282.650	69.430
L.R. 27/14 Decreto 3798/PRODRAF 2018	3.127	0	3.127
L.R. 27/14 Decreto 1462/PRODRAF 2017	62.083	0	62.083
<b>totale parziale Man.in efficienza e in sicurezza</b>	<b>671.380</b>	<b>610.160</b>	<b>61.220</b>
<b>Manutenzione in efficienza e in sicurezza immobili di proprietà L.R. 2/2006</b>	<b>0</b>	<b>213.319</b>	<b>(213.319)</b>
<b>Acquisto e manutenzione di beni mobili, macchinari e attrezzature L.R. 14/16 Decreto 3392/PRODTUR 21.12.16</b>	<b>0</b>	<b>14.273</b>	<b>(14.273)</b>
<b>Manutenzione in efficienza e in sicurezza degli immobili di proprietà della RAFVG affidati in gestione e vigilanza L.R. 27/14</b>			
L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 1408 e 4785/2015	335.537	608.775	(273.238)
L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 1254/PRODRAF 2016	269.597	0	269.597
L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 1457/PRODRAF 2016	1.318	0	1.318
L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 4004/PRODRAF 2017	43.780	0	43.780
L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 1660/PRODRAF 2018	17.796	0	17.796
L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 3193/PRODRAF 2016	28.957	0	28.957
<b>totale parziale Man. In efficienza immobili in vigilanza</b>	<b>696.985</b>	<b>608.775</b>	<b>88.210</b>
<b>Revisione straordinaria impianti di risalita</b>			
LL.RR. 2/06 e 27/14)	194.620	1.431.540	(1.236.920)
Decreto 1012/PRODRAF 2017	362.160	0	362.160
Decreto 1261/PRODRAF 2018	363.590	0	363.590
Decreto 1075/3238 PRODRAF 2017	556.002	0	556.002
<b>totale parziale revisioni straord. Impianti di risalita</b>	<b>1.476.372</b>	<b>1.431.540</b>	<b>44.832</b>
<b>Totale contributi manutenzione impianti, immobili, piste</b>	<b>2.844.737</b>	<b>2.878.066</b>	<b>(33.329)</b>

- d) Contributi per ristoro onere personale regionale in comando per euro 388.344;

Contributi personale Regionale in comando	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione
Contributo per ristoro onere personale regionale in comando	388.344	386.488	1.856
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>388.344</b>	<b>386.488</b>	<b>1.856</b>

- e) Contributi di funzionamento per **euro 8.433.464** (7.833.491 nel 2017), di cui euro 3.526 relativi all'anno 2017 riscontato nel 2018 a copertura oneri di esercizi futuri già contabilizzati.

Il contributo di funzionamento rappresenta la contribuzione ricevuta annualmente da parte della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia a fronte dei costi di funzionamento dell'ente non coperti dai ricavi per vendita dei servizi diretti al "core business" relativo all'esercizio degli impianti sciistici e dei servizi accessori e connessi, ad eccezione dell'importo degli ammortamenti perlopiù relativi agli investimenti in periodi antecedenti il 1996 che rimangono interamente a carico di PromoTurismoFVG e costituiscono la base dell'entità delle perdite di bilancio. Tali contributi sono concessi ai sensi dell'articolo 5 octies e s.m.i. della L.R. 50/93. L'importo dell'anno 2017 risulta pressoché in linea con quello degli anni passati. Il contributo di funzionamento 2018, di cui alla L.R. 50/93, è stato utilizzato in piccola parte per acquistare attrezzature e mobili di modesta entità ed altre spese capitalizzabili. Tali investimenti ammontano a totali **euro 81.520** di cui euro 38.372 acquistati per l'attività di gestione degli impianti di risalita e euro 43.148 per l'attività di marketing. Per **euro 73.698** tale contributo inoltre è stato utilizzato per la chiusura di crediti verso la Regione relativi a situazioni aperte dalle ex AIAT incorporate dalla Agenzia Turismo Friuli Venezia Giulia che a sua volta è stata incorporata in PromoTurismoFVG.

Per euro **328.015** l'importo del contributo di funzionamento 2018 è stato riscontato a fronte di costi futuri relativi ad una fidejussione regionale rilasciata, ai sensi della LR. 14/16 a garanzia di un mutuo, nel rispetto del principio della competenza economica.

Nella tabella che segue si rappresenta la composizione per area funzionale dell'utilizzo a conto economico del contributo di funzionamento anno 2018:

Contributo di funzionamento	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione
Copertura eccedenza costi di gestione impianti di risalita	2.170.491	1.919.630	250.860
Copertura costi di Promozione e Marketing a integrazione attività promozionale integrata	362.375	19.207	343.168
Copertura costi Area commerciale divisione Marketing	217.247	65.288	151.959
Copertura costi di funzionamento Divisione Marketing	5.683.351	5.829.365	(146.014)
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>8.433.464</b>	<b>7.833.491</b>	<b>599.973</b>

Nella tabella di seguito si rappresenta l'utilizzo del contributo di funzionamento:

Descrizione	TOTALE concesso	Totale utilizzato	Utilizzato in c/economico	Utilizzato per acquisto beni e servizi a stato patrimoniale
Contributo anno 2017 da risconti passivi	3.526	3.526	3.526	0
Contributo anno 2018 decreti 1513/PROTUR - 2426/PROTUR e 4645/PROTUR	11.782.418	<b>8.913.171</b>	8.429.938	483.233
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>11.785.944</b>	<b>8.916.697</b>	<b>8.433.464</b>	<b>483.233</b>

(\*) per acquisto beni, attrezzature e servizi ad utilizzo pluriennale e chiusura crediti derivanti da crediti riportati da TurismoFVG.

- f) Per la parte residuale, gli altri proventi si riferiscono a quanto segue:

Altri proventi	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione
Indennizzi assicurativi	949	233.105	(232.157)
Plusvalenze per cessione beni	12.856	11.351	1.505
Riaddebito costi a terzi	63.738	32.390	31.348
Sponsorizzazioni	9.000	12.333	(3.333)
Sopravvenienze a per rendiconti non pervenuti - economie	93.895	0	93.895
Imposta IRAP a saldo imputazione conversione ACE	0	193.654	(193.654)
Imposta IRAP a saldo differenza a consuntivo	0	97.828	(97.828)
Accantonamento costo premi anni precedenti a economie	23.869	0	23.869
Incaso di crediti svalutati in esercizi passati	0	81.088	(81.088)
Chiusura situazione debitoria Explora a nostro favore	0	60.727	(60.727)
Altri	69.128	66.571	2.557
	<b>273.434</b>	<b>789.047</b>	<b>(515.613)</b>

## B) - COSTI DELLA PRODUZIONE

### 6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci.

La voce ammonta a complessivi euro 3.978.837 (euro 3.364.414 nel 2017).

Si fornisce di seguito un dettaglio esplicativo dei costi confrontati con i corrispondenti valori dell'esercizio precedente.

Per euro 1.034.808 si riferiscono a costi relativi alla Divisione Marketing e per euro 2.944.029 alla Divisione gestione impianti di risalita. Di seguito si espone il dettaglio dei costi riferiti alle attività delle le due divisioni.

Si precisa che le voci "materiali per manutenzioni ordinarie" e "materiali per manutenzioni straordinarie" sono state raggruppate e sono rappresentate nei prospetti di bilancio sotto la voce "materiali per manutenzioni ordinarie", avuto riguardo alla loro natura che non include spese per l'allungamento della vita economica degli impianti, né per l'aumento della loro produttività.

Costi Divisione Marketing	Esercizio 2018	Esercizio 2017	variazione
Materiali	53.326	96.381	(43.056)
Materiali per manutenzioni	290.080	8.877	281.203
Carburante per autoveicoli	12.175	15.509	(3.334)
Combustibile per riscaldamento	68.314	79.504	(11.190)
Materiale promozionale	606.818	331.630	275.188
Spese di vestiario per il personale	4.095	29.023	(24.928)
<b>TOTALE divisione Turismo</b>	<b>1.034.808</b>	<b>560.925</b>	<b>473.883</b>

Costi Divisione gestione impianti di risalita	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione
Materiali	180.378	202.467	(22.089)
Materiali di biglietteria	112.079	26.482	85.597
Materiali per manutenzioni	930.214	712.513	217.701
Carburante per autoveicoli	31.757	36.666	(4.910)
Carburanti per impianti e battipista	445.458	520.125	(74.667)
Combustibile per riscaldamento	58.675	60.860	(2.185)
Materiale promozionale	0	0	0
Spese di vestiario per il personale	53.443	37.314	16.129
<b>TOTALE parziale per le gestione ordinaria</b>	<b>1.812.003</b>	<b>1.596.427</b>	<b>215.576</b>
Materiali per gestione temporanea Terme di Arta	0	13.221	(13.221)
Materiali per manutenzioni "straordinarie", inclusi costi ripristino danni m (coperte da contributo regionale iscritto tra i proventi diversi)	1.132.026	1.193.841	(61.814)
Materiali per lavori incrementativi su beni propri (costo capitalizzato iscritto tra gli incrementi per lavori interni)	0	0	0
<b>TOTALE parziale per le gestione di eventi non ricorrenti</b>	<b>1.132.026</b>	<b>1.207.062</b>	<b>(75.035)</b>
<b>TOTALE divisione impianti di risalita</b>	<b>2.944.029</b>	<b>2.803.489</b>	<b>140.540</b>

### 7) Costi per servizi.

La voce ammonta a complessivi euro 17.145.334 (euro 19.560.708 nel 2017).

Si fornisce di seguito un dettaglio esplicativo dei costi confrontati con i corrispondenti valori dell'esercizio precedente.

Per euro 11.944.164 (euro 14.498.058 nel 2017) i costi si riferiscono alla Divisione Marketing e per euro 5.201.170 (euro 5.062.650 nel 2017) alla Divisione gestione impianti di risalita. Di seguito si fornisce il dettaglio per le due Divisioni.

Si precisa che le voci "servizi per manutenzioni ordinarie" e "servizi per manutenzioni straordinarie" sono state consolidate e verranno rappresentate sotto la voce "servizi per manutenzioni ordinarie", avuto riguardo alla loro natura che non include spese per l'allungamento della vita economica degli impianti, né per l'aumento della loro produttività.

Costi Divisione Marketing	Esercizio 2018	Esercizio 2017	variazione
Servizi di terzi e personale ricevuto in comando	137.550	196.507	(58.956)
Servizi di pulizia Infopoint e diversi	131.034	96.240	34.794
Servizi di comunicazione e diversi per promozione integra	266.805	506.352	(239.547)
Servizi di comunicazione e diversi per progetti di eccellenza	252.795	432.906	(180.111)
Servizi di terzi in conto attività commerciale e di vendita	0	58.565	(58.565)
Servizi di terzi co-mkt	438.870		
Servizi informatici e di connettività	190.903	420.299	570.958
Altri servizi	361.484		
Consulenze tecniche	0	135.983	(135.983)
Trasporti e noli diversi	0	35.073	(35.073)
Trasporto materiali promozionali	57.374	34.460	22.914
Noleggio mezzi di trasporto e servizi di trasporto a noleggio	27.196	96.590	(69.394)
Energia elettrica	81.733	91.406	(9.674)
Servizi di manutenzione e altri	424.756	638.920	(214.164)
Telefono	139.564	143.209	(3.645)
Postali e valori bollati	8.834	10.582	(1.749)
Manutenzioni autoveicoli	838	9.402	(8.565)
Spese promozionali e diverse	280.803	419.667	(138.864)
Servizi di accoglienza	231.441	246.455	(15.013)
Attività formativa per operatori turistici	11.338	162.977	(151.639)
Servizi di catering	64.956	57.927	7.030
Campagna Media	2.324.338	2.920.268	(595.929)
Foto e video	407.716	279.104	128.612
Hostess	645	11.550	(10.905)
Impostazioni grafiche	304.245	342.576	(38.331)
Servizi organizzativi	626.967	1.212.329	(585.362)
Acquisizione spazi e allestimenti (fiere ecc.)	851.808	1.088.577	(236.769)
Servizi di stampa	53.040	486.428	(433.388)
Interpretariato e traduzioni	56.033	91.464	(35.431)
Servizi di visite guidate	11.242	18.224	(6.983)
Contributi diversi	44.744	29.270	15.473
Contributi a Comuni per gestione uffici IAT	570.000	671.000	(101.000)
Contributi a terzi per gestione grandi eventi	3.229.541	3.031.026	198.515
Contributi a Comuni per gestione piste da fondo	0	39.684	(39.684)
Contributi a terzi per gestione iniziativa strade del vino e	0	52.753	(52.753)
Contributi associativi a Consorzi e partecipate	0	36.600	(36.600)
Contributi associativi diversi	9.759	44.674	(34.915)
Assicurazioni	32.054	5.667	26.387
Spese trasferta e ristorazione	280.564	297.653	(17.089)
Spese amministrative diverse	3.342	6.682	(3.340)
Spese legali/notarili e consulenze	29.854	23.010	6.844
Compensi ai Revisori contabili	0	16.000	(16.000)
<b>TOTALE servizi per la gestione ordinaria Divisione Marketing</b>	<b>11.944.164</b>	<b>14.498.058</b>	<b>(2.553.894)</b>

Costi Divisione gestione impianti di risalita	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione
Servizi di terzi per esercizio impianti e attività	20.452	31.103	(10.651)
Servizi di terzi di località (pulizia bagni, parcheggi, sgombero neve ecc.)	22.220	37.458	(15.238)
Provvigioni e spese commerciali	69.954	36.263	33.690
Servizi medico aziendale	25.575	2.696	22.879
Servizi informatici (connettività/assistenza)	43.902	29.059	14.842
Soccorso piste	82.285	102.683	(20.398)
Servizi di terzi per gare	11.583	9.792	1.791
Servizi di terzi a clienti	160.904	155.390	5.514
Direzione esercizio impianti e consulenze tecniche	90.279	54.603	35.676
Trasporti e noli	40.189	30.255	9.933
Energia elettrica	2.451.992	2.567.082	(115.090)
Servizi per manutenzioni e altri	263.036	326.176	(63.139)
Telefono	74.631	85.020	(10.388)
Postali e valori bollati	3.945	3.363	582
Manutenzioni autoveicoli	52.303	40.995	11.308
Spese promozionali	5.773	8.447	(2.674)
Contributi a consorzi e associazioni	15.258	24.678	(9.420)
Assicurazioni	317.955	129.367	188.588
Spese trasferta e ristorazione	280.689	273.084	7.605
Spese d'informazione	419	917	(498)
Spese amministrative diverse	47.834	42.800	5.034
Spese legali/notarili e consulenze	24.117	28.467	(4.350)
Compensi ai Revisori contabili	49.424	30.278	19.147
Altri servizi	248.222	285.458	(37.236)
<b>TOTALE parziale servizi per le gestione ordinaria</b>	<b>4.402.941</b>	<b>4.335.434</b>	<b>67.507</b>
Servizi per gestione temporanea Terma di Arta	0	106.740	(106.740)
Servizi per manutenzioni "straordinarie" (coperti da contributo regionale, iscritto tra i proventi diversi)	660.418	499.757	160.661
Servizi di trasporto impianti di risalita cofinanziamento regionale	137.811	120.718	17.093
<b>TOTALE parziale servizi per la gestione di eventi non ricorrenti</b>	<b>798.229</b>	<b>727.216</b>	<b>71.013</b>
<b>TOTALE servizi Divisione gestione impianti di risalita</b>	<b>5.201.170</b>	<b>5.062.650</b>	<b>138.520</b>

## 9) Costi per il personale.

Il costo complessivo per l'anno 2018, ammonta a euro 12.394.842 (euro 12.317.442 nel 2017).

### Personale a tempo indeterminato.

La composizione del personale assunto a tempo indeterminato è variata nel corso dell'esercizio come da seguente prospetto, a seguito delle dimissioni di due figure di Quadro (1 Responsabile di Polo e 1 Responsabile Servizio Tecnico) e di 3 operai operanti presso i Poli Turistici Montani. Inoltre, nel corso del 2018 è stata formalizzata una convenzione con Regione per il distacco di una unità impiegatizia a supporto del Servizio Relazioni internazionali e infrastrutture strategiche della Presidenza della Regione FVG, per la durata di un anno, eventualmente prorogabile non oltre il 31.12.2020.

Qualifica	Dipendenti a tempo indeterminato al 31.12.2017	Dimessi 2018	Assunti 2018	Passaggi di qualifica 2018	Dipendenti a tempo indeterminato al 31.12.2018
Dirigenti	0				0
Quadri	8	(2)			6
Impiegati	117				117
Operai	52	(3)			49
<b>TOTALI</b>	<b>177</b>	<b>(5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>172</b>

**Personale a disposizione ed in distacco presso di noi.**

E' rimasta invariata la situazione del personale messo a disposizione dalla Regione FVG e distaccati da altri enti territoriali, di cui solo uno a fronte di esigenze temporanee:

Qualifica	Dipendenti comandati al 31.12.2017	Dimessi	Assunti	Passaggi di qualifica	Dipendenti comandati al 31.12.2018
Dirigenti	0				0
Quadri	1				1
Impiegati	8				8
Operai	1				1
<b>TOTALI</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10</b>

**Personale a tempo determinato.**

Nel corso del 2018 c'è stato l'avvicendamento della dirigenza dell'Ente come di seguito riportato.

In data 31.08.2018 hanno avuto termine gli incarichi di Direttore Generale (dott. Marco Tullio Petrangelo), Direttore Amministrativo (dott. Michele Bregant) e Direttore Marketing (sig. Bruno Bertero), che erano titolari di contratti a tempo determinato.

Con delibera della Giunta Regionale FVG n. 1603 e successivo decreto n.0181/Pres. del 30.08.2018, l'ing. Lucio Gomiero è stato nominato Direttore Generale con decorrenza 01.09.2018 e termine 31.08.2021.

A seguito di apposite selezioni avviate con la pubblicazione di Avvisi pubblici sono stati individuate le figure professionali che sono state incaricate di svolgere l'incarico di Direttore Amministrativo e Direttore Marketing, sempre con contratto a tempo determinato, come di seguito specificato:

- o in data 26.07.2018 è stato pubblicato l'Avviso di selezione per il conferimento dell'incarico di "Direttore Marketing" con contratto di lavoro subordinato di diritto privato a tempo determinato" la cui procedura si è conclusa con l'approvazione della graduatoria con Deliberazione del Direttore Generale n. 163 del 30.10.2018 e la successiva assunzione del sig. Bruno Bertero con decorrenza 16.11.2018 e termine 30.06.2020;
- o in data 30.07.2018 è stato pubblicato l'Avviso di selezione per il conferimento dell'incarico di "Direttore Amministrativo" con contratto di lavoro subordinato di diritto privato a tempo determinato" la cui procedura si è conclusa con l'approvazione della graduatoria con Deliberazione del Direttore Generale n. 152 del 03.10.2018 e la successiva assunzione del dott. Pierluigi Zulianello con decorrenza 19.11.2018 e termine 30.06.2020;

A seguito della cessazione dal servizio per quiescenza del Responsabile del Servizio Tecnico, si è proceduto con un incarico di collaborazione coordinata e continuativa della durata di 7 mesi (con decorrenza 17.12.2018), finalizzato al supporto e al passaggio di consegne all'interno del Servizio stesso, mentre, nel caso del quiescenza del Responsabile di Polo, nelle more dell'individuazione di una figura interna all'ente in grado di subentrare a tale incarico, si è proceduto con l'assegnazione ad interim ad altro Responsabile di Polo.

Qualifica	Dipendenti a tempo determinato al 31.12.2017	Dimessi 2018	Assunti 2018	Passaggi di qualifica 2018	Dipendenti a tempo determinato al 31.12.2018
Dirigenti	3	(3)	3		3
Quadri	0		1		1
Impiegati	3				3
Operai	17				17
<b>TOTALI</b>	<b>23</b>	<b>(3)</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>24</b>

Inoltre l'Agenzia, in considerazione delle caratteristiche del settore in cui opera, ricorre sistematicamente all'assunzione di personale stagionale sia nella gestione degli impianti di risalita nella stagione invernale ed estiva, che presso gli Info Point.

Per far fronte alle esigenze stagionali della gestione degli impianti di risalita hanno prestato servizio nell'arco dell'anno 2018, con contratto a tempo determinato a part-time verticale, complessivamente 50 impiegati e 313 operai (suddivisi tra la stagione invernale 2017/2018, la stagione estiva 2018 e la stagione invernale 2018/2019).

Per far fronte alla gestione stagionale degli Info Point sono stati assunti 12 impiegati a tempo determinato per la stagione estiva, 1 impiegato per la stagione invernale 2017/2018 e 1 impiegato per la stagione invernale 2018/2019, mentre per le necessità dell'Ufficio Statistica, nel corso della stagione estiva è stato assunto 1 impiegato.

Tutte le assunzioni di personale stagionale, sono state effettuate in seguito all'approvazione di apposite graduatorie redatte in base al diritto di precedenza ai sensi dell'articolo 24, comma 3 del D.lgs. 15.06.2015, n.81 e, per le ulteriori necessità, in base a selezione pubblica per titoli e colloquio.

La dotazione media di dipendenti nel corso dell'esercizio, pertanto, è risultata la seguente:

	dotazione media 2018	dotazione media 2017	Variazione
Dirigenti tempo determinato	2,3	3,0	(0,7)
Quadri	6,9	7,3	(0,4)
Quadri tempo determinato	0,4	0,4	(0,0)
Quadri in distacco	1,0	1,0	0,0
Impiegati	117,0	112,8	4,3
Impiegati in comando	8,0	8,0	0,0
Impiegati tempo determinato e stagionale	16,0	13,8	2,2
Operai	50,4	53,1	(2,7)
Operai in comando	1,0	1,0	0,0
Operai tempo determinato stagionale	72,5	69,2	3,3
Operai tempo determinato gestione Terme di Arta	0,0	1,5	(1,5)
<b>Totale dotazione media dipendenti</b>	<b>275,5</b>	<b>271,0</b>	<b>4,5</b>

#### 10) Ammortamenti e svalutazioni.

La voce ammonta a complessivi euro 10.818.159 (euro 11.447.804 nel 2017) ed è così suddivisa:

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione
Ammortamento beni immateriali	2.660.690	2.611.120	49.570
Ammortamento beni materiali	8.157.468	8.279.031	(121.563)
Svalutazione crediti	0	0	0
Svalutazione di immobili in vendita	0	557.653	(557.653)
<b>Totale</b>	<b>10.818.158</b>	<b>11.447.804</b>	<b>(629.646)</b>

L'importo di euro 557.653, indicato nell'esercizio 2017 si riferisce alla svalutazione attuata al 31.12.2017 al compendio ex Gil posto in vendita come da disposizione di Legge regionale. L'importo è quello che risulta dall'applicazione dei ribassi d'asta previsti dalle norme per la vendita di immobili pubblici. Partendo dal valore di stima attribuito dall'Agenzia delle Entrate di euro 3.350.000 il valore finale è stato determinato applicando un primo ribasso del 10% ed un secondo, terzo e quarto ribasso del 15% per un totale pari al 55%. Ricordiamo che l'immobile è pervenuto al patrimonio dell'Agenzia in occasione di un aumento di capitale sociale dell'allora Promotur spa, con evidenti intenti di "rafforzamento patrimoniale" della stessa e a seguito di una perizia di valore e successivamente è stato oggetto di alcuni interventi legislativi volti a favorirne la ristrutturazione e l'uso turistico, ma da ultimo quello contenente indirizzi all'Agenzia per la sua cessione

#### 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci.

Trattasi della differenza fra le rimanenze iniziali e finali di materiali di consumo e per la manutenzione ordinaria.

#### 14) Oneri diversi di gestione.

La voce ammonta a complessivi euro 620.979 ed è così composta:

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione
Imposta di registro	4.713	6.233	(1.520)
Diritti C.C.I.A.A.	6.242	6.453	(211)
Tasse comunali e diverse	202.345	184.972	17.373
Imposte e tasse indeducibili (*)	269.382	313.051	(43.669)
Altri oneri di gestione	138.297	94.580	43.717
<b>Totale</b>	<b>620.979</b>	<b>605.289</b>	<b>15.690</b>

(\*) di cui euro 265.605 imposte e tasse patrimoniali (IMU).

## C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### 16) Altri proventi finanziari.

La voce ammonta a complessivi euro 15.838 (euro 70.508 nel 2017) e include gli interessi attivi su c/c bancari.

### 17) Interessi e altri oneri finanziari.

La voce ammonta a euro 13.282 (euro 21.975 nel 2017) e comprende:

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione
Commissioni per fidejussioni	7.913	11.544	(3.632)
Interessi passivi oneri su mutui e altri finanziamenti a lungo termine	3.754.987	4.331.496	(576.509)
Contributi regionali in c/interessi su mutui (*)	(3.750.460)	(4.322.140)	571.680
Altri	843	1.075	(232)
<b>Totale</b>	<b>13.282</b>	<b>21.975</b>	<b>(8.693)</b>

(\*) contributi regionali in c/interessi su mutui ai sensi delle L.R. n. 4/92, 8/95, 9/96, 10/97, 3/98, 1/03, 15/05, 1/05, 2/06, 21/03 e 14/16.

## D – RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

### 19) Svalutazioni.

Nell'anno non sono state effettuate svalutazioni (euro 12.013 nel 2017).

### 22) Imposte sul reddito dell'esercizio

L'importo delle imposte correnti - ammontante a euro 75.000 (euro 97.002 nel 2017) e si riferisce all'imposta IRAP dovuta per l'esercizio calcolata in via presuntiva applicando l'aliquota ordinaria pari al 3,90%

## ALTRE INFORMAZIONI

### **Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci**

Il Collegio dei Revisori è composto da tre membri. I compensi spettanti per l'anno 2018 ammontano a euro 44.781 oltre a rimborsi spese per euro 4.643. Di questi sono stati erogati euro 19.005.

Non sono state concesse anticipazioni o prestiti e non sono stati assunti impegni o prestate garanzie a loro favore.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali**

#### **Garanzie**

Garanzie prestate da terzi per conto della Società euro 2.574.498 di cui euro 2.532.334 a favore dell'Agenzia delle Entrate a garanzia dei crediti IVA e per i restanti euro 42.165 a favore dell'Amministrazione Pubblica per l'esecuzione di lavori in deroga a vincoli idrogeologici.

#### **Impegni**

In data 12.05.2017 è stato sottoscritto un mutuo di euro 25.350.000 fra BNL e PromoTurismoFVG (Repertorio n. 8783 e Raccolta n. 5177 Notaio Piccinini), con tasso semestrale pari al 2,79% e data di estinzione al 31.12.2031, per l'ampliamento e ristrutturazione del complesso termale di Grado. Il debito iscritto fra le poste del bilancio è pari agli importi parziali chiesti in erogazione. Il debito scadente entro 12 mesi ammonta a euro 1.018.885 mentre il debito scadente oltre 5 anni ammonta a euro 15.600.000.

Per tale mutuo la Regione ha prestato fideiussione, in via solidale ed indivisibile, per sé e successori, fino alla concorrenza massima di euro 23.769.012.

Con L.R. 4/2014 e decreti n. 4395/PRODRFA e n. 1961 PRODRAF la Regione ha concesso un contributo a sollievo delle rate del mutuo di cui sopra, appositamente stipulato per l'ampliamento e ristrutturazione del complesso termale di Grado. Il credito, ammontante a euro 25.350.000 si riferisce alla quota capitale.

#### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

L'Agenzia non ha costituito all'interno del patrimonio alcun fondo da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b) c.c.

#### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

##### **Rapporti economici e finanziari che sussistono con le società controllate e collegate e altri enti e società regionali.**

Per una più completa informativa relativa al complesso delle relazioni tra l'Ente e le altre entità facenti parte del sistema delle partecipate della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, esponiamo di seguito anche i valori di debito e credito e di costi e ricavi intercorsi con tali entità inclusi nelle varie voci di bilancio.

Ente	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	103.877.516	2.046.131	85.144	35.870.548
GIT Grado Impianti turistici spa	42.187	312.460	286.390	134.280
Lignano Sabbiadoro Gestioni spa	76.906	-	1.170	174.966
Carnia Welcome s.c.a.r.l. in liquidazione	41.444	12.182	-	-
SECAB soc. coop.	-	81.156	450.580	-
Trieste Airport	-	230.167	53.879	-
Autovie Venete Spa	-	982.721	-	-
<b>Totale</b>	<b>104.038.053</b>	<b>3.664.817</b>	<b>877.162</b>	<b>36.179.794</b>

I crediti verso il Consorzio Carnia Welcome soc. cons. a r.l. in liquidazione sono stati interamente svalutati data la situazione finanziaria dell'azienda in liquidazione.

#### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

#### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

##### **Apertura nell'InfoPoint a Sappada**

Dal 1/6/2019 PromoTurismoFVG ha assunto la gestione dell' InfoPoint nella località turistica montana di Sappada.

#### **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del c.c.**

Non risulta essere stato sottoscritto alcun contratto relativo a strumenti finanziari derivati.

#### **Proposta di copertura delle perdite**

L'esercizio 2018 evidenzia una perdita di bilancio pari a euro 727.825,92, già al netto di euro 8.433.464 per contributi di funzionamento erogati dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, dovuta essenzialmente dalle quote di ammortamento su beni acquisiti prima della fusione Promotur spa in Agenzia Regionale Promotur, non coperte da contributo c/impianti.

In ragione della genesi della perdita, la copertura della perdita sarà effettuata tramite utilizzo del fondo di dotazione di cui alla L.R. 14/2012 art. 12 c. 6, appositamente assegnato all'Agenzia per la copertura degli oneri derivanti dal subentro alle attività e passività giuridiche di Promotur spa al momento della sua incorporazione dell'Agenzia regionale Promotur (ora PromoTurismoFVG).

**Informativa ai sensi dell'art. 1 comma 125 della legge 124/2017.**

In relazione agli adempimenti di cui al comma 125, art. 1 della legge 124/2017 che prevede che le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi pubblici retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo sono tenute a pubblicare tali importi nella nota integrativa del bilancio di esercizio e nella nota integrativa dell'eventuale bilancio consolidato.

Si precisa che il dettaglio dei contributi ricevuti è esposto nella presente Nota integrativa alle voci:

- B) III) 2) a) e b) dello Stato Patrimoniale;
- C) II) 4) a) e b) dello Stato Patrimoniale;
- A) 5) del Conto economico.

§ § § § § § § §

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute secondo le norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

L'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari sono tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Si invita la Giunta Regionale ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018 e tutti gli allegati che lo accompagnano.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

§ § § § § § § §

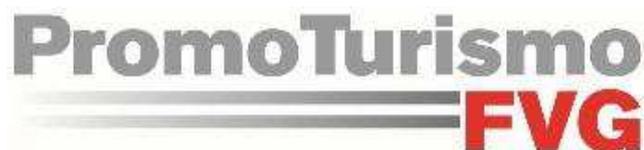
Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

PromoTurismoFVG  
Il Direttore Generale  
dott. Lucio Gomiero

Sede legale: via Locchi, 19 - 34123 Trieste (TS)

Direzione generale e Amministrazione: Villa Chiozza - via Carso, 3 – 33052 Cervignano del Friuli (UD) - Italy  
Divisione poli turistici montani, amministrazione e Uffici tecnici: via Palladio, 90 - 33010 Tavagnacco (UD) – Italy

Ente pubblico economico funzionale della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia  
Iscritto al Registro delle Imprese di Trieste n. iscrizione e codice fiscale 01218220323 REA TS - 113459



**BILANCIO**  
**DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL**  
**31 dicembre 2018**

**Relazione sulla gestione**

La presente relazione è stata redatta in conformità a quanto previsto dal “Regolamento di contabilità generale” di PromoTurismoFVG ai sensi dell’articolo 5 nonies, comma 1, lettera d), della legge regionale 25 giugno 1993 n. 50”.

La Relazione sulla gestione viene allegata al bilancio di esercizio dell’anno 2018 e contiene la descrizione dell’attività si PromoTurismoFVG dall’analisi dei dati con riferimento alle Linee guida ed ai risultati dei processi di budget analizzando opportunamente i seguenti punti:

1. Livello di raggiungimento degli obiettivi annuali;
2. Altre informazioni

## **GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ANNUALI**

### **GESTIONE FINANZIARIA DELL’ENTE**

Tenuto conto che:

- le attività svolte rientrano nella Legge regionale istitutiva dell’Ente e che le stesse sono difficilmente remunerative;
- l’Ente è sottoposto alla vigilanza dalla Regione Friuli Venezia Giulia la quale impone il tendenziale pareggio, normalmente assicurato dal costante apporto di contributi regionali;

si ritiene che l’analisi riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti riportati nella presente Relazione sia sufficientemente adeguata ed esaustiva. I normali indicatori finanziari, patrimoniali ed economici pertinenti all’attività specifica dell’Ente risulterebbero infatti poco significativi.

Per quanto concerne la gestione patrimoniale, intesa come rapporto tra le fonti e gli impieghi di risorse, questa è assicurata dall’apporto di contributi da parte della Regione a fronte di impieghi preventivamente condivisi sulla base del Budget annuale. Gli impieghi rientrano in ogni caso nei limiti dei contributi regionali concessi.

### **ANDAMENTO ECONOMICO GENERALE**

PromoTurismoFVG presenta nell’anno 2018 un risultato negativo pari ad Euro 727.825. La perdita rispetto all’anno precedente è diminuita per Euro 471.099.

La riduzione dei costi di servizi ha contribuito positivamente sulla riduzione della perdita, mentre costo del personale e ammortamenti si sono attestati ai medesimi livelli dell’esercizio 2017.

Il contributo di funzionamento concesso dalla Regione FVG è destinato a coprire interamente i costi di gestione non finanziati dai ricavi delle gestioni degli impianti di risalita e da altri ricavi minori di natura commerciale.

Di seguito un riepilogo dell’andamento economico nel triennio 2016-2018:

	<b>Bilancio</b>	<b>Bilancio</b>	<b>Bilancio</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
VALORE DELLA PRODUZIONE	44.727.544	46.601.256	40.009.295
COSTI DELLA PRODUZIONE	45.382.925	47.739.702	40.623.183
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	-655.381	-1.138.443	-613.888
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2.556	48.533	62.991
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	-12.013	1.215
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-652.825	-1.101.923	-552.112
Imposte sul reddito dell'esercizio	-75.000	-97.002	-198.189
Perdita dell'esercizio	-727.825	-1.198.925	-750.301

La gestione economica 2018 rispetto al budget ha avuto il seguente andamento:

		VARIAZIONE CONSUNTIVO 2018 VS BUDGET 2018		
		Bilancio Consuntivo 2018 Euro	BUDGET 2018 Euro	VARIAZIONE CONS. vs BDG
<b>CONTO ECONOMICO</b>				
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni			
	Ricavi da impianti di risalita	11.145.612	9.980.360	1.165.252
	Altri ricavi diretti di gestione	1.063.605	744.980	318.625
	totale 1)	12.209.217	10.725.340	1.483.877
4)	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	146.237	173.210	- 26.973
5)	altri ricavi e proventi:	-	-	-
	da RAFVG - contributi ricevuti per interventi specifici	10.334.071	11.893.354	- 1.559.283
	da RAFVG - utilizzo contributi in conto impianti a copertura quote ammortamento	10.098.040	9.560.470	537.570
	da RAFVG - contributi per manutenzione impianti, immobili, piste	2.844.737	8.472.100	- 5.627.363
	da RAFVG - contributi per ristoro onere personale comandato regionale	388.344	402.000	- 13.656
	da RAFVG - contributo di funzionamento	8.433.464	11.105.220	- 2.671.756
	totale contributi d RAFVG	32.098.656	41.433.144	- 9.334.488
	altri proventi	273.434	649.530	- 376.096
	totale 5)	32.372.090	42.082.674	- 9.710.584
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)</b>	<b>44.727.544</b>	<b>52.981.224</b>	<b>- 8.253.680</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	-
	materiali di consumo diversi	1.626.517	2.109.309	- 482.792
	materiali per manutenzione ordinaria	2.352.320	6.051.340	- 3.699.020
	materiali per manutenzione straordinaria	-	-	-
	totale 6)	3.978.837	8.160.649	- 4.181.812
7)	per servizi	-	-	-
	Servizi per la manutenzione ordinaria	1.368.225	3.130.000	- 1.761.775
	Servizi per la manutenzione straordinaria	-	-	-
	Servizi diversi	13.029.189	14.845.275	- 1.816.086
	Utenze	2.747.920	2.591.640	156.280
	totale 7)	17.145.334	20.566.915	- 3.421.581
8)	per godimento di beni di terzi	611.288	413.610	197.678
9)	per il personale:	-	-	-
	a) salari e stipendi	9.090.455	9.439.079	- 348.624
	b) oneri sociali	2.661.276	2.896.993	- 235.717
	c) trattamento di fine rapporto	643.111	610.968	32.143
	d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
	e) altri costi	-	-	-
	totale 9)	12.394.842	12.947.040	- 552.198
10)	ammortamenti e svalutazioni:	-	-	-
	a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.660.690	2.380.000	280.690
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.157.468	7.830.000	327.468
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
	d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-	-
	totale 10)	10.818.158	10.210.000	608.158
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	- 186.512	-	186.512
12)	accantonamenti per rischi	-	-	-
13)	altri accantonamenti	-	-	-
14)	oneri diversi di gestione	620.978	538.870	82.108
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)</b>	<b>45.382.925</b>	<b>52.837.084</b>	<b>- 7.454.159</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>- 655.381</b>	<b>144.140</b>	<b>- 799.521</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15)	proventi da partecipazione	-	-	-
16)	altri proventi finanziari	15.838	38.000	- 22.162
17)	interessi e altri oneri finanziari	13.282	11.280	2.002
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)</b>	<b>2.556</b>	<b>26.720</b>	<b>- 24.164</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18)	rivalutazioni:	-	-	-
19)	svalutazioni:	-	-	-
	<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>				
	<b>(A + B + C + D + E)</b>	<b>- 652.825</b>	<b>170.860</b>	<b>- 823.685</b>
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio	-	-	-
	imposte correnti	- 75.000	- 170.860	95.860
	imposte differite (anticipate)	-	-	-
	totale 22)	- 75.000	- 170.860	95.860
23)	Utile (perdita) dell'esercizio	- 727.825	-	727.825

L'andamento economico complessivo, al netto delle due voci descritte sopra, ha generato un minore fabbisogno nell'utilizzo del contributo di funzionamento rispetto al budget per euro 2.671.756.

**ANDAMENTO ECONOMICO E GESTIONALE DELLE PRINCIPALI AREE AZIENDALI**

L'attività di PromoTurismoFVG è strutturata in 4 Aree principali attorno alle quali sono organizzate le rilevazioni economiche sia preventive che consuntive:

- Poli Turistici Montani
- Gestione delle società partecipate
- Destination management
- Incentivazione economica

		PTFVG - POLI MONTANI		
		Bilancio	BUDGET	VARIAZIONE
VARIAZIONE CONSUNTIVO 2018 VS BUDGET 2018		Consuntivo 2018	2018	CONS. vs BDG
		Euro	Euro	
<b>CONTO ECONOMICO</b>				
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni			
	Ricavi da impianti di risalita	11.145.612	9.980.360	1.165.252
	Altri ricavi diretti di gestione	345.795,65	200.380	145.416
	totale 1)	11.491.407	10.180.740	1.310.667
4)	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	146.237	173.210	- 26.973
5)	altri ricavi e proventi:			
	da RAFVG - contributi ricevuti per interventi specifici	245.000	395.000	- 150.000
	da RAFVG - utilizzo contributi in conto impianti a copertura quote ammortamento	9.583.505	9.150.470	433.035
	da RAFVG - contributi per manutenzione impianti, immobili, piste	2.147.752	7.018.100	- 4.870.348
	da RAFVG - contributi per ristoro onere personale comando regionale	-	-	-
	da RAFVG - contributo di funzionamento	2.170.541	3.748.000	- 1.577.459
	totale contributi d RAFVG	14.146.798	20.311.570	- 6.164.772
	altri proventi	121.117	649.530	- 528.413
	totale 5)	14.267.915	20.961.100	- 6.693.185
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)</b>	<b>25.905.559</b>	<b>31.315.050</b>	<b>- 5.409.491</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
	materiali di consumo diversi	1.116.064	908.959	207.105
	materiali per manutenzione ordinaria	1.827.965	5.114.810	- 3.286.845
	materiali per manutenzione straordinaria	-	-	-
	totale 6)	2.944.029	6.023.769	- 3.079.740
7)	per servizi			
	Servizi per la manutenzione ordinaria	911.260	2.910.000	- 1.998.740
	Servizi per la manutenzione straordinaria	-	-	-
	Servizi diversi	1.763.287	1.523.221	240.066
	Utenze	2.526.623	2.400.790	125.833
	totale 7)	5.201.170	6.834.011	- 1.632.841
8)	per godimento di beni di terzi	285.537	278.610	6.927
9)	per il personale:			
	a) salari e stipendi	5.535.858	5.829.481	- 293.623
	b) oneri sociali	1.718.204	1.795.425	- 77.221
	c) trattamento di fine rapporto	376.497	378.634	- 2.137
	d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
	e) altri costi	-	-	-
	totale 9)	7.630.559	8.003.540	- 372.981
10)	ammortamenti e svalutazioni:			
	a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.312.533	2.200.000	112.533
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.998.798	7.600.000	398.798
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
	d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-	-
	totale 10)	10.311.331	9.800.000	511.331
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	- 86.576	-	86.576
12)	accantonamenti per rischi	-	-	-
13)	altri accantonamenti	-	-	-
14)	oneri diversi di gestione	279.873	280.980	- 1.107
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)</b>	<b>26.565.923</b>	<b>31.220.910</b>	<b>- 4.654.987</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>- 660.364</b>	<b>94.140</b>	<b>- 754.504</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15)	proventi da partecipazione	-	-	-
16)	altri proventi finanziari	15.503	38.000	- 22.497
17)	interessi e altri oneri finanziari	7.965	11.280	- 3.315
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)</b>	<b>7.538</b>	<b>26.720</b>	<b>- 19.182</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18)	rivalutazioni:	-	-	-
19)	svalutazioni:	-	-	-
	<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>				
	<b>(A + B + C + D + E)</b>	<b>- 652.826</b>	<b>120.860</b>	<b>- 773.686</b>
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio			
	imposte correnti	- 75.000	120.860	45.860
	imposte differite (anticipate)	-	-	-
	totale 22)	- 75.000	120.860	45.860
23)	Utile (perdita) dell'esercizio	- 727.826	-	727.826

Sull'area dei Poli Turistici Montani grava interamente la perdita d'esercizio, in quanto i cespiti, i cui ammortamenti non "sterilizzati" da contributi in conto capitale generano la perdita.

Dal punto di vista dell'andamento dei ricavi, l'esercizio 2018 ha visto un incremento rispetto al budget (+ euro 1.310.667) e soprattutto rispetto all'andamento del bilancio 2017 (+ euro 767.510).

Ciò è dovuto al contemporaneo effetto positivo della stagione sciistica 2017/18 iniziata in ritardo e che ha visto concentrarsi i ricavi prevalentemente dopo la metà del mese di gennaio 2018 e dell'eccellente avvio della stagione 2018/19 che ha potuto godere di buone condizioni di innevamento artificiale fin dall'inizio, che hanno favorito il mantenimento dei ricavi nel mese di dicembre.

L'aumento dei ricavi e il diverso combinarsi dei costi ha contemporaneamente generato un minor fabbisogno nel contributo di funzionamento a copertura (- euro 1.577.459 rispetto al budget).

È da segnalare anche la riduzione dei costi per manutenzioni ordinarie (sia in termini di materiali di consumo che di servizi acquisiti da terzi). Le tempistiche ipotizzate per gli interventi sono state dilatate, pur nel rispetto degli obblighi di legge relativi, dando priorità agli interventi obbligatori rispetto a quelli opzionali. I relativi finanziamenti previsti dalla Regione sono stati riscotati e saranno imputati a copertura dei costi che matureranno negli esercizi successivi.

Di seguito alcuni dati relativi alle vendite di abbonamenti stagionali, plurigiornalieri e giornalieri.

Nella colonna Skipass è indicato il n° delle tessere vendute, nella colonna giornate sono indicate le giornate effettivamente usufruibili nel caso di skipass che prevedano l'utilizzo su più giornate.

#### ABBONAMENTI STAGIONALI

INVERNO	2018/19	variazione % vs 2017/18	variazione % vs 2016/17	2017/18	2016/17
n° abbonamenti stagionali	11.925	-8,70%	16,75%	13.061	10.214

#### PRODOTTI NEVE

I dati di vendita dei prodotti legati alla neve ha visto un deciso decremento nell'ultima stagione nei confronti della stagione 2017/2018 mentre continua il trend positivo nel confronto con la precedente. Analizzando i dati dei singoli prodotti si può verificare come ci sia stato uno spostamento dalla tipologia dello skipass plurigiornaliero che ha visto un incremento dei volumi, mentre lo skipass a ore ha avuto una flessione, ma comunque con un effetto complessivamente remunerativo per l'azienda.

#### PRODOTTI A CONSUMO - ANALISI PER STAZIONE

Prodotti a consumo	2018/19 (a)		var.% a-1		var.% a-2		2017/18 (a-1)		2016/17 (a-2)	
	skipass	giornate	skipass	giornate	skipass	giornate	skipass	giornate	skipass	giornate
Piancavallo	50.838	66.887	-15%	-10%	13%	29%	59.821	74.722	44.987	51.996
Forni di Sopra	13.862	18.638	-14%	-6%	-7%	10%	16.053	19.882	14.838	17.001
Zoncolan	77.199	100.634	-13%	-8%	13%	26%	88.688	109.639	68.416	79.559
Tarvisio	69.060	84.943	-12%	-8%	-26%	-18%	78.147	92.220	93.305	103.609
Sella Nevea	12.351	16.048	-28%	-23%	-16%	-11%	17.058	20.932	14.697	17.997
Sauris	260	301	-84%	-83%	-75%	-72%	1.671	1.734	1.036	1.068
Totale Plurigiornalieri	223.570	287.451	-14%	-10%	-6%	6%	261.438	319.129	237.279	271.230

L'analisi dei dati per stagione sciistica evidenzia un andamento generalmente in calo rispetto alla stagione 2017/18.

Nel confronto dei dati prodotti "a consumo" si evidenzia una riduzione tra la stagione 2018/19 e la stagione 2016/2017 mentre le giornate sono in crescita.

I dati della stagione 2018/2019 rispetto alla stagione 2017/2018 invece, trattandosi di prodotti tipicamente legati alla clientela pendolare, hanno risentito della carenza di neve che ha caratterizzato l'inizio dell'ultima stagione.

