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

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



BILANCIO
DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL
31 dicembre 2016

Prospetti contabili
stato patrimoniale - conto economico
rendiconto finanziario

	Bilancio d'esercizio 2016 Euro	Bilancio d'esercizio 2015 Euro	VARIAZIONE 2016 vs 2015 Euro
STATO PATRIMONIALE			
ATTIVO			
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
B) IMMOBILIZZAZIONI:			
I	Immobilizzazioni immateriali:		
1)	costi d'impianto e di ampliamento	0	0
2)	costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3)	diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	0	0
4)	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	501.490	33.147
5)	avviamento	0	0
6)	immobilizzazioni in corso e acconti	456.280	66.187
7)	opere su piste insistenti su terreni di terzi e altre	14.097.038	15.253.481
	totale I	15.054.808	15.352.815
II	Immobilizzazioni materiali:		
1)	terreni e fabbricati	22.966.430	20.920.511
2)	impianti e macchinario	114.186.578	119.170.041
3)	attrezzature industriali e commerciali	5.779.825	4.960.766
4)	altri beni	0	0
5)	immobilizzazioni in corso e acconti	402.990	70.030
	totale II	143.335.823	145.121.348
III	Immobilizzazioni finanziarie:		
1)	partecipazioni:		
	partecipazioni in imprese controllate	473.736	0
	partecipazioni in imprese collegate	24.373	0
	partecipazioni in imprese controllanti	0	0
	partecipazioni in imprese altre	88.974	6.652
2)	crediti:		
a)	verso Regione Friuli Venezia Giulia	77.974.699	84.925.202
b)	verso altri Enti Pubblici	0	0
c)	verso Altri	13.015	13.015
3)	altri titoli	0	0
	totale III	78.574.797,00	84.944.869,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B)	236.965.428	245.419.032
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I	Rimanenze:		
1)	materie prime, sussidiarie e di consumo	778.200	455.403
2)	immobilizzazioni in vendita	2.065.153	2.065.153
	totale I	2.843.353	2.520.556
II	Crediti:		
1)	verso clienti:	831.219	658.236
2)	verso imprese controllate	323.981	0
3)	verso imprese collegate	0	1.792
4)a)	verso Regione Friuli Venezia Giulia in c/impianti	8.567.500	733.186
4)b)	verso Regione Friuli Venezia Giulia diversi	16.480.534	8.449.517
4bis)	crediti tributari	2.752.152	2.756.087
5)	verso altri	891.016	463.830
6)	lavori per conto terzi	0	0
	totale II	29.846.402	13.062.648
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		
1)	partecipazioni in imprese controllate	0	0
2)	partecipazioni in imprese collegate	0	0
3)	altre partecipazioni	0	0
	totale III	0,00	0,00
IV	Disponibilità liquide:		
1)	depositi bancari e postali	11.024.734	8.365.567
2)	denaro e valori in cassa	169.404	148.969
	totale IV	11.194.138	8.514.536
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)	43.883.893	24.097.740
D) RATEI E RISCONTI			
	ratei e risconti attivi	701.022	657.855
	disaggio sui prestiti	0	0
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	701.022	657.855
	TOTALE ATTIVO (A + B + C + D)	281.550.343	270.174.627
			11.375.716

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2016

	Bilancio d'esercizio 2016 Euro	Bilancio d'esercizio 2015 Euro	VARIAZIONE 2016 vs 2015 Euro
PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO			
A) PATRIMONIO NETTO			
I Fondo di dotazione			
Fondo di dotazione iniziale LR. 17/11	4.703.526	4.703.527	-1
Fondo di dotazione L.R. 14/12	13.428.899	14.260.242	-831.343
Fondo di dotazione L.R. 4/14	0	0	0
Totale Fondo di dotazione	18.132.425	18.963.769	-831.344
II Contributi c/capitale da Regione indistinti	0	0	0
III Riserve da rivalutazione	0	0	0
IV Altri contributi in c/capitale	0	0	0
V Contributi per ripiani perdite	0	0	0
VI Riserve da rivalutazione	0	0	0
VII Altre riserve	1.129.758	0	1.129.758
VIII Utili (perdita) portati a nuovo	0	0	0
IX Utile (perdita) dell'esercizio	-750.301	-1.059.416	309.115
TOTALE PATRIMONIO NETTO A)	18.511.882	17.904.353	607.529
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0	0
2) fondi per imposte	0	0	0
3) altri fondi per rischi ed oneri	285.613	559.696	-274.083
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI B)	285.613	559.696	-274.083
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.884.049	1.132.059	751.990
D) DEBITI			
3) debiti verso banche per mutui	85.553.877	95.510.706	-9.956.829
4) debiti diversi verso banche	0	1	-1
5) debiti verso altri finanziatori	1.569.080	1.569.080	0
7) debiti verso fornitori	7.895.897	3.763.711	4.132.186
9) debiti verso imprese controllate	389.427	0	389.427
10) debiti verso imprese collegate	0	0	0
11) debiti verso Regione Friuli Venezia Giulia	1.746.854	363.233	1.383.621
12) debiti tributari	249.574	248.009	1.565
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	383.403	170.363	213.040
14) altri debiti	2.648.084	1.044.468	1.603.616
14bis) debiti verso personale	1.353.784	1.159.216	194.568
TOTALE DEBITI D.	101.789.980	103.828.787	-2.038.807
E) RATEI E RISCONTI			
ratei e risconti	159.078.819	146.749.732	12.329.087
aggi sui prestiti	0	0	0
TOTALE RATEI E RISCONTI E)	159.078.819	146.749.732	12.329.087
TOTALE PASSIVO (A + B + C + D + E)	281.550.343	270.174.627	11.375.716
CONTO ECONOMICO			
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Ricavi da impianti di risalita	8.724.651	8.971.481	-246.830
Altri ricavi diretti di gestione	1.403.883	342.780	1.061.103
totale 1)	10.128.534	9.314.261	814.273
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	71.669	127.630	-55.961
5) altri ricavi e proventi:			
contributi in conto esercizio RAFVG	8.920.165	998.050	7.922.115
contributi in conto impianti RAFVG a copertura quote ammortamento beni	10.197.715	9.656.473	541.242
contributi in c/esercizio RAFVG manutenzione impianti, immobili, piste	382.493	0	382.493
contributi RAFVG di funzionamento	9.247.910	2.999.379	6.248.531
altri proventi	1.060.809	500.746	560.063
totale 5)	29.809.092	14.154.648	15.654.444
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	40.009.295	23.596.539	16.412.756

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2016

	Bilancio d'esercizio 2016 Euro	Bilancio d'esercizio 2015 Euro	VARIAZIONE 2016 vs 2015 Euro
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
materiali di consumo diversi	1.157.894	670.435	487.459
materiali per manutenzione ordinaria	909.126	758.431	150.695
materiali per manutenzione straordinaria	594.657	341.128	253.529
totale 6)	2.661.677	1.769.994	891.683
7) per servizi			
Servizi per la manutenzione ordinaria	577.944	365.703	212.241
Servizi per la manutenzione straordinaria	491.203	265.115	226.088
Servizi diversi	10.272.306	1.765.801	8.506.505
UtENZE	2.838.598	2.291.679	546.919
totale 7)	14.180.051	4.688.298	9.491.753
8) per godimento di beni di terzi	475.956	244.879	231.077
9) per il personale:			
a) salari e stipendi	8.593.941	4.918.701	3.675.240
b) oneri sociali	2.500.465	1.512.718	987.747
c) trattamento di fine rapporto	549.255	319.014	230.241
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
e) altri costi	0	0	0
totale 9)	11.643.661	6.750.433	4.893.228
10) ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.474.581	2.380.150	94.431
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.473.435	8.335.739	137.696
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	159.751	119.610	40.141
totale 10)	11.107.767	10.835.499	272.268
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	-13.175	2.688	-15.863
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	567.246	283.409	283.837
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	40.623.183	24.575.200	16.047.983
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-613.888	-978.661	364.773
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) proventi da partecipazione	0	0	0
16) altri proventi finanziari	105.262	159.448	-54.186
17) interessi e altri oneri finanziari	42.271	21.062	21.209
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)	62.991	138.386	-75.395
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) rivalutazioni:	0	0	0
19) svalutazioni:	1.215	0	1.215
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) D)	-1.215	0	-1.215
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A + B + C + D + E)	-552.112	-840.275	288.163
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
imposte correnti	-198.189	-219.141	20.952
imposte differite (anticipate)	0	0	0
totale 22)	-198.189	-219.141	20.952
23) Utile (perdita) dell'esercizio	-750.301	-1.059.416	309.115

29 giugno 2017

PromoTurismoFVG
Il Direttore generale
f.to dott. Marco Tullio Petrangelo

	Fabbisogni		Coperture			
Gestione pregressa			C.IV	8.514.536		
Flussi finanziari indotti dalla gestione economica	Costi della produzione		Valore della produzione			
	B.1	Acquisti di materiali	2.848.427	A.1	Ricavi delle vendite e prestazioni	10.128.534
	B.2	Acquisti di servizi	14.178.710	A.2	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	71.669
	B.3	Godimento di beni di terzi	475.956	A.3	Altri ricavi e proventi	19.800.860
	B.4	Costi del personale	11.634.561	C.2	Proventi finanziari	105.262
	B.9	Costi generali ed oneri diversi di gestione	728.211	E.20	Proventi straordinari	0
	C.17	Oneri finanziari	42.271			
	E.21	Oneri straordinari	0			
E.22	Imposte dell'esercizio	198.189				
Variazioni del capitale circolante	Rettifiche		Rettifiche			
	B.6	Incremento delle rimanenze	322.797	B.6	Decremento delle rimanenze	0
	C.II /III	Incremento dei crediti	9.887.530	C.II /III	Decremento dei crediti	0
	D	Decremento dei debiti (escluso mutui)	0	D	Incremento dei debiti (escluso mutui)	8.844.780
	D	Ratei e risconti attivi (+/-)	43.167	E	Ratei e risconti passivi (+/-)	6.786.339
B.1/2/3 - C	Decrem. f.di oneri al person. da liquidare	298.455	B.1/2/3 - C	Increm. f.di oneri al person. da liquidare	741.953	
Gestione immobilizzazioni	A.I	Acquisizioni di immobilizz. immateriali	770.290	A	Decremento Crediti v/Reg. contributi in c/impianti	10.650.610
	A.II	Acquisizioni di immobilizz. materiali	3.065.012	A.II	Dismissioni di immobiliz. materiali	0
	A.III	Incremento di immobiliz. Finanziarie	0	A.III	Decremento di immobiliz. Finanziarie	0
	D.1	Decremento debiti per mutui	9.956.829	D.1	Incremento debiti per mutui	0
Saldo finanziario netto	54.450.404		57.130.006			
Totale finale			11.194.138,00			

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

Ente pubblico economico funzionale

della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia

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



BILANCIO
DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL
31 dicembre 2016

Nota Integrativa

Con delibera di Giunta Regionale n. 1120 del 15 giugno 2012, in adempimento della L.R. 22/12/11 n. 17, recante norme per la "razionalizzazione di Agemont spa, riorganizzazione di Promotur spa, nonché rinnovo di concessioni di rifugi alpini di proprietà della Regione" è stata costituita l'"Agenzia Regionale Promotur" destinata successivamente a incorporare Promotur spa.

L'Agenzia è stata costituita a norma dell'articolo 10, comma 1 della L.R. 17/2011, di modifica della L.R. 50/1993, quale "ente pubblico economico funzionale della Regione, con personalità giuridica, autonomia gestionale, patrimoniale, contabile e tecnica, sottoposto alla vigilanza della Regione" e preposto al concorso, nel quadro della politica di programmazione regionale, alla promozione e alla gestione dello sviluppo turistico e sportivo della pratica dello sci nella regione Friuli Venezia Giulia.

Con legge regionale 27 marzo 2015, n. 8 e in particolare l'articolo 2 è stata disposta la fusione dell'Agenzia "Turismo Friuli Venezia Giulia" nell' "Agenzia Regionale Promotur", dal 1 gennaio 2016 TurismoFVG è stata soppressa e tutte le strutture, le funzioni e il patrimonio mobiliare e immobiliare sono stati trasferiti all'"Agenzia Regionale Promotur" che succede nei relativi rapporti attivi e passivi senza soluzione di continuità, assumendo al contempo la denominazione di PromoTurismoFVG.

Per effetto della fusione, come previsto dalla legge citata, dal 1 gennaio 2016:

- l'"Agenzia Regionale Promotur" (con sede legale in Trieste, Via Locchi, 19 partita iva e codice fiscale 01218220323) ha assunto la denominazione di "PromoTurismoFVG";
- l'Agenzia "Turismo Friuli Venezia Giulia" (con sede legale in Cervignano del Friuli, Via Carso 3 partita iva 02422260303 e codice fiscale 4096480309) è stata soppressa e tutte le strutture, le funzioni e il patrimonio mobiliare e immobiliare sono stati trasferiti a "PromoTurismoFVG", che succede nei relativi rapporti attivi e passivi senza soluzione di continuità.

Il bilancio al 31 dicembre 2016 rappresenta, quindi, il primo bilancio di PromoTurismoFVG dopo la fusione e raccoglie i dati delle due Agenzie oggetto di fusione: i valori dell'esercizio 2016 non sono, quindi, comparabili con quelli corrispondenti dell'esercizio 2015 che raccolgono solo i dati riferiti all'incorporante Agenzia Regionale Promotur.

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.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Principi contabili di riferimento.

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

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

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

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

Note sulla prima applicazione del D. Lgs. 139/2015

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

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

Classificazione			
Conto economico			
Composizione oneri straordinari			
Descrizione conto	Da voce	A voce	Importo
Sopravvenienze attive	E20)c)	A)5)e)	842.813
Sopravvenienze passive	E21)d)	B14	14.291

Continuità aziendale.

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

Le prospettive della continuità dell'attività dell'Agenzia dipendono dal continuo supporto che la Regione eroga per il conseguimento dell'equilibrio economico finanziario dell'Ente, per permettere l'effettuazione degli investimenti e delle manutenzioni necessari per lo svolgimento della sua attività e per lo svolgimento delle attività di promozione e comunicazione che rappresentano la missione principale nella nuova configurazione assunta dopo la fusione.

I valori delle poste dell'attivo e del passivo esposti nel bilancio al 31.12.2016 sono stati determinati nell'ipotesi di continuità aziendale, ossia nell'ipotesi che l'Agenzia continuerà a ricevere il supporto necessario da parte della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia e di conseguenza in tale prospettiva sono stati determinati anche i valori di pertinenza del conto economico.

Continuità di applicazione dei principi contabili.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.16 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o al costo diretto di realizzazione, ridotto delle quote di ammortamento maturate al 31.12.2016.

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

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

Rimanenze

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

Fra le rimanenze sono anche iscritte immobilizzazioni destinate 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.

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.

CONTO ECONOMICO

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

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

Ricavi

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

Costi

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

Imposte sul reddito dell'esercizio

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

L'importo delle imposte correnti ammontante a euro **198.189** si riferisce all'imposta IRAP dovuta per l'esercizio calcolata con l'aliquota ordinaria pari al 3,90%.

Operazioni realizzate con parti correlate

- PromoTurismoFVG detiene l'86,208% della G.I.T. spa con la quale intrattiene interessi a carattere commerciale. Nell'anno 2016 è stato sottoscritto, con GIT Grado Impianti Turistici spa, un contratto di associazione in partecipazione avente per oggetto l'espletamento dei servizi per i quali è richiesta specifica competenza medica o sanitaria nell'ambito della gestione temporanea delle Terme di Arta che nell'anno ha coinvolto attivamente PromoTurismoFVG. Il contratto prevede, all'art. 6: " ... all'Associato spetterà una quota del 80% (ottanta per cento) dell'utile risultante dal rendiconto approvato. In considerazione che l'esercizio dell'attività è effettuata dall'Associante su richiesta, proposta e interesse ultimo dell'Associato, l'Associante non parteciperà alle eventuali perdite dell'Associazione che, ove esistenti, saranno fatte carico all'Associato mediante addebito a saldo che l'Associante effettuerà all'Associato a chiusura del rapporto di Associazione in partecipazione."

Si rinvia alle informazioni contenuta nella Relazione sulla gestione per quanto concerne:

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

CRITERI DI CONVERSIONE dei saldi evidenziati nel Rendiconto generale al 31.12.2015 dell’Agenzia per lo sviluppo del turismo “Turismo Friuli Venezia Giulia” incorporata in PromoTurismoFVG dal 1.1.2016.

Principi di riferimento.

Si è reso necessario, all’atto dell’iscrizione dei saldi di apertura della contabilità di PromoTurismoFVG a seguito dell’incorporazione di Agenzia Turismo FVG, procedere alla rideterminazione degli stessi riclassificando le relative voci secondo i principi della contabilità economico patrimoniale ai sensi degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, in considerazione della circostanza che l’incorporata adottava, prima della fusione, il sistema di contabilità finanziaria.

I saldi di apertura dell’ente incorporato, sono stati derivati, effettuando le opportune riclassificazioni e rettifiche, dai seguenti documenti ufficiali:

- o “Rendiconto generale al 31.12.2015” (Capo scheda) pagg. da 68 a 109⁽¹⁾ per la rilevazione di tutti i crediti e i debiti nonché ratei e risconti;
- o “Inventario generale” pag. 408 e 413⁽¹⁾ per l’apertura dei conti delle immobilizzazioni finanziarie, materiali e immateriali;
- o “Situazione amministrativa al 31.12.2015” pag. 112⁽¹⁾ per l’iscrizione della liquidità e la quadratura dell’avanzo di fusione.

In via preliminare sono stati rilevati tutti i saldi così come risultanti dai documenti soprarichiamati e successivamente sono state apportate riclassificazioni e rettifiche individuate come segue:

- o derivanti da vincolo di destinazione dell’avanzo di amministrazione al 31.12.2015, così come risultanti dalla situazione amministrativa al 31.12.2015 pag. 112⁽¹⁾;
- o derivanti da adattamento ai principi contabili dell’incorporante;
- o derivanti da assestamenti e verifiche in corso d’anno riguardanti insussistenze di crediti e/o debiti.

Le rettifiche effettuate sono per lo più sostanziali, incidendo sul patrimonio netto e sono portate in variazione alla “Riserva da fusione” per minore valore attribuito ad alcune attività e maggiore valore attribuito ad alcune passività o per maggiore valore attribuito ad alcune attività e minore valore attribuito ad alcune passività.

⁽¹⁾ I numeri di pagina si riferiscono al documento trasmesso a mezzo PEC nostro prot. n. 5702 del 14.09.2016 “Trasmissione deliberazione del Direttore generale n. 55/2016 “TurismoFVG – Nuova adozione accertamento residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza e rendiconto generale esercizio finanziario 2015”.

Nella tabella seguente è rappresentato in maniera sintetica quanto sopra esposto in merito ai valori acquisiti nel bilancio di PromoTurismoFVG a seguito dell’incorporazione di Agenzia TurismoFVG.

Trattandosi di valori riferiti alla contabilità delle due Agenzie, sono riportati nelle tabelle in centesimi di euro.

	Saldi contabili di apertura	Rettifiche vincolate	Rettifiche da applicazione Principi contabili	Rettifiche rilevate in corso di esercizio	Saldi di apertura da bilancio TurismoFVG
Voci dell'Attivo:					
Immobilizzazioni materiali/immateriali	5.029.182,40	0,00	0,00	0,00	5.029.182,40
Partecipazioni	546.613,90	0,00	0,00	0,00	546.613,90
Crediti	10.793.739,56	0,00	785.670,96	(6.169,91)	11.573.240,61
Liquidità	2.124.882,87	0,00	0,00	(2.649,48)	2.122.233,39
Totale Attivo TurismoFVG	18.494.418,73	0,00	785.670,96	(8.819,39)	19.271.270,30
Totale Passivo - Debiti e Risconti TurismoFVG	(9.975.183,04)	(387.486,56)	(7.904.407,74)	125.563,74	(18.141.513,60)
Patrimonio netto TurismoFVG	8.519.235,69	(387.486,56)	(7.118.736,78)	116.744,35	1.129.756,70

Nella tabella successiva è presentato il dettaglio per singolo conto del raccordo tra i valori contabili di chiusura del bilancio al 31.12.2015 di Agenzia TurismoFVG e i valori assunti nel bilancio di PromoTurismoFVG a seguito dell’incorporazione per una migliore rappresentazione di quanto effettuato, evidenziando l’origine dei valori contabili di Agenzia TurismoFVG assunti a bilancio tra il Rendiconto generale 2015 per i valori di credito e debito e l’Inventario 2015 per i valori degli investimenti e delle partecipazioni e le tipologie di rettifiche apportata loro per l’assunzione degli stessi nella contabilità di PromoTurismoFVG.

DOCUMENTO DI ORIGINE	CLASSIFICAZIONE	Dettaglio	Saldi contabili di apertura	Rettifiche vincolate	Rettifiche da applicazione Principi contabili	Rettifiche rilevate in corso di esercizio	Saldi di apertura da bilancio TurismoFVG		
RENDICONTO GENERALE ENTRATA DA PAG 69 A 82	RIMANENZE FINALI	RIMANENZE INIZIALI	0,00		309.621,70		309.621,70		
			0,00	0,00	309.621,70	0,00	309.621,70		
	CREDITI VERSO CLIENTI	CLIENTI ITALIA	122.142,81			237,50	122.380,31		
		CLIENTI ITALIA FATT.DA EMETTERE	62.244,31			(9.338,09)	52.906,22		
	CREDITI VERSO CLIENTI Totale		184.387,12	0,00	0,00	(9.100,59)	175.286,53		
	CREDITI DIVERSI	ANTICIPI IN C/NOTA SPESE		1.600,00				1.600,00	
		CREDITI DIVERSI		34.058,87			(9.874,37)	24.184,50	
		FORNITORI PER NOTE DI ACCR. DA RICEVERE		0,00			1.544,84	1.544,84	
		DEPOSITI CAUZIONALI		8.555,00				8.555,00	
		CREDITI V/ENTI DIVERSI		747.435,63				747.435,63	
		CREDITI DIVERSI NOMINATIVI		86.451,30				86.451,30	
		RITENUTE CONTRIB.C/ESERCIZIO		24.051,45				24.051,45	
		DEBITI V/CDA		550,00				550,00	
CREDITI DIVERSI Totale		902.702,25	0,00	0,00	(8.329,53)	894.372,72			
CREDITI VERSO PARTECIPATE	CREDITI V/SOC.COLLEGATE		355.274,67				355.274,67		
	CREDITI V/SOC.CONTROLLATA		393.761,08				393.761,08		
CREDITI VERSO PARTECIPATE Totale		749.035,75	0,00	0,00	0,00	749.035,75			
CREDITI VERSO REGIONE	CREDITI V/REG.CONTRIBUTI DIVERSI		8.957.614,44		476.049,26	11.260,21	9.444.923,91		
CREDITI VERSO REGIONE Totale		8.957.614,44	0,00	476.049,26	11.260,21	9.444.923,91			
RENDICONTO GENERALE ENTRATA DA PAG 69 A 82 Totale			10.793.739,56	0,00	785.670,96	(6.169,91)	11.573.240,61		
RENDICONTO GENERALE SPESA PAG. DA 83 A 109	DEBITI VERSO FORNITORI	FORNITORI ITALIA	608.297,70			142.528,49	750.826,19		
		FORNITORI ESTERO	11.255,00				11.255,00		
	DEBITI VERSO FORNITORI Totale		619.552,70	0,00	0,00	142.528,49	762.081,19		
	DEBITI DIVERSI	IVA C/RIEPILOGO		41.306,46			(44.385,00)	(3.078,54)	
		FORNITORI PER FATT.DA RICEVERE		933.673,50			(28.459,58)	905.213,92	
		RENDICONTI DA PERVENIRE		902.289,16			(55.847,65)	846.441,51	
		DEBITI V/PERSONALE		2.196,83		354.454,08		356.650,91	
		PREVIDENZA COMPLEMENTARE		6.948,20			5.893,02	12.841,22	
		DEBITI DIVERSI		140.936,52			(18.716,38)	122.220,14	
		DEBITI V/REG.PER CONTRIBUTI VARI		1.394.367,24	123.939,09		65.779,95	1.584.086,28	
		IRPEF 1040 RITENUTE PTFVG		2.461,44				2.461,44	
		F.DO SVALUTAZIONE CREDITI		54.008,48	163.813,56			217.822,04	
		F.DO RISCHI DIVERSI		78.496,30	85.000,00			163.496,30	
	DEBITI DIVERSI Totale		3.556.684,13	372.752,65	354.454,08	(75.735,64)	4.208.155,22		
	MUTUI		0,00		476.049,26		476.049,26		
	MUTUI Totale		0,00	0,00	476.049,26	0,00	476.049,26		
	DEBITI VERSO PARTECIPATE	DEBITI V/SOCIETA' COLLEGATE		69.880,00				69.880,00	
		DEBITI V/FORNITORI CONTROLLATI		59.363,09				59.363,09	
	DEBITI VERSO PARTECIPATE Totale		129.243,09	0,00	0,00	0,00	129.243,09		
F.DO TFR	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		804.363,71	14.733,91			819.097,62		
F.DO TFR Totale		804.363,71	14.733,91	0,00	0,00	819.097,62			
RATEI E RISCONTI PASSIVI	RATEI PASSIVI DIVERSI		6.971,38			107,78	7.079,16		
	RISCONTI PASSIVI DIVERSI		4.723.883,99		2.044.722,00	(192.464,37)	6.576.141,62		
	RISCONTI PASSIVI CTRB FUNZ TUR 2015		134.484,04				134.484,04		
	RISCONTI PASSIVI C/IMP.DA FUSIONE		0,00	0,00	5.029.182,40	0,00	5.029.182,40		
RATEI E RISCONTI PASSIVI Totale		4.865.339,41	0,00	7.073.904,40	(192.356,59)	11.746.887,22			
RENDICONTO GENERALE SPESA PAG. DA 83 A 109 Totale			9.975.183,04	387.486,56	7.904.407,74	(125.563,74)	18.141.513,60		
LIQUIDITA'	BANCA D'ITALIA C/C107957 T.U. TurismoFVG		2.124.882,87			(2.649,48)	2.122.233,39		
LIQUIDITA' Totale		2.124.882,87	0,00	0,00	(2.649,48)	2.122.233,39			
INVENTARIO - TAB PAG 413 - PARTECIPAZIONI	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	PARTECIPAZIONE I.I.SA.GEST SPA	50.000,00				50.000,00		
		PARTECIPAZIONE CO.PRO.TUR. TARVISIANO	204,36				204,36		
		PARTECIPAZIONE CO.TUR. GORIZIA ISONTINO	350,00				350,00		
		PARTECIPAZIONE G.I.T. SPA	473.736,00				473.736,00		
		PARTECIPAZIONE OPEN LEADER SOC. CONS.	516,46				516,46		
		PARTECIPAZIONE CARNIA WELCOME SOC CONS	21.807,08				21.807,08		
		FONDO SVALUTAZIONE PARTECIPAZIONI	0,00				(2.462,93)	(2.462,93)	
		PARTECIPAZIONE CO.SE.TUR. ALTRO FRIULI	0,00				517,00	517,00	
		PARTECIPAZIONE COSETUR FORNI DI SOPRA	0,00				1.945,93	1.945,93	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE Totale		546.613,90	0,00	0,00	0,00	546.613,90			
INVENTARIO - TAB PAG 413 - PARTECIPAZIONI Totale			546.613,90	0,00	0,00	0,00	546.613,90		
INVENTARIO - TAB PAG 408 IMMOBILIZZI	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI	FABBRICATI PIANCAVALLO	2.267.224,56				2.267.224,56		
		OPERE D'ARTE FISSE	261.643,25				261.643,25		
		IMPIANTI E ATTREZZATURE SSEDE	272.056,34				272.056,34		
		OPERE D'ARTE E STATUE	100.399,23				100.399,23		
		MOBILI E ARREDI UDINE	32.672,00				32.672,00		
		ELABORATORI E TERMINALI	409.806,34				409.806,34		
		MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	16.144,96				16.144,96		
		LAVORI IN CORSO TERMEDI GRADO	230.093,25				230.093,25		
		SOFTWARE	523.988,07				523.988,07		
		SP.MANUTEN.DA AMM..TERME DI GRADO	915.154,40				915.154,40		
		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI Totale		5.029.182,40	0,00	0,00	0,00	5.029.182,40	
		INVENTARIO - TAB PAG 408 IMMOBILIZZI Totale			5.029.182,40	0,00	0,00	0,00	5.029.182,40
		RISERVE DA FUSIONE	AVANZO DI GESTIONE		2.943.439,39	(387.486,56)	(2.089.554,38)	116.744,35	583.142,80
	IMMOBILIZZI (PARTECIPAZIONI + IMM.)		5.575.796,30		(5.029.182,40)		546.613,90		
RISERVE DA FUSIONE Totale		8.519.235,69	(387.486,56)	(7.118.736,78)	116.744,35	1.129.756,70			

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL BILANCIO

STATO PATRIMONIALE

Attivo

B) IMMOBILIZZAZIONI

I - Immobilizzazioni immateriali

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

	Concessioni, licenze e marchi	Immobilizzaz. in corso e acconti	Altre	Totale
Valore iniziale				
costo storico	147.785	66.187	49.241.856	49.455.829
rivalutazioni	0	0	0	0
svalutazioni	0	0	0	0
ammortamenti accumulati	(114.638)		(33.988.376)	(34.103.014)
Valore al 31.12.2015	33.147	66.187	15.253.481	15.352.815
Movimenti dell'anno 2016				
Acquisizione da incorporazione (*)	523.988		915.154	1.439.143
investimenti	100.950	593.737	75.603	770.289
rivalutazioni				0
alienazioni/fine ammortamento				0
variazioni di categoria		(203.644)	(809.098)	(1.012.742)
ammortamenti dell'esercizio	(156.595)		(2.317.986)	(2.474.581)
storno fondi			979.884	979.884
svalutazioni				0
Movimenti dell'anno 2016	468.342	390.093	(1.156.443)	(298.008)
Valore finale				
costo storico	772.723	456.280	49.423.516	50.652.518
rivalutazioni	0	0	0	0
svalutazioni	0	0	0	0
ammortamenti accumulati	(271.233)	0	(35.326.478)	(35.597.711)
Valore al 31.12.2016	501.490	456.280	14.097.038	15.054.808

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 31.12.2016
costi di asservimento terreni di terzi per uso piste da sci	624.809
investimenti per piste su terreni di proprietà di terzi	11.836.008
investimenti su immobili di terzi	1.465.524
costi di stipula mutui	169.538
diritti segreteria comuni Ravascletto e Forni di Sopra	1.159
Totale	14.097.038

- costi per asservimento terreni di terzi per euro 624.809 sono ammortizzati in base alla durata media degli impianti;
- le opere su piste nonché addizioni e migliorie che insistono su terreni non di proprietà, per euro 11.836.008, 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: 8,99 anni, pari alla durata del diritto di superficie con il Comune di Aviano fino al 29.11.2024;
- Forni di Sopra: 18 anni, pari alla durata del diritto di superficie con il Comune di Forni di Sopra;
- Ravaschetto-Zoncolan: 5 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 30 anni, in fase di rinnovo;
- Sella Nevea: 10 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 per euro 915.154 è rappresentata dai costi relativi alla manutenzione straordinaria dello stabilimento termale di Grado e per euro 387.841 per l'edificio "Enzo Moro", di proprietà del comune di Sutrio, che ospita gli sportelli delle casse degli impianti Promotur; I costi del palazzetto "Polifunzionale" a Piancavallo pari a euro 1.401.629 sono stati riclassificati alla categoria fabbricati stante il fatto che l'immobile, a seguito della incorporazione dell'Agenzia "Turismo Friuli Venezia Giulia", è divenuto di proprietà. Stessa riclassificazione ha riguardato Il fondo ammortamento maturato alla data del 31.12.2015 che ammontava a euro 979.884.
Tali costi di investimento sono ammortizzati per lo più in cinque anni.
- i costi di stipula mutui per euro 169.538 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 Ravaschetto per euro 1.159 sono ammortizzati in 30 anni.

II - Immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Immobilizzaz. in corso e acconti	Totale
Valore iniziale					
costo storico	30.227.736	196.226.224	21.532.904	70.030	248.056.893
rivalutazioni	0	0	0	0	0
svalutazioni	0	0	0	0	0
ammortamenti accumulati	(9.307.225)	(77.056.183)	(16.572.138)	0	(102.935.546)
Valore al 31.12.2015	20.920.511	119.170.041	4.960.766	70.030	145.121.348
Movimenti dell'anno					
Acquisiz. incorporazione	2.629.267		730.680	230.093	3.590.040
investimenti	20.192	20.044	1.191.447	1.833.329	3.065.012
rivalutazioni					0
alienazioni			(23.726)		(23.726)
variazioni di categoria	1.403.010	1.340.195		(1.730.463)	1.012.742
ammortamenti dell'esercizio	(1.026.667)	(6.343.701)	(1.103.068)		(8.473.435)
storno fondo	(979.884)		23.726		(956.158)
svalutazioni					0
Movimenti dell'anno 2016	2.045.919	(4.983.462)	819.059	332.960	(1.785.524)
Valore finale					
costo storico	34.280.206	197.586.462	23.431.305	402.990	255.700.962
rivalutazioni	0	0	0	0	0
svalutazioni	0	0	0	0	0
ammortamenti accumulati	(11.313.776)	(83.399.884)	(17.651.480)	0	(112.365.139)
Valore al 31.12.2016	22.966.430	114.186.578	5.779.825	402.990	143.335.823

Gli incrementi alla voce terreni e fabbricati si riferiscono principalmente al fabbricato denominato Polifunzionale in Piancavallo per complessivi euro 4.032.277 di cui euro 2.629.267 quale saldo di apertura a seguito dell'incorporazione dell'Agenzia regionale per il turismo "Turismo Friuli Venezia Giulia" e euro 1.403.010 a seguito del cambio di categoria dei costi capitalizzati per lavori di manutenzione straordinaria incrementativi effettuati in precedenti esercizi e capitalizzati fra le

spese pluriennali in attesa del trasferimento del bene in proprietà. Con il cambio di categoria del bene si è provveduto a trasferire anche il fondo ammortamento dagli immobilizzi immateriali agli immobilizzi materiali.

Si riporta che dallo scorso esercizio è stato effettuato il passaggio da immobilizzazione a rimanenze dell'immobile denominato ex Gil in quanto destinato nel breve periodo alla vendita come disposto 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)". Il valore del bene al netto degli ammortamenti al 31.12.2015 è pari a 2.065.153 euro.

Alla voce **impianti e macchinari** l'incremento più significativo riguarda l'implementazione dell'impianto innevamento a Tarvisio in particolare per euro 1.188.189 relativi a tubazioni in località Campi Duca D'Aosta. L'incremento della voce **attrezzature industriali e commerciali** si riferisce per lo più, in ordine di importanza, alla acquisizione di n. 3 nuovi mezzi battipista per complessivi euro 982.042 (mezzi in sostituzione nei poli di Tarvisio nr 2 e Piancavallo nr. 1).

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 2.278.000 ed a euro 1.625.000. 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 31/12/2016	valore netto al 31/12/2016
Fabbricato	1.266.707,76	571.402,12	695.305,64
Terreni	7.911,60	-	7.911,60
Totale edificio	1.274.619,36	571.402,12	703.217,24
Campo bocce	7.728,78	2.840,29	4.888,49
Attrezzature e arredi	87.078,75	60.039,56	27.039,19
Totale compendio Kursaal	1.369.426,89	634.281,97	735.144,92

Le immobilizzazioni in corso riguardano diversi investimenti in fase di avvio.

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

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

Descrizione	Impianti di risalita	Piste da sci	Impianti di innevamento	Totale
Piancavallo	20.501.225	7.903.843	12.615.047	41.020.115
Forni di Sopra	15.174.742	3.992.371	5.995.126	25.162.239
Ravascletto/Zoncaln	31.406.938	17.574.905	12.068.282	61.050.125
Tarvisio	41.862.455	9.993.692	17.135.588	68.991.735
Sella Nevea	32.045.334	5.148.613	4.247.191	41.441.138
Sauris	646.950	0	0	646.950
Totale costo storico	141.637.644	44.613.424	52.061.234	238.312.302
meno fondi di ammortamento	(43.323.465)	(33.415.900)	(37.157.699)	(113.897.064)
Totale netto	98.314.179	11.197.524	14.903.535	124.415.238

III - Immobilizzazioni finanziarie

Si compongono come segue:

Partecipazioni:

Partecipazioni	Quota posseduta	Valore al 31.12.2015	Saldo apertura incorporata TurismoFVG	-Sval/+ Rival nell'anno	Valore al 31.12.2016	Capitale sociale della partecipata	% posseduta
GIT Grado Impianti turistici spa	473.736	-	473.736	-	473.736		86,2080%
Lignano Sabbiadoro Gestioni spa	85.000	-	50.000	-	85.000		16,0000%
SECAB soc. coop.	2.582	2.582	-	-	2.582	1.073.647	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	3.780	21.807	- 1.215	24.373	80.253	31,8830%
Società cooperativa Idroelettrica Forndi di Sopra srl	103	103	-	-	103	40.053	0,2580%
Consorzio Promozione Turistica del Tarvisiano, di Sella Nevea e di passo Pramollo soc. cons. a rl	408	172	204	-	408	esercitato recesso da statuto con effetto dal 01.01.2017	
Consorzio Turistico Gorizia e L'Isontino - Gois	350	-	350	-	350	esercitato recesso, si è in attesa di restituzione del valore della quota	
Open Leader soc. cons. a r.l.	516	-	516	-	516		
Consorzio Servizi Turistici Forni di Sopra soc. cons. a rl	4.672	-	-	-	-	in liquidazione - inattiva	
Consorzio Eurosportvillage	2.500	-	-	-	-	in liquidazione - inattiva	
Consorzio Servizi Turistici Alto Friuli soc. cons. a r.l.	517	-	-	-	-	in liquidazione - inattiva	
Piancavallo Dolomiti Friulane soc. cons. a rl	-	-	-	-	-	liquidata nell'anno	
Totale	595.986	6.652	546.614	-	587.083		

Le partecipazioni detenute da PromoTurismoFVG riguardano principalmente consorzi di promozione turistica e 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:

- è stato accolto, dal Consiglio di amministrazione del "Consorzio Promozione Turistica del Tarvisiano, di Sella Nevea e di Passo Pramollo a r.l." la domanda di recesso presentata a mezzo PEC, nostro prot. n. 2952 del 31.12.2015, nei termini previsti dallo statuto della partecipata. Per quanto riguarda il versamento dell'ultima quota di contributo per il 2016, si precisa che il Consiglio di amministrazione e l'Assemblea di approvazione al bilancio d'esercizio anno 2015 del Consorzio hanno approvato il piano di contribuzione per l'anno 2016 che prevedeva per PromoTurismoFVG una quota contributiva annuale pari a euro 25.850 + iva corrispondente alla quota degli anni precedenti maggiorata del 10%. Stante il recesso tale quota è da ritenersi l'ultima dovuta. Il recesso ha avuto effetto dal 01.01.2017.
- è stata accolta dal Consiglio di amministrazione del "Consorzio Turistico Gorizia e l'Isontino Gois" la domanda di recesso avanzata da PromoTurismoFVG e si è ora in attesa del rimborso della quota;
- si è in attesa delle determinazioni del Consiglio di amministrazione di "Open Leader soc. cons. a r.l." in merito alla richiesta di recesso avanzata da PromoTurismoFVG;
- si è in attesa delle determinazioni del Consiglio di amministrazione dalla "Società Cooperativa Idroelettrica di Forni di Sopra soc. coop. a r.l." in merito alla richiesta di recesso avanzata da PromoTurismoFVG;

- o è stato richiesto al Consiglio di amministrazione di "Carnia Welcome Soc. Cons. a r.l." di procedere alla liquidazione della società atteso il suo stato di difficoltà finanziaria e l'Assemblea è stata convocata per il 30 giugno 2017 con la proposta di liquidazione all'ordine del giorno. A tale proposito era stato chiesto alla Regione Friuli Venezia Giulia la possibilità di mantenere la partecipazione per il tempo necessario alla realizzazione di un processo di riorganizzazione finanziaria e operativa anche nell'ambito della messa in liquidazione, finalizzato all'individuazione di una soluzione non traumatica alla criticità della situazione, anche a tutela della stessa posizione creditoria di 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 5%, e mantenuta in coerenza con le indicazioni della generalità di Giunta regionale 1700/2015;
 - c) "SECAB" Società cooperativa, anche se micro-partecipazione, risultante funzionale a ottenere servizi di fornitura di energia elettrica (una delle voci di costo più rilevanti del conto economico) a condizioni fortemente competitive, e mantenuta in coerenza con le indicazioni della deliberazione di Giunta regionale 503/2017 del 24.03.2017;
 - d) "Consorzio Nazionale Imballaggi (CONAI) anche se micro-partecipazione in quanto funzionale e obbligatoria ai sensi dell'art. 221 del D.lgs. 152/06 (Testo unico ambientale) per la gestione degli imballaggi pieni da fornitori esteri specie nella fornitura di ricambi per impianti, e mantenuta in coerenza con le indicazioni della deliberazione di Giunta regionale 503/2017 del 24.03.2017.

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

- a) "Consorzio Piancavallo e Dolomiti friulane": la liquidazione si è chiusa nell'anno e la società è stata cancellata dal Registro imprese;
- b) "Consorzio Servizi Turistici Forni di Sopra a r.l.": la chiusura della liquidazione è prevista entro fine 2017;
- c) "Consorzio Eurosportvillage";
- d) "Consorzio Servizi Turistici Alto Friuli soc. cons. a r.l.

Infine è utile ricordare che entro il 30.09.2017, alla luce delle disposizioni del Dlgs. 175/2015, come emendato dal recente Dlgs. 100/2017, è necessario predisporre un piano di razionalizzazione delle partecipazioni detenute, dovendovi poi darvi attuazione entro il 31.12.2018, eventualmente procedendo all'emanazione di decreti da parte del Presidente della Regione per derogare alle disposizioni della norma in relazione al mantenimento di alcune delle partecipazioni detenute.

Crediti v/Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia contributi c/impianti a lungo termine

Ammontano a complessivi euro 77.974.699: nell'anno sono intervenute le seguenti variazioni:

Legge	Estremi di concessione		Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Variazione
		Decreto			
L.R. 10/97 (F0)	67/TUR 2003		2.372.312	3.439.639	(1.067.327)
L.R. 10/97 (F1)	425/TUR 04/07/2001 Piano investimenti Fase 1		9.138.555	10.847.903	(1.709.348)
L.R. 8/95	4376/PROD/TUR 28/12/2005		0	736.800	(736.800)
L.R. 1/05	1260 9/5/2007		1.830.166	1.796.766	33.400
L.R. 2/06	3507 e 3143 PROD/SISTUR 2/11/06 e 17/10/06		63.089.338	67.058.308	(3.968.970)
L.R. 21/2013	5617 PROD/SISTUR 29.12.2014		1.049.535	1.045.785	3.749
L.R. 4/92	2115/2007 completamento Terme marine Grado		494.793	0	494.793
TOTALE			77.974.699	84.925.202	(6.950.503)

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

Estremi di concessione		Oggetto del contributo	Importo iniziale del mutuo contribuito	Scadenza ultima rata	importo del credito al 31/12/2016	Importo esigibile entro 12 mesi	Importo esigibile oltre 12 mesi	Importo esigibile oltre 5 anni
Legge	Decreto							
L.R. 10/97 (F0)	67/2003 PROD/TUR	Mutuo CREDIOP Spa - piano invest.	20.658.276	30/09/2018	2.372.312	1.145.209	1.227.103	0
L.R. 10/97 (F1)	425/TUR 04/07/2001	Mutuo Banca Popolare Friuladria Spa - piano invest.	26.990.750	31/05/2021	9.138.555	1.890.599	7.247.956	0
L.R. 1/05	1260 9/5/2007	Mutuo OPI Spa - ristrutturazione PalaPredieri	1.770.000	30/11/2021	1.830.166	1.327.415	502.752	0
L.R. 2/06	3507 e 3143 PROD/SISTUR 2/11/06 e 17/10/06	Mutuo BNL Spa - Piano Industriale 2006/2010 "FONDO FRIULIA"	62.000.000	31/12/2025	33.621.453	3.021.693	30.599.760	16.851.364
L.R. 2/06	3507 e 3143 PROD/SISTUR 2/11/06 e 17/10/06	Mutuo BNL Spa - Piano Industriale 2006/2010 "FONDO FRIULIA"	15.000.000	31/12/2025	8.465.470	756.107	7.709.363	4.256.493
L.R. 2/06	3507 e 3143 PROD/SISTUR 2/11/06 e 17/10/06	Mutuo Unicredit Spa - Piano Industriale 2006/2010 "FONDO FRIULIA"	15.000.000	31/12/2025	8.465.470	756.107	7.709.363	4.256.493
L.R. 2/06	3507 e 3143 PROD/SISTUR 2/11/06 e 17/10/06	Mutuo BNL Spa - Piano Industriale 2006/2010 "FONDO FRIULIA"	21.549.981	21/12/2025	12.536.945	1.133.575	11.403.370	6.264.121
L.R. 21/13	5617 PRODRAF/TUR 19.12.2014	Mutuo Banca di Cividale - Man.Str. Sella Nevea	1.045.785	21/12/2025	1.049.535	113.072	936.463	814.814
L.R.	2115 2015	Mutuo Unicredit	2.826.982	31/12/2017	494.793	494.793	0	0
TOTALE					77.974.699	10.638.568	67.336.131	32.443.285

Crediti verso altri

L'importo, pari a euro 13.015 (13.015 nel 2015), si riferisce al valore residuo, dopo i risultati relativi alla gestione delle stagioni dalla 2011/12 alla 2014/15, dell'apporto del 22.11.2011 di euro 50.000,00 effettuato in relazione al contratto di associazione in partecipazione con la società "Piancavallo 1265 soc. coop a r.l." per la gestione dei palazzi dello sport "Polifunzionale" e "PalaPredieri".

C - ATTIVO CIRCOLANTE

I - Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo.

Ammontano a euro 778.200 (euro 455.403 nel 2015) 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 273.139 le rimanenze di riferiscono a materiale di promozione e stampe dell'attività istituzionale di promozione.

Beni in vendita.

La voce si riferisce alla prevista cessione dell'immobile denominato ex Gil disposta 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)".

Il valore di bilancio del bene, al netto degli ammortamenti cristallizzati al 31.12.2015, è pari a euro 2.065.153.

Il valore attribuito è il minore fra quello di acquisto al netto degli ammortamenti e quello di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato e cioè il valore netto di realizzazione.

A tal fine è stata ottenuta, da parte dell’Agenzia delle Entrate, una perizia sul 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.

La valutazione ottenuta è di euro 3.350.000, ben superiore al valore di carico dell’immobile. Su tali basi sono stati esperiti due tentativi di vendita, uno a prezzo di perizia, un secondo con una riduzione del 10% del valore, entrambe andate deserte. Si procederà a breve ad un’ulteriore offerta di vendita con ulteriore riduzione di valore del 10%, come previsto dalle procedure regionali.

II – Crediti

Crediti v/clienti.

La voce ammonta a complessivi euro 831.219. Sono esposti al valore di presunto realizzo, che tiene conto di una svalutazione prudenziale di euro 1.305.320. Di seguito si rappresenta la composizione della voce e le variazioni occorse nell’anno.

Crediti verso clienti	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Variazione
Consorzi partecipati	-	87.139	(87.139)
Clients Italia terzi	1.452.937	948.514	504.423
Clients UE	683.602	689.247	(5.644)
Totale crediti verso clienti	2.136.539	1.724.900	411.639
meno: fondo svalutazione crediti UE	(1.305.320)	(1.066.664)	(238.657)
Totale crediti netti verso clienti	831.219	658.236	172.983

I crediti verso consorzi partecipati (ma non collegati a norma civilistica) riguardano principalmente l’importo degli skipass venduti da tali consorzi e non ancora saldato e risultano adeguatamente svalutati in relazione a quanto ritenuto recuperabile a fronte della situazione finanziaria di ogni singolo consorzio debitore: nel 2016 non sono state effettuate vendite a credito dei titoli di viaggio di cui trattasi ai Consorzi proprio in considerazione della situazione finanziaria degli stessi.

Di seguito i movimenti del fondo svalutazione crediti:

Descrizione	Saldo al 31.12.2015	Saldo 2015 incorporata	utilizzo dell’esercizio	riclassificaz.	Saldo al 31.12.2016
Fondo Svalutazione crediti	1.066.663	217.822	300	21.135	1.305.320
TOTALE	1.066.663	217.822	300	21.135	1.305.320

Il fondo risulta ampiamente capiente per poter far fronte a eventuali perdite future sui crediti di incerto recupero. L’importo include la svalutazione integrale del credito verso le società slovene ATC Kanin e ATC Upravljanje per l’ammontare complessivo di euro 652.116. Le due società, che gestivano gli impianti di Bovec in Slovenia collegati agli impianti di Sella Nevea, sono state dichiarate fallite a settembre 2013.

L’Agenzia regionale Promotur ha presentato a suo tempo domanda di insinuazione al passivo e nei primi mesi del 2017 si è conclusa la procedura di fallimento con il versamento, nel mese di febbraio, dell’importo riconosciuto a riparto, di euro 24.591. I crediti si riferivano ai passaggi effettuati da clienti della stazione di Bovec negli impianti di Sella Nevea.

Crediti v/Collegate.

La voce risulta essere pari a zero avendo svalutato interamente il credito verso la collegata Carnia Welcome soc. cons. a r.l. Di seguito riportiamo i valori del credito al 31.12.2016 e il fondo svalutazione relativo. Carnia Welcome è divenuta “impresa collegata” a seguito della incorporazione dell’Agenzia TurismoFVG che ha determinato il sommarsi della partecipazione di Agenzia Regionale Promotur con quella di Agenzia Regionale TurismoFVG, portando il totale al 31,833%, oltre la soglia del collegamento.

Pertanto la voce relativa ai crediti di Promotur verso Carnia Welcome al 31.12.2015 è stata opportunamente riclassificata dalla voce “Crediti v/clienti” alla presente nuova voce di bilancio ai fini di una corretta esposizione.

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

Crediti verso imprese collegate	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Variazione
Consorzi partecipati collegati	63.845	111.144	(47.299)
meno: fondo svalutazione crediti v/partecipate	(63.845)	(109.352)	45.507
Totale crediti netti verso imprese collegate	0	1.792	(1.792)

Crediti v/Controllate.

Ammontano a complessivi euro 323.981, e si riferiscono essenzialmente a canoni di affitto dell'azienda di gestione del centro balneare di Grado, incluso il complesso termale, concessa in affitto alla controllata G.I.T. spa. Per euro 54.346 l'importo si riferisce a fatture da emettere per addebito dei costi di servizi di rete (energia elettrica e teleriscaldamento) in applicazione a quanto previsto dal contratto di associazione in partecipazione per la gestione dell'attività curativa da parte di G.I.T. spa presso le Terme di Arta.

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

Ammontano a complessivi euro **8.567.500** e nell'anno sono intervenute le seguenti variazioni:

Estremi di concessione		Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Variazione
Legge	Decreto			
L.R. 27/14	1445/PRODRAF 14.05.2015	260.000	257.186	2.814
L.R. 27/14	L.R. 15/2014 - TRASF.CTRB. DA PROV. PN	442.000	476.000	(34.000)
L.R. 27/14	DECRETO 2015 mstr	500.000	0	500.000
L.R. 27/14	1075/PRODTUR 31.05.2016	3.000.000	0	3.000.000
L.R. 27/14	3238/PRODTUR 16.12.2016	1.295.500	0	1.295.500
L.R. 14/16	3393/PRODTUR e 3392/PRDOTUR 21.12.16	2.570.000	0	2.570.000
L.R. 4/16	3341/PRODTUR 19.12.16	500.000	0	500.000
TOTALE		8.567.500	733.186	7.334.314

L'importo al 31.12.2015 di euro 257.186 è stato riclassificato dalla voce III)2)a) Immobilizzazioni finanziarie, crediti verso Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, per correttezza di esposizione sulla base dell'origine del contributo. L'importo al 31.12.2015 di euro 476.000,00 è stato riclassificato dalla voce C)II)5) Crediti verso altri a crediti verso Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia contributi c/impianti a seguito incorporazione delle Province.

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

- o Decreto 3342/PRODTUR 19.12.2016 trasferimento risorse finanziarie per l'esecuzione di interventi finalizzati alla realizzazione di percorsi ciclabili nell'ambito dei territori montani dei Comuni di Aviano, Budoia, Polcenigo e Caneva per euro 500.000;
- o Decreto 4751/PRODTUR 04.12.2015 L.R. 20/15 contributo per la realizzazione di opere strutturali ed infrastrutturali relative alla piste "slalom" in località Sella Nevea per euro 1.900.000.
- o Decreto 4597/PRODRAF 01.12.2015 LR 27/14 contributo per la realizzazione campo di calcio presso il polo sportivo di Piancavallo per euro 236.000.

Crediti v/ Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia 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 euro 16.480.534 e nell'anno sono intervenute le seguenti variazioni:

Estremi di concessione		Oggetto del contributo	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Variazione	
Legge	Decreto					
LR.17/2008 ART. 3 c 76	DECRETO 62 16.7.2003	Opere e lavori polifunzionale in Piancavallo	0	251.089	(251.089)	
L.R. 4/01	1744/PROD/TUR 14.11.12	Attività congiunte con FISI 2013	0	170.000	(170.000)	
L.R. 4/01	2304/PROD/TUR 23.11.13	Attività congiunte con FISI 2014	0	110.000	(110.000)	
L.R. 4/01	3748/PRODRAF/TUR 6.10.14	Attività congiunte con FISI 2015	110.000	98.450	11.550	
L.R. 4/01	2365/PRODTUR 10.11.16	Attività congiunte con FISI 2016	135.000	0	135.000	
L.R. 50/93	4353/PRODRAF/ TUR 10.12.14	Funzionamento anno 2014	2.123.625	2.123.625	0	
L.R. 14/12	2327/PRODRAF/ TUR 16.12.13	Implementazione Fondo di dotazione	2.000.000	2.000.000	0	
L.R. 4/12	L. R 4/2014 art. 23 comma 1 e 2	Implementazione Fondo di dotazione	341.825	680.302	(338.477)	
L.R. 50/93	3093/PRODRAF/ TUR 28.09.2015	Funzionamento 2015	0	3.000.000	(3.000.000)	
L.R. 50/93	3557/PRODRAF 21.10.2015	Funzionamento 2015	376.375	16.050	360.325	
L.R. 50/93	462/PROTUR 21.3.16 e 2909/PRTUR 1.12.16	Funzionamento 2016	2.575.707	0	2.575.707	
L.R. 2/2002	1912/PROTUR 29.09.16	Funzionamento degli IAT	202.500	0	202.500	
L.R. 34/15	3242/PROTUR 16.12.16	Cofinanz. servizi trasp.impianti di risalita	135.000	0	135.000	
L.R.4/16	1462 e 3122/PROTUR anno 2016	gestione temporanea Terme di Arta	250.000	0	250.000	
L.R. 14/03	471/PROTUR 21.3.2016	Promozione integrata 2016	1.200.000	0	1.200.000	
L.R. 27/14	1336/PROTUR 08.5.15	Frece Tricolori	35.000	0	35.000	(1)
L.R. 27/14	1508/PROTUR 02.08.16	Frece Tricolori	15.000	0	15.000	(1)
L.R. 27/14	4902/PROTUR 27.11.14	Frece Tricolori	90.000	0	90.000	(1)
L.R. 296/06	2454/PRODRAFTUR 26.11.13	Cofinanziamento MICE IT	135.000	0	135.000	(1)
L.R. 296/06	1646/PROTUR 26.08.16	Cofinanziamento MICE IT	15.000	0	15.000	(1)
L.R. 296/06	2456/PRODRAFTUR 28.11.13	Cofinanziamento DOLOMITI	90.000	0	90.000	(1)
L.R. 296/06	1652/PROTUR 26.08.16	Cofinanziamento DOLOMITI	10.000	0	10.000	(1)
L.R. 296/06	1656/PROTUR 26.08.16	Adriatico	1.299.468	0	1.299.468	(1)
L.R. 135/01	1669/PROTUR 31.08.16	Grande guerra	164.439	0	164.439	(1)
L.R. 22/15	1837/PROTUR 23.9.16	Valorizzazione strade del vino e dei sapori	36.000	0	36.000	(1)
L.R. 2/02	1878/PROTUR 28.09.16 1895/PROTUR 28.09.16	Gestione piste da fondo 2016	150.000	0	150.000	(1)
L.R. 2/02	3426/PRODRAF	Gestione piste da fondo 2015	148.304	0	148.304	(1)
L.R. 27/14	185 E 4127/PRODRAF 2015	EXPO + accordo quadro	720.000	0	720.000	(1)
L.R. 12/06	888, 2448 e 3246/PROTUR 2016	Grandi eventi 2016	1.304.220	0	1.304.220	(1)
L.R. 12/06	390 e 3687/PRODRAF 2015	Grandi eventi 2015	193.584	0	193.584	(1)
L.R. 1/05	2785/PROTUR 30.11.16	Soggiorni montani	12.675	0	12.675	(1)
L.R. 27/14	1254 e 3193/PROTUR 2016	Manutenzione immobili in vigilanza	285.000	0	285.000	(1)
L.R. 27/14	4785 e 1408/PRODRAF 2015	Manutenzione immobili in vigilanza	610.000	0	610.000	(1)
L.R. 135/01	CONVENZIONE 118/2008	Itinerari della fede	25.000	0	25.000	(1)
L.R. 135/01	CONVENZIONE 152/2009	Centri urbani, ville e castelli	123.387	0	123.387	(1)
L.R. 135/01	CONVENZIONE 153/2009	Mare e miniere di mare	85.000	0	85.000	(1)
L.R. 135/01	CONVENZIONE 29/2010	Cicloturismo cultura fede	66.735	0	66.735	(1)
L.R. 296/06	1654/PRODTUR 26.08.16	Italy Golf&More	186.000	0	186.000	(1)
L.R. 296/06	3273/PROTUR 2016	Italy Golf&More	3.333	0	3.333	(1)
L.R. 296/06	3272/PROTUR 2016	Terme benessere e salute	18.140	0	18.140	(1)
L.R. 296/06	3324/PROTUR 2016	Turismo green & blue	19.827	0	19.827	(1)
L.R. 296/06	3274/PROTUR 16.12.16	Turismo enogastronomico	19.444	0	19.444	(1)
L.R. 1/03	CREDITI EX AIAT		52.616	0	52.616	(2)
L.R. 10/91	CREDITI EX AIAT		73.698	0	73.698	(2)
	CONTR.ARPT 2001 SUPP.COMM.		13.044	0	13.044	(2)
L.R. 29/05 e 12/06	3916/PRODRAFTUR 13.11.14 2524/PROTUR 21.11.16	PERSONALE COMANDATO 2015 e 16	1.030.588	0	1.030.588	
Totale			16.480.534	8.449.516	8.031.018	

Note: (1) Crediti ante 2016 derivanti dall'incorporazione di Agenzia TurismoFVG;

(2) Crediti ante 2016 derivanti dall'incorporazione di Agenzia TurismoFVG per i quali è stato opportunamente accantonato un fondo rischi per dubbia esigibilità come previsto dal Rendiconto generale al 31.12.2015 di Agenzia TurismoFVG che prevede per essi un vincolo di destinazione dell'avanzo 2015.

Crediti tributari.

La voce ammonta a euro 2.752.152, interamente esigibili entro 12 mesi ed è composta come segue:

descrizione	Valore al 31.12.16	Valore al 31.12.15	Variazione
Crediti v/Erario IVA II Trimestre 2014 richiesta a rimborso	0	0	0
Crediti v/Erario IVA III Trimestre 2014 richiesta a rimborso	0	321.028	(321.028)
Crediti v/Erario IVA ANNO 2014 richiesta a rimborso	0	505.156	(505.156)
Crediti v/Erario IVA II e III Trimestre 2015 richiesta a rimborso	0	425.313	(425.313)
Erario per IVA da richiedere a rimborso	955.248	688.678	266.570
IVA avvisi di parcella professionisti non esigibile al 31.12.16	25.416	27.281	(1.865)
Agenzia delle Dogane - agevolazione accise gasolio autotrazione per utilizzo battipista	176.304	179.946	(3.642)
Crediti v/erario c-IRAP	600.956	123.200	477.756
Crediti v/Erario per istanze su imposte diverse (imposta di bollo)	4.657	5.568	(911)
Erario per ritenute d'acconto da richiedere a rimborso	989.570	479.917	509.653
Totale	2.752.152	2.756.087	(3.936)

Crediti v/altri.

Ammontano a complessivi euro 1.333.016 e nell'anno 2016 hanno evidenziato le seguenti variazioni e composizione:

Descrizione	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Variazione
Crediti v/Assicurazioni per risarcimenti	15.589	9.978	5.611
Anticipazioni a fornitori	46.879	331.745	(284.867)
Crediti verso altri	91.574	28.719	62.855
Crediti verso FinLombardia spa	150.000	0	150.000
Crediti verso Agenzia regionale in Liguria	100.000	0	100.000
Crediti v/Comuni progetti eccellenza Italy G&M	369.065	0	369.065
Depositi cauzionali / imballaggi da rendere	117.910	93.388	24.522
TOTALE	891.016	463.830	427.186

IV) Disponibilità liquide

Ammontano a euro 11.194.138 (euro 8.514.536 al 31.12.2015) e si compongono per l'importo di euro 11.024.734 a depositi in c/c e euro 169.404 in danaro presso le casse societarie che si riferiscono per lo più all'incasso di corrispettivi della giornata del 31/12/2016.

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

Banca	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Variazione
Banca Popolare di Cividale - TESORERIA	10.516.634	3.440.248	7.076.386
Banca Popolare di Cividale	1.154	3.978.358	(3.977.204)
CrediFriuli	109.034	7.665	101.369
Unicredit Spa	53.031	49.520	3.511
Friuladria CreditAgricole	3.418	0	3.418
Cassa di Risparmio del FVG	341.463	889.776	(548.313)
Totale	11.024.734	8.365.567	2.659.167

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

Banca	numero c/c	Valore al 31.12.2016	Riconciliazione (vedi note)	Estratto conto banca
Banca Popolare di Cividale - TESORERIA (1)	33.570.423.898	10.516.634	(60.483)	10.456.151
Banca Popolare di Cividale	33.570.423.953	1.154	0	1.154
CrediFriuli - Chiusaforte	30.210.016.752	109.034	0	109.034
Unicredit Spa (2)	102.397.795	53.031	(27.850)	25.181
Friuladria CreditAgricole	35.298.878	3.418	0	3.418
Cassa di Risparmio del FVG (3)	07406840522E	341.463	(78.114)	263.349
TOTALE		11.024.734	(166.447)	10.858.287

Note:

- 1) versamento di incassi Poli Tarvisio e Zoncolan in fase di registrazione da parte della banca;
- 2) versamento di incassi Polo di Zoncolan in fase di registrazione da parte della Banca;
- 3) versamento di incassi Polo di Forni di Sopra in fase di registrazione da parte della Banca e POS.

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 701.022 (euro 657.855 al 31.12.2015), e si compone come segue:

Descrizione	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Variazione
Ratei attivi	409.020	460.587	(51.567)
Risconti attivi	292.002	197.268	94.734
Totale Ratei e risconti attivi	701.022	657.855	43.167

Ratei attivi

Ammontano a complessivi euro 409.020 e sono così composti: Ratei attivi su contributi regionali a copertura interessi passivi su mutui per euro 399.334 ed euro 9.686 per altri ratei attivi.

Nella tabella che segue si fornisce il dettaglio dei Ratei attivi su contributi regionali a copertura interessi passivi su mutui:

Estremi di concessione		Oggetto del contributo	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Variazione
Legge	Decreto				
L.R. 10/97 (F0)	621/TUR 05.10.2000	Mutuo CREDIOP spa Piano investimenti	41.930	61.032	(19.102)
L.R. 10/97 (F1)	425/TUR 04.07.2001	Mutuo B. Pop. Friuladria spa Piano investimenti	45.824	54.184	(8.360)
L.R. 21/13	5617/PRODRAF/TU R 19,12,2014	Mutuo Banca di Cividale Manutenzioni straordinarie S.Nevea	13.641	14.149	(508)
L.R. 8/95	4376/PROD/TUR 28.12.05	Mutuo OPI spa Manutenzioni straordinarie 2003-04	0	10.331	(10.331)
L.R. 1/05	1260 09.05.2007	Mutuo OPI spa Ristrutturazione Palapredieri	2.511	2.938	(427)
L.R. 2/06	3507-3143 02.11.06 e 17.10.06	Mutuo BNL spa Piano Industriale 2006/10	86.320	92.126	(5.806)
L.R. 2/06	3507-3143 02.11 e 17.10.2006	Mutuo Unicredit spa Piano Industriale 2006/10	86.320	92.126	(5.806)
L.R. 2/06	3507-3143 02.11.06 e 17.10.06	Mutuo BNL spa Piano Industriale 2006/10	122.789	132.627	(9.838)
TOTALE			399.334	459.513	(60.179)

Risconti attivi

Ammontano a complessivi euro **292.002** e si riferiscono a:

Descrizione	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Variazione
Affitti	73.095	67.060	6.035
Assicurazioni	76.016	14.725	61.291
Personale	74.001	84.816	(10.815)
Oneri finanziari	6.016	6.676	(660)
Servizi promozionali (spazio fiere)	26.509	0	26.509
Altri	36.365	23.991	12.374
Totale Risconti attivi	292.002	197.268	94.734

Passivo

A) - PATRIMONIO NETTO

I – Fondo di dotazione

La voce I “Fondo di dotazione: fondo iniziale”, pari a euro 4.703.527, 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 ⁽¹⁾”, pari a euro 13.428.901, 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 e dal bilancio dell’anno 2015 per la quota di euro 1.059.416. 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 ⁽²⁾”, pari a euro zero, accoglie 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 1.129.758, accoglie il patrimonio netto rettificato al 31.12.2015 di Agenzia Turismo Friuli Venezia Giulia incorporata in PromoTurismoFVG al 1.1.2016. Tale riserva è stata iscritta a fronte dell’acquisizione dei valori rettificati dell’attivo e del passivo dell’incorporata, in cui non era detenuta alcuna partecipazione, come in precedenza dettagliato.

Alla voce IX “Perdita dell’esercizio” è iscritta la perdita dell’esercizio chiuso al 31.12.2016, pari ad euro 750.301, 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			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)
Patrimonio netto al 31.12.2012	12.014.409	14.000.000	0	0	0	(6.398.145)	19.616.264
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)
Patrimonio netto al 31.12.2013	5.616.264	16.000.000	0	0	0	(2.968.488)	18.647.776
Copertura perdite dell'esercizio 2013 (4)	(912.738)	(1.040.294)			(1.015.456)	2.968.488	0
LR 4/2014 Assegnazione Fondo di dotazione			1.505.456				1.505.456
Copertura perdita a nuovo dell'esercizio 2013 con Fondo LR 4/2014			(1.015.456)		1.015.456		
Perdita dell'esercizio 2014						(1.189.464)	(1.189.464)
Arrotondamenti	1						1
Patrimonio netto al 31.12.2014	4.703.527	14.959.706	490.000	0	0	(1.189.464)	18.963.769
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)
Patrimonio netto al 31.12.2015	4.703.527	14.260.242	0	0	0	(1.059.416)	17.904.353
riserva da incorporazione Agenzia TurismoFVG				1.129.757		0	1.129.757
L.R. 4/01 incremento valore fondo di dotazione		228.073					228.073
Copertura perdite dell'esercizio 2015 (6)		(1.059.416)				1.059.416	0
Arrotondamenti	(1)			1			0
Perdita dell'esercizio 2016						(750.301)	(750.301)
Patrimonio netto al 31.12.2016	4.703.526	13.428.899	0	1.129.758	0	(750.301)	18.511.882

- (1) LR 14/2012 - Fondo di dotazione destinato a coprire gli oneri derivanti dal subentro dell'Agenda 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.

Riepilogando, i movimenti intervenuti nelle voci del Patrimonio netto nel corso dell'anno 2016, oltre alla perdita dell'esercizio per euro 750.301, sono stati i seguenti:

- Diminuzione del Fondo di dotazione alla voce "Fondo LR 14/2012" per euro 1.059.416 dovuta alla copertura della perdita dell'esercizio 2015, come da citate deliberazioni di adozione e approvazione del bilancio dell'esercizio 2015;
- Incremento del Fondo di dotazione alla voce "Fondo iniziale" per euro 228.073, come previsto dalla L.R. 14/2016 art. 47;
- Incremento della voce Riserve per euro 1.129.757 a seguito dell'avvenuta incorporazione dell'Agenda TurismoFVG avvenuta con effetto 01.01.2016, corrispondente al valore del patrimonio netto rettificato dell'incorporata a quella data.

B) – FONDI PER RISCHI ED ONERI

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2015 Ag.TurFVG	movimenti del fondo	accantonamento dell'esercizio	Saldo al 31/12/2016
Fondo rischi	559.696	163.496	(475.079)	37.499	285.613
TOTