

---

**Sede legale:** via Locchi, 19 - 34143 Trieste (TS)  
**Sede Centrale:** Villa Chiozza - via Carso, 3 – 33052 Cervignano del Friuli (UD) - Italy  
**Sede Udine:** via della Vecchia filatura, 10/1 - 33035 Torreano di Martignacco (UD) – Italy  
**Sede Trieste:** Via dell’Orologio, 1 – 34121 Trieste (TS) – 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

*Strategies, Development, Operations for Tourism and Food&Wine*

## **BILANCIO CONSOLIDATO DELL’ESERCIZIO CHIUSO AL 31 dicembre 2019**

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

---

| BILANCIO D'ESERCIZIO CONSOLIDATO AL 31.12.2019     |                                                                               | Bilancio Consolidato | Bilancio Consolidato | Variazione          |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|                                                    |                                                                               | 31.12.2019           | 31.12.2018           | 2019 vs 2018        |
|                                                    |                                                                               | Euro                 | Euro                 | 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 | 34.797               | 50.549               | (15.752)            |
| 4)                                                 | concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                 | 313.657              | 368.675              | (55.018)            |
| 5)                                                 | avviamento                                                                    | 0                    | 0                    | 0                   |
| 5)                                                 | differenza da consolidamento                                                  | 0                    | 0                    | 0                   |
| 6)                                                 | immobilizzazioni in corso e acconti                                           | 1.972.848            | 369.109              | 1.603.739           |
| 7)                                                 | opere su piste insistenti su terreni di terzi e altre                         | 9.321.232            | 10.792.228           | (1.470.996)         |
|                                                    | <b>totale I</b>                                                               | <b>11.642.534</b>    | <b>11.580.561</b>    | <b>61.973</b>       |
| II                                                 | Immobilizzazioni materiali:                                                   |                      |                      |                     |
| 1)                                                 | terreni e fabbricati                                                          | 20.770.779           | 21.193.796           | (423.017)           |
| 2)                                                 | impianti e macchinario                                                        | 105.673.018          | 107.082.474          | (1.409.456)         |
| 3)                                                 | attrezzature industriali e commerciali                                        | 6.417.393            | 6.021.711            | 395.682             |
| 4)                                                 | altri beni                                                                    | 88.338               | 63.403               | 24.935              |
| 5)                                                 | immobilizzazioni in corso e acconti                                           | 2.280.474            | 3.348.767            | (1.068.293)         |
|                                                    | <b>totale II</b>                                                              | <b>135.230.002</b>   | <b>137.710.151</b>   | <b>(2.480.149)</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                  | 58.841.938           | 67.339.964           | (8.498.026)         |
| b)                                                 | verso Regione Friuli Venezia Giulia - Fondo di dotazione da versare           | 2.000.000            | 2.000.000            | 0                   |
| c)                                                 | verso Altri                                                                   | 2.370                | 2.756                | (386)               |
|                                                    | <b>totale III</b>                                                             | <b>60.962.421</b>    | <b>69.460.833</b>    | <b>(8.498.412)</b>  |
|                                                    | <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B)</b>                                             | <b>207.834.957</b>   | <b>218.751.545</b>   | <b>(10.916.588)</b> |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE                               |                                                                               |                      |                      |                     |
| I                                                  | Rimanenze:                                                                    |                      |                      |                     |
| 1)                                                 | materie prime, sussidiarie e di consumo                                       | 1.064.854            | 1.118.479            | (53.625)            |
| 2)                                                 | immobilizzazioni in vendita                                                   | 1.507.500            | 1.507.500            | 0                   |
|                                                    | <b>totale I</b>                                                               | <b>2.572.354</b>     | <b>2.625.979</b>     | <b>(53.625)</b>     |
| II                                                 | Crediti:                                                                      |                      |                      |                     |
| 1)                                                 | verso clienti:                                                                | 999.685              | 803.656              | 196.029             |
| 2)                                                 | verso imprese controllate                                                     | 0                    | 0                    | 0                   |
| 3)                                                 | verso imprese collegate                                                       | 0                    | 276                  | (276)               |
| 4)a)                                               | verso Regione Friuli Venezia Giulia - per contributi in c/impianti            | 19.350.032           | 22.833.816           | (3.483.784)         |
| 4)b)                                               | verso Regione Friuli Venezia Giulia - per diversi                             | 14.597.557           | 11.703.737           | 2.893.820           |
| 4bis)                                              | crediti tributari                                                             | 2.925.222            | 2.773.961            | 151.261             |
| 5)                                                 | verso altri                                                                   | 1.510.375            | 1.636.086            | (125.711)           |
| 5-ter)                                             | Imposte anticipate                                                            | 18.116               | 83.699               | (65.583)            |
|                                                    | <b>totale II</b>                                                              | <b>39.400.987</b>    | <b>39.835.231</b>    | <b>(434.244)</b>    |
| IV                                                 | Disponibilità liquide:                                                        |                      |                      |                     |
| 1)                                                 | depositi bancari e postali                                                    | 6.086.445            | 6.451.200            | (364.755)           |
| 2)                                                 | denaro e valori in cassa                                                      | 423.794              | 316.690              | 107.104             |
|                                                    | <b>totale IV</b>                                                              | <b>6.510.239</b>     | <b>6.767.890</b>     | <b>(257.651)</b>    |
|                                                    | <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)</b>                                            | <b>48.483.580</b>    | <b>49.229.100</b>    | <b>(745.520)</b>    |
| D) RATEI E RISCONTI                                |                                                                               |                      |                      |                     |
|                                                    | ratei e risconti attivi                                                       | 1.095.816            | 1.078.722            | 17.094              |
|                                                    | <b>TOTALE RATEI E RISCONTI D)</b>                                             | <b>1.095.816</b>     | <b>1.078.722</b>     | <b>17.094</b>       |
|                                                    | <b>TOTALE ATTIVO (A + B + C + D)</b>                                          | <b>257.414.353</b>   | <b>269.059.367</b>   | <b>(11.645.014)</b> |

| BILANCIO D'ESERCIZIO CONSOLIDATO AL 31.12.2019               |                                                            | Bilancio Consolidato | Bilancio Consolidato | Variazione          |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|                                                              |                                                            | 31.12.2019           | 31.12.2018           | 2019 vs 2018        |
|                                                              |                                                            | Euro                 | Euro                 | 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                              | 10.751.846           | 11.479.671           | (727.825)           |
|                                                              | Fondo di dotazione L.R. 4/14                               | 0                    | 0                    | 0                   |
|                                                              | <b>Totale Fondo di dotazione</b>                           | <b>15.455.372</b>    | <b>16.183.197</b>    | <b>(727.825)</b>    |
| VII                                                          | Altre riserve                                              | 1.012.175            | 1.012.175            | 0                   |
|                                                              | Riserva da consolidamento                                  | 795.978              | 367.702              | 428.276             |
|                                                              | Riserva da differenze di traduzione                        | 0                    | 0                    | 0                   |
| VIII                                                         | Utili (perdita) portati a nuovo                            | 0                    | 0                    | 0                   |
| IX                                                           | Utile (perdita) dell'esercizio                             | (797.713)            | (298.652)            | (499.061)           |
|                                                              | <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO A)</b>                          | <b>16.465.812</b>    | <b>17.264.422</b>    | <b>(798.610)</b>    |
| <b>A1) PATRIMONIO NETTO DI TERZI</b>                         |                                                            |                      |                      |                     |
|                                                              | Capitale e riserve di terzi                                | 202.804              | 134.614              | 68.190              |
|                                                              | Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi      | 6.818                | 68.190               | (61.372)            |
|                                                              | <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO di PERTINENZA DI TERZI A1)</b>  | <b>209.622</b>       | <b>202.804</b>       | <b>6.818</b>        |
|                                                              | <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO A)+A1)</b>                      | <b>16.675.434</b>    | <b>17.467.226</b>    | <b>(791.792)</b>    |
| <b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>                          |                                                            |                      |                      |                     |
| 3)                                                           | altri fondi per rischi ed oneri                            | 313.156              | 124.501              | 188.655             |
|                                                              | <b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI B)</b>                 | <b>313.156</b>       | <b>124.501</b>       | <b>188.655</b>      |
| <b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b> |                                                            |                      |                      |                     |
|                                                              |                                                            | 1.661.762            | 1.751.277            | (89.515)            |
| <b>D) DEBITI</b>                                             |                                                            |                      |                      |                     |
| 3)                                                           | debiti verso banche per mutui                              | 59.096.742           | 68.462.203           | (9.365.461)         |
| 4)                                                           | debiti diversi verso banche                                | 0                    | 0                    | 0                   |
| 5)                                                           | debiti verso altri finanziatori                            | 685.861              | 982.721              | (296.860)           |
| 6)                                                           | acconti                                                    | 191.057              | 166.854              | 24.203              |
| 7)                                                           | debiti verso fornitori                                     | 11.131.318           | 12.827.720           | (1.696.402)         |
| 9)                                                           | debiti verso imprese controllate                           | 0                    | 0                    | 0                   |
| 10)                                                          | debiti verso imprese collegate                             | 0                    | 0                    | 0                   |
| 11)                                                          | debiti verso Regione Friuli Venezia Giulia                 | 2.369.808            | 2.046.131            | 323.677             |
| 12)                                                          | debiti tributari                                           | 570.468              | 538.586              | 31.882              |
| 13)                                                          | debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 547.194              | 548.966              | (1.772)             |
| 14)                                                          | altri debiti                                               | 5.254.981            | 4.494.967            | 760.014             |
| 14bis)                                                       | debiti verso personale                                     | 938.691              | 879.032              | 59.659              |
|                                                              | <b>TOTALE DEBITI D.</b>                                    | <b>80.786.120</b>    | <b>90.947.180</b>    | <b>(10.161.060)</b> |
| <b>E) RATEI E RISCOINTI</b>                                  |                                                            |                      |                      |                     |
|                                                              | ratei e risconti                                           | 157.977.882          | 158.769.183          | (791.301)           |
|                                                              | <b>TOTALE RATEI E RISCOINTI E)</b>                         | <b>157.977.882</b>   | <b>158.769.183</b>   | <b>(791.301)</b>    |
|                                                              | <b>TOTALE PASSIVO (A + B + C + D + E)</b>                  | <b>257.414.354</b>   | <b>269.059.367</b>   | <b>(11.645.013)</b> |

| BILANCIO D'ESERCIZIO CONSOLIDATO AL 31.12.2019          |                                                                                        | Bilancio Consolidato<br>31.12.2019<br>Euro | Bilancio Consolidato<br>31.12.2018<br>Euro | Variazione<br>2019 vs 2018<br>Euro |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>CONTO ECONOMICO</b>                                  |                                                                                        |                                            |                                            |                                    |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                       |                                                                                        |                                            |                                            |                                    |
| 1)                                                      | ricavi delle vendite e delle prestazioni                                               |                                            |                                            |                                    |
|                                                         | ricavi da impianti di risalita e servizi di spiaggia                                   | 19.366.092                                 | 18.356.292                                 | 1.009.800                          |
|                                                         | altri ricavi diretti di gestione                                                       | 1.088.205                                  | 929.325                                    | 158.880                            |
|                                                         | <b>totale 1)</b>                                                                       | <b>20.454.297</b>                          | <b>19.285.617</b>                          | <b>1.168.680</b>                   |
| 4)                                                      | incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                      | 41.750                                     | 146.237                                    | (104.487)                          |
| 5)                                                      | altri ricavi e proventi:                                                               |                                            |                                            |                                    |
|                                                         | da RAFVG - contributi ricevuti per interventi specifici                                | 7.629.383                                  | 10.418.275                                 | (2.788.892)                        |
|                                                         | da RAFVG - utilizzo contributi in conto impianti a copertura quote ammortamento        | 9.582.691                                  | 10.098.040                                 | (515.349)                          |
|                                                         | da RAFVG - contributi per manutenzione impianti, immobili, piste                       | 2.476.085                                  | 2.844.737                                  | (368.652)                          |
|                                                         | da RAFVG - contributi per ristoro onere personale regionale in comando                 | 370.049                                    | 388.344                                    | (18.295)                           |
|                                                         | da RAFVG - contributo di funzionamento                                                 | 15.457.072                                 | 8.433.464                                  | 7.023.608                          |
|                                                         | <b>totale contributi d RAFVG</b>                                                       | <b>35.515.280</b>                          | <b>32.182.860</b>                          | <b>3.332.420</b>                   |
|                                                         | altri proventi                                                                         | 1.147.766                                  | 512.664                                    | 635.102                            |
|                                                         | <b>totale 5)</b>                                                                       | <b>36.663.046</b>                          | <b>32.695.524</b>                          | <b>3.967.522</b>                   |
|                                                         | <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)</b>                                               | <b>57.159.093</b>                          | <b>52.127.378</b>                          | <b>5.031.715</b>                   |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                        |                                                                                        |                                            |                                            |                                    |
| 6)                                                      | per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  |                                            |                                            |                                    |
|                                                         | materiali di consumo diversi                                                           | 2.301.809                                  | 2.143.172                                  | 158.637                            |
|                                                         | materiali per manutenzione ordinaria                                                   | 2.628.567                                  | 2.352.320                                  | 276.247                            |
|                                                         | materiali per manutenzione straordinaria                                               | 0                                          | 0                                          | 0                                  |
|                                                         | <b>totale 6)</b>                                                                       | <b>4.930.376</b>                           | <b>4.495.492</b>                           | <b>434.884</b>                     |
| 7)                                                      | per servizi                                                                            |                                            |                                            |                                    |
|                                                         | servizi per la manutenzione ordinaria                                                  | 1.268.481                                  | 1.368.225                                  | (99.744)                           |
|                                                         | servizi diversi                                                                        | 18.989.370                                 | 15.188.714                                 | 3.800.656                          |
|                                                         | utenze                                                                                 | 2.720.337                                  | 2.736.108                                  | (15.771)                           |
|                                                         | <b>totale 7)</b>                                                                       | <b>22.978.188</b>                          | <b>19.293.047</b>                          | <b>3.685.141</b>                   |
| 8)                                                      | per godimento di beni di terzi                                                         | 902.141                                    | 850.095                                    | 52.046                             |
| 9)                                                      | per il personale:                                                                      |                                            |                                            |                                    |
| a)                                                      | salari e stipendi                                                                      | 12.217.829                                 | 11.494.110                                 | 723.719                            |
| b)                                                      | oneri sociali                                                                          | 3.633.089                                  | 3.420.413                                  | 212.676                            |
| c)                                                      | trattamento di fine rapporto                                                           | 806.123                                    | 794.865                                    | 11.258                             |
|                                                         | <b>totale 9)</b>                                                                       | <b>16.657.041</b>                          | <b>15.709.388</b>                          | <b>947.653</b>                     |
| 10)                                                     | ammortamenti e svalutazioni:                                                           |                                            |                                            |                                    |
| a)                                                      | ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali                                        | 2.734.142                                  | 2.748.450                                  | (14.308)                           |
| b)                                                      | ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                          | 8.473.648                                  | 8.398.551                                  | 75.097                             |
| d)                                                      | svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 21.150                                     | 2.800                                      | 18.350                             |
|                                                         | svalutazione di immobili in vendita                                                    | 0                                          | 0                                          | 0                                  |
|                                                         | <b>totale 10)</b>                                                                      | <b>11.228.940</b>                          | <b>11.149.801</b>                          | <b>79.139</b>                      |
| 11)                                                     | variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci            | 53.625                                     | (180.688)                                  | 234.313                            |
| 12)                                                     | accantonamenti per rischi                                                              | 0                                          | 0                                          | 0                                  |
| 13)                                                     | altri accantonamenti                                                                   | 188.000                                    | 0                                          | 188.000                            |
| 14)                                                     | oneri diversi di gestione                                                              | 844.527                                    | 764.634                                    | 79.893                             |
|                                                         | <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)</b>                                                | <b>57.782.838</b>                          | <b>52.081.769</b>                          | <b>5.701.069</b>                   |
|                                                         | <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                            | <b>(623.745)</b>                           | <b>45.609</b>                              | <b>(669.354)</b>                   |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                   |                                                                                        |                                            |                                            |                                    |
| 15)                                                     | proventi da partecipazione                                                             | 0                                          | 0                                          | 0                                  |
| 16)                                                     | altri proventi finanziari                                                              | 2.105                                      | 16.839                                     | (14.734)                           |
| 17)                                                     | interessi e altri oneri finanziari                                                     | 43.993                                     | 15.002                                     | 28.991                             |
|                                                         | <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)</b>                                | <b>(41.888)</b>                            | <b>1.837</b>                               | <b>(43.725)</b>                    |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b> |                                                                                        |                                            |                                            |                                    |
| 19)                                                     | svalutazioni:                                                                          | 0                                          | 0                                          | 0                                  |
|                                                         | <b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) D)</b>                 | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                   | <b>0</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>(665.633)</b>                           | <b>47.446</b>                              | <b>(713.079)</b>                   |
| 22)                                                     | Imposte sul reddito dell'esercizio                                                     |                                            |                                            |                                    |
|                                                         | imposte correnti                                                                       | (59.681)                                   | (130.967)                                  | 71.286                             |
|                                                         | imposte differite (anticipate)                                                         | (65.583)                                   | (146.938)                                  | 81.355                             |
|                                                         | <b>totale 22)</b>                                                                      | <b>(125.264)</b>                           | <b>(277.905)</b>                           | <b>152.641</b>                     |
| 23)                                                     | Perdita consolidata dell'esercizio                                                     | (790.897)                                  | (230.461)                                  | (560.436)                          |
| 23)                                                     | Risultato di pertinenza del gruppo                                                     | (797.715)                                  | (298.651)                                  | (499.064)                          |
| 23)                                                     | Risultato di pertinenza di terzi                                                       | 6.818                                      | 68.190                                     | (61.372)                           |

PromoTurismoFVG  
Il Direttore Generale  
dott. Lucio Gomiero

|                                                           | Fabbisogni                                 |                                                    | Coperture                      |                                                       |            |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------|------------|
| <b>Gestione pregressa</b>                                 |                                            |                                                    | <b>C.IV</b>                    | <b>6.767.890</b>                                      |            |
| <b>Flussi finanziari indotti dalla gestione economica</b> | <b>Costi della produzione</b>              |                                                    | <b>Valore della produzione</b> |                                                       |            |
|                                                           | B.1                                        | Acquisti di materiali                              | 4.984.001                      | A.1 Ricavi delle vendite e prestazioni                | 20.588.577 |
|                                                           | B.2                                        | Acquisti di servizi                                | 22.978.188                     | A.2 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 41.750     |
|                                                           | B.3                                        | Godimento di beni di terzi                         | 1.036.421                      | A.3 Altri ricavi e proventi                           | 26.642.181 |
|                                                           | B.4                                        | Costi del personale                                | 16.501.270                     | C.2 Proventi finanziari                               | 437        |
|                                                           | B.9                                        | Costi generali ed oneri diversi di gestione        | 844.524                        | E.20 Proventi straordinari                            | 0          |
|                                                           | C.17                                       | Oneri finanziari                                   | 43.894                         |                                                       |            |
|                                                           | E.21                                       | Oneri straordinari                                 | 0                              |                                                       |            |
|                                                           | E.22                                       | Imposte dell'esercizio                             | 0                              |                                                       |            |
|                                                           | <b>TOTALE GESTIONE ECONOMICA</b>           | <b>46.388.298</b>                                  |                                | <b>47.272.945</b>                                     |            |
| <b>Variazioni del capitale circolante</b>                 | <b>Rettifiche</b>                          |                                                    | <b>Rettifiche</b>              |                                                       |            |
|                                                           | B.6                                        | Incremento delle rimanenze                         | 0                              | B.6 Decremento delle rimanenze                        | 53.625     |
|                                                           | C.II /III                                  | Incremento dei crediti                             | 257.302                        | C.II /III Decremento dei crediti                      | 478.996    |
|                                                           | D                                          | Decremento dei debiti (escluso mutui)              | 996.168                        | D Incremento dei debiti (escluso mutui)               | 0          |
|                                                           | D                                          | Ratei e risconti attivi (+/-)                      | -96.336                        | E Ratei e risconti passivi (+/-)                      | 8.990.193  |
| B.1/2/3 - C                                               | Decrem. f.di oneri al person. da liquidare | 90.810                                             | B.1/2/3 - C                    | Increment. f.di oneri al person. da liquidare         | 0          |
|                                                           | <b>TOTALE CAPITALE CIRCOLANTE</b>          | <b>1.247.944</b>                                   |                                | <b>9.522.814</b>                                      |            |
| <b>Gestione immobilizzazioni</b>                          | A.I                                        | Acquisizioni di immobilizz. immateriali            | 2.818.379                      | A Decremento Crediti v/Reg. contributi in c/impianti  | 8.498.026  |
|                                                           | A.II                                       | Acquisizioni di immobilizz. materiali              | 5.913.772                      | A.II Dimissioni di immobilizz. materiali              | 182.560    |
|                                                           | A.III                                      | Incremento di immobilizz. Finanziarie              | 528                            | A.III Decremento di immobilizz. Finanziarie           | 386        |
|                                                           | A                                          | Incremento crediti v/Reg. contributi in c/impianti | 0                              |                                                       | 0          |
|                                                           | D.1                                        | Decremento debiti per mutui                        | 9.365.461                      | D.1 Incremento debiti per mutui                       | 0          |
|                                                           | <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>             | <b>18.098.140</b>                                  |                                | <b>8.680.972</b>                                      |            |
| <b>Saldo finanziario netto</b>                            | <b>65.734.382</b>                          |                                                    |                                | <b>65.476.731</b>                                     |            |
| <b>Totale finale</b>                                      |                                            |                                                    |                                | <b>6.510.239,00</b>                                   |            |

---

**Sede legale:** via Locchi, 19 - 34143 Trieste (TS)  
**Sede Centrale:** Villa Chiozza - via Carso, 3 – 33052 Cervignano del Friuli (UD) - Italy  
**Sede Udine:** via della Vecchia filatura, 10/1 - 33035 Torreano di Martignacco (UD) – Italy  
**Sede Trieste:** Via dell’Orologio, 1 – 34121 Trieste (TS) – 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

*Strategies, Development, Operations for Tourism and Food&Wine*

## **BILANCIO CONSOLIDATO DELL’ESERCIZIO CHIUSO AL 31 dicembre 2019**

### **Nota Integrativa**

---

I valori dell'esercizio 2019 sono comparabili con quelli corrispondenti dell'esercizio 2018.

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.

La controllata G.I.T. spa, ha utilizzato il maggior termine per la convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio di esercizio 2019 così come consentito dall'art. 106 del Decreto Legge "recante misure di potenziamento del servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori, e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19" entrato in vigore in data 17 marzo 2020, in merito alla deroga a quanto previsto dall'art. 2364, comma 2 e dall'art. 2478-bis c.c. e alle disposizioni statutarie, che consente a tutte le società di convocare l'assemblea ordinaria entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Per quanto sopra l'Agenzia, per l'anno 2019 ha chiesto alla Regione Friuli Venezia Giulia una proroga di ulteriori due mesi per l'adozione del bilancio.

## 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 2019.

## PRINCIPI DI COSOLIDAMENTO E CRITERI DI VALUTAZIONE

### Area di consolidamento.

Al 31 dicembre 2019 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 Sabbiaodoro Gestioni spa                          | 85.000          | 17,0000%                   | collegata      | esclusa                |                          |
| Carnia Welcome soc. cons. a rl                            | 25.587          | in liquidazione - inattiva |                | 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.

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 31.12.2019 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 31.12.2019 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 31.12.2019.

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. In via residuale 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 125.264 (277.905 nel 2018) e si riferisce alle imposte correnti per euro 59.691 (euro 130.967 nel 2018) per IRAP ed IRES per l'esercizio applicando l'aliquota ordinaria. Per euro 65.583 (146.938 nel 2018) l'importo si riferisce ad imposte anticipate. In applicazione all'art. 24 del "Decreto Rilancio" n. 34/2020, che prevede per le società che abbiano non abbiano superato nel 2019 ricavi per euro 250 milioni, l'importo dell'IRAP a saldo per il 2019 non è stato versato rappresentando un minor onere per l'esercizio in chiusura per euro 17.524.

## 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                   | 293.942                                                                       | 985.085                                        | 369.109                          | 51.946.049         | <b>53.594.185</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>   |
| <b>Movimenti dell'anno 2018</b> |                                                                               |                                                |                                  |                    |                     |
| Acquisizioni investimenti       | 10.731                                                                        | 114.617                                        | 2.501.740                        | 169.026            | <b>2.796.115</b>    |
| rivalutazioni                   |                                                                               |                                                |                                  |                    | <b>0</b>            |
| alienazioni/fine ammortamento   |                                                                               |                                                |                                  |                    | <b>0</b>            |
| variazioni di categoria         |                                                                               |                                                | (898.001)                        | 898.001            | <b>0</b>            |
| ammortamenti dell'esercizio     | (26.484)                                                                      | (169.635)                                      |                                  | (2.538.023)        | <b>(2.734.142)</b>  |
| storno fondi                    |                                                                               |                                                |                                  |                    | <b>0</b>            |
| svalutazioni                    |                                                                               |                                                |                                  |                    | <b>0</b>            |
| <b>Movimenti dell'anno 2018</b> | <b>(15.752)</b>                                                               | <b>(55.017)</b>                                | <b>1.603.739</b>                 | <b>(1.470.996)</b> | <b>61.976</b>       |
| <b>Valore finale</b>            |                                                                               |                                                |                                  |                    |                     |
| costo storico                   | 304.673                                                                       | 1.099.702                                      | 1.972.848                        | 53.013.076         | <b>56.390.299</b>   |
| rivalutazioni                   | 0                                                                             | 0                                              | 0                                | 0                  | <b>0</b>            |
| svalutazioni                    | 0                                                                             | 0                                              | 0                                | 0                  | <b>0</b>            |
| ammortamenti accumulati         | (269.877)                                                                     | (786.045)                                      | 0                                | (43.691.844)       | <b>(44.747.766)</b> |
| <b>Valore al 31.12.2019</b>     | <b>34.797</b>                                                                 | <b>313.657</b>                                 | <b>1.972.848</b>                 | <b>9.321.232</b>   | <b>11.642.534</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 31.12.2019 |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------|
| costi di asservimento terreni di terzi per uso piste da sci | 593.352                      |
| investimenti per piste/opere su terreni di terzi e altre    | 7.715.696                    |
| investimenti su immobili di terzi                           | 730.061                      |
| costi di stipula mutui                                      | 281.324                      |
| diritti segreteria comuni Ravascletto e Forni di Sopra      | 798                          |
| <b>Totale</b>                                               | <b>9.321.232</b>             |

- o costi per asservimento terreni di terzi per euro 593.352 sono ammortizzati in base alla durata media degli impianti;
- o le opere su piste nonché addizioni e migliorie che insistono su terreni non di proprietà, per euro 7.696.218, 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: 5,99 anni, pari alla durata del diritto di superficie con il Comune di Aviano fino al 29.11.2024;
- Forni di Sopra: 15 anni, pari alla durata del diritto di superficie con il Comune di Forni di Sopra;
- Ravascletto-Zoncolan: 2 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 28 anni;
- Sella Nevea: 7 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 290.104 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 80.948 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'innervamento delle piste di proprietà. Tali costi sono ammortizzati in cinque anni;
- i costi di stipula mutui per euro 281.324 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 798 sono ammortizzati in 30 anni.
- per euro 227.339 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.

## 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                   | 34.920.705           | 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>   |
| <b>Movimenti dell'anno</b>      |                      |                        |                                        |               |                                  |                      |
| Acquisiz. incorporazione        |                      |                        |                                        |               |                                  | <b>0</b>             |
| investimenti                    | 573.837              | 479.196                | 1.696.317                              | 48.395        | 3.196.878                        | <b>5.994.623</b>     |
| rivalutazioni                   | 0                    | 0                      | 0                                      | 0             | 0                                | <b>0</b>             |
| alienazioni                     |                      | 0                      | (182.560)                              | 0             | 0                                | <b>(182.560)</b>     |
| variazioni di categoria         | 69.684               | 4.186.082              | 0                                      | 9.405         | (4.265.172)                      | <b>(0)</b>           |
| ammortamenti dell'esercizio     | (1.066.537)          | (6.074.736)            | (1.299.508)                            | (32.866)      | 0                                | <b>(8.473.647)</b>   |
| storno fondo                    | 0                    | 0                      | 181.434                                | 0             | 0                                | <b>181.434</b>       |
| svalutazioni                    | 0                    | 0                      | 0                                      | 0             | 0                                | <b>0</b>             |
| <b>Movimenti dell'anno 2019</b> | <b>(423.017)</b>     | <b>(1.409.457)</b>     | <b>395.682</b>                         | <b>24.935</b> | <b>(1.068.294)</b>               | <b>(2.480.150)</b>   |
| <b>Valore finale</b>            |                      |                        |                                        |               |                                  |                      |
| costo storico                   | 35.564.226           | 207.652.822            | 28.747.186                             | 501.297       | 2.280.474                        | <b>274.746.003</b>   |
| rivalutazioni                   | 0                    | 0                      | 0                                      | 0             | 0                                | <b>0</b>             |
| svalutazioni                    | 0                    | 0                      | 0                                      | 0             | 0                                | <b>0</b>             |
| ammortamenti accumulati         | (14.793.446)         | (101.979.804)          | (22.329.792)                           | (412.959)     | 0                                | <b>(139.516.001)</b> |
| <b>Valore al 31.12.2019</b>     | <b>20.770.779</b>    | <b>105.673.018</b>     | <b>6.417.393</b>                       | <b>88.338</b> | <b>2.280.474</b>                 | <b>135.230.002</b>   |

Alla voce **impianti e macchinario** l'incremento evidenziato per euro 442.631 fra le acquisizioni riguarda l'implementazione, l'ammodernamento e ampliamento degli impianti di innervamento nonché all'acquisizione parziale degli impianti di risalita e altri beni per il Polo di Sappada. L'incremento evidenziato per euro 4.186.082 fra le variazioni di categoria si riferisce all'imputazione di lavori in corso di anni precedenti e dell'anno in chiusura a beni ultimati ed entrati in funzione. Per lo più l'incremento si riferisce a impianti di risalita per euro 2.411.440 oltre a impianti di innervamento per euro 1.694.073. L'incremento della voce **attrezzature industriali e commerciali** per euro 1.696.3175 si riferisce per lo più, in ordine di importanza, alla acquisizione di n. 3 nuovi mezzi battipista per euro 948.300 oltre a mezzi diversi per complessivi euro 104.307

mentre per euro 72.370 è dovuto al rinnovo del sistema informatico. Per euro 194.468 gli interventi hanno riguardato il rinnovo di arredi e attrezzature presso gli Infopoint ed impianti e attrezzature presso i Poli montani. Per euro 244.222 gli incrementi si riferiscono per lo più a nuove dotazioni per la spiaggia.

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

Il decremento più consistente si riferisce principalmente ad acconti versati al fornitore nel corso dell'esercizio precedente per la costruzione chiavi in mano della nuova Seggiovia Tarvisio per complessivi euro 1.755.655 imputati ad incremento dei beni.

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           | 8.188.285         | 13.571.651              | 42.425.341         |
| Forni di Sopra              | 15.400.591           | 4.276.575         | 7.786.850               | 27.464.017         |
| Ravaschetto/Zoncalan        | 31.596.669           | 17.675.166        | 13.026.364              | 62.298.199         |
| Sappada                     | 310.252              | 0                 | 11.061                  |                    |
| Tarvisio                    | 44.061.560           | 10.082.096        | 18.598.401              | 72.742.057         |
| Sella Nevea                 | 32.055.244           | 5.152.713         | 5.158.785               | 42.366.742         |
| Sauris                      | 122.827              | 0                 | 0                       | 122.827            |
| <b>Totale costo storico</b> | <b>144.212.548</b>   | <b>45.374.836</b> | <b>58.153.112</b>       | <b>247.419.183</b> |
| meno fondi di ammortamento  | (54.206.372)         | (39.557.694)      | (43.867.866)            | (137.631.933)      |
| <b>Totale netto</b>         | <b>90.006.175</b>    | <b>5.817.141</b>  | <b>14.285.246</b>       | <b>109.787.250</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 31/12/2019 |
|---------------------------------|---------------------|----------------------------|----------------------------|
| 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         | 51.857  |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio                            | 26.000  |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio                | 43.651  |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 2.005   |

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<br>relativi fondi ammortamento                                                                                                                                                                                             | 77.857<br>52.143           |
| a.4) quote di ammortamento                                                                                                                                                                                                                                                                      | 26.000                     |
| a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio<br>relativi fondi ammortamento                                                                                                                                                                                                       | 51.857<br>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>51.857</b>              |
| <b>Passività</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                |                            |
| c) Debiti impliciti                                                                                                                                                                                                                                                                             |                            |
| c.1) debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente<br>di cui scadenti l'anno successivo<br>di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni<br>di cui scadenti oltre 5 anni                                                               | 66.716<br>23.065<br>43.651 |
| c.3 Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio                                                                                                                                                                                                                           | 23.065                     |
| c.4 Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio<br>di cui scadenti l'anno successivo<br>di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni<br>di cui scadenti oltre 5 anni                                                                          | 43.651<br>23.883<br>19.767 |
| d) effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6+b.1-c.4)                                                                                                                                                                                                                             | 8.206                      |
| e) effetto fiscale                                                                                                                                                                                                                                                                              | 2.290                      |
| f) effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)                                                                                                                                                                                                                                  | 5.917                      |
| <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<br>a) effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi)<br>b) rilevazione dell'effetto fiscale<br>c) effetto netto sul risultato d'es.con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-l) | (994)<br>(277)<br>(717)    |

### III - Immobilizzazioni finanziarie

Si compongono come segue:

#### Partecipazioni:

| Partecipazioni                                            | Quota posseduta | Valore al 31.12.2018 | quote cedute | -Sval/+ Rival | Fondo svalutazioni | Valore al 31.12.2019 | 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:

- 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.
  - 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 58.841.938 nell’anno sono intervenute le seguenti variazioni:

| Estremi di Legge | Decreto                                      | Valore al 31.12.2019 | Valore al 31.12.2018 | Variazione         |
|------------------|----------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| L.R. 10/97 (F0)  | 67/TUR 2003                                  | 0                    | 0                    | 0                  |
| L.R. 10/97 (F1)  | 425/TUR 04/07/2001 Piano investimenti Fase 1 | 3.367.030            | 5.404.517            | (2.037.487)        |
| L.R. 8/95        | 4376/PROD/TUR 28/12/2005                     | 0                    | 0                    | 0                  |
| L.R. 1/05        | 1260 9/5/2007                                | 1.897.913            | 1.880.963            | 16.950             |
| L.R. 2/06        | 3507 e 3143 PROD/SISTUR 2/11/06 e 17/10/06   | 47.850.845           | 53.802.090           | (5.951.245)        |
| L.R. 21/2013     | 5617 PROD/SISTUR 29.12.2014                  | 1.167.375            | 1.129.622            | 37.753             |
| 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        | -                    | -                    | 0                  |
| L.R. 14/16       | 3954/PROTUR 28.11.17 - Investimenti Sauris   | 3.273.369            | 3.605.982            | (332.613)          |
| L.R.             | TERME DI GRADO                               | 787.500              | 1.018.885            | (231.384)          |
| <b>TOTALE</b>    |                                              | <b>58.841.938</b>    | <b>67.339.964</b>    | <b>(8.498.026)</b> |

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

| Decreto                                          | Oggetto del contributo                                            | Importo iniziale del mutuo contribuito | Scadenza ultima rata | importo del credito al 31/12/2019 | Importo esigibile entro 12 mesi | Importo esigibile oltre 12 mesi | Importo esigibile oltre 5 anni |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| 425/TUR 04/07/2001                               | Mutuo Banca Popolare Friuladria Spa - piano invest.               | 26.990.750                             | 31/05/2021           | 3.367.030                         | 2.336.519                       | 1.128.511                       | 0                              |
| 1260 9/5/2007                                    | Mutuo OPI Spa - ristrutturazione PalaPredieri                     | 1.770.000                              | 30/11/2021           | 1.897.913                         | 1.743.243                       | 154.670                         | 0                              |
| 3507 e 3143<br>PROD/SISTUR 2/11/06 e<br>17/10/06 | Mutuo BNL Spa - Piano Industriale 2006/2010 "FONDO FRIULIA"       | 62.000.000                             | 31/12/2025           | 25.497.022                        | 3.727.870                       | 21.769.152                      | 4.807.723                      |
| 3507 e 3143<br>PROD/SISTUR 2/11/06 e<br>17/10/06 | Mutuo BNL Spa - Piano Industriale 2006/2010 "FONDO FRIULIA"       | 15.000.000                             | 30/10/2025           | 6.431.874                         | 936.828                         | 5.495.046                       | 1.216.885                      |
| 3507 e 3143<br>PROD/SISTUR 2/11/06 e<br>17/10/06 | Mutuo Unicredit Spa - Piano Industriale 2006/2010 "FONDO FRIULIA" | 15.000.000                             | 30/10/2025           | 6.431.874                         | 936.828                         | 5.495.046                       | 1.216.885                      |
| 3507 e 3143<br>PROD/SISTUR 2/11/06 e<br>17/10/06 | Mutuo BNL Spa - Piano Industriale 2006/2010 "FONDO FRIULIA"       | 21.549.981                             | 29/10/2025           | 9.490.075                         | 1.392.655                       | 8.097.420                       | 1.783.586                      |
| 5617 PRODRAF/TUR<br>19.12.2014                   | Mutuo Banca di Cividale - Man.Str. Sella Nevea                    | 1.045.785                              | 02/09/2025           | 1.167.375                         | 266.930                         | 900.445                         | 676.720                        |
| 2115 2015                                        | Mutuo Unicredit                                                   | 2.826.982                              | 31/12/2017           | 497.905                           | 497.905                         | 0                               | 0                              |
| 4395-1961                                        | Mutuo BNL Spa - Piano Industriale Terme di Grado                  | 25.350.000                             | 31/12/2031           | 787.500                           | 787.500                         | 0                               | 0                              |
| 3954/2017                                        | Mutuo BNL Spa - Investimenti Sauris                               | 3.605.982                              | 31/07/2035           | 3.273.369                         | 338.529                         | 2.934.840                       | 1.518.848                      |
|                                                  |                                                                   |                                        |                      | <b>58.841.937</b>                 | <b>12.964.807</b>               | <b>45.975.130</b>               | <b>11.220.647</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 2020 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 1.064.854 (euro 1.118.479 nel 2018) 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 391.3667 le rimanenze di riferiscono a materiale di promozione e stampe dell'attività istituzionale di promozione mentre per euro 110.771 si riferiscono a materiali per la gestione delle spiagge di Grado.

#### **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 31.12.2019 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 999.685. Sono esposti al valore di presunto realizzo, che tiene conto di una svalutazione prudenziale di euro 668.982. Di seguito si rappresenta la composizione della voce e le variazioni occorse nell'anno.

| Crediti verso clienti                     | Valore al<br>31.12.2019 | Valore al<br>31.12.2018 | Variazione     |
|-------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| Clients Italia terzi                      | 1.614.949               | 1.288.255               | 326.694        |
| Clients UE                                | 53.718                  | 214.256                 | (160.538)      |
| <b>Totale crediti verso clienti</b>       | <b>1.668.667</b>        | <b>1.502.511</b>        | <b>166.157</b> |
| meno: fondo svalutazione crediti UE       | (668.982)               | (698.854)               | 29.872         |
| <b>Totale crediti netti verso clienti</b> | <b>999.685</b>          | <b>803.656</b>          | <b>196.029</b> |

Di seguito i movimenti del fondo svalutazione crediti:

| Descrizione                | Saldo al<br>31.12.2018 | utilizzo<br>dell'esercizio | accantonamenti | Saldo al<br>31.12.2019 |
|----------------------------|------------------------|----------------------------|----------------|------------------------|
| Fondo Svalutazione crediti | 698.854                | 29.871                     | 0              | 668.982                |
| <b>TOTALE</b>              | <b>698.854</b>         | <b>29.871</b>              | <b>0</b>       | <b>668.982</b>         |

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

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

Ammontano a complessivi euro **19.350.032** e nell'anno sono intervenute le variazioni riportate nella tabella successiva.

A titolo informativo si riporta che non sono stati ancora iscritti nella voce i seguenti importi dovuti dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia:

- 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 in quanto non sono ancora iniziati i lavori relativi ai finanziamenti concessi;
- Decreto 2938/CULT 31.10.2019 L.R. 13/19 contributo per convenzione con Regione per attività di programmazione, progettazione, valutazione e gestione delle politiche e degli interventi di competenza regionale in materia di cultura e sport per le quote che si riferiscono alle attività relative alle annualità 2020 e 2021 per un ammontare pari a euro 340.000.

| Estremi di Legge | Decreto                                                          | Valore al 31.12.2019 | Valore al 31.12.2018 | Variazione         |
|------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| L.R. 27/14       | L.R. 15/2014 - TRASF. CTB. DA PROV. PN                           | 277.666              | 304.216              | (26.550)           |
| L.R. 27/14       | 1075/PRODTUR 31.05.16 Revisioni impianti risalita                | 1.081.473            | 3.000.000            | (1.918.527)        |
| L.R. 27/14       | 3238/PRODTUR 16.12.16 Revisioni impianti risalita                | 925.547              | 1.295.500            | (369.953)          |
| L.R. 27/14       | 1012/PROTUR 21.04.17 Revisioni impianti risalita                 | 154.996              | 1.663.500            | (1.508.504)        |
| L.R. 27/14       | 1251/PROTUR 23.04.18 Revisioni impianti risalita                 | 1.032.000            | 1.032.000            | 0                  |
| 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)          |
| 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              | 0                  |
| 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              | 0                  |
| L.R. 27/14       | 3055/PROTUR 05/11/19 Man. Piste, imp. e fabbricati               | 600.000              | -                    | 600.000            |
| L.R. 27/14       | 3352/PROTUR 27/11/19 Man. Piste, imp. E fabbricati Sappada       | 500.000              | -                    | 500.000            |
| L.R. 27/14       | 3353/PROTUR 27/11/19 PM365 - interventi ampliamento              | 1.263.200            | -                    | 1.263.200          |
| L.R. 27/14       | 1884/PROTUR 17/7/19 interventi revisione impianti di risalita    | 1.090.850            | -                    | 1.090.850          |
| 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/PRODTUR 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)        |
| L.R. 14/16       | 3538/PROTUR 16.11.17 Nuova segg. Tarvisio 4AAF                   | -                    | 1.400.000            | (1.400.000)        |
| L.R. 14/16       | 3983/PROTUR 13.12.17 Agg.sistema emissione skipass               | 150.000              | 150.000              | 0                  |
| L.R. 14/16       | 3056/PRODTUR 5/11/19 Acq. Attrezz. Beni immobili                 | 800.000              | -                    | 800.000            |
| L.R. 14/16       | 3480/PROTUR 29/11/19 apprestamento stag. e man. straord.impianti | 300.000              | -                    | 300.000            |
| L.R. 14/16       | 3323/PROTUR 11/12/2019 Acquisizione Sappada                      | 450.000              | -                    | 450.000            |
| 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)          |
| 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            | 0                  |
| 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              | 0                  |
| 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              | 0                  |
| L.R. 14/16       | 2070/PROTUR 5.8.2019 ammodern. Imp. Innevamento                  | 750.000              | -                    | 750.000            |
| L.R. 14/16       | 2069/PROTUR 26.8.2019 acq.mezzi e battipista                     | 225.000              | -                    | 225.000            |
| <b>TOTALE</b>    |                                                                  | <b>19.350.032</b>    | <b>22.833.816</b>    | <b>- 3.483.784</b> |

#### 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 14.597.557 e nell'anno sono intervenute le seguenti variazioni:

| Estremi di concessione |                                 | Oggetto del contributo                  | Valore al<br>31.12.2019 | Valore al<br>31.12.2018 | Variazione       |
|------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|
| Legge                  | Decreto                         |                                         |                         |                         |                  |
| L.R.50/93              | 968, 3891/PROTUR 2017           | Funzionamento 2018                      | 0                       | 753.042                 | (753.042)        |
| L.R.50/93              | 264 - 1528 - 3475               | FUNZIONAMENTO 2019                      | 4.552.597               | 0                       | 4.552.597        |
| L.R. 4/01              | 4126/PRODTUR 2017               | Attività congiunte con FISI 2017        | 0                       | 110.000                 | (110.000)        |
| L.R. 4/01              | 3322/PRODTUR 2019               | Attività congiunte con FISI 2018        | 110.000                 | 0                       | 110.000          |
| L.R. 2/02              | 399/PROTUR 15.2.18              | Funzionamento degli IAT                 | 0                       | 114.000                 | (114.000)        |
| L.R. 2/02              | 450 e 3851/PROTUR 2017          | Funzionamento degli IAT                 | 0                       | 12.100                  | (12.100)         |
| L.R. 2/02              | 893 12/4/19                     | Funzionamento degli IAT 2019            | 285.000                 | 0                       | 285.000          |
| 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                 | 0                |
| L.R. 34/15             | 891 12/4/19                     | Cofinanz. servizi trasporto             | 75.000                  | 0                       | 75.000           |
| L.R. 13/19             | 2938 31/10/19                   | valutazione interventi cultura          | 36.000                  | 0                       | 36.000           |
| L.R. 21/16             | 3074 8/11/19                    | Turismo congressuale                    | 50.000                  | 0                       | 50.000           |
| L.R. 13/19             | 3453 29/11/19                   | Cammini celesti                         | 15.000                  | 0                       | 15.000           |
| L.R. 25/96             | 3604 10/12/19                   | Contributo segnaletica agriturismi      | 100.000                 | 0                       | 100.000          |
| L.R.14/03              | 4009/PROTUR 2017                | Promozione integrata 2017               | 600.000                 | 600.000                 | 0                |
| L.R.14/03              | 4815/PROTUR 2018                | Promozione integrata 2019               | 2.000.000               | 2.000.000               | 0                |
| L.R. 9/19              | 4858/PROTUR 2018                | Comunicazione e digitalizzazione 2018   | 600.000                 | 2.000.000               | (1.400.000)      |
| L.R. 9/19              | 3414 28/11/19                   | Comunicazione e digitalizzazione 2019   | 300.000                 | 0                       | 300.000          |
| 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                   | 7.440                   | 0                |
| L.R. 27/14             | 791/PROTUR 21.03.18             | Frecce Tricolori                        | 100.000                 | 115.000                 | (15.000)         |
| L.R. 22/15             | 1223/PROTUR 20.4.18             | Val. strade del vino e dei sapori       | 75.000                  | 75.000                  | 0                |
| L.R. 22/15             | 420 20/2/19                     | Val. strade del vino e dei sapori       | 75.000                  | 0                       | 75.000           |
| L.R. 2/02              | 1878/PROTUR 28.09.16            | Gestione piste da fondo 2016            | 0                       | 39.684                  | (39.684)         |
| L.R. 2/02              | 3783/PROTUR 2017                | Gestione piste da fondo 2017            | 154.205                 | 247.000                 | (92.795)         |
| L.R. 2/02              | 1277/PROTUR 2018                | Gestione piste da fondo 2018            | 0                       | 75.000                  | (75.000)         |
| L.R. 2/02              | 1316 24/5/19                    | Finanziamento gestione piste da fondo   | 188.989                 | 0                       | 188.989          |
| 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                 | 0                |
| L.R. 2/02              | 2409 12/9/19                    | Trasferimenti per investimenti piste da | 210.000                 | 0                       | 210.000          |
| L.R. 37/17             | 4011/PROTUR 2017                | Trasferimenti per man. pista sci        | 0                       | 135.000                 | (135.000)        |
| 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                 | 160.000                 | 0                |
|                        | 27/04/2018                      | Servizi rel.internazionali              | 0                       | 10.816                  | (10.816)         |
| L.R. 12/06             | 1334,1862,3558,370,390,4090,415 | Grandi eventi 2018                      | 0                       | 895.475                 | (895.475)        |
| L.R. 12/06             | 1154 8/5/19                     | Grandi eventi 2019                      | 321.000                 | 0                       | 321.000          |
| L.R. 12/06             | 1359 28/5/19                    | Grandi eventi 2019                      | 210.000                 | 0                       | 210.000          |
| L.R. 12/06             | 2290 2/9/19                     | Grandi eventi 2019                      | 424.500                 | 0                       | 424.500          |
| L.R. 12/06             | 3312 26/11/19                   | Grandi eventi 2019                      | 175.500                 | 0                       | 175.500          |
| L.R. 12/06             | 421 20/2/19                     | Grandi eventi 2019                      | 237.455                 | 0                       | 237.455          |
| L.R. 1/05              | 3401/PROTUR 2018                | Soggiorni montani 2018                  | 70.000                  | 80.000                  | (10.000)         |
| L.R. 1/05              | 636 19/3/19                     | Soggiorni montani 2019                  | 75.000                  | 0                       | 75.000           |
| L.R. 27/14             | 1254 e 3193/PROTUR 2016         | Manut.immobili in vigilanza             | 0                       | 283.700                 | (283.700)        |
| L.R. 27/14             | 4785 e 1408/PRODRAF 2015        | Manut.immobili in vigilanza             | 0                       | 580.711                 | (580.711)        |
| L.R. 27/14             | 1457 e 4004/PRODRAF 2017        | Manut.immobili in vigilanza             | 787.500                 | 787.500                 | (50)             |
| L.R. 27/14             | 1660/PRODRAF 2018               | Manut.immobili in vigilanza             | 440.000                 | 440.000                 | 0                |
| L.R. 1/03              | CREDITI EX AIAT                 | CREDITI EX AIAT                         | 25.704                  | 25.704                  | 0                |
| L.R. 29/05             | 4643/PRODRAFTUR-2017 - 2018     | Personale regionale comandato           | 381.618                 | 771.516                 | (389.898)        |
| L.R. 29/05             | 3212 20/11/19                   | Personale comandato anno 2019           | 370.049                 | 0                       | 370.049          |
| <b>Totale</b>          |                                 |                                         | <b>14.597.557</b>       | <b>11.703.737</b>       | <b>2.893.820</b> |

### Crediti tributari.

La voce ammonta a euro 2.925.222, interamente esigibili entro 12 mesi ed è composta come segue:

| Crediti tributari                                                                       | Valore al<br>31.12.19 | Valore al<br>31.12.18 | Variazione     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| Crediti v/Erario IVA                                                                    | 0                     | 0                     | 0              |
| Erario per IVA da richiedere a rimborso                                                 | 35.282                | 54.802                | (19.520)       |
| IVA avvisi di parcella professionisti non esigibile al 31.12.19                         | 10.207                | 10.207                | 0              |
| Agenzia delle Dogane - agevolazione accise gasolio autotrazione per utilizzo battipista | 6.013                 | 132.726               | (126.713)      |
| Crediti v/erario c-IRAP                                                                 | 383.918               | 609.331               | (225.413)      |
| Crediti v/Erario per istanze su imposte diverse (imposta di bollo)                      | 5.210                 | 9.221                 | (4.011)        |
| Erario per ritenute d'acconto da richiedere a rimborso                                  | 2.480.837             | 1.953.718             | 527.119        |
| credito per Bonus Renzi                                                                 | 3.754                 | 3.956                 |                |
| <b>Totale</b>                                                                           | <b>2.925.222</b>      | <b>2.773.961</b>      | <b>151.463</b> |

### Crediti v/altri.

Ammontano a complessivi euro 1.510.375 e nell'anno 2019 hanno evidenziano le seguenti variazioni e composizione:

| Descrizione                                 | Valore al<br>31.12.2019 | Valore al<br>31.12.2018 | Variazione       |
|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|
| Crediti v/Assicurazioni per risarcimenti    | 2.174                   | 76.474                  | (74.300)         |
| Anticipazioni a fornitori                   | 255.592                 | 0                       | 255.592          |
| Crediti verso altri                         | 87.561                  | 100.575                 | (13.014)         |
| Crediti verso FinLombardia spa              | 150.000                 | 150.000                 | 0                |
| Crediti v/Regione Emilia Romagna            | 5.556                   | 5.556                   | 0                |
| Crediti v/Regione Liguria                   | 0                       | 0                       | 0                |
| Crediti v/Regione Piemonte                  | 35.410                  | 25.410                  | 10.000           |
| Crediti v/Provincia Autonoma di Bolzano     | 784.647                 | 859.568                 | (74.921)         |
| Crediti v/Comune di Lignano Sabbiadoro      | 0                       | 195.000                 | (195.000)        |
| Crediti v/Federazione Italiana Golf         | 0                       | 40.000                  | (40.000)         |
| Depositi cauzionali / imballaggi da rendere | 189.435                 | 183.504                 | 5.931            |
| <b>TOTALE</b>                               | <b>1.510.375</b>        | <b>1.636.086</b>        | <b>(125.712)</b> |

#### Crediti per imposte anticipate.

Ammontano a complessivi euro 18.116 (euro 83.699 nel 2018) e si riferiscono a imposte anticipate dalla controllata GIT Gestione Impianti Turistici spa. Nell'esercizio sono stati utilizzati crediti per imposte anticipate iscritte nel bilancio dell'esercizio precedente per euro 65.583.

#### **IV) Disponibilità liquide**

Ammontano a euro 6.510.239 (euro 6.767.890 al 31.12.2018) e si compongono per l'importo di euro 6.086.445 a depositi in c/c e euro 423.794 in danaro presso le casse societarie che si riferiscono per lo più all'incasso di corrispettivi della giornata del 31.12.2019.

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

| Banca                          | Valore al<br>31.12.2019 | Valore al<br>31.12.2018 | Variazione       |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|
| CrediFriuli                    | 3.625.493               | 3.736.302               | (110.809)        |
| Unicredit Spa                  | 68.506                  | 278.315                 | (209.809)        |
| Unicredit Bank Pass Web        | 130.966                 | 5.982                   | 124.984          |
| Friuladria CreditAgricole      | 772                     | 2.246                   | (1.474)          |
| Friuladria CreditAgricole - 2  | 69.760                  | 38.206                  | 31.554           |
| Cassa di Risparmio del FVG     | 1.187.199               | 1.773.255               | (586.056)        |
| Cassa di Risparmio del FVG - 2 | 0                       | 20.953                  | (20.953)         |
| Banca Popolare dell'Alto Adige | 93.934                  | 0                       | 93.934           |
| Banca C.C. Staranzano          | 55.410                  | 59.826                  | (4.416)          |
| Banca Intesa San Paolo         | 0                       | 86.809                  | (86.809)         |
| Monte Paschi Siena             | 126.726                 | 48.499                  | 78.227           |
| Cassa Rurale FVG               | 727.679                 | 400.808                 | 326.871          |
| <b>Totale</b>                  | <b>6.086.445</b>        | <b>6.451.200</b>        | <b>(364.755)</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 1.095.816 (euro 1.078.722 al 31.12.2018) e si compone come segue:

| Descrizione                           | Valore al<br>31.12.2019 | Valore al<br>31.12.2018 | Variazione    |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Ratei attivi                          | 263.610                 | 280.289                 | (16.678)      |
| Risconti attivi                       | 832.206                 | 798.433                 | 33.773        |
| <b>Totale Ratei e risconti attivi</b> | <b>1.095.816</b>        | <b>1.078.722</b>        | <b>17.095</b> |

#### Ratei attivi

Ammontano a complessivi euro 263.610 e si riferiscono per euro 263.554 a contributi regionali a copertura interessi passivi su mutui (euro 280.246 nel 2018) e a euro 56 per altri ratei attivi.

| Estremi di concessione |                                 | Oggetto del contributo             | Valore al<br>31.12.2019 | Valore al<br>31.12.2018 | Variazione      |
|------------------------|---------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| Legge                  | Decreto                         |                                    |                         |                         |                 |
| L.R. 10/97 (F0)        | 621/TUR<br>05.10.2000           | Mutuo CREDIOP spa                  | 0                       | 0                       | 0               |
|                        |                                 | Piano investimenti                 |                         |                         |                 |
| L.R. 10/97 (F1)        | 425/TUR<br>04.07.2001           | Mutuo B. Pop. Friuladria spa       | 16.547                  | 26.547                  | (10.001)        |
|                        |                                 | Piano investimenti                 |                         |                         |                 |
| L.R. 21/13             | 5617/PRODRAF/TUR<br>19,12,2014  | Mutuo Banca di Cividale            | 12.051                  | 12.646                  | (595)           |
|                        |                                 | Manutenzioni straordinarie S.Nevea |                         |                         |                 |
| L.R. 1/05              | 1260 09.05.2007                 | Mutuo OPI spa                      | 1.060                   | 1.568                   | (507)           |
|                        |                                 | Ristrutturazione Palapredieri      |                         |                         |                 |
| L.R. 2/06              | 3507-3143<br>02.11.06 e         | Mutuo BNL spa                      | 60.927                  | 69.732                  | (8.805)         |
|                        |                                 | Piano Industriale 2006/10          |                         |                         |                 |
| L.R. 2/06              | 3507-3143<br>02.11 e 17.10.2006 | Mutuo Unicredit spa                | 61.588                  | 69.732                  | (8.145)         |
|                        |                                 | Piano Industriale 2006/10          |                         |                         |                 |
| L.R. 2/06              | 3507-3143<br>02.11.06 e         | Mutuo BNL spa                      | 87.284                  | 100.021                 | (12.737)        |
|                        |                                 | Piano Industriale 2006/10          |                         |                         |                 |
|                        |                                 | Mutuo BNL - investimenti Sauris    | 24.098                  | 0                       | 24.098          |
| <b>TOTALE</b>          |                                 |                                    | <b>263.554</b>          | <b>280.246</b>          | <b>(16.692)</b> |

### **Risconti attivi**

Ammontano a complessivi euro 832.206 (euro 798.433 nel 2018) e si riferiscono a:

| Descrizione                         | Valore al<br>31.12.2019 | Valore al<br>31.12.2018 | Variazione    |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Affitti -leasing                    | 93.268                  | 101.754                 | (8.487)       |
| Assicurazioni                       | 265.855                 | 175.006                 | 90.849        |
| Personale                           | 27.303                  | 0                       | 27.303        |
| Oneri finanziari                    | 328.446                 | 330.064                 | (1.617)       |
| Servizi promozionali (spazio fiere) | 0                       | 34.485                  | (34.485)      |
| Altri                               | 117.334                 | 157.124                 | (39.790)      |
| <b>Totale Risconti attivi</b>       | <b>832.206</b>          | <b>798.433</b>          | <b>33.773</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, dal bilancio dell’anno 2017 per la quota di euro 1.198.925 e dal bilancio dell’anno 2018 per la quota di euro 727.826. 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 31.12.2019, pari ad euro 797.713, 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)            | 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> |
| riserva da incorporazionee Agenzia TurismoFVG                     |                    |                    |                   |                     |                  |                 |                        | 0                 |
| Riserva da consolidamento                                         |                    |                    |                   |                     | 428.276          |                 |                        | 428.276           |
| L.R. 4/01 incremento valore fondo di dotazione                    |                    |                    |                   |                     |                  |                 |                        | 0                 |
| Riserva da consolidamento                                         |                    |                    |                   |                     |                  |                 |                        | 0                 |
| Copertura perdite dell'esercizio 2018 (9)                         |                    | (727.826)          |                   |                     |                  |                 | 298.652                | (429.174)         |
| Arrotondamenti                                                    |                    |                    |                   |                     | 0                |                 |                        | 0                 |
| Perdita dell'esercizio 2019                                       |                    |                    |                   |                     |                  |                 | (797.713)              | (797.713)         |
| Utile dell'esercizio di pertinenza di terzi                       |                    |                    |                   | 6.818               |                  |                 |                        | 6.818             |
| <b>Patrimonio netto al 31.12.2019</b>                             | <b>4.703.526</b>   | <b>10.751.846</b>  | <b>0</b>          | <b>209.622</b>      | <b>1.808.153</b> | <b>0</b>        | <b>(797.713)</b>       | <b>16.675.434</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 29.06.2018 di adozione del bilancio 2017 e del bilancio consolidato 2017, approvata con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1684 del 14.09.2018.
- 9) come da Deliberazione del DG di PromoTurismoFVG n. 130 del 26.06.2019 di adozione del bilancio 2018 e del bilancio consolidato 2018, approvata con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1459 del 30.08.2019.

Riepilogando, i movimenti intervenuti nelle voci del Patrimonio netto nel corso dell'anno 2019, oltre alla perdita dell'esercizio per euro 797.713, sono stati i seguenti:

Diminuzione del Fondo di dotazione alla voce "Fondo LR 14/2012" per euro 727.826 dovuta alla copertura della perdita dell'esercizio 2018, come da citate deliberazioni di adozione e approvazione del bilancio dell'esercizio 2018;

## B) – FONDI PER RISCHI ED ONERI

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

| Descrizione                    | Saldo al 31/12/2018 | movimenti del fondo | riclassificazione | accantonamento dell'esercizio | Saldo al 31/12/2019 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------|
| Altri fondi per rischi e oneri | 124.501             | 0                   | 0                 | 188.655                       | 313.156             |
| <b>TOTALE</b>                  | <b>124.501</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>          | <b>188.655</b>                | <b>313.156</b>      |

I movimenti dell'anno si riferiscono ad accantonamenti per 188.655 accantonati prudenzialmente a copertura di possibili contenziosi futuri.

Il fondo rischi residuo copre per:

- o 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;
- o euro 36.645 per spese legali e altre vertenze di natura giuslavoristica e verso terzi;
- o euro 188.000 contenziosi futuri di competenza della controllata GIT spa.;

## 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 31/12/2018 | indennità liquidate | accanton.      | Valore al 31/12/2019 |
|---------------|----------------------|---------------------|----------------|----------------------|
| Fondo TFR     | 1.751.277            | (245.286)           | 155.771        | 1.661.762            |
| <b>Totale</b> | <b>1.751.277</b>     | <b>(245.286)</b>    | <b>155.771</b> | <b>1.661.762</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 59.096.742 (euro 68.462.203 al 31.12.2018), 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 31.12.2019 | Valore al 31.12.2018 | Variazione         |
|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Friuladria C.A.       | 3.288.822            | 5.326.310            | (2.037.487)        |
| Banca di Cividale     | 898.124              | 937.299              | (39.176)           |
| BIIS                  | 303.144              | 445.671              | (142.527)          |
| BNL Spa               | 27.193.070           | 30.971.695           | (3.778.625)        |
| BNL Spa               | 6.859.719            | 7.807.943            | (948.224)          |
| Unicredit Spa         | 6.859.719            | 7.807.943            | (948.224)          |
| BNL Spa               | 10.121.350           | 11.534.935           | (1.413.586)        |
| BNL Spa               | 300.000              | 25.000               | 275.000            |
| <b>TOTALE</b>         | <b>59.096.742</b>    | <b>68.462.203</b>    | <b>(9.365.461)</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 31.12.2019 | Rate scadenti entro 12 mesi | di cui rate scadenti oltre 12 mesi | di cui rate scadenti oltre 5 anni | Garanzia Regionale |
|-----------------|--------------|------------|--------------------|--------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| Friuladria C.A. | 31/05/2001   | 2,97%      | 31/05/2021         | 26.990.750         | 3.288.822                    | 2.160.311                   | 1.128.511                          | 0                                 | L.R. 10/97         |
| BIIS            | 30/11/2006   | 2,07%      | 30/11/2021         | 1.770.000          | 303.144                      | 148.474                     | 154.670                            | 0                                 | L.R.1/05           |
| Banca Cividale  | 02/09/2015   | 2,04%      | 02/09/2035         | 1.045.786          | 898.124                      | 40.786                      | 857.337                            | 676.720                           | LR 21/13(*)        |
| BNL Spa         | 19/12/2007   | 2,58%      | 31/12/2025         | 62.000.000         | 27.193.070                   | 3.975.845                   | 23.217.225                         | 5.127.531                         | L.R.2/06 (*)       |
| BNL Spa         | 30/10/2008   | 2,65%      | 30/10/2025         | 15.000.000         | 6.859.719                    | 999.146                     | 5.860.574                          | 1.297.831                         | L.R.2/06 (*)       |
| Unicredit Spa   | 30/10/2008   | 2,65%      | 30/10/2025         | 15.000.000         | 6.859.719                    | 999.146                     | 5.860.574                          | 1.297.831                         | L.R.2/06 (*)       |
| BNL Spa         | 29/10/2009   | 2,51%      | 29/10/2025         | 21.549.981         | 10.121.350                   | 1.485.294                   | 8.636.056                          | 1.902.229                         | L.R.2/06 (*)       |
| BNL Spa         | 12/05/2017   | 2,79%      | 31/12/2031         | 25.350.000         | 300.000                      | 300.000                     | 0                                  | 0                                 | L.R. 4/14          |
| BNL Spa         | 31/07/2018   | 1,77%      | 31/07/2028         | 3.605.407          | 3.272.794                    | 338.529                     | 2.934.265                          | 1.518.848                         |                    |
| <b>TOTALE</b>   |              |            |                    | <b>143.356.517</b> | <b>59.096.742</b>            | <b>10.447.532</b>           | <b>48.649.210</b>                  | <b>11.820.991</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. Al 31 dicembre 2019 sono stati erogati complessivamente euro 2.250.000.

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.

#### Debiti diversi verso banche

La posta è pari a zero.

#### Debiti verso altri finanziatori.

La posta assomma a complessivi euro 685.861 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 31/12/2019 | Valore al 31/12/2018 | Variazione       |
|--------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Autovie Venete spa | 685.861              | 982.721              | (296.860)        |
| <b>Totale</b>      | <b>685.861</b>       | <b>982.721</b>       | <b>(296.860)</b> |

#### Acconti

La posta assomma a complessivi euro 191.057 (euro 166.854 nel 2018) 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 11.131.318 (euro 12.827.720 nel 2018), essenzialmente collegati alla gestione ordinaria, di cui euro 160.132 verso fornitori intra UE. I termini di pagamento generalmente adottati dall'Ente sono 60 giorni fine mese data fattura.

| Debiti verso fornitori | Valore al 31/12/2019 | Valore al 31/12/2018 | Variazione         |
|------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Fornitori Italia       | 10.971.186           | 12.585.594           | (1.614.408)        |
| Fornitori Ue           | 160.132              | 242.126              | (81.994)           |
| Fornitori extra Ue     | 0                    | 0                    | 0                  |
| <b>Totale</b>          | <b>11.131.318</b>    | <b>12.827.720</b>    | <b>(1.696.402)</b> |

## Debiti verso Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia

Ammontano a euro 2.369.808 (euro 2.046.131 nel 2018) e si riferiscono a:

| Debiti verso Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia            | Valore al<br>31/12/2019 | Valore al<br>31/12/2018 | Variazione     |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| L.R. 50/1993 - Contributo di funzionamento 2017                | 0                       | 133.384                 | (133.384)      |
| L.R. 8/1995 - finanziamento ex Comit                           | 317.290                 | 317.290                 | 0              |
| L.R. 29/05 e L.R. 12/06 - Personale in comando                 | 764.810                 | 785.138                 | (20.328)       |
| 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              |
| Altri                                                          | 2.949                   | 2.949                   | 0              |
| Decreto 1642 Grandi Eventi - ns pec 7375 2018                  | 0                       | 8.700                   | (8.700)        |
| Debito al 31/12/19 per lavori da eseguire Nuove Terme di Grado | 873.992                 | 387.903                 | 486.089        |
| <b>Totale</b>                                                  | <b>2.369.808</b>        | <b>2.046.131</b>        | <b>323.677</b> |

- o 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".
- o 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;
- o 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.
- o Lavori da eseguire al 31.12.2019 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 570.468 (euro 538.586 nel 2018) e sono costituiti da:

| Debiti tributari                 | Valore al<br>31.12.2019 | Valore al<br>31.12.2018 | Variazione    |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Ritenute IRPeF lavoro dipendente | 438.883                 | 341.627                 | 97.256        |
| Ritenute IRPeF lavoro autonomo   | 36.974                  | 19.492                  | 17.482        |
| Debiti v/erario c/IRAP - c/IRES  | 9.544                   | 110.000                 | (100.456)     |
| Altri debiti                     | 85.067                  | 67.467                  | 17.600        |
| <b>Totale</b>                    | <b>570.468</b>          | <b>538.586</b>          | <b>31.882</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 547.194 (euro 548.966 nel 2018) e si riferiscono a:

| Debiti v/istituti di previdenza e di sicurezza sociale | Valore al<br>31.12.2019 | Valore al<br>31.12.2018 | Variazione     |
|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| INPS                                                   | 519.532                 | 524.759                 | (5.227)        |
| PREVINDAI                                              | 24.275                  | 19.355                  | 4.920          |
| INAIL                                                  | 3.387                   | 4.853                   | (1.465)        |
| <b>Totale</b>                                          | <b>547.194</b>          | <b>548.966</b>          | <b>(1.772)</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 5.254.981 (euro 4.494.967 nel 2018) e sono costituiti da:

| Altri debiti                                                             | Valore al<br>31.12.2019 | Valore al<br>31.12.2018 | Variazione     |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| Debiti verso comuni                                                      | 771.255                 | 508.248                 | 263.007        |
| anticipi da clienti                                                      | 242.168                 | 324.756                 | (82.588)       |
| debiti verso associati (Piancavallo 1265 soc. coop.)                     | 18.998                  | 18.998                  | 0              |
| Associazioni sindacali                                                   | 3.471                   | 6.988                   | (3.517)        |
| Rendiconti da pervenire da Comuni contribuiti gestione Uffici IAT        | 485.420                 | 606.420                 | (121.000)      |
| Rendiconti da pervenire da operatori gestione grandi Eventi 2016         | 546.120                 | 206.470                 | 339.650        |
| Rendiconti da pervenire da operatori dietro contributi specifici diversi | 2.884.118               | 2.092.100               | 792.018        |
| Rendiconti da pervenire da Comuni per Soggiorni montani                  | 25.200                  | 131.950                 | (106.750)      |
| Contributi da trasferire a terzi - manutenzione pista sci artificiale    | 0                       | 135.000                 | (135.000)      |
| Rendiconti da pervenire diversi                                          | 0                       | 328.015                 | (328.015)      |
| Altri (*)                                                                | 278.231                 | 136.023                 | 142.208        |
| <b>Totale</b>                                                            | <b>5.254.981</b>        | <b>4.494.967</b>        | <b>760.014</b> |

Il valore dei debiti verso comuni include l'importo residuo di euro 42.974 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 1.778.710 che si riferisce ai contributi di cui alla L.R. 21/2016 artt. 68 e 69.

#### Debiti verso personale.

L'importo, pari a euro 938.691 (euro 879.032 nel 2018) e si riferisce essenzialmente alle retribuzioni di dicembre, pagate nel mese di gennaio, e competenze maturate da liquidare per l'anno 2019.

| Debiti verso personale | Valore al<br>31/12/2019 | Valore al<br>31/12/2018 | Variazione    |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Debiti verso personale | 938.691                 | 879.032                 | 59.659        |
| <b>Totale</b>          | <b>938.691</b>          | <b>879.032</b>          | <b>59.659</b> |

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

Ammontano a complessivi euro 157.977.882 (euro 158.769.183 nel 2018) e sono così composti:

| Descrizione                                | Valore al<br>31.12.2019 | Valore al<br>31.12.2018 | Variazione       |
|--------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|
| Ratei passivi                              | 1.152.108               | 1.095.437               | 56.671           |
| Risconti passivi contribuiti in c/impianti | 148.124.327             | 149.143.054             | (1.018.727)      |
| Risconti passivi - Altri                   | 8.701.447               | 8.530.692               | 170.755          |
| <b>Totale Ratei e risconti passivi</b>     | <b>157.977.882</b>      | <b>158.769.183</b>      | <b>(791.301)</b> |

#### Ratei passivi:

La voce ammonta a euro 1.152.108 (euro 1.095.437 nel 2018) ed è così composta:

| Descrizione                                           | Valore al<br>31.12.2019 | Valore al<br>31.12.2018 | Variazione    |
|-------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Ratei passivi ferie e permessi non goduti / mensilità | 844.717                 | 786.926                 | 57.791        |
| Ratei passivi oneri finanziari                        | 293.147                 | 293.828                 | (682)         |
| Ratei passivi diversi                                 | 14.245                  | 14.683                  | (438)         |
| <b>Totale Ratei e risconti passivi</b>                | <b>1.152.108</b>        | <b>1.095.437</b>        | <b>56.671</b> |

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

La voce ammonta a euro 148.124.327 (euro 149.143.054 nel 2018) ed è così composta:

| Risconti su contributi in c/impianti                               |                                                                                                                                                              | Valore al<br>31.12.2019 | Valore al<br>31.12.2018 | Variazione         |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|
| L.R. 51/77 e Al                                                    | manutenzioni straord. Impianti di risalita - acquisto attrezzature                                                                                           | 1.082.265               | 1.029.292               | 52.974             |
| L.R.39/95                                                          | Costruzione segg. "Som Picol"                                                                                                                                | 1.255.254               | 1.332.322               | (77.069)           |
| L.R. 50/93                                                         | piano investimenti                                                                                                                                           | 340.952                 | 376.501                 | (35.548)           |
| L.R. 10/97                                                         | piano investimenti                                                                                                                                           | 10.215.799              | 10.864.495              | (648.696)          |
| Obiettivo 5b                                                       | piano investimenti                                                                                                                                           | 2.377.651               | 2.527.897               | (150.246)          |
| "Open Leader"                                                      | pista da fondo "Camet" Sella Nevea                                                                                                                           | 6.709                   | 8.161                   | (1.452)            |
| L.R. 3/98                                                          | ristrutturazione edificio Kursaal - Arta Terme                                                                                                               | 581.085                 | 581.085                 | 0                  |
| L.R.4/01                                                           | investimenti piano "Universiadi"                                                                                                                             | 262.214                 | 347.524                 | (85.310)           |
| L.R.1/05                                                           | ristrutturazione edificio Palapredieri                                                                                                                       | 1.186.738               | 1.239.356               | (52.617)           |
| L.R. 2/06                                                          | piano industriale 2006-2010                                                                                                                                  | 74.436.795              | 73.509.049              | 927.746            |
| L.R. 1/03                                                          | piano investimenti 2003-2006                                                                                                                                 | 19.438.593              | 21.443.549              | (2.004.956)        |
| Obiettivo 2                                                        | piano investimenti                                                                                                                                           | 1.457.726               | 1.622.778               | (165.052)          |
| L.R. 15/05                                                         | piano investimenti e manutenzione straordinaria impianti                                                                                                     | 5.657.514               | 5.974.751               | (317.237)          |
| L.R. 23/02                                                         | opere integrative Universiadi                                                                                                                                | 296.243                 | 359.041                 | (62.798)           |
| L.R. 21/13                                                         | manutenzione straordinaria impianti e piste Sella Nevea                                                                                                      | 975.889                 | 990.865                 | (14.976)           |
| L.R. 17/08                                                         | realizzazione campo di calcio comune di Aviano                                                                                                               | 389.990                 | 454.065                 | (64.075)           |
| L.R. 5/15                                                          | Saldi apertura Turismo FVG - riserve da fusione                                                                                                              | 3.277.407               | 3.647.231               | (369.824)          |
| L.R. 50/93                                                         | Contributi c/impianti attrezzature Turismo                                                                                                                   | 485.024                 | 400.662                 | 84.362             |
| L.R. 4/16                                                          | Manutenzione Bacino Pian delle More                                                                                                                          | 393.768                 | 419.400                 | (25.632)           |
| L..R. 27/14 34/                                                    | Manutenzione impianti di risalita                                                                                                                            | 3.480.780               | 3.509.023               | (28.243)           |
| L.R. 14/16                                                         | Acquisto e manutenzione attrezzature e mobili                                                                                                                | 8.269.462               | 6.886.563               | 1.382.899          |
| L.R. 4/16                                                          | Piste ciclabili                                                                                                                                              | 853.250                 | 950.000                 | (96.750)           |
| L.R.14/16-27/1                                                     | Manutenzioni immobili di propr. Ammodernamento ed efficientamento imp.innevamento, piste ed immobili di proprietà - SVILUPPO SAURIS / IMP. INNEVAMENTO / SNE | 9.700.979               | 9.729.334               | (28.354)           |
|                                                                    | Nuove Terme di Grado                                                                                                                                         | 1.702.239               | 940.112                 | 762.127            |
| <b>Totale Ratei e risconti passivi su contributi in c/impianti</b> |                                                                                                                                                              | <b>148.124.327</b>      | <b>149.143.054</b>      | <b>(1.018.727)</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 8.701.447 (euro 8.530.693 nel 2018) ed è così composta:

| Risconti passivi altri                                                  | Valore al<br>31.12.2019 | Valore al<br>31.12.2018 | Variazione     |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| Servizi per abbonamenti stagionali                                      | 1.145.661               | 799.351                 | 346.311        |
| Affitti e concessioni attive                                            | 98.783                  | 119.824                 | (21.041)       |
| Contrib. Skibus L/R 34/15 stag.17/18 - 16/17                            | 150.000                 | 200.000                 | (50.000)       |
| Contrib. Manut. in efficienza immob.in vigilanza L.R. 27/14             | 516.678                 | 935.210                 | (418.533)      |
| Contrib. Progetto eccellenza Golf&More                                  | 623.586                 | 267.041                 | 356.545        |
| Contrib. Freccie Tricolori                                              | 50.000                  | 100.000                 | (50.000)       |
| Provincia Aut. Bolzano attività 2019                                    | -                       | 995.864                 | (995.864)      |
| Tassa di Soggiorno Lignano                                              | 466.212                 | 780.000                 | (313.788)      |
| Contrib. Grandi eventi                                                  | 375.667                 | 529.432                 | (153.765)      |
| Progetti Interreg                                                       | 632.241                 | 0                       | 632.241        |
| Contrib. promozione integrata anno 2019                                 | 2.600.000               | 2.000.000               | 600.000        |
| Contrib. per iniziative di sviluppo dell'incoming tramite vettori aerei | 1.765.139               | 1.765.139               | 0              |
| Contributo segnaletica agriturismo                                      | 100.000                 | 0                       | 100.000        |
| Contributi cultura - cammini e progetto onu 17                          | 142.056                 | 0                       | 142.056        |
| Altri risconti per servizi diversi                                      | 35.425                  | 38.832                  | (3.407)        |
| <b>Totale Altri Ratei e risconti passivi</b>                            | <b>8.701.447</b>        | <b>8.530.692</b>        | <b>170.755</b> |

I ricavi servizi per abbonamenti stagionali venduti nel 2019 sono in parte riscontati alla competenza dell'anno 2020 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 per contributi 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 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 20.454.297 (euro 19.285.617 nel 2018) 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 2019    | Esercizio 2018    | Variazione       |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Ricavi da gestione impianti di risalita - giornalieri o settimanali                 | 11.054.840        | 10.260.209        | 794.631          |
| Ricavi da gestione spiagge e Terme di Grado                                         | 7.230.279         | 7.210.680         | 19.599           |
| Ricavi da gestione impianti di risalita - abbonamenti stagionali                    | 1.080.974         | 885.433           | 195.541          |
| Ricavi da gestione temporanea Terme di Arta                                         | 0                 | 0                 | 0                |
| Ricavi da affitto ristoranti, gestione parchi giochi e fondo                        | 430.016           | 321.852           | 108.165          |
| Ricavi da affitto beni di propr.della Regione                                       | 349.895           | 353.493           | (3.598)          |
| Ricavi diversi da attività commerciale Turismo                                      | 267.210           | 224.201           | 43.009           |
| Corrispettivo Comune di Forni di Sopra - convenzione centralina "Tolina" L.R. 23/13 | 0                 | 0                 | 0                |
| Ricavi diversi                                                                      | 41.083            | 29.750            | 11.333           |
| <b>Totale</b>                                                                       | <b>20.454.297</b> | <b>19.285.617</b> | <b>1.168.680</b> |

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

La voce ammonta a complessivi euro 41.750 (euro 146.237 nel 2018) 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 36.663.046 (euro 32.695.524 nel 2018) è principalmente costituita da contributi regionali e risulta così composta:

| Descrizione                                                          | Esercizio 2019    | Esercizio 2018    | Variazione       |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Contributi in c/esercizio                                            | 7.629.383         | 10.418.275        | (2.788.892)      |
| Utilizzo contributi in c/impianti quota di competenza dell'esercizio | 9.582.691         | 10.098.040        | (515.349)        |
| Contributi in c/esercizio manutenzioni piste/impianti e immobili     | 2.476.085         | 2.844.737         | (368.652)        |
| Contributi per ristoro onere personale comandato regionale           | 370.049           | 388.344           | (18.295)         |
| Contributo in c/funzionamento                                        | 15.457.072        | 8.433.464         | 7.023.608        |
| Riaddebito costi a terzi altri proventi                              | 1.147.766         | 512.664           | 635.102          |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>                                | <b>36.663.046</b> | <b>32.695.524</b> | <b>3.967.522</b> |

- a) I Contributi in c/esercizio Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia per interventi specifici, per euro 7.629.383 e si riferiscono a:

| Descrizione                                                                                                                                     | Esercizio 2019   | Esercizio 2018    | Variazione         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| Iniziative congiunte FIS/PROMOTUR LR 4/01                                                                                                       | 110.000          | 110.000           | 0                  |
| Cofinanziamento servizi di trasporto imp.di risalita L.R. 34/15                                                                                 | 200.000          | 135.000           | 65.000             |
| Promozione Freccie Tricolori L.R. 27/14                                                                                                         | 50.000           | 50.000            | 0                  |
| Progetto di eccellenza Italy Golf&More L.R. 296/02                                                                                              | 33.455           | 7.249             | 26.206             |
| Contributo regionale - copertura fidejussione mutuo Terme di Grado                                                                              | 1.579            | 0                 | 1.579              |
| Promozione Grandi eventi L.R. 12/15                                                                                                             | 4.843.453        | 3.350.907         | 1.492.546          |
| Gestione uffici IAT da terzi L.R. 2/02                                                                                                          | 570.000          | 570.000           | 0                  |
| Progetti Interregionali (grande guerra, itinerari della fede, centri urbani e castelli, itinerari del mare e miniere, cicloturismo) L.R. 296/02 | 328.438          | 70.579            | 257.860            |
| Contributo per co-marketing vettori aerei                                                                                                       | 0                | 279.583           | (279.583)          |
| Contributo Fondazione Aquileia                                                                                                                  | 130.000          | 0                 | 130.000            |
| Promozione integrata L.R. 14/03                                                                                                                 | 0                | 5.483.218         | (5.483.218)        |
| Promozione Strade del vino e dei sapori L.R. 22/15                                                                                              | 289.173          | 277.535           | 11.639             |
| Tasse di soggiorno                                                                                                                              | 1.073.284        | 0                 | 1.073.284          |
| Contributo fondo forte per formazione del personale                                                                                             | 0                | 35.239            | (35.239)           |
| Contributo regionale per iniziativa Grado un mare di emozioni                                                                                   | 0                | 25.000            | (25.000)           |
| Contributo per GSE                                                                                                                              | 0                | 23.965            | (23.965)           |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>                                                                                                           | <b>7.629.383</b> | <b>10.418.275</b> | <b>(2.788.892)</b> |

- b) Contributi in c/impianti dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia ammontanti a complessivi euro 9.582.691 (euro 10.098.040 nel 2018), a copertura delle quote di ammortamento e si riferiscono a:

| Legge         | Oggetto del contributo                                   | Esercizio 2019   | Esercizio 2018    | Variazione       |
|---------------|----------------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| L.R.51/77     | Manutenzione straord. impianti - acquisto attrezzature - | 39.941           | 45.190            | (5.249)          |
| L.R. 50/93    | Piano investimenti                                       | 35.548           | 40.096            | (4.548)          |
| L.R.39/95     | Costruzione segg. Som Picol                              | 77.069           | 78.668            | (1.600)          |
| L.R. 10/97    | Piano investimenti                                       | 648.696          | 869.467           | (220.771)        |
| Obiettivo 5   | Piano investimenti                                       | 150.246          | 150.246           | 0                |
| L.R.4/01      | Investimenti piano "Universiadi"                         | 78.003           | 129.381           | (51.378)         |
| L.R. 23/02    | Opere integrative Universiadi                            | 70.105           | 64.173            | 5.932            |
| L.R. 1/03     | Piano investimenti 2003-2006                             | 2.004.956        | 2.005.952         | (996)            |
| Obiettivo 2   | Piano investimenti                                       | 165.052          | 175.384           | (10.332)         |
| L.R. 1/05     | Ristrutturazione edificio Palapredieri                   | 52.617           | 51.459            | 1.159            |
| L.R. 15/05    | Piano investimento                                       | 317.247          | 317.247           | 0                |
| L.R. 2/06     | Piano industriale 2006-2010                              | 4.361.191        | 4.934.234         | (573.044)        |
| Diversi       | Acquisto attrezzature                                    | 218              | 26.283            | (26.065)         |
| L.R. 27/14 e  | Manutenzione straordinaria immobili di proprietà -       | 852.618          | 428.383           | 424.235          |
|               | Acquisizione beni Sappada - awio                         | 19.960           | 0                 | 19.960           |
|               | Investimenti Sauris                                      | 30.981           | 0                 | 30.981           |
| L.R. 4/16     | Manutenzione straordinaria bacino Pian delle More e      | 83.979           | 95.104            | (11.125)         |
| L.R. 21/13    | Manutenzione straordinaria immobili Sella Nevea          | 14.976           | 42.435            | (27.459)         |
| L.R.          | Realizzazione campo di calcio Piancavallo                | 64.075           | 64.075            | 0                |
| L.R. 50/93    | Acquisto attrezzature ufficio e diverse -Promotur        | 2.086            | 18.224            | (16.138)         |
| L.R. 8/15     | Acquisizione beni da incorporazione Turismo FVG          | 513.128          | 562.037           | (48.909)         |
| <b>Totale</b> |                                                          | <b>9.582.691</b> | <b>10.098.040</b> | <b>(515.349)</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 2.476.085 (euro 2.844.737 nel 2018);

| Descrizione                                                                                                                                | Esercizio 2019   | Esercizio 2018   | 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                                                                                                  | 0                | 10.018           | (10.018)         |
| L.R. 27/14 Decreto 1661/PRODRAF 2018                                                                                                       | 281.280          | 188.229          | 93.051           |
| L.R. 27/14 Decreto 1458/PRODRAF 2017                                                                                                       | 6.244            | 41.049           | (34.805)         |
| L.R. 27/14 Decreto 4826/PRODRAF 2017                                                                                                       | 0                | 606              | (606)            |
| L.R. 27/14 Decreto 1662/PRODRAF 2017                                                                                                       | 0                | 222              | (222)            |
| L.R. 27/14 Decreto 4303/PRODRAF 2016                                                                                                       | 0                | 333              | (333)            |
| L.R. 27/14 Decreto 1459/PRODRAF 2017                                                                                                       | (13.632)         | 13.632           | (27.265)         |
| L.R. 27/14 Decreto 1460/PRODRAF 2017                                                                                                       | (15.989)         | 352.080          | (368.069)        |
| L.R. 27/14 Decreto 3798/PRODRAF 2018                                                                                                       | 0                | 3.127            | (3.127)          |
| L.R. 27/14 Decreto 1462/PRODRAF 2017                                                                                                       | 117.397          | 62.083           | 55.314           |
| L.R. 16/19 Decreto 3352/PRODRAF 2019                                                                                                       | 142.882          | 0                | 142.882          |
| L.R. 27/14 Decreto 3480/PRODRAF 2018                                                                                                       | 113.654          | 0                | 113.654          |
| <b>totale parziale Man.in efficienza e in sicurezza</b>                                                                                    | <b>631.836</b>   | <b>671.380</b>   | <b>(39.544)</b>  |
| <b>Manutenzione in efficienza e in sicurezza immobili di proprietà L.R. 2/2006</b>                                                         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Acquisto e manutenzione di beni mobili, macchinari e attrezzature L.R. 14/16 Decreto 2070-3538-3630-3826-1274-1463 PRODTUR 21.12.16</b> | <b>118.757</b>   | <b>0</b>         | <b>118.757</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                                                                                                | 0                | 335.537          | (335.537)        |
| L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 1254/PRODRAF 2016                                                                                               | 13.290           | 269.597          | (256.307)        |
| L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 1457/PRODRAF 2016                                                                                               | 107.565          | 1.318            | 106.247          |
| L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 4785/PRODRAF 2015                                                                                               | 1.110            | 0                | 1.110            |
| L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 3978/PRODRAF 2018                                                                                               | 16.780           | 0                | 16.780           |
| L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 4567/PRODRAF 2017                                                                                               | 33.496           | 0                | 33.496           |
| L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 4004/PRODRAF 2017                                                                                               | 90.281           | 43.780           | 46.501           |
| L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 1660/PRODRAF 2018                                                                                               | 129.036          | 17.796           | 111.240          |
| L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 3193/PRODRAF 2016                                                                                               | 0                | 28.957           | (28.957)         |
| <b>totale parziale Man. in efficienza immobili in vigilanza</b>                                                                            | <b>391.559</b>   | <b>696.985</b>   | <b>(305.426)</b> |
| <b>Revisione straordinaria impianti di risalita</b>                                                                                        |                  |                  |                  |
| LL.RR. 2/06 e 27/14)                                                                                                                       | 214.840          | 194.620          | 20.221           |
| Decreto 1012/PRODRAF 2017                                                                                                                  | 293.586          | 362.160          | (68.574)         |
| Decreto 1261/PRODRAF 2018                                                                                                                  | 267.477          | 363.590          | (96.113)         |
| Decreto 1075/3238 PRODRAF 2017                                                                                                             | 217.365          | 556.002          | (338.637)        |
| Decreto 1884/PRODRAF 2019                                                                                                                  | 340.665          | 0                | 340.665          |
| <b>totale parziale revisioni straord. Impianti di risalita</b>                                                                             | <b>1.333.934</b> | <b>1.476.372</b> | <b>(142.438)</b> |
| <b>Totale contributi manutenzione impianti, immobili, piste</b>                                                                            | <b>2.476.085</b> | <b>2.844.737</b> | <b>(368.652)</b> |

Contributi per ristoro onere personale regionale in comando per euro 370.049 (euro 388.344 nel 2018);

| Contributi personale Regionale in comando                   | Esercizio 2019 | Esercizio 2018 | Variazione      |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Contributo per ristoro onere personale regionale in comando | 370.049        | 388.344        | (18.295)        |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>                       | <b>370.049</b> | <b>388.344</b> | <b>(18.295)</b> |

e) Contributi di funzionamento per **euro 15.457.072** (8.433.464 nel 2018).

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 2019 risulta pressoché in linea con quello degli anni passati. Il contributo di funzionamento 2019, 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 255.756** di cui euro 134.970 acquistati per l'attività di gestione degli impianti di risalita e euro 120.786 per l'attività di marketing.

Nella tabella che segue si rappresenta la composizione per area funzionale dell'utilizzo a conto economico del contributo di funzionamento anno 2019:

| Contributo di funzionamento                                                              | Esercizio 2019    | Esercizio 2018   | Variazione       |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Copertura eccedenza costi di gestione impianti di risalita                               | 2.611.126         | 2.170.491        | 440.636          |
| Copertura costi di Promozione e Marketing a integrazione attività promozionale integrata | 0                 | 362.375          | (362.375)        |
| Copertura costi Area commerciale divisione Marketing                                     | 92.198            | 217.247          | (125.049)        |
| Copertura costi di funzionamento Divisione Marketing                                     | 12.753.748        | 5.683.351        | 7.070.396        |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>                                                    | <b>15.457.072</b> | <b>8.433.464</b> | <b>7.023.608</b> |

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

| Descrizione                                      | TOTALE concesso   | Totale utilizzato | Non utilizzato - economie 2019 | Utilizzato in c/economico | Utilizzato per acquisto beni e servizi a stato patrimoniale |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Contributo anno 2019                             |                   |                   |                                |                           |                                                             |
| decreto 1528/PROTUR 2019                         | 3.975.200         |                   |                                |                           |                                                             |
| decreto 0264/PROTUR 2019                         | 9.038.390         |                   |                                |                           |                                                             |
| decreto 1353/PROTUR 2019 - conferma ctrb da 2017 | 1.233.383         | 15.712.828        | 1.543.392                      | 15.457.072                | 255.756                                                     |
| decreto 3475/PROTUR 2019                         | 140.000           |                   |                                |                           |                                                             |
| decreto 2779/PROTUR 2019 - conferma ctrb da 2018 | 2.869.247         |                   |                                |                           |                                                             |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>            | <b>17.256.220</b> | <b>15.712.828</b> | <b>1.543.392</b>               | <b>15.457.072</b>         | <b>255.756</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 2019   | Esercizio 2018 | Variazione     |
|----------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|
| Indennizzi assicurativi                                  | 18.727           | 949            | 17.779         |
| Plusvalenze per cessione beni                            | 446.989          | 12.856         | 434.133        |
| Riaddebito costi a terzi                                 | 95.019           | 63.738         | 31.281         |
| Sponsorizzazioni                                         | 9.000            | 9.000          | 0              |
| Sopravvenienze a per rendiconti non pervenuti - economie | 312.183          | 93.895         | 218.288        |
| Accantonamento costo premi anni precedenti a economie    | 0                | 23.869         | (23.869)       |
| Affitti fabbricati strumentali                           | 154.422          | 147.505        | 6.917          |
| Altri                                                    | 111.426          | 160.853        | (49.427)       |
|                                                          | <b>1.147.766</b> | <b>512.664</b> | <b>635.102</b> |

## B) - COSTI DELLA PRODUZIONE

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

La voce ammonta a complessivi euro 4.930.376 (euro 4.495.492 nel 2018).

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

Per euro 586.101 si riferiscono a costi relativi alla Divisione Marketing e per euro 3.541.320 alla Divisione gestione impianti di risalita e per euro 803.655 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.

| Descrizione                                                     |                                                         |                                                         | Valore di bilancio al 31/12/2019 | Valore di bilancio al 31/12/2018 | VARIAZIONE       |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------|
| MATERIALI DI CONSUMO DIVERSI                                    | Area Turismo/Enogastronomia commerciale                 | CARBURANTI PER MEZZI, BATTIPISTA E RISCLADAMENTO        | 2.368                            | 3.203                            | - 835            |
|                                                                 |                                                         | MATERIALI                                               | 8.789                            | 10.583                           | - 1.794          |
|                                                                 |                                                         | MATERIALI PROMOZIONALI                                  | 84.829                           | 22.339                           | 62.490           |
|                                                                 |                                                         | <b>Area Turismo/Enogastronomia commerciale Totale</b>   | <b>95.986</b>                    | <b>36.124</b>                    | <b>59.861</b>    |
|                                                                 | Area Turismo/Enogastronomia istituzionale               | CARBURANTI PER MEZZI, BATTIPISTA E RISCLADAMENTO        | 71.755                           | 60.952                           | 10.804           |
|                                                                 |                                                         | MATERIALI                                               | 81.760                           | 63.173                           | 18.588           |
|                                                                 |                                                         | MATERIALI PROMOZIONALI                                  | 304.695                          | 584.479                          | - 279.784        |
|                                                                 |                                                         | <b>Area Turismo/Enogastronomia istituzionale Totale</b> | <b>458.211</b>                   | <b>708.604</b>                   | <b>- 250.393</b> |
|                                                                 | Area Poli Montani                                       | CARBURANTI PER MEZZI, BATTIPISTA E RISCLADAMENTO        | 564.004                          | 535.889                          | 28.114           |
|                                                                 |                                                         | MATERIALI                                               | 376.166                          | 345.899                          | 30.267           |
|                                                                 |                                                         | MATERIALI PROMOZIONALI                                  | 4.487                            | -                                | 4.487            |
|                                                                 |                                                         | <b>Area Poli Montani Totale</b>                         | <b>944.657</b>                   | <b>881.789</b>                   | <b>62.868</b>    |
| <b>MATERIALI DI CONSUMO DIVERSI Totale</b>                      |                                                         |                                                         | <b>1.498.854</b>                 | <b>1.626.517</b>                 | <b>- 127.663</b> |
| PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA                                   | Area Turismo/Enogastronomia commerciale                 | MANUTENZIONI STRAORDINARIE                              | -                                | 274.578                          | - 274.578        |
|                                                                 |                                                         | <b>Area Turismo/Enogastronomia commerciale Totale</b>   | <b>-</b>                         | <b>274.578</b>                   | <b>- 274.578</b> |
|                                                                 | Area Turismo/Enogastronomia istituzionale               | MANUTENZIONI ORDINARIE                                  | 11.182                           | 5.388                            | 5.794            |
|                                                                 |                                                         | MANUTENZIONI STRAORDINARIE                              | 20.723                           | 10.114                           | 10.609           |
|                                                                 | <b>Area Turismo/Enogastronomia istituzionale Totale</b> |                                                         | <b>31.904</b>                    | <b>15.502</b>                    | <b>16.402</b>    |
|                                                                 | Area Poli Montani                                       | MANUTENZIONI ORDINARIE                                  | 998.975                          | 732.474                          | 266.501          |
|                                                                 |                                                         | MANUTENZIONI STRAORDINARIE                              | 1.597.688                        | 1.329.766                        | 267.921          |
|                                                                 | <b>Area Poli Montani Totale</b>                         |                                                         | <b>2.596.663</b>                 | <b>2.062.241</b>                 | <b>534.422</b>   |
| <b>PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA Totale</b>                     |                                                         |                                                         | <b>2.628.567</b>                 | <b>2.352.320</b>                 | <b>276.247</b>   |
| <b>totale MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI</b> |                                                         |                                                         | <b>4.127.421</b>                 | <b>3.978.837</b>                 | <b>148.584</b>   |

| Costi controllata GIT - Gestione Impianti Turistici srl | Esercizio 2019 | Esercizio 2018 | variazione     |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Materie di consumo c/acquisti e altri                   | 802.955        | 516.655        | 286.300        |
| <b>TOTALE divisione Turismo</b>                         | <b>802.955</b> | <b>516.655</b> | <b>286.300</b> |

### 7) Costi per servizi.

La voce ammonta a complessivi euro 22.978.188 (euro 19.293.047 nel 2018).

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

Per euro 14.989.820 (euro 11.944.164 nel 2018) i costi si riferiscono alla gestione Promozione e Marketing e per euro 5.661.971 (euro 5.201.170 nel 2018) alla gestione Poli Montani. Per euro 2.326.397 (euro 2.160.335 nel 2018) 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.

| Descrizione                                         |                                                |                                                                                                                                               |                                                     | Valore di bilancio<br>al 31/12/2019            | Valore di bilancio<br>al 31/12/2018 | VARIAZIONE |           |         |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------|------------|-----------|---------|
| SERVIZI                                             | PER LA<br>MANUTENZIONE<br>ORDINARIA            | Area Turismo/Enogastronomia<br>commerciale                                                                                                    | MANUTENZIONI ORDINARIE                              | 45.645                                         | 875                                 | 44.769     |           |         |
|                                                     |                                                |                                                                                                                                               | MANUTENZIONI STRAORDINARIE                          | 850                                            | 24.221                              | -23.371    |           |         |
|                                                     |                                                | Area Turismo/Enogastronomia<br>commerciale Totale                                                                                             |                                                     |                                                | 46.495                              | 25.096     | 21.399    |         |
|                                                     |                                                | Area Turismo/Enogastronomia<br>istituzionale                                                                                                  | MANUTENZIONI ORDINARIE                              | 0                                              | 163.651                             | -163.651   |           |         |
|                                                     |                                                |                                                                                                                                               | MANUTENZIONI STRAORDINARIE                          | 0                                              | 236.009                             | -236.009   |           |         |
|                                                     |                                                | Area Turismo/Enogastronomia<br>istituzionale Totale                                                                                           |                                                     |                                                | 0                                   | 399.660    | -399.660  |         |
|                                                     |                                                | Area Poli Montani                                                                                                                             | MANUTENZIONI ORDINARIE                              | 321.143                                        | 307.863                             | 13.280     |           |         |
|                                                     |                                                |                                                                                                                                               | MANUTENZIONI STRAORDINARIE                          | 581.843                                        | 635.606                             | -53.763    |           |         |
|                                                     |                                                | Area Poli Montani Totale                                                                                                                      |                                                     |                                                | 902.986                             | 943.469    | -40.483   |         |
|                                                     |                                                | PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA Totale                                                                                                          |                                                     |                                                | 949.480                             | 1.368.225  | -418.745  |         |
| SERVIZI DIVERSI                                     | Area Turismo/Enogastronomia<br>commerciale     | SERVIZI ACCESSORI AL<br>PERSONALE<br>SERVIZI DIVERSI<br>SPESE PROMOZIONALI<br>SUPPORTO LEGALE, TECNICO E<br>PROFESSIONALE<br>TRASPORTI E NOLI | PERSONALE                                           | 6.554                                          | 5.764                               | 790        |           |         |
|                                                     |                                                |                                                                                                                                               | SERVIZI DIVERSI                                     | 404.573                                        | 403.406                             | 1.167      |           |         |
|                                                     |                                                |                                                                                                                                               | SPESE PROMOZIONALI                                  | 53.794                                         | 17.148                              | 36.646     |           |         |
|                                                     |                                                |                                                                                                                                               | SUPPORTO LEGALE, TECNICO E<br>PROFESSIONALE         | 0                                              | 8.073                               | -8.073     |           |         |
|                                                     |                                                |                                                                                                                                               | TRASPORTI E NOLI                                    | 355                                            | 0                                   | 355        |           |         |
|                                                     |                                                |                                                                                                                                               | Area Turismo/Enogastronomia<br>commerciale Totale   |                                                |                                     | 465.276    | 434.391   | 30.885  |
|                                                     |                                                |                                                                                                                                               | Area Turismo/Enogastronomia<br>istituzionale        | ASSICURAZIONI                                  | 31.361                              | 32.054     | -693      |         |
|                                                     |                                                |                                                                                                                                               |                                                     | COMPETENZE REVISORI /SINDACI                   | 43.059                              | 0          | 43.059    |         |
|                                                     |                                                |                                                                                                                                               |                                                     | CONTRIBUTI ASSOCIATIVI E<br>CONTRIBUTI A TERZI | 5.489.798                           | 3.284.044  | 2.205.754 |         |
|                                                     |                                                |                                                                                                                                               |                                                     | SERVIZI ACCESSORI AL<br>PERSONALE              | 506.943                             | 274.800    | 232.143   |         |
|                                                     | SERVIZI DIVERSI                                | 1.837.630                                                                                                                                     | 1.865.383                                           | -27.753                                        |                                     |            |           |         |
|                                                     | SPESE PROMOZIONALI                             | 6.198.208                                                                                                                                     | 5.207.424                                           | 990.784                                        |                                     |            |           |         |
|                                                     | SUPPORTO LEGALE, TECNICO E<br>PROFESSIONALE    | 121.223                                                                                                                                       | 96.391                                              | 24.832                                         |                                     |            |           |         |
|                                                     | TRASPORTI E NOLI                               | 32.929                                                                                                                                        | 71.415                                              | -38.486                                        |                                     |            |           |         |
| Area Turismo/Enogastronomia<br>istituzionale Totale |                                                |                                                                                                                                               | 14.261.151                                          | 10.831.511                                     | 3.429.640                           |            |           |         |
| Area Poli Montani                                   | ASSICURAZIONI                                  | 344.154                                                                                                                                       | 317.955                                             | 26.199                                         |                                     |            |           |         |
|                                                     | COMPETENZE REVISORI /SINDACI                   | 4.709                                                                                                                                         | 49.424                                              | -44.716                                        |                                     |            |           |         |
|                                                     | CONTRIBUTI ASSOCIATIVI E<br>CONTRIBUTI A TERZI | 13.883                                                                                                                                        | 15.258                                              | -1.375                                         |                                     |            |           |         |
|                                                     | SERVIZI ACCESSORI AL<br>PERSONALE              | 360.676                                                                                                                                       | 280.689                                             | 79.987                                         |                                     |            |           |         |
|                                                     | SERVIZI DIVERSI                                | 866.517                                                                                                                                       | 746.970                                             | 119.546                                        |                                     |            |           |         |
|                                                     | SPESE PROMOZIONALI                             | 251.826                                                                                                                                       | 5.773                                               | 246.052                                        |                                     |            |           |         |
|                                                     | SUPPORTO LEGALE, TECNICO E<br>PROFESSIONALE    | 174.863                                                                                                                                       | 178.213                                             | -3.350                                         |                                     |            |           |         |
|                                                     | TRASPORTI E NOLI                               | 248.424                                                                                                                                       | 169.005                                             | 79.419                                         |                                     |            |           |         |
| Area Poli Montani Totale                            |                                                |                                                                                                                                               | 2.265.051                                           | 1.763.287                                      | 501.764                             |            |           |         |
| SERVIZI DIVERSI Totale                              |                                                |                                                                                                                                               | 16.991.478                                          | 13.029.189                                     | 3.962.289                           |            |           |         |
| UTENZE                                              | Area Turismo/Enogastronomia<br>commerciale     | UTENZE                                                                                                                                        | Area Turismo/Enogastronomia<br>commerciale          | 5.683                                          | 3.026                               | 2.657      |           |         |
|                                                     |                                                |                                                                                                                                               | Area Turismo/Enogastronomia<br>commerciale Totale   |                                                |                                     | 5.683      | 3.026     | 2.657   |
|                                                     |                                                |                                                                                                                                               | Area Turismo/Enogastronomia<br>istituzionale        | UTENZE                                         | 211.216                             | 218.271    | -7.055    |         |
|                                                     |                                                |                                                                                                                                               | Area Turismo/Enogastronomia<br>istituzionale Totale |                                                |                                     | 211.216    | 218.271   | -7.055  |
|                                                     |                                                |                                                                                                                                               | Area Poli Montani                                   | UTENZE                                         | 2.493.934                           | 2.526.623  | -32.689   |         |
|                                                     |                                                |                                                                                                                                               | Area Poli Montani Totale                            |                                                |                                     | 2.493.934  | 2.526.623 | -32.689 |
| UTENZE Totale                                       |                                                |                                                                                                                                               | 2.710.833                                           | 2.747.920                                      | -37.087                             |            |           |         |
| SERVIZI Totale                                      |                                                |                                                                                                                                               | 20.651.792                                          | 17.145.334                                     | 3.506.458                           |            |           |         |

| Costi controllata GIT - Gestione Impianti Turistici srl        | Esercizio<br>2019 | Esercizio<br>2018 | variazione     |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Servizi di gestione e altri                                    | 2.326.396         | 2.147.713         | 178.683        |
| <b>TOTALE servizi per le gestione spiagge e Terme di Grado</b> | <b>2.326.396</b>  | <b>2.147.713</b>  | <b>178.683</b> |

## 9) Costi per il personale.

Il costo complessivo per l'anno 2019 ammonta a euro 16.657.041 (euro 15.709.388 nel 2018).

### Personale a tempo indeterminato.

La composizione del personale assunto a tempo indeterminato è variata in modo significativo nel corso dell'esercizio come da seguente prospetto:

| Qualifica     | Dipendenti a tempo indeterminato GIT al 31.12.2018 | Dipendenti a tempo indeterminato al 31.12.2018 | Dimessi 2019 | Assunti 2019 | Passaggi di qualifica 2019 | Dipendenti a tempo indeterminato al 31.12.2019 |
|---------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------|--------------|----------------------------|------------------------------------------------|
| Dirigenti     | 1                                                  | 0                                              |              |              |                            | 1                                              |
| Quadri        | 2                                                  | 6                                              | (1)          |              | 1                          | 8                                              |
| Impiegati     | 22                                                 | 117                                            | (1)          | 5            |                            | 143                                            |
| Operai        | 68                                                 | 49                                             | (4)          | 22           | (1)                        | 134                                            |
| <b>TOTALI</b> | <b>93</b>                                          | <b>172</b>                                     | <b>(6)</b>   | <b>25</b>    | <b>0</b>                   | <b>286</b>                                     |

Le ragioni di questo importante incremento risiedono principalmente nel processo di stabilizzazione del personale dei Poli Turistici montani realizzato ai sensi del D.Lgs.75/2017 (rif. Verbale di accordo in sede sindacale + Deliberazione del Direttore Generale n. 75 del 24.04.2019) che ha consentito di trasformare a tempo indeterminato 10 operai precedentemente assunti a tempo determinato e 9 dipendenti stagionali con doppia stagionalità (8 operai ed 1 impiegata), trasformati a TIND in part time verticale. Oltre a ciò, con l'utilizzo degli spazi finanziari venutisi a creare nel triennio 2016/2018 sono stati trasformati a TIND i contratti di 2 impiegati operanti presso le sedi di Martignacco e Cervignano e di 4 operai operanti presso i poli turistici montani. Nel corso dell'anno sono rientrati da periodi di aspettativa/distacco 2 impiegati (1 funi e 1 turismo).

Sono invece cessati dal servizio:

- il Responsabile dei Poli Turistici Montani di Forni di Sopra e Zoncolan, sostituito in questi due ruoli da personale interno all'ente;
- due operai operanti presso i Poli Turistici Montani (uno per quiescenza e uno per dimissioni volontarie);
- due colleghi, entrambi molto giovani, sono deceduti, il primo (operaio presso il Polo dello Zoncolan) per un incidente in montagna durante un'escursione di sci alpinismo e la seconda (impiegata presso la sede di Martignacco) per malattia.

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

E' stata retrocessa alla Regione una unità impiegatizia che operava presso l'Info Point di Gorizia, per il resto è rimasta invariata la dotazione del personale messo a disposizione dalla Regione FVG e distaccati da altri enti territoriali, di cui solo uno a fronte di esigenze temporanee (RUP Terme di Grado):

| Qualifica     | Dipendenti comandati al 31.12.2018 | Dimessi    | Assunti  | Passaggi di qualifica | Dipendenti comandati al 31.12.2019 |
|---------------|------------------------------------|------------|----------|-----------------------|------------------------------------|
| Dirigenti     | 0                                  |            |          |                       | 0                                  |
| Quadri        | 1                                  |            |          |                       | 1                                  |
| Impiegati     | 8                                  | (1)        |          |                       | 7                                  |
| Operai        | 1                                  |            |          |                       | 1                                  |
| <b>TOTALI</b> | <b>10</b>                          | <b>(1)</b> | <b>0</b> | <b>0</b>              | <b>9</b>                           |

#### Personale a tempo determinato.

Nel corso del 2019 ha cessato la sua collaborazione in forma di co.co.co. l'Arch. Giuliano Buttazzoni che, successivamente al pensionamento (avvenuto nel 2018) ha effettuato un periodo di affiancamento dell'Ufficio Tecnico per completare il passaggio di consegne relativo a tutti i progetti e agli investimenti da lui seguiti negli anni precedenti.

Ha invece sottoscritto un contratto di co.co.co. il p.i. Elvio Antoniacomi che, cessato da suo ruolo di Responsabile dei Poli di Forni di Sopra e Zoncolan e di Responsabile della Direzione Poli Montani, si è reso disponibile per l'avvio delle attività per la stagione invernale 2019/2020 del Polo Turistico Montano di Sappada che, diventato di recente territorio friulano, è in corso di piena acquisizione da parte di PromoTurismoFVG. Tale attività ha comportato anche l'assunzione a tempo determinato del personale che già operava presso il Polo di Sappada (5 dipendenti a tempo determinato + personale stagionale).

A seguito di diverse selezioni effettuate, sono stati assunti 11 impiegati (di cui 8 presso gli info point regionali, a seguito di nuove aperture di uffici avvenute nel corso dell'anno e della sostituzione di alcuni colleghi che sono stati "richiamati" presso la sede di Cervignano per operare a supporto di altri uffici).

Infine, sono stati assunti 18 nuovi operai, la maggior parte dei quali a seguito di selezione per il completamento della pianta organica dei Poli Turistici Montani.

| Qualifica     | Dipendenti a tempo determinato al 31.12.2018 | Dimessi 2019 | Assunti 2019 | Passaggi di qualifica 2019 | Dipendenti a tempo determinato al 31.12.2019 |
|---------------|----------------------------------------------|--------------|--------------|----------------------------|----------------------------------------------|
| Dirigenti     | 3                                            |              |              |                            | 3                                            |
| Quadri        | 1                                            | (1)          | 1            |                            | 1                                            |
| Impiegati     | 3                                            | (1)          | 16           |                            | 18                                           |
| Operai        | 17                                           | (16)         | 18           |                            | 19                                           |
| <b>TOTALI</b> | <b>24</b>                                    | <b>-18</b>   | <b>35</b>    |                            | <b>41</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 2019, con contratto a tempo determinato a part-time verticale, complessivamente 53 impiegati e 297 operai (suddivisi tra la stagione invernale 2018/2019, la stagione estiva 2019 e la stagione invernale 2019/2020).

Per far fronte alla gestione stagionale degli Info Point sono stati assunti 22 impiegati a tempo determinato per la stagione estiva, 2 impiegati per la stagione invernale 2018/2019 e 1 impiegato per la stagione invernale 2019/2020, 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 2019 | dotazione media 2018 | Variazione  |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| Dirigenti tempo determinato              | 3,0                  | 2,3                  | 0,7         |
| Quadri                                   | 6,3                  | 6,9                  | (0,6)       |
| Quadri tempo determinato                 | 0,8                  | 0,4                  | 0,4         |
| Quadri in distacco                       | 1,0                  | 1,0                  | 0,0         |
| Impiegati                                | 119,2                | 117,0                | 2,2         |
| Impiegati in comando                     | 7,5                  | 8,0                  | (0,5)       |
| Impiegati tempo determinato e stagionale | 25,5                 | 16,0                 | 9,5         |
| Operai                                   | 60,2                 | 50,4                 | 9,8         |
| Operai in comando                        | 1,0                  | 1,0                  | 0,0         |
| Operai tempo determinato stagionale      | 132,5                | 132,5                | 0,0         |
| <b>Totale dotazione media dipendenti</b> | <b>357,0</b>         | <b>335,5</b>         | <b>21,5</b> |

A commento si evidenzia che il dato disponibile della consolidata GIT è quello relativo al numero medio dei dipendenti che risulta essere aumentato di 1 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 183 e 185 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 11.228.940 (euro 11.149.801 nel 2018) ed è così suddivisa:

| Descrizione                               | Esercizio 2019    | Esercizio 2018    | Variazione    |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Ammortamento beni immateriali             | 2.734.142         | 2.748.450         | (14.308)      |
| Ammortamento beni materiali               | 8.473.648         | 8.398.551         | 75.097        |
| Svalutazione crediti                      | 21.150            | 2.800             | 18.350        |
| Svalutazione poste dell'attivo circolante | 0                 | 0                 | 0             |
| <b>Totale</b>                             | <b>11.228.940</b> | <b>11.149.801</b> | <b>79.139</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 844.527 ed è così composta:

| Descrizione                      | Esercizio 2019 | Esercizio 2018 | Variazione    |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Imposta di registro              | 11.488         | 4.713          | 6.775         |
| Diritti C.C.I.A.A.               | 6.068          | 6.242          | (174)         |
| Tasse comunali e diverse         | 253.998        | 202.345        | 51.653        |
| Imposte e tasse indeducibili (*) | 275.758        | 284.856        | (9.098)       |
| Minusvalenze                     | 0              | 0              | 0             |
| Altri oneri di gestione          | 170.480        | 165.257        | 5.223         |
| Iva acquisti indetraibile        | 74.149         | 101.222        | (27.073)      |
| Perdite su crediti indeducibili  | 52.586         | 0              | 52.586        |
| <b>Totale</b>                    | <b>844.527</b> | <b>764.634</b> | <b>79.893</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 2.105 (euro 16.839 nel 2018) e include gli interessi attivi su c/c bancari.

#### 17) Interessi e altri oneri finanziari.

La voce ammonta a euro 43.993 (euro 15.002 nel 2018) comprende:

| Descrizione                                                            | Esercizio 2019 | Esercizio 2018 | Variazione    |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Commissioni per fidejussioni                                           | 6.767          | 7.913          | (1.146)       |
| Interessi passivi oneri su mutui e altri finanziamenti a lungo termine | 3.323.912      | 3.754.987      | (431.075)     |
| Contributi regionali in c/interessi su mutui (*)                       | (3.323.911)    | (3.750.460)    | 426.549       |
| Altri                                                                  | 37.225         | 2.563          | 34.662        |
| <b>Totale</b>                                                          | <b>43.993</b>  | <b>15.002</b>  | <b>28.991</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.

#### 22) Imposte sul reddito dell'esercizio

L'importo delle imposte assomma a euro 125.264 (277.905 nel 2018) e si riferisce alle imposte correnti per euro 59.681 (euro 130.967 nel 2018) per IRAP ed IRES per l'esercizio calcolate in via presuntiva applicando l'aliquota ordinaria. Per euro 65.583 (146.938 nel 2018) 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 47.768 (di cui liquidati euro 4.709) ed ai Sindaci della controllata GIT per euro 28.173. Sono stati corrisposti, inoltre al revisore legale di GIT euro 9.300 per la revisione legale dei conti annuali.

Il Collegio dei Revisori di PromoTurismoFVG è composto da tre membri. I compensi spettanti per l'anno 2019 ammontano a euro 47.768.

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 1.937.518 di cui euro 1.895.353 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 al netto delle rate già pagate. Il debito scadente entro 12 mesi ammonta a euro 1.950.000 mentre il debito scadente oltre 5 anni ammonta a euro 13.650.000.
- 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.  
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 43.925, in relazione ai 7 canoni trimestrali futuri di euro 6.275 ciascuno.

### 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    | 94.789.527        | 2.369.808        | 21.218         | 35.515.280        |
| Lignano Sabbiadoro Gestioni spa           | 76.906            | -                | 108.494        | 177.577           |
| Carnia Welcome s.c.a.r.l. in liquidazione | 41.444            | 12.182           | -              | -                 |
| SECAB soc. coop.                          | -                 | 73.163           | 450.565        | -                 |
| Aeroporto Friuli Venezia Giulia           | -                 | 49.950           | 412.531        | -                 |
| Autovie Venete Spa                        | -                 | 685.861          | 2.939          | -                 |
| <b>Totale</b>                             | <b>94.907.877</b> | <b>3.190.964</b> | <b>995.747</b> | <b>35.692.857</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 art. 2427, comma 1, numero 22-quater c.c.

#### Rischi legati al Covid-19 che possono avere impatto sull'Ente

L'attività dell'Ente ha subito una forte contrazione dell'attività soprattutto legata alla gestione degli impianti di risalita nonché a quella esercitata dalla nostra controllata riguardante la gestione delle spiagge e delle Terme. L'operatività è diminuita anche nell'ambito della Promozione turistica ed enogastronomica soprattutto in merito alla partecipazione di Fiere ed eventi.

Non si rilevano rischi di tipo finanziario e patrimoniale in quanto l'equilibrio dell'Ente è assicurato dalla concessione costante di contributi sia per il funzionamento dell'Ente stesso che per attività mirate di promozione.

L'impatto economico misurabile relativo alla gestione dei Poli Montani, dove viene esercitata l'attività di trasporto a fune, è pari ad una perdita di ricavi di circa il 10%, dovuto essenzialmente alla chiusura anticipata della stagione invernale imposta dalle norme di contenimento della pandemia da Covid-19.

Per il futuro non è escluso che le attività di gestione degli impianti di risalita, delle terme e delle spiagge subiscano una contrazione della domanda. L'Ente sta già mettendo in campo azioni per ridurre al minimo tale rischio.

Il rischio maggiore è forse legato alla solvibilità della clientela del comparto Turistico, settore che più di altri ha sofferto e sta soffrendo la situazione pandemica. L'Ente si è attivato per monitorare costantemente tali situazioni.

La ripresa dell'attività non rappresenta una criticità in quanto l'Ente per tutto il periodo (incluso quello di lock down nazionale) ha continuato a lavorare e far lavorare i vari settori, in sicurezza, talvolta convertendo alcune attività in altre.

Per l'esercizio successivo a quello in corso pur intravedendo un lieve restringimento nella possibilità di ottenere dalla Regione, ulteriori finanziamenti - del tutto consequenziali alle necessità di dover supportare maggiormente i soggetti più colpiti dalla contrazione delle attività dovute al lock down ed alle misure di contenimento del Covid-19 - l'Ente proseguirà con l'attività ordinaria in tutte le Aree con la previsione di ridurre eventualmente alcune attività e/o interventi o convertirle.

#### **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 31/12/2019 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 e Legale Rappresentante  
dott. Lucio Gomiero

---

**Sede legale:** via Locchi, 19 - 34143 Trieste (TS)  
**Sede Centrale:** Villa Chiozza - via Carso, 3 – 33052 Cervignano del Friuli (UD) - Italy  
**Sede Udine:** via della Vecchia filatura, 10/1 - 33035 Torreano di Martignacco (UD) – Italy  
**Sede Trieste:** Via dell’Orologio, 1 – 34121 Trieste (TS) – 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

*Strategies, Development, Operations for Tourism and Food&Wine*

## **BILANCIO CONSOLIDATO DELL’ESERCIZIO CHIUSO AL 31 dicembre 2019**

### **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 2019 e contiene la descrizione dell'attività di 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 2019 un risultato negativo a livello consolidato pari ad Euro xxx.xxx, in aumento rispetto al 2018 che evidenziava una perdita consolidata pari ad Euro 230.462.

L'aumento della perdita consolidata rispetto all'anno precedente è dovuto essenzialmente ad un aumento del risultato negativo di PromoTurismoFVG da un lato e al minor 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 840.330) e in particolare agli ammortamenti relativi a beni acquistati negli anni precedenti senza la copertura di specifici contributi regionali, ridotto dal risultato positivo della controllata Git Spa che presenta un utile di euro xxx.xxx.

|                                                | <b>Bilancio Consolidato 2019</b> | <b>Bilancio Consolidato 2018</b> | <b>Bilancio Consolidato 2017</b> | <b>Bilancio Consolidato 2016</b> |
|------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE                        | 57.159.093                       | 52.127.378                       | 53.919.273                       | 47.245.293                       |
| COSTI DELLA PRODUZIONE                         | 57.782.838                       | 52.081.772                       | 54.557.516                       | 47.614.068                       |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE | -623.745                         | 45.606                           | -638.243                         | -368.775                         |
| PROVENTI E ONERI FINANZIARI                    | -41.888                          | 1.837                            | 34.971                           | 38.441                           |
| RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE  | 0                                | 0                                | -12.013                          | -1.215                           |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE                  | -665.633                         | 47.443                           | -615.284                         | -331.548                         |
| Imposte sul reddito dell'esercizio             | -125.264                         | -277.905                         | -271.367                         | -265.794                         |
| Utile (perdita) dell'esercizio                 | -790.897                         | -230.462                         | -886.651                         | -597.342                         |

Considerando solo la gestione della controllante PromoTurismoFVG, la gestione economica 2019 rispetto al budget ha avuto il seguente andamento:

| VARIAZIONE CONSUNTIVO 2019 VS BUDGET 2019                                       | PromoTurismoFVG |                 |              |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|
|                                                                                 | Bilancio        | BUDGET          | VARIAZIONE   |
|                                                                                 | Consuntivo 2019 | Consuntivo 2019 | CONS. vs BGD |
|                                                                                 | Euro            | Euro            |              |
| <b>CONTO ECONOMICO</b>                                                          |                 |                 |              |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                               |                 |                 |              |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                     |                 |                 |              |
| Ricavi da impianti di risalita                                                  | 12.135.814      | 10.008.540      | 2.127.274    |
| Altri ricavi diretti di gestione                                                | 1.222.485       | 826.320         | 396.165      |
| totale 1)                                                                       | 13.358.299      | 10.834.860      | 2.523.439    |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                            | 41.750          | 137.880         | - 96.130     |
| 5) altri ricavi e proventi:                                                     |                 |                 |              |
| da RAFVG - contributi ricevuti per interventi specifici                         | 7.629.383       | 14.473.200      | - 6.843.817  |
| da RAFVG - utilizzo contributi in conto impianti a copertura quote ammortate    | 9.582.691       | 9.560.470       | 22.221       |
| da RAFVG - contributi per manutenzione impianti, immobili, piste                | 2.476.085       | 4.087.727       | - 1.611.642  |
| da RAFVG - contributi per ristoro onere personale comando regionale             | 370.049         | 412.220         | - 42.171     |
| da RAFVG - contributo di funzionamento                                          | 15.457.072      | 13.898.000      | 1.559.072    |
| totale contributi d RAFVG                                                       | 35.515.280      | 42.431.617      | - 6.916.337  |
| altri proventi                                                                  | 882.343         | 649.530         | 232.813      |
| totale 5)                                                                       | 36.397.623      | 43.081.147      | - 6.683.524  |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)</b>                                        | 49.797.672      | 54.053.887      | - 4.256.215  |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                                |                 |                 |              |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                        |                 |                 |              |
| materiali di consumo diversi                                                    | 1.500.669       | 3.050.840       | - 1.550.171  |
| materiali per manutenzione ordinaria                                            | 2.628.567       | 4.576.337       | - 1.947.770  |
| totale 6)                                                                       | 4.129.236       | 7.627.177       | - 3.497.941  |
| 7) per servizi                                                                  |                 |                 |              |
| Servizi per la manutenzione ordinaria                                           | 1.268.481       | 4.597.550       | - 3.329.069  |
| Servizi diversi                                                                 | 16.991.478      | 14.985.480      | 2.005.998    |
| UtENZE                                                                          | 2.720.337       | 2.618.810       | 101.527      |
| totale 7)                                                                       | 20.980.296      | 22.201.840      | - 1.221.544  |
| 8) per godimento di beni di terzi                                               | 657.380         | 457.770         | 199.610      |
| 9) per il personale:                                                            |                 |                 |              |
| a) salari e stipendi                                                            | 9.713.858       | 9.339.665       | 374.193      |
| b) oneri sociali                                                                | 2.867.441       | 3.010.557       | - 143.116    |
| c) trattamento di fine rapporto                                                 | 650.352         | 634.918         | 15.434       |
| d) trattamento di quiescenza e simili                                           | -               | -               | -            |
| e) altri costi                                                                  | -               | -               | -            |
| totale 9)                                                                       | 13.231.651      | 12.985.140      | 246.511      |
| 10) ammortamenti e svalutazioni:                                                |                 |                 |              |
| a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali                              | 2.647.002       | 2.380.000       | 267.002      |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                | 8.214.192       | 7.830.000       | 384.192      |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                    | -               | -               | -            |
| d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante                     | -               | -               | -            |
| totale 10)                                                                      | 10.861.194      | 10.210.000      | 651.194      |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci | 32.812          | -               | 32.812       |
| 12) accantonamenti per rischi                                                   | -               | -               | -            |
| 13) altri accantonamenti                                                        | -               | -               | -            |
| 14) oneri diversi di gestione                                                   | 701.976         | 537.510         | 164.466      |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)</b>                                         | 50.594.545      | 54.019.437      | - 3.424.892  |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                     | - 796.873       | 34.450          | - 831.323    |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                                           |                 |                 |              |
| 15) proventi da partecipazione                                                  | -               | -               | -            |
| 16) altri proventi finanziari                                                   | 437             | 46.830          | - 46.393     |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                          | 43.894          | 11.280          | 32.614       |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)</b>                         | - 43.457        | 35.550          | - 79.007     |
| <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>                                            |                 |                 |              |
| (A + B + C + D + E)                                                             | - 840.330       | 70.000          | - 910.330    |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio                                          |                 |                 |              |
| imposte correnti                                                                | -               | 70.000          | 70.000       |
| totale 22)                                                                      | -               | 70.000          | 70.000       |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio                                              | - 840.330       | -               | 840.330      |

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 1.559.072.

#### **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.

VARIAZIONE CONSUNTIVO 2019 VS BUDGET 2019

| PTFVG - POLI MONTANI                                                            |                                     |                        |                            |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|----------------------------|
|                                                                                 | Bilancio<br>Consuntivo 2019<br>Euro | BUDGET<br>2019<br>Euro | VARIAZIONE<br>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                                                  | 12.135.814                          | 10.008.540             | 2.127.274                  |
| Altri ricavi diretti di gestione                                                | 430.015                             | 207.380                | 222.635                    |
| <b>totale 1)</b>                                                                | <b>12.565.829</b>                   | <b>10.215.920</b>      | <b>2.349.909</b>           |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                            | 41.015                              | 137.880                | - 96.865                   |
| 5) altri ricavi e proventi:                                                     |                                     |                        |                            |
| da RAFVG - contributi ricevuti per interventi specifici                         | 310.000                             | 4.090.550              | - 3.780.550                |
| da RAFVG - utilizzo contributi in conto impianti a copertura quote ammortament  | 9.137.374                           | 9.150.470              | - 13.096                   |
| da RAFVG - contributi per manutenzione impianti, immobili, piste                | 2.084.527                           | 3.352.727              | - 1.268.200                |
| da RAFVG - contributi per ristoro onere personale comandato regionale           | -                                   | -                      | -                          |
| da RAFVG - contributo di funzionamento                                          | 2.611.126                           | 3.975.200              | - 1.364.074                |
| <b>totale contributi d RAFVG</b>                                                | <b>14.143.027</b>                   | <b>20.568.947</b>      | <b>- 6.425.920</b>         |
| altri proventi                                                                  | 697.433                             | 649.530                | 47.903                     |
| <b>totale 5)</b>                                                                | <b>14.840.460</b>                   | <b>21.218.477</b>      | <b>- 6.378.017</b>         |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)</b>                                        | <b>27.447.304</b>                   | <b>31.572.277</b>      | <b>- 4.124.973</b>         |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                                |                                     |                        |                            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                        |                                     |                        |                            |
| materiali di consumo diversi                                                    | 944.657                             | 1.051.340              | - 106.683                  |
| materiali per manutenzione ordinaria                                            | 2.596.663                           | 4.289.507              | - 1.692.844                |
| <b>totale 6)</b>                                                                | <b>3.541.320</b>                    | <b>5.340.847</b>       | <b>- 1.799.527</b>         |
| 7) per servizi                                                                  |                                     |                        |                            |
| Servizi per la manutenzione ordinaria                                           | 902.986                             | 4.075.550              | - 3.172.564                |
| Servizi diversi                                                                 | 2.245.682                           | 1.590.660              | 655.022                    |
| UtENZE                                                                          | 2.493.934                           | 2.407.930              | 86.004                     |
| <b>totale 7)</b>                                                                | <b>5.642.602</b>                    | <b>8.074.140</b>       | <b>- 2.431.538</b>         |
| 8) per godimento di beni di terzi                                               | 261.777                             | 278.610                | - 16.833                   |
| 9) per il personale:                                                            |                                     |                        |                            |
| a) salari e stipendi                                                            | 5.820.534                           | 5.526.794              | 293.740                    |
| b) oneri sociali                                                                | 1.782.339                           | 1.846.955              | - 64.616                   |
| c) trattamento di fine rapporto                                                 | 391.689                             | 389.501                | 2.188                      |
| d) trattamento di quiescenza e simili                                           | -                                   | -                      | -                          |
| e) altri costi                                                                  | -                                   | -                      | -                          |
| <b>totale 9)</b>                                                                | <b>7.994.562</b>                    | <b>7.763.250</b>       | <b>231.312</b>             |
| 10) ammortamenti e svalutazioni:                                                |                                     |                        |                            |
| a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali                              | 2.388.074                           | 2.200.000              | 188.074                    |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                | 8.028.009                           | 7.600.000              | 428.009                    |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                    | -                                   | -                      | -                          |
| d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante                     | -                                   | -                      | -                          |
| <b>totale 10)</b>                                                               | <b>10.416.083</b>                   | <b>9.800.000</b>       | <b>616.083</b>             |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci | 10.311                              | -                      | 10.311                     |
| 12) accantonamenti per rischi                                                   | -                                   | -                      | -                          |
| 13) altri accantonamenti                                                        | -                                   | -                      | -                          |
| 14) oneri diversi di gestione                                                   | 418.068                             | 280.980                | 137.088                    |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)</b>                                         | <b>28.284.723</b>                   | <b>31.537.827</b>      | <b>- 3.253.104</b>         |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                     | <b>- 837.419</b>                    | <b>34.450</b>          | <b>- 871.869</b>           |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                                           |                                     |                        |                            |
| 15) proventi da partecipazione                                                  | -                                   | -                      | -                          |
| 16) altri proventi finanziari                                                   | 77                                  | 46.830                 | - 46.753                   |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                          | 2.988                               | 11.280                 | - 8.292                    |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)</b>                         | <b>- 2.911</b>                      | <b>35.550</b>          | <b>- 38.461</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>- 840.330</b>                    | <b>70.000</b>          | <b>- 910.330</b>           |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio                                          |                                     |                        |                            |
| imposte correnti                                                                | -                                   | 70.000                 | 70.000                     |
| <b>totale 22)</b>                                                               | <b>-</b>                            | <b>70.000</b>          | <b>70.000</b>              |
| 23) <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>                                       | <b>- 840.330</b>                    | <b>-</b>               | <b>840.330</b>             |

Sull'area dei Poli Turistici Montani grava interamente la perdita d'esercizio, dovuta essenzialmente dagli ammortamenti non "sterilizzati" da contributi in conto impianti.

Dal punto di vista dell'andamento dei ricavi, l'esercizio 2019 ha visto un incremento rispetto al budget (+ euro 2.127.274) e soprattutto rispetto all'andamento del bilancio 2018 (+ euro 990.202).

Ciò è dovuto al contemporaneo effetto positivo della stagione sciistica 2018/19 iniziata in ritardo e che ha visto concentrarsi i ricavi prevalentemente dopo la metà del mese di gennaio 2019 e dell'eccellente avvio della stagione 2019/20 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 è in parte dovuto anche dalla nuova gestione del Polo montano di Sappada.

L'aumento dei ricavi e il diverso combinarsi dei costi ha contemporaneamente generato un minor fabbisogno nel contributo di funzionamento a copertura (- euro 1.364.074 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                   | 2019/2020 | variazione<br>% vs | 2018/19 | 2017/18 | 2016/17 |
|---------------------------|-----------|--------------------|---------|---------|---------|
| n° abbonamenti stagionali | 10.042    | -15,79%            | 11.925  | 13.061  | 10.214  |

L'andamento degli acquisti di abbonamenti stagionali ha visto un calo rispetto dalla stagione precedente, ma comunque attestandosi ai numeri della stagione 2016/2017. Dal punto di vista economico invece si sono mantenuti i valori della stagione 2018/2019.

#### PRODOTTI NEVE

I dati di vendita dei prodotti legati alla neve ha visto un mantenimento sostanziale nell'ultima stagione nei confronti della stagione 2018/2019. Analizzando i dati dei singoli prodotti si può verificare come la stagione 2019/2020 sia in linea con quanto si è registrato nella stagione precedente, con un mantenimento del numero di skipass venduti e un leggero calo nelle giornate di sci.

#### PRODOTTI A CONSUMO - ANALISI PER STAZIONE

| Prodotti a consumo      | 2019/20 (a) |          | var.% a-1 |          | var.% a-2 |          | 2018/19 (a-1) |          | 2017/18 (a-2) |          |
|-------------------------|-------------|----------|-----------|----------|-----------|----------|---------------|----------|---------------|----------|
|                         | skipass     | giornate | skipass   | giornate | arrivi    | presenze | skipass       | giornate | skipass       | giornate |
| Piancavallo             | 40.696      | 50.275   | -20%      | -25%     | -32%      | -33%     | 50.838        | 66.887   | 59.821        | 74.722   |
| Forni di Sopra          | 13.942      | 17.949   | 1%        | -4%      | -13%      | -10%     | 13.862        | 18.638   | 16.053        | 19.882   |
| Zoncolan                | 87.435      | 110.869  | 13%       | 10%      | -1%       | 1%       | 77.199        | 100.634  | 88.688        | 109.639  |
| Tarvisio                | 72.665      | 81.063   | 5%        | -5%      | -7%       | -12%     | 69.060        | 84.943   | 78.147        | 92.220   |
| Sella Nevea             | 15.756      | 20.468   | 28%       | 28%      | -8%       | -2%      | 12.351        | 16.048   | 17.058        | 20.932   |
| Sauris                  | 791         | 837      |           |          |           |          | 260           | 301      | 1.671         | 1.734    |
| Totale Plurigiornalieri | 231.285     | 281.461  | 3%        | -2%      | -12%      | -12%     | 223.570       | 287.451  | 261.438       | 319.129  |

#### PLURIGIORNALIERI - ANALISI PER STAZIONE

| Plurigiornalieri        | 2019/20 (a) |          | var.% a-1 |          | var.% a-2 |          | 2018/19 (a-1) |          | 2017/18 (a-2) |          |
|-------------------------|-------------|----------|-----------|----------|-----------|----------|---------------|----------|---------------|----------|
|                         | skipass     | giornate | skipass   | giornate | arrivi    | presenze | arrivi        | presenze | arrivi        | presenze |
| Piancavallo             | 6.560       | 27.946   | -22%      | -16%     | -8%       | -2%      | 8.426         | 33.267   | 7.165         | 28.380   |
| Forni di Sopra          | 4.775       | 17.630   | -6%       | -8%      | -4%       | 1%       | 5.096         | 19.250   | 4.972         | 17.457   |
| Zoncolan                | 13.620      | 54.725   | -3%       | -4%      | -5%       | -4%      | 14.049        | 57.239   | 14.294        | 56.853   |
| Tarvisio                | 10.871      | 39.151   | -6%       | -17%     | -14%      | -13%     | 11.537        | 47.350   | 12.655        | 45.214   |
| Sella Nevea             | 2.043       | 11.346   | -31%      | -6%      | -51%      | -30%     | 2.965         | 12.016   | 4.136         | 16.221   |
| Sauris                  | 0           | 0        |           |          |           |          | 0             | 0        | 0             | 0        |
| Totale Plurigiornalieri | 37.869      | 150.798  | -10%      | -11%     | -12%      | -8%      | 42.073        | 169.122  | 43.222        | 164.125  |

L'analisi dei dati per stazione sciistica dei prodotti plurigiornalieri evidenzia un andamento generalmente in calo rispetto alla stagione 2018/19, con alcune differenze tra i poli di Zoncolan (-3%) e Sella Nevea (-31%).

Gli abbonamenti plurigiornalieri, sono tipicamente prodotti legati all'attività delle strutture ricettive del territorio e presentano dati generalmente in calo sia rispetto alla stagione 2018/2019 che rispetto alla stagione 2017/2018. Su tale risultato ha sicuramente contribuito la difficoltà di creazione della neve, per le alte temperature, createsi all'inizio della stagione invernale.

## INVESTIMENTI EFFETTUATI NEI POLI TURISTICI MONTANI

### AVANZAMENTO PIANO INDUSTRIALE 2006-2010 – FASE 2019

Nell'anno 2019 sono stati impegnati euro 1.138 **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 31.12.2019 ammontano a euro 137.287 mila contabilizzati a consuntivo, mentre alla stessa data gli impegni di programmazione approvati e ancora da ordinare sono pari a **euro 988 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**.

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 che scadeva nell'anno 2020, a seguito del Decreto Rilancio (D.L. 19/05/2020 nr. 34) è stata prorogata fino al 2033.

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 che la Regione ha ceduto alla PromoTurismoFVG nel corso del 2019. 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  | Bilancio  |  |
|                                                      |                                                         | 2019      | 2018      |  |
|                                                      |                                                         | euro      | euro      |  |
| <b>A)</b>                                            | <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                          |           |           |  |
| 1)                                                   | ricavi delle vendite e delle prestazioni:               |           |           |  |
|                                                      | ricavi Spiaggia, Terme e cure termali                   | 5.666.040 | 5.544.381 |  |
|                                                      | altri ricavi diretti di gestione                        | 1.564.239 | 1.666.299 |  |
|                                                      | totale 1)                                               | 7.230.279 | 7.210.680 |  |
| 4)                                                   | incrementi di immobilizzazioni per lavori interni       | 0         |           |  |
| 5)                                                   | altri ricavi e proventi:                                |           |           |  |
|                                                      | da RAFVG - contributi ricevuti per interventi specifici | 16.846    | 84.204    |  |

|            |                                                                        |                  |                  |
|------------|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|            | da RAFVG - contributi per manutenzione impianti, immobili, piste       | 0                | 0                |
|            | totale contributi d RAFVG                                              | 16.846           | 84.204           |
|            | altri proventi                                                         | 248.756          | 523.489          |
|            | totale 5)                                                              | 265.422          | 120.000          |
|            | <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)</b>                               | <b>7.495.701</b> | <b>7.818.173</b> |
| <b>B)</b>  | <b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                          |                  |                  |
| 6)         | per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                  |                  |                  |
|            | materiali di consumo diversi                                           | 801.140          | 791.233          |
|            | materiali per manutenzione                                             | 0                | 0                |
|            | totale 6)                                                              | 801.140          | 791.233          |
| 7)         | per servizi                                                            |                  |                  |
|            | servizi diversi                                                        | 1.997.892        | 2.160.335        |
|            | totale 7)                                                              | 1.997.892        | 2.160.335        |
| 8)         | per godimento di beni di terzi                                         | 379.041          | 373.087          |
| 9)         | per il personale:                                                      |                  |                  |
|            | a) salari e stipendi                                                   | 2.503.971        | 2.403.655        |
|            | b) oneri sociali                                                       | 765.648          | 759.137          |
|            | c) trattamento di fine rapporto                                        | 155.771          | 151.754          |
|            | totale 9)                                                              | 3.425.390        | 3.214.546        |
| 10)        | ammortamenti e svalutazioni:                                           |                  |                  |
|            | a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali                     | 87.140           | 87.760           |
|            | b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                       | 259.456          | 241.083          |
|            | d) svalutazione dell'immobile ex GIL compreso nell'attivo circolante   | 21.150           | 2.800            |
|            | totale 10)                                                             | 367.746          | 331.643          |
| 11)        | variazioni delle rim. di materie prime, sussidiarie di consumo e merci | 20.813           | 5.824            |
| 12)        | Accantonamenti per rischi                                              | 188.000          |                  |
| 14)        | oneri diversi di gestione                                              | 142.549          | 143.654          |
|            | <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)</b>                                | <b>7.322.571</b> | <b>7.120.325</b> |
|            | <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>            | <b>173.130</b>   | <b>698.048</b>   |
| <b>C)</b>  | <b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                                     |                  |                  |
| 16)        | altri proventi finanziari                                              | 1.668            | 1.001            |
| 17)        | interessi e altri oneri finanziari                                     | 99               | 1.720            |
|            | <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)</b>                | <b>1.569</b>     | <b>-739</b>      |
| <b>D)</b>  | <b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                   |                  |                  |
|            | <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A + B + C + D + E)</b>               | <b>174.699</b>   | <b>697.329</b>   |
| 22)        | Imposte sul reddito dell'esercizio                                     |                  |                  |
|            | imposte correnti e differite                                           | 125.264          | 202.905          |
|            | totale 22)                                                             | 125.264          | 202.905          |
| <b>23)</b> | <b>Utile dell'esercizio</b>                                            | <b>49.435</b>    | <b>494.424</b>   |

La stagione balneare 2019 è stata meteorologicamente favorevole, condizione che ha permesso di ampliare i ricavi dalla gestione della spiaggia e mentre quelli strettamente connessi al bar ha avuto un calo. 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 31.12.2019 di GIT spa è stato pari a 49.945 euro, al netto delle imposte, un valore in calo rispetto al precedente esercizio per effetto di una riduzione degli altri proventi, dell'aumento del costo del personale e per una accantonamento fondi rischi legato alla pandemia.

Di seguito una tabella riepilogativa dell'andamento dei RICAVI COMMERCIALI dal 2012 ad oggi.

| RICAVI                 | 2012             | 2013             | 2014             | 2015             | 2016             | 2017             | 2018             | 2019             |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Spiaggia               | 2.903.914        | 2.968.362        | 2.711.800        | 2.990.002        | 3.202.951        | 3.393.225        | 3.500.376        | 3.526.118        |
| Ingressi               | 250.705          | 259.340          | 225.495          | 237.858          | 247.459          | 259.173          | 229.207          | 324.830          |
| <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>3.850.948</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>   | <b>262.470</b>   |
| Sabbiature             | 79.160           | 80.202           | 52.646           | 64.078           | 60.170           | 56.992           | 53.582           | 52.862           |

|                                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Solarium                         | 43.006           | 46.766           | 40.825           | 40.949           | 39.545           | 37.808           | 34.776           | 27.510           |
| Wellness                         | 246.853          | 206.953          | 191.768          | 171.808          | 165.949          | 170.246          | 153.024          | 152.867          |
| Piscina                          | 714.128          | 641.688          | 741.286          | 539.215          | 659.526          | 632.381          | 563.106          | 529.520          |
| Fisioterapia                     | 132.862          | 167.401          | 179.098          | 49.460           | 83.965           | 67.151           | 55.407           | 67.572           |
| Terme                            | 581.522          | 554.828          | 561.569          | 507.730          | 598.211          | 595.414          | 726.056          | 722.278          |
| <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> | <b>1.552.609</b> |
|                                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Bar                              | 884.526          | 739.632          | 971.797          | 1.187.129        | 1.206.150        | 1.441.597        | 1.487.026        | 1.372.496        |
| Locazioni attive                 | 244.668          | 268.521          | 188.593          | 197.387          | 132.718          | 153.898          | 147.504          | 154.421          |
| Varie                            | 149.795          | 129.176          | 91.821           | 100.723          | 147.897          | 95.012           | 87.483           | 132.559          |
| Produzione propria               | 27.156           | 24.971           | 24.313           | 21.484           | 21.474           | 39.386           | 43.815           | 19.109           |
| Parcheggi                        | 112.259          | 92.766           | 71.410           | 58.526           | 49.298           | 54.228           | 48.272           | 40.074           |
| <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>1.718.659</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> | <b>7.384.686</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 opera gestendo le Terme di Arta e le Terme Romane di Monfalcone. La gestione della società presenta un risultato economico positivo.

## VARIAZIONE CONSUNTIVO 2019 VS BUDGET 2019

|                                                                                 | PTFVG - PARTECIPAZIONI |                 |                |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|----------------|
|                                                                                 | Bilancio               | BUDGET          | VARIAZIONE     |
|                                                                                 | Consuntivo 2019        | 2019            | 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                                                | 177.474                | 190.300         | 12.826         |
| <b>totale 1)</b>                                                                | <b>177.474</b>         | <b>190.300</b>  | <b>12.826</b>  |
| 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                | 107.565                | 480.000         | 372.435        |
| da RAFVG - contributi per ristoro onere personale comandato regionale           | -                      | -               | -              |
| da RAFVG - contributo di funzionamento                                          | -                      | 75.000          | 75.000         |
| <b>totale contributi d RAFVG</b>                                                | <b>107.565</b>         | <b>555.000</b>  | <b>447.435</b> |
| altri proventi                                                                  | 388                    | -               | 388            |
| <b>totale 5)</b>                                                                | <b>107.953</b>         | <b>555.000</b>  | <b>447.047</b> |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)</b>                                        | <b>285.427</b>         | <b>745.300</b>  | <b>459.873</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                                |                        |                 |                |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                        | -                      | -               | -              |
| materiali di consumo diversi                                                    | 1.815                  | -               | 1.815          |
| materiali per manutenzione ordinaria                                            | 107.565                | 265.000         | 157.435        |
| <b>totale 6)</b>                                                                | <b>109.380</b>         | <b>265.000</b>  | <b>155.620</b> |
| 7) per servizi                                                                  | -                      | -               | -              |
| Servizi per la manutenzione ordinaria                                           | 147.944                | 245.000         | 97.056         |
| Servizi diversi                                                                 | 319.401                | -               | 319.401        |
| Utenze                                                                          | 10.318                 | -               | 10.318         |
| <b>totale 7)</b>                                                                | <b>477.663</b>         | <b>245.000</b>  | <b>232.663</b> |
| 8) per godimento di beni di terzi                                               | -                      | 114.500         | 114.500        |
| 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                                                                  | -                      | -               | -              |
| <b>totale 9)</b>                                                                | <b>-</b>               | <b>-</b>        | <b>-</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>                                                               | <b>-</b>               | <b>-</b>        | <b>-</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                                                   | -                      | 182.000         | 182.000        |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)</b>                                         | <b>587.043</b>         | <b>806.500</b>  | <b>219.457</b> |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                     | <b>- 301.616</b>       | <b>- 61.200</b> | <b>240.416</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 (A + B + C + D + E)</b>                        | <b>- 301.616</b>       | <b>- 61.200</b> | <b>240.416</b> |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio                                          | -                      | -               | -              |
| imposte correnti                                                                | -                      | -               | -              |
| <b>totale 22)</b>                                                               | <b>-</b>               | <b>-</b>        | <b>-</b>       |
| 23) <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>                                       | <b>- 301.616</b>       | <b>- 61.200</b> | <b>240.416</b> |

---

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 è in vigore un contratto di affitto d'azienda legati alla gestione della 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 negativo pari ad euro 167.336 superiore a quanto preventivato in sede di budget in virtù di maggiori costi.

## **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.

## VARIAZIONE CONSUNTIVO 2019 VS BUDGET 2019

**PTFVG - DESTINATION MANAGEMENT**
**CONTO ECONOMICO**
**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

- 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

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 comando regionale

da RAFVG - contributo di funzionamento

totale contributi d RAFVG

altri proventi

totale 5)

**TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)**
**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

- 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

materiali di consumo diversi

materiali per manutenzione ordinaria

totale 6)

- 7) per servizi

Servizi per la manutenzione ordinaria

Servizi diversi

Utenze

totale 7)

- 8) per godimento di beni di terzi

- 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

**TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)**
**DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)**
**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

- 15) proventi da partecipazione

- 16) altri proventi finanziari

- 17) interessi e altri oneri finanziari

**TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)**
**D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

- 18) rivalutazioni:

- 19) svalutazioni:

**TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) D)**
**RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE**
**(A + B + C + D + E)**

- 22) Imposte sul reddito dell'esercizio

imposte correnti

totale 22)

- 23) Utile (perdita) dell'esercizio

|                                                                                 | Bilancio<br>Consuntivo 2019<br>Euro | BUDGET<br>2019<br>Euro | VARIAZIONE<br>CONS. vs BDG |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|----------------------------|
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                     | -                                   | -                      | -                          |
| Ricavi da impianti di risalita                                                  | -                                   | -                      | -                          |
| Altri ricavi diretti di gestione                                                | 480.716                             | 294.440                | 186.276                    |
| <b>totale 1)</b>                                                                | <b>480.716</b>                      | <b>294.440</b>         | <b>186.276</b>             |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                            | 735                                 | -                      | 735                        |
| 5) altri ricavi e proventi:                                                     |                                     |                        |                            |
| da RAFVG - contributi ricevuti per interventi specifici                         | 1.856.546                           | 7.522.650              | 5.666.104                  |
| da RAFVG - utilizzo contributi in conto impianti a copertura quote ammortamento | 445.317                             | 410.000                | 35.317                     |
| da RAFVG - contributi per manutenzione impianti, immobili, piste                | 283.993                             | 255.000                | 28.993                     |
| da RAFVG - contributi per ristoro onere personale comando regionale             | 301.146                             | 348.780                | 47.634                     |
| da RAFVG - contributo di funzionamento                                          | 12.706.050                          | 9.771.970              | 2.934.080                  |
| <b>totale contributi d RAFVG</b>                                                | <b>15.593.051</b>                   | <b>18.308.400</b>      | <b>2.715.349</b>           |
| altri proventi                                                                  | 184.522                             | -                      | 184.522                    |
| <b>totale 5)</b>                                                                | <b>15.777.573</b>                   | <b>18.308.400</b>      | <b>2.530.827</b>           |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)</b>                                        | <b>16.259.024</b>                   | <b>18.602.840</b>      | <b>2.343.816</b>           |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                        |                                     |                        |                            |
| materiali di consumo diversi                                                    | 554.197                             | 1.994.500              | 1.440.303                  |
| materiali per manutenzione ordinaria                                            | -                                   | 21.830                 | 97.491                     |
| <b>totale 6)</b>                                                                | <b>478.536</b>                      | <b>2.016.330</b>       | <b>1.537.794</b>           |
| 7) per servizi                                                                  |                                     |                        |                            |
| Servizi per la manutenzione ordinaria                                           | 217.551                             | 277.000                | 59.449                     |
| Servizi diversi                                                                 | 8.862.719                           | 10.539.820             | 1.677.101                  |
| Utenze                                                                          | 216.085                             | 210.880                | 5.205                      |
| <b>totale 7)</b>                                                                | <b>9.296.356</b>                    | <b>11.027.700</b>      | <b>1.731.344</b>           |
| 8) per godimento di beni di terzi                                               | 395.603                             | 64.660                 | 330.943                    |
| 9) per il personale:                                                            |                                     |                        |                            |
| a) salari e stipendi                                                            | 3.814.494                           | 3.711.177              | 103.317                    |
| b) oneri sociali                                                                | 1.061.045                           | 1.132.571              | 71.526                     |
| c) trattamento di fine rapporto                                                 | 253.589                             | 238.872                | 14.717                     |
| d) trattamento di quiescenza e simili                                           | -                                   | -                      | -                          |
| e) altri costi                                                                  | -                                   | -                      | -                          |
| <b>totale 9)</b>                                                                | <b>5.129.128</b>                    | <b>5.082.620</b>       | <b>46.508</b>              |
| 10) ammortamenti e svalutazioni:                                                |                                     |                        |                            |
| a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali                              | 258.928                             | 180.000                | 78.928                     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                | 186.183                             | 230.000                | 43.817                     |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                    | -                                   | -                      | -                          |
| d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante                     | -                                   | -                      | -                          |
| <b>totale 10)</b>                                                               | <b>445.111</b>                      | <b>410.000</b>         | <b>35.111</b>              |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci | 22.501                              | -                      | 22.501                     |
| 12) accantonamenti per rischi                                                   | -                                   | -                      | -                          |
| 13) altri accantonamenti                                                        | -                                   | -                      | -                          |
| 14) oneri diversi di gestione                                                   | 283.908                             | 74.530                 | 209.378                    |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)</b>                                         | <b>16.051.142</b>                   | <b>18.675.840</b>      | <b>2.624.698</b>           |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                     | <b>207.882</b>                      | <b>-</b>               | <b>280.882</b>             |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI                                                  |                                     |                        |                            |
| 15) proventi da partecipazione                                                  | -                                   | -                      | -                          |
| 16) altri proventi finanziari                                                   | 360                                 | -                      | 360                        |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                          | 40.906                              | -                      | 40.906                     |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)</b>                         | <b>-</b>                            | <b>40.546</b>          | <b>40.546</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</b>                                            | <b>167.336</b>                      | <b>-</b>               | <b>240.336</b>             |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio                                          |                                     |                        |                            |
| imposte correnti                                                                | -                                   | -                      | -                          |
| <b>totale 22)</b>                                                               | <b>-</b>                            | <b>-</b>               | <b>-</b>                   |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio                                              | <b>167.336</b>                      | <b>-</b>               | <b>240.336</b>             |

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

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 2019.

In termini di arrivi/presenze turistiche l'anno 2019 ha visto un incremento complessivo pari al +1,8 % sugli arrivi e + 0,8 % sulle presenze di cui rispettivamente + 1,2 % (arrivi) e + 1,6 % (presenze) per quanto riguarda la clientela italiana e + 2,3 % (arrivi) e + 0,1% (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 66% (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         |                  |                |              |
|---------------------------------------------|---------------|------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
|                                             |               | 2019             | 2018             | differenza +/- | variazione %  | 2019             | 2018             | differenza +/- | variazione % |
| Tarvisiano, di Sella Nevea e Passo Pramollo | Italiani      | 74.343           | 75.732           | -1.389         | -1,8%         | 195.351          | 206.493          | -11.142        | -5,4%        |
|                                             | Stranieri     | 81.761           | 75.525           | 6.236          | +8,3%         | 154.877          | 142.938          | 11.939         | +8,4%        |
|                                             | <b>Totale</b> | <b>156.104</b>   | <b>151.257</b>   | <b>4.847</b>   | <b>+3,2%</b>  | <b>350.228</b>   | <b>349.431</b>   | <b>797</b>     | <b>+0,2%</b> |
| Carnia                                      | Italiani      | 103.662          | 103.140          | 522            | +0,5%         | 397.105          | 366.714          | 30.391         | +8,3%        |
|                                             | Stranieri     | 37.941           | 38.454           | -513           | -1,3%         | 132.321          | 132.012          | 309            | +0,2%        |
|                                             | <b>Totale</b> | <b>141.603</b>   | <b>141.594</b>   | <b>9</b>       | <b>+0,0%</b>  | <b>529.426</b>   | <b>498.726</b>   | <b>30.700</b>  | <b>+6,2%</b> |
| Piancavallo e Dolomiti Friulane             | Italiani      | 29.706           | 33.014           | -3.308         | -10,0%        | 94.174           | 105.609          | -11.435        | -10,8%       |
|                                             | Stranieri     | 15.274           | 17.329           | -2.055         | -11,9%        | 83.941           | 90.975           | -7.034         | -7,7%        |
|                                             | <b>Totale</b> | <b>44.980</b>    | <b>50.343</b>    | <b>-5.363</b>  | <b>-10,7%</b> | <b>178.115</b>   | <b>196.584</b>   | <b>-18.469</b> | <b>-9,4%</b> |
| Grado, Aquileia e Palmanova                 | Italiani      | 107.736          | 107.615          | 121            | +0,1%         | 430.276          | 432.622          | -2.346         | -0,5%        |
|                                             | Stranieri     | 278.640          | 266.118          | 12.522         | +4,7%         | 1.184.579        | 1.168.397        | 16.182         | +1,4%        |
|                                             | <b>Totale</b> | <b>386.376</b>   | <b>373.733</b>   | <b>12.643</b>  | <b>+3,4%</b>  | <b>1.614.855</b> | <b>1.601.019</b> | <b>13.836</b>  | <b>+0,9%</b> |
| Lignano Sabbiadoro e della laguna di Marano | Italiani      | 286.386          | 276.566          | 9.820          | +3,6%         | 1.366.538        | 1.333.093        | 33.445         | +2,5%        |
|                                             | Stranieri     | 438.265          | 447.475          | -9.210         | -2,1%         | 2.240.441        | 2.346.871        | -106.430       | -4,5%        |
|                                             | <b>Totale</b> | <b>724.651</b>   | <b>724.041</b>   | <b>610</b>     | <b>+0,1%</b>  | <b>3.606.979</b> | <b>3.679.964</b> | <b>-72.985</b> | <b>-2,0%</b> |
| Gorizia                                     | Italiani      | 74.606           | 80.918           | -6.312         | -7,8%         | 185.641          | 219.085          | -33.444        | -15,3%       |
|                                             | Stranieri     | 61.446           | 60.299           | 1.147          | +1,9%         | 232.213          | 212.884          | 19.329         | +9,1%        |
|                                             | <b>Totale</b> | <b>136.052</b>   | <b>141.217</b>   | <b>-5.165</b>  | <b>-3,7%</b>  | <b>417.854</b>   | <b>431.969</b>   | <b>-14.115</b> | <b>-3,3%</b> |
| Pordenone                                   | Italiani      | 95.239           | 94.144           | 1.095          | +1,2%         | 216.962          | 217.122          | -160           | -0,1%        |
|                                             | Stranieri     | 45.476           | 47.685           | -2.209         | -4,6%         | 129.306          | 128.700          | 606            | +0,5%        |
|                                             | <b>Totale</b> | <b>140.715</b>   | <b>141.829</b>   | <b>-1.114</b>  | <b>-0,8%</b>  | <b>346.268</b>   | <b>345.822</b>   | <b>446</b>     | <b>+0,1%</b> |
| Trieste                                     | Italiani      | 291.306          | 268.805          | 22.501         | +8,4%         | 643.330          | 593.183          | 50.147         | +8,5%        |
|                                             | Stranieri     | 272.598          | 245.332          | 27.266         | +11,1%        | 649.523          | 595.595          | 53.928         | +9,1%        |
|                                             | <b>Totale</b> | <b>563.904</b>   | <b>514.137</b>   | <b>49.767</b>  | <b>+9,7%</b>  | <b>1.292.853</b> | <b>1.188.778</b> | <b>104.075</b> | <b>+8,8%</b> |
| Udine                                       | Italiani      | 190.373          | 198.878          | -8.505         | -4,3%         | 400.938          | 393.543          | 7.395          | +1,9%        |
|                                             | Stranieri     | 173.143          | 174.285          | -1.142         | -0,7%         | 360.419          | 342.303          | 18.116         | +5,3%        |
|                                             | <b>Totale</b> | <b>363.516</b>   | <b>373.163</b>   | <b>-9.647</b>  | <b>-2,6%</b>  | <b>761.357</b>   | <b>735.846</b>   | <b>25.511</b>  | <b>+3,5%</b> |
| Regione FVG                                 | Italiani      | 1.253.357        | 1.238.812        | 14.545         | +1,2%         | 3.930.315        | 3.867.464        | 62.851         | +1,6%        |
|                                             | Stranieri     | 1.404.544        | 1.372.502        | 32.042         | +2,3%         | 5.167.620        | 5.160.675        | 6.945          | +0,1%        |
|                                             | <b>Totale</b> | <b>2.657.901</b> | <b>2.611.314</b> | <b>46.587</b>  | <b>+1,8%</b>  | <b>9.097.935</b> | <b>9.028.139</b> | <b>69.796</b>  | <b>+0,8%</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 2019 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, inoltre è stato realizzato un video e dei supporti promozionali.

### TERME

Nel corso dell'esercizio è stata realizzata la promozione del prodotto Termale e Wellness effettuata attraverso i canali online e offline, sono state inoltre realizzate delle attività di promozione di esperienze miste sky/wellness.

### RISERVE MARINE

All'interno del progetto di valorizzazione delle Aree protette sono stati mantenuti, 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 nelle Aree stesse.

La promozione delle Aree Protette delle aree marine, ma che ha riguardato anche quelle montane, è stato veicolato attraverso la presentazione del prodotto quale collaterale alle offerte mare e alle offerte montagna.

## **2) MONTAGNA INVERNALE**

Dobbiamo considerare che storicamente la frequentazione degli impianti di risalita nella stagione invernale è 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:

- o gratuità dei bambini fino 7 anni sia per la clientela Wholesale che per la clientela Retail anche in assenza di adulto pagante;
- o ampliamento della categoria "bambini" al fine di coprire l'intero ciclo della scuola secondaria di primo grado (nati dal 2006 al 2012, quindi 4 anni in più), così da agevolare le famiglie con bambini in età scolare e rendere meno importante economicamente il passaggio diretto dalla categoria Baby (gratis), alla categoria Junior. Comprendendo una fascia d'età di gran lunga maggiore, il prezzo dello skipass giornaliero è stato definito pari a € 9,50.
- o 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;
- o tariffe fortemente agevolate per l'utenza scolastica.

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

- o un aumento degli skipass stagionali venduti in “prevendita” di circa il 7,5% con un aumento di oltre il 47% degli incassi;
- o nonostante la chiusura degli impianti di risalita a inizio marzo a causa dell'emergenza Covid, la stagione si è conclusa con appena il -10% in meno di skipass plurigiornalieri rispetto all'anno precedente, mentre un aumento del 3% delle vendite dei prodotti a consumo (giornalieri, ore in giornata, ore in stagione), anche se con una diminuzione di appena il 2% delle giornate sci.
- o In linea generale, nonostante la chiusura più che anticipata che ha visto ad esempio la grande assenza delle scuole sulle piste da sci, registriamo un calo di appena il 4% dei primi ingressi rispetto alla stagione precedente

### **3) MONTAGNA ESTIVA**

#### ANIMAZIONE TERRITORIALE

Per la stagione estiva sono stati messi a punto dei programmi di attività escursionistiche dedicati a diversi target: le proposte riguardavano facili attività per famiglie, semplici passeggiate, escursioni più impegnative fino ad arrivare a proposte di arrampicata alpinistica; il tutto con l'accompagnamento delle guide riconosciute dalla legge 2/2002. Nel Tarvisiano, in Carnia, a Piancavallo tali calendari sviluppati in collaborazione con gli operatori del territorio hanno riscosso un buon successo di pubblico si tratta dunque di progetti ritenuti strategici per lo sviluppo dell'offerta turistica montana. Sono stati anche testati per la prima volta degli itinerari culturali nei borghi montani tra cui Pesariis, Zuglio, Tolmezzo iniziative queste ultime che verranno certamente riproposte nelle prossime annualità.

#### PROGETTO DOLOMITI UNESCO

Nell'ambito del progetto Dolomiti Unesco è stato realizzato nel 2019 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. Il flyer è stato ristampato per la distribuzione negli infopoint e si è provveduto anche alla realizzazione di un flyer dedicato invece all'offerta per le famiglie nel contesto delle dolomiti friulane.

#### PROGETTO OSPITALITA' IN ALTA QUOTA

PTFVG ha ideato, curato, realizzato, promosso e distribuito il cofanetto ospitalità d'alta quota che si compone di una guida rifugi e una guida malghe realizzata nel contesto del progetto MADE (malga Alm desire) e 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.

Le pubblicazioni sono state assemblate insieme (COFANETTO OSPITALITA' D'ALTA QUOTA) in una copertina trasparente a tre tasche e distribuita gratuitamente. Questo prodotto ha riscosso notevole successo anche in Germania, alla fiera Tour Natur Düsseldorf (Settembre) sono state distribuite un migliaio di copie. Sull'ospitalità d'alta quota nel corso del 2019 PromoTurismoFVG ha avviato una collaborazione con la CASA Editrice Tabacco per la realizzazione di una collana di pubblicazioni che presentano nel dettaglio i migliori itinerari escursionistici del FVG. In particolare nel 2019 sono state prodotte le prime due guide: top 20 Trekking FVG e TOP 20 winter trekking FVG là dove l'itinerario specifico passa in prossimità di un rifugio, si indicano nella scheda di presentazione dell'itinerario, i riferimenti del rifugio in questione. Il progetto si concluderà nel 2020 con le altre due pubblicazioni dedicate alle arrampicate ed alle falesie.

#### ALPE ADRIA TRAIL

E' proseguita anche nel 2019 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.

### **4) CULTURA**

#### 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, San Vito al Tagliamento, Pordenone e Prato Carnico. Tutti i servizi sono bilingue italiano inglese e non prevedono numero minimo di partecipanti. Nel 2019 sono state realizzate complessivamente circa 5.730 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 2019 sono stati realizzati 1.920 servizi di accompagnamento.

### 5) **PRODOTTO ENOGASTRONOMIA**

L'attività del 2019 legata all'Enogastronomia è stata incentrata su due ambiti principali, sempre connessi tra loro: lo sviluppo e la promozione del turismo enogastronomico – attraverso la Strada del Vino e dei Sapori (di seguito denominata "Strada") – e la promozione del comparto agroalimentare e vitivinicolo, come attività delegata a PromoTurismoFVG da ERSA dal 1 gennaio 2019.

La gestione strategica e operativa della Strada (affidata a PromoTurismoFVG come da L.R. 22/2015), dopo una prima fase di avvio sulle annualità comprese tra il 2016 e il 2018, ha visto nel 2019 un'attività di consolidamento del sistema, soprattutto in termini di sviluppo del prodotto e di ampliamento del bacino di operatori coinvolti. Oltre al coinvolgimento di produttori vitivinicoli, agroalimentari e strutture legate alla ristorazione (anche agrituristica), sono stati inseriti anche gli artigiani e le agenzie turistiche/fornitori di servizi profilate per il turismo enogastronomico.

Le attività hanno riguardato: la gestione degli stakeholder coinvolti, il reclutamento e la formazione degli operatori, la creazione di prodotti turistici dedicati, eventi promozionali, workshop in Italia e all'estero ed educational per giornalisti del settore, la costruzione di un piano media on line e off line, la gestione del sito web e dei profili social e la realizzazione di tutti i materiali promozionali cartacei e non. Tutte queste attività avevano la finalità di promuovere e valorizzare la Strada, gli itinerari collegati e gli operatori coinvolti.

Il prodotto Enogastronomico è anche un prodotto trasversale che si coordina ed arricchisce l'offerta legata ad altri prodotti turistici: sono stati realizzati eventi e progetti in collaborazione con le altre principali aree dell'ente, quali montagna, cultura e mare. Una parte consistente dell'attività legata alla Strada è stata finanziata da uno specifico contributo regionale pari a 250.000 Euro.

Con il 2019 – come anticipato inizialmente - è stata trasferita a PromoTurismoFVG anche la promozione del comparto agroalimentare e vitivinicolo rivolto al settore B2C, che ha visto il realizzarsi dei seguenti eventi:

|                             |                            |
|-----------------------------|----------------------------|
| <b>Eventi FVG</b>           |                            |
| Cucinare                    | Pordenone, 9-11 febbraio   |
| Sapori Pro Loco             | 11-12, 17-19 maggio        |
| Giro d'Italia femminile     | FVG, 14 luglio             |
| Friuli DOC                  | Udine, metà settembre      |
| Cena Under 21               | Udine, 12 giugno           |
| Ein Prosit                  | Tarvisio, metà ottobre     |
| Pordenonelegge              | Pordenone, 20-22 settembre |
| Coppa del Mondo Tiramisù    | Codroipo, 20-22 settembre  |
| Gusti di frontiera          | Gorizia, 26-28 settembre   |
| Barcolana                   | Trieste, 5-13 ottobre      |
|                             |                            |
| <b>Eventi Italia</b>        |                            |
| Proposta evento MEME Mestre | Mestre, marzo              |

|                                                               |                                         |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Collisioni                                                    | Barolo, 6-7 luglio                      |
| Meeting Rimini                                                | Rimini, 18-24 agosto                    |
| Cheese                                                        | Bra, 20-23 settembre                    |
| Aria di San Daniele tour                                      | Italia, maggio - ottobre                |
| Divino                                                        | Valpolicella, 6-8 novembre              |
| Artigiano in fiera                                            | Milano, 30 novembre - 8 dicembre        |
| evento Gambero Rosso                                          | Milano, 10 dicembre                     |
|                                                               |                                         |
| <b>Eventi estero</b>                                          |                                         |
| evento Falstaff                                               | Vienna, 21 marzo                        |
| presentazione Volo Francoforte                                | Francoforte, 7 o 14 maggio              |
| Taste of London                                               | Londra, 19-21 giugno                    |
| Wine Around e vini Buoni + Merano                             | Merano, novembre                        |
| Authentic Friulano                                            | Monaco, 17 ottobre                      |
| Eataly USA                                                    | ottobre / novembre                      |
| eventi Giappone                                               | 1-10 ottobre e 3-9 novembre             |
| evento Praga / Settimana Cucina Italiana                      | 20-22 novembre                          |
|                                                               |                                         |
|                                                               |                                         |
| <b>Eventi FVG con contributo alle spese di organizzazione</b> |                                         |
| Enjoy Collio Experience                                       | Collio, 29 maggio - 2 giugno            |
| Mostra Asparagi                                               | Tavagnacco, fine aprile / inizio maggio |
| Fiera dei Vini di Corno                                       | Corno di Rosazzo, 10 - 14 maggio        |
| Filari di bolle                                               | Casarsa, 24 aprile / 6 maggio           |
| Oleis                                                         | Manzano, fine maggio                    |
| Borderwine                                                    | Cividale, 26-27 maggio                  |
| Fiera dei Vini di Buttrio                                     | Buttrio, 6-9 giugno                     |
| Perlage + non solo perlage                                    | fine giugno e novembre                  |
| Mare e Vitovska (21-22 giugno) e Teranum (22 marzo)           | Trieste, marzo e giugno                 |
| Festa della pitina                                            | Tramonti di Sopra, luglio               |
| Festa della mela                                              | Tolmezzo, fine settembre                |
| Festa del Refosco di Villa Chiozza                            | Cervignano del F., primi di settembre   |
| Incontri con l'autore e il vino                               | Lignano, giugno - luglio                |
| Festa dell'oca e del vin novello                              | Lavariano, fine novembre                |

## 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).

## 7) **ALTRI PRODOTTI**

### GRANDE GUERRA

Nell'ambito promozionale sono state create delle brochure in lingua inglese e tedesco 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.

Con l'avvio del 2019 è stato presentato ufficialmente il nuovo sito [www.turismograndeguerrafvg.it](http://www.turismograndeguerrafvg.it) che propone dei percorsi tematici. E' stato organizzato e promosso il calendario delle visite guidate ai luoghi della Grande Guerra. Sono stati inoltre effettuati degli accordi per l'utilizzo delle audioguide sui sacrari e realizzati alcuni workshop di approfondimento.

### WALK OF PEACE

Il Walk of Peace è un progetto Interreg strategico Italia-Slovenia che ha come obiettivo la creazione di un percorso transfrontaliero che unisca tutti i musei all'aperto e punti di interesse della Grande Guerra sul fronte dell'Isonzo.

Nel corso del 2019, assieme ai partner coinvolti, sono state organizzati diversi incontri con le amministrazioni comunali coinvolte e stakeholder del territorio per stabilire in maniera partecipata il percorso di trekking che verrà tabellato e contestualmente promosso a partire dal prossimo esercizio. In novembre, a Nova Gorica, è stato ufficialmente presentato il percorso che collegherà Log pod Mangartom a Trieste per un totale di 400km circa e 25 tappe.

### MICE

E' proseguita l'attività di supporto agli operatori congressuali attraverso la partecipazione alle fiere di settore e al supporto ai 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 2019 è stato avviato un progetto in collaborazione con il Convention Bureau Italia per la promozione della regione come "Destination Wedding". Si tratta di "Experience" sul territorio, che avranno l'obiettivo di valorizzare la destinazione e promuovere la filiera degli operatori regionali legati al wedding, sia a livello nazionale che internazionale

Nel corso del 2019 è continuato lo 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 della Consulta Regionale per le persone con Disabilità che ha visto interventi diretti delle varie associazioni di categoria.

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 . E' in corso di realizzazione una versione audio per le persone ipovedenti.

### 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.), 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. Tale progetto che si è concluso nel corso del 2019 ha portato poi alla stampa di materiale divulgativo sui Cammini Religiosi. Inoltre si è svolto il Festival dei Cammini Religiosi e si sono avviate, in collaborazione con la CEI le attività per l'effettuazione di Simposi sui Cammini religiosi.

### 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 in cataloghi di tour operator specializzati ( Radici Viaggi e Linea Verde Viaggi ) 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.

## **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 2019 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.

| <b>PAESE</b> | <b>CITTA'</b>   | <b>FIERA</b>            |
|--------------|-----------------|-------------------------|
| AUSTRIA      | VIENNA          | FERIENMESSE             |
| GERMANIA     | STOCCARDA       | CARAVAN MOTOR TOURISTIK |
| LUSSEMBURGO  | LUSSEMBURGO     | VAKANZ                  |
| UNGHERIA     | BUDAPEST        | UTAZAS                  |
| GERMANIA     | BERLINO         | ITB                     |
| RUSSIA       | MOSCA           | MITT                    |
| ITALIA       | MILANO          | BIT                     |
| GERMANIA     | FRIEDRICHSHAFEN | RDA                     |
| ITALIA       | RIMINI          | TTG                     |
| GB           | LONDRA          | WTM                     |
| POLONIA      | VARSAVIA        | TOUR&TRAVEL             |
| GERMANIA     | DUESSELDORF     | BOOT                    |
| AUSTRIA      | TULLN           | BOOT                    |
| BELGIO       | BRUXELLES       | SALON DE VACANCES       |
| GERMANIA     | MONACO          | FREE                    |
| PAESI BASSI  | UTRECHT         | BIKE MOTION             |
| CINA         | SHANGAI         | ITB                     |
| GERMANIA     | DUESSELDORF     | TOUR NATUR              |
| ITALIA       | PARMA           | IL SALONE DEL CAMPER    |
| GIAPPONE     | TOKYO           | TEJ                     |

#### **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 2019 PromoTurismoFVG ha organizzato 7 workshop in Italia e 7 workshop all'estero, dedicati prevalentemente al turismo attivo:

|                 |             |
|-----------------|-------------|
| <b>ITALIA</b>   | TORINO      |
|                 | NOVARA      |
|                 | FIRENZE     |
|                 | FERRARA     |
|                 | MESSINA     |
|                 | PALERMO     |
|                 | RIMINI      |
| <b>GERMANIA</b> | COLONIA     |
|                 | LINZ        |
|                 | LANDSHUT    |
|                 | FRANCOFORTE |
| <b>NORVEGIA</b> | OSLO        |
| <b>SVEZIA</b>   | STOCCOLMA   |
| <b>CROAZIA</b>  | ZAGABRIA    |

#### 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.

#### **CAMPAGNE PROMOZIONALI MEDIA**

Le campagne media sono svolte avvalendosi degli uffici interni dell'Ente. 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.

|                           |                             | <b>2019</b>       |
|---------------------------|-----------------------------|-------------------|
| <b>Media</b>              |                             | <b>Imponibile</b> |
| <b>Off line</b>           |                             | <b>2.294.401</b>  |
|                           | Stampa Quotidiana Periodici | 1.938.860         |
|                           | Televisione                 | 199.770           |
|                           | Radio                       | 155.771           |
| <b>On line</b>            |                             | <b>206.341</b>    |
| <b>Altro</b>              |                             | <b>84.015</b>     |
| <b>Totale complessivo</b> |                             | <b>2.584.757</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 e da Giugno 2019 si è aggiunta Sappada.

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 2019 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           |              |              |                |              |              |              |
| AEROPORTO     | 9.789          | 8.374          | 18.163         | 1.742          | 1.342         | 3.084         | 145          | 71           | 12             | ND           | 16           | ND           |
| AQUILEIA      | 15.043         | 8.525          | 23.568         | 1.083          | 820           | 1.903         | 558          | 1.476        | 1.591          | 4.553        | 300          | 284          |
| ARTA TERME    | 1.814          | 1.167          | 2.981          | 2.101          | 1.575         | 3.676         | 314          | 20           | 4              | ND           | 82           | 26           |
| FORNI DI S.   | 5.402          | 3.063          | 8.465          | 1.849          | 1.291         | 3.140         | 328          | 14           | 113            | ND           | 123          | ND           |
| GORIZIA       | 7.590          | 5.061          | 12.651         | 1.018          | 631           | 1.649         | 156          | 206          | np             | np           | 119          | np           |
| GRADO         | 10.089         | 7.674          | 17.763         | 1.275          | 896           | 2.171         | 460          | 115          | 0              | ND           | 36           | 20           |
| LIGNANO P.    | 2.051          | 1.170          | 3.221          | 406            | 378           | 784           | 77           | 4            | 3              | ND           | 17           | ND           |
| LIGNANO S.    | 22.062         | 15.019         | 37.081         | 11.507         | 8.709         | 20.216        | 1.655        | 10           | 6              | 0            | 18           | 731          |
| MIRAMARE      | 393            | 464            | 857            | 1              | 0             | 1             | 5            | 0            | 0              | ND           | 0            | ND           |
| PALMANOVA     | 7.749          | 3.705          | 11.454         | 773            | 549           | 1.322         | 300          | 314          | 316            | 124          | 46           | 126          |
| PIANCAVALLI   | 3.009          | 2.487          | 5.496          | 734            | 590           | 1.324         | 140          | 8            | ND             | ND           | 114          | ND           |
| PORDENONE     | 12.233         | 7.514          | 19.747         | 2.884          | 2.477         | 5.361         | 226          | 37           | 535            | 142          | 86           | ND           |
| SAPPADA       | 9.157          | 7.663          | 16.820         | 1.518          | 1.286         | 2.804         | 440          | 10           | 52             | ND           | 371          | ND           |
| SISTIANA      | 5.100          | 3.886          | 8.986          | 284            | 182           | 466           | 156          | 145          | 0              | ND           | 94           | 40           |
| TARVISIO      | 10.951         | 9.551          | 20.502         | 4.253          | 3.377         | 7.630         | 1.000        | 928          | 3.201          | ND           | 158          | 158          |
| TOLMEZZO      | 3.473          | 1.957          | 5.430          | 368            | 273           | 641           | 136          | 28           | 23             | ND           | 165          | 64           |
| TRIESTE       | 40.220         | 24.471         | 64.691         | 3.372          | 1.929         | 5.301         | 1.308        | 4.110        | 888            | 849          | 505          | ND           |
| UDINE         | 15.225         | 9.121          | 24.346         | 2.212          | 1.535         | 3.747         | 1.092        | 351          | 1.077          | 608          | 478          | 9            |
| <b>TOTALI</b> | <b>181.350</b> | <b>120.872</b> | <b>302.222</b> | <b>37.380</b>  | <b>27.840</b> | <b>65.220</b> | <b>8.496</b> | <b>7.847</b> | <b>7.821</b>   | <b>6.276</b> | <b>2.728</b> | <b>1.458</b> |

Nel corso del 2019, 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               | 21 | MANZANO                 | 41 | SUTRIO            |
| 2  | BARCIS                | 22 | MOGGIO UDINESE          | 42 | TARCENTO          |
| 3  | BORDANO               | 23 | MONFALCONE              | 43 | TRAMONTI DI SOPRA |
| 4  | BUTTRIO               | 24 | MORTEGLIANO             | 44 | TRAVESIO          |
| 5  | CASARSA DELLA DELIZIA | 25 | MUGGIA                  | 45 | TRICESIMO         |
| 6  | CHIUSAFORTE           | 26 | NIMIS                   | 46 | VALVASONE ARZENE  |
| 7  | CIVIDALE DEL FRIULI   | 27 | OSOPPO                  | 47 | VENZONNE          |
| 8  | CORMONS               | 28 | OVARO                   | 48 | VILLA SANTINA     |
| 9  | CORNO DI ROSAZZO      | 29 | PALUZZA                 |    |                   |
| 10 | FAGAGNA               | 30 | PONTEBBA                |    |                   |
| 11 | FOGLIANO REDIPUGLIA   | 31 | PRATO CARNICO           |    |                   |
| 12 | FORGARIA NEL FRIULI   | 32 | RAVASCLETTO             |    |                   |
| 13 | FORNI AVOLTRI         | 33 | RESIA                   |    |                   |
| 14 | GEMONA DEL FRIULI     | 34 | SACILE                  |    |                   |
| 15 | GRADISCA D'ISONZO     | 35 | SAN DANIELE             |    |                   |
| 16 | GROTTE DI VILLANOVA   | 36 | SAN PIETRO AL NATISONE  |    |                   |
| 17 | LATISANA              | 37 | SAN VITO AL TAGLIAMENTO |    |                   |

|    |              |    |                  |  |  |
|----|--------------|----|------------------|--|--|
| 18 | MAJANO       | 38 | SAURIS           |  |  |
| 19 | MALBORGHETTO | 39 | SESTO AL REGHENA |  |  |
| 20 | MANIAGO      | 40 | SPILIMBERGO      |  |  |

## **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;
  - Contributi cammini religiosi;
2. in qualità di gestore di contributi erogati direttamente:
  - Contributi per manifestazioni aventi rilevanza turistica;
  - Contributi promozione prodotto agroalimentare
3. in qualità di ufficio di supporto all'attività di PromoTurismoFVG: cura delle istanze e rendicontazioni sui 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, comunicazione e digitalizzazione 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.



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

| DESCRIZIONE CONTRIBUTO                                                                                                                                  | SOMME OTTENUTE               | CONCESSIONI EFFETTUATE | SOMME CONCESSE   | SOMME UTILIZZATE    | RENDICONTI DA PERVENIRE |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------|------------------|---------------------|-------------------------|
| Grandi eventi: art. 6, c. 79, LR 12/2006                                                                                                                | 4.005.000                    | 55                     | 4.001.350        | 3.637.179,67        | 321.215                 |
| Grandi eventi: art. 6, c. 79, LR 12/2006 – 3° istanza da utilizzo economie funzionamento                                                                | 700.000                      | 2                      | 700.000          | 700.000             | -                       |
| Funzionamento degli IAT gestiti dai Comuni o da altri soggetti convenzionati con PromoTurismoFVG: art. 8, c. 2, LR 21/2016                              | 570.000                      | 49                     | 569.996          | 397.123             | 165.407                 |
| Contributi per l'organizzazione di soggiorni nelle strutture ricettive turistiche del territorio montano regionale: art. 6, c. 123, LR 1/2005           | 150.000                      | 41                     | 150.000          | 138.950             | -                       |
| Promozione del prodotto agroalimentare – da nostro bilancio                                                                                             | 280.000                      | 17                     | 239.000          | 227.450             | -                       |
| Contributi budget montagna – da nostro bilancio                                                                                                         | 3.750                        | 2                      | 3.750            | 3.750               | -                       |
| Concessione di contributi agli organizzatori di eventi congressuali: art.63, L.R 21/2016                                                                | 50.000                       | 3                      | 50.000           | 48.826              | -                       |
| Progetto "L'arte e la cultura nella rete dei cammini religiosi FVG"                                                                                     | 50.000                       | 3                      | 50.000           | -                   | 50.000                  |
| Trasferimento per interventi per investimenti connessi alle piste da fondo ai sensi articolo 68 della LR 21/2016: autorizzazione utilizzo economie 2017 | 154.204,77                   | 11                     | 325.194          | 33.060              | 292.134                 |
| Trasferimento per interventi per investimenti connessi alle piste da fondo ai sensi articolo 68 della LR 21/2016 – fondi 2019                           | <u>188.989,23</u><br>343.194 |                        |                  |                     |                         |
| Trasferimento per interventi per investimenti connessi alle piste da fondo ai sensi articolo 69 della LR 21/2016 – fondi 2019                           | 700.000                      | 5                      | 700.000          | -                   | 700.000                 |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                                           | <b>6.851.944</b>             | <b>188</b>             | <b>6.789.290</b> | <b>5.186.338,67</b> | <b>1.528.756</b>        |

Le somme non utilizzate sono state oggetto di risconto nel bilancio 2019.

## 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 provveduto ad aggiornare costantemente i processi e la documentazione interna nonché gli adempimenti relativi ai rapporti con i soggetti esterni.

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

Con delibera del Direttore Generale n° 14 DEL 31.01.2020 è stato adottato il Piano triennale di prevenzione della corruzione 2020-2022 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 si svolgerà nel secondo semestre 2020.

Il piano è stato trasmesso alle autorità competenti ed è pubblicato sul sito web istituzionale dell'Ente, nella sezione "amministrazione trasparente-altri contenuti", 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. Dal 10/12/2019 PromoTurismoFVG ha preso in gestione anche il polo di Sappada. Per effetto della fusione con l'agenzia regionale TurismoFVG, dal 1.1.2016 PromoTurismoFVG è presente anche a Udine, Aquileia, Lignano Sabbiadoro, 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 10 dicembre PromoTurismoFVG ha preso in gestione il comprensorio sciistico di Sappada con l'obiettivo di pervenire in proprietà entro i primi mesi del 2020. Alla data odierna siamo in chiusura dell'atto di cessione.

Nel corso dei primi mesi del 2020 si è diffusa nella quasi totalità dei Paesi l'emergenza sanitaria causata dal propagarsi della pandemia da Covid-19 che sta lasciando significative ripercussioni sul tessuto socio-economico italiano ed internazionale.

Tale situazione ha imposto il *lockdown* delle attività produttive non essenziali. In Italia lo stop quasi generalizzato è stato imposto dal DPCM 11 marzo 2020 e dei seguenti provvedimenti.

Conseguentemente in tale periodo l'ente ha disposto la sospensione delle attività negli impianti di risalita e di informazione turistica.

Sono stata adottate tutte le misure di contenimento previste, promuovendo un'adeguata formazione del personale ai protocolli di protezione da adottare così da poter inoltre adeguatamente informare ed istruire anche l'utenza all'atto della riapertura degli impianti.

Non si sono registrati infezioni o contagi né tra i dipendenti, né tra gli utenti.

---

La sospensione delle attività durante il periodo del *lockdown* ha causato, limitatamente a tale periodo l'assenza del conseguimento dei ricavi, la direzione dell'ente ha pertanto disposto misure idonee ad affrontare tale situazione quali l'utilizzo delle ferie residue e l'attivazione del fondo d'integrazione salariale del personale e la sospensione almeno temporanea di diverse attività di promozione.

L'Ente attiverà inoltre le richieste degli indennizzi e dei ristorni dei danni provocati dal coronavirus, istituiti dalle normative nazionali. L'attività degli impianti di risalita e dei punti di informazione turistica è ripresa dal corrente mese di giugno, si ritiene che le rimanenti attività possano venir riattivate nel corso del mese di luglio prossimo, con la ripresa a regime di tutti servizi offerti.

Il blocco dell'attività durante il periodo della pandemia e la graduale successiva ripresa impatterà in termini di minori ricavi sul successivo bilancio che redigerà l'Ente indicativamente e sulla base delle stime effettuate nella misura circa 1 milione di euro del valore della produzione annua con riferimento all'attività dei poli montani, e di circa 1 milione di euro con riferimento all'attività legata alla gestione delle terme e della spiaggia. A fronte di tale situazione conseguente la pandemia, la direzione generale ha valutato sulla base delle informazioni disponibili e dei piani aziendali futuri gli effetti economici e finanziari provocati dall'emergenza sanitaria. Si ritiene sulla base di tali elementi che i ricavi dell'esercizio potranno subire una riduzione per l'anno 2020 pari al 10/15% rispetto ai ricavi conseguiti nell'esercizio 2019, per la parte poli montani e di circa il 13/15% per la parte terme e spiaggia. L'ente nonostante la flessione dei ricavi dovuta dall'emergenza sanitaria da Covid-19 ed a seguito dagli interventi già attuati e di quelli previsti non registrerà pertanto situazioni di criticità, così come non figurano incertezze, né tantomeno di situazioni che possano incidere sulla capacità di continuare ad operare nel prossimo futuro.

Sulla scorta delle previsioni e dei documenti di programmazione non si evidenziano pertanto significative criticità né finanziarie né economiche tali da suscitare incertezze. L'utilizzo del presupposto del criterio della continuità nella redazione del bilancio è da ritenersi appropriato.

Gli interventi adottati permetteranno di affrontare e compensare in maniera adeguata, senza particolari ripercussioni gli effetti dell'emergenza sanitaria da Covid-19 così da stabilizzare l'aspetto economico, finanziario e patrimoniale dell'esercizio in corso.

Si rappresenta in riferimento alle previsioni dell'Oic 11, alla valutazione del going concern e pertanto della valenza informativa richiesta in ordine alla continuità azienda, che l'Ente non si è avvalso della deroga prevista dall'art. 7, comma 2 del Decreto Legge 8 aprile 2020 n.23, in quanto non esistenti i presupposti per derogare alla normativa ed alle disposizioni come operanti a regime.

#### **Destinazione del risultato dell'esercizio - Proposta di copertura delle perdite**

L'esercizio 2019 evidenzia una perdita nel bilancio di esercizio di PromoTurismoFVG pari a euro 840.330, già al netto di euro 15.457.072 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, al netto della plusvalenza generata sull'acquisizione della porzione di immobile Enzo Moro.

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).

PromoTurismoFVG  
Il Direttore Generale  
dott. Lucio Gomiero