#### PLURIGIORNALIERI – ANALISI PER STAZIONE

Plurigiornalieri	2018/19 (a)		var.% a-1		var.% a-2		2017/18 (a-1)		2016/17 (a-2)	
	arrivi	presenze	arrivi	presenze	arrivi	presenze	arrivi	presenze	arrivi	presenze
Piancavallo	8.426	33.267	18%	17%	41%	36%	7.165	28.380	5.957	24.432
Forni di Sopra	5.096	19.250	2%	10%	8%	6%	4.972	17.457	4.703	18.176
Zoncolan	14.049	57.239	-2%	1%	24%	24%	14.294	56.853	11.344	46.197
Tarvisio	11.537	47.350	-9%	5%	5%	18%	12.655	45.214	10.938	40.187
Sella Nevea	2.965	12.016	-28%	-26%	-7%	-17%	4.136	16.221	3.184	14.419
Sauris	0	0					0	0	0	0
Totale Plurigiornalieri	42.073	169.122	-3%	3%	16%	18%	43.222	164.125	36.126	143.411

Gli abbonamenti plurigiornalieri, tipicamente legati all'attività delle strutture ricettive del territorio, presentano dati generalmente in crescita sia rispetto alla stagione 2017/2018 che rispetto alla stagione 2017/2016, dato che conferma la tendenza positiva evidenziata anche dalle presenze turistiche.

## INVESTIMENTI EFFETTUATI NEI POLI TURISTICI MONTANI

### AVANZAMENTO PIANO INDUSTRIALE 2006-2010 – FASE 2018

Nell'anno 2018 sono stati impegnati euro 1.343 **migliaia** dal fondo L.R. 2/2006 "Piano Strategico 2006/2010". Gli interventi sono stati diversi ed hanno riguardato per lo più impianti di innevamento e piste.

Il Piano Industriale per il periodo 2006-2010, come già noto, è stato avviato a fine ottobre 2006, non appena approvati gli strumenti attuativi tra Regione Friuli Venezia Giulia e la allora società Capogruppo Friulia S.p.a. con la Convenzione del 19/10/2006.

In attuazione della LR 29.12.2015 n°33 Art. 1 commi 10,11,12, dal 31.12.2015 il fondo di dotazione con vincolo di destinazione, costituito presso Friulia Spa per l'attuazione del piano industriale oggetto della presente, è stato chiuso con trasferimento alla Regione delle somme residue.

I lavori in corso di esecuzione e già completati al 31.12.2018 ammontano a euro 136.149 mila contabilizzati a consuntivo, mentre alla stessa data gli impegni di programmazione approvati e ancora da ordinare sono pari a **euro 2.126 migliaia**.

Si ricorda che il Piano è finanziato con apposito Fondo di dotazione inizialmente in capo alla Friulia spa in qualità di mandataria e allora capogruppo di Promotur spa, ora alla Regione direttamente, al quale affluiscono euro 10.000.000 all'anno per 20 anni, che sono impiegati per la copertura dei fabbisogni (in conto capitale ed interessi), in coerenza con quanto stabilito dalla convenzione del 19.10.2006 attuativa dell'art. 8, commi 114 e 115 della L.R. 2/06 e con la modalità già concordate tra la Società e Friulia S.p.a. che prevedono anche il ricorso al mercato del credito.

A valere sul Piano sono stati stipulati quattro mutui, per un capitale totale di euro **113.549.981**, di cui il primo in data 19.12.2007 per euro 62.000.000, due in data 30.10.2008 entrambi da euro 15.000.000 e l'ultimo per l'importo di euro 21.549.981 il 29.10.2009 a totale capienza del contributo concesso.

Oltre alla provvista reperita sul mercato bancario, il fondo di dotazione ha erogato in c/impianti con appositi mandati convenzionali, un capitale aggiuntivo di euro **26.916.642** a valere sulle rate periodiche regionali erogate prima della sottoscrizione dei mutui.

Il capitale totale finanziato risulta pertanto pari a euro **140.466.630**.

Il Piano Industriale LR 2/2006 per la parte c/impianti ha raggiunto, al termine nell'esercizio in chiusura, un avanzamento pari al 98,44% dell'intero ammontare previsto rispetto al programma di investimenti ed a quello delle manutenzioni straordinarie (a coprire i fabbisogni manutentivi sino al 30.6.2016). Il suddetto Piano Investimenti LR 2/2006, evidenzia impegni per euro 2.191 migliaia (pari al 1,6 % della stima a finire) già assegnati ad interventi programmati, ma non ancora conclusi o non ancora avviati nei 5 poli, tra i quali si menzionano per la loro significatività le seguenti opere:

- a) a Forni di Sopra, a seguito della ridefinizione del Piano ex Oda gli interventi riguarderanno, in area Davost, opere di completamento delle piste e lo sviluppo all'area Fantasy Park. Sono inoltre programmate delle modifiche funzionali delle piste Varmost 1 ed interventi su impianti di innevamento e bacini di stoccaggio.

Gli impegni di cassa derivanti dai lavori in corso risultano coperti con le dotazioni di cui alla Convenzione del 19.10.2006 aggiornate periodicamente a seguito degli assestamenti periodici di esercizio derivanti dai risparmi sugli appalti per investimenti e dalle economie finanziarie risultanti al termine dei programmi annuali riguardanti le manutenzioni straordinarie degli impianti.

				PTFVG - PARTECIPAZIONI GIT - LISA - CW		
VARIAZIONE CONSUNTIVO 2018 VS BUDGET 2018				Bilancio	BUDGET	VARIAZIONE
				Consuntivo 2018	2018	CONS. vs BDG
				Euro	Euro	
<b>CONTO ECONOMICO</b>						
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni					
	Ricavi da impianti di risalita			-	-	-
	Altri ricavi diretti di gestione			309.246	324.500	- 15.254
	totale 1)			309.246	324.500	- 15.254
4)	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			-	-	-
5)	altri ricavi e proventi:					
	da RAFVG - contributi ricevuti per interventi specifici			-	-	-
	da RAFVG - utilizzo contributi in conto impianti a copertura quote ammortamento			-	-	-
	da RAFVG - contributi per manutenzione impianti, immobili, piste			274.578	536.000	- 261.422
	da RAFVG - contributi per ristoro onere personale comando regionale			-	-	-
	da RAFVG - contributo di funzionamento			-	-	-
	totale contributi d RAFVG			274.578	536.000	- 261.422
	altri proventi			8.308	-	8.308
	totale 5)			282.886	536.000	- 253.114
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)</b>			<b>592.132</b>	<b>860.500</b>	<b>- 268.368</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci					
	materiali di consumo diversi			-	-	-
	materiali per manutenzione ordinaria			274.578	316.000	- 41.422
	materiali per manutenzione straordinaria			-	-	-
	totale 6)			274.578	316.000	- 41.422
7)	per servizi					
	Servizi per la manutenzione ordinaria			-	220.000	- 220.000
	Servizi per la manutenzione straordinaria			-	-	-
	Servizi diversi			-	-	-
	Utenze			11.812	-	11.812
	totale 7)			11.812	220.000	- 208.188
8)	per godimento di beni di terzi			-	69.500	- 69.500
9)	per il personale:					
	a) salari e stipendi			-	-	-
	b) oneri sociali			-	-	-
	c) trattamento di fine rapporto			-	-	-
	d) trattamento di quiescenza e simili			-	-	-
	e) altri costi			-	-	-
	totale 9)			-	-	-
10)	ammortamenti e svalutazioni:					
	a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali			-	-	-
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali			-	-	-
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			-	-	-
	d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante			-	-	-
	totale 10)			-	-	-
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci			-	-	-
12)	accantonamenti per rischi			-	-	-
13)	altri accantonamenti			-	-	-
14)	oneri diversi di gestione			187.144	182.000	5.144
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)</b>			<b>473.534</b>	<b>787.500</b>	<b>- 313.966</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>			<b>118.598</b>	<b>73.000</b>	<b>45.598</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>						
15)	proventi da partecipazione			-	-	-
16)	altri proventi finanziari			-	-	-
17)	interessi e altri oneri finanziari			-	-	-
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
18)	rivalutazioni:			-	-	-
19)	svalutazioni:			-	-	-
	<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) D)</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>						
	<b>(A + B + C + D + E)</b>			<b>118.598</b>	<b>73.000</b>	<b>45.598</b>
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio					
	imposte correnti			-	-	-
	imposte differite (anticipate)			-	-	-
	totale 22)			-	-	-
23)	Utile (perdita) dell'esercizio			118.598	73.000	45.598

La gestione delle Società partecipate raggruppa l'insieme di costi e ricavi di esercizio (esclusa la vendita di skipass) derivanti dai rapporti instaurati con le società partecipate. In particolare, rapporti economici si hanno le seguenti partecipate: Grado Impianti Turistici (GIT) Spa, Lignano Sabbiadoro Gestioni (Li.Sa.Gest.) Spa e Carnia Welcome S.c.r.l.in liquidazione.

Con GIT e Li.Sa.Gest sono in vigore due contratti di affitto d'azienda legati alla gestione delle Terme Marine e di tutte le attività di retro spiaggia (per quanto riguarda GIT) e alla Darsena Vecchia di Lignano Sabbiadoro, oltre che canoni di locazione per l'affitto degli uffici (per quanto riguarda Li.Sa.Gest).

I beni immobili rientranti negli affitti d'azienda e nella locazione immobiliare sono di proprietà Regionale dati in gestione e vigilanza a PromoTurismoFVG.

I costi evidenziati sono relativi prevalentemente a manutenzioni sul patrimonio immobiliare oggetto di affitto d'azienda, coperti in parte da specifici contributi regionali ed in parte dagli affitti stessi.

La gestione delle società partecipate presenta un saldo positivo pari ad euro 118.598 superiore a quanto preventivato in sede di budget in virtù di minori costi di manutenzione effettuati senza copertura di specifico contributo regionale.

				PTFVG - DESTINATION MANAGEMENT		
VARIAZIONE CONSUNTIVO 2018 VS BUDGET 2018				Bilancio	BUDGET	VARIAZIONE
				Consuntivo 2018	2018	CONS. vs BDG
				Euro	Euro	
<b>CONTO ECONOMICO</b>						
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni					
	Ricavi da impianti di risalita		0	-		0
	Altri ricavi diretti di gestione		408.563	220.100		188.463
	<b>totale 1)</b>		<b>408.564</b>	<b>220.100</b>		<b>188.464</b>
4)	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0	-		0
5)	altri ricavi e proventi:					
	da RAFVG - contributi ricevuti per interventi specifici		5.830.146	7.281.354	-	1.451.208
	da RAFVG - utilizzo contributi in conto impianti a copertura quote ammortamento		514.535	410.000		104.535
	da RAFVG - contributi per manutenzione impianti, immobili, piste		422.407	918.000	-	495.593
	da RAFVG - contributi per ristoro onere personale comando regionale		317.374	350.340	-	32.966
	da RAFVG - contributo di funzionamento		6.185.020	7.320.580	-	1.135.560
	<b>totale contributi d RAFVG</b>		<b>13.269.481</b>	<b>16.280.274</b>	-	<b>3.010.793</b>
	altri proventi		144.009	-		144.009
	<b>totale 5)</b>		<b>13.413.490</b>	<b>16.280.274</b>	-	<b>2.866.784</b>
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)</b>		<b>13.822.054</b>	<b>16.500.374</b>	-	<b>2.678.320</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci					
	materiali di consumo diversi		446.411	1.150.350	-	703.939
	materiali per manutenzione ordinaria		249.777	620.530	-	370.753
	materiali per manutenzione straordinaria		-	-		-
	<b>totale 6)</b>		<b>696.187</b>	<b>1.770.880</b>	-	<b>1.074.693</b>
7)	per servizi					
	Servizi per la manutenzione ordinaria		456.965	-		456.965
	Servizi per la manutenzione straordinaria		-	-		-
	Servizi diversi		7.033.345	9.155.054	-	2.121.709
	Utenze		209.485	190.850		18.635
	<b>totale 7)</b>		<b>7.699.795</b>	<b>9.345.904</b>	-	<b>1.646.109</b>
8)	per godimento di beni di terzi		325.751	65.500		260.251
9)	per il personale:					
	a) salari e stipendi		3.473.402	3.545.124	-	71.722
	b) oneri sociali		918.293	1.081.892	-	163.599
	c) trattamento di fine rapporto		261.388	228.184		33.204
	d) trattamento di quiescenza e simili		-	-		-
	e) altri costi		-	-		-
	<b>totale 9)</b>		<b>4.653.083</b>	<b>4.855.200</b>	-	<b>202.117</b>
10)	ammortamenti e svalutazioni:					
	a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali		348.157	180.000		168.157
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		158.670	230.000	-	71.330
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		-	-		-
	d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante		-	-		-
	<b>totale 10)</b>		<b>506.827</b>	<b>410.000</b>	-	<b>96.827</b>
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci		-	99.936	-	99.936
12)	accantonamenti per rischi		-	-		-
13)	altri accantonamenti		-	-		-
14)	oneri diversi di gestione		153.961	75.890		78.071
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)</b>		<b>13.935.669</b>	<b>16.523.374</b>	-	<b>2.587.705</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>- 113.615</b>	<b>- 23.000</b>	-	<b>90.615</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>						
15)	proventi da partecipazione		-	-		-
16)	altri proventi finanziari		335	-		335
17)	interessi e altri oneri finanziari		5.317	-		5.317
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)</b>		<b>- 4.982</b>	<b>-</b>	-	<b>4.982</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
18)	rivalutazioni:		-	-		-
19)	svalutazioni:		-	-		-
	<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) D)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>						
	<b>(A + B + C + D + E)</b>		<b>- 118.597</b>	<b>- 23.000</b>	-	<b>95.597</b>
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio					
	imposte correnti		-	50.000		50.000
	imposte differite (anticipate)		-	-		-
	<b>totale 22)</b>		<b>-</b>	<b>50.000</b>		<b>50.000</b>
23)	Utile (perdita) dell'esercizio		<b>- 118.597</b>	<b>- 73.000</b>	-	<b>45.597</b>

La gestione della Destination management, afferente alla direzione Marketing, raggruppa tutte le attività legate alla comunicazione, allo sviluppo dei prodotti turistici, alla promozione del territorio e all'informazione e all'accoglienza del turista.

Le attività sono interamente finanziate da contributi regionali, sia di tipo indistinto (contributo di funzionamento) a copertura dei costi correnti di gestione (principalmente personale, utenze, affitti e simili) sia di tipo a utilizzo vincolato, concessi per legge e destinati direttamente alle attività promozionali e in misura ridotta alla manutenzione degli immobili e delle strutture che sono di proprietà regionale e sono state affidate per legge regionale in "gestione e vigilanza" all'Agenzia Turismo Friuli Venezia Giulia, ora incorporata in PromoTurismoFVG. I ricavi commerciali imputabili alle attività della Destination Management sono molto limitati e riguardano per lo più la vendita di prodotti e materiali presso gli InfoPoint.

Le attività del Destination Management sono suddivise nelle seguenti macro Aree operative:

- a. Marketing territoriale:
  - i. Area prodotto;
  - ii. Area Promozione
- b. Informazione e accoglienza al turista.

### **ARRIVI E PRESENZE TURISTICHE**

Preliminarmente alla descrizione delle attività legate al Destination Management è esposto di seguito il dettaglio suddiviso per ambiti turistici degli arrivi e presenze turistiche del 2018.

In termini di arrivi/presenze turistiche l'anno 2018 ha visto un incremento complessivo pari al 6,6 + % sugli arrivi e + 3,3 % sulle presenze di cui rispettivamente + 6,2 % (arrivi) e + 2,7 % (presenze) per quanto riguarda la clientela italiana e + 6,9 % (arrivi) e + 3,9% (presenze) per la clientela straniera.

La clientela straniera rappresenta il 53 % degli arrivi e il 57% delle presenze turistiche sul dato complessivo, ma la percentuale sale al 65% (arrivi) e 67% (presenze) se consideriamo solo gli ambiti legati al turismo balneare (Grado e Lignano Sabbiadoro).

In relazione alla provenienza geografica per i turisti gli italiani, la regione Lombardia è la più rappresentativa in termini di clientela seguita dal Veneto e dal Friuli Venezia Giulia. I clienti stranieri provengono principalmente da Austria, Germania, Repubblica Ceca, Ungheria e Paesi Bassi.

Ambito turistico		ARRIVI				PRESENZE			
		periodo	confronto	differenza +/-	variazione %	periodo	confronto	differenza +/-	variazione %
Tarvisiano, di Sella Nevea e Passo Pramollo	Italiani	75.732	75.820	-88	-0,1%	206.493	208.583	-2.090	-1,0%
	Stranieri	75.525	68.008	7.517	+11,1%	142.938	137.319	5.619	+4,1%
	<b>Totale</b>	<b>151.257</b>	<b>143.828</b>	<b>7.429</b>	<b>+5,2%</b>	<b>349.431</b>	<b>345.902</b>	<b>3.529</b>	<b>+1,0%</b>
Carnia	Italiani	102.564	76.778	25.786	+33,6%	363.953	295.714	68.239	+23,1%
	Stranieri	38.420	31.329	7.091	+22,6%	128.753	105.695	23.058	+21,8%
	<b>Totale</b>	<b>140.984</b>	<b>108.107</b>	<b>32.877</b>	<b>+30,4%</b>	<b>492.706</b>	<b>401.409</b>	<b>91.297</b>	<b>+22,7%</b>
Piancavallo e Dolomiti Friulane	Italiani	33.014	34.119	-1.105	-3,2%	105.609	104.759	850	+0,8%
	Stranieri	17.329	18.427	-1.098	-6,0%	90.975	82.649	8.326	+10,1%
	<b>Totale</b>	<b>50.343</b>	<b>52.546</b>	<b>-2.203</b>	<b>-4,2%</b>	<b>196.584</b>	<b>187.408</b>	<b>9.176</b>	<b>+4,9%</b>
Grado, Aquileia e Palmanova	Italiani	107.615	108.874	-1.259	-1,2%	432.622	422.352	10.270	+2,4%
	Stranieri	266.118	258.316	7.802	+3,0%	1.168.397	1.163.943	4.454	+0,4%
	<b>Totale</b>	<b>373.733</b>	<b>367.190</b>	<b>6.543</b>	<b>+1,8%</b>	<b>1.601.019</b>	<b>1.586.295</b>	<b>14.724</b>	<b>+0,9%</b>
Lignano Sabbiadoro e della laguna di Marano	Italiani	276.566	267.534	9.032	+3,4%	1.332.823	1.379.604	-46.781	-3,4%
	Stranieri	447.475	425.705	21.770	+5,1%	2.347.141	2.319.090	28.051	+1,2%
	<b>Totale</b>	<b>724.041</b>	<b>693.239</b>	<b>30.802</b>	<b>+4,4%</b>	<b>3.679.964</b>	<b>3.698.694</b>	<b>-18.730</b>	<b>-0,5%</b>
Gorizia	Italiani	80.918	69.729	11.189	+16,0%	219.085	191.392	27.693	+14,5%
	Stranieri	60.299	49.094	11.205	+22,8%	212.884	160.281	52.603	+32,8%
	<b>Totale</b>	<b>141.217</b>	<b>118.823</b>	<b>22.394</b>	<b>+18,8%</b>	<b>431.969</b>	<b>351.673</b>	<b>80.296</b>	<b>+22,8%</b>
Pordenone	Italiani	94.144	93.339	805	+0,9%	217.122	219.224	-2.102	-1,0%
	Stranieri	47.685	49.000	-1.315	-2,7%	128.700	131.934	-3.234	-2,5%
	<b>Totale</b>	<b>141.829</b>	<b>142.339</b>	<b>-510</b>	<b>-0,4%</b>	<b>345.822</b>	<b>351.158</b>	<b>-5.336</b>	<b>-1,5%</b>
Trieste	Italiani	268.437	254.366	14.071	+5,5%	593.020	560.209	32.811	+5,9%
	Stranieri	245.092	227.569	17.523	+7,7%	594.776	547.400	47.376	+8,7%
	<b>Totale</b>	<b>513.529</b>	<b>481.935</b>	<b>31.594</b>	<b>+6,6%</b>	<b>1.187.796</b>	<b>1.107.609</b>	<b>80.187</b>	<b>+7,2%</b>
Udine	Italiani	198.879	184.858	14.021	+7,6%	393.545	382.218	11.327	+3,0%
	Stranieri	174.285	155.969	18.316	+11,7%	342.303	316.749	25.554	+8,1%
	<b>Totale</b>	<b>373.164</b>	<b>340.827</b>	<b>32.337</b>	<b>+9,5%</b>	<b>735.848</b>	<b>698.967</b>	<b>36.881</b>	<b>+5,3%</b>
Regione FVG	Italiani	1.237.869	1.165.417	72.452	+6,2%	3.864.272	3.764.055	100.217	+2,7%
	Stranieri	1.372.228	1.283.417	88.811	+6,9%	5.156.867	4.965.060	191.807	+3,9%
	<b>Totale</b>	<b>2.610.097</b>	<b>2.448.834</b>	<b>161.263</b>	<b>+6,6%</b>	<b>9.021.139</b>	<b>8.729.115</b>	<b>292.024</b>	<b>+3,3%</b>

## MARKETING TERRITORIALE

### AREA PRODOTTO

L'Area Prodotto si occupa dello sviluppo dei prodotti turistici secondo le priorità indicate nel Piano Strategico del Turismo. Per ciascun prodotto principale e per gruppi di prodotti secondari sono individuati specifici responsabili che si occupano di tutte le attività di sviluppo turistico e supervisionano anche la promozione legata allo specifico prodotto gestita le altre strutture aziendali.

#### 1) MARE

##### FAMILY EXPERIENCE

Nell'ambito del prodotto mare sono state rafforzate le attività legate al coinvolgimento delle famiglie attraverso la cosiddetta "Family Experience". È stato consolidato il club di prodotto "Family experience" con 24 strutture tra Trieste, Grado e Lignano e 40 esperienze per bambini e famiglie racchiuse nel carnet (ristampato in circa 17.000 copie).

In accordo con gli aderenti al club sono state sviluppate offerte specifiche per l'alta e la bassa stagione. La promozione è stata veicolata tramite inserzioni pubblicitarie ed è stata creata una pagina dedicata sul sito [www.turismofvg.it](http://www.turismofvg.it).

Allo sviluppo dei nuovi servizi offerti si è affiancata un'attività di formazione degli operatori rispetto alle caratteristiche del mercato family.

#### NAUTICA

Nel 2018 è continuata l'attività di valorizzazione del prodotto turistico legato alla nautica, attraverso la stretta collaborazione con le Marine regionali che si sono raggruppate nella rete d'impresa Marinas FVG, attraverso la presenza in importanti fiere di settore e l'organizzazione di uno specifico educational rivolto ai giornalisti specializzati.

#### TERME

E' proseguita anche grazie al progetto interregionale Terme d'Italia l'attività di sviluppo e promozione del prodotto termale attraverso la partecipazione a fiere di settore e workshop dedicati in Austria e Germania.

#### RISERVE MARINE

All'interno del progetto di valorizzazione delle Aree protette sono stati organizzati, per i referenti delle Aree protette, corsi di formazione di vario genere (corsi in lingua, di accoglienza e promozione,) finalizzati alla migliore accoglienza del turista nella Aree stesse.

La promozione delle Aree Protette è stato veicolato attraverso la presentazione collaterale alle offerte mare.

## **2) MONTAGNA INVERNALE**

Considerato che storicamente la frequentazione degli impianti di risalita nella stagione invernale era composta per circa l'85% da pendolari e per il solo 15% da presenze generate da TO o intermediari. Quindi la fruizione degli impianti è stata sfruttata dalla clientela locale di provenienza regionale, e seppur in minor misura dalla fruizione delle strutture alberghiere con l'attivazione dell'economia diretta ed indiretta legata al turismo.

Per permettere un incremento delle presenze turistiche nei poli turistici montani è stata introdotta una distinta politica tariffaria per la clientela al dettaglio (Retail) e di una per la clientela all'ingrosso (Wholesale).

Questa differenziazione ha permesso un più incisivo sviluppo delle aree sciistiche montane permettendo da una parte il mantenimento del servizio della clientela regionale e dall'altra l'incremento dell'afflusso di clientela provenienti da extra regione che utilizza le strutture ricettive.

La politica verso la clientela all'ingrosso si è estrinsecata mediante la flessibilità delle tariffe e degli sconti applicate agli operatori rispetto alle tariffe base (*obiettivo di focalizzazione*).

È stato inoltre perseguito un obiettivo di semplificazione della struttura tariffaria eliminando componenti dell'offerta con pochi riscontri da parte della clientela e nel contempo (*obiettivo di razionalizzazione*) introducendo delle relazioni proporzionali fisse e ragionate tra le diverse tipologie di biglietto.

Vanno segnalate alcune specifiche iniziative quali:

- gratuità dei bambini fino ai 10 anni per la clientela *Wholesale*, e 7 anni per la clientela *Retail* anche in assenza di adulto pagante;
- gratuità per tutte le tipologie di skipass per gli over '75;
- inclusione dei bambini non paganti per la determinazione del nucleo familiare titolato a godere della riduzione di prezzo, con la famiglia che si configura con un minimo di 3 componenti di cui 2 paganti;
- tariffe fortemente agevolate per l'utenza scolastica con un periodo promozionale dedicato alle scuole nel mese di gennaio.

Il mix di questi interventi ha portato ad alcuni interessanti risultati:

- una diminuzione degli skipass stagionali da 13.061 del 2016/17 ai 11.925 dell'ultima stagione (2018/19), ma con un corrispettivo economico in linea con l'esercizio precedente;
- un leggero decremento degli skipass plurigiornalieri da 43.222 del 2016/17 ai 42.073 dell'ultima stagione (2018/19), ma con un aumento delle presenze;

Sono stati organizzati eventi sportivi non solo con l'obiettivo di ricaduta immediata di presenze, ma soprattutto finalizzati a supportare e promuovere lo sviluppo di nuovi target.

Per favorire l'attività legata allo sci alpino e la frequentazione degli impianti di risalita è stata organizzata l'attività di ski bus nelle località di Tarvisio-Sella Nevea, Arta Terme-Ravascletto-Sutrio, Forni di Sopra, Piancavallo e Sappada. Il servizio è stato personalizzato secondo le esigenze degli operatori turistici delle varie località. L'attività di ski bus è stata finanziata con uno specifico contributo della Regione FVG per circa 200.000 Euro.

Il 2018 ha visto il proseguo di una promozione integrata tra il mare e la montagna, dapprima in chiave estiva con spazi pubblicitari a Grado e Aeroporto FVG dedicati alla promozione delle località montane e poi, nella prossima stagione invernale, pubblicizzando le due località marine nei poli sciistici montani in spazi di grande visibilità. Inoltre è stata attivata una newsletter

Consumer ed una dedicata ai Media inviate settimanalmente con bollettino neve aggiornato dettagliatamente. Durante la stagione invernale è stato finanziato un servizio fotografico per la realizzazione di materiale fotografico e video a fini commerciali e promozionali da utilizzare per la prossima stagione invernale.

### **3) MONTAGNA ESTIVA**

#### ANIMAZIONE TERRITORIALE

Anche per la stagione estiva l'attività principale è stata legata all'organizzazione di attività escursionistiche di varia intensità, dalla semplice passeggiata in piano all'arrampicata alpinistica sia nel Tarvisiano, che in Carnia, che a Piancavallo. Anche queste attività sono state sviluppate in collaborazione con gli operatori del territorio (comprese guide alpine e naturalistiche).

#### ALPE ADRIA TRAIL

E' proseguita anche nel 2018 l'attività promozionale legata al prodotto transfrontaliero Alpe Adria Trail, un percorso da percorrere a piedi che collega la montagna austriaca (Grossglockner) al mare Adriatico (Muggia) via Tarvisiano, Collio, Brda (Slovenia) e il Carso.

#### PROGETTO DOLOMITI UNESCO

Nell'ambito del progetto Dolomiti Unesco è stato realizzato nel 2018 un flyer promozione dedicato all'area Unesco ed una selezione degli itinerari a lunga percorrenza più interessanti e che prevedono pernottamenti in quota presso rifugi o malghe. Il Flyer stampato in 35.000 copie in lingua tedesca è stato veicolato nel mese di maggio con la rivista DAV Panorama (rivista del CAI Germania). Un'ulteriore stampa in lingua tedesca e in Italiano è stata destinata per la distribuzione presso i nostri Infopoint. Gli itinerari presentati in questo contesto sono: Anello delle dolomiti Friulane, Alta Via di Forni e Anello delle Malghe di Forni, traversata del Parco Dolomiti Friulane da Cimolais a Forni di Sopra.

#### PROGETTO OSPITALITA' IN ALTA QUOTA

In collaborazione con Ersu ed Assorifugi è stato ideato, curato, realizzato, promosso e distribuito il cofanetto che presenta le 55 malghe e i 40 rifugi del FVG. Con info di dettaglio sull'accesso e sui percorsi collegato alla struttura con l'intento di valorizzare i percorsi a lunga percorrenza in quota e in appoggio a malghe e rifugi. Il cofanetto è stato realizzato anche nelle lingue inglese e tedesco.

### **4) CULTURA**

#### CLUB DI PRODOTTO CITY STAY

In ottemperanza al piano strategico 2014-2018 adottato dalla Regione è stato realizzato il club di prodotto (cdp) legato alle città d'arte. Questa offerta dedicata allo short stay comprendente un soggiorno presso hotel 3 e 4 stelle e BB categoria superior e comfort, l'offerta deve essere prenotata tramite il sistema di booking di PromoTurismoFVG, con l'omaggio della FVG card valida per 48h.

#### VISITE GUIDATE

I referenti del prodotto cultura curano l'organizzazione dei servizi di visita guidata offerti direttamente da PromoTurismoFVG nelle seguenti località: Trieste, Aquileia, Udine, Cividale del Friuli, Gorizia, Zuglio, Spilimbergo e Prato Carnico. Tutti i servizi sono bilingue italiano inglese e non prevedono numero minimo di partecipanti. Nel 2018 sono state realizzate complessivamente 547 visite. Tutte le visite guidate sono gratuite con la FVGcard.

A San Daniele del Friuli sono state attivate visite guidate alla Sezione Antica della Biblioteca Guarneriana - in collaborazione con il Comune di San Daniele, mentre in collaborazione con il Comune di Sacile è stato attivato un servizio di visita guidata alla città abbinata all'escursione in canoa lungo il fiume Livenza. In alternativa sono disponibili le audioguide presso le località di: Trieste, Aquileia, Udine, Pordenone e Spilimbergo.

#### FVGCARD

Sono state rinnovate ed ampliate le convenzioni in essere, garantendo una maggiore appetibilità della card che offre ingressi gratuiti a gran parte delle strutture museali presenti in regione, nonché trasporti locali e marittimi.

Le card hanno scadenza variabile: 48h, 72h, 1 settimana. La card di 48h è la più apprezzata dalla clientela e copre circa il 60% delle vendite, la 72h il 25% e la settimanale il 15% delle vendite.

#### FRECCE TRICOLORI

Sono stati attivati i servizi di accompagnamento alla base aerea di Rivolto, sede operativa della PAN, con la realizzazione di un percorso conoscitivo all'interno del quartier generale delle Freccie Tricolori che prevede la possibilità di assistere al volo di addestramento della pattuglia. Nel corso del 2018 sono stati realizzati 32 servizi di accompagnamento.

#### **5) PRODOTTO ENOGASTRONOMIA**

L'attività del 2018 legata all'enogastronomia è stata incentrata sul portare a regime la struttura organizzativa delle Strade del Vino e dei Sapori, la cui gestione è stata affidata a PromoTurismoFVG. Avviata una prima fase tra il 2016 e il 2017, nel 2018 sono state intraprese una serie di attività volte al consolidamento delle Strade che costituiscono un sistema che coinvolge sia i produttori vitivinicoli, gli altri agricoltori, le aziende di trasformazione dei prodotti agroalimentari e le strutture legate alla ristorazione agrituristica e non.

Le attività hanno riguardato: il reclutamento e la formazione degli operatori in collaborazione con il Movimento Turismo del Vino, la creazione di un marchio unitario che rappresenti tutte le Strade ma anche le differenziazioni in base alle specifiche peculiarità geografiche e non, la creazione di eventi promozionali, workshop in Italia ed estero ed educational per giornalisti del settore. Tutte queste attività avevano la finalità di diffondere la conoscenza delle Strade.

Il prodotto Enogastronomico è anche un prodotto trasversale che si coordina ed arricchisce l'offerta legata ad altri prodotti turistici.

Una parte consistente dell'attività legata alle Strade del Vino e Sapori è stata finanziata da uno specifico contributo regionale pari a 250.000 Euro.

Con la fine del 2018 è stata trasferita a PromoTurismoFVG anche la promozione del comparto enogastronomia rivolto al settore B2C.

#### **6) PRODOTTO BIKE**

Un altro prodotto turistico prioritario secondo le indicazioni del Piano Strategico del Turismo è quello legato al cicloturismo nelle sue varie declinazioni. Come l'enogastronomia la bicicletta è un prodotto trasversale che si integra con vari prodotti turistici (mare, montagna, città d'arte etc.).

#### CLUB DI PRODOTTO

Specifiche attività sono state portate avanti per aggregare nel Club le strutture turistiche specializzate nell'offrire servizi dedicati ai cicloturisti (Bike Hotel), definendo anche in collaborazione con FIAB specifici standard per l'accoglienza dei cicloturisti e curando la formazione degli operatori.

#### ALTRI PROGETTI

Nel campo della progettazione europea sono stati sviluppati 2 progetti correlati al prodotto Bike nella programmazione Italia-Austria (di cui uno, il progetto Bike Nat, risultato vincitore), 1 nella programmazione Italia-Slovenia e 1 nella programmazione Italia-Croazia.

Il Progetto di eccellenza Green & Blue, sviluppato su 3 linee di intervento per lo sviluppo di attività correlate a sport, natura, tradizione e riscoperta ha incluso attività comuni con le regioni partner (Lombardia, Liguria, Piemonte, Valle d'Aosta, Veneto, Emilia Romagna) e individuali, tra cui numerosi workshop per operatori e la partecipazione ad eventi promozionali sia in Italia che all'estero.

#### **7) ALTRI PRODOTTI**

##### GRANDE GUERRA

Nell'ambito promozionale sono state create nuove brochure relative a Luoghi/Itinerari della grande Guerra, Implementati i contenuti del portale [www.itinerarigrandeguerra.it](http://www.itinerarigrandeguerra.it) (lanciato nel 2012) e posizionamento dello stesso nei principali motori di ricerca.

E' continuata la partecipazione e distribuzione materiale in fiere, eventi, conferenze e incontri di settore e la collaborazione con l'Assessorato alla Cultura del FVG per la promozione degli eventi finanziati con gli appositi bandi relativi al Centenario della Grande Guerra; supporto e formazione per i vincitori dei bandi per la promozione degli eventi.

Nel corso del 2018 è stato lanciato il nuovo sito [www.turismograndeguerrafvg.it](http://www.turismograndeguerrafvg.it) che propone dei percorsi tematici.

E' stata realizzata la Borsa del Turismo della Grande Guerra con la partecipazione di 25 tour operator e circa 40 seller della destinazione Friuli Venezia Giulia.

Infine è stato organizzato e promozionato il calendario delle visite guidate ai luoghi della Grande Guerra.

#### MICE

E' proseguita l'attività di supporto agli operatori congressuali attraverso la partecipazione alle fiere di settore e al supporto a PCO e aziende nell'organizzazione di convegni, meeting e incentive e attraverso lo sviluppo del prodotto legato al wedding, settore in decisa espansione in regione.

Nel corso del 2018 è stato dato impulso allo sviluppo della Meeting Industry legata al prodotto Enogastronomia.

#### TURISMO ACCESSIBILE

E' proseguita l'attività nel settore del turismo accessibile mediante l'organizzazione di un corso di formazione sul turismo accessibile per il personale degli InfoPoint in collaborazione con i tecnici dal CRIBA (Centro Regionale di Informazioni sulle Barriere Architettoniche) con interventi diretti delle varie associazioni di categoria: Associazione Tetraparaplegici FVG, Unione Ciechi FVG, Ente Nazionale Sordi FVG, ANFFAS FVG, Progetto Autismo FVG.

Sono state create le brochure in linguaggio Easy to Read dedicata alle persone con disabilità cognitive o autismo come traduzione della brochure "Touring" di PromoTurismoFVG effettuata da ANFFAS FVG e Progetto AutismoFVG .

#### TURISMO RELIGIOSO

Sono state ristampate le mappe "Turismo religioso" in italiano ed inglese e realizzate le versioni in tedesco e polacco.

E' stata sviluppata la brochure dedicata "Turismo religioso: fede, cultura e tradizioni in FVG" che include realtà religiose maggiori e minori (Chiese, Basiliche, Santuari ecc. ecc.) , alcuni percorsi e cammini del FVG, eventi e celebrazioni religiose.

E' stato realizzato il Progetto interregionale WALKART con obiettivo la riscoperta, la valorizzazione e la messa in rete di antiche vie di pellegrinaggio del FVG e della Carinzia.

#### TURISMO SCOLASTICO

Sono proseguite le attività legate al turismo scolastico con l'aggiornamento della brochure sul turismo scolastico e la promozione dello stesso nelle riviste specializzate (Didatour, Tuttoscuola) e durante i road show svolti in Italia.

#### GOLF

L'attività promozionale legata al Golf è stata svolta attraverso la gestione del progetto interregionale progetto di eccellenza Italy Golf&More che vedeva la Regione FVG, attraverso PromoTurismoFVG come capofila del progetto.

L'attività di promozione è stata svolta attraverso la partecipazione a eventi B2C e B2B specifici di settore, attività di educational con stampa e TT.OO. specializzati, campagna media sulle principali riviste di settore dei mercati di riferimento.

E' stata svolta anche una attività di co-marketing con i principali tour operator mercato UK/Irlanda, con filiali sul mercato Scandinavo, finalizzata alla commercializzazione del prodotto golf Italia attraverso, attività di web marketing e l'organizzazione di fam trips e attività di formazione specifica dello staff commerciale dedicato al mercato italiano. In un'ottica di trasversalità e complementarietà di settori, sono state realizzate attività congiunte di promozione golf – food&wine in occasione di eventi golfistici internazionali all'estero e sul territorio regionale.

### **AREA PROMOZIONE**

L'area Promozione di PromoTurismoFVG ha il compito di promuovere l'offerta turistica del Friuli Venezia Giulia nei principali mercati obiettivo, al fine di favorire l'incremento dei flussi turistici incoming.

Per raggiungere gli obiettivi prefissati opera sia a livello di B2B che di B2C: organizza e partecipa direttamente a fiere turistiche, gestisce azioni promozionali e roadshow nelle località italiane ed europee per raggiungere il consumatore finale, organizza educational tour per far conoscere il prodotto turistico agli addetti al settore, presentazioni dei prodotti turistici regionali e workshops. Instaura altresì rapporti di co-marketing con i principali tour operator europei, al fine di aumentare il numero di viaggi in FVG da questi proposti nei propri cataloghi e di incentivare la vendita del prodotto turistico presso il grande pubblico di alcuni mercati target, fortemente fidelizzato dagli operatori autoctoni.

#### **ATTIVITA' B2B**

##### FIERE

Al fine di aumentare la visibilità e la riconoscibilità del Friuli Venezia Giulia quale destinazione turistica, PromoTurismoFVG anche nel 2018 ha organizzato e coordinato la presenza alle principali fiere di settore, sia riservate agli operatori (B2B) che destinate al pubblico generalista (B2C).

A dette manifestazioni PromoTurismoFVG si è presentato insieme ai consorzi, alle reti di impresa e alle varie realtà turistiche della regione, riuscendo ad esprimere, grazie ad un lavoro di squadra, un concetto di unità della destinazione coniugato con una grande ricchezza e varietà dell'offerta.

PAESE	CITTA'	FIERA
AUSTRIA	VIENNA	FERIENMESSE
UNGHERIA	BUDAPEST	UTAZAS
GERMANIA	BERLINO	ITB
RUSSIA	MOSCA	MITT
ITALIA	MILANO	BIT
GERMANIA	COLONIA	RDA
ITALIA	RIMINI	TTI
GB	LONDRA	WTM
POLONIA	VARSAVIA	TOUR&TRAVEL
GERMANIA	DUESSELDORF	BOOT
AUSTRIA	TULLN	BOOT
AUSTRIA	VIENNA	WEDDING EXHIBITION
BELGIO	BRUXELLES	SALON DE VACANCES
GB	LONDRA	NATIONAL WEDDING
UNGHERIA	BUDAPEST	BOOT
GERMANIA	FRANCOFORTE	IMEX
SPAGNA	BARCELLONA	IBTM

#### ROAD SHOW ITALIA E ESTERO

Compito dell'area B2B è quello di attivare nuovi contatti o consolidare i rapporti già esistenti con i tour operator, le agenzie di viaggio e le associazioni che organizzano viaggi, così che questi inseriscano la destinazione Friuli Venezia Giulia nelle proprie offerte turistiche o amplino l'offerta relativa alla nostra regione.

Nel corso dell'anno sono organizzate presentazioni dedicate agli operatori del settore, al fine di far conoscere l'offerta turistica regionale, e workshop, per favorire l'incontro tra la domanda internazionale e l'offerta del Friuli Venezia Giulia, rappresentata dai consorzi turistici, dalle reti di impresa, dalle agenzie di incoming e dai gestori di servizi turistici sul territorio regionale.

Il personale di PromoTurismoFVG partecipa inoltre in qualità di seller a diversi workshop organizzati da terzi e dedicati a prodotti specifici, quali l'enogastronomia, il turismo attivo, i siti Unesco, il turismo culturale.

Nel 2018 PromoTurismoFVG ha organizzato 6 workshop in Italia e 8 workshop all'estero, dedicati prevalentemente al turismo attivo:

<b>ITALIA</b>	MILANO
	BOLOGNA
	PADOVA
	PALERMO
	CATANIA
	NAPOLI
<b>GERMANIA</b>	BERLINO
<b>USA</b>	NEW YORK
<b>RUSSIA</b>	MOSCA BUONGIORNO ITALIA
	MOSCA ITW
	SAN PIETROBURGO - ENIT
<b>DANIMARCA</b>	COPENAGHEN
<b>GB</b>	LONDRA
<b>UNGHERIA</b>	BUDAPEST -ENIT

#### EDUCATIONAL

Al fine di far conoscere ai Tour Operator una destinazione turistica l'educational tour si è sempre dimostrato uno degli strumenti in assoluto più efficaci. PromoTurismoFVG organizza ogni anno numerosi educational singoli su specifica richiesta di tour operator, interessati a mettere a punto dei tour del Friuli Venezia Giulia da inserire nella propria offerta sul mercato di provenienza. Organizza altresì educational per piccoli gruppi su target specifici, quali Alpe Adria Trail, Turismo per le visite dei presepi, sci e via dicendo.

#### CO-MARKETING

Numerose attività di co-marketing con i più grandi tour operator europei sono state curate da PromoTurismoFVG in questi anni, soprattutto con aziende tedesche operanti nel settore del turismo family e del bus operating.

#### **ATTIVITA' B2C**

Il 2018 è stato l'anno del nuovo tour promozionale FVG LIVE Experience: con uno stand innovativo che punta sulla sorpresa dell'esperienza PromoTurismoFVG. Le piazze prescelte sono state: Alessandria, Reggio Emilia, Forlì, Monza, Milano, Parma, Novara, Ravenna, Torino, Pavia e Mantova. Sono stati distribuite 20.000 brochure promozionali e 15.000 gadget.

#### **CAMPAGNE PROMOZIONALI MEDIA**

Le campagne media sono svolte avvalendosi anche dell'agenzia di comunicazione Havas Media. Le attività realizzate complessive, sui media (off line e on line), hanno visto un investimento complessivo di Euro 2.324.338.

Le campagne media hanno seguito lo sviluppo dei prodotti turistici puntando alla valorizzazione della valenza esperienziale dell'offerta turistica regionale.

Per quanto riguarda l'attività sui media esteri rimane maggioritaria la presenza sui mercati storici di riferimento (Austria e Germania), ma è in incremento l'attività rivolta ai paesi del nord Europa soprattutto in relazione ai prodotti turistici legati all'outdoor e al turismo attivo, con particolare attenzione ai media specializzati in queste attività.

Di seguito il dettaglio delle attività promozionali sui media.

Media	Totale
<b>Off line</b>	<b>2.126.909</b>
Stampa Quotidiana Periodici	1.752.178
Televisione	238.939
Radio	135.793
<b>On line</b>	<b>110.205</b>
<b>Altro</b>	<b>87.224</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>2.324.338</b>

#### **INFORMAZIONE E ACCOGLIENZA TURISTICA**

PromoTurismoFVG gestisce direttamente una rete di punti di informazione ed accoglienza turistica (detti anche info point) dislocati in tutto il territorio regionale. Le località in cui sono presenti info point a gestione diretta di PromoTurismoFVG sono: Trieste, Udine Gorizia, Pordenone, Palmanova, Aquileia, Grado, Lignano Sabbiadoro, Lignano Pineta, Piancavallo, Arta Terme, Tolmezzo, Forni di Sopra, Tarvisio.

Le principali attività svolte dall'info point sono le seguenti

- assistenza turistica nel fornire informazioni riguardanti il territorio, gli orari ed i collegamenti, le strutture ricettive, i prodotti turistici, offerte e pacchetti promozionali, musei ed attrattive varie, sia presso le sedi che via internet;
- informazione sulla disponibilità alberghiera ed extra alberghiera;
- sistemazione alberghiera ed extra - alberghiera; effettuazione di prenotazioni attraverso il portale dell'agenzia nelle strutture regionali - booking online;
- assistenza agli operatori turistici del territorio;
- creazione e aggiornamento di mailing list degli operatori locali, contatti esterni, Enti istituzionali, etc.;
- settimanale e mensile in IT, D (solo alcuni IP), GB;
- inserimento manifestazioni/ eventi nel portale PTFVG; aggiornamento delle pagine Facebook (solo referenti social);
- stesure e traduzione testi vari;
- spedizione postale materiale (lettere accompagnamento/ mailing);
- risoluzione di eventuali problematiche e pratiche varie;
- tutela del turista / ricevimento reclami per Difensore del Turista;
- raccolta suggerimenti, segnalazioni, critiche degli utenti al sistema turistico locale;

- gestione diretta visite guidate, accompagnamento gruppi, gestione prenotazioni gruppi per visita gratuita a luogo di interesse (solo IP Palmanova)
- vendita biglietti bus (IP Arta Terme, IP Aquileia, IP Aeroporto)
- vendita di servizi e materiale di PromoTurismoFVG (FVG Card, libri, merchandising, mappe, etc);
- aggiornamento del sito web IT, D, GB per i musei e i luoghi di interesse dell'ambito;
- collaborazione con Area Prodotto per aggiornamenti/ revisioni materiali e informazioni;
- raccolta mail per invio newsletter PTFVG;
- raccolta dati giornalieri e mensili, elenco richieste giornalieri e rielaborazione informazioni per grafici statistici;
- partecipazione fiere nazionali e internazionali a supporto area Promotion.

L'attività è svolta sia nei confronti dei turisti che accedono direttamente agli uffici periferici sia attraverso la gestione dell'informazione via telefono (numero verde) sia attraverso form di richiesta informazioni dal sito internet, email e social network.

I dati riguardanti l'attività svolta nei confronti dell'utenza turistica nel 2018 sono i seguenti:

Totali IP	Presenze (nr.)			Telefono (nr.)			Mail (nr.)	FVGCard	Visite Guidate	Audio guide	libri mappe	rent bike
	am	pm	tot	am	pm	tot						
2018												
Tarvisio	10.955	9.652	20.607	4.496	3.572	8.068	956	703	855	0	149	71
Tolmezzo	2.830	1.905	4.735	354	220	574	133	20	22	0	98	75
Forni di Sopra	5.600	4.129	9.729	2.039	1.343	3.382	255	14	97	0	69	0
Arta Terme	2.012	1.444	3.456	2.415	1.838	4.253	411	24	47	0	50	66
Piancavallo (S)	3.620	2.737	60.357	920	628	1.548	172	16	0	0	221	0
Sistiana (S)	4.908	4.569	9.477	189	160	349	99	115	0	0	117	0
Udine	13.002	8.297	21.599	2.226	1.301	3.527	819	466	336	334	163	28
Trieste	33.420	21.303	54.723	3.144	2.075	5.219	993	3.917	1.250	1.144	289	0
Gorizia	9.089	9.391	18.480	1.356	921	2.277	301	151	143	9	44	0
Pordenone	9.094	5.226	14.320	1.463	980	2.443	139	29	370	80	259	0
Palmanova	6.671	3.726	10.397	552	331	883	268	180	86	0	174	251
Aeroporto	8.525	7.852	16.377	1.400	1.009	2.409	105	68	2	39	14	0
Aquileia	22.830	12.515	35.345	1.358	901	2.259	728	1.683	1.516	4.616	391	582
Grado	14.616	10.780	25.396	1.666	1.056	2.722	610	580	4	0	92	82
Lignano S.	13.307	8.962	22.269	5.273	3.688	8.961	1.434	9	2	0	32	689
Lignano P. (S)	1.745	1.020	2.765	401	327	728	71	17	0	0	16	0
<b>TOTALI</b>	<b>162.224</b>	<b>113.508</b>	<b>275.732</b>	<b>29.252</b>	<b>20.350</b>	<b>49.602</b>	<b>7.494</b>	<b>7.992</b>	<b>4.815</b>	<b>6.578</b>	<b>2.178</b>	<b>1.844</b>

Nel corso del 2018, si è proseguito nella standardizzazione dell'immagine e dell'organizzazione degli InfoPoint, con il supporto del responsabile dell'Informazione e accoglienza al turista, e grazie al definitivo assetto organizzativo e del personale degli InfoPoint si è potuto dare una struttura compiuta per una operatività più efficace.

Oltre agli uffici gestiti da PromoTurismoFVG è presente sul territorio regionale una rete di Uffici di informazione ed accoglienza turistica (UIAT), coordinati da PromoTurismoFVG ma di competenza comunale, gestiti dai comuni stessi o da soggetti terzi mediante convenzione con i Comuni e in parte finanziati da PromoTurismoFVG con fondi specificamente stanziati dalla Regione FVG. PromoTurismoFVG coordina l'attività di questi uffici e ne cura la formazione al fine di uniformare l'offerta regionale verso i turisti.

I Comuni in cui è presente un UIAT sono:

1	AMPEZZO	18	MAJANO	35	SAN DANIELE
2	BARCIS	19	MALBORGHETTO	36	SAN PIETRO AL NATISONE
3	BORDANO	20	MANIAGO	37	SAN VITO AL TAGLIAMENTO
4	BUTTRIO	21	MANZANO	38	SAPPADA
5	CASARSA DELLA DELIZIA	22	MOGGIO UDINESE	39	SAURIS
6	CHIUSAFORTE	23	MONFALCONE	40	SESTO AL REGHENA
7	CIVIDALE DEL FRIULI	24	MORTEGLIANO	41	SPILIMBERGO
8	CORMONS	25	MUGGIA	42	SUTRIO
9	CORNO DI ROSAZZO	26	NIMIS	43	TARCENTO
10	FAGAGNA	27	OSOPPO	44	TRAMONTI DI SOPRA

11	FOGLIANO REDIPUGLIA	28	OVARO	45	TRAVESIO
12	FORGARIA NEL FRIULI	29	PALUZZA	46	TRICESIMO
13	FORNI AVOLTRI	30	PONTEBBA	47	VALVASONE ARZENE
14	GEMONA DEL FRIULI	31	PRATO CARNICO	48	VENZONE
15	GRADISCA D'ISONZO	32	RAVASCLETTO	49	VILLA SANTINA
16	GROTTE DI VILLANOVA	33	RESIA		
17	LATISANA	34	SACILE		

### **INCENTIVAZIONE ECONOMICA**

Il Servizio Incentivazione economica opera prevalentemente come Ufficio Gestore di filoni contributivi istituiti dal Servizio Turismo della Regione Friuli Venezia Giulia, per il quale gestisce interamente le pratiche di concessione. Di seguito l'elenco delle attività svolte dal Servizio:

1. in qualità di ufficio gestore di filoni contributivi delegati dal Servizio Turismo RAFVG:
  - Grandi Eventi;
  - Contributi Uffici IAT;
  - Contributi per Soggiorni montani;
  - Contributi per il funzionamento delle piste da fondo;
  - Contributi per gli investimenti sulle piste da fondo;
  - Contributi per gli organizzatori di eventi congressuali;
  - Contributo straordinario per allo Sci Club 70 A.S.D.R. di Trieste, per la manutenzione straordinaria della pista di sci artificiale di Duino Aurisina;
  - Contributi B&B (per la parte di chiusura delle pratiche relative alle annualità 2011-2012-2013 gestite da TurismoFVG);
2. in qualità di gestore di contributi erogati direttamente:
  - Contributi per manifestazioni aventi rilevanza turistica;
3. in qualità di ufficio di supporto all'attività di PromoTurismoFVG: cura delle istanze e rendicontazioni sei seguenti contributi concessi dalla Regione in favore di PromoTurismoFVG:
  - contributo per il cofinanziamento dei servizi di trasporto agli impianti di risalita, ai sensi dell'articolo 2, comma 23 della LR34/2015;
  - finanziamento per la realizzazione del progetto di promozione integrata del sistema economico regionale ai sensi dell'articolo 6, comma 26 della LR 14/2003;
  - finanziamento per la realizzazione, il riconoscimento e la valorizzazione delle "Strade del vino e dei sapori" - ai sensi dell'articolo 7, comma 1 della LR 22/2015
  - concessione contributo regionale ai sensi dell'articolo 2, commi 1 e 2 della L.R. 45/2017 e successive modificazioni ed integrazioni, per il progetto promozionale denominato Frecce Tricolori LIVE.

				PTFVG - INCENTIVAZIONE ECONOMICA		
				Bilancio	BUDGET	VARIAZIONE
VARIAZIONE CONSUNTIVO 2018 VS BUDGET 2018				Consuntivo 2018	2018	CONS. vs BDG
				Euro	Euro	
<b>CONTO ECONOMICO</b>						
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni					
	Ricavi da impianti di risalita			-	-	-
	Altri ricavi diretti di gestione			-	-	-
	totale 1)			-	-	-
4)	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			-	-	-
5)	altri ricavi e proventi:					
	da RAFVG - contributi ricevuti per interventi specifici			4.258.925	4.217.000	41.925
	da RAFVG - utilizzo contributi in conto impianti a copertura quote ammortamento			-	-	-
	da RAFVG - contributi per manutenzione impianti, immobili, piste			-	-	-
	da RAFVG - contributi per ristoro onere personale comandato regionale			70.970	51.660	19.310
	da RAFVG - contributo di funzionamento			<b>77.903</b>	<b>36.640</b>	<b>41.263</b>
	totale contributi d RAFVG			4.407.799	4.305.300	102.499
	altri proventi			-	-	-
	totale 5)			4.407.799	4.305.300	102.499
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)</b>			<b>4.407.799</b>	<b>4.305.300</b>	<b>102.499</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci					
	materiali di consumo diversi			64.042	50.000	14.042
	materiali per manutenzione ordinaria			-	-	-
	materiali per manutenzione straordinaria			-	-	-
	totale 6)			64.042	50.000	14.042
7)	per servizi					
	Servizi per la manutenzione ordinaria			-	-	-
	Servizi per la manutenzione straordinaria			-	-	-
	Servizi diversi			4.232.557	4.167.000	65.557
	Utenze			-	-	-
	totale 7)			4.232.557	4.167.000	65.557
8)	per godimento di beni di terzi			-	-	-
9)	per il personale:					
	a) salari e stipendi			81.195	64.474	16.721
	b) oneri sociali			24.779	19.676	5.103
	c) trattamento di fine rapporto			5.226	4.150	1.076
	d) trattamento di quiescenza e simili			-	-	-
	e) altri costi			-	-	-
	totale 9)			111.200	88.300	22.900
10)	ammortamenti e svalutazioni:					
	a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali			-	-	-
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali			-	-	-
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			-	-	-
	d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante			-	-	-
	totale 10)			-	-	-
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci			-	-	-
12)	accantonamenti per rischi			-	-	-
13)	altri accantonamenti			-	-	-
14)	oneri diversi di gestione			-	-	-
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)</b>			<b>4.407.799</b>	<b>4.305.300</b>	<b>102.499</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>						
15)	proventi da partecipazione			-	-	-
16)	altri proventi finanziari			-	-	-
17)	interessi e altri oneri finanziari			-	-	-
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
18)	rivalutazioni:			-	-	-
19)	svalutazioni:			-	-	-
	<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) D)</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>					
	<b>(A + B + C + D + E)</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio					
	imposte correnti			-	-	-
	imposte differite (anticipate)			-	-	-
	totale 22)			-	-	-
23)	Utile (perdita) dell'esercizio			-	-	<b>0</b>

Di seguito il dettaglio dei contributi gestiti direttamente o su delega del Servizio Turismo della Regione:

DESCRIZIONE CONTRIBUTO	SOMME OTTENUTE	CONCESSIONI EFFETTUATE	SOMME UTILIZZATE
Grandi eventi: art. 6, c. 79, LR 12/2006	3.270.650,00	50	3.195.650,00
	197.350,00	Attività dirette	197.350,00
Funzionamento degli IAT gestiti dai Comuni o da altri soggetti convenzionati con PromoTurismoFVG: art. 8, c. 2, LR 21/2016	570.000,00	49	570.000,00
Contributi per l'organizzazione di soggiorni nelle strutture ricettive turistiche del territorio montano regionale: art. 6, c. 123, LR 1/2005	160.000,00	42	150.000,00
Contributi per manifestazioni aventi rilevanza turistica	50.000,00	14	50.000,00
Concessione di contributi agli organizzatori di eventi congressuali: art.63, L.R 21/2016	64.800,00	1	64.800,00
LR 37/2017, art. 13, c.1: autorizzazione utilizzo economie 2016	39.683,66	7	39.683,66
Contributi a sostegno dell'attività di manutenzione e gestione delle piste da fondo – LR2/2002, art.166	247.000,00 286.683,66		150.585,94 190.269,60
Trasferimento per interventi per investimenti connessi alle piste da fondo ai sensi articolo 68 della LR 21/2016 – fondi 2018	250.000,00	10	250.000,00
Trasferimento per interventi per investimenti connessi alle piste da fondo ai sensi articolo 69 della LR 21/2016 – fondi 2017	560.000,00	3	560.000,00
Trasferimento per interventi per investimenti connessi alle piste da fondo ai sensi articolo 69 della LR 21/2016 – fondi 2018	500.000,00	4	500.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>5.919.483,66</b>	<b>180</b>	<b>5.728.069,60</b>

Le somme non utilizzate sono state oggetto di risconto nel bilancio 2018.

## **ALTRE INFORMAZIONI**

### **NUOVO REGOLAMENTO EUROPEO SULLA PRIVACY**

A seguito dell'entrata in vigore del General Data Protection Regulation (GDPR), il nuovo Regolamento europeo sulla privacy che innova sostanzialmente le modalità di acquisizione e gestione dei dati personali, in particolare se acquisiti a mezzo web e social network.

PromoTurismoFVG dopo aver provveduto a nominare un consulente esterno, sia in relazione alla revisione delle procedure interne di gestione dei dati personali e sensibili e valutazione dei rischi di loro violazione, e a incaricare un Data Protection Officer (DTO), nuova figura obbligatoria per legge a garanzia del rispetto delle procedure previste dal Regolamento, ha concluso l'adozione delle modifiche della documentazione interna e gli adeguamenti nei confronti dei rapporti con i soggetti esterni.

### **PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE (PTPC)**

Con delibera del Direttore generale n° 10 DEL 31.01.2019 è stato adottato il Piano triennale di prevenzione della corruzione 2019-2021 di PromoTurismoFVG, redatto ai sensi ed in conformità alla Legge 190/2012 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione" alla quale l'Ente è sottoposto in quanto ente pubblico economico e per previsione espressa dell'art. 5 undecies della legge regionale 50/93, così come sostituito dall'art. 66 della legge regionale 14/2016 che dispone che: "1. *PromoTurismoFVG, nell'esercizio delle proprie funzioni di natura pubblica, opera nel rispetto della normativa europea, nazionale e regionale in particolare con riferimento alle materie della trasparenza, dell'anticorruzione, dei lavori pubblici e degli appalti pubblici. PromoTurismoFVG è, altresì, tenuta al rispetto dei principi generali in materia di contenimento della spesa pubblica*".

Per PromoTurismoFVG il piano rappresenta il documento di programmazione con cui l'Ente definisce la propria strategia di prevenzione, valutando il livello di esposizione dei rischi delle attività e indicando le misure correttive applicabili.

L'attività di analisi dei rischi ed elaborazione del piano è stata svolta nel secondo semestre 2018.

Il piano è stato trasmesso alle autorità competenti ed è pubblicato sul sito web istituzionale dell'Ente, nella sezione "amministrazione trasparente", nei termini previsti dalla normativa in vigore.

Il piano, garantendo all'interno dell'Ente un sistema di legalità basato sui principi giuridici e sulle regole della trasparenza, individua nel Direttore generale il responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza.

#### **INFORMAZIONI RELATIVA ALL'AMBIENTE.**

Le attività svolte da PromoTurismoFVG, il tipo di organizzazione in atto e le infrastrutture gestite nelle varie sedi non originano menzioni significative in materia di rischi ambientali.

In aggiunta si rileva che i potenziali rischi ambientali connessi con la costruzione delle infrastrutture (piste ed impianti) sono ricondotti integralmente alla responsabilità degli appaltatori, con modalità fissate a contratto e all'interno delle prescrizioni e autorizzazioni da parte degli enti preposti.

#### **ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO.**

Non ci sono attività di rilievo avviate nell'esercizio in approvazione.

#### **RISCHIO DI CREDITO.**

Si deve ritenere che le attività finanziarie dell'ente abbiano un'ottima qualità creditizia. Le posizioni a rischio vengono costantemente monitorate e annualmente l'ammontare delle attività finanziarie ritenute di dubbia recuperabilità vengono svalutate per tener conto del loro presumibile valore di realizzo, mediante un apposito fondo svalutazione crediti, iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale.

#### **RISCHIO DI LIQUIDITÀ.**

Le scadenze relative alle attività e passività finanziarie a medio e lungo termine, ripartite per le diverse fasce temporali di scadenze, sono presentate dettagliatamente nella nota integrativa.

I finanziamenti sono ottenuti per l'effettuazione degli investimenti che sono a loro volta coperti da contributi pubblici. Pertanto il pagamento delle rate dei mutui coperti da contributi non incide sulla liquidità dell'ente.

I ricavi caratteristici derivano dalla vendita degli ski-pass che generalmente sono pagati in contanti all'atto del loro acquisto da parte dei clienti.

#### **RISCHIO DI MERCATO.**

Il rischio di mercato può essere suddiviso nelle seguenti componenti:

- il rischio di tasso;
- il rischio sui tassi di cambio (o rischio valutario).

In quanto alla prima voce, non si ritiene che l'Ente sia soggetto ad un rischio di tasso, in quanto i finanziamenti sono stipulati a tasso fisso.

Anche per ciò che riguarda la seconda voce, il rischio è pressoché nullo, in considerazione del fatto che la nostra società opera esclusivamente in Euro.

#### **SEDI SECONDARIE**

Si precisa inoltre che, in aggiunta alla sede legale, l'ente è presente nelle unità operative locali di Piancavallo in provincia di Pordenone, nonché di Forni di Sopra, Ravascletto, Sutrio, Tarvisio e Camporosso in comune di Tarvisio, Sella Nevea in comune di Chiusaforte e Tavagnacco in provincia di Udine. Dal 21.12.2008 Promotur è stata anche chiamata a gestire l'unità operativa del polo di Sauris, in provincia di Udine, in ottemperanza alla delibera della Giunta Regionale n° 2515 del 20.10.2006. Per effetto della fusione con l'agenzia regionale TurismoFVG, dal 1.1.2016 PromoTurismoFVG è presente anche a Udine, Aquileia, Lignano Sabbiadoro, Prato Carnico, Ampezzo, Paluzza, Villa Santina, Forni Avoltri, Ovaro e Cervignano in provincia di Udine nonché a Gorizia, Grado, Ronchi dei Legionari in provincia di Gorizia e in comune di Pordenone.

#### **EVENTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DEL BILANCIO.**

Di seguito vengono riepilogati gli eventi accaduti successivamente alla chiusura del bilancio.

A far data dal 27.02.2019 la Regione ha trasferito a PromoTurismoFVG il diritto di superficie sui terreni in cui insistono le Terme di Grado per l'ampliamento, la ristrutturazione e l'ammodernamento delle stesse.

Con il 01.06.2019 PromoTurismoFVG ha preso in gestione l'Infopoint del comune di Sappada.

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE  
AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2018**

Il Collegio Sindacale,

nominato con decreto del Presidente della Regione Friuli Venezia Giulia n. 236 del 15 febbraio 2019 nelle persone di:

- Prof. Claudio Sambri                      Presidente;
- Rag. Alberico De Fazio                      Revisore effettivo;
- Dott. Valentina De Luca                      Revisore effettivo;

Rileva che a far data dal 01.01.2016, come disposto dalla legge Regionale n. 8 del 27 marzo 2015, è efficace l'operazione di fusione per incorporazione dell'Agenzia Turismo Friuli Venezia Giulia istituita dall'art. 9 della Legge Regionale n. 2 del 16 gennaio 2002 (disciplina organica del turismo) nella Agenzia Regionale Promotur, istituita dall'art. 5 bis della Legge Regionale n. 50 del 25 giugno 1993.

Rileva, inoltre, che dal 1 gennaio 2016 l'Agenzia Regionale Promotur ha assunto la denominazione di "PromoTurismoFVG" (Art. 2, comma 4, L.R. 8/2015).

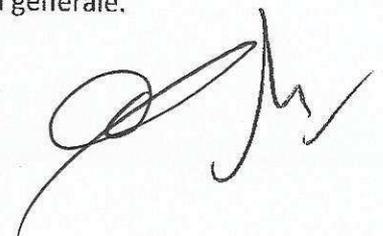
Il Collegio attualmente in carica prende visione del bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2018.

Il Collegio precisa che, in deroga a quanto previsto dall'art. 6 comma 1 del regolamento di contabilità generale dell'Agenzia Regionale Promotur e come comunicato alla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, il bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato adottato dal Direttore entro il più ampio termine dei 180 giorni tenuto conto dell'obbligo di predisporre anche il bilancio consolidato con la partecipata G.I.T. – Grado Impianti Turistici S.p.A.

Il Collegio Sindacale dà atto che la documentazione ricevuta corrisponde a quella prevista dal comma 2 dell'articolo 6 del "Regolamento di Contabilità Generale" (Decreto del Presidente della Regione 17 aprile 2013 n. 085/Pres) e precisamente:

- a) Stato Patrimoniale;
- b) Conto Economico;
- c) Nota Integrativa;

e preventivamente ha verificato la completezza della documentazione di Bilancio trasmessagli in ottemperanza alla disposizione dell'art. 6 del Regolamento di contabilità generale.



Nel contempo, verifica altresì che il medesimo Bilancio sia corredato dai seguenti ulteriori documenti previsti dal comma 5 del medesimo articolo 6 e precisamente:

- a) Rendiconto Finanziario;
- b) Relazione sulla Gestione.

Con riferimento a tale ultimo documento, il Collegio ha verificato altresì che tale Relazione sulla Gestione contenga il contenuto minimo previsto dall'articolo 6 comma 7 del "Regolamento di contabilità generale" di PromoTurismoFVG, in quanto riporta:

- a) livello di raggiungimento degli obiettivi annuali sia di carattere qualitativo del servizio che economico;
- b) investimenti effettuati;
- c) modalità di copertura dell'eventuale risultato economico se negativo.
- d) destinazione del risultato di esercizio;
- e) rapporti economici che sussistono con le altre Agenzie Regionali;
- f) fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

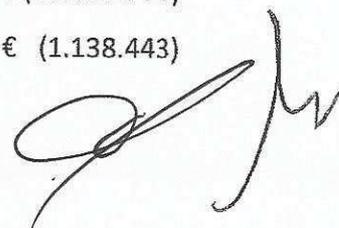
Gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico rispettano la forma prevista dai commi 3 e 4 dell'articolo 6 del "Regolamento di contabilità generale" e sono pertanto aderenti agli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, redatto in unità di euro e predisposto in forma ordinaria, si compendia e si riassume nelle seguenti risultanze contabili sintetiche:

Stato Patrimoniale al	31.12.2018	31.12.2017
• ATTIVITA'	€ 267.333.911	€ 272.318.522
• PASSIVITA'	€ 250.866.362	€ 255.005.568
• PATRIMONIO NETTO	€ 16.467.549	€ 17.312.954
• di cui Perdita d'esercizio	€ (727.826)	€ (1.198.925)

Il Conto Economico presenta in Sintesi i seguenti valori:

Conto Economico al	31.12.2018	31.12.2017
• VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 44.727.543	€ 46.601.257
• COSTI DELLA PRODUZIONE	€ (45.382.925)	€ (47.739.700)
Differenza tra valore e costi della produzione	€ (655.382)	€ (1.138.443)



• PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€	2.556	€	48.533
• RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€	0	€	(12.013)
Risultato prima delle imposte	€	(652.826)	€	(1.101.923)
• IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	€	(75.000)	€	(97.002)
Risultato d'esercizio	€	(727.826)	€	(1.198.925)

\*\*\*\*\*

Il Collegio Sindacale di PromoTurismoFVG dopo aver analizzato il Bilancio d'esercizio al 31.12.2018, osserva quanto segue:

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto l'ente ritiene, relativamente ai crediti, che *"I crediti che prevedono l'incasso rateale o a scadenza differita, anche periodica, sono espressi al valore del capitale, per cui per quelli che prevedono l'incasso di interessi dovuti alle dilazioni concesse il valore esposto approssima adeguatamente il loro costo ammortizzato"*. Relativamente ai debiti: *"I debiti che prevedono il pagamento rateale o a scadenza differita, anche periodica, sono espressi al valore del capitale, per cui per quelli che prevedono il pagamento di interessi dovuti alle dilazioni godute il valore esposto approssima adeguatamente il loro costo ammortizzato"*.

Relativamente ad alcune poste di bilancio si evidenzia quanto segue:

**a) Immobile Kursaal**

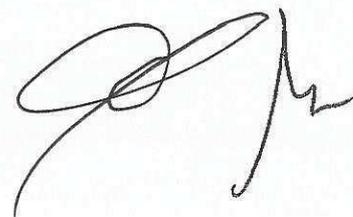
L'immobile sito in Arta Terme non è stato utilizzato e, come per il biennio precedente, non avendo partecipato al processo produttivo, in aderenza alle indicazioni riportate nel principio contabile OIC 16, non è stato ammortizzato.

**b) Rimanenze – Immobile denominato "EX GIL"**

Come descritto e commentato nella Nota Integrativa, nella voce "Rimanenze" risulta iscritto l'immobile "EX GIL", considerata la sua destinazione stabilita da una apposita norma regionale (dall'art. 2 comma 31, della L.R. n. 20 del 6 agosto 2015).

**c) Crediti e Fondo svalutazione**

Il Collegio prende atto che non sono stati effettuati ulteriori accantonamenti al Fondo svalutazione crediti in quanto lo stesso risulta congruo rispetto ai potenziali rischi di inesigibilità.



**d) Situazione Crediti e debiti verso la Regione Autonoma FVG**

Relativamente al credito di € 2.000.000 vantato nei confronti della Regione ai sensi della L.R. 14/2012, il Collegio prende atto di quanto precisato dal Direttore Generale in Nota Integrativa riguardo all'esigibilità dello stesso. A parere del Direttore:

"L'importo di euro 2.000.000 si riferisce al credito verso la Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia e a seguito dei chiarimenti ricevuti dalla Direzione Centrale attività produttive, turismo e cooperazione di cui al suo prot. n. 9126/P del 19 marzo 2018, viene considerato quale immobilizzazione finanziaria (pur essendo ritenuto certo, liquido ed esigibile) non essendo prevista nel Regolamento di contabilità dell'Ente la possibilità di iscrivere tali importi nella voce A) dell'Attivo che sarebbero certamente più idonei ad accogliere la posta.

Il credito è stato iscritto sulla base del decreto di concessione n. 2327/PRODRAF/TUR del 2013 e risulta concesso ai sensi della L.R. 14/2013, articolo 12, comma 6 e della L.R. 6/2013, articolo 12 quale Fondo di dotazione dell'Agenzia Regionale Promotur "a copertura oneri pregressi e derivanti dal subentro nei rapporti giuridici attivi e passivi a seguito dell'incorporazione di Promotur spa".

Si ritiene che tale credito sia immediatamente esigibile e liquido e pertanto allo stesso non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, anche se in risposta all'ultimo sollecito di liquidazione, la Direzione Centrale attività produttive, turismo e cooperazione, con suo prot. n. 9126/P, ha evidenziato che:

"Da un esame della situazione finanziaria dell'Ente, si può evincere che dal 2013, Agenzia Promotur e successivamente, dal 2016, PromoTurismoFVG, hanno coperto le perdite derivanti dall'ammortamento di beni (peraltro di significativo valore) acquistati da Promotur Spa con capitale proprio, anteriormente alla fusione. A seguito del processo di fusione, l'Agenzia ha provveduto all'ammortamento degli stessi, tramite detto fondo, in conformità a quanto espresso anche nel parere reso dall'Avvocatura dell'Amministrazione regionale, nota n. 3522 dd. 13.2.2015, richiamandosi alle osservazioni formulate dal Servizio partecipazioni regionali in data 24.12.2014.

Gli ammortamenti di tali beni, hanno prodotto risultati negativi nel conto economico di 1.200.000,00 euro annui per l'Agenzia Regionale Promotur e di 750.301,00 euro, nel 2016, per PromoTurismoFVG. Tale utilizzo, protrattosi fino al 2016, non ha completamente assorbito le risorse già allocate nel 2012 in detto Fondo, come si può evincere dai relativi rendiconti".



Tale risposta potrebbe far supporre che la Regione sia intenzionata a sottoporre a sospensione la liquidazione dell'importo fino al completo assorbimento delle risorse già allocate e corrisposte nel 2012 a valere sul medesimo fondo per euro 14.000.000.

In virtù di ciò e qualora anche le attese di incasso nel corso dell'anno 2019 dovessero venir meno, si procederà ad applicare il principio del costo ammortizzato, rilevando il valore attuale del credito a quella data"

\*\*\*\*\*

Il Bilancio in esame chiude con una perdita di Euro 727.826 che sarà coperta, come predisposto dal Direttore con lo "utilizzo del fondo di dotazione di cui alla L.R. 14/2012 art. 12 c. 6, appositamente assegnato all'Agenzia per la copertura degli oneri derivanti dal subentro alle attività e passività giuridiche di Promotur spa al momento della sua incorporazione dell'Agenzia regionale Promotur (ora PromoTurismoFVG)".

La proposta di coprire la perdita di esercizio con l'utilizzo del "Fondo di dotazione L.R. 14/12" di cui alla voce I del Patrimonio Netto, a copertura delle quote di ammortamento dei beni acquisiti con capitale proprio in data anteriore alla fusione, come espresso nella Relazione sulla gestione, rientra, in senso lato, nella logica più ampia utilizzata nel bilancio di previsione dell'uso mediante imputazione alla voce A.5. "Altri proventi" di conto economico, dello stanziamento necessario all'ottenimento del pareggio preventivo di bilancio.

Il Collegio prende atto della volontà di PromoTurismoFVG di procedere alla copertura della perdita di esercizio pari ad Euro 727.826 con l'utilizzo del "Fondo di dotazione F.R. 14/12", come sopra indicato, considerato che tale perdita risulta generata dall'incidenza degli ammortamenti non coperti da contributi "ovvero derivanti dal subentro nei rapporti giuridici attivi e passivi" dell'incorporata Promotur S.p.A..

Il Collegio ritiene di nulla eccepire, oltre a quanto già evidenziato, sulla proposta di copertura della perdita d'esercizio avanzata dal Direttore Generale.

\*\*\*\*\*

In ossequi poi a quanto espressamente richiesto dal comma 8 dell'articolo 6 del "Regolamento di contabilità generale dell'Agenzia Regionale Promotur", il Collegio Sindacale attesta:

- a) la corrispondenza delle risultanze di Bilancio con le scritture contabili;
- b) che non ravvisa irregolarità nella gestione.

\*\*\*\*\*



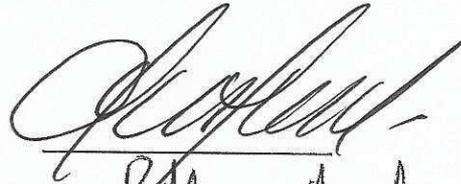
Tutto ciò considerato, il Collegio Sindacale, con le osservazioni ed i richiami d'informativa di cui sopra, per quanto di propria competenza, esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2018 di PromoTurismoFVG così come predisposto dal Direttore Generale di PromoTurismoFVG.

Cervignano, 21 giugno 2019

**Il Collegio Sindacale**

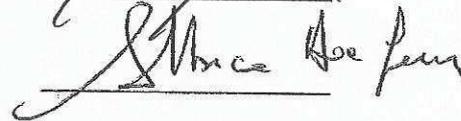
Prof. Claudio Sambri

Presidente



Rag. Alberico De Fazio

Revisore effettivo



Dott. Valentina De Luca

Revisore effettivo

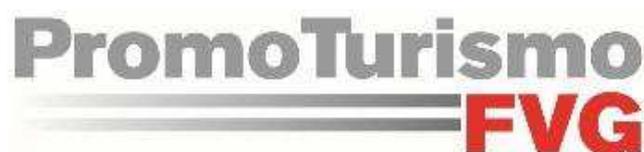


**Sede legale:** via Locchi, 19 - 34143 Trieste (TS)  
**Direzione generale e Amministrazione:** Villa Chiozza - via Carso, 3 – 33052 Cervignano del Friuli (UD) - Italy  
**Divisione Promotur: Amministrazione e Uffici tecnici:** via Palladio, 90 - 33010 Tavagnacco (UD) – Italy

Ente pubblico economico funzionale

della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia

Iscritta al Registro delle Imprese di Trieste n. iscrizione e codice fiscale 01218220323 REA TS - 113459



**BILANCIO**  
**DELL'ESERCIZIO CONSOLIDATO**  
**CHIUSO AL 31 dicembre 2018**

**Prospetti contabili**  
**stato patrimoniale - conto economico**  
**rendiconto finanziario**

BILANCIO D'ESERCIZIO CONSOLIDATO AL 31.12.2018

	Bilancio Consolidato 31.12.2018 Euro	Bilancio Consolidato 31.12.2017 Euro	Variazione 2018 vs 2017 Euro
<b>STATO PATRIMONIALE</b>			
<b>ATTIVO</b>			
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
B) IMMOBILIZZAZIONI:			
I Immobilizzazioni immateriali:			
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	50.549	26.968	23.581
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	368.675	434.286	(65.611)
5) avviamento	0	0	0
5) differenza da consolidamento	0	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	369.109	92.916	276.193
7) opere su piste insistenti su terreni di terzi e altre	10.792.228	13.007.960	(2.215.732)
<b>totale I</b>	<b>11.580.561</b>	<b>13.562.130</b>	<b>(1.981.569)</b>
II Immobilizzazioni materiali:			
1) terreni e fabbricati	21.193.796	22.136.063	(942.267)
2) impianti e macchinario	107.082.474	111.066.549	(3.984.075)
3) attrezzature industriali e commerciali	6.021.711	6.254.287	(232.576)
4) altri beni	63.403	76.625	(13.222)
5) immobilizzazioni in corso e acconti	3.348.767	568.974	2.779.793
<b>totale II</b>	<b>137.710.151</b>	<b>140.102.498</b>	<b>(2.392.347)</b>
III Immobilizzazioni finanziarie:			
1) partecipazioni:			
partecipazioni in imprese controllate	0	0	0
partecipazioni in imprese collegate	30.000	30.000	0
partecipazioni in imprese altre	88.113	88.113	0
2) crediti:			
a) verso Regione Friuli Venezia Giulia a sollievo rate di mutui	67.339.964	71.469.233	(4.129.269)
b) verso Regione Friuli Venezia Giulia - Fondo di dotazione da versare	2.000.000	2.000.000	0
c) verso Altri	2.756	2.228	528
<b>totale III</b>	<b>69.460.833</b>	<b>73.589.574</b>	<b>(4.128.741)</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B)</b>	<b>218.751.545</b>	<b>227.254.202</b>	<b>(8.502.657)</b>
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I Rimanenze:			
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.118.479	937.791	180.688
2) immobilizzazioni in vendita	1.507.500	1.507.500	0
<b>totale I</b>	<b>2.625.979</b>	<b>2.445.291</b>	<b>180.688</b>
II Crediti:			
1) verso clienti:	803.656	1.008.435	(204.779)
2) verso imprese controllate	0	0	0
3) verso imprese collegate	<b>276</b>	<b>0</b>	<b>276</b>
4)a) verso Regione Friuli Venezia Giulia - per contributi in c/impianti	22.833.816	16.376.216	6.457.600
4)b) verso Regione Friuli Venezia Giulia - per diversi	11.703.737	16.111.976	(4.408.239)
4bis) crediti tributari	2.773.961	2.372.234	401.727
5) verso altri	1.636.086	1.164.306	471.780
5-ter) Imposte anticipate	83.699	230.637	(146.938)
<b>totale II</b>	<b>39.835.231</b>	<b>37.263.804</b>	<b>2.571.427</b>
IV Disponibilità liquide:			
1) depositi bancari e postali	6.451.200	5.578.091	873.109
2) denaro e valori in cassa	316.690	320.780	(4.090)
<b>totale IV</b>	<b>6.767.890</b>	<b>5.898.871</b>	<b>869.019</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)</b>	<b>49.229.100</b>	<b>45.607.966</b>	<b>3.621.134</b>
D) RATEI E RISCONTI			
ratei e risconti attivi	1.078.722	696.792	381.930
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI D)</b>	<b>1.078.722</b>	<b>696.792</b>	<b>381.930</b>
<b>TOTALE ATTIVO (A + B + C + D)</b>	<b>269.059.367</b>	<b>273.558.960</b>	<b>(4.499.593)</b>

BILANCIO D'ESERCIZIO CONSOLIDATO AL 31.12.2018

	Bilancio Consolidato 31.12.2018 Euro	Bilancio Consolidato 31.12.2017 Euro	Variazione 2018 vs 2017 Euro
<b>PASSIVO</b>			
A) PATRIMONIO NETTO			
I Fondo di dotazione			
Fondo di dotazione iniziale LR. 17/11	4.703.526	4.703.526	0
Fondo di dotazione L.R. 14/12	11.479.671	12.678.596	(1.198.925)
<b>Totale Fondo di dotazione</b>	<b>16.183.197</b>	<b>17.382.122</b>	<b>(1.198.925)</b>
VII Altre riserve	1.012.175	1.129.757	(117.582)
Riserva da consolidamento	367.702	98.494	269.208
IX Utile (perdita) dell'esercizio	(298.652)	(929.719)	631.067
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO A)</b>	<b>17.264.422</b>	<b>17.680.654</b>	<b>(416.232)</b>
A1) PATRIMONIO NETTO DI TERZI			
Capitale e riserve di terzi	134.614	91.546	43.068
Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	68.190	43.068	25.122
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO di PERTINENZA DI TERZI A1)</b>	<b>202.804</b>	<b>134.614</b>	<b>68.190</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO A)+A1)</b>	<b>17.467.226</b>	<b>17.815.268</b>	<b>(348.042)</b>
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
3) altri fondi per rischi ed oneri	124.501	168.137	(43.636)
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI B)</b>	<b>124.501</b>	<b>168.137</b>	<b>(43.636)</b>
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.751.277	1.855.799	(104.522)
D) DEBITI			
3) debiti verso banche per mutui	68.462.203	75.336.383	(6.874.180)
4) debiti diversi verso banche	0	5.442	(5.442)
5) debiti verso altri finanziatori	982.721	1.275.367	(292.646)
6) acconti	166.854	164.414	2.440
7) debiti verso fornitori	12.827.720	10.345.021	2.482.699
9) debiti verso imprese controllate	0	0	0
10) debiti verso imprese collegate	0	0	0
11) debiti verso Regione Friuli Venezia Giulia	2.046.131	1.727.798	318.333
12) debiti tributari	538.586	498.299	40.287
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	548.966	587.081	(38.115)
14) altri debiti	4.494.967	3.950.601	544.366
14bis) debiti verso personale	879.032	1.777.919	(898.887)
<b>TOTALE DEBITI D.</b>	<b>90.947.180</b>	<b>95.668.325</b>	<b>(4.721.145)</b>
E) RATEI E RISCONTI			
ratei e risconti	158.769.183	158.051.431	717.752
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI E)</b>	<b>158.769.183</b>	<b>158.051.431</b>	<b>717.752</b>
<b>TOTALE PASSIVO (A + B + C + D + E)</b>	<b>269.059.367</b>	<b>273.558.960</b>	<b>(4.499.593)</b>

**CONTO ECONOMICO**

	Bilancio Consolidato 31.12.2018 Euro	Bilancio Consolidato 31.12.2017 Euro	Variazione 2018 vs 2017 Euro
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.356.292	17.251.205	1.105.087
ricavi da impianti di risalita e servizi di spiaggia	929.325	1.218.723	(289.398)
altri ricavi diretti di gestione			
<b>totale 1)</b>	<b>19.285.617</b>	<b>18.469.928</b>	<b>815.689</b>
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	146.237	221.964	(75.727)
5) altri ricavi e proventi:			
da RAFVG - contributi ricevuti per interventi specifici	10.418.275	12.796.162	(2.377.887)
da RAFVG - utilizzo contributi in conto impianti a copertura quote ammortamento	10.098.040	10.253.343	(155.303)
da RAFVG - contributi per manutenzione impianti, immobili, piste	2.844.737	2.878.066	(33.329)
da RAFVG - contributi per ristoro onere personale regionale in comando	388.344	386.488	1.856
da RAFVG - contributo di funzionamento	8.433.464	7.833.491	599.973
<b>totale contributi d RAFVG</b>	<b>32.182.860</b>	<b>34.147.550</b>	<b>(1.964.690)</b>
altri proventi	512.664	1.079.831	(567.167)
<b>totale 5)</b>	<b>32.695.524</b>	<b>35.227.381</b>	<b>(2.531.857)</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)</b>	<b>52.127.378</b>	<b>53.919.273</b>	<b>(1.791.895)</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
materiali di consumo diversi	2.143.172	2.301.009	(157.837)
materiali per manutenzione ordinaria	2.352.320	1.916.462	435.858
materiali per manutenzione straordinaria	0	0	0
<b>totale 6)</b>	<b>4.495.492</b>	<b>4.217.471</b>	<b>278.021</b>
7) per servizi			
servizi per la manutenzione ordinaria	1.368.225	1.308.429	59.796
servizi diversi	15.188.714	17.265.256	(2.076.542)
utenze	2.736.108	2.874.003	(137.895)
<b>totale 7)</b>	<b>19.293.047</b>	<b>21.447.688</b>	<b>(2.154.641)</b>
8) per godimento di beni di terzi	850.095	679.375	170.720
9) per il personale:			
a) salari e stipendi	11.494.110	11.374.419	119.691
b) oneri sociali	3.420.413	3.430.365	(9.952)
c) trattamento di fine rapporto	794.865	754.773	40.092
<b>totale 9)</b>	<b>15.709.388</b>	<b>15.559.557</b>	<b>149.831</b>
10) ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.748.450	2.722.043	26.407
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.398.551	8.522.798	(124.247)
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.800	44.860	(42.060)
svalutazione di immobili in vendita	0	557.653	(557.653)
<b>totale 10)</b>	<b>11.149.801</b>	<b>11.847.354</b>	<b>(697.553)</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	(180.688)	27.807	(208.495)
14) oneri diversi di gestione	764.637	778.263	(13.626)
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)</b>	<b>52.081.772</b>	<b>54.557.515</b>	<b>(2.475.743)</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>45.606</b>	<b>(638.242)</b>	<b>683.848</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15) proventi da partecipazione	0	0	0
16) altri proventi finanziari	16.839	73.228	(56.389)
17) interessi e altri oneri finanziari	15.002	38.257	(23.255)
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)</b>	<b>1.837</b>	<b>34.971</b>	<b>(33.134)</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
19) svalutazioni:	0	12.013	(12.013)
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) D)</b>	<b>0</b>	<b>(12.013)</b>	<b>12.013</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
20) proventi straordinari:			
sopravvenienze attive e insussistenze passive	0	0	0
altri proventi	0	0	0
<b>totale 20)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21) oneri straordinari:			
imposte relative agli esercizi precedenti	0	0	0
sopravvenienze passive e insussistenze attive	0	0	0
altri oneri	0	0	0
accantonamenti oneri straordinari	0	0	0
<b>totale 21)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21) E)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A + B + C + D + E)</b>	<b>47.443</b>	<b>(615.284)</b>	<b>662.727</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
imposte correnti	(130.967)	(163.085)	32.118
imposte differite (anticipate)	(146.938)	(108.282)	(38.656)
<b>totale 22)</b>	<b>(277.905)</b>	<b>(271.367)</b>	<b>(6.538)</b>
23) Perdita consolidata dell'esercizio	(230.462)	(886.651)	656.189
23) Risultato di pertinenza del gruppo	(298.652)	(929.719)	631.067
23) Risultato di pertinenza di terzi	68.190	43.068	25.122

PromoTurismoFVG  
Il Direttore Generale  
dott. Lucio Gomiero

	Fabbisogni		Coperture			
<b>Gestione pregressa</b>			<b>C.IV</b>	<b>5.898.871</b>		
<b>Flussi finanziari indotti dalla gestione economica</b>	<b>Costi della produzione</b>		<b>Valore della produzione</b>			
	B.1	Acquisti di materiali	4.770.070	A.1	Ricavi delle vendite e prestazioni	19.419.897
	B.2	Acquisti di servizi	19.305.669	A.2	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	146.237
	B.3	Godimento di beni di terzi	984.375	A.3	Altri ricavi e proventi	22.881.743
	B.4	Costi del personale	15.709.388	C.2	Proventi finanziari	16.839
	B.9	Costi generali ed oneri diversi di gestione	778.219	E.20	Proventi straordinari	0
	C.17	Oneri finanziari	15.002			
	E.21	Oneri straordinari	0			
E.22	Imposte dell'esercizio	277.905				
	<b>TOTALE GESTIONE ECONOMICA</b>	<b>41.840.628</b>			<b>42.464.716</b>	
<b>Variazioni del capitale circolante</b>	<b>Rettifiche</b>		<b>Rettifiche</b>			
	B.6	Incremento delle rimanenze	186.512	B.6	Decremento delle rimanenze	5.824
	C.II /III	Incremento dei crediti	2.703.432	C.II /III	Decremento dei crediti	246.793
	D	Decremento dei debiti (escluso mutui)	65.897	D	Incremento dei debiti (escluso mutui)	2.128.656
	D	Ratei e risconti attivi (+/-)	450.873	E	Ratei e risconti passivi (+/-)	756.499
B.1/2/3 - C	Decrem. f.di oneri al person. da liquidare	106.545	B.1/2/3 - C	Incres. f.di oneri al person. da liquidare	2.023	
	<b>TOTALE CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>3.513.259</b>			<b>3.139.795</b>	
<b>Gestione immobilizzazioni</b>	A.I	Acquisizioni di immobilizz. immateriali	766.882	A	Decremento Crediti v/Reg. contributi in c/impianti	14.227.309
	A.II	Acquisizioni di immobilizz. materiali	5.967.324	A.II	Dismissioni di immobiliz. materiali	0
	A.III	Incremento di immobiliz. Finanziarie	528	A.III	Decremento di immobiliz. Finanziarie	0
	A	Incremento crediti v/Reg. contributi in c/impianti	0			0
	D.1	Decremento debiti per mutui	6.874.180	D.1	Incremento debiti per mutui	0
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>13.608.914</b>			<b>14.227.309</b>	
<b>Saldo finanziario netto</b>	<b>58.962.801</b>		<b>59.831.820</b>			
<b>Totale finale</b>			<b>6.767.890,00</b>			

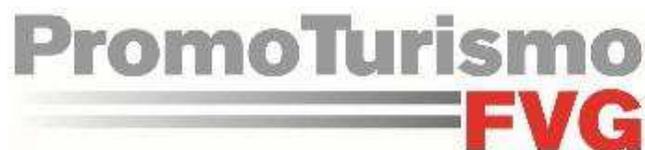
---

**Sede legale:** via Locchi, 19 - 34143 Trieste (TS)  
**Direzione generale e Amministrazione:** Villa Chiozza - via Carso, 3 – 33052 Cervignano del Friuli (UD) - Italy  
**Divisione Promotur: Amministrazione e Uffici tecnici:** via Palladio, 90 - 33010 Tavagnacco (UD) – Italy

Ente pubblico economico funzionale

della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia

Iscritta al Registro delle Imprese di Trieste n. iscrizione e codice fiscale 01218220323 REA TS - 113459



**PromoTurismoFVG e controllata**  
**BILANCIO CONSOLIDATO**  
**CHIUSO AL 31 dicembre 2018**

**Nota Integrativa**

Il bilancio al 31 dicembre 2018 rappresenta il terzo bilancio consolidato di PromoTurismoFVG: di seguito anche Agenzia, i valori dell'esercizio 2018 sono comparabili con quelli corrispondenti dell'esercizio 2017.

Si forniscono di seguito le informazioni richieste all'art. 2427 del c.c., ricordando che, come previsto dal Codice civile, importi sia nei prospetti contabili che nella Nota integrativa sono indicati in unità di euro.

L'Agenzia, per l'anno 2018 ha utilizzato i maggiori termini previsti dal codice civile (limite massimo 180 giorni dalla data di chiusura dell'esercizio) per l'approvazione del bilancio di esercizio nel caso di società tenute alla redazione del bilancio consolidato.

## CONSOLIDATO

L'art. 25 del Decreto Legislativo del 9 aprile 1991 n. 127 impone agli enti pubblici che hanno per oggetto esclusivo o principale un'attività commerciale, che sono Capogruppo la redazione del bilancio Consolidato.

PromoTurismoFVG è divenuta capogruppo dal 1.1.2016 per effetto dell'incorporazione dell'Agenzia regionale "Turismo Friuli Venezia Giulia" che già deteneva il controllo della società GIT Grado Impianti Turistici spa.

La data di riferimento del bilancio consolidato coincide con quella di chiusura del bilancio d'esercizio di PromoTurismoFVG Capogruppo.

La società controllata ha redatto il bilancio riferito al periodo 1 gennaio – 31 dicembre 2018.

## PRINCIPI DI CONSOLIDAMENTO E CRITERI DI VALUTAZIONE

### Area di consolidamento.

Al 31 dicembre 2018 PromoTurismoFVG risulta possedere le seguenti partecipazioni:

Partecipazioni	Quota posseduta	% posseduta	Partecipazione	Area di consolidamento	Metodo di consolidamento
GIT Grado Impianti turistici spa	473.736	86,2080%	controllata	rientra	metodo integrale
Liganno Sabbiadoro Gestioni spa	85.000	17,0000%	collegata	esclusa	
Carnia Welcome soc. cons. a rl	25.587	31,8830%	altre	esclusa	
SECAB soc. coop.	2.582	0,2265%	altre	esclusa	
C.O.N.A.I. Consorzio Nazionale Imballaggi	15	0,0001%	altre	esclusa	
Open Leader soc. cons. a r.l.	516	prevista cessione quote		esclusa	
Consorzio Eurosportvillage	2.500	in liquidazione - inattiva		esclusa	
Consorzio Servizi Turistici Alto Friuli soc. cons. a r.l.	517	in liquidazione - inattiva		esclusa	
<b>Totale</b>	<b>590.453</b>				

il bilancio consolidato include:

Secondo il metodo di consolidamento integrale, oltre al bilancio civilistico della capogruppo, il bilancio di GIT Grado Impianti Turistici spa, Viale Dante, n. 72, - Grado GO p.iva/cod.fisc. 01021090319.

GIT Grado Impianti Turistici spa, controllata al 86,208 per cento, la società ha per oggetto l'organizzazione, il coordinamento, la gestione, la promozione di iniziative e di attività economiche connesse al turismo, nonché la costruzione e la gestione di strutture balneari, curative, sportive, ludiche e congressuali ed altre infrastrutture utili alla promozione del turismo e l'implementazione e la gestione di strutture sanitarie.

GIT spa gestisce in forma diretta l'arenile in concessione demaniale (scadenza 2020) e mediante un contratto di affitto d'azienda, stipulato nell'anno 2001 con la ex AIAT di Grado, le Terme Marine ed altre strutture ricreative. I beni oggetto di affitto d'azienda alla soppressione dell'AIAT di Grado sono passati in proprietà alla Regione assieme al relativo diritto di superficie che scade nel 2025 e sono dati in gestione e vigilanza a PromoTurismoFVG. Il proprietario dell'area interessata dalla locazione è il Comune di Grado, che ne rientrerà in possesso alla scadenza del diritto di superficie.

Dal mese di giugno 2016 e fino a tutto il mese di gennaio 2017 GIT ha gestito in associazione in partecipazione con PromoTurismoFVG l'attività sanitaria all'interno delle Terme di Arta.

Sono escluse dall'area di consolidamento le partecipazioni in società non di controllo e quelle destinate all'alienazione e/o il recesso. Le stesse sono valutate al costo storico d'acquisto ad eccezione della partecipazione in Carnia Welcome soc. cons. a r.l. valutata al patrimonio netto.

### Metodi di consolidamento

Il metodo integrale prevede l'assunzione completa degli elementi dell'attivo, del passivo, dei ricavi e dei costi riferiti al bilancio della controllata, previa eliminazione dei "rapporti reciproci" e degli eventuali "utili o perdite infragruppo". Non si

sono rese necessarie rettifiche di consolidamento al fine di omogeneizzare i principi contabili e i criteri di valutazione adottati dalla società consolidata.

Il valore di carico della partecipazione nella impresa controllata inclusa nel consolidamento è eliminata in contropartita alla corrispondente frazione del patrimonio netto. La differenza tra il valore di carico e il patrimonio netto della partecipata al momento dell'acquisto della partecipazione, qualora sia di segno negativo è iscritta alla voce "riserva di consolidamento" sempre che non sia ascrivibile ad inadeguati profitti prevedibili per il futuro oppure a previsioni di perdite future, nel qual caso viene iscritta nell'apposito "fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri", che viene utilizzato nei periodi in cui tali previsioni si realizzano, qualora sia di segno positivo è iscritta alla voce differenza da consolidamento fra le immobilizzazioni immateriali. In quest'ultimo caso è opportunamente ammortizzata in dieci anni.

Il patrimonio netto e il risultato d'esercizio consolidato attribuibili alle interessenze di terzi sono evidenziati separatamente.

## CRITERI DI VALUTAZIONE

### **Principi contabili di riferimento.**

Il Bilancio consolidato è stato redatto conformemente al D.Lgs. 127/91, e adottando criteri e modalità di esposizione dei valori previsti dal Regolamento di contabilità generale dell'Agenzia Regionale Promotur (ora PromoTurismoFVG) ai sensi dell'articolo 5 nonies, comma 1, lettera d), della L.R. 25 giugno 1993, n. 50, approvato dalla Giunta Regionale con delibera n. 746 dell'11 aprile 2013 D.P.Reg. 85/2013 e sue successive modifiche ed integrazioni approvate dalla Giunta Regionale con delibera n. 972 del 23 maggio 2014.

La valutazione delle voci è stata effettuata secondo i principi generali di prudenza e competenza, con la prospettiva della continuazione dell'attività dell'ente, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

Ai fini della determinazione del risultato dell'esercizio si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza, indipendentemente dalla data in cui gli stessi sono effettivamente incassati o pagati.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto il ricorso a deroghe di cui all'art. 35 c. 2 del D.Lgs 127/91.

### **Continuità aziendale.**

L'attività esercitata dall'Ente comporta, per il raggiungimento dell'equilibrio economico finanziario, il sistematico ricorso a risorse esterne contribuite dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, di cui costituisce ente funzionale, sia per lo svolgimento dell'attività legata alla comunicazione e promozione del prodotto turistico regionale, in precedenza svolta dall'Agenzia Turismo Friuli Venezia Giulia, incorporata nell'Agenzia regionale Promotur, che per l'attività di servizio industriale condotta in relazione al servizio di gestione degli impianti nei Poli montani della regione.

I valori delle poste dell'attivo e del passivo esposti nel bilancio al 31.12.2018 sono stati determinati nell'ipotesi di continuità aziendale, ossia nell'ipotesi che l'Agenzia continuerà a ricevere il supporto necessario da parte della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia e di conseguenza in tale prospettiva sono stati determinati anche i valori di pertinenza del conto economico.

### **Continuità di applicazione dei principi contabili.**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio consolidato chiuso al 31.12.2018 di PromoTurismoFVG non presentano deroghe da quanto previsto dall'art. 2423 c.c. in particolare i criteri adottati sono di seguito esposti.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o al costo diretto di realizzazione, ridotto delle quote di ammortamento maturate al 31.12.2018.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono calcolati in funzione dell'utilità attesa dalle singole categorie di immobilizzazioni.

In particolare, la principale voce delle immobilizzazioni immateriali, rappresentata dagli investimenti su piste da sci realizzate su terreni di proprietà di terzi, è ammortizzata secondo la durata del diritto a mantenere le piste risultante dai singoli atti concessori o espropriativi, con riferimento alla scadenza più immediata tra quelle in essere.

Le altre voci delle immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate secondo la durata dei contratti di locazione, concessione, costitutivi di servitù o superficie relativi a investimenti su beni di terzi o beni gratuitamente devolvibili. Residualmente le altre immobilizzazioni immateriali che non siano riferibili a utilità delimitate temporalmente sono ammortizzate in 5 esercizi.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o al costo diretto di produzione. Le stesse non hanno subito rivalutazioni né volontarie né a seguito di leggi specifiche, nemmeno a seguito dell'avvenuta fusione.

Il costo di produzione delle immobilizzazioni di costruzione interna comprende esclusivamente i costi direttamente imputabili quali il costo di acquisto di materiali e servizi nonché di manodopera diretta e di supervisione.

Alle immobilizzazioni materiali si applica, ai fini delle valutazioni e rilevazioni successive il principio contabile OIC 16 "Immobilizzazioni materiali".

Gli **ammortamenti** sono stati calcolati in funzione della residua possibilità di utilizzazione di ogni cespite secondo una visione tecnico-economica, definita, per quanto riguarda gli impianti a fune, dal D.M. 2.1.85 n. 23 che stabilisce la vita tecnica di ciascuna tipologia di impianto, secondo quanto esposto nella tabella che segue:

Aliquote di ammortamento applicate			
Descrizione	Gruppo	Aliquota di	Anni di vita
<b>FABBRICATI</b>			
Diritti di superficie	XVIII	durata contratto	durata
Fabbricati uso industriale	XVIII	4%	25,0
Fabbricati uso ristorazione	XIX	3%	33,3
Costruzioni leggere	XVIII	5%	20,0
Opere civili	XVIII	2%	50,0
<b>IMPIANTI E MACCHINARIO</b>			
Impianti di innevamento	XVIII	6%	16,7
Impianti di risalita	XVIII	durata vita	durata vita
Impianti di elettrificazione	XX	5%	20,0
Impianti di pattinaggio	XVIII	5%	20,0
Impianti sportivi	XVIII	1,50%	66,7
Impianti di comunicazione	aliquote ante 1.1.89	9%	11,1
<b>ATTREZZATURE INDUSTRIALI E</b>			
Mobili e arredi	XVIII	12%	8,3
Arredo ristori	XIX	5%	20,0
Impianti specifici per ristori	XIX	6%	16,7
Impianti e attrezzature	XVIII	6%	16,7
Attrezzature sportive	XVIII	7,75%	12,9
Impianti di cronometraggio	XVIII	10%	10,0
Elaboratori e terminali	aliquote ante 1.1.89	18%	5,6
Meccanizzazione ski-pass	aliquote ante 1.1.89	9%	11,1
Battipista	XVIII	10%	10,0
Autoveicoli	aliquote ante 1.1.89	20%	5,0

In particolare, al punto 3.1 delle norme regolamentari del D.M. n. 23/85 viene fissata la “vita tecnica” per tipologie di impianti, definita come “durata dell’intervallo continuativo di tempo nel corso del quale la sicurezza e la regolarità del servizio possono ritenersi garantite rispettando le medesime condizioni realizzate all’atto della prima apertura al pubblico esercizio”. La vita tecnica è stabilita in:

- **60** anni per le funivie bifune e va e vieni: “funivie”;
- **40** anni per le funivie monofune con veicoli a collegamento permanente: “seggiovie” e “telecabine”;
- **30** anni per le sciovie.

Va per altro precisato a completamento delle considerazioni che precedono, che la vita tecnica degli impianti a fune è strettamente correlata alla esecuzione di revisioni periodiche previste dal summenzionato D.M. 23/85, a cicli quinquennali. In proposito si sottolinea che le suddette revisioni perseguono l’obiettivo di mantenere l’impianto allo stesso livello di efficienza produttiva iniziale ed hanno natura di “**intervento di mantenimento e conservazione**” dell’impianto ai fini del pubblico esercizio e delle sue caratteristiche funzionali, seguendo anche l’evoluzione normativa e tecnologica.

Tali costi, per brevità spesso anche impropriamente definiti di “manutenzione straordinaria impianti” o semplicemente di “manutenzione straordinaria”, a causa della loro natura non ricorrente e finanziariamente rilevante, sono interamente addebitati al conto economico dell’esercizio in cui sono sostenuti, avendo natura di mantenimento della funzionalità e della vita utile tecnico-economica dell’impianto e non incrementativa delle funzioni o della durata dello stesso.

Non è stato istituito un fondo di manutenzione ciclica stante il trasferimento di risorse da parte della Regione per permettere l’effettuazione delle manutenzioni necessarie per il mantenimento in esercizio degli impianti.

Le revisioni periodiche sono tutte preventivamente autorizzate dal soggetto pubblico (autorità per l’esercizio del trasporto a fune) titolato a rilasciare le concessioni al trasporto a fune.

Il valore dei terreni di proprietà separato da quello dei fabbricati non è oggetto di ammortamento.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni sono valutate al costo di acquisto secondo il criterio statuito dall’art. 2426 n. 1 c.c.

La partecipazione in imprese collegate “Carnia Welcome soc. cons. a r.l.” è valutata al patrimonio netto.

### Rimanenze

Sono valutate con il metodo del prezzo ultimo che, considerata la natura e il turn over dei materiali a magazzino, approssima sostanzialmente il metodo FIFO e riguardano le giacenze di materiali di manutenzione, minuterie, ricambi, materiali di biglietteria ed ufficio, carburanti e lubrificanti per la gestione dei poli turistici montani nonché materiale vario di promozione (depliant, poster, T-shirt, brochure ecc. ...) e materiale di cancelleria e di consumo per ufficio (toner, carta, ecc. ...).

Fra le rimanenze sono anche iscritti cespiti destinati alla vendita. La valutazione di detti beni è fatta in applicazione al principio contabile OIC 16.

### Crediti

Sono esposti al valore di presunto realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, calcolato secondo una prudenziale stima delle possibili perdite su crediti, tenuto conto anche delle dinamiche tipiche del settore, considerando anche gli elementi conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio.

I crediti verso la Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia per i contributi in c/impianti deliberati a riduzione delle rate di rimborso di mutui stipulati per lavori di manutenzione "straordinaria" o per investimenti e che sono erogati all'ente a rate periodiche, coerentemente con il criterio adottato nei precedenti esercizi, sono indicati per la sola quota in linea capitale, ai fini di una migliore comprensibilità dell'informazione, facendo concorrere la quota di contributi destinata alla copertura degli oneri finanziari per competenza ad ogni singolo esercizio sulla base dei rispettivi piani di ammortamento dei mutui. L'iscrizione del credito per la quota di contributo a copertura degli oneri finanziari avviene solo nel caso in cui non sia avvenuta la sua liquidazione entro i termini previsti e comunque entro la data di chiusura del bilancio.

Non vi sono crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

I crediti che prevedono l'incasso rateale o a scadenza differita, anche periodica, sono espressi al valore del capitale, per cui per quelli che prevedono l'incasso di interessi dovuti alle dilazioni concesse il valore esposto approssima adeguatamente il loro costo ammortizzato.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo e sono costituite dai depositi bancari in c/c e dai valori in cassa.

### Ratei e risconti

Sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

In particolare, è iscritto tra i risconti passivi l'importo dei contributi in conto impianti deliberati dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, ancorché non ancora incassati, per l'importo proporzionalmente corrispondente al valore non ancora ammortizzato delle immobilizzazioni oggetto di contributo.

Al momento in cui i contributi sono oggetto di decreto definitivo è iscritto il loro valore tra i crediti e tra i risconti passivi.

In sede di formazione del bilancio è accreditato, per competenza, tra gli "altri proventi" l'importo dei contributi corrispondente all'ammontare degli ammortamenti effettuati sulle immobilizzazioni oggetto del contributo, in misura pari al rapporto tra il contributo deliberato e il costo dell'immobilizzazione contribuita, diminuendo per tale importo l'entità dei risconti passivi.

### Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri sono accantonati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia, alla fine dell'esercizio, non sono determinabili l'esatto ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Le spese stimate per competenza sono passività certe sull'origine, in quanto correlate a componenti negativi di reddito, ma non nella consistenza, e che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi. Per la valutazione dei rischi e degli oneri si è inoltre tenuto conto dei rischi e delle perdite di cui si è venuti a conoscenza anche dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Qualora il manifestarsi di una passività sia solo possibile, ne viene data informazione in nota integrativa, senza iscrizione di valori a fondo rischi, almeno sino a che il rischio non sia valutato essere divenuto almeno probabile.

#### **Trattamento di fine rapporto**

Il trattamento di fine rapporto è stato iscritto in conformità alle norme di legge e ai contratti di lavoro vigenti ed è stato applicato a tutto il personale dipendente considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il valore è iscritto al netto delle quote versate ai fondi di previdenza complementare di riferimento. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

#### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale.

Non vi sono debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

I debiti che prevedono il pagamento rateale o a scadenza differita, anche periodica, sono espressi al valore del capitale, per cui per quelli che prevedono il pagamento di interessi dovuti alle dilazioni godute il valore esposto approssima adeguatamente il loro costo ammortizzato.

#### **CONTO ECONOMICO**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza.

Gli eventuali componenti di reddito relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

#### **Ricavi**

I ricavi per le prestazioni di servizi sono iscritti al momento della conclusione della prestazione.

#### **Costi**

I costi sono contabilizzati in base all'applicazione del principio della competenza economica.

#### **Imposte sul reddito dell'esercizio**

L'importo delle imposte assomma a euro 277.905 (271.367 nel 2017) e si riferisce alle imposte correnti per euro 130.967 (euro 163.085 nel 2017) per IRAP ed IRES per l'esercizio calcolate in via presuntiva applicando l'aliquota ordinaria. Per euro 146.938 (108.282 nel 2017) l'importo si riferisce ad imposte anticipate.

**COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL BILANCIO**

**STATO PATRIMONIALE**

**Attivo**

**B) IMMOBILIZZAZIONI**

**I - Immobilizzazioni immateriali**

La tabella sottostante illustra le variazioni intervenute nelle immobilizzazioni immateriali e nei relativi ammortamenti nel corso dell'esercizio.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	Concessioni, licenze e marchi e diritti simili	Immobilizzaz. in corso e acconti	Altre	Totale
<b>Valore iniziale</b>					
costo storico	243.052	873.580	92.916	51.617.756	<b>52.827.304</b>
rivalutazioni	0	0	0	0	<b>0</b>
svalutazioni	0	0	0	0	<b>0</b>
ammortamenti accumulati	(216.084)	(439.294)		(38.609.796)	<b>(39.265.174)</b>
<b>Valore al 31.12.2017</b>	<b>26.968</b>	<b>434.286</b>	<b>92.916</b>	<b>13.007.960</b>	<b>13.562.132</b>
<b>Movimenti dell'anno 2017</b>					
Acquisizioni	44.930	111.505	524.764	85.682	<b>766.881</b>
investimenti					<b>0</b>
rivalutazioni					<b>0</b>
alienazioni/fine ammortamento					<b>0</b>
variazioni di categoria	5.960		(248.571)	242.611	<b>0</b>
ammortamenti dell'esercizio	(27.309)	(177.117)		(2.544.025)	<b>(2.748.450)</b>
storno fondi					<b>0</b>
svalutazioni					<b>0</b>
<b>Movimenti dell'anno 2017</b>	<b>23.581</b>	<b>(65.612)</b>	<b>276.193</b>	<b>(2.215.732)</b>	<b>(1.981.567)</b>
<b>Valore finale</b>					
costo storico	293.942	985.085	369.109	51.946.049	<b>53.594.184</b>
rivalutazioni	0	0	0	0	<b>0</b>
svalutazioni	0	0	0	0	<b>0</b>
ammortamenti accumulati	(243.393)	(616.411)	0	(41.153.821)	<b>(42.013.624)</b>
<b>Valore al 31.12.2018</b>	<b>50.549</b>	<b>368.675</b>	<b>369.109</b>	<b>10.792.228</b>	<b>11.580.561</b>

La voce Concessioni, licenze, marchi e diritti simili riguarda essenzialmente costi sostenuti per licenze d'uso di programmi per il sistema informativo. Detti costi sono ammortizzati in cinque anni.

La voce Immobilizzazioni in corso e acconti si riferisce a opere su piste insistenti su terreni di terzi non ancora ultimate alla data di bilancio.

La voce Altre immobilizzazioni immateriali comprende, al netto degli ammortamenti accumulati:

Descrizione	valore residuo al 31.12.2018
costi di asservimento terreni di terzi per uso piste da sci	521.305
investimenti per piste/opere su terreni di terzi	8.933.032
investimenti su immobili di terzi	743.954
Migliorie su beni dell'azienda presa in affitto Terme di Grado	277.996
costi di stipula mutui	315.025
diritti segreteria comuni Ravascletto e Forni di Sopra	917
<b>Totale</b>	<b>10.792.228</b>

- o costi per asservimento terreni di terzi per euro 521.305 sono ammortizzati in base alla durata media degli impianti;

- le opere su piste nonché addizioni e migliorie che insistono su terreni non di proprietà, per euro 8.933.032, per i quali è riconosciuto il diritto di iscrivere la servitù di pista ai sensi della L.R. 8.7.91 n. 26 e, in alcuni casi, sussiste nei rapporti con il proprietario un vincolo contrattuale a lungo termine con clausola di rinnovo coperta da diritto di indennizzo. Il costo totale in bilancio è ammortizzato sulla base della prevista durata della stessa disponibilità dei terreni applicando, in caso di concorrenza di più contratti o diritti nella stessa località, la durata inferiore. Per l'esercizio in esame si sono adottati, nei diversi poli, in via prevalente i seguenti periodi di ammortamento con riferimento alle concessioni base, ovvero in 30 anni per le aree asservite:
  - Piancavallo: 6,99 anni, pari alla durata del diritto di superficie con il Comune di Aviano fino al 29.11.2024;
  - Forni di Sopra: 16 anni, pari alla durata del diritto di superficie con il Comune di Forni di Sopra;
  - Ravascletto-Zoncolan: 3 anni, pari alla durata residua del diritto di superficie con il Comune di Sutrio;
  - Tarvisio-Lussari: pari alla durata residua del contratto di concessione con il Fondo Edifici di Culto e per le aree asservite in 29 anni;
  - Sella Nevea: 8 anni, pari alla durata residua del diritto di superficie con il Comune di Chiusaforte;
- la parte più consistente delle spese di manutenzione su immobili di terzi è rappresentata:
  - per euro 487.350 dai costi relativi alla manutenzione straordinaria dello stabilimento termale di Grado, di proprietà della Regione Friuli Venezia Giulia e affidato a PromoTurismoFVG in gestione e vigilanza;
  - per euro 256.604 per interventi di impermeabilizzazione del bacino di accumulo di Pian delle More a Piancavallo, di proprietà del Comune di Aviano, in gestione al gestore del servizio idrico integrato e utilizzato per l'innevamento delle piste di proprietà. Tali costi sono ammortizzati in cinque anni;
  - per euro 277.996 dai costi sostenuti per migliorie su beni dell'azienda presa in affitto e sui beni detenuti in concessione dal demanio da parte di G.I.T.
- i costi di stipula mutui per euro 315.025 sono ammortizzati in base alla durata dei finanziamenti;
- i costi per i diritti di segreteria per atti con i comuni di Forni di Sopra e Ravascletto per euro 917 sono ammortizzati in 30 anni.

## II - Immobilizzazioni materiali

La tabella sottostante illustra le variazioni intervenute nelle immobilizzazioni materiali e nei relativi ammortamenti nel corso dell'esercizio:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altri beni	Immobilizzaz. in corso e acconti	Totale
<b>Valore iniziale</b>						
costo storico	34.802.309	200.954.955	26.328.257	425.282	568.974	<b>263.079.777</b>
rivalutazioni	0	0	0	0	0	<b>0</b>
svalutazioni	0	0	0	0	0	<b>0</b>
ammortamenti accumulati	(12.666.246)	(89.888.406)	(20.073.970)	(348.657)	0	<b>(122.977.279)</b>
<b>Valore al 31.12.2017</b>	<b>22.136.063</b>	<b>111.066.549</b>	<b>6.254.287</b>	<b>76.625</b>	<b>568.974</b>	<b>140.102.498</b>
<b>Movimenti dell'anno</b>						
Acquisiz. incorporazione						<b>0</b>
investimenti	5.009	87.796	942.139	18.214	4.906.165	<b>5.959.323</b>
rivalutazioni						<b>0</b>
alienazioni		(58.192)	(46.967)			<b>(105.160)</b>
variazioni di categoria	113.387	2.002.985	10.000		(2.126.372)	<b>(0)</b>
ammortamenti dell'esercizio	(1.060.384)	(6.074.299)	(1.232.430)	(31.437)	0	<b>(8.398.550)</b>
storno fondo	(279)	57.637	94.683			<b>152.041</b>
svalutazioni						<b>0</b>
<b>Movimenti dell'anno 2017</b>	<b>(942.267)</b>	<b>(3.984.075)</b>	<b>(232.576)</b>	<b>(13.222)</b>	<b>2.779.793</b>	<b>(2.392.347)</b>
<b>Valore finale</b>						
costo storico	34.920.705	202.987.543	27.233.429	443.496	3.348.767	<b>268.933.940</b>
rivalutazioni	0	0	0	0	0	<b>0</b>
svalutazioni	0	0	0	0	0	<b>0</b>
ammortamenti accumulati	(13.726.909)	(95.905.068)	(21.211.717)	(380.094)	0	<b>(131.223.788)</b>
<b>Valore al 31.12.2018</b>	<b>21.193.796</b>	<b>107.082.474</b>	<b>6.021.711</b>	<b>63.403</b>	<b>3.348.767</b>	<b>137.710.151</b>

Alla voce **impianti e macchinario** l'incremento evidenziato per euro 2.002.985 riguarda l'implementazione, l'ammodernamento e ampliamento degli impianti di innevamento in tutti i poli montani ed in particolare quelli di Piancavallo e Tarvisio. L'incremento della voce **attrezzature industriali e commerciali** si riferisce per lo più, in ordine di importanza, alla

acquisizione di n. 1 nuovo mezzo battipista per euro 329.000 oltre a mezzi diversi per complessivi euro 80.855 mentre per euro 58.791 è dovuto al rinnovo del sistema informatico.

Alla voce **lavori in corso** fra le immobilizzazioni trovano allocazione diversi investimenti in fase di avvio.

L'incremento più consistente si riferisce principalmente ad acconti versati al fornitore per la costruzione chiavi in mano della nuova Seggiovia Priesnig per complessivi euro 1.755.655.

Alla voce "immobilizzazioni materiali" sono ricompresi i valori di alcune strutture dedicate alla ristorazione nei principali poli sciistici e in comune di Arta Terme. Tali strutture sono concesse in affitto d'azienda e le condizioni economiche che sono riconosciute a PromoTurismoFVG sono generalmente determinate sulla base di gare per l'affidamento della gestione. In alcuni casi, l'ammontare dei canoni riconosciuti all'ente non garantisce un'adeguata copertura degli oneri di ammortamento del costo cui l'immobile è iscritto a bilancio, al netto dei contributi ricevuti.

Riteniamo utile esporre qui di seguito il valore degli investimenti effettuati da PromoTurismoFVG negli anni e relativi ai soli impianti sciistici suddivisi per comprensorio e tipologia, sia quelli contabilizzati alla voce immobilizzazioni materiali che quelli ricompresi nelle voci delle immobilizzazioni immateriali, estratti dai valori sopra dettagliati:

Descrizione	Impianti di risalita	Piste da sci	Impianti di innevamento	Totale
Piancavallo	20.665.405	8.179.069	13.560.408	42.404.882
Forni di Sopra	15.400.591	4.057.171	8.938.104	28.395.866
Ravascletto/Zoncalan	31.406.939	17.673.958	12.502.852	61.583.749
Tarvisio	41.839.851	10.266.534	18.474.282	70.580.667
Sella Nevea	32.055.244	5.152.713	4.976.539	42.184.496
Sauris	122.827	0	0	122.827
<b>Totale costo storico</b>	<b>141.490.857</b>	<b>45.329.445</b>	<b>58.452.185</b>	<b>245.272.487</b>
meno fondi di ammortamento	(50.502.802)	(37.433.015)	(41.702.884)	(129.638.701)
<b>Totale netto</b>	<b>90.988.055</b>	<b>7.896.430</b>	<b>16.749.301</b>	<b>115.633.786</b>

**Cespiti obsoleti e beni che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo.**

Tra le immobilizzazioni materiali, risulta iscritto il costo netto del compendio "Kursaal" sito in Arta Terme. Per tali beni, non essendo stati utilizzati, nel corso dell'esercizio e non avendo questi partecipato al processo produttivo dell'Ente sono sospesi, a partire dal 2015 gli ammortamenti e ciò in applicazione all' OIC 16 "Principi contabili - Immobilizzazioni materiali" che prevede che i beni obsoleti e in generale i cespiti che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo non sono più oggetto di ammortamento. La valutazione di questi cespiti avviene al minore tra il valore netto contabile e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato (articolo 2426, numero 9, codice civile). Per valore desumibile dall'andamento di mercato si intende il valore netto di realizzazione ossia il prezzo di vendita nel corso della normale gestione al netto dei costi diretti di vendita e dismissione. Per questo compendio, alla data di approvazione del presente bilancio, non è disponibile alcuna perizia di stima. Esiste ai fini assicurativi la determinazione del valore "a nuovo" e "attuale" i quali rispettivamente corrispondono a euro 2.432.000 ed a euro 1.726.000. Giova precisare che per la determinazione di tali valori, è stato adottato, dalla società incaricata a produrre la stima dei beni ai fini assicurativi "Italiana Assessment srl", il metodo della stima a costo di "ricostruzione" applicando alle misure e/o planimetrie prezzi per metro quadrato e/o cubo applicati mediamente nella zona e ricavati da fonti autorevoli (es. C.C.I.A.A., Associazione costruttori, ecc.).

Il valore a bilancio netto pari a euro 735.145 del compendio Kursaal è così suddiviso:

Compendio Kursaal	costo storico	fondi amm.to al 31/12/2015	valore netto al 31/12/2018
Fabbricato	1.266.707,76	571.402,12	695.305,64
Terreni	7.911,60	-	7.911,60
<b>Totale edificio</b>	<b>1.274.619,36</b>	<b>571.402,12</b>	<b>703.217,24</b>
Campo bocce	7.728,78	2.840,29	4.888,49
Attrezzature e arredi	87.078,75	60.039,56	27.039,19
<b>Totale compendio Kursaal</b>	<b>1.369.426,89</b>	<b>634.281,97</b>	<b>735.144,92</b>

### Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto sono evidenziate nel prospetto che segue dal quale risulta il valore attuale delle rate di canone non scadute quale determinato utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo dei singoli contratti, l'onere finanziario effettivo attribuibile ad essi e riferibile all'esercizio, l'ammontare complessivo al quale i beni oggetto di locazione sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni, con separata indicazione di ammortamenti, rettifiche e riprese di valore che sarebbero stati inerenti all'esercizio.

Operazioni di locazione finanziario (locatario)	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziari al termine dell'esercizio	77.857
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	26.000
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	66.716
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	2.006

Le immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario sono iscritte in bilancio secondo il metodo patrimoniale. In relazione alla rilevanza degli effetti che si determinerebbero sia sul patrimonio che sul risultato economico se si fosse adottato il metodo di rilevazione finanziario, in nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) c.c.

Si precisa che i contratti in corso nel periodo d'imposta è solamente 1 relativo all'acquisto di una "Pala gommata".

Descrizione	Importo
<b>Attività</b>	
a) Contratti in corso	
a.1) Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente relativi fondi ammortamento	103.857 26.143
a.4) quote di ammortamento	26.000
a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio relativi fondi ammortamento	77.857 52.143
b) beni riscattati	
b.1) Maggiore/minor valore dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile a fine esercizio	
<b>Totale a.1+b.1</b>	<b>77.857</b>
<b>Passività</b>	
c) Debiti impliciti	
c.1) debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	88.990
di cui scadenti l'anno successivo	22.274
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	66.716
di cui scadenti oltre 5 anni	
c.3 Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	22.274
c.4 Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	66.716
di cui scadenti l'anno successivo	23.065
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	43.651
di cui scadenti oltre 5 anni	
d) effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6+b.1-c.4)	11.141
e) effetto fiscale	3.108
f) effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)	8.033
<b>Conto Economico</b>	
a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	28.999
a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	2.005
a.3) Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	26.000
a.4) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
a) effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi)	(994)
b) rilevazione dell'effetto fiscale	(277)
c) effetto netto sul risultato d'es. con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-t)	(717)

### III - Immobilizzazioni finanziarie

Si compongono come segue:

#### Partecipazioni:

Partecipazioni	Quota posseduta	Valore al 31.12.2017	quote cedute	-Sval/+ Rival	Fondo svalutazioni	Valore al 31.12.2018	Capitale sociale della	% posseduta
Lignano Sabbiadoro Gestioni spa	85.000	85.000		-	-	85.000	500.000	17,0000%
Terme F.V.G. srl	30.000	30.000		-	-	30.000	100.000	30,0000%
SECAB soc. coop.	2.582	2.582		-	-	2.582	1.139.743	0,2410%
C.O.N.A.I. Consorzio Nazionale Imballaggi	15	15		-	-	15	14.169.967	0,0001%
Carnia Welcome soc. cons. a rl	25.587	-	-	-	25.587	-	in liquidazione - inattiva	
Open Leader soc. cons. a r.l.	516	516	-	-	-	516	esercitato recesso, si è in attesa di restituzione del valore della quota	
Consorzio Eurosportvillage	2.500	-	-	-	2.500	-	in liquidazione - inattiva	
Consorzio Servizi Turistici Alto Friuli soc. cons. a r.l.	517	-	-	-	516	-	in liquidazione - inattiva	
<b>Totale</b>	<b>146.717</b>	<b>118.113</b>		<b>-</b>	<b>28.603</b>	<b>118.113</b>		

Le partecipazioni detenute da PromoTurismoFVG riguardano principalmente società di gestione impianti turistici oltre a società locali di distribuzione di energia elettrica che garantiscono convenienti condizioni di fornitura. Alcuni consorzi di promozione versano in precarie condizioni finanziarie e si trovano in situazione di liquidazione: il valore di bilancio è stato di conseguenza già svalutato in precedenti esercizi. Il portafoglio delle partecipazioni è in ogni caso soggetto a revisione come conseguenza della normativa nazionale e degli “Indirizzi di razionalizzazione delle partecipazioni societarie regionali indirette tramite enti” approvati con DGR n. 2468 dd. 11.12.2015.

Di seguito lo stato aggiornato delle partecipazioni:

- “Open Leader soc. cons. a r.l.”: si è in attesa delle determinazioni del Consiglio di amministrazione in merito alla richiesta di recesso avanzata da PromoTurismoFVG;
- sono, infine, mantenute le seguenti partecipazioni:
  - a) “G.I.T. Grado Impianti Turistici S.p.a.”, mantenuta in coerenza con le indicazioni della generalità di Giunta Regionale 1700/2015;
  - b) “Lignano Sabbiadoro Gestioni S.p.a.”, incrementata di un ulteriore 1%, e mantenuta in coerenza con le indicazioni della generalità di Giunta regionale 1700/2015;
  - c) “SECAB” Società cooperativa, anche se micro-partecipazione, risultante funzionale a ottenere servizi di fornitura di energia elettrica (una delle voci di costo più rilevanti del conto economico) a condizioni fortemente competitive, e mantenuta in coerenza con le indicazioni della deliberazione di Giunta regionale 503/2017 del 24.03.2017;
  - d) “Consorzio Nazionale Imballaggi (CONAI) anche se micro-partecipazione in quanto funzionale e obbligatoria ai sensi dell’art. 221 del D.lgs. 152/06 (Testo unico ambientale) per la gestione degli imballaggi pieni da fornitori esteri specie nella fornitura di ricambi per impianti, e mantenuta in coerenza con le indicazioni della deliberazione di Giunta regionale 503/2017 del 24.03.2017.
  - e) “Terme del FVG srl” la partecipazione è stata sottoscritta da “GIT Grado Impianti srl” in sede di costituzione della società in particolare trattandosi di un investimento strategico per il settore termale;

A titolo informativo si riporta che le partecipazioni di seguito indicate si trovano in stato di liquidazione, scioglimento ed inattività:

- a) “Consorzio Servizi Turistici Forni di Sopra a r.l.”: risulta cancellata in data 28.12.2018 dal Registro delle Imprese con causale “chiusura liquidazione”;
- b) “Consorzio Eurosportvillage”;
- c) “Consorzio Servizi Turistici Alto Friuli soc. cons. a r.l.” si trova in stato di scioglimento e liquidazione;
- d) “Carnia Welcome Soc. Cons. a r.l.” si trova in stato di liquidazione.

#### **Crediti v/Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia a sollievo rate di mutui**

Ammontano a complessivi euro 67.339.964 nell’anno sono intervenute le seguenti variazioni:

Estremi di Legge	Decreto	Valore al	Valore al	Variazione
		31.12.2018	31.12.2017	
L.R. 10/97 (F0)	67/TUR 2003	0	1.227.103	(1.227.103)
L.R. 10/97 (F1)	425/TUR 04/07/2001 Piano investimenti Fase 1	5.404.517	7.326.163	(1.921.646)
L.R. 8/95	4376/PROD/TUR 28/12/2005	0	0	0
L.R. 1/05	1260 9/5/2007	1.880.963	1.858.305	22.659
L.R. 2/06	3507 e 3143 PROD/SISTUR 2/11/06 e 17/10/06	53.802.090	59.195.658	(5.393.568)
L.R. 21/2013	5617 PROD/SISTUR 29.12.2014	1.129.622	1.090.321	39.301
L.R. 4/92	2115/2007 completamento Terme marine Grado	497.905	497.905	0
L.R. 4/14	4395/PRODRAF 2014 e 1961/PRODRAF 2015	-	273.778	(273.778)
L.R. 14/16	3954/PROTUR 28.11.17 - Investimenti Sauris	3.605.982	-	3.605.982
L.R.	TERME DI GRADO	1.018.885	-	1.018.885
<b>TOTALE</b>		<b>67.339.964</b>	<b>71.469.233</b>	<b>(4.129.269)</b>

I crediti per contribuiti in c/impianti nei confronti della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia manifestano la seguente scadenza temporale:

Estremi di concessione e Legge	Decreto	Oggetto del contributo	Importo iniziale del mutuo contribuito	Scadenza ultima rata	importo del credito al 31/12/2018	Importo esigibile entro 12 mesi	Importo esigibile oltre 12 mesi	Importo esigibile oltre 5 anni
L.R. 10/97 (F1)	425/TUR 04/07/2001	Mutuo Banca Popolare Friuladria Spa - piano invest.	26.990.750	31/05/2021	5.404.517	2.115.695	3.288.822	0
L.R. 1/05	1260 9/5/2007	Mutuo OPI Spa - ristrutturazione PalaPredieri	1.770.000	30/11/2021	1.880.963	1.577.819	303.144	0
L.R. 2/06	3507 e 3143 PROD/SISTUR 2/11/06 e 17/10/06	Mutuo BNL Spa - Piano Industriale 2006/2010 "FONDO FRIULIA"	62.000.000	31/12/2025	28.669.473	3.497.748	25.171.725	9.257.328
L.R. 2/06	3507 e 3143 PROD/SISTUR 2/11/06 e 17/10/06	Mutuo BNL Spa - Piano Industriale 2006/2010 "FONDO FRIULIA"	15.000.000	30/10/2025	7.227.554	877.739	6.349.815	2.341.491
L.R. 2/06	3507 e 3143 PROD/SISTUR 2/11/06 e 17/10/06	Mutuo Unicredit Spa - Piano Industriale 2006/2010 "FONDO FRIULIA"	15.000.000	30/10/2025	7.227.554	877.739	6.349.815	2.341.491
L.R. 2/06	3507 e 3143 PROD/SISTUR 2/11/06 e 17/10/06	Mutuo BNL Spa - Piano Industriale 2006/2010 "FONDO FRIULIA"	21.549.981	29/10/2025	10.677.508	1.308.510	9.368.998	3.436.651
L.R. 21/13	5617 PRODRAF/TUR 19.12.2014	Mutuo Banca di Cividale - Man.Str. Sella Nevea	1.045.785	02/09/2025	1.129.622	190.001	939.621	814.874
L.R. 4/92	2115 2015	Mutuo Unicredit	2.826.982	31/12/2017	497.905	497.905	0	0
L.R. 4/14	4395-1961	Mutuo BNL Spa - Piano Industriale Terme di Grado	25.350.000	31/12/2031	1.018.885	1.018.885	0	0
L.R. 14/16	3954/2017	Mutuo BNL Spa - Investimenti Sauris	3.605.982	31/07/2035	3.605.982	332.613	3.273.369	1.882.115
<b>TOTALE</b>					<b>67.339.964</b>	<b>12.294.653</b>	<b>55.045.310</b>	<b>20.073.951</b>

#### **Crediti v/Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia – Fondo di dotazione da incassare**

L'importo di euro 2.000.000 si riferisce al credito verso la Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia e a seguito dei chiarimenti ricevuti dalla Direzione Centrale attività produttive, turismo e cooperazione di cui al suo prot. n. 9126/P del 19 marzo 2018, viene considerato quale immobilizzazione finanziaria (pur essendo ritenuto certo, liquido ed esigibile) non essendo prevista nel Regolamento di contabilità dell'Ente la possibilità di iscrivere tali importi nella voce A) dell'Attivo che sarebbero certamente più idonei ad accogliere la posta.

Il credito è stato iscritto sulla base del decreto di concessione n. 2327/PRODRAF/TUR del 2013 e risulta concesso ai sensi della L.R. 14/2013, articolo 12, comma 6 e della L.R. 6/2013, articolo 12 quale Fondo di dotazione dell'Agenzia Regionale Promotur "a copertura oneri pregressi e derivanti dal subentro nei rapporti giuridici attivi e passivi a seguito dell'incorporazione di Promotur spa".

Si ritiene che tale credito sia immediatamente esigibile e liquido e pertanto allo stesso non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, anche se in risposta all'ultimo sollecito di liquidazione, la Direzione Centrale attività produttive, turismo e cooperazione, con suo prot. n. 9126/P, ha evidenziato che:

*"Da un esame della situazione finanziaria dell'Ente, si può evincere che dal 2013, Agenzia Promotur e successivamente, dal 2016, PromoTurismoFVG, hanno coperto le perdite derivanti dall'ammortamento di beni (peraltro di significativo valore) acquistati da Promotur Spa con capitale proprio, anteriormente alla fusione. A seguito del processo di fusione, l'Agenzia ha provveduto all'ammortamento degli stessi, tramite detto fondo, in conformità a quanto espresso anche nel parere reso dall'Avvocatura dell'Amministrazione regionale, nota n. 3522 dd. 13.2.2015, richiamandosi alle osservazioni formulate dal Servizio parte partecipazioni regionali in data 24.12.2014.*

*Gli ammortamenti di tali beni, hanno prodotto risultati negativi nel conto economico di 1.200.000,00 euro annui per l'Agenzia Regionale Promotur e di 750.301,00 euro, nel 2016, per PromoTurismoFVG. Tale utilizzo, protrattosi fino al 2016, non ha completamente assorbito le risorse già allocate nel 2012 in detto Fondo, come si può evincere dai relativi rendiconti".*

Tale risposta potrebbe far supporre che la Regione sia intenzionata a sottoporre a sospensione la liquidazione dell'importo fino al completo assorbimento delle risorse già allocate e corrisposte nel 2012 a valere sul medesimo fondo per euro 14.000.000.

In virtù di ciò e qualora anche le attese di incasso nel corso dell'anno 2019 dovessero venir meno, si procederà ad applicare il principio del costo ammortizzato, rilevando il valore attuale del credito a quella data.

## C - ATTIVO CIRCOLANTE

### I - Rimanenze

#### Materie prime, sussidiarie e di consumo.

Ammontano a euro 1.118.479 (euro 937.791 nel 2017) e riguardano le giacenze di materiali di manutenzione, minuterie, ricambi, materiali di biglietteria e ufficio, carburanti e lubrificanti per la gestione dei poli turistici montani. Per euro 413.867 le rimanenze di riferiscono a materiale di promozione e stampe dell'attività istituzionale di promozione.

#### Immobilizzazioni in vendita.

La voce per euro 1.507.500 si riferisce all'immobile denominato ex GIL, di cui è stata disposta la cessione dall'art. 2 comma 31, della L.R. n. 20 del 6 agosto 2015 che riporta "Al fine di consentire la valorizzazione del compendio immobiliare denominato "Ex colonia montana della Gioventù Italiana", sito in Tarvisio, l'Agenzia regionale Promotur è autorizzata a procedere alla vendita degli immobili pertinenti al compendio immobiliare medesimo, alla stessa conferiti ai sensi dell'articolo 8, comma 117, della legge regionale 18 gennaio 2006, n. 2 (Legge finanziaria 2006), mediante le modalità previste dall'articolo 6 della legge regionale 22 dicembre 1971, n. 57 (Disposizioni speciali in materia di finanza regionale)". A tal fine è stata ottenuta, da parte dell'Agenzia delle Entrate, una relazione di stima riguardo al valore di mercato dell'immobile da porre a base d'asta per esperire le procedure di alienazione previste dalle leggi regionali che si applicano anche a PromoTurismoFVG. Il valore più probabile di mercato attribuito, in data 6 dicembre 2016 dall'Agenzia delle Entrate, per la piena ed intera proprietà, era di euro 3.350.000,00 condizionato alle ipotesi di valorizzazione del bene, contenute nella relazione di stima.

Il bene è stato opportunamente svalutato e al 31.12.2017 risulta iscritto a bilancio per euro 1.507.500 (2.065.153 nel 2016 già al netto degli ammortamenti cristallizzati al 31.12.2015) e corrisponde al valore di stima meno i ribassi d'asta previsti dalle norme per la vendita di immobili pubblici, considerate le difficoltà riscontrate nelle procedure di vendita, essendosi concluso anche il quarto e ultimo tentativo di cessione senza esito:

- primo tentativo di vendita al valore di euro 3.350.000 come da relazione dell'Agenzia delle Entrate;
- secondo tentativo di vendita al valore di euro 3.015.000 (meno 10% sul valore di stima);
- terzo tentativo di vendita al valore di euro 2.512.500 (meno 25% sul valore di stima);
- quarto tentativo di vendita al valore di euro 2.010.000 (meno 40% sul valore di stima):

A seguito del quarto tentativo di vendita senza esito, il valore del bene in bilancio è stato svalutato portandolo a quello di stima ribassato ulteriormente del 15% ritenendo ragionevolmente che nemmeno con il quarto ribasso, l'importo rappresenti correttamente il valore di mercato.

Ricordiamo che l'immobile è pervenuto al patrimonio dell'Agenzia in occasione di un aumento di capitale sociale dell'allora Promotur spa, con intenti di "rafforzamento patrimoniale" della stessa e a seguito di una perizia di valore e successivamente è stato oggetto di alcuni interventi legislativi volti a favorirne la ristrutturazione e l'uso turistico, ma da ultimo quello contenente indirizzi all'Agenzia per la sua cessione.

### II – Crediti

#### Crediti v/clienti.

La voce ammonta a complessivi euro 803.656. Sono esposti al valore di presunto realizzo, che tiene conto di una svalutazione prudenziale di euro 698.854. Di seguito si rappresenta la composizione della voce e le variazioni occorse nell'anno.

Crediti verso clienti	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
Clients Italia terzi	1.288.255	1.599.791	(311.536)
Clients UE	214.256	104.699	109.557
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.502.511</b>	<b>1.704.490</b>	<b>(201.980)</b>
meno: fondo svalutazione crediti UE	(698.854)	(696.055)	(2.799)
<b>Totale crediti netti verso clienti</b>	<b>803.656</b>	<b>1.008.435</b>	<b>(204.779)</b>

Di seguito i movimenti del fondo svalutazione crediti:

Descrizione	Saldo al 31.12.2017	utilizzo dell'esercizio	accantoname nti	Saldo al 31.12.2018
Fondo Svalutazione crediti	696.055	0	2.800	698.854
<b>TOTALE</b>	<b>696.055</b>	<b>0</b>	<b>2.800</b>	<b>698.854</b>

Il fondo risulta capiente per poter far fronte a eventuali perdite future sui crediti di incerto recupero

**Crediti v/Collegate.**

La voce risulta essere pari a euro 276 essendo svalutato interamente il credito verso la collegata Carnia Welcome soc. cons. a r.l., posta in liquidazione. Di seguito riportiamo i valori del credito al 31.12.2018 e il fondo svalutazione relativo. A fronte della situazione finanziaria del Consorzio, il credito è stato prudenzialmente interamente svalutato.

Crediti verso imprese collegate	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
Consorzi partecipati e crediti v/altre società collegate	29.538	29.262	276
meno: fondo svalutazione crediti v/partecipate	(29.262)	(29.262)	0
<b>Totale crediti netti verso imprese collegate</b>	<b>276</b>	<b>0</b>	<b>276</b>

**Crediti v/Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia contributi in c/impianti.**

Ammontano a complessivi euro 22.833.816 e nell'anno sono intervenute le seguenti variazioni:

Estremi di Legge	Decreto	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
L.R. 27/14	1445/PRODRAF 14.05.2015	-	-	0
L.R. 27/14	L.R. 15/2014 - TRASF. CTRB. DA PROV. PN	304.216	338.216	(34.000)
L.R. 27/14	4703/PRORAF 03.12.15 - Man. Str.immobili di propr.	-	500.000	(500.000)
L.R. 27/14	1075/PRODTUR 31.05.16 Revisioni impianti risalita	3.000.000	3.000.000	0
L.R. 27/14	3238/PRODTUR 16.12.16 Revisioni impianti risalita	1.295.500	1.295.500	0
L.R. 27/14	1012/PROTUR 21.04.17 Revisioni impianti risalita	1.663.500	1.663.500	0
L.R. 27/14	1251/PROTUR 23.04.18 Revisioni impianti risalita	1.032.000	-	1.032.000
L.R. 27/14	1459/PROTUR 21.6.17 Potenziamento imp.innev.	880.000	880.000	0
L.R. 27/14	1460/PROTUR 21.6.17 Interventi straord.piste e imp.innev	764.300	764.300	0
L.R. 27/14	1462/PROTUR 21.6.17 Man.edifici e str.fisse	249.200	249.200	0
L.R. 27/14	3826/PROTUR 24.11.17 Manut. Rifugio C.Zoncolan	100.000	100.000	0
L.R. 27/14	1661/PROTUR 22.05.18 Man. Piste, imp. E fabbricati	818.100	-	818.100
L.R. 27/14	1662/PROTUR 22.05.18 Potenz.impianti innevamento	1.085.000	-	1.085.000
L.R. 27/14	1663/PROTUR 22.05.18 Nuova Pista Misconca	450.000	-	450.000
L.R. 14/16	4567/PRODTUR 18.12.17 Rinnovo immagine Infopoint	100.000	100.000	0
L.R. 14/16	3393/PRODTUR e 3392/PRDOTUR 21.12.16	1.570.000	1.570.000	0
L.R. 14/16	3630/PROTUR 20.11.17 Nuovo bacino stoccaggio R/ZC	1.120.000	1.120.000	0
L.R. 14/16	1024/PROTUR 27.04.17 Mezzi battipista, automezzi	1.070.000	1.070.000	0
L.R. 14/16	3538/PROTUR 16.11.17 Nuova segg. Tarvisio 4AAF	1.400.000	1.400.000	0
L.R. 14/16	3983/PROTUR 13.12.17 Agg.sistema emissione skipass	150.000	150.000	0
L.R. 14/16	1461/PROTUR 21.6.17 Agg. Sistema emissione skipass	250.500	250.500	0
L.R. 14/16	1463/PROTUR 21.6.17 Acq. Materiale informatico	170.000	170.000	0
L.R. 14/16	4583/PROTUR 29.11.18 Acq. Mezzi e Battipista	50.000	-	50.000
L.R. 4/16	3341/PRODTUR 19.12.16 Miglioramenti compr. Pianc.	500.000	500.000	0
L.R. 4/16	3945/PROTUR 28.11.17 Nuova Pista Fondo Piancavallo	100.000	100.000	0
L.R. 4/16	3342/PROTUR 19.12.16 Piste ciclabili	500.000	500.000	0
L.R. 4/16	3947/PROTUR 28.11.17 Piste ciclabili	450.000	450.000	0
L.R. 4/16	1458/PROTUR 21.6.17 Miglioramenti compr.Pianc.	205.000	205.000	0
L.R. 20/15	4751/PRODTUR 4.12.15 Realizzaz.opere strutt.infr.Slalom	1.900.000	-	1.900.000
L.R. 25/16	4566/PROTUR 18.12.17 Miglioramenti infrastr. Terr.mont.	350.000	-	350.000
L.R. 14/16	1274/PROTUR del 24.04.18 Adeguamento edifici di propr.	320.000	-	320.000
L.R. 14/16	1275/PROTUR del 24.04.18 Mezzi battipista, automezzi	750.000	-	750.000
L.R. 14/16	3798/PROTUR del 16.10.18 Materiale e attrezz. ITC	236.500	-	236.500
<b>TOTALE</b>		<b>22.833.816</b>	<b>16.376.216</b>	<b>6.457.600</b>

A titolo informativo si riporta che non sono stati ancora iscritti nella voce i seguenti importi dovuti dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, in quanto non sono ancora iniziati i lavori relativi ai finanziamenti concessi:

- o Decreto 3972/PROTUR 29.11.2017 L.R. 31/17 contributo straordinario per la realizzazione di un ufficio di accoglienza turistica nel sito UNESCO del comprensorio di PALU' – CANEVA;

**Crediti v/ Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia per diversi.**

I crediti diversi nei confronti della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia risultano essere riferiti a scadenze per lo più immediatamente esigibili. Ammontano a complessivi 11.703.737 e nell'anno sono intervenute le seguenti variazioni:

Estremi di concessione		Oggetto del contributo	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
Legge	Decreto				
L.R. 14/12	2327/PRODRAF/ TUR 16.12.13	Implementazione Fondo di dotazione	0	0	0
L.R. 4/12	L.R 4/2014 art. 23 comma 1 e 2	Implementazione Fondo di dotazione	0	0	0
L.R. 50/93	4353/PRODRAF/ TUR 10.12.14	Funzionamento anno 2014	0	2.123.625	(2.123.625)
L.R. 50/93	3557/PRODRAF 21.10.2015	Funzionamento 2015	0	376.375	(376.375)
L.R.50/93	462/PROTUR 21.3.16 e	Funzionamento 2016	0	2.575.707	(2.575.707)
L.R.50/93	1513-4645/PROTUR 2018	Funzionamento 2018	753.092	0	753.092
L.R. 4/01	3748/PRODRAF/TUR 6.10.14	Attività congiunte con FISI 2015	0	0	0
L.R. 4/01	2365/PRODTUR 10.11.16	Attività congiunte con FISI 2016	0	135.000	(135.000)
L.R. 4/01	4126/PRODTUR 2017	Attività congiunte con FISI 2017	110.000	110.000	0
L.R.	399/PROTUR 15.2.18	Funzionamento degli IAT	114.000	0	114.000
L.R.	450 e 3851/PROTUR 2017	Funzionamento degli IAT	12.100	67.100	(55.000)
L.R. 34/15	3242/PROTUR 16.12.16	Cofinanz. servizi trasporto	0	135.000	(135.000)
L.R. 34/15	4397/PROTUR 15.12.17	Cofinanz. servizi trasporto	135.000	135.000	0
L.R. 34/15	1932/PROTUR 8.6.18 E 4466	Cofinanz. servizi trasporto	200.000		200.000
L.R.4/16	2863/PROTUR 2017	gestione temporanea Terme di Arta	0	46.579	(46.579)
L.R..14/03	471/PROTUR 21.3.2016	Promozione integrata 2016	0	1.200.000	(1.200.000)
L.R..14/03	969/PROTUR 2017	Promozione integrata 2017	0	1.200.000	(1.200.000)
L.R..14/03	4009/PROTUR 2017	Promozione integrata 2017	600.000	2.000.000	(1.400.000)
L.R..14/03	4815/PROTUR 2018	Promozione integrata 2018	2.000.000	0	2.000.000
L.R..14/03	4858/PROTUR 2018	Promozione integrata 2018	2.000.000	0	2.000.000
L.R. 21/16	3884/PROTUR 2017	Eventi congressuali	40.000	40.000	0
L.R. 21/16	4314/PROTUR 2018	Eventi congressuali	7.440	0	7.440
L.R. 27/14	1336/PRODRAF 08.5.15	Frecce Tricolori	0	50.000	(50.000)
L.R. 27/14	4902/PROTUR 27.11.14	Frecce Tricolori	0	90.000	(90.000)
L.R. 27/14	791/PROTUR 21.03.18	Frecce Tricolori	115.000	0	115.000
L.R. 22/15	1223/PROTUR 20.4.18	Val. strade del vino e dei sapori	75.000	0	75.000
L.R. 22/15	634/PROTUR 2017	Val. strade del vino e dei sapori	0	90.000	(90.000)
L.R. 2/02	1878/PROTUR 28.09.16	Gestione piste da fondo 2016	39.684	39.684	0
L.R. 2/02	3783/PROTUR 2017	Gestione piste da fondo 2017	247.000	247.000	0
L.R. 2/02	1277/PROTUR 2018	Gestione piste da fondo 2018	75.000	0	75.000
L.R. 2/02	3861/PROTUR 2017	Trasferimenti per investimenti piste da	560.000	560.000	0
L.R. 2/02	1278/PROTUR 2018	Trasferimenti per investimenti piste da	150.000		150.000
L.R. 37/17	4011/PROTUR 2017	Trasferimenti per man. pista sci	135.000	450.000	(315.000)
L.R. 27/14	185 E 4127/PRODRAF 2015	EXPO + accordo quadro	300.000	300.000	0
	17/12/2018	WALKOFPEACE INTERREG VA IT-SLO 14-20	160.000	0	160.000
L.R.	27/04/2018	Servizi rel.internazionali	10.816	0	10.816
L.R. 12/06	888, 2448 e 3246/PROTUR 2016	Grandi eventi 2016	0	359.270	(359.270)
L.R. 12/06	715, 903, 1352, 1443, 1446, 1642,	Grandi eventi 2017	0	1.080.654	(1.080.654)
L.R. 12/06	1334,1862,3558,370,390,4090,415	Grandi eventi 2018	895.475	0	895.475
L.R. 1/05	2785/PROTUR 30.11.16	Soggiorni montani	0	5.925	(5.925)
L.R. 1/05	952/PROTUR 2017	Soggiorni montani	0	36.000	(36.000)
L.R. 1/05	3401/PROTUR 2018	Soggiorni montani	80.000	0	80.000
L.R. 27/14	1254 e 3193/PROTUR 2016	Manut.immobili in vigilanza	283.700	285.000	(1.300)
L.R. 27/14	4785 e 1408/PRODRAF 2015	Manut.immobili in vigilanza	580.711	610.000	(29.289)
L.R. 27/14	1457 e 4004/PRODRAF 2017	Manut.immobili in vigilanza	787.500	787.550	(50)
L.R. 27/14	1660/PRODRAF 2018	Manut.immobili in vigilanza	440.000		440.000
L.R.	CONVENZIONE 118/2008	Itinerari della fede	0	25.000	(25.000)
L.R.	3871/PROTUR 2017	Italy Golf&More	0	10.000	(10.000)
L.R. 1/03	CREDITI EX AIAT		25.704	25.704	0
L.R. 10/91	CREDITI EX AIAT		0	73.698	(73.698)
L.R. 29/05	3916/PRODRAFTUR-2014	PERSONALE COMANDATO 2015, 16 e 17	0	842.104	(842.104)
L.R. 29/05	4643/PRODRAFTUR-2017 - 2018	personale regionale comandato	771.516	0	771.516
<b>Totale</b>			<b>11.703.737</b>	<b>16.111.976</b>	<b>(4.408.239)</b>

**Crediti tributari.**

La voce ammonta a euro 2.773.961, interamente esigibili entro 12 mesi ed è composta come segue:

Crediti tributari	Valore al 31.12.18	Valore al 31.12.17	Variazione
Crediti v/Erario IVA	0	169.662	(169.662)
Erario per IVA da richiedere a rimborso	54.802	41.702	13.100
IVA avvisi di parcella professionisti non esigibile al 31.12.18	10.207	10.207	0
Agenzia delle Dogane - agevolazione accise gasolio autotrazione per utilizzo battipista	132.726	17.004	115.722
Crediti v/erario c-IRAP	609.331	589.860	19.471
Crediti v/Erario per istanze su imposte diverse (imposta di bollo)	9.221	4.657	4.564
Erario per ritenute d'acconto da richiedere a rimborso	1.953.718	1.535.713	418.005
credito per Bonus Renzi	3.956	3.429	527
<b>Totale</b>	<b>2.773.961</b>	<b>2.372.234</b>	<b>401.727</b>

**Crediti v/altri.**

Ammontano a complessivi euro 1.636.086 e nell'anno 2018 hanno evidenziato le seguenti variazioni e composizione:

Descrizione	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
Crediti v/Assicurazioni per risarcimenti	76.474	2.174	74.300
Anticipazioni a fornitori	0	0	0
Crediti verso altri	100.575	170.230	(69.655)
Crediti verso FinLombardia spa	150.000	150.000	0
Crediti v/Regione Emilia Romagna	5.556	0	5.556
Crediti v/Regione Liguria	0	50.000	(50.000)
Crediti v/Regione Piemonte	25.410	180.557	(155.148)
Crediti v/Provincia Autonoma di Bolzano	859.568	425.900	433.668
Crediti v/Comune di Lignano Sabbiadoro	195.000	0	195.000
Crediti v/Federazione Italiana Golf	40.000	0	40.000
Depositi cauzionali / imballaggi da rendere	183.504	185.446	(1.941)
<b>TOTALE</b>	<b>1.636.086</b>	<b>1.164.306</b>	<b>471.780</b>

**Crediti per imposte anticipate.**

Ammontano a complessivi euro 83.699 (euro 230.637 nel 2017) e si riferiscono a imposte anticipate dalla controllata GIT Gestione Impianti Turistici spa. Di questi per euro 50.000 sono relativi a perdite fiscali deducibili che si ritiene utilizzabili oltre il prossimo esercizio e per euro 33.699 a perdite fiscali deducibili che si ritiene utilizzabili prudenzialmente entro il prossimo esercizio in considerazione dei risultati attesi.

**IV) Disponibilità liquide**

Ammontano a euro 6.767.890 (euro 5.898.871 al 31.12.2017) e si compongono per l'importo di euro 6.451.200 a depositi in c/c e euro 316.690 in danaro presso le casse societarie che si riferiscono per lo più all'incasso di corrispettivi della giornata del 31.12.2018.

I saldi relativi ai depositi in conto corrente e le relative variazioni rispetto ai valori dell'esercizio precedente sono i seguenti:

Banca	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
Banca Popolare di Cividale - TESORERIA	0	3.027.419	(3.027.419)
CrediFriuli	3.736.302	95.524	3.640.778
Unicredit Spa	278.315	391.881	(113.566)
Unicredit Bank Pass Web	5.982	13.091	(7.109)
Friuladria CreditAgricole	2.246	2.586	(340)
Friuladria CreditAgricole - 2	38.206	2.417	35.789
Cassa di Risparmio del FVG	1.773.255	1.993.875	(220.620)
Cassa di Risparmio del FVG - 2	20.953	1.091	19.862
Cassa di Risparmio del FVG - 3	0	489	(489)
Banca C.C. Staranzano	59.826	8.342	51.484
Banca Intesa San Paolo	86.809	0	86.809
Banca Unicredit BANKPASS WEB	0	150	(150)
Monte Paschi Siena	48.499	12.533	35.966
Monte Paschi Siena - Tolmezzo	0	20.000	(20.000)
Cassa Rurale FVG	400.808	8.693	392.115
<b>Totale</b>	<b>6.451.200</b>	<b>5.569.398</b>	<b>465.029</b>

PromoTurismoFVG non ha crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

#### D - RATEI E RISCONTI

La voce ammonta a complessivi euro 1.078.722 (euro 696.792 al 31.12.2017) e si compone come segue:

Descrizione	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
Ratei attivi	280.289	340.584	(60.295)
Risconti attivi	798.433	356.208	442.225
<b>Totale Ratei e risconti attivi</b>	<b>1.078.722</b>	<b>696.792</b>	<b>381.930</b>

##### Ratei attivi

Ammontano a complessivi euro 280.289 e si riferiscono per euro 280.246 a contributi regionali a copertura interessi passivi su mutui (euro 340.584 nel 2017) e a euro 43 per altri ratei attivi.

Estremi di concessione		Oggetto del contributo	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
Legge	Decreto				
L.R. 10/97 (F0)	621/TUR 05.10.2000	Mutuo CREDIOP spa Piano investimenti	0	21.491	(21.491)
L.R. 10/97 (F1)	425/TUR 04.07.2001	Mutuo B. Pop. Friuladria spa Piano investimenti	26.547	36.666	(10.119)
L.R. 21/13	5617/PRODRAF/TUR 19,12,2014	Mutuo Banca di Cividale Manutenzioni straordinarie S.Nevea	12.646	13.153	(508)
L.R. 1/05	1260 09.05.2007	Mutuo OPI spa Ristrutturazione Palapredieri	1.568	2.049	(481)
L.R. 2/06	3507-3143 02.11.06 e	Mutuo BNL spa Piano Industriale 2006/10	69.732	77.769	(8.037)
L.R. 2/06	3507-3143 02.11 e 17.10.2006	Mutuo Unicredit spa Piano Industriale 2006/10	69.732	77.769	(8.037)
L.R. 2/06	3507-3143 02.11.06 e	Mutuo BNL spa Piano Industriale 2006/10	100.021	111.687	(11.666)
<b>TOTALE</b>			<b>280.246</b>	<b>340.584</b>	<b>(60.338)</b>

##### Risconti attivi

Ammontano a complessivi euro 798.433 (euro 356.208 nel 2017) e si riferiscono a:

Risconti attivi	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
Affitti	101.754	91.547	10.207
Assicurazioni	175.006	184.383	(9.377)
Personale	0	25.485	(25.485)
Oneri finanziari	330.064	3.459	326.605
Servizi promozionali (spazio fiere)	34.485	0	34.485
Altri	157.124	51.334	105.790
<b>Totale Risconti attivi</b>	<b>798.433</b>	<b>356.208</b>	<b>442.225</b>

## Passivo

### A) - PATRIMONIO NETTO

#### I – Fondo di dotazione

La voce I “Fondo di dotazione: fondo iniziale”, pari a euro 4.703.526, accoglie il valore del fondo ricevuto con l’attribuzione gratuita delle azioni della ex Promotur Spa da parte della Regione Friuli Venezia Giulia (conferimento del 1/8/2012, atto notarile Rep. n. 1174 notaio Giordano Camillo) per euro 12.014.409, al netto dell’utilizzo per la copertura delle perdite risultanti dal bilancio del 2012 pari a euro 6.398.145 e dal bilancio del 2013 per la quota pari a euro 912.738.

La voce I “Fondo di dotazione: LR 14/2012 <sup>(1)</sup>”, pari a euro 11.479.671, accoglie il fondo di dotazione assegnato dalla LR. 14/2012 art.12 commi 6-7-8 per euro 14.000.000 e l’ulteriore incremento dello stesso assegnato dalla LR 6/2013 art.12 c 14-15 per euro 2.000.000, al netto dell’utilizzo per la copertura delle perdite risultanti dal bilancio dell’anno 2013 per la quota di euro 1.040.294, dal bilancio dell’anno 2014 per la quota di euro 1.189.464, dal bilancio dell’anno 2015 per la quota di euro 1.059.416 e dal bilancio dell’anno 2016 per la quota di euro 750.301 e dal bilancio dell’anno 2017 per la quota di euro 1.198.925.. Il Fondo di dotazione di cui si tratta è destinato a coprire le obbligazioni giuridiche attive e passive relative all’incorporata Promotur spa sorte anteriormente alla fusione.

La voce I “Fondo di dotazione: LR 4/2014 <sup>(2)</sup>”, pari a euro zero, accoglieva il fondo di dotazione assegnato dalla LR. 4/2014 art. 23 commi 1-2, al netto dell’utilizzo effettuato a copertura di corrispondente perdita dell’esercizio 2013 per pari importo. Detto fondo era destinato alla copertura degli oneri, derivanti dalle controversie tributarie, anche già definite, relative all’incorporata Promotur spa, per la parte ulteriore rispetto alle perdite già coperte.

La voce VII “Altre riserve”, pari a euro 1.379.877 per euro 1.012.175 accoglie il patrimonio netto rettificato al 31.12.2015 di Agenzia Turismo Friuli Venezia Giulia incorporata in PromoTurismoFVG al 1.1.2016, al netto di valori rettificati nel corso dell’anno 2016, 2017 2018 e per euro 367.702 accoglie la riserva da consolidamento.

Alla voce IX “Perdita dell’esercizio” è iscritta la perdita dell’esercizio chiuso al 31.12.2018, pari ad euro 298.652, corrispondente alla quota degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali non coperta dall’utilizzo di corrispondenti contributi sul loro acquisto, in quanto immobilizzazioni originariamente acquisite con fondi propri e non oggetto di contribuzione in conto investimenti.

Di seguito il prospetto di analisi storica dei movimenti delle voci di Patrimonio netto dell’Agenzia:

Descrizione	Fondo di dotazione			Patrimonio di terzi	Riserve	Perdite a nuovo	Perdita dell'esercizio	Totale
	Fondo iniziale	(1) Fondo LR 14/12	(2) Fondo LR 4/14					
Assegnazione azioni Promotur spa	12.014.409							12.014.409
LR 14/12 Assegnazione Fondo di dotazione		14.000.000						14.000.000
Perdita dell'esercizio 2012							(6.398.145)	(6.398.145)
<b>Patrimonio netto al 31.12.2012</b>	<b>12.014.409</b>	<b>14.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(6.398.145)</b>	<b>19.616.264</b>
Copertura perdite dell'esercizio 2012 (3)	(6.398.145)						6.398.145	0
LR 6/2013 incremento valore del Fondo di dotazione		2.000.000						2.000.000
Perdita dell'esercizio 2013							(2.968.488)	(2.968.488)
<b>Patrimonio netto al 31.12.2013</b>	<b>5.616.264</b>	<b>16.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(2.968.488)</b>	<b>18.647.776</b>
Copertura perdite dell'esercizio 2013 (4)	(912.738)	(1.040.294)				(1.015.456)	2.968.488	0
LR 4/2014 Assegnazione Fondo di dotazione			1.505.456					1.505.456
Copertura perdita a nuovo dell'esercizio 2013 con Fondo LR 4/2014			(1.015.456)			1.015.456		
Perdita dell'esercizio 2014							(1.189.464)	(1.189.464)
Arrotondamenti	1							1
<b>Patrimonio netto al 31.12.2014</b>	<b>4.703.527</b>	<b>14.959.706</b>	<b>490.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(1.189.464)</b>	<b>18.963.769</b>
copertura perdite 2013 g/c correzione utilizzo fondo		490.000	(490.000)					0
Copertura perdite dell'esercizio 2014 (5)		(1.189.464)					1.189.464	0
Perdita dell'esercizio 2015							(1.059.416)	(1.059.416)
<b>Patrimonio netto al 31.12.2015</b>	<b>4.703.527</b>	<b>14.260.242</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(1.059.416)</b>	<b>17.904.353</b>
capitale sociale di pertinenza di terzi				69.947				69.947
riserva da incorporazionee Agenzia TurismoFVG					1.129.757		0	1.129.757
L.R. 4/01 incremento valore fondo di dotazione		228.073						228.073
Copertura perdite dell'esercizio 2015 (6)		(1.059.416)					1.059.416	0
Arrotondamenti	(1)					(1)		(2)
Perdita dell'esercizio 2016							(618.941)	(618.941)
Utile dell'esercizio di pertinenza di terzi				21.599				21.599
<b>Patrimonio netto al 31.12.2016</b>	<b>4.703.526</b>	<b>13.428.899</b>	<b>0</b>	<b>91.546</b>	<b>1.129.756</b>	<b>0</b>	<b>(618.941)</b>	<b>18.734.786</b>
capitale sociale di pertinenza di terzi								0
L.R. 4/01 incremento valore fondo di dotazione								0
Riserva da consolidamento					98.494			98.494
Copertura perdite dell'esercizio 2016 (7)		(750.301)					618.941	(131.360)
Arrotondamenti		(2)				1		(1)
Perdita dell'esercizio 2017							(929.719)	(929.719)
Utile dell'esercizio di pertinenza di terzi				43.068				43.068
<b>Patrimonio netto al 31.12.2017</b>	<b>4.703.526</b>	<b>12.678.596</b>	<b>0</b>	<b>134.614</b>	<b>1.228.251</b>	<b>0</b>	<b>(929.719)</b>	<b>17.815.268</b>
riserva da incorporazionee Agenzia TurismoFVG					(117.581)			(117.581)
Riserva da consolidamento					269.208			269.208
L.R. 4/01 incremento valore fondo di dotazione								0
Riserva da consolidamento								0
Copertura perdite dell'esercizio 2017 (8)		(1.198.925)					929.719	(269.206)
Arrotondamenti						(1)		(1)
Perdita dell'esercizio 2018							(298.652)	(298.652)
Utile dell'esercizio di pertinenza di terzi				68.190				68.190
<b>Patrimonio netto al 31.12.2018</b>	<b>4.703.526</b>	<b>11.479.671</b>	<b>0</b>	<b>202.804</b>	<b>1.379.877</b>	<b>0</b>	<b>(298.652)</b>	<b>17.467.226</b>

- 1) LR 14/2012 - Fondo di dotazione destinato a coprire gli oneri derivanti dal subentro dell'Agenzia Regionale Promotur nei rapporti giuridici attivi e passivi dell'incorporata Promotur spa.
- 2) LR 4/2014 – Fondo di dotazione destinato alla copertura degli oneri, derivanti dalle controversie tributarie, anche già definite, relative all'incorporata Promotur spa.
- 3) come da Deliberazione del Cda di Promotur del 29.04.2013 di approvazione del bilancio 2012, approvata con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1609 del 13.09.2013.
- 4) come da Deliberazione del DG di Agenzia Regionale Promotur del 30.04.2014 di adozione del bilancio 2013, approvata con Deliberazione della Giunta Regionale n. 2125 del 14.11.2014.
- 5) come da Deliberazione del DG di Agenzia Regionale Promotur del 30.04.2015 di adozione del bilancio 2014, approvata con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1643 del 28.08.2015.
- 6) come da Deliberazione del DG di PromoTurismoFVG del 30.04.2016 di adozione del bilancio 2015, approvata con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1364 del 22.07.2016.

- (7) come da Deliberazione del DG di PromoTurismoFVG del 29.06.2017 di adozione del bilancio 2016 e del bilancio consolidato 2016, approvata con Deliberazione della Giunta Regionale n. 225 del 09.02.2018.

Riepilogando, i movimenti intervenuti nelle voci del Patrimonio netto nel corso dell'anno 2018, oltre alla perdita dell'esercizio per euro 298.652, sono stati i seguenti:

- Diminuzione del Fondo di dotazione alla voce "Fondo LR 14/2012" per euro 750.301 dovuta alla copertura della perdita dell'esercizio 2016, come da citate deliberazioni di adozione e approvazione del bilancio dell'esercizio 2016;
- Diminuzione della voce Altre riserve per euro 117.586 dovuta al recupero dell'iva portata in detrazione su lavori di manutenzione straordinaria finanziata da decreti di concessione nn. 1408/2015 – 4785/2015. Tale variazione si è resa necessaria per riconversione dei saldi 2015 derivanti dalla contabilità finanziaria di Turismo FVG che teneva conto dell'importo pagato anziché del costo sostenuto. In sede di rendicontazione è emersa la differenza.

#### B) – FONDI PER RISCHI ED ONERI

Si riporta di seguito la movimentazione del fondo rischi ed oneri:

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	movimenti del fondo	riclassificazione	accantonamento dell'esercizio	Saldo al 31/12/2018
Altri fondi per rischi e oneri	168.137	(43.636)	0	0	124.501
<b>TOTALE</b>	<b>168.137</b>	<b>(43.636)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>124.501</b>

I movimenti dell'anno si riferiscono in particolare per euro 43.636 a utilizzo per rimborso spese legali ai sensi della L.R. 31/08/1981, n.53, art.151 - p/c Andrea Di Giovanni riferimento procedura penale n.6190/11 RGNR.

Il fondo rischi residuo copre per:

- euro 88.511 contenziosi in corso di definizione, rinnovi contrattuali e rischi contenzioso: trattasi di accantonamenti effettuati a seguito del vincolo di destinazione dell'avanzo del 2015 di Agenzia Turismo Friuli Venezia Giulia al netto di quanto utilizzato nel corso del 2018;
- euro 35.990 per spese legali e altre vertenze di natura giuslavoristica e verso terzi.

#### C) - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

I movimenti dei debiti per trattamento di fine rapporto avvenuti nell'esercizio sono stati i seguenti:

Descrizione	Valore al 31/12/2017	indennità liquidate	accanton.	Valore al 31/12/2018
Fondo TFR	1.855.799	(106.545)	2.023	1.751.277
<b>Totale</b>	<b>1.855.799</b>	<b>(106.545)</b>	<b>2.023</b>	<b>1.751.277</b>

#### D) – DEBITI

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni societari.

Il valore dei debiti è rilevato al valore nominale.

##### Debiti verso banche per mutui.

La posta assomma a complessivi euro 68.462.203 (euro 75.336.383 al 31.12.2017), di cui euro 9.665.461 scadenti entro i 12 mesi ed euro 58.796.742 oltre. Di seguito le variazioni intervenute nell'anno.

Istituto finanziatore	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
Crediop	0	1.672.172	(1.672.172)
Friuladria C.A.	5.326.310	7.247.956	(1.921.646)
BIIS	0	0	0
Banca di Cividale	937.299	974.928	(37.628)
BIIS	445.671	582.490	(136.818)
BNL Spa	30.971.695	34.562.881	(3.591.187)
BNL Spa	7.807.943	8.707.840	(899.897)
Unicredit Spa	7.807.943	8.707.840	(899.897)
BNL Spa	11.534.935	12.880.276	(1.345.340)
BNL Spa	25.000	0	25.000
<b>TOTALE</b>	<b>68.462.203</b>	<b>75.336.383</b>	<b>(6.874.180)</b>

I debiti v/banche non sono assistiti da garanzie reali fatto salvo l'impegno della Regione di versamento periodico di contributo a sollievo delle rate di mutuo. Essi sono così caratterizzati per composizione e scadenza:

Banca	Data stipula	Tasso sem.	Data di estinzione	Valore nominale	Residuo debito al 31.12.2018	Rate scadenti entro 12 mesi	di cui rate scadenti oltre 12 mesi	di cui rate scadenti oltre 5 anni	Garanzia Regionale
Crediop	30/09/1998	2,54%	30/09/2018	20.658.276	0	0	0	0	L.R.10/97
Friuladria C.A.	31/05/2001	2,97%	31/05/2021	26.990.750	5.326.310	2.037.487	3.288.822	0	L.R.10/97
BIIS	30/11/2006	2,07%	30/11/2021	1.770.000	445.671	142.527	303.144	0	L.R.1/05
Banca Cividale	02/09/2015	2,04%	02/09/2035	1.045.786	937.299	39.176	898.124	724.639	LR.21/13(*)
BNL Spa	19/12/2007	2,58%	31/12/2025	62.000.000	30.971.695	3.778.625	27.193.070	10.000.711	L.R.2/06(*)
BNL Spa	30/10/2008	2,65%	30/10/2025	15.000.000	7.807.943	948.224	6.859.719	2.529.518	L.R.2/06(*)
Unicredit Spa	30/10/2008	2,65%	30/10/2025	15.000.000	7.807.943	948.224	6.859.719	2.529.518	L.R.2/06(*)
BNL Spa	29/10/2009	2,51%	29/10/2025	21.549.981	11.534.935	1.413.586	10.121.350	3.712.622	L.R.2/06(*)
BNL Spa	12/05/2017	2,79%	31/12/2031	25.350.000	25.000	25.000	0	0	L.R.4/14
BNL Spa	31/07/2018	1,77%	31/07/2028	3.605.407	3.605.407	332.613	3.272.794	1.882.115	L.R.14/16
<b>TOTALE</b>				<b>164.014.793</b>	<b>68.462.203</b>	<b>9.665.461</b>	<b>58.796.742</b>	<b>21.379.124</b>	

(\*) impegno di versamento periodico annuale.

Si riporta che è stato sottoscritto in data 12.05.2017 il mutuo di euro 25.350.000 fra BNL e PromoTurismoFVG (Repertorio n. 8783 e Raccolta n. 5177 Notaio Piccinini), con tasso semestrale pari al 2,79% e data di estinzione al 31.12.2031, lo stesso risulta essere iscritto fra le poste del bilancio per l'importo erogato al netto di quanto è stato pagato secondo quanto previsto dal piano di ammortamento dello stesso. La prima erogazione di euro un milione è avvenuta ad aprile 2018.

Per tale mutuo la Regione ha prestato fideiussione, in via solidale ed indivisibile, per sé e successori, fino alla concorrenza massima di euro 23.769.012.

#### Debiti diversi verso banche

La posta è pari a zero (euro 5.442 nel 2017).

#### Debiti verso altri finanziatori.

La posta assomma a complessivi euro 982.721 e si riferisce all'associazione in partecipazione con Autovie Servizi spa (ora Autovie Venete spa) del valore iniziale di euro 3.615.198 sorta il 20.01.1999 con durata fino al 31.10.2009 e destinata a finanziare parte dell'allora nuova Telecabina del Monte Lussari. La restituzione del debito, scaturito dalla scadenza del contratto di Associazione in partecipazione, avverrà in 4 quote annuali residue calcolate in base all'accordo sul piano di rientro sottoscritto in data 4 ottobre 2010 e sullo stesso matureranno interessi passivi calcolati al tasso legale. La scadenza è prevista per il 01.01.2022.

Finanziatore	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2017	Variazione
Autovie Venete spa	982.721	1.275.367	(292.646)
<b>Totale</b>	<b>982.721</b>	<b>1.275.367</b>	<b>(292.646)</b>

#### Acconti

La posta assomma a complessivi euro 166.854 (euro 164.414 nel 2017) e si riferisce a somme incassate dai clienti a titolo di anticipo per le prenotazioni della prossima stagione.

#### Debiti verso fornitori.

Ammontano a complessivi euro 12.827.720, essenzialmente collegati alla gestione ordinaria, di cui euro 242.126 verso fornitori intra UE. I termini di pagamento generalmente adottati dall'Ente sono 60 giorni fine mese data fattura.

Debiti verso fornitori	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2017	Variazione
Fornitori Italia	12.585.594	10.280.831	2.304.763
Fornitori Ue	242.126	64.190	177.936
Fornitori extra Ue	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>12.827.720</b>	<b>10.345.021</b>	<b>2.482.699</b>

#### Debiti verso Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia

Ammontano a euro 2.046.131 e si riferiscono a:

Debiti verso Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2017	Variazione
L.R. 50/1993 - Contributo di funzionamento 2017	133.384	133.384	0
L.R. 8/1995 - finanziamento ex Comit	317.290	317.290	0
L.R. 29/05 e L.R. 12/06 - Personale in comando	785.138	852.733	(67.595)
L.R. 2/2000 Progetti mirati: minori spese	41.124	41.124	0
L.R. 13/2010 Bed & Breakfast 2011	328.376	328.376	0
L.R.13/2010 Bed & Breakfast 2012	41.268	41.268	0
Decreto 3003/2018 economie Golf & More	0	1.163	(1.163)
Decreto 495/2018 economie Turismo Green & Blu	0	2.495	(2.495)
Decretp 496/2018 economie Turismo Enogastronomico	0	7.017	(7.017)
Altri	2.949	2.949	0
Decreto 1642 Grandi Eventi - ns pec 7375 2018	8.700	0	8.700
Debito al 31/12/18 per lavori da eseguire Nuove Terme di Grado	387.903	0	387.903
<b>Totale</b>	<b>2.046.131</b>	<b>1.727.798</b>	<b>318.333</b>

- contributo art. 144 della L.R. n. 8/1995 per euro 317.290 – trattasi della differenza fra importo del contributo e importo della rata conteggiata al tasso contrattuale o minimo (floor) come previsto dall'art. 5 del Decr.983/TUR dd. 30/09/1996 Direzione regionale Commercio e Turismo Servizio Turismo: "alla Banca Commerciale Italiana è fatto obbligo restituire alla Amministrazione regionale la differenza tra l'importo di L. 300.000.000 erogato semestralmente e l'importo determinato per ciascuna rata sulla base dell'allora vigente tasso di interesse".
- L.R. 29/05 E l.r. 12/06 – Personale in comando. Con l'incorporazione dell'Agenzia TurismoFVG, PromoTurismoFVG ha acquisito anche il personale dipendente della Regione in comando presso gli Infopoint e la sede amministrativa: il debito riguarda i costi relativi a detto personale da rimborsare alla Regione;
- L.R. 13/2010 Bed & Breakfast 2011 e 2012 trattasi di somme da restituire a seguito rendicontazione per l'anno 2011 per euro 328.376 e per l'anno 2012 per euro 41.268.
- Lavori da eseguire al 31.12.2018 Nuove Terme di Grado. A fronte del mutuo assistito da contributo regionale è stato iscritto il credito relativo alla quota di competenza delle rate di mutuo in scadenza. Non avendo tuttavia eseguito lavori minimi per l'importo iscritto, viene rilevato il debito verso Regione.

I suddetti debiti sono esigibili entro 12 mesi.

#### Debiti tributari.

Ammontano a complessivi euro 538.586 (498.299 nel 2017) e sono costituiti da:

Debiti tributari	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
Ritenute IRPeF lavoro dipendente	341.627	443.551	(101.924)
Ritenute IRPeF lavoro autonomo	19.492	13.813	5.679
Debiti v/erario c/IRAP	110.000	35.000	75.000
Altri debiti	67.467	5.935	61.532
<b>Totale</b>	<b>538.586</b>	<b>498.299</b>	<b>40.287</b>

Le ritenute IRPeF lavoro dipendente e autonomo sono state regolarmente versate nei mesi di gennaio e febbraio sulla base della loro scadenza.

**Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale.**

Ammontano a complessivi euro 548.966 (euro 587.081 nel 2017) e si riferiscono a:

Debiti v/istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
INPS	524.759	532.506	(7.747)
PREVINDAI	19.355	48.583	(29.228)
INAIL	4.853	5.992	(1.140)
<b>Totale</b>	<b>548.966</b>	<b>587.081</b>	<b>(38.115)</b>

I versamenti dovuti verso gli istituti previdenziali e di sicurezza sociale sono stati regolarmente versati nei mesi di gennaio e febbraio sulla base della loro scadenza.

**Altri debiti.**

Ammontano a complessivi euro 4.494.967 (euro 3.950.601 nel 2017) e sono costituiti da:

Altri debiti	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
Debiti verso comuni	508.248	500.053	8.195
anticipi da clienti	324.756	221.090	103.666
debiti verso associati (Piancavallo 1265 soc. coop.)	18.998	37.915	(18.917)
Associazioni sindacali	6.988	2.076	4.912
Rendiconti da pervenire da Comuni contributi gestione Uffici IAT	606.420	586.420	20.000
Rendiconti da pervenire da operatori gestione grandi Eventi 2016	206.470	408.020	(201.550)
Rendiconti da pervenire da operatori dietro contributi specifici diversi	2.092.100	1.487.059	605.041
Rendiconti da pervenire da Comuni per Soggiorni montani	131.950	91.950	40.000
Contributi da trasferire a terzi - manutenzione pista sci artificiale	135.000	450.000	(315.000)
Rendiconti da pervenire diversi	328.015	131.131	196.883
Altri (*)	136.023	34.887	101.136
<b>Totale</b>	<b>4.494.967</b>	<b>3.950.601</b>	<b>544.366</b>

Il valore dei debiti verso comuni include l'importo residuo di euro 100.3190 relativo alla conciliazione giudiziale con il comune di Sutrio per la definizione della vertenza "TOSAP" per l'anno 2005. L'importo residuale è dato per lo più da debiti verso comuni per diritti di superficie dove insistono le piste da sci.

Fra i Rendiconti da pervenire da operatori dietro contributi specifici è iscritto l'importo di euro 1.402,172 che si riferisce ai contributi di cui alla L.R. 21/2016 artt. 68 e 69.

**Debiti verso personale.**

L'importo, pari a euro 879.032 (euro 1.777.919 nel 2017) e si riferisce essenzialmente alle retribuzioni di dicembre, pagate nel mese di gennaio, e competenze maturate da liquidare per l'anno 2018.

Debiti verso personale	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2017	Variazione
Debiti verso personale	879.032	1.777.919	(898.887)
<b>Totale</b>	<b>879.032</b>	<b>1.777.919</b>	<b>(898.887)</b>

**E) - RATEI E RISCOINTI PASSIVI**

Ammontano a complessivi euro 158.769.183 (euro 158.051.431 nel 2017) e sono così composti:

Descrizione	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
Ratei passivi	1.095.437	400.819	694.618
Risconti passivi contributi in c/impianti	149.143.054	148.463.083	679.971
Risconti passivi - Altri	8.530.692	9.187.529	(656.837)
<b>Totale Ratei e risconti passivi</b>	<b>158.769.183</b>	<b>158.051.431</b>	<b>717.752</b>

**Ratei passivi:**

La voce ammonta a euro 1.095.437 ed è così composta:

Ratei passivi	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
Ratei passivi diritti di superficie	786.926	0	786.926
Ratei passivi oneri finanziari	293.828	354.291	(60.463)
Ratei passivi diversi	14.683	46.528	(31.845)
<b>Totale Ratei e risconti passivi</b>	<b>1.095.437</b>	<b>400.819</b>	<b>694.618</b>

**Risconti passivi su contributi in c/impianti:**

La voce ammonta a euro 149.143.054 ed è così composta:

Risconti su contributi in c/impianti		Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
L.R.51/77	man.straord. impianti – acquisto attrezzature	64.879	47.769	17.110
L.R.51/77	messa in esercizio segg. “Gilberti”	327.013	356.727	(29.714)
L.R.51/77	lavori aggiuntivi nuova Funivia Ravascletto	199.871	226.669	(26.798)
L.R.51/77	modifica seggiovia “Priesnig”	76.656	79.444	(2.788)
Altri	acquisto attrezzature	360.873	107.144	253.729
L.R.39/95	Costruzione segg. “Som Picol”	1.332.322	1.410.991	(78.668)
L.R. 50/93	piano investimenti	376.501	416.597	(40.096)
L.R. 10/97	piano investimenti	10.864.495	11.733.962	(869.467)
Obiettivo 5b	piano investimenti	2.527.897	2.678.143	(150.246)
"Open Leader"	pista da fondo "Camet" Sella Nevea	8.161	9.612	(1.452)
L.R. 3/98	ristrutturazione edificio Kursaal - Arta Terme	581.085	581.085	0
L.R.4/01	investimenti piano "Universiadi"	347.524	483.240	(135.716)
L.R.1/05	ristrutturazione edificio Palapredieri	1.239.356	1.290.814	(51.459)
L.R. 2/06	piano industriale 2006-2010	73.509.049	77.282.977	(3.773.927)
L.R. 1/03	piano investimenti 2003-2006	21.443.549	23.449.501	(2.005.952)
Obiettivo 2	piano investimenti	1.622.778	1.798.162	(175.384)
L.R. 15/05	piano investimenti e man.straord. impianti	5.974.751	6.292.008	(317.257)
L.R. 23/02	opere integrative Universiadi	359.041	423.214	(64.173)
L.R. 21/13	man. straordinaria impianti e piste Sella Nevea	990.865	1.033.300	(42.435)
L.R. 17/08	realizzazione campo di calcio comune di Aviano	454.065	518.140	(64.075)
L.R. 27/14	manutenzione immobili	0	245.233	(245.233)
L.R. 5/15	Saldi apertura Turismo FVG - riserve da fusione	3.647.231	4.083.165	(435.934)
L.R. 50/93	Contributi c/impianti attrezzature Turismo	400.662	516.651	(115.990)
L.R. 4/16	Manutenzione Bacino Pian delle More	419.400	543.467	(124.067)
L.R. 27/14 34/	Manutenzione impianti di risalita	3.509.023	4.086.795	(577.772)
L.R. 14/16	Acquisto e manutenzione attrezzature e mobili	6.886.563	6.566.133	320.429
L.R. 4/16	Piste ciclabili	950.000	950.000	0
L.R.14/16-27/14	Man.immobili di propr. Ammodernamento, efficientamento imp.innev., piste, immobili di propr./inv. Sauris	9.729.334	1.252.139	8.477.194
	Nuove Terme di Grado	940.112	0	940.112
<b>Totale Ratei e risconti passivi su contributi in c/impianti</b>		<b>149.143.054</b>	<b>148.463.083</b>	<b>679.971</b>

I risconti passivi dei contributi in conto impianti concernono l'ammontare dei contributi riconosciuti a favore di PromoTurismoFVG (o in precedenza a Promotur spa), normalmente da leggi regionali, ancorché non ancora incassati e, in tal caso, iscritti nell'attivo tra i crediti nei confronti della Regione per contributi in c/capitale.

L'entità del risconto, come descritto nella sezione relativa ai "principi contabili", corrisponde alla quota di contributo proporzionale al valore non ancora ammortizzato del costo dell'investimento oggetto del contributo. I risconti sono

diminuiti ogni esercizio e accreditati a conto economico in proporzione agli ammortamenti portati a conto economico sulle immobilizzazioni oggetto di contribuzione.

**Risconti passivi - altri:**

La voce ammonta a euro 8.530.692 ed è così composta:

Risconti passivi altri	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Variazione
Servizi per abbonamenti stagionali	799.351	681.315	118.035
Affitti e concessioni attive	119.824	117.178	2.646
Contrib. FISI L/R 4/01 iniziative stag.17/18 - 16/17	-	110.000	(110.000)
Contrib. Skibus L/R 34/15 stag.17/18 - 16/17	200.000	135.000	65.000
Contrib. Manut. in efficienza immob.in vigilanza L.R. 27/14	935.210	1.132.727	(197.516)
Contrib. Progetto eccellenza Golf&More	267.041	71.459	195.582
Contrib. Frece Tricolori	100.000	-	100.000
Provincia Aut. Bolzano attività 2019	995.864	-	995.864
Tassa di Soggiorno Lignano	780.000	-	780.000
Contrib. Grandi eventi	529.432	515.318	14.115
Contrib. promozione integrata anno 2016-2017	-	1.557.548	(1.557.548)
Contrib. promozione integrata anno 2019	2.000.000	2.000.000	-
Contributi manut.immobili di propr.della Regione in vigilanza	-	92.524	(92.524)
Contributo progetto Golf	-	202.831	(202.831)
Contrib. per iniziative di sviluppo dell'incoming tramite vettori aerei	1.765.139	2.044.722	(279.583)
Contributo SVS 2017	-	74.317	(74.317)
Contrib. Progetto interreg ITAT2014-20 BIKE NAT	-	197.343	(197.343)
Contrib. Progetto interreg ITAT2014-20 WALKART	-	220.000	(220.000)
Altri risconti per servizi diversi	38.832	35.248	3.584
<b>Totale Altri Ratei e risconti passivi</b>	<b>8.530.692</b>	<b>9.187.529</b>	<b>(656.837)</b>

I ricavi servizi per abbonamenti stagionali venduti nel 2018 sono in parte riscontati alla competenza dell'anno 2019 per quanto concerne la fruizione degli abbonamenti stessi nei mesi da gennaio ad aprile della stagione invernale cui l'abbonamento si riferisce.

Le altre voci che compongono i "Risconti passivi – Altri" si riferiscono in modo preponderante alla gestione delle numerose linee contributive erogati dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia a PromoTurismoFVG con utilizzo a destinazione vincolata, per iniziative da svolgere autonomamente con risorse proprie o perché siano, a loro volta, erogati a terzi beneficiari in forza di norme di legge regionale e di cui L'Agenzia cura l'istruttoria amministrativa e la liquidazione e, per qualche linea contributiva, anche l'analisi di merito.

Gli importi sono stati rilevati per la prima volta nel 2016, in quanto si tratta della gestione di una delle principali attività istituzionali esercitate dall'incorporata Agenzia TurismoFVG, attività che l'incorporante Promotur in precedenza non esercitava.

Gli importi del risconto si riferiscono a contributi di cui si dispone del decreto di concessione e in parte già ricevuti, ma le cui attività non sono ancora state avviate o completate e i relativi costi non ancora sostenuti e, pertanto, il riconoscimento della relativa componente positiva di reddito è rinviato per competenza all'esercizio in cui saranno iscritti i relativi componenti negativi.

**Conto Economico**

Ad integrazione di quanto esposto nel prospetto di conto economico ed eventualmente già riferito in commento alle voci dello stato patrimoniale si forniscono le ulteriori delucidazioni che seguono.

**A) - VALORE DELLA PRODUZIONE**

**1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.**

La voce ammonta a complessivi euro 19.285.616 e raccoglie i ricavi derivanti dalla gestione degli impianti di risalita, dalla gestione delle spiagge e Terme di Grado, dagli impianti sportivi nonché gli affitti dei ristoranti e degli alberghi di proprietà concessi in gestione a terzi oltre ad affitti su beni ricevuti in vigilanza e custodia da parte della Regione (stabilimento termale di Grado e darsena di Lignano).

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione
Ricavi da gestione impianti di risalita - giornalieri o settimanali	10.260.209	9.368.132	892.076
Ricavi da gestione spiagge e Terme di Grado	7.210.680	7.094.265	116.415
Ricavi da gestione impianti di risalita -abbonamenti stagionali	885.433	948.312	(62.880)
Ricavi da gestione temporanea Terme di Arta	0	90.570	(90.570)
Ricavi da affitto ristori, gestione parchi giochi e fondo	321.852	303.176	18.676
Ricavi da affitto beni di propr.della Regione	353.493	248.727	104.766
Ricavi diversi da attivita' commerciale Turismo	224.201	377.494	(153.293)
Corrispettivo Comune di Forni di Sopra - convenzione centralina "Tolina" L.R. 23/13	0	29.945	(29.945)
Ricavi diversi	29.749	9.308	20.441
<b>Totale</b>	<b>19.285.616</b>	<b>18.469.927</b>	<b>815.689</b>

#### 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni.

La voce ammonta a complessivi euro 146.237 (euro 221.964 nel 2017) e si riferisce a costi di manodopera e direzione lavori specificatamente utilizzati per la realizzazione interna di beni ammortizzabili.

#### 5) Altri ricavi e proventi.

La voce Altri ricavi e proventi per complessivi euro 32.695.524 (euro 35.227.381 nel 2017) è principalmente costituita da contributi regionali e risulta così composta:

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione
Contributi in c/esercizio	10.418.275	12.796.162	(2.377.887)
Utilizzo contributi in c/impianti quota di competenza dell'esercizio	10.098.040	10.253.343	(155.303)
Contributi in c/esercizio manutenzioni piste/impianti e immobili	2.844.737	2.878.066	(33.329)
Contributi per ristoro onere personale comandato regionale	388.344	386.488	1.856
Contributo in c/funzionamento	8.433.464	7.833.491	599.973
Riaddebito costi a terzi altri proventi	512.664	1.079.831	(567.167)
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>32.695.524</b>	<b>35.227.381</b>	<b>(2.531.857)</b>

- a) I Contributi in c/esercizio Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia per interventi specifici, per euro 10.418.275 e si riferiscono a:

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione
Iniziative congiunte FISI/PROMOTUR LR 4/01	110.000	135.000	(25.000)
Cofinanziamento servizi di trasporto imp.di risalita L.R. 34/15	135.000	123.240	11.760
Promozione Freccie Tricolori L.R. 27/14	50.000	58.581	(8.581)
Progetto di eccellenza Italy Golf&More L.R. 296/02	7.249	714.537	(707.288)
Progetti di eccellenza Interregionali Dolomiti L.R. 296/02	0	121.507	(121.507)
Progetti di eccellenza Interregionali Mice L.R. 296/02	0	33.897	(33.897)
Progetti di eccellenza Interregionali Adriatico L.R. 296/02	0	1.466.998	(1.466.998)
Promozione Grandi eventi L.R. 12/15	3.350.907	3.552.709	(201.802)
Gestione uffici IAT da terzi L.R. 2/02	570.000	671.000	(101.000)
Progetti Interregionali (grande guerra, itinerari della fede, centri urbani e castelli, itinerari del mare e miniere, cicloturismo) L.R. 296/02	70.579	572.399	(501.820)
Contributo per co-marketing vettori aerei	279.583	0	279.583
Gestione di terzi piste da fondo L.R. 2/02	0	39.684	(39.684)
Promozione integrata L.R. 14/03	5.483.218	4.943.328	539.891
Promozione Strade del vino e dei sapori L.R. 22/15	277.535	255.708	21.827
Gestione temporanea Terme di Arta L.R. 4/16	0	46.579	(46.579)
Contributo fondo forte per formazione del personale	35.239	60.995	(25.756)
Contributo regionale per iniziativa Grado un mare di emozioni	25.000	0	25.000
Contributo per GSE	23.965	0	23.965
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>10.418.275</b>	<b>12.796.162</b>	<b>(2.377.887)</b>

- b) Contributi in c/impianti dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia ammontanti a complessivi euro 10.098.040, a copertura delle quote di ammortamento e si riferiscono a:

Legge	Oggetto del contributo	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione
L.R.51/77	Manutenzione straord. impianti - acquisto attrezzature -	45.190	50.190	(5.001)
L.R. 50/93	Piano investimenti	40.096	31.549	8.547
L.R.39/95	Costruzione segg. Som Picol	78.668	78.668	0
L.R. 10/97	Piano investimenti	869.467	1.038.367	(168.900)
Obiettivo 5	Piano investimenti	150.246	150.530	(284)
L.R.4/01	Investimenti piano "Universiadi"	129.381	129.906	(525)
L.R. 23/02	Opere integrative Universiadi	64.173	64.191	(18)
L.R. 1/03	Piano investimenti 2003-2006	2.005.952	2.006.662	(710)
Obiettivo 2	Piano investimenti	175.384	227.507	(52.122)
L.R. 1/05	Ristrutturazione edificio Palapredieri	51.459	52.617	(1.159)
L.R. 15/05	Piano investimento	317.247	317.598	(351)
L.R. 2/06	Piano industriale 2006-2010	4.934.234	5.131.922	(197.688)
Diversi	Acquisto attrezzature	26.283	17.924	8.359
L.R. 27/14 e	Manutenzione straordinaria immobili di proprietà -	428.383	274.446	153.937
L.R. 4/16	Manutenzione straordinaria bacino Pian delle More e	95.104	67.618	27.486
L.R. 21/13	Manutenzione straordinaria immobili Sella Nevea	42.435	10.104	32.331
L.R.	Realizzazione campo di calcio Piancavallo	64.075	64.075	0
L.R. 50/93	Acquisto attrezzature ufficio e diverse -Promotur	18.224	66.459	(48.235)
L.R. 8/15	Acquisizione beni da incorporazione Turismo FVG	562.037	473.009	89.029
<b>Totale</b>		<b>10.098.040</b>	<b>10.253.343</b>	<b>(155.303)</b>

- c) Contributi in c/impianti Regione Friuli Venezia Giulia manutenzione impianti, immobili e piste oltre beni in vigilanza custodia di proprietà della Regione per euro 2.844.737;

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione
<b>Manutenzione in efficienza e in sicurezza immobili di proprietà L.R. 27/14</b>			
L.R. 27/14 Decreto 4703/PRODRAF 3.12.2015	10.018	327.510	(317.492)
L.R. 27/14 Decreto 1661/pPRODRAF 2018	188.229	0	188.229
L.R. 27/14 Decreto 1458/PRODRAF 2017	41.049	0	41.049
L.R. 27/14 Decreto 4826/PRODRAF 2017	606	0	606
L.R. 27/14 Decreto 1662/PRODRAF 2017	222	0	222
L.R. 27/14 Decreto 4303/PRODRAF 2016	333	0	333
L.R. 27/14 Decreto 1459/PRODRAF 2017	13.632	0	13.632
L.R. 27/14 Decreto 1460/PRODRAF 2017	352.080	282.650	69.430
L.R. 27/14 Decreto 3798/PRODRAF 2018	3.127	0	3.127
L.R. 27/14 Decreto 1462/PRODRAF 2017	62.083	0	62.083
<b>totale parziale Man.in efficienza e in sicurezza</b>	<b>671.380</b>	<b>610.160</b>	<b>61.220</b>
<b>Manutenzione in efficienza e in sicurezza immobili di proprietà L.R. 2/2006</b>	<b>0</b>	<b>213.319</b>	<b>(213.319)</b>
<b>Acquisto e manutenzione di beni mobili, macchinari e attrezzature L.R. 14/16 Decreto 3392/PRODTUR 21.12.16</b>	<b>0</b>	<b>14.273</b>	<b>(14.273)</b>
<b>Manutenzione in efficienza e in sicurezza degli immobili di proprietà della RAFVG affidati in gestione e vigilanza L.R. 27/14</b>			
L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 1408 e 4785/2015	335.537	608.775	(273.238)
L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 1254/PRODRAF 2016	269.597	0	269.597
L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 1457/PRODRAF 2016	1.318	0	1.318
L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 4004/PRODRAF 2017	43.780	0	43.780
L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 1660/PRODRAF 2018	17.796	0	17.796
L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 3193/PRODRAF 2016	28.957	0	28.957
<b>totale parziale Man. In efficienza immobili in vigilanza</b>	<b>696.985</b>	<b>608.775</b>	<b>88.210</b>
<b>Revisione straordinaria impianti di risalita</b>			
LL.RR. 2/06 e 27/14)	194.620	1.431.540	(1.236.920)
Decreto 1012/PRODRAF 2017	362.160	0	362.160
Decreto 1261/PRODRAF 2018	363.590	0	363.590
Decreto 1075/3238 PRODRAF 2017	556.002	0	556.002
<b>totale parziale revisioni straord. Impianti di risalita</b>	<b>1.476.372</b>	<b>1.431.540</b>	<b>44.832</b>
<b>Totale contributi manutenzione impianti, immobili, piste</b>	<b>2.844.737</b>	<b>2.878.066</b>	<b>(33.329)</b>

- d) Contributi per ristoro onere personale regionale in comando per euro 388.344;

Contributi personale Regionale in comando	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione
Contributo per ristoro onere personale regionale in comando	388.344	386.488	1.856
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>388.344</b>	<b>386.488</b>	<b>1.856</b>

- e) Contributi di funzionamento per **euro 8.433.464** (7.833.491 nel 2017), di cui euro 3.526 relativi all'anno 2017 riscontato nel 2018 a copertura oneri di esercizi futuri già contabilizzati.

Il contributo di funzionamento rappresenta la contribuzione ricevuta annualmente da parte della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia a fronte dei costi di funzionamento dell'ente non coperti dai ricavi per vendita dei servizi diretti al "core business" relativo all'esercizio degli impianti sciistici e dei servizi accessori e connessi, ad eccezione dell'importo degli ammortamenti perlopiù relativi agli investimenti in periodi antecedenti il 1996 che rimangono interamente a carico di PromoTurismoFVG e costituiscono la base dell'entità delle perdite di bilancio. Tali contributi sono concessi ai sensi dell'articolo 5 octies e s.m.i. della L.R. 50/93. L'importo dell'anno 2017 risulta pressoché in linea con quello degli anni passati. Il contributo di funzionamento 2018, di cui alla L.R. 50/93, è stato utilizzato in piccola parte per acquistare attrezzature e mobili di modesta entità ed altre spese capitalizzabili. Tali investimenti ammontano a totali **euro 81.520** di cui euro 38.372 acquistati per l'attività di gestione degli impianti di risalita e euro 43.148 per l'attività di marketing. Per **euro 73.698** tale contributo inoltre è stato utilizzato per la chiusura di crediti verso la Regione relativi a situazioni aperte dalle ex AIAT incorporate dalla Agenzia Turismo Friuli Venezia Giulia che a sua volta è stata incorporata in PromoTurismoFVG.

Per euro **328.015** l'importo del contributo di funzionamento 2018 è stato riscontato a fronte di costi futuri relativi ad una fidejussione regionale rilasciata, ai sensi della LR. 14/16 a garanzia di un mutuo, nel rispetto del principio della competenza economica.

Nella tabella che segue si rappresenta la composizione per area funzionale dell'utilizzo a conto economico del contributo di funzionamento anno 2018:

Contributo di funzionamento	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione
Copertura eccedenza costi di gestione impianti di risalita	2.170.491	1.919.630	250.860
Copertura costi di Promozione e Marketing a integrazione attività promozionale integrata	362.375	19.207	343.168
Copertura costi Area commerciale divisione Marketing	217.247	65.288	151.959
Copertura costi di funzionamento Divisione Marketing	5.683.351	5.829.365	(146.014)
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>8.433.464</b>	<b>7.833.491</b>	<b>599.973</b>

Nella tabella di seguito si rappresenta l'utilizzo del contributo di funzionamento:

Descrizione	TOTALEconcesso	Totale utilizzato	Utilizzato in c/economico	Utilizzato per acquisto beni e servizi a stato patrimoniale
Contributo anno 2017 da risconti passivi	3.526	3.526	3.526	0
Contributo anno 2018 decreti 1513/PROTUR - 2426/PROTUR e 4645/PROTUR	11.782.418	<b>8.913.171</b>	8.429.938	483.233
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>11.785.944</b>	<b>8.916.697</b>	<b>8.433.464</b>	<b>483.233</b>

- f) Per la parte residuale, gli altri proventi si riferiscono a quanto segue:

Altri proventi	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione
Indennizzi assicurativi	949	235.317	(234.369)
Plusvalenze per cessione beni	12.856	11.351	1.505
Riaddebito costi a terzi	63.738	32.390	31.348
Sponsorizzazioni	9.000	12.333	(3.333)
Soprawvenienze a per rendiconti non pervenuti - economie	93.895	0	93.895
Imposta IRAP a saldo imputazione conversione ACE	0	193.654	(193.654)
Imposta IRAP a saldo differenza a consuntivo	0	97.828	(97.828)
Accantonamento costo premi anni precedenti a economie	23.869	0	23.869
Incasso di crediti svalutati in esercizi passati	0	81.088	(81.088)
Chiusura situazione debitoria Explora a nostro favore	0	60.727	(60.727)
Affitti fabbricati strumentali	147.505	153.899	(6.394)
Altri	160.853	201.243	(40.390)
	<b>512.664</b>	<b>1.079.831</b>	<b>(567.167)</b>

## B) - COSTI DELLA PRODUZIONE

### 6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci.

La voce ammonta a complessivi euro 4.495.492 (euro 4.217.471 nel 2017).

Si fornisce di seguito un dettaglio esplicativo dei costi confrontati con i corrispondenti valori dell'esercizio precedente.

Per euro 1.034.808 si riferiscono a costi relativi alla Divisione Marketing e per euro 2.944.029 alla Divisione gestione impianti di risalita e per euro 516.655 alla controllata GIT Gestione Impianti Turistici srl. Di seguito si espone il dettaglio dei costi riferiti alle attività delle le due divisioni.

Si precisa che le voci "materiali per manutenzioni ordinarie" e "materiali per manutenzioni straordinarie" sono state raggruppate e sono rappresentate nei prospetti di bilancio sotto la voce "materiali per manutenzioni ordinarie", avuto riguardo alla loro natura che non include spese per l'allungamento della vita economica degli impianti, né per l'aumento della loro produttività.

Costi Divisione Marketing	Esercizio 2018	Esercizio 2017	variazione
Materiali	53.326	96.381	(43.056)
Materiali per manutenzioni	290.080	8.877	281.203
Carburante per autoveicoli	12.175	15.509	(3.334)
Combustibile per riscaldamento	68.314	79.504	(11.190)
Materiale promozionale	606.818	331.630	275.188
Spese di vestiario per il personale	4.095	29.023	(24.928)
<b>TOTALE divisione Turismo</b>	<b>1.034.808</b>	<b>560.925</b>	<b>473.883</b>

Costi Divisione gestione impianti di risalita	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione
Materiali	180.378	202.467	(22.089)
Materiali di biglietteria	112.079	26.482	85.597
Materiali per manutenzioni	930.214	712.513	217.701
Carburante per autoveicoli	31.757	36.666	(4.910)
Carburanti per impianti e battipista	445.458	520.125	(74.667)
Combustibile per riscaldamento	58.675	60.860	(2.185)
Materiale promozionale	0	0	0
Spese di vestiario per il personale	53.443	37.314	16.129
<b>TOTALE parziale per le gestione ordinaria</b>	<b>1.812.003</b>	<b>1.596.427</b>	<b>215.576</b>
Materiali per gestione temporanea Terme di Arta	0	13.221	(13.221)
Materiali per manutenzioni "straordinarie", inclusi costi ripristino danni m (coperte da contributo regionale iscritto tra i proventi diversi)	1.132.026	1.193.841	(61.814)
Materiali per lavori incrementativi su beni propri (costo capitalizzato iscritto tra gli incrementi per lavori interni)	0	0	0
<b>TOTALE parziale per le gestione di eventi non ricorrenti</b>	<b>1.132.026</b>	<b>1.207.062</b>	<b>(75.035)</b>
<b>TOTALE divisione impianti di risalita</b>	<b>2.944.029</b>	<b>2.803.489</b>	<b>140.540</b>

Costi controllata GIT - Gestione Impianti Turistici srl	Esercizio 2018	Esercizio 2017	variazione
Materie di consumo c/acquisti e altri	516.655	853.057	(336.402)
<b>TOTALE divisione Turismo</b>	<b>516.655</b>	<b>853.057</b>	<b>(336.402)</b>

### 7) Costi per servizi.

La voce ammonta a complessivi euro 19.293.047 (euro 21.447.688 nel 2017).

Si fornisce di seguito un dettaglio esplicativo dei costi confrontati con i corrispondenti valori dell'esercizio precedente.

Per euro 11.944.164 (euro 14.498.059 nel 2017) i costi si riferiscono alla Divisione Marketing e per euro 5.201.170 (euro 5.062.650 nel 2017) alla Divisione gestione impianti di risalita Per euro 2.160.335 i costi si riferiscono alla gestione della controllata GIT Gestione Impianti Turistici srl. Di seguito si fornisce il dettaglio per Divisioni.

Si precisa che le voci “servizi per manutenzioni ordinarie” e “servizi per manutenzioni straordinarie” sono state consolidate e verranno rappresentate sotto la voce “servizi per manutenzioni ordinarie”, avuto riguardo alla loro natura che non include spese per l’allungamento della vita economica degli impianti, né per l’aumento della loro produttività.

Costi Divisione Marketing	Esercizio 2018	Esercizio 2017	variazione
Servizi di terzi e personale ricevuto in comando	137.550	196.507	(58.956)
Servizi di pulizia Infopoint e diversi	131.034	96.240	34.794
Servizi di comunicazione e diversi per promozione integrata	266.805	506.352	(239.547)
Servizi di comunicazione e diversi per progetti di eccellenza	252.795	432.906	(180.111)
Servizi di terzi in conto attività commerciale e di vendita	0	58.565	(58.565)
Servizi di terzi co-mkt	438.870		
Servizi informatici e di connettività	190.903	420.299	570.958
Altri servizi	361.484		
Consulenze tecniche	0	135.983	(135.983)
Trasporti e noli diversi	0	35.073	(35.073)
Trasporto materiali promozionali	57.374	34.460	22.914
Noleggio mezzi di trasporto e servizi di trasporto a noleggio	27.196	96.590	(69.394)
Energia elettrica	81.733	91.406	(9.674)
Servizi di manutenzione e altri	424.756	638.920	(214.164)
Telefono	139.564	143.209	(3.645)
Postali e valori bollati	8.834	10.582	(1.749)
Manutenzioni autoveicoli	838	9.402	(8.565)
Spese promozionali e diverse	280.803	419.667	(138.864)
Servizi di accoglienza	231.441	246.455	(15.013)
Attività formativa per operatori turistici	11.338	162.977	(151.639)
Servizi di catering	64.956	57.927	7.030
Campagna Media	2.324.338	2.920.268	(595.929)
Foto e video	407.716	279.104	128.612
Hostess	645	11.550	(10.905)
Impostazioni grafiche	304.245	342.576	(38.331)
Servizi organizzativi	626.967	1.212.329	(585.362)
Acquisizione spazi e allestimenti (fiere ecc.)	851.808	1.088.577	(236.769)
Servizi di stampa	53.040	486.428	(433.388)
Interpretariato e traduzioni	56.033	91.464	(35.431)
Servizi di visite guidate	11.242	18.224	(6.983)
Contributi diversi	44.744	29.270	15.473
Contributi a Comuni per gestione uffici IAT	570.000	671.000	(101.000)
Contributi a terzi per gestione grandi eventi	3.229.541	3.031.026	198.515
Contributi a Comuni per gestione piste da fondo	0	39.684	(39.684)
Contributi a terzi per gestione iniziativa strade del vino e c	0	52.753	(52.753)
Contributi associativi a Consorzi e partecipate	0	36.600	(36.600)
Contributi associativi diversi	9.759	44.674	(34.915)
Assicurazioni	32.054	5.667	26.387
Spese trasferta e ristorazione	280.564	297.653	(17.089)
Spese amministrative diverse	3.342	6.682	(3.340)
Spese legali/notarili e consulenze	29.854	23.010	6.844
Compensi ai Revisori contabili	0	16.000	(16.000)
<b>TOTALE servizi per le gestione ordinaria Divisione Marketing</b>	<b>11.944.164</b>	<b>14.498.058</b>	<b>(2.553.894)</b>

Costi Divisione gestione impianti di risalita	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione
Servizi di terzi per esercizio impianti e attività	20.452	31.103	(10.651)
Servizi di terzi di località (pulizia bagni, parcheggi, sgombero neve ecc.)	22.220	37.458	(15.238)
Provvigioni e spese commerciali	69.954	36.263	33.690
Servizi medico aziendale	25.575	2.696	22.879
Servizi informatici (connettività/assistenza)	43.902	29.059	14.842
Soccorso piste	82.285	102.683	(20.398)
Servizi di terzi per gare	11.583	9.792	1.791
Servizi di terzi a clienti	160.904	155.390	5.514
Direzione esercizio impianti e consulenze tecniche	90.279	54.603	35.676
Trasporti e noli	40.189	30.255	9.933
Energia elettrica	2.451.992	2.567.082	(115.090)
Servizi per manutenzioni e altri	263.036	326.176	(63.139)
Telefono	74.631	85.020	(10.388)
Postali e valori bollati	3.945	3.363	582
Manutenzioni autoveicoli	52.303	40.995	11.308
Spese promozionali	5.773	8.447	(2.674)
Contributi a consorzi e associazioni	15.258	24.678	(9.420)
Assicurazioni	317.955	129.367	188.588
Spese trasferta e ristorazione	280.689	273.084	7.605
Spese d'informazione	419	917	(498)
Spese amministrative diverse	47.834	42.800	5.034
Spese legali/notarili e consulenze	24.117	28.467	(4.350)
Compensi ai Revisori contabili	49.424	30.278	19.147
Altri servizi	248.222	285.458	(37.236)
<b>TOTALE parziale servizi per le gestione ordinaria</b>	<b>4.402.941</b>	<b>4.335.434</b>	<b>67.507</b>
Servizi per gestione temporanea Terma di Arta	0	106.740	(106.740)
Servizi per manutenzioni "straordinarie" (coperti da contributo regionale, iscritto tra i proventi diversi)	660.418	499.757	160.661
Servizi di trasporto impianti di risalita cofinanziamento regionale	137.811	120.718	17.093
<b>TOTALE parziale servizi per la gestione di eventi non ricorrenti</b>	<b>798.229</b>	<b>727.216</b>	<b>71.013</b>
<b>TOTALE servizi Divisione gestione impianti di risalita</b>	<b>5.201.170</b>	<b>5.062.650</b>	<b>138.520</b>

Costi controllata GIT - Gestione Impianti Turistici srl	Esercizio 2018	Esercizio 2017	variazione
Servizi di gestione e altri	2.160.335	1.886.980	273.355
<b>TOTALE servizi per le gestione ordinaria Divisione Marketing</b>	<b>2.160.335</b>	<b>1.886.980</b>	<b>273.355</b>

## 9) Costi per il personale.

Il costo complessivo per l'anno 2018, ammonta a euro 15.709.388 (euro 15.559.557 nel 2017).

### Personale a tempo indeterminato.

La composizione del personale assunto a tempo indeterminato è variata nel corso dell'esercizio come da seguente prospetto, a seguito delle dimissioni di due figure di Quadro (1 Responsabile di Polo e 1 Responsabile Servizio Tecnico) e di 3 operai operanti presso i Poli Turistici Montani. Inoltre, nel corso del 2018 è stata formalizzata una convenzione con Regione per il distacco di una unità impiegatizia a supporto del Servizio Relazioni internazionali e infrastrutture strategiche della Presidenza della Regione FVG, per la durata di un anno, eventualmente prorogabile non oltre il 31.12.2020.

Qualifica	Dipendenti a tempo indeterminato al 31.12.2017	Dipendenti a tempo indeterminato al 31.12.2017 GIT	Dimessi 2018	Assunti 2018	Passaggi di qualifica 2018	Dipendenti a tempo indeterminato al 31.12.2018
Dirigenti	0	1				1
Quadri	8	2	(2)			8
Impiegati	117	20				137
Operai	52	69	(3)			118
<b>TOTALI</b>	<b>177</b>	<b>92</b>	<b>(5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>264</b>

#### Personale a disposizione ed in distacco presso di noi.

E' rimasta invariata la situazione del personale messo a disposizione dalla Regione FVG e distaccati da altri enti territoriali, di cui solo uno a fronte di esigenze temporanee:

Qualifica	Dipendenti comandati al 31.12.2017	Dimessi	Assunti	Passaggi di qualifica	Dipendenti comandati al 31.12.2018
Dirigenti	0				0
Quadri	1				1
Impiegati	8				8
Operai	1				1
<b>TOTALI</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10</b>

#### Personale a tempo determinato.

Nel corso del 2018 c'è stato l'avvicendamento della dirigenza dell'Ente come di seguito riportato.

In data 31.08.2018 hanno avuto termine gli incarichi di Direttore Generale (dott. Marco Tullio Petrangelo), Direttore Amministrativo (dott. Michele Bregant) e Direttore Marketing (sig. Bruno Bertero), che erano titolari di contratti a tempo determinato.

Con delibera della Giunta Regionale FVG n. 1603 e successivo decreto n.0181/Pres. del 30.08.2018, l'ing. Lucio Gomiero è stato nominato Direttore Generale con decorrenza 01.09.2018 e termine 31.08.2021.

A seguito di apposite selezioni avviate con la pubblicazione di Avvisi pubblici sono stati individuate le figure professionali che sono state incaricate di svolgere l'incarico di Direttore Amministrativo e Direttore Marketing, sempre con contratto a tempo determinato, come di seguito specificato:

- in data 26.07.2018 è stato pubblicato l'Avviso di selezione per il conferimento dell'incarico di "Direttore Marketing" con contratto di lavoro subordinato di diritto privato a tempo determinato" la cui procedura si è conclusa con l'approvazione della graduatoria con Deliberazione del Direttore Generale n. 163 del 30.10.2018 e la successiva assunzione del sig. Bruno Bertero con decorrenza 16.11.2018 e termine 30.06.2020;
- in data 30.07.2018 è stato pubblicato l'Avviso di selezione per il conferimento dell'incarico di "Direttore Amministrativo" con contratto di lavoro subordinato di diritto privato a tempo determinato" la cui procedura si è conclusa con l'approvazione della graduatoria con Deliberazione del Direttore Generale n. 152 del 03.10.2018 e la successiva assunzione del dott. Pierluigi Zulianello con decorrenza 19.11.2018 e termine 30.06.2020;

A seguito della cessazione dal servizio per quiescenza del Responsabile del Servizio Tecnico, si è proceduto con un incarico di collaborazione coordinata e continuativa della durata di 7 mesi (con decorrenza 17.12.2018), finalizzato al supporto e al passaggio di consegne all'interno del Servizio stesso, mentre, nel caso del quiescenza del Responsabile di Polo, nelle more dell'individuazione di una figura interna all'ente in grado di subentrare a tale incarico, si è proceduto con l'assegnazione ad interim ad altro Responsabile di Polo.

Qualifica	Dipendenti a tempo determinato al 31.12.2017	Dimessi 2018	Assunti 2018	Passaggi di qualifica 2018	Dipendenti a tempo determinato al 31.12.2018
Dirigenti	3	(3)	3		3
Quadri	0		1		1
Impiegati	3				3
Operai	17				17
<b>TOTALI</b>	<b>23</b>	<b>(3)</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>24</b>

Inoltre l'Agenzia, in considerazione delle caratteristiche del settore in cui opera, ricorre sistematicamente all'assunzione di personale stagionale sia nella gestione degli impianti di risalita nella stagione invernale ed estiva, che presso gli Info Point.

Per far fronte alle esigenze stagionali della gestione degli impianti di risalita hanno prestato servizio nell'arco dell'anno 2018, con contratto a tempo determinato a part-time verticale, complessivamente 50 impiegati e 313 operai (suddivisi tra la stagione invernale 2017/2018, la stagione estiva 2018 e la stagione invernale 2018/2019).

Per far fronte alla gestione stagionale degli Info Point sono stati assunti 12 impiegati a tempo determinato per la stagione estiva, 1 impiegato per la stagione invernale 2017/2018 e 1 impiegato per la stagione invernale 2018/2019, mentre per le necessità dell'Ufficio Statistica, nel corso della stagione estiva è stato assunto 1 impiegato.

Tutte le assunzioni di personale stagionale, sono state effettuate in seguito all'approvazione di apposite graduatorie redatte in base al diritto di precedenza ai sensi dell'articolo 24, comma 3 del D.lgs. 15.06.2015, n.81 e, per le ulteriori necessità, in base a selezione pubblica per titoli e colloquio.

La dotazione media di dipendenti nel corso dell'esercizio, pertanto, è risultata la seguente:

	dotazione media 2018	dotazione media 2017	Variazione
Dirigenti tempo determinato	2,3	3,0	(0,7)
Quadri	6,9	7,3	(0,4)
Quadri tempo determinato	0,4	0,4	(0,0)
Quadri in distacco	1,0	1,0	0,0
Impiegati	117,0	112,8	4,3
Impiegati in comando	8,0	8,0	0,0
Impiegati tempo determinato e stagionale	16,0	13,8	2,2
Operai	50,4	53,1	(2,7)
Operai in comando	1,0	1,0	0,0
Operai tempo determinato stagionale	132,5	134,9	(2,4)
Operai tempo determinato gestione Terme di Arta	0,0	1,5	(1,5)
<b>Totale dotazione media dipendenti</b>	<b>335,5</b>	<b>336,7</b>	<b>(1,2)</b>

A commento si evidenzia che il dato disponibile della consolidata GIT è quello relativo al numero medio dei dipendenti che risulta essere inferiore di 4 unità rispetto all'esercizio precedente. Secondo la controllata essendo la società a prevalenza di attività stagionale si ritiene poco significativo il dato medio richiesto dalla normativa e si ritiene quindi integrare detto dato con il numero massimo di dipendenti raggiunto nei mesi di luglio e agosto che risultava essere rispettivamente di 181 e 180 unità. La tabella di cui sopra tiene conto di un valore medio nell'anno che corrisponde a 60,17.

#### 10) Ammortamenti e svalutazioni.

La voce ammonta a complessivi euro 11.149.801 (euro 11.847.354 nel 2017) ed è così suddivisa:

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione
Ammortamento beni immateriali	2.748.450	2.722.043	26.407
Ammortamento beni materiali	8.398.551	8.522.798	(124.247)
Svalutazione crediti	2.800	44.860	(42.060)
Svalutazione poste dell'attivo circolante	0	557.653	(557.653)
<b>Totale</b>	<b>11.149.801</b>	<b>11.847.354</b>	<b>(697.553)</b>

**11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci.**

Trattasi della differenza fra le rimanenze iniziali e finali di materiali di consumo e per la manutenzione ordinaria.

**14) Oneri diversi di gestione.**

La voce ammonta a complessivi euro 764.637 ed è così composta:

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione
Imposta di registro	4.713	6.233	(1.520)
Diritti C.C.I.A.A.	6.242	6.453	(211)
Tasse comunali e diverse	202.345	184.972	17.373
Imposte e tasse indeducibili (*)	284.856	327.773	(42.917)
Minusvalenze	0	0	0
Altri oneri di gestione	165.260	133.601	31.659
Iva acquisti indetraibile	101.222	94.422	6.800
Perdite su crediti indeducibili	0	24.809	(24.809)
<b>Totale</b>	<b>764.637</b>	<b>778.263</b>	<b>(13.625)</b>

(\*) di cui euro 265.605 imposte e tasse patrimoniali (IMU).

**C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

**16) Altri proventi finanziari.**

La voce ammonta a complessivi euro 16.839 (euro 73.228 nel 2017) e include gli interessi attivi su c/c bancari.

**17) Interessi e altri oneri finanziari.**

La voce ammonta a euro 15.002 (euro 38.257 nel 2017) comprende:

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione
Commissioni per fidejussioni	7.913	11.544	(3.631)
Interessi passivi oneri su mutui e altri finanziamenti a lungo termine	3.754.987	4.331.496	(576.509)
Contributi regionali in c/interessi su mutui (*)	(3.750.460)	(4.322.140)	571.680
Altri	2.563	17.357	(14.794)
<b>Totale</b>	<b>15.002</b>	<b>38.257</b>	<b>(23.255)</b>

(\*) contributi regionali in c/interessi su mutui ai sensi delle L.R. n. 4/92, 8/95, 9/96, 10/97, 3/98, 1/03, 15/05, 1/05, 2/06, 21/03 e 14/16.

**D – RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

**19) Svalutazioni.**

La voce non risulta movimentata (euro 12.013 nel 2017).

**22) Imposte sul reddito dell'esercizio**

L'importo delle imposte assomma a euro 277.905 (271.367 nel 2017) e si riferisce alle imposte correnti per euro 130.967 (euro 163.085 nel 2017) per IRAP ed IRES per l'esercizio calcolate in via presuntiva applicando l'aliquota ordinaria. Per euro 146.938 (108.282 nel 2017) l'importo si riferisce ad imposte anticipate.

**ALTRE INFORMAZIONI**

**Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto, compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, si informa che sono stati erogati compensi agli amministratori per euro 53.407 ed ai Sindaci per euro 30.169 e si riferiscono alla controllata GIT. Sono stati corrisposti, inoltre al revisore legale di GIT euro 6.700 per la revisione legale dei conti annuali, euro 2.200 per altri servizi di verifica svolti per complessivi euro 8.900.

Il Collegio dei Revisori di PromoTurismoFVG è composto da tre membri. I compensi spettanti per l'anno 2018 ammontano a euro 44.781 oltre a rimborsi spese per euro 4.643. Di questi sono stati erogati euro 19.005.

Non sono state concesse anticipazioni o prestiti e non sono stati assunti impegni o prestate garanzie a loro favore.

**Impegni, garanzie e passività potenziali**

**Garanzie**

Garanzie prestate da terzi per conto della Società euro 2.574.498 di cui euro 2.532.334 a favore dell'Agenzia delle Entrate a garanzia dei crediti IVA e per i restanti euro 42.165 a favore dell'Amministrazione Pubblica per l'esecuzione di lavori in deroga a vincoli idrogeologici.

**Impegni**

- In data 12.05.2017 è stato sottoscritto un mutuo di euro 25.350.000 fra BNL e PromoTurismoFVG (Repertorio n. 8783 e Raccolta n. 5177 Notaio Piccinini), con tasso semestrale pari al 2,79% e data di estinzione al 31.12.2031, per l'ampliamento e ristrutturazione del complesso termale di Grado. Il debito iscritto fra le poste del bilancio è pari agli importi parziali chiesti in erogazione. Il debito scadente entro 12 mesi ammonta a euro 1.018.885 mentre il debito scadente oltre 5 anni ammonta a euro 15.600.000.  
Per tale mutuo la Regione ha prestato fideiussione, in via solidale ed indivisibile, per sé e successori, fino alla concorrenza massima di euro 23.769.012.  
Con L.R. 4/2014 e decreti n. 4395/PRODRFA e n. 1961 PRODRAF la Regione ha concesso un contributo a sollievo delle rate del mutuo di cui sopra, appositamente stipulato per l'ampliamento e ristrutturazione del complesso termale di Grado. Il credito, ammontante a euro 25.350.000 si riferisce alla quota capitale.
- Sono stati inoltre assunti impegni verso la società di leasing per i contratti di leasing sottoscritti in relazione ai canoni futuri per la complessiva somma di euro 66.960.

**Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

L'Agenzia non ha costituito all'interno del patrimonio alcun fondo da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b) c.c.

**Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

**Rapporti economici e finanziari che sussistono con le società controllate e collegate e altri enti e società regionali.**

Per una più completa informativa relativa al complesso delle relazioni tra l'Ente e le altre entità facenti parte del sistema delle partecipate della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, esponiamo di seguito anche i valori di debito e credito e di costi e ricavi intercorsi con tali entità inclusi nelle varie voci di bilancio.

Ente	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	103.877.516	2.046.131	85.144	35.870.548
GIT Grado Impianti turistici spa	42.187	312.460	286.390	134.280
Terme del Friuli Fvg srl	276	-	-	-
Lignano Sabbiadoro Gestioni spa	76.906	-	1.170	174.966
Carnia Welcome s.c.a.r.l. in liquidazione	41.444	12.182	-	-
SECAB soc. coop.	-	81.156	450.580	-
Trieste Airport	-	230.167	53.879	-
Autovie Venete Spa	-	982.721	-	-
<b>Totale</b>	<b>104.038.329</b>	<b>3.664.817</b>	<b>877.162</b>	<b>36.179.794</b>

I crediti verso il Consorzio Carnia Welcome soc. cons. a r.l. in liquidazione sono stati interamente svalutati data la situazione finanziaria dell'azienda in liquidazione.

**Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

**Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

**Apertura nell'InfoPoint a Sappada**

Dal 1/6/2019 PromoTurismoFVG ha assunto la gestione dell'InfoPoint nella località turistica montana di Sappada.

**Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del c.c.**

Non risulta essere stato sottoscritto alcun contratto relativo a strumenti finanziari derivati.

**Informativa ai sensi dell'art. 1 comma 125 della legge 124/2017.**

In relazione agli adempimenti di cui al comma 125, art. 1 della legge 124/2017 che prevede che le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi pubblici retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo sono tenute a pubblicare tali importi nella nota integrativa del bilancio di esercizio e nella nota integrativa dell'eventuale bilancio consolidato.

Si precisa che il dettaglio dei contributi ricevuti è esposto nella presente Nota integrativa alle voci:

- B) III) 2) a) e b) dello Stato Patrimoniale;
- C) II) 4) a) e b) dello Stato Patrimoniale;
- A) 5) del Conto economico.

**Luoghi dove sono disponibili le copie dei bilanci consolidati.**

Le copie del bilancio consolidato sono disponibili presso la Direzione generale e Amministrazione di Villa Chiozza, - via Carso, 3 – 33052 Cervignano del Friuli (UD).

§ § § § § § § §

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui spostati sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

L'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari sono tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Si invita la Giunta Regionale ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018 e tutti gli allegati che lo accompagnano.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

§ § § § § § § §

Il presente Bilancio consolidato, composto da Stato Patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale finanziaria nonché il risultato economico del Gruppo PromoTurismoFVG e controllata e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili degli enti e società consolidate.

PromoTurismoFVG  
Il Direttore Generale  
dott. Lucio Gomiero

Sede legale: via Locchi, 19 - 34123 Trieste (TS)  
Direzione generale e Amministrazione: Villa Chiozza - via Carso, 3 – 33052 Cervignano del Friuli (UD) - Italy  
Divisione poli turistici montani, amministrazione e Uffici tecnici: via Palladio, 90 - 33010 Tavagnacco (UD) – Italy

Ente pubblico economico funzionale della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia  
Iscritto al Registro delle Imprese di Trieste n. iscrizione e codice fiscale 01218220323 REA TS - 113459



**BILANCIO CONSOLIDATO**  
**DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL**  
**31 dicembre 2018**

**Relazione sulla gestione**

La presente relazione è stata redatta in conformità a quanto previsto dal "Regolamento di contabilità generale" di PromoTurismoFVG ai sensi dell'articolo 5 nonies, comma 1, lettera d), della legge regionale 25 giugno 1993 n. 50".

La Relazione sulla gestione viene allegata al bilancio consolidato dell'anno 2018 e contiene la descrizione dell'attività si PromoTurismoFVG dall'analisi dei dati con riferimento alle Linee guida ed ai risultati dei processi di budget analizzando opportunamente i seguenti punti:

1. Livello di raggiungimento degli obiettivi annuali;
2. Altre informazioni

## **GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ANNUALI**

### **GESTIONE FINANZIARIA DELL'ENTE**

Tenuto conto che:

- o le attività svolte rientrano nella Legge regionale istitutiva dell'Ente e che le stesse sono difficilmente remunerative;
- o l'Ente è sottoposto alla vigilanza dalla Regione Friuli Venezia Giulia la quale impone il tendenziale pareggio, normalmente assicurato dal costante apporto di contributi regionali;

si ritiene che l'analisi riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti riportati nella presente Relazione sia sufficientemente adeguata ed esaustiva. I normali indicatori finanziari, patrimoniali ed economici pertinenti all'attività specifica dell'Ente risulterebbero infatti poco significativi.

Per quanto concerne la gestione patrimoniale, intesa come rapporto tra le fonti e gli impieghi di risorse, questa è assicurata dall'apporto di contributi da parte della Regione a fronte di impieghi preventivamente condivisi sulla base del Budget annuale. Gli impieghi rientrano in ogni caso nei limiti dei contributi regionali concessi.

### **ANDAMENTO ECONOMICO GENERALE**

PromoTurismoFVG presenta nell'anno 2018 un risultato negativo a livello consolidato pari ad Euro 230.462, in calo rispetto al 2017.

La riduzione della perdita consolidata rispetto all'anno precedente è dovuto essenzialmente alla riduzione del risultato negativo di PromoTurismoFVG e al buon risultato positivo della GIT.

Considerato che il contributo di funzionamento concesso dalla Regione FVG è destinato a coprire interamente i costi di gestione non finanziati dai ricavi delle gestioni degli impianti di risalita e da altri ricavi minori di natura commerciale, il risultato economico negativo è attribuibile interamente alla controllante (perdita di euro 727.826) e in particolare agli ammortamenti relativi a beni acquistati negli anni precedenti senza la copertura di specifici contributi regionali, ridotto dal risultato positivo della controllato Git Spa che presenta un utile di euro 494.424.

	<b>Bilancio Consolidato 2018</b>	<b>Bilancio Consolidato 2017</b>	<b>Bilancio Consolidato 2016</b>
VALORE DELLA PRODUZIONE	52.127.378	53.919.273	47.245.293
COSTI DELLA PRODUZIONE	52.081.772	54.557.516	47.614.068
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	45.606	-638.243	-368.775
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.837	34.971	38.441
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	-12.013	-1.215
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	47.443	-615.284	-331.548
Imposte sul reddito dell'esercizio	-277.905	-271.367	-265.794
Utile (perdita) dell'esercizio	-230.462	-886.651	-597.342

Considerando solo la gestione della controllante PromoTurismoFVG, la gestione economica 2018 rispetto al budget ha avuto il seguente andamento:

**Bilancio                      BUDGET                      VARIAZIONE**

	Consuntivo 2018 Euro	Budget 2018 Euro	CONS. vs BDG
<b>CONTO ECONOMICO</b>			
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Ricavi da impianti di risalita	11.145.612	9.980.360	1.165.252
Altri ricavi diretti di gestione	1.063.605	744.980	318.625
<b>totale 1)</b>	<b>12.209.217</b>	<b>10.725.340</b>	<b>1.483.877</b>
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	146.237	173.210	- 26.973
5) altri ricavi e proventi:			
da RAFVG - contributi ricevuti per interventi specifici	10.334.071	11.893.354	- 1.559.283
da RAFVG - utilizzo contributi in conto impianti a copertura quote ammortamento	10.098.040	9.560.470	- 537.570
da RAFVG - contributi per manutenzione impianti, immobili, piste	2.844.737	8.472.100	- 5.627.363
da RAFVG - contributi per ristoro onere personale comandato regionale	388.344	402.000	- 13.656
da RAFVG - contributo di funzionamento	<b>8.433.464</b>	<b>11.105.220</b>	- <b>2.671.756</b>
<b>totale contributi d RAFVG</b>	<b>32.098.656</b>	<b>41.433.144</b>	- <b>9.334.488</b>
altri proventi	273.434	649.530	- 376.096
<b>totale 5)</b>	<b>32.372.090</b>	<b>42.082.674</b>	- <b>9.710.584</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)</b>	<b>44.727.544</b>	<b>52.981.224</b>	- <b>8.253.680</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
materiali di consumo diversi	1.626.517	2.109.309	- 482.792
materiali per manutenzione ordinaria	2.352.320	6.051.340	- 3.699.020
<b>totale 6)</b>	<b>3.978.837</b>	<b>8.160.649</b>	- <b>4.181.812</b>
7) per servizi			
Servizi per la manutenzione ordinaria	1.368.225	3.130.000	- 1.761.775
Servizi diversi	13.029.189	14.845.275	- 1.816.086
Utenze	2.747.920	2.591.640	- 156.280
<b>totale 7)</b>	<b>17.145.334</b>	<b>20.566.915</b>	- <b>3.421.581</b>
8) per godimento di beni di terzi	611.288	413.610	- 197.678
9) per il personale:			
a) salari e stipendi	9.090.455	9.439.079	- 348.624
b) oneri sociali	2.661.276	2.896.993	- 235.717
c) trattamento di fine rapporto	643.111	610.968	- 32.143
<b>totale 9)</b>	<b>12.394.842</b>	<b>12.947.040</b>	- <b>552.198</b>
10) ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.660.690	2.380.000	- 280.690
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.157.468	7.830.000	- 327.468
<b>totale 10)</b>	<b>10.818.158</b>	<b>10.210.000</b>	- <b>608.158</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	- 186.512	-	- 186.512
12) accantonamenti per rischi	-	-	-
13) altri accantonamenti	-	-	-
14) oneri diversi di gestione	620.979	538.870	- 82.109
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)</b>	<b>45.382.926</b>	<b>52.837.084</b>	- <b>7.454.158</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>- 655.382</b>	<b>144.140</b>	- <b>799.522</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15) proventi da partecipazione	-	-	-
16) altri proventi finanziari	15.838	38.000	- 22.162
17) interessi e altri oneri finanziari	13.282	11.280	- 2.002
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)</b>	<b>2.556</b>	<b>26.720</b>	- <b>24.164</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) rivalutazioni:	-	-	-
19) svalutazioni:	-	-	-
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A + B + C + D + E)</b>	<b>- 652.826</b>	<b>170.860</b>	- <b>823.686</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
imposte correnti	- 75.000	- 170.860	- 95.860
imposte differite (anticipate)	-	-	-
<b>totale 22)</b>	<b>- 75.000</b>	<b>- 170.860</b>	- <b>95.860</b>
23) Utile (perdita) dell'esercizio	<b>- 727.826</b>	<b>-</b>	- <b>727.826</b>

L'andamento economico complessivo, al netto degli elementi sopra descritti due voci descritte sopra, ha generato un minore fabbisogno nell'utilizzo del contributo di funzionamento rispetto al budget per euro 2.671.756.

#### **ANDAMENTO ECONOMICO E GESTIONALE DELLE PRINCIPALI AREE AZIENDALI**

L'attività di PromoTurismoFVG e della controllata GIT spa è articolata in 5 Aree principali attorno alle quali sono organizzate le rilevazioni economiche sia preventive che consuntive:

1. Gestione dei Poli Turistici Montani della regione Friuli Venezia Giulia;
2. Gestione delle spiagge e delle Terme marine di Grado;
3. Gestione delle società partecipate;
4. Destination management;
5. Incentivazione economica.

		PTFVG - POLI MONTANI		
		Bilancio	BUDGET	VARIAZIONE
VARIAZIONE CONSUNTIVO 2018 VS BUDGET 2018		Consuntivo 2018	2018	CONS. vs BDG
		Euro	Euro	
<b>CONTO ECONOMICO</b>				
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni			
	Ricavi da impianti di risalita	11.145.612	9.980.360	1.165.252
	Altri ricavi diretti di gestione	345.795,65	200.380	145.416
	<b>totale 1)</b>	<b>11.491.407</b>	<b>10.180.740</b>	<b>1.310.667</b>
4)	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	146.237	173.210	- 26.973
5)	altri ricavi e proventi:			
	da RAFVG - contributi ricevuti per interventi specifici	245.000	395.000	- 150.000
	da RAFVG - utilizzo contributi in conto impianti a copertura quote ammortamento	9.583.505	9.150.470	433.035
	da RAFVG - contributi per manutenzione impianti, immobili, piste	2.147.752	7.018.100	- 4.870.348
	da RAFVG - contributi per ristoro onere personale comandato regionale	-	-	-
	da RAFVG - contributo di funzionamento	<b>2.170.541</b>	<b>3.748.000</b>	<b>- 1.577.459</b>
	<b>totale contributi d RAFVG</b>	<b>14.146.798</b>	<b>20.311.570</b>	<b>- 6.164.772</b>
	altri proventi	121.117	649.530	- 528.413
	<b>totale 5)</b>	<b>14.267.915</b>	<b>20.961.100</b>	<b>- 6.693.185</b>
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)</b>	<b>25.905.559</b>	<b>31.315.050</b>	<b>- 5.409.491</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
	materiali di consumo diversi	1.116.064	908.959	207.105
	materiali per manutenzione ordinaria	1.827.965	5.114.810	- 3.286.845
	materiali per manutenzione straordinaria	-	-	-
	<b>totale 6)</b>	<b>2.944.029</b>	<b>6.023.769</b>	<b>- 3.079.740</b>
7)	per servizi			
	Servizi per la manutenzione ordinaria	911.260	2.910.000	- 1.998.740
	Servizi per la manutenzione straordinaria	-	-	-
	Servizi diversi	1.763.287	1.523.221	240.066
	Utenze	2.526.623	2.400.790	125.833
	<b>totale 7)</b>	<b>5.201.170</b>	<b>6.834.011</b>	<b>- 1.632.841</b>
8)	per godimento di beni di terzi	285.537	278.610	6.927
9)	per il personale:			
	a) salari e stipendi	5.535.858	5.829.481	- 293.623
	b) oneri sociali	1.718.204	1.795.425	- 77.221
	c) trattamento di fine rapporto	376.497	378.634	- 2.137
	d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
	e) altri costi	-	-	-
	<b>totale 9)</b>	<b>7.630.559</b>	<b>8.003.540</b>	<b>- 372.981</b>
10)	ammortamenti e svalutazioni:			
	a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.312.533	2.200.000	112.533
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.998.798	7.600.000	398.798
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
	d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-	-
	<b>totale 10)</b>	<b>10.311.331</b>	<b>9.800.000</b>	<b>511.331</b>
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	- 86.576	-	86.576
12)	accantonamenti per rischi	-	-	-
13)	altri accantonamenti	-	-	-
14)	oneri diversi di gestione	279.873	280.980	- 1.107
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)</b>	<b>26.565.923</b>	<b>31.220.910</b>	<b>- 4.654.987</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>- 660.364</b>	<b>94.140</b>	<b>- 754.504</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15)	proventi da partecipazione	-	-	-
16)	altri proventi finanziari	15.503	38.000	- 22.497
17)	interessi e altri oneri finanziari	7.965	11.280	- 3.315
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)</b>	<b>7.538</b>	<b>26.720</b>	<b>- 19.182</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18)	rivalutazioni:	-	-	-
19)	svalutazioni:	-	-	-
	<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>				
	<b>(A + B + C + D + E)</b>	<b>- 652.826</b>	<b>120.860</b>	<b>- 773.686</b>
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio			
	imposte correnti	- 75.000	- 120.860	45.860
	imposte differite (anticipate)	-	-	-
	<b>totale 22)</b>	<b>- 75.000</b>	<b>- 120.860</b>	<b>45.860</b>
23)	Utile (perdita) dell'esercizio	- 727.826	-	727.826

Sull'area dei Poli Turistici Montani grava interamente la perdita d'esercizio, in quanto i cespiti, i cui ammortamenti non "sterilizzati" da contributi in conto capitale generano la perdita.

Dal punto di vista dell'andamento dei ricavi, l'esercizio 2018 ha visto un incremento rispetto al budget (+ euro 1.310.667) e soprattutto rispetto all'andamento del bilancio 2017 (+ euro 767.510).

Ciò è dovuto al contemporaneo effetto positivo della stagione sciistica 2017/18 iniziata in ritardo e che ha visto concentrarsi i ricavi prevalentemente dopo la metà del mese di gennaio 2018 e dell'eccellente avvio della stagione 2018/19 che ha potuto godere di buone condizioni di innevamento artificiale fin dall'inizio, che hanno favorito il mantenimento dei ricavi nel mese di dicembre.

L'aumento dei ricavi e il diverso combinarsi dei costi ha contemporaneamente generato un minor fabbisogno nel contributo di funzionamento a copertura (- euro 1.577.459 rispetto al budget).

È da segnalare anche la riduzione dei costi per manutenzioni ordinarie (sia in termini di materiali di consumo che di servizi acquisiti da terzi). Le tempistiche ipotizzate per gli interventi sono state dilatate, pur nel rispetto degli obblighi di legge relativi, dando priorità agli interventi obbligatori rispetto a quelli opzionali. I relativi finanziamenti previsti dalla Regione sono stati riscontati e saranno imputati a copertura dei costi che matureranno negli esercizi successivi.

Di seguito alcuni dati relativi alle vendite di abbonamenti stagionali, plurigiornalieri e giornalieri.

Nella colonna Skipass è indicato il n° delle tessere vendute, nella colonna giornate sono indicate le giornate effettivamente usufruibili nel caso di skipass che prevedano l'utilizzo su più giornate.

#### ABBONAMENTI STAGIONALI

INVERNO	2018/19	variazione % vs 2017/18	variazione % vs 2016/17	2017/18	2016/17
n° abbonamenti stagionali	11.925	-8,70%	16,75%	13.061	10.214

#### PRODOTTI NEVE

I dati di vendita dei prodotti legati alla neve ha visto un deciso decremento nell'ultima stagione nei confronti della stagione 2017/2018 mentre continua il trend positivo nel confronto con la precedente. Analizzando i dati dei singoli prodotti si può verificare come ci sia stato uno spostamento dalla tipologia dello skipass plurigiornaliero che ha visto un incremento dei volumi, mentre lo skipass a ore ha avuto una flessione, ma comunque con un effetto complessivamente remunerativo per l'azienda.

#### PRODOTTI A CONSUMO - ANALISI PER STAZIONE

Prodotti a consumo	2018/19 (a)		var.% a-1		var.% a-2		2017/18 (a-1)		2016/17 (a-2)	
	skipass	giornate	skipass	giornate	skipass	giornate	skipass	giornate	skipass	giornate
Piancavallo	50.838	66.887	-15%	-10%	13%	29%	59.821	74.722	44.987	51.996
Forni di Sopra	13.862	18.638	-14%	-6%	-7%	10%	16.053	19.882	14.838	17.001
Zoncolan	77.199	100.634	-13%	-8%	13%	26%	88.688	109.639	68.416	79.559
Tarvisio	69.060	84.943	-12%	-8%	-26%	-18%	78.147	92.220	93.305	103.609
Sella Nevea	12.351	16.048	-28%	-23%	-16%	-11%	17.058	20.932	14.697	17.997
Sauris	260	301	-84%	-83%	-75%	-72%	1.671	1.734	1.036	1.068
Totale Plurigiornalieri	223.570	287.451	-14%	-10%	-6%	6%	261.438	319.129	237.279	271.230

L'analisi dei dati per stazione sciistica evidenzia un andamento generalmente in calo rispetto alla stagione 2017/18.

Nel confronto dei dati prodotti "a consumo" si evidenzia una riduzione tra la stagione 2018/19 e la stagione 2016/2017 mentre le giornate sono in crescita.

I dati della stagione 2018/2019 rispetto alla stagione 2017/2018 invece, trattandosi di prodotti tipicamente legati alla clientela pendolare, hanno risentito della carenza di neve che ha caratterizzato l'inizio dell'ultima stagione.

#### PLURIGIORNALIERI - ANALISI PER STAZIONE

Plurigiornalieri	2018/19 (a)		var.% a-1		var.% a-2		2017/18 (a-1)		2016/17 (a-2)	
	arrivi	presenze	arrivi	presenze	arrivi	presenze	arrivi	presenze	arrivi	presenze
Piancavallo	8.426	33.267	18%	17%	41%	36%	7.165	28.380	5.957	24.432
Forni di Sopra	5.096	19.250	2%	10%	8%	6%	4.972	17.457	4.703	18.176
Zoncolan	14.049	57.239	-2%	1%	24%	24%	14.294	56.853	11.344	46.197
Tarvisio	11.537	47.350	-9%	5%	5%	18%	12.655	45.214	10.938	40.187
Sella Nevea	2.965	12.016	-28%	-26%	-7%	-17%	4.136	16.221	3.184	14.419
Sauris	0	0					0	0	0	0
Totale Plurigiornalieri	42.073	169.122	-3%	3%	16%	18%	43.222	164.125	36.126	143.411

Gli abbonamenti plurigiornalieri, tipicamente legati all'attività delle strutture ricettive del territorio, presentano dati generalmente in crescita sia rispetto alla stagione 2017/2018 che rispetto alla stagione 2017/2016, dato che conferma la tendenza positiva evidenziata anche dalle presenze turistiche.

## INVESTIMENTI EFFETTUATI NEI POLI TURISTICI MONTANI

### AVANZAMENTO PIANO INDUSTRIALE 2006-2010 – FASE 2018

Nell'anno 2018 sono stati impegnati euro 1.343 **migliaia** dal fondo L.R. 2/2006 "Piano Strategico 2006/2010". Gli interventi sono stati diversi ed hanno riguardato per lo più impianti di innevamento e piste.

Il Piano Industriale per il periodo 2006-2010, come già noto, è stato avviato a fine ottobre 2006, non appena approvati gli strumenti attuativi tra Regione Friuli Venezia Giulia e la allora società Capogruppo Friulia S.p.a. con la Convenzione del 19/10/2006.

In attuazione della LR 29.12.2015 n°33 Art. 1 commi 10,11,12, dal 31.12.2015 il fondo di dotazione con vincolo di destinazione, costituito presso Friulia Spa per l'attuazione del piano industriale oggetto della presente, è stato chiuso con trasferimento alla Regione delle somme residue.

I lavori in corso di esecuzione e già completati al 31.12.2018 ammontano a euro 136.149 mila contabilizzati a consuntivo, mentre alla stessa data gli impegni di programmazione approvati e ancora da ordinare sono pari a **euro 2.126 migliaia**.

Si ricorda che il Piano è finanziato con apposito Fondo di dotazione inizialmente in capo alla Friulia spa in qualità di mandataria e allora capogruppo di Promotur spa, ora alla Regione direttamente, al quale affluiscono euro 10.000.000 all'anno per 20 anni, che sono impiegati per la copertura dei fabbisogni (in conto capitale ed interessi), in coerenza con quanto stabilito dalla convenzione del 19.10.2006 attuativa dell'art. 8, commi 114 e 115 della L.R. 2/06 e con la modalità già concordate tra la Società e Friulia S.p.a. che prevedono anche il ricorso al mercato del credito.

A valere sul Piano sono stati stipulati quattro mutui, per un capitale totale di euro **113.549.981**, di cui il primo in data 19.12.2007 per euro 62.000.000, due in data 30.10.2008 entrambi da euro 15.000.000 e l'ultimo per l'importo di euro 21.549.981 il 29.10.2009 a totale capienza del contributo concesso.

Oltre alla provvista reperita sul mercato bancario, il fondo di dotazione ha erogato in c/impianti con appositi mandati convenzionali, un capitale aggiuntivo di euro **26.916.642** a valere sulle rate periodiche regionali erogate prima della sottoscrizione dei mutui.

Il capitale totale finanziato risulta pertanto pari a euro **140.466.630**.

Il Piano Industriale LR 2/2006 per la parte c/impianti ha raggiunto, al termine nell'esercizio in chiusura, un avanzamento pari al 98,44% dell'intero ammontare previsto rispetto al programma di investimenti ed a quello delle manutenzioni straordinarie (a coprire i fabbisogni manutentivi sino al 30.6.2016). Il suddetto Piano Investimenti LR 2/2006, evidenzia impegni per euro 2.191 migliaia (pari al 1,6 % della stima a finire) già assegnati ad interventi programmati, ma non ancora conclusi o non ancora avviati nei 5 poli, tra i quali si menzionano per la loro significatività le seguenti opere:

- a) a Forni di Sopra, a seguito della ridefinizione del Piano ex Oda gli interventi riguarderanno, in area Davost, opere di completamento delle piste e lo sviluppo all'area Fantasy Park. Sono inoltre programmate delle modifiche funzionali delle piste Varmost 1 ed interventi su impianti di innevamento e bacini di stoccaggio.

Gli impegni di cassa derivanti dai lavori in corso risultano coperti con le dotazioni di cui alla Convenzione del 19.10.2006 aggiornate periodicamente a seguito degli assestamenti periodici di esercizio derivanti dai risparmi sugli appalti per investimenti e dalle economie finanziarie risultanti al termine dei programmi annuali riguardanti le manutenzioni straordinarie degli impianti.

## GESTIONE DELLE SPIAGGE E DELLE TERME MARINE DI GRADO

La controllata GIT spa (86,208% di partecipazione) è una società con attività a prevalente carattere stagionale, i cui ricavi di esercizio maturano prevalentemente nel periodo estivo in relazione allo sfruttamento della concessione della spiaggia e dei servizi connessi (bar). La concessione della spiaggia scadrà nell'anno 2020.

La società gestisce anche le Terme marine, attività che contribuisce parzialmente con l'annessa piscina termale alla destagionalizzazione dell'attività. Le sabbiature, storico elemento dell'offerta wellness della spiaggia gradese, sono ora un'attività marginale in costante riduzione da quando non sono più considerate prestazioni rimborsabili dal Servizio Sanitario Nazionale (SSN).

Terme, piscina termale, sabbiature e parco acquatico sono gestiti in affitto d'azienda da PromoTurismoFVG (contratto stipulato dalla soppressa AIAT di Grado). I relativi immobili insistono su aree di proprietà del Comune di Grado, date in diritto di superficie alla Regione e da questa date in gestione e vigilanza a PromoTurismoFVG. Il diritto di superficie, così come il contratto di affitto d'azienda scadranno nel 2025 con estinzione anticipata in caso di perdita della concessione della spiaggia da parte di GIT.

GESTIONE DELLE SPIAGGE E DELLE TERME MARINE DI GRADO				
CONTO ECONOMICO		Bilancio	Budget	variazione
		2018	2018	
		euro	euro	euro
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni:			
	ricavi Spiaggia, Terme e cure termali	5.544.381	5.076.000	388.044
	altri ricavi diretti di gestione	1.666.299	1.430.000	52.277
	totale 1)	7.210.680	6.506.000	440.321
4)	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0		6.253
5)	altri ricavi e proventi:			
	da RAFVG - contributi ricevuti per interventi specifici	84.204		60.995
	da RAFVG - contributi per manutenzione impianti, immobili, piste	0		
	totale contributi d RAFVG	84.204		208.939
	altri proventi	523.489	120.000	338.182
	totale 5)	607.693	120.000	547.121
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)</b>	<b>7.818.173</b>	<b>6.626.000</b>	<b>993.695</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
	materiali di consumo diversi	791.233	645.000	65.228
	materiali per manutenzione	0	120.000	27.944
	totale 6)	791.233	765.000	93.172
7)	per servizi			
	servizi diversi	2.160.335	1.255.000	794.265
	totale 7)	2.160.335	1.255.000	794.265
8)	per godimento di beni di terzi	373.087	500.000	-110.875
9)	per il personale:			
	a) salari e stipendi	2.403.655	2.332.000	21.806
	b) oneri sociali	759.137	734.000	8.490
	c) trattamento di fine rapporto	151.754	144.000	1.819
	totale 9)	3.214.546	3.210.000	32.115
10)	ammortamenti e svalutazioni:			
	a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	87.760	86.000	24.923
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	241.083	189.000	54.767
	d) svalutazione dell'immobile ex GIL compreso nell'attivo circolante	2.800		44.860
	totale 10)	331.643	275.000	124.550
11)	variazioni delle rim. di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	5.824	-100.000	108.295
14)	oneri diversi di gestione	143.654	307.000	-134.028
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)</b>	<b>7.120.325</b>	<b>6.212.000</b>	<b>907.494</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>698.048</b>	<b>414.000</b>	<b>86.201</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
16)	altri proventi finanziari	1.001		2.720
17)	interessi e altri oneri finanziari	1.720	94.000	-77.718
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)</b>	<b>-739</b>	<b>-94.000</b>	<b>80.438</b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A + B + C + D + E)</b>	<b>697.329</b>	<b>320.000</b>	<b>166.639</b>
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio			
	imposte correnti	202.905	100.000	74.365
	totale 22)	202.905	100.000	74.365
<b>23)</b>	<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>494.424</b>	<b>220.000</b>	<b>92.274</b>

La stagione balneare 2018 è stata meteorologicamente favorevole, condizione che ha permesso di ampliare i ricavi dalla gestione della spiaggia e da quella strettamente connessa dei bar. Rimangono sostanzialmente costanti i ricavi del Parco Acquatico, dalle Terme e piscina termale, mentre mantengono il trend calante i ricavi dalle sabbiature.

L'utile d'esercizio del bilancio civilistico chiuso al 31.12.2018 di GIT spa è stato pari a 494.424 euro, al netto delle imposte, un valore raddoppiato rispetto a quello relativo all'esercizio 2016.

Di seguito una tabella riepilogativa dell'andamento dei RICAVI COMMERCIALI dal 2012 ad oggi.

RICAVI	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Spiaggia	2.903.914	2.968.362	2.711.800	2.990.002	3.202.951	3.393.225	3.500.376
Ingressi	250.705	259.340	225.495	237.858	247.459	259.173	229.207
<b>TOTALE SPIAGGIA</b>	<b>3.154.619</b>	<b>3.227.702</b>	<b>2.937.295</b>	<b>3.227.860</b>	<b>3.450.410</b>	<b>3.652.398</b>	<b>3.729.208</b>
<b>PARCO ACQUATICO</b>	<b>239.087</b>	<b>223.729</b>	<b>125.060</b>	<b>219.225</b>	<b>221.722</b>	<b>251.654</b>	<b>228.832</b>
Sabbiature	79.160	80.202	52.646	64.078	60.170	56.992	53.582
Solarium	43.006	46.766	40.825	40.949	39.545	37.808	34.776
Wellness	246.853	206.953	191.768	171.808	165.949	170.246	153.024
Piscina	714.128	641.688	741.286	539.215	659.526	632.381	563.106
Fisioterapia	132.862	167.401	179.098	49.460	83.965	67.151	55.407
Terme	581.522	554.828	561.569	507.730	598.211	595.414	726.056
<b>TOTALE TERME</b>	<b>1.797.531</b>	<b>1.697.838</b>	<b>1.767.192</b>	<b>1.373.240</b>	<b>1.607.366</b>	<b>1.559.992</b>	<b>1.585.961</b>
Bar	884.526	739.632	971.797	1.187.129	1.206.150	1.441.597	1.487.026
Locazioni attive	244.668	268.521	188.593	197.387	132.718	153.898	147.504
Varie	149.795	129.176	91.821	100.723	147.897	95.012	87.483
Produzione propria	27.156	24.971	24.313	21.484	21.474	39.386	43.815
Parcheggi	112.259	92.766	71.410	58.526	49.298	54.228	48.272
<b>TOTALE DIVERSI</b>	<b>1.418.404</b>	<b>1.255.066</b>	<b>1.347.934</b>	<b>1.565.249</b>	<b>1.557.537</b>	<b>1.784.121</b>	<b>1.814.100</b>
<b>TOTALE RICAVI COMMERCIALI</b>	<b>6.609.641</b>	<b>6.404.335</b>	<b>6.177.481</b>	<b>6.385.574</b>	<b>6.837.035</b>	<b>7.248.165</b>	<b>7.129.269</b>

Nel 2017 è stata costituita, su iniziativa di GIT spa che ha effettuato una ricerca di mercato per individuarne i soci, la società Terme del Friuli Venezia Giulia srl, di cui GIT spa è socia al 30%, società che si pone l'obiettivo di valorizzare il settore termale del Friuli Venezia Giulia. La società ha iniziato ad operare gestendo le Terme di Arta. Il primo anno di gestione della società presenta un risultato economico positivo.

All'inizio del 2018 la società ha acquisito anche la gestione delle Terme Romane di Monfalcone.

GESTIONE SOCIETA' PARTECIPATE

	Bilancio Consuntivo 2018 Euro	BUDGET 2018 Euro	VARIAZIONE CONS. vs BDG
<b>CONTO ECONOMICO</b>			
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Ricavi da impianti di risalita	-	-	-
Altri ricavi diretti di gestione	174.966	135.000	39.966
totale 1)	174.966	135.000	39.966
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) altri ricavi e proventi:			
totale contributi d RAFVG	-	-	-
altri proventi	8.308	-	8.308
totale 5)	8.308	-	8.308
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)</b>	<b>183.274</b>	<b>135.000</b>	<b>48.274</b>
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
totale 6)	-	-	-
7) per servizi			
totale 7)	-	-	-
8) per godimento di beni di terzi			
9) per il personale:			
totale 9)	-	-	-
10) ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	-	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-	-
totale 10)	-	-	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci			
totale 11)	-	-	-
12) accantonamenti per rischi			
13) altri accantonamenti			
14) oneri diversi di gestione	187.144	182.000	5.144
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)</b>	<b>187.144</b>	<b>182.000</b>	<b>5.144</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>- 3.870</b>	<b>- 47.000</b>	<b>43.130</b>
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) proventi da partecipazione	-	-	-
16) altri proventi finanziari	-	-	-
17) interessi e altri oneri finanziari	-	-	-
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) rivalutazioni:			
19) svalutazioni:			
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A + B + C + D + E)</b>	<b>- 3.870</b>	<b>- 47.000</b>	<b>43.130</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
imposte correnti	-	-	-
imposte differite (anticipate)	-	-	-
totale 22)	-	-	-
23) Utile (perdita) dell'esercizio	- 3.870	- 47.000	43.130

La gestione delle Società partecipate raggruppa l'insieme di costi e ricavi di esercizio (esclusa la vendita di skipass) derivanti dai rapporti instaurati con le società partecipate. In particolare, rapporti economici si hanno le seguenti partecipate: Lignano Sabbiadoro Gestioni (Li.Sa.Gest.) Spa e Carnia Welcome S.c.r.l.in liquidazione.

Con Li.Sa.Gest sono in vigore i contratti di affitto d'azienda legati alla gestione della Darsena Vecchia di Lignano Sabbiadoro, oltre che canoni di locazione per l'affitto degli uffici.

I beni immobili rientranti negli affitti d'azienda e nella locazione immobiliare sono di proprietà Regionale dati in gestione e vigilanza a PromoTurismoFVG.

I costi evidenziati sono relativi prevalentemente a manutenzioni sul patrimonio immobiliare oggetto di affitto d'azienda, coperti in parte da specifici contributi regionali ed in parte dagli affitti stessi.

La gestione delle società partecipate presenta un saldo negativo pari ad euro 3.870 inferiore a quanto preventivato in sede di budget in virtù di minori costi di manutenzione effettuati senza copertura di specifico contributo regionale.

## **DESTINATION MANAGEMENT**

La gestione della Destination management, afferente alla direzione Marketing, raggruppa tutte le attività legate alla comunicazione, allo sviluppo dei prodotti turistici, alla promozione del territorio e all'informazione e all'accoglienza del turista.

Le attività sono interamente finanziate da contributi regionali, sia di tipo indistinto (contributo di funzionamento) a copertura dei costi correnti di gestione (principalmente personale, utenze, affitti e simili) sia di tipo a utilizzo vincolato, concessi per legge e destinati direttamente alle attività promozionali e in misura ridotta alla manutenzione degli immobili e delle strutture che sono di proprietà regionale e sono state affidate per legge regionale in "gestione e vigilanza" all'Agenzia Turismo Friuli Venezia Giulia, ora incorporata in PromoTurismoFVG. I ricavi commerciali imputabili alle attività della Destination Management sono molto limitati e riguardano per lo più la vendita di prodotti e materiali presso gli InfoPoint.

Le attività del Destination Management sono suddivise nelle seguenti macro Aree operative:

- a. Marketing territoriale:
  - a. Area prodotto;
  - b. Area Promozione
- b. Informazione e accoglienza al turista.

		PTFVG - DESTINATION MANAGEMENT		
		Bilancio	BUDGET	VARIAZIONE
VARIAZIONE CONSUNTIVO 2018 VS BUDGET 2018		Consuntivo 2018	2018	CONS. vs BDG
		Euro	Euro	
<b>CONTO ECONOMICO</b>				
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni			
	Ricavi da impianti di risalita	0	-	0
	Altri ricavi diretti di gestione	408.563	220.100	188.463
	<b>totale 1)</b>	<b>408.564</b>	<b>220.100</b>	<b>188.464</b>
4)	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	-	0
5)	altri ricavi e proventi:			
	da RAFVG - contributi ricevuti per interventi specifici	5.830.146	7.281.354	- 1.451.208
	da RAFVG - utilizzo contributi in conto impianti a copertura quote ammortamento	514.535	410.000	104.535
	da RAFVG - contributi per manutenzione impianti, immobili, piste	422.407	918.000	- 495.593
	da RAFVG - contributi per ristoro onere personale comandato regionale	317.374	350.340	- 32.966
	da RAFVG - contributo di funzionamento	6.185.020	7.320.580	- 1.135.560
	<b>totale contributi d RAFVG</b>	<b>13.269.481</b>	<b>16.280.274</b>	<b>- 3.010.793</b>
	altri proventi	144.009	-	144.009
	<b>totale 5)</b>	<b>13.413.490</b>	<b>16.280.274</b>	<b>- 2.866.784</b>
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)</b>	<b>13.822.054</b>	<b>16.500.374</b>	<b>- 2.678.320</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
	materiali di consumo diversi	446.411	1.150.350	- 703.939
	materiali per manutenzione ordinaria	249.777	620.530	- 370.753
	materiali per manutenzione straordinaria	-	-	-
	<b>totale 6)</b>	<b>696.187</b>	<b>1.770.880</b>	<b>- 1.074.693</b>
7)	per servizi			
	Servizi per la manutenzione ordinaria	456.965	-	456.965
	Servizi per la manutenzione straordinaria	-	-	-
	Servizi diversi	7.033.345	9.155.054	- 2.121.709
	Utenze	209.485	190.850	18.635
	<b>totale 7)</b>	<b>7.699.795</b>	<b>9.345.904</b>	<b>- 1.646.109</b>
8)	per godimento di beni di terzi	325.751	65.500	260.251
9)	per il personale:			
	a) salari e stipendi	3.473.402	3.545.124	- 71.722
	b) oneri sociali	918.293	1.081.892	- 163.599
	c) trattamento di fine rapporto	261.388	228.184	33.204
	d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
	e) altri costi	-	-	-
	<b>totale 9)</b>	<b>4.653.083</b>	<b>4.855.200</b>	<b>- 202.117</b>
10)	ammortamenti e svalutazioni:			
	a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	348.157	180.000	168.157
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	158.670	230.000	- 71.330
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
	d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-	-
	<b>totale 10)</b>	<b>506.827</b>	<b>410.000</b>	<b>96.827</b>
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	- 99.936	-	99.936
12)	accantonamenti per rischi	-	-	-
13)	altri accantonamenti	-	-	-
14)	oneri diversi di gestione	153.961	75.890	78.071
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)</b>	<b>13.935.669</b>	<b>16.523.374</b>	<b>- 2.587.705</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>- 113.615</b>	<b>- 23.000</b>	<b>- 90.615</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15)	proventi da partecipazione	-	-	-
16)	altri proventi finanziari	335	-	335
17)	interessi e altri oneri finanziari	5.317	-	5.317
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)</b>	<b>- 4.982</b>	<b>-</b>	<b>4.982</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18)	rivalutazioni:	-	-	-
19)	svalutazioni:	-	-	-
	<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>				
	<b>(A + B + C + D + E)</b>	<b>- 118.597</b>	<b>- 23.000</b>	<b>- 95.597</b>
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio			
	imposte correnti	-	50.000	50.000
	imposte differite (anticipate)	-	-	-
	<b>totale 22)</b>	<b>-</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
23)	Utile (perdita) dell'esercizio	- 118.597	- 73.000	45.597

## ARRIVI E PRESENZE TURISTICHE

Preliminarmente alla descrizione delle attività legate al Destination Management è esposto di seguito il dettaglio suddiviso per ambiti turistici degli arrivi e presenze turistiche del 2018.

In termini di arrivi/presenze turistiche l'anno 2018 ha visto un incremento complessivo pari al 6,6 % sugli arrivi e + 3,3 % sulle presenze di cui rispettivamente + 6,2 % (arrivi) e + 2,7 % (presenze) per quanto riguarda la clientela italiana e + 6,9 % (arrivi) e + 3,9% (presenze) per la clientela straniera.

La clientela straniera rappresenta il 53 % degli arrivi e il 57% delle presenze turistiche sul dato complessivo, ma la percentuale sale al 65% (arrivi) e 67% (presenze) se consideriamo solo gli ambiti legati al turismo balneare (Grado e Lignano Sabbiadoro).

In relazione alla provenienza geografica per i turisti gli italiani, la regione Lombardia è la più rappresentativa in termini di clientela seguita dal Veneto e dal Friuli Venezia Giulia. I clienti stranieri provengono principalmente da Austria, Germania, Repubblica Ceca, Ungheria e Paesi Bassi.

Ambito turistico		ARRIVI				PRESENZE			
		periodo	confronto	differenza +/-	variazione %	periodo	confronto	differenza +/-	variazione %
Tarvisiano, di Sella Nevea e Passo Pramollo	Italiani	75.732	75.820	-88	-0,1%	206.493	208.583	-2.090	-1,0%
	Stranieri	75.525	68.008	7.517	+11,1%	142.938	137.319	5.619	+4,1%
	<b>Totale</b>	<b>151.257</b>	<b>143.828</b>	<b>7.429</b>	<b>+5,2%</b>	<b>349.431</b>	<b>345.902</b>	<b>3.529</b>	<b>+1,0%</b>
Carnia	Italiani	102.564	76.778	25.786	+33,6%	363.953	295.714	68.239	+23,1%
	Stranieri	38.420	31.329	7.091	+22,6%	128.753	105.695	23.058	+21,8%
	<b>Totale</b>	<b>140.984</b>	<b>108.107</b>	<b>32.877</b>	<b>+30,4%</b>	<b>492.706</b>	<b>401.409</b>	<b>91.297</b>	<b>+22,7%</b>
Piancavallo e Dolomiti Friulane	Italiani	33.014	34.119	-1.105	-3,2%	105.609	104.759	850	+0,8%
	Stranieri	17.329	18.427	-1.098	-6,0%	90.975	82.649	8.326	+10,1%
	<b>Totale</b>	<b>50.343</b>	<b>52.546</b>	<b>-2.203</b>	<b>-4,2%</b>	<b>196.584</b>	<b>187.408</b>	<b>9.176</b>	<b>+4,9%</b>
Grado, Aquileia e Palmanova	Italiani	107.615	108.874	-1.259	-1,2%	432.622	422.352	10.270	+2,4%
	Stranieri	266.118	258.316	7.802	+3,0%	1.168.397	1.163.943	4.454	+0,4%
	<b>Totale</b>	<b>373.733</b>	<b>367.190</b>	<b>6.543</b>	<b>+1,8%</b>	<b>1.601.019</b>	<b>1.586.295</b>	<b>14.724</b>	<b>+0,9%</b>
Lignano Sabbiadoro e della laguna di Marano	Italiani	276.566	267.534	9.032	+3,4%	1.332.823	1.379.604	-46.781	-3,4%
	Stranieri	447.475	425.705	21.770	+5,1%	2.347.141	2.319.090	28.051	+1,2%
	<b>Totale</b>	<b>724.041</b>	<b>693.239</b>	<b>30.802</b>	<b>+4,4%</b>	<b>3.679.964</b>	<b>3.698.694</b>	<b>-18.730</b>	<b>-0,5%</b>
Gorizia	Italiani	80.918	69.729	11.189	+16,0%	219.085	191.392	27.693	+14,5%
	Stranieri	60.299	49.094	11.205	+22,8%	212.884	160.281	52.603	+32,8%
	<b>Totale</b>	<b>141.217</b>	<b>118.823</b>	<b>22.394</b>	<b>+18,8%</b>	<b>431.969</b>	<b>351.673</b>	<b>80.296</b>	<b>+22,8%</b>
Pordenone	Italiani	94.144	93.339	805	+0,9%	217.122	219.224	-2.102	-1,0%
	Stranieri	47.685	49.000	-1.315	-2,7%	128.700	131.934	-3.234	-2,5%
	<b>Totale</b>	<b>141.829</b>	<b>142.339</b>	<b>-510</b>	<b>-0,4%</b>	<b>345.822</b>	<b>351.158</b>	<b>-5.336</b>	<b>-1,5%</b>
Trieste	Italiani	268.437	254.366	14.071	+5,5%	593.020	560.209	32.811	+5,9%
	Stranieri	245.092	227.569	17.523	+7,7%	594.776	547.400	47.376	+8,7%
	<b>Totale</b>	<b>513.529</b>	<b>481.935</b>	<b>31.594</b>	<b>+6,6%</b>	<b>1.187.796</b>	<b>1.107.609</b>	<b>80.187</b>	<b>+7,2%</b>
Udine	Italiani	198.879	184.858	14.021	+7,6%	393.545	382.218	11.327	+3,0%
	Stranieri	174.285	155.969	18.316	+11,7%	342.303	316.749	25.554	+8,1%
	<b>Totale</b>	<b>373.164</b>	<b>340.827</b>	<b>32.337</b>	<b>+9,5%</b>	<b>735.848</b>	<b>698.967</b>	<b>36.881</b>	<b>+5,3%</b>
Regione FVG	Italiani	1.237.869	1.165.417	72.452	+6,2%	3.864.272	3.764.055	100.217	+2,7%
	Stranieri	1.372.228	1.283.417	88.811	+6,9%	5.156.867	4.965.060	191.807	+3,9%
	<b>Totale</b>	<b>2.610.097</b>	<b>2.448.834</b>	<b>161.263</b>	<b>+6,6%</b>	<b>9.021.139</b>	<b>8.729.115</b>	<b>292.024</b>	<b>+3,3%</b>

## **MARKETING TERRITORIALE**

### **AREA PRODOTTO**

L'Area Prodotto si occupa dello sviluppo dei prodotti turistici secondo le priorità indicate nel Piano Strategico del Turismo. Per ciascun prodotto principale e per gruppi di prodotti secondari sono individuati specifici responsabili che si occupano di tutte le attività di sviluppo turistico e supervisionano anche la promozione legata allo specifico prodotto gestita le altre strutture aziendali.

#### **1) MARE**

##### FAMILY EXPERIENCE

Nell'ambito del prodotto mare sono state rafforzate le attività legate al coinvolgimento delle famiglie attraverso la cosiddetta "Family Experience". E' stato consolidato il club di prodotto "Family experience" con 24 strutture tra Trieste, Grado e Lignano e 40 esperienze per bambini e famiglie racchiuse nel carnet (ristampato in circa 17.000 copie).

In accordo con gli aderenti al club sono state sviluppate offerte specifiche per l'alta e la bassa stagione. La promozione è stata veicolata tramite inserzioni pubblicitarie ed è stata creata una pagina dedicata sul sito [www.turismofvg.it](http://www.turismofvg.it).

Allo sviluppo dei nuovi servizi offerti si è affiancata un'attività di formazione degli operatori rispetto alle caratteristiche del mercato family.

##### NAUTICA

Nel 2018 è continuata l'attività di valorizzazione del prodotto turistico legato alla nautica, attraverso la stretta collaborazione con le Marine regionali che si sono raggruppate nella rete d'impresa Marinas FVG, attraverso la presenza in importanti fiere di settore e l'organizzazione di uno specifico educational rivolto ai giornalisti specializzati.

##### TERME

E' proseguita anche grazie al progetto interregionale Terme d'Italia l'attività di sviluppo e promozione del prodotto termale attraverso la partecipazione a fiere di settore e workshop dedicati in Austria e Germania.

##### RISERVE MARINE

All'interno del progetto di valorizzazione delle Aree protette sono stati organizzati, per i referenti delle Aree protette, corsi di formazione di vario genere (corsi in lingua, di accoglienza e promozione,) finalizzati alla migliore accoglienza del turista nella Aree stesse.

La promozione delle Aree Protette è stato veicolato attraverso la presentazione collaterale alle offerte mare.

#### **2) MONTAGNA INVERNALE**

Considerato che storicamente la frequentazione degli impianti di risalita nella stagione invernale era composta per circa l'85% da pendolari e per il solo 15% da presenze generate da TO o intermediari. Quindi la fruizione degli impianti è stata sfruttata dalla clientela locale di provenienza regionale, e seppur in minor misura dalla fruizione delle strutture alberghiere con l'attivazione dell'economia diretta ed indiretta legata al turismo.

Per permettere un incremento delle presenze turistiche nei poli turistici montani è stata introdotta una distinta politica tariffaria per la clientela al dettaglio (Retail) e di una per la clientela all'ingrosso (Wholesale).

Questa differenziazione ha permesso un più incisivo sviluppo delle aree sciistiche montane permettendo da una parte il mantenimento del servizio della clientela regionale e dall'altra l'incremento dell'afflusso di clientela provenienti da extra regione che utilizza le strutture ricettive.

La politica verso la clientela all'ingrosso si è estrinsecata mediante la flessibilità delle tariffe e degli sconti applicate agli operatori rispetto alle tariffe base (*obiettivo di focalizzazione*).

È stato inoltre perseguito un obiettivo di semplificazione della struttura tariffaria eliminando componenti dell'offerta con pochi riscontri da parte della clientela e nel contempo (*obiettivo di razionalizzazione*) introducendo delle relazioni proporzionali fisse e ragionate tra le diverse tipologie di biglietto.

Vanno segnalate alcune specifiche iniziative quali:

- gratuità dei bambini fino ai 10 anni per la clientela *Wholesale*, e 7 anni per la clientela *Retail* anche in assenza di adulto pagante;
- gratuità per tutte le tipologie di skipass per gli over '75;
- inclusione dei bambini non paganti per la determinazione del nucleo familiare titolato a godere della riduzione di prezzo, con la famiglia che si configura con un minimo di 3 componenti di cui 2 paganti;

- tariffe fortemente agevolate per l'utenza scolastica con un periodo promozionale dedicato alle scuole nel mese di gennaio.

Il mix di questi interventi ha portato ad alcuni interessanti risultati:

- una diminuzione degli skipass stagionali da 13.061 del 2016/17 ai 11.925 dell'ultima stagione (2018/19), ma con un corrispettivo economico in linea con l'esercizio precedente;
- un leggero decremento degli skipass plurigiornalieri da 43.222 del 2016/17 ai 42.073 dell'ultima stagione (2018/19), ma con un aumento delle presenze;

Sono stati organizzati eventi sportivi non solo con l'obiettivo di ricaduta immediata di presenze, ma soprattutto finalizzati a supportare e promuovere lo sviluppo di nuovi target.

Per favorire l'attività legata allo sci alpino e la frequentazione degli impianti di risalita è stata organizzata l'attività di ski bus nelle località di Tarvisio-Sella Nevea, Arta Terme-Ravascletto-Sutrio, Forni di Sopra, Piancavallo e Sappada. Il servizio è stato personalizzato secondo le esigenze degli operatori turistici delle varie località. L'attività di ski bus è stata finanziata con uno specifico contributo della Regione FVG per circa 200.000 Euro.

Il 2018 ha visto il proseguo di una promozione integrata tra il mare e la montagna, dapprima in chiave estiva con spazi pubblicitari a Grado e Aeroporto FVG dedicati alla promozione delle località montane e poi, nella prossima stagione invernale, pubblicizzando le due località marine nei poli sciistici montani in spazi di grande visibilità. Inoltre è stata attivata una newsletter Consumer ed una dedicata ai Media inviate settimanalmente con bollettino neve aggiornato dettagliatamente. Durante la stagione invernale è stato finanziato un servizio fotografico per la realizzazione di materiale fotografico e video a fini commerciali e promozionali da utilizzare per la prossima stagione invernale.

### **3) MONTAGNA ESTIVA**

#### ANIMAZIONE TERRITORIALE

Anche per la stagione estiva l'attività principale è stata legata all'organizzazione di attività escursionistiche di varia intensità, dalla semplice passeggiata in piano all'arrampicata alpinistica sia nel Tarvisiano, che in Carnia, che a Piancavallo. Anche queste attività sono state sviluppate in collaborazione con gli operatori del territorio (comprese guide alpine e naturalistiche).

#### ALPE ADRIA TRAIL

E' proseguita anche nel 2018 l'attività promozionale legata al prodotto transfrontaliero Alpe Adria Trail, un percorso da percorrere a piedi che collega la montagna austriaca (Grossglockner) al mare Adriatico (Muggia) via Tarvisiano, Collio, Brda (Slovenia) e il Carso.

#### PROGETTO DOLOMITI UNESCO

Nell'ambito del progetto Dolomiti Unesco è stato realizzato nel 2018 un flyer promozione dedicato all'area Unesco ed una selezione degli itinerari a lunga percorrenza più interessanti e che prevedono pernottamenti in quota presso rifugi o malghe. Il Flyer stampato in 35.000 copie in lingua tedesca è stato veicolato nel mese di maggio con la rivista DAV Panorama (rivista del CAI Germania). Un ulteriore stampa in lingua tedesca e in Italiano è stata destinata per la distribuzione presso i nostri Infopoint. Gli itinerari presentati in questo contesto sono: Anello delle dolomiti Friulane, Alta Via di Forni e Anello delle Malghe di Forni, traversata del Parco Dolomiti Friulane da Cimolais a Forni di Sopra.

#### PROGETTO OSPITALITA' IN ALTA QUOTA

In collaborazione con Ersa ed Assorifugi è stato ideato, curato, realizzato, promosso e distribuito il cofanetto che presenta le 55 malghe e i 40 rifugi del FVG. Con info di dettaglio sull'accesso e sui percorsi collegato alla struttura con l'intento di valorizzare i percorsi a lunga percorrenza in quota e in appoggio a malghe e rifugi. Il cofanetto è stato realizzato anche nelle lingue inglese e tedesco.

### **4) CULTURA**

#### CLUB DI PRODOTTO CITY STAY

In ottemperanza al piano strategico 2014-2018 adottato dalla Regione è stato realizzato il club di prodotto (cdp) legato alle città d'arte. Questa offerta dedicata allo short stay comprendente un soggiorno presso hotel 3 e 4 stelle e BB categoria superior e comfort, l'offerta deve essere prenotata tramite il sistema di booking di PromoTurismoFVG, con l'omaggio della FVG card valida per 48h.

#### VISITE GUIDATE

I referenti del prodotto cultura curano l'organizzazione dei servizi di visita guidata offerti direttamente da PromoTurismoFVG nelle seguenti località: Trieste, Aquileia, Udine, Cividale del Friuli, Gorizia, Zuglio, Spilimbergo e Prato Carnico. Tutti i servizi sono bilingue italiano inglese e non prevedono numero minimo di partecipanti. Nel 2018 sono state realizzate complessivamente 547 visite. Tutte le visite guidate sono gratuite con la FVGcard.

A San Daniele del Friuli sono state attivate visite guidate alla Sezione Antica della Biblioteca Guarneriana - in collaborazione con il Comune di San Daniele, mentre in collaborazione con il Comune di Sacile è stato attivato un servizio di visita guidata alla città abbinata all'escursione in canoa lungo il fiume Livenza. In alternativa sono disponibili le audioguide presso le località di: Trieste, Aquileia, Udine, Pordenone e Spilimbergo.

#### FVGCARD

Sono state rinnovate ed ampliate le convenzioni in essere, garantendo una maggiore appetibilità della card che offre ingressi gratuiti a gran parte delle strutture museali presenti in regione, nonché trasporti locali e marittimi.

Le card hanno scadenza variabile: 48h, 72h, 1 settimana. La card di 48H è la più apprezzata dalla clientela e copre circa il 60% delle vendite, la 72h il 25% e la settimanale il 15% delle vendite.

#### FRECCE TRICOLORI

Sono stati attivati i servizi di accompagnamento alla base aerea di Rivolto, sede operativa della PAN, con la realizzazione di un percorso conoscitivo all'interno del quartier generale delle Freccie Tricolori che prevede la possibilità di assistere al volo di addestramento della pattuglia. Nel corso del 2018 sono stati realizzati 32 servizi di accompagnamento.

### **5) PRODOTTO ENOGASTRONOMIA**

L'attività del 2018 legata all'enogastronomia è stata incentrata sul portare a regime la struttura organizzativa delle Strade del Vino e dei Sapori, la cui gestione è stata affidata a PromoTurismoFVG. Avviata una prima fase tra il 2016 e il 2017, nel 2018 sono state intraprese una serie di attività volte al consolidamento delle Strade che costituiscono un sistema che coinvolge sia i produttori vitivinicoli, gli altri agricoltori, le aziende di trasformazione dei prodotti agroalimentari e le strutture legate alla ristorazione agrituristica e non.

Le attività hanno riguardato: il reclutamento e la formazione degli operatori in collaborazione con il Movimento Turismo del Vino, la creazione di un marchio unitario che rappresenti tutte le Strade ma anche le differenziazioni in base alle specifiche peculiarità geografiche e non, la creazione di eventi promozionali, workshop in Italia ed estero ed educational per giornalisti del settore. Tutte queste attività avevano la finalità di diffondere la conoscenza delle Strade.

Il prodotto Enogastronomico è anche un prodotto trasversale che si coordina ed arricchisce l'offerta legata ad altri prodotti turistici.

Una parte consistente dell'attività legata alle Strade del Vino e Sapori è stata finanziata da uno specifico contributo regionale pari a 250.000 Euro.

Con la fine del 2018 è stata trasferita a PromoTurismoFVG anche la promozione del comparto enogastronomia rivolto al settore B2C.

### **6) PRODOTTO BIKE**

Un altro prodotto turistico prioritario secondo le indicazioni del Piano Strategico del Turismo è quello legato al cicloturismo nelle sue varie declinazioni. Come l'enogastronomia la bicicletta è un prodotto trasversale che si integra con vari prodotti turistici (mare, montagna, città d'arte etc.).

#### CLUB DI PRODOTTO

Specifiche attività sono state portate avanti per aggregare nel Club le strutture turistiche specializzate nell'offrire servizi dedicati ai cicloturisti (Bike Hotel), definendo anche in collaborazione con FIAB specifici standard per l'accoglienza dei cicloturisti e curando la formazione degli operatori.

#### ALTRI PROGETTI

Nel campo della progettazione europea sono stati sviluppati 2 progetti correlati al prodotto Bike nella programmazione Italia-Austria (di cui uno, il progetto Bike Nat, risultato vincitore), 1 nella programmazione Italia-Slovenia e 1 nella programmazione Italia-Croazia.

Il Progetto di eccellenza Green & Blue, sviluppato su 3 linee di intervento per lo sviluppo di attività correlate a sport, natura, tradizione e riscoperta ha incluso attività comuni con le regioni partner (Lombardia, Liguria, Piemonte, Valle d'Aosta, Veneto, Emilia Romagna) e individuali, tra cui numerosi workshop per operatori e la partecipazione ad eventi promozionali sia in Italia che all'estero.

## 7) **ALTRI PRODOTTI**

### GRANDE GUERRA

Nell'ambito promozionale sono state create nuove brochure relative a Luoghi/Itinerari della grande Guerra, Implementati i contenuti del portale [www.itinerarigrandeguerra.it](http://www.itinerarigrandeguerra.it) (lanciato nel 2012) e posizionamento dello stesso nei principali motori di ricerca.

E' continuata la partecipazione e distribuzione materiale in fiere, eventi, conferenze e incontri di settore e la collaborazione con l'Assessorato alla Cultura del FVG per la promozione degli eventi finanziati con gli appositi bandi relativi al Centenario della Grande Guerra; supporto e formazione per i vincitori dei bandi per la promozione degli eventi.

Nel corso del 2018 è stato lanciato il nuovo sito [www.turismograndeguerrafvg.it](http://www.turismograndeguerrafvg.it) che propone dei percorsi tematici.

E' stata realizzata la Borsa del Turismo della Grande Guerra con la partecipazione di 25 tour operator e circa 40 seller della destinazione Friuli Venezia Giulia.

Infine è stato organizzato e promosso il calendario delle visite guidate ai luoghi della Grande Guerra.

### MICE

E' proseguita l'attività di supporto agli operatori congressuali attraverso la partecipazione alle fiere di settore e al supporto a PCO e aziende nell'organizzazione di convegni, meeting e incentive e attraverso lo sviluppo del prodotto legato al wedding, settore in decisa espansione in regione.

Nel corso del 2018 è stato dato impulso allo sviluppo della Meeting Industry legata al prodotto Enogastronomia.

### TURISMO ACCESSIBILE

E' proseguita l'attività nel settore del turismo accessibile mediante l'organizzazione di un corso di formazione sul turismo accessibile per il personale degli InfoPoint in collaborazione con i tecnici dal CRIBA (Centro Regionale di Informazioni sulle Barriere Architettoniche) con interventi diretti delle varie associazioni di categoria: Associazione Tetraparaplegici FVG, Unione Ciechi FVG, Ente Nazionale Sordi FVG, ANFFAS FVG, Progetto Autismo FVG.

Sono state create le brochure in linguaggio Easy to Read dedicata alle persone con disabilità cognitive o autismo come traduzione della brochure "Touring" di PromoTurismoFVG effettuata da ANFFAS FVG e Progetto AutismoFVG .

### TURISMO RELIGIOSO

Sono state ristampate le mappe "Turismo religioso" in italiano ed inglese e realizzate le versioni in tedesco e polacco.

E' stata sviluppata la brochure dedicata "Turismo religioso: fede, cultura e tradizioni in FVG" che include realtà religiose maggiori e minori (Chiese, Basiliche, Santuari ecc. ecc.) , alcuni percorsi e cammini del FVG, eventi e celebrazioni religiose.

E' stato realizzato il Progetto interregionale WALKART con obiettivo la riscoperta, la valorizzazione e la messa in rete di antiche vie di pellegrinaggio del FVG e della Carinzia.

### TURISMO SCOLASTICO

Sono proseguite le attività legate al turismo scolastico con l'aggiornamento della brochure sul turismo scolastico e la promozione dello stesso nelle riviste specializzate (Didatour, Tuttoscuola) e durante i road show svolti in Italia.

### GOLF

L'attività promozionale legata al Golf è stata svolta attraverso la gestione del progetto interregionale progetto di eccellenza Italy Golf&More che vedeva la Regione FVG, attraverso PromoTurismoFVG come capofila del progetto.

L'attività di promozione è stata svolta attraverso la partecipazione a eventi B2C e B2B specifici di settore, attività di educational con stampa e TT.OO. specializzati, campagna media sulle principali riviste di settore dei mercati di riferimento.

E' stata svolta anche una attività di co-marketing con i principali tour operator mercato UK/Irlanda, con filiali sul mercato Scandinavo, finalizzata alla commercializzazione del prodotto golf Italia attraverso, attività di web marketing e l'organizzazione di fam trips e attività di formazione specifica dello staff commerciale dedicato al mercato italiano. In un'ottica di trasversalità e complementarità di settori, sono state realizzate attività congiunte di promozione golf – food&wine in occasione di eventi golfistici internazionali all'estero e sul territorio regionale.

## **AREA PROMOZIONE**

L'area Promozione di PromoTurismoFVG ha il compito di promuovere l'offerta turistica del Friuli Venezia Giulia nei principali mercati obiettivo, al fine di favorire l'incremento dei flussi turistici incoming.

Per raggiungere gli obiettivi prefissati opera sia a livello di B2B che di B2C: organizza e partecipa direttamente a fiere turistiche, gestisce azioni promozionali e roadshow nelle località italiane ed europee per raggiungere il consumatore finale, organizza educational tour per far conoscere il prodotto turistico agli addetti al settore, presentazioni dei prodotti turistici regionali e workshops. Instaura altresì rapporti di co-marketing con i principali tour operator europei, al fine di aumentare il numero di viaggi in FVG da questi proposti nei propri cataloghi e di incentivare la vendita del prodotto turistico presso il grande pubblico di alcuni mercati target, fortemente fidelizzato dagli operatori autoctoni.

### **ATTIVITA' B2B**

#### **FIERE**

Al fine di aumentare la visibilità e la riconoscibilità del Friuli Venezia Giulia quale destinazione turistica, PromoTurismoFVG anche nel 2018 ha organizzato e coordinato la presenza alle principali fiere di settore, sia riservate agli operatori (B2B) che destinate al pubblico generalista (B2C).

A dette manifestazioni PromoTurismoFVG si è presentato insieme ai consorzi, alle reti di impresa e alle varie realtà turistiche della regione, riuscendo ad esprimere, grazie ad un lavoro di squadra, un concetto di unità della destinazione coniugato con una grande ricchezza e varietà dell'offerta.

PAESE	CITTA'	FIERA
AUSTRIA	VIENNA	FERIENMESSE
UNGHERIA	BUDAPEST	UTAZAS
GERMANIA	BERLINO	ITB
RUSSIA	MOSCA	MITT
ITALIA	MILANO	BIT
GERMANIA	COLONIA	RDA
ITALIA	RIMINI	TTI
GB	LONDRA	WTM
POLONIA	VARSAVIA	TOUR&TRAVEL
GERMANIA	DUESSELDORF	BOOT
AUSTRIA	TULLN	BOOT
AUSTRIA	VIENNA	WEDDING EXHIBITION
BELGIO	BRUXELLES	SALON DE VACANCES
GB	LONDRA	NATIONAL WEDDING
UNGHERIA	BUDAPEST	BOOT
GERMANIA	FRANCOFORTE	IMEX
SPAGNA	BARCELLONA	IBTM

#### **ROAD SHOW ITALIA E ESTERO**

Compito dell'area B2B è quello di attivare nuovi contatti o consolidare i rapporti già esistenti con i tour operator, le agenzie di viaggio e le associazioni che organizzano viaggi, così che questi inseriscano la destinazione Friuli Venezia Giulia nelle proprie offerte turistiche o amplino l'offerta relativa alla nostra regione.

Nel corso dell'anno sono organizzate presentazioni dedicate agli operatori del settore, al fine di far conoscere l'offerta turistica regionale, e workshop, per favorire l'incontro tra la domanda internazionale e l'offerta del Friuli Venezia Giulia, rappresentata dai consorzi turistici, dalle reti di impresa, dalle agenzie di incoming e dai gestori di servizi turistici sul territorio regionale.

Il personale di PromoTurismoFVG partecipa inoltre in qualità di seller a diversi workshop organizzati da terzi e dedicati a prodotti specifici, quali l'enogastronomia, il turismo attivo, i siti Unesco, il turismo culturale.

Nel 2018 PromoTurismoFVG ha organizzato 6 workshop in Italia e 8 workshop all'estero, dedicati prevalentemente al turismo attivo:

<b>ITALIA</b>	MILANO
	BOLOGNA
	PADOVA
	PALERMO
	CATANIA
	NAPOLI
<b>GERMANIA</b>	BERLINO
<b>USA</b>	NEW YORK
<b>RUSSIA</b>	MOSCA BUONGIORNO ITALIA
	MOSCA ITW
	SAN PIETROBURGO - ENIT
<b>DANIMARCA</b>	COPENAGHEN
<b>GB</b>	LONDRA
<b>UNGHERIA</b>	BUDAPEST - ENIT

#### EDUCATIONAL

Al fine di far conoscere ai Tour Operator una destinazione turistica l'educational tour si è sempre dimostrato uno degli strumenti in assoluto più efficaci. PromoTurismoFVG organizza ogni anno numerosi educational singoli su specifica richiesta di tour operator, interessati a mettere a punto dei tour del Friuli Venezia Giulia da inserire nella propria offerta sul mercato di provenienza. Organizza altresì educational per piccoli gruppi su target specifici, quali Alpe Adria Trail, Turismo per le visite dei presepi, sci e via dicendo.

#### CO-MARKETING

Numerose attività di co-marketing con i più grandi tour operator europei sono state curate da PromoTurismoFVG in questi anni, soprattutto con aziende tedesche operanti nel settore del turismo family e del bus operating.

#### **ATTIVITA' B2C**

Il 2018 è stato l'anno del nuovo tour promozionale FVG LIVE Experience: con uno stand innovativo che punta sulla sorpresa dell'esperienza PromoTurismoFVG. Le piazze prescelte sono state: Alessandria, Reggio Emilia, Forlì, Monza, Milano, Parma, Novara, Ravenna, Torino, Pavia e Mantova. Sono stati distribuite 20.000 brochure promozionali e 15.000 gadget.

#### **CAMPAGNE PROMOZIONALI MEDIA**

Le campagne media sono svolte avvalendosi anche dell'agenzia di comunicazione Havas Media. Le attività realizzate complessive, sui media (off line e on line), hanno visto un investimento complessivo di Euro 2.324.338.

Le campagne media hanno seguito lo sviluppo dei prodotti turistici puntando alla valorizzazione della valenza esperienziale dell'offerta turistica regionale.

Per quanto riguarda l'attività sui media esteri rimane maggioritaria la presenza sui mercati storici di riferimento (Austria e Germania), ma è in incremento l'attività rivolta ai paesi del nord Europa soprattutto in relazione ai prodotti turistici legati all'outdoor e al turismo attivo, con particolare attenzione ai media specializzati in queste attività.

Di seguito il dettaglio delle attività promozionali sui media.

Media	Totale
<b>Off line</b>	<b>2.126.909</b>
Stampa Quotidiana Periodici	1.752.178
Televisione	238.939
Radio	135.793
<b>On line</b>	<b>110.205</b>
<b>Altro</b>	<b>87.224</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>2.324.338</b>

## INFORMAZIONE E ACCOGLIENZA TURISTICA

PromoTurismoFVG gestisce direttamente una rete di punti di informazione ed accoglienza turistica (detti anche info point) dislocati in tutto il territorio regionale. Le località in cui sono presenti info point a gestione diretta di PromoTurismoFVG sono: Trieste, Udine, Gorizia, Pordenone, Palmanova, Aquileia, Grado, Lignano Sabbiadoro, Lignano Pineta, Piancavallo, Arta Terme, Tolmezzo, Forni di Sopra, Tarvisio.

Le principali attività svolte dall'info point sono le seguenti

- assistenza turistica nel fornire informazioni riguardanti il territorio, gli orari ed i collegamenti, le strutture ricettive, i prodotti turistici, offerte e pacchetti promozionali, musei ed attrattive varie, sia presso le sedi che via internet;
- informazione sulla disponibilità alberghiera ed extra alberghiera;
- sistemazione alberghiera ed extra - alberghiera; effettuazione di prenotazioni attraverso il portale dell'agenzia nelle strutture regionali - booking online;
- assistenza agli operatori turistici del territorio;
- creazione e aggiornamento di mailing list degli operatori locali, contatti esterni, Enti istituzionali, etc.;
- settimanale e mensile in IT, D (solo alcuni IP), GB;
- inserimento manifestazioni/ eventi nel portale PTFVG; aggiornamento delle pagine Facebook (solo referenti social);
- stesure e traduzione testi vari;
- spedizione postale materiale (lettere accompagnamento/ mailing);
- risoluzione di eventuali problematiche e pratiche varie;
- tutela del turista / ricevimento reclami per Difensore del Turista;
- raccolta suggerimenti, segnalazioni, critiche degli utenti al sistema turistico locale;
- gestione diretta visite guidate, accompagnamento gruppi, gestione prenotazioni gruppi per visita gratuita a luogo di interesse (solo IP Palmanova)
- vendita biglietti bus (IP Arta Terme, IP Aquileia, IP Aeroporto)
- vendita di servizi e materiale di PromoTurismoFVG (FVG Card, libri, merchandising, mappe, etc);
- aggiornamento del sito web IT, D, GB per i musei e i luoghi di interesse dell'ambito;
- collaborazione con Area Prodotto per aggiornamenti/ revisioni materiali e informazioni;
- raccolta mail per invio newsletter PTFVG;
- raccolta dati giornalieri e mensili, elenco richieste giornaliere e rielaborazione informazioni per grafici statistici;
- partecipazione fiere nazionali e internazionali a supporto area Promotion.

L'attività è svolta sia nei confronti dei turisti che accedono direttamente agli uffici periferici sia attraverso la gestione dell'informazione via telefono (numero verde) sia attraverso form di richiesta informazioni dal sito internet, email e social network.

I dati riguardanti l'attività svolta nei confronti dell'utenza turistica nel 2018 sono i seguenti:

Totali IP	Presenze (nr.)			Telefono (nr.)			Mail (nr.)	FVGCard	Visite Guidate	Audio guide	libri mappe	rent bike
	am	pm	tot	am	pm	tot						
2018												
Tarvisio	10.955	9.652	20.607	4.496	3.572	8.068	956	703	855	0	149	71
Tolmezzo	2.830	1.905	4.735	354	220	574	133	20	22	0	98	75
Forni di Sopra	5.600	4.129	9.729	2.039	1.343	3.382	255	14	97	0	69	0
Arta Terme	2.012	1.444	3.456	2.415	1.838	4.253	411	24	47	0	50	66
Piancavallo (S)	3.620	2.737	60.357	920	628	1.548	172	16	0	0	221	0
Sistiana (S)	4.908	4.569	9.477	189	160	349	99	115	0	0	117	0
Udine	13.002	8.297	21.599	2.226	1.301	3.527	819	466	336	334	163	28
Trieste	33.420	21.303	54.723	3.144	2.075	5.219	993	3.917	1.250	1.144	289	0
Gorizia	9.089	9.391	18.480	1.356	921	2.277	301	151	143	9	44	0
Pordenone	9.094	5.226	14.320	1.463	980	2.443	139	29	370	80	259	0
Palmanova	6.671	3.726	10.397	552	331	883	268	180	86	0	174	251
Aeroporto	8.525	7.852	16.377	1.400	1.009	2.409	105	68	2	39	14	0
Aquileia	22.830	12.515	35.345	1.358	901	2.259	728	1.683	1.516	4.616	391	582
Grado	14.616	10.780	25.396	1.666	1.056	2.722	610	580	4	0	92	82
Lignano S.	13.307	8.962	22.269	5.273	3.688	8.961	1.434	9	2	0	32	689
Lignano P. (S)	1.745	1.020	2.765	401	327	728	71	17	0	0	16	0
<b>TOTALI</b>	<b>162.224</b>	<b>113.508</b>	<b>275.732</b>	<b>29.252</b>	<b>20.350</b>	<b>49.602</b>	<b>7.494</b>	<b>7.992</b>	<b>4.815</b>	<b>6.578</b>	<b>2.178</b>	<b>1.844</b>

Nel corso del 2018, si è proseguito nella standardizzazione dell'immagine e dell'organizzazione degli InfoPoint, con il supporto del responsabile dell'informazione e accoglienza al turista, e grazie al definitivo assetto organizzativo e del personale degli InfoPoint si è potuto dare una struttura compiuta per una operatività più efficace.

Oltre agli uffici gestiti da PromoTurismoFVG è presente sul territorio regionale una rete di Uffici di informazione ed accoglienza turistica (UIAT), coordinati da PromoTurismoFVG ma di competenza comunale, gestiti dai comuni stessi o da soggetti terzi mediante convenzione con i Comuni e in parte finanziati da PromoTurismoFVG con fondi specificamente stanziati dalla Regione FVG. PromoTurismoFVG coordina l'attività di questi uffici e ne cura la formazione al fine di uniformare l'offerta regionale verso i turisti.

I Comuni in cui è presente un UIAT sono:

1	AMPEZZO	18	MAJANO	35	SAN DANIELE
2	BARCIS	19	MALBORGHETTO	36	SAN PIETRO AL NATISONE
3	BORDANO	20	MANIAGO	37	SAN VITO AL TAGLIAMENTO
4	BUTTRIO	21	MANZANO	38	SAPPADA
5	CASARSA DELLA DELIZIA	22	MOGGIO UDINESE	39	SAURIS
6	CHIUSAFORTE	23	MONFALCONE	40	SESTO AL REGHENA
7	CIVIDALE DEL FRIULI	24	MORTEGLIANO	41	SPILIMBERGO
8	CORMONS	25	MUGGIA	42	SUTRIO
9	CORNO DI ROSAZZO	26	NIMIS	43	TARCENTO
10	FAGAGNA	27	OSOPPO	44	TRAMONTI DI SOPRA
11	FOGLIANO REDIPUGLIA	28	OVARO	45	TRAVESIO
12	FORGARIA NEL FRIULI	29	PALUZZA	46	TRICESIMO
13	FORNI AVOLTRI	30	PONTEBBA	47	VALVASONE ARZENE
14	GEMONA DEL FRIULI	31	PRATO CARNICO	48	VENZONE
15	GRADISCA D'ISONZO	32	RAVASCLETTO	49	VILLA SANTINA
16	GROTTE DI VILLANOVA	33	RESIA		
17	LATISANA	34	SACILE		

### **INCENTIVAZIONE ECONOMICA**

Il Servizio Incentivazione economica opera prevalentemente come Ufficio Gestore di filoni contributivi istituiti dal Servizio Turismo della Regione Friuli Venezia Giulia, per il quale gestisce interamente le pratiche di concessione. Di seguito l'elenco delle attività svolte dal Servizio:

1. in qualità di ufficio gestore di filoni contributivi delegati dal Servizio Turismo RAFVG:
  - Grandi Eventi;
  - Contributi Uffici IAT;
  - Contributi per Soggiorni montani;
  - Contributi per il funzionamento delle piste da fondo;
  - Contributi per gli investimenti sulle piste da fondo;
  - Contributi per gli organizzatori di eventi congressuali;
  - Contributo straordinario per allo Sci Club 70 A.S.D.R. di Trieste, per la manutenzione straordinaria della pista di sci artificiale di Duino Aurisina;
  - Contributi B&B (per la parte di chiusura delle pratiche relative alle annualità 2011-2012-2013 gestite da TurismoFVG);
2. in qualità di gestore di contributi erogati direttamente:
  - Contributi per manifestazioni aventi rilevanza turistica;
3. in qualità di ufficio di supporto all'attività di PromoTurismoFVG: cura delle istanze e rendicontazioni sei seguenti contributi concessi dalla Regione in favore di PromoTurismoFVG:
  - contributo per il cofinanziamento dei servizi di trasporto agli impianti di risalita, ai sensi dell'articolo 2, comma 23 della LR34/2015;

- finanziamento per la realizzazione del progetto di promozione integrata del sistema economico regionale ai sensi dell'articolo 6, comma 26 della LR 14/2003;
- finanziamento per la realizzazione, il riconoscimento e la valorizzazione delle "Strade del vino e dei sapori" - ai sensi dell'articolo 7, comma 1 della LR 22/2015
- concessione contributo regionale ai sensi dell'articolo 2, commi 1 e 2 della L.R. 45/2017 e successive modificazioni ed integrazioni, per il progetto promozionale denominato Freccie Tricolori LIVE.

		PTFVG - INCENTIVAZIONE ECONOMICA		
		Bilancio	BUDGET	VARIAZIONE
VARIAZIONE CONSUNTIVO 2018 VS BUDGET 2018		Consuntivo 2018	2018	CONS. vs BDG
		Euro	Euro	
<b>CONTO ECONOMICO</b>				
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni			
	Ricavi da impianti di risalita	-	-	-
	Altri ricavi diretti di gestione	-	-	-
	<b>totale 1)</b>	-	-	-
4)	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
5)	altri ricavi e proventi:			
	da RAFVG - contributi ricevuti per interventi specifici	4.258.925	4.217.000	41.925
	da RAFVG - utilizzo contributi in conto impianti a copertura quote ammortamento	-	-	-
	da RAFVG - contributi per manutenzione impianti, immobili, piste	-	-	-
	da RAFVG - contributi per ristoro onere personale comandato regionale	70.970	51.660	19.310
	da RAFVG - contributo di funzionamento	<b>77.903</b>	<b>36.640</b>	<b>41.263</b>
	<b>totale contributi d RAFVG</b>	<b>4.407.799</b>	<b>4.305.300</b>	<b>102.499</b>
	altri proventi	-	-	-
	<b>totale 5)</b>	<b>4.407.799</b>	<b>4.305.300</b>	<b>102.499</b>
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)</b>	<b>4.407.799</b>	<b>4.305.300</b>	<b>102.499</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
	materiali di consumo diversi	64.042	50.000	14.042
	materiali per manutenzione ordinaria	-	-	-
	materiali per manutenzione straordinaria	-	-	-
	<b>totale 6)</b>	<b>64.042</b>	<b>50.000</b>	<b>14.042</b>
7)	per servizi			
	Servizi per la manutenzione ordinaria	-	-	-
	Servizi per la manutenzione straordinaria	-	-	-
	Servizi diversi	4.232.557	4.167.000	65.557
	Utenze	-	-	-
	<b>totale 7)</b>	<b>4.232.557</b>	<b>4.167.000</b>	<b>65.557</b>
8)	per godimento di beni di terzi	-	-	-
9)	per il personale:			
	a) salari e stipendi	81.195	64.474	16.721
	b) oneri sociali	24.779	19.676	5.103
	c) trattamento di fine rapporto	5.226	4.150	1.076
	d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
	e) altri costi	-	-	-
	<b>totale 9)</b>	<b>111.200</b>	<b>88.300</b>	<b>22.900</b>
10)	ammortamenti e svalutazioni:			
	a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	-	-
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	-	-
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
	d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-	-
	<b>totale 10)</b>	-	-	-
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	-	-	-
12)	accantonamenti per rischi	-	-	-
13)	altri accantonamenti	-	-	-
14)	oneri diversi di gestione	-	-	-
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)</b>	<b>4.407.799</b>	<b>4.305.300</b>	<b>102.499</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	-	-	-
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15)	proventi da partecipazione	-	-	-
16)	altri proventi finanziari	-	-	-
17)	interessi e altri oneri finanziari	-	-	-
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)</b>	-	-	-
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18)	rivalutazioni:	-	-	-
19)	svalutazioni:	-	-	-
	<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) D)</b>	-	-	-
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>			
	<b>(A + B + C + D + E)</b>	-	-	<b>0</b>
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio			
	imposte correnti	-	-	-
	imposte differite (anticipate)	-	-	-
	<b>totale 22)</b>	-	-	-
23)	Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	<b>0</b>

Di seguito il dettaglio dei contributi gestiti direttamente o su delega del Servizio Turismo della Regione:

DESCRIZIONE CONTRIBUTO	SOMME OTTENUTE	CONCESSIONI EFFETTUATE	SOMME UTILIZZATE
Grandi eventi: art. 6, c. 79, LR 12/2006	3.270.650,00	50	3.195.650,00
	197.350,00	Attività dirette	197.350,00
Funzionamento degli IAT gestiti dai Comuni o da altri soggetti convenzionati con PromoTurismoFVG: art. 8, c. 2, LR 21/2016	570.000,00	49	570.000,00
Contributi per l'organizzazione di soggiorni nelle strutture ricettive turistiche del territorio montano regionale: art. 6, c. 123, LR 1/2005	160.000,00	42	150.000,00
Contributi per manifestazioni aventi rilevanza turistica	50.000,00	14	50.000,00
Concessione di contributi agli organizzatori di eventi congressuali: art.63, L.R 21/2016	64.800,00	1	64.800,00
LR 37/2017, art. 13, c.1: autorizzazione utilizzo economie 2016	39.683,66	7	39.683,66
Contributi a sostegno dell'attività di manutenzione e gestione delle piste da fondo – LR2/2002, art.166	<u>247.000,00</u> 286.683,66		<u>150.585,94</u> 190.269,60
Trasferimento per interventi per investimenti connessi alle piste da fondo ai sensi articolo 68 della LR 21/2016 – fondi 2018	250.000,00	10	250.000,00
Trasferimento per interventi per investimenti connessi alle piste da fondo ai sensi articolo 69 della LR 21/2016 – fondi 2017	560.000,00	3	560.000,00
Trasferimento per interventi per investimenti connessi alle piste da fondo ai sensi articolo 69 della LR 21/2016 – fondi 2018	500.000,00	4	500.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>5.919.483,66</b>	<b>180</b>	<b>5.728.069,60</b>

Le somme non utilizzate sono state oggetto di risconto nel bilancio 2018.

## ALTRE INFORMAZIONI

### NUOVO REGOLAMENTO EUROPEO SULLA PRIVACY

A seguito dell'entrata in vigore del General Data Protection Regulation (GDPR), il nuovo Regolamento europeo sulla privacy che innova sostanzialmente le modalità di acquisizione e gestione dei dati personali, in particolare se acquisiti a mezzo web e social network. PromoTurismoFVG dopo aver provveduto a nominare un consulente esterno, sia in relazione alla revisione delle procedure interne di gestione dei dati personali e sensibili e valutazione dei rischi di loro violazione, e a incaricare un Data Protection Officer (DTO), nuova figura obbligatoria per legge a garanzia del rispetto delle procedure previste dal Regolamento, ha concluso l'adozione delle modifiche della documentazione interna e gli adeguamenti nei confronti dei rapporti con i soggetti esterni.

### PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE (PTPC)

Con delibera del Direttore generale n° 10 DEL 31.01.2019 è stato adottato il Piano triennale di prevenzione della corruzione 2019-2021 di PromoTurismoFVG, redatto ai sensi ed in conformità alla Legge 190/2012 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione" alla quale l'Ente è sottoposto in quanto ente pubblico economico e per previsione espressa dell'art. 5 undecies della legge regionale 50/93, così come sostituito dall'art. 66 della legge regionale 14/2016 che dispone che: "1. PromoTurismoFVG, nell'esercizio delle proprie funzioni di natura pubblica, opera nel rispetto della normativa europea, nazionale e regionale in particolare con riferimento alle materie della trasparenza, dell'anticorruzione, dei lavori pubblici e degli appalti pubblici. PromoTurismoFVG è, altresì, tenuta al rispetto dei principi generali in materia di contenimento della spesa pubblica".

Per PromoTurismoFVG il piano rappresenta il documento di programmazione con cui l'Ente definisce la propria strategia di prevenzione, valutando il livello di esposizione dei rischi delle attività e indicando le misure correttive applicabili.

L'attività di analisi dei rischi ed elaborazione del piano è stata svolta nel secondo semestre 2018.

Il piano è stato trasmesso alle autorità competenti ed è pubblicato sul sito web istituzionale dell'Ente, nella sezione "amministrazione trasparente", nei termini previsti dalla normativa in vigore.

Il piano, garantendo all'interno dell'Ente un sistema di legalità basato sui principi giuridici e sulle regole della trasparenza, individua nel Direttore generale il responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza.

#### **INFORMAZIONI RELATIVA ALL'AMBIENTE.**

Le attività svolte da PromoTurismoFVG, il tipo di organizzazione in atto e le infrastrutture gestite nelle varie sedi non originano menzioni significative in materia di rischi ambientali.

In aggiunta si rileva che i potenziali rischi ambientali connessi con la costruzione delle infrastrutture (piste ed impianti) sono ricondotti integralmente alla responsabilità degli appaltatori, con modalità fissate a contratto e all'interno delle prescrizioni e autorizzazioni da parte degli enti preposti.

#### **ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO.**

Non ci sono attività di rilievo avviate nell'esercizio in approvazione.

#### **RISCHIO DI CREDITO.**

Si deve ritenere che le attività finanziarie dell'ente abbiano un'ottima qualità creditizia. Le posizioni a rischio vengono costantemente monitorate e annualmente l'ammontare delle attività finanziarie ritenute di dubbia recuperabilità vengono svalutate per tener conto del loro presumibile valore di realizzo, mediante un apposito fondo svalutazione crediti, iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale.

#### **RISCHIO DI LIQUIDITÀ.**

Le scadenze relative alle attività e passività finanziarie a medio e lungo termine, ripartite per le diverse fasce temporali di scadenze, sono presentate dettagliatamente nella nota integrativa.

I finanziamenti sono ottenuti per l'effettuazione degli investimenti che sono a loro volta coperti da contributi pubblici. Pertanto il pagamento delle rate dei mutui coperti da contributi non incide sulla liquidità dell'ente.

I ricavi caratteristici derivano dalla vendita degli ski-pass che generalmente sono pagati in contanti all'atto del loro acquisto da parte dei clienti.

#### **RISCHIO DI MERCATO.**

Il rischio di mercato può essere suddiviso nelle seguenti componenti:

- il rischio di tasso;
- il rischio sui tassi di cambio (o rischio valutario).

In quanto alla prima voce, non si ritiene che l'Ente sia soggetto ad un rischio di tasso, in quanto i finanziamenti sono stipulati a tasso fisso.

Anche per ciò che riguarda la seconda voce, il rischio è pressoché nullo, in considerazione del fatto che la nostra società opera esclusivamente in Euro.

#### **SEDI SECONDARIE**

Si precisa inoltre che, in aggiunta alla sede legale, l'ente è presente nelle unità operative locali di Piancavallo in provincia di Pordenone, nonché di Forni di Sopra, Ravaschetto, Sutrio, Tarvisio e Camporosso in comune di Tarvisio, Sella Nevea in comune di Chiusaforte e Tavagnacco in provincia di Udine. Dal 21.12.2008 Promotur è stata anche chiamata a gestire l'unità operativa del polo di Sauris, in provincia di Udine, in ottemperanza alla delibera della Giunta Regionale n° 2515 del 20.10.2006. Per effetto della fusione con l'agenzia regionale TurismoFVG, dal 1.1.2016 PromoTurismoFVG è presente anche a Udine, Aquileia, Lignano Sabbiadoro, Prato Carnico, Ampezzo, Paluzza, Villa Santina, Forni Avoltri, Ovaro e Cervignano in provincia di Udine nonché a Gorizia, Grado, Ronchi dei Legionari in provincia di Gorizia e in comune di Pordenone.

#### **EVENTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DEL BILANCIO.**

Di seguito vengono riepilogati gli eventi accaduti successivamente alla chiusura del bilancio.

A far data dal 27.02.2019 la Regione ha trasferito a PromoTurismoFVG il diritto di superficie sui terreni in cui insistono le Terme di Grado per l'ampliamento, la ristrutturazione e l'ammodernamento delle stesse.

Con il 01.06.2019 PromoTurismoFVG ha preso in gestione l'Infopoint del comune di Sappada.

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE**  
**AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31/12/2018**

Il Bilancio Consolidato della PromoTurismoFVG al 31 dicembre 2018 ci è stato trasmesso unitamente alla Relazione sulla Gestione e risulta conforme ai principi contabili nazionali.

La nostra attività è stata rivolta in ossequio alle vigenti norme in materia, alla verifica della correttezza e dell'adeguatezza delle informazioni contenute nei documenti relativi al Bilancio Consolidato e alla Relazione sulla Gestione dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018.

La nostra attività di vigilanza è stata svolta in osservanza dei principi di comportamento del Collegio Sindacale emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e ha riguardato in particolare:

- La verifica dell'esistenza e dell'adeguatezza nell'ambito della struttura organizzativa di PromoTurismoFVG di una funzione responsabile dei rapporti con le società controllate;
- L'esame della composizione del gruppo e i rapporti di partecipazione, al fine di valutare la determinazione dell'area di consolidamento. Rientra nell'area di consolidamento, oltre alla capogruppo PromoTurismoFVG, la controllata G.I.T. Grado Impianti Turistici S.p.A.. Sono state escluse dal processo di consolidamento le partecipazioni non di controllo nonché quelle destinate all'alienazione e/o il recesso;
- l'ottenimento delle informazioni sull'attività svolta dall'impresa controllata e sulle operazioni di maggior rilievo economico-finanziario e patrimoniale nell'ambito dei rapporti di gruppo, tramite le informazioni ricevute dal Direttore generale di PromoTurismoFVG.

In conformità a tali principi, abbiamo fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano la formazione del bilancio consolidato.

Il collegio ha accertato:

- La correttezza delle modalità seguite nella individuazione dell'area di consolidamento;
- L'adozione dei principi di consolidamento delle partecipate conformi alle normative vigenti;
- Il rispetto delle norme di legge inerenti la formazione, l'impostazione del bilancio e della relazione sulla gestione;
- L'adeguatezza dell'organizzazione presso la capogruppo, per quanto riguarda l'afflusso delle informazioni nelle procedure di consolidamento;



- Il rispetto dei principi di consolidamento relativamente all'elisione dei proventi e degli oneri, così come dei crediti e dei debiti reciproci della società consolidata;
- La coerenza della Relazione sulla Gestione del gruppo con i dati e le risultanze del Bilancio Consolidato al fine di fornire un'ampia informativa sull'andamento economico e finanziario del gruppo e sui rischi cui lo stesso è soggetto, nonché sui fatti di rilievo avvenuti dopo la data di chiusura dell'esercizio;
- La congruità dei criteri di valutazione applicati.

La documentazione esaminata e le informazioni assunte non evidenziano scostamenti delle norme di legge che disciplinano la redazione del Bilancio Consolidato.

Si riportano di seguito i richiami di informativa descritta nella relazione emessa sul bilancio civilistico chiuso al 31 dicembre 2018.

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto l'ente ritiene, relativamente ai crediti, che *"I crediti che prevedono l'incasso rateale o a scadenza differita, anche periodica, sono espressi al valore del capitale, per cui per quelli che prevedono l'incasso di interessi dovuti alle dilazioni concesse il valore esposto approssima adeguatamente il loro costo ammortizzato"*.  
 Relativamente ai debiti: *"I debiti che prevedono il pagamento rateale o a scadenza differita, anche periodica, sono espressi al valore del capitale, per cui per quelli che prevedono il pagamento di interessi dovuti alle dilazioni godute il valore esposto approssima adeguatamente il loro costo ammortizzato"*.

Relativamente ad alcune poste di bilancio si evidenzia quanto segue:

**a) Immobile Kursaal**

L'immobile sito in Arta Terme non è stato utilizzato e, come per il biennio precedente, non avendo partecipato al processo produttivo, in aderenza alle indicazioni riportate nel principio contabile OIC 16, non è stato ammortizzato.

**b) Rimanenze – Immobile denominato "EX GIL"**

Come descritto e commentato nella Nota Integrativa, nella voce "Rimanenze" risulta iscritto l'immobile "EX GIL", considerata la sua destinazione stabilita da una apposita norma regionale (dall'art. 2 comma 31, della L.R. n. 20 del 6 agosto 2015).

**c) Crediti e Fondo svalutazione**

Il Collegio prende atto che non sono stati effettuati ulteriori accantonamenti al Fondo svalutazione crediti in quanto lo stesso risulta congruo rispetto ai potenziali rischi di inesigibilità.

#### **d) Situazione Crediti e debiti verso la Regione Autonoma FVG**

Relativamente al credito di € 2.000.000 vantato nei confronti della Regione ai sensi della L.R. 14/2012, il Collegio prende atto di quanto precisato dal Direttore Generale in Nota Integrativa riguardo all'esigibilità dello stesso. A parere del Direttore:

"L'importo di euro 2.000.000 si riferisce al credito verso la Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia e a seguito dei chiarimenti ricevuti dalla Direzione Centrale attività produttive, turismo e cooperazione di cui al suo prot. n. 9126/P del 19 marzo 2018, viene considerato quale immobilizzazione finanziaria (pur essendo ritenuto certo, liquido ed esigibile) non essendo prevista nel Regolamento di contabilità dell'Ente la possibilità di iscrivere tali importi nella voce A) dell'Attivo che sarebbero certamente più idonei ad accogliere la posta.

Il credito è stato iscritto sulla base del decreto di concessione n. 2327/PRODRAF/TUR del 2013 e risulta concesso ai sensi della L.R. 14/2013, articolo 12, comma 6 e della L.R. 6/2013, articolo 12 quale Fondo di dotazione dell'Agenzia Regionale Promotur "a copertura oneri pregressi e derivanti dal subentro nei rapporti giuridici attivi e passivi a seguito dell'incorporazione di Promotur spa".

Si ritiene che tale credito sia immediatamente esigibile e liquido e pertanto allo stesso non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, anche se in risposta all'ultimo sollecito di liquidazione, la Direzione Centrale attività produttive, turismo e cooperazione, con suo prot. n. 9126/P, ha evidenziato che:

"Da un esame della situazione finanziaria dell'Ente, si può evincere che dal 2013, Agenzia Promotur e successivamente, dal 2016, PromoTurismoFVG, hanno coperto le perdite derivanti dall'ammortamento di beni (peraltro di significativo valore) acquistati da Promotur Spa con capitale proprio, anteriormente alla fusione. A seguito del processo di fusione, l'Agenzia ha provveduto all'ammortamento degli stessi, tramite detto fondo, in conformità a quanto espresso anche nel parere reso dall'Avvocatura dell'Amministrazione regionale, nota n. 3522 dd. 13.2.2015, richiamandosi alle osservazioni formulate dal Servizio parte partecipazioni regionali in data 24.12.2014.

Gli ammortamenti di tali beni, hanno prodotto risultati negativi nel conto economico di 1.200.000,00 euro annui per l'Agenzia Regionale Promotur e di 750.301,00 euro, nel 2016, per PromoTurismoFVG. Tale utilizzo, protrattosi fino al 2016, non ha completamente assorbito le risorse già allocate nel 2012 in detto Fondo, come si può evincere dai relativi rendiconti".

Tale risposta potrebbe far supporre che la Regione sia intenzionata a sottoporre a sospensione la liquidazione dell'importo fino al completo assorbimento delle risorse già allocate e corrisposte nel 2012 a valere sul medesimo fondo per euro 14.000.000.



In virtù di ciò e qualora anche le attese di incasso nel corso dell'anno 2019 dovessero venir meno, si procederà ad applicare il principio del costo ammortizzato, rilevando il valore attuale del credito a quella data"

\*\*\*\*\*

Tutto ciò considerato, il Collegio Sindacale, con le osservazioni ed i richiami informativi di cui sopra, per quanto di propria competenza, ritiene che il Bilancio Consolidato di PromoTurismoFVG chiuso al 31 dicembre 2018, esprime in modo corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico del gruppo.

Cervignano, 21 giugno 2019

**Il Collegio Sindacale**

Prof. Claudio Sambri

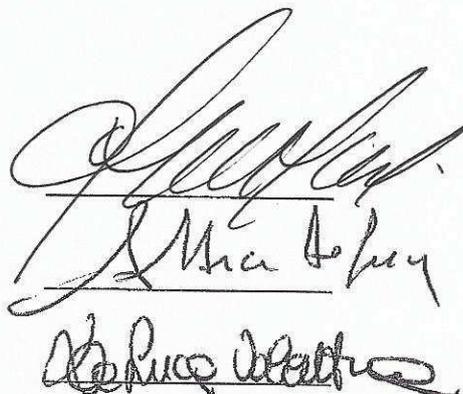
Presidente

Rag. Alberico De Fazio

Revisore effettivo

Dott. Valentina De Luca

Revisore effettivo



The image shows three handwritten signatures in black ink, each written over a horizontal line. The top signature is the most stylized and cursive. The middle signature is more legible, appearing to read 'Alberico De Fazio'. The bottom signature is also cursive but more compact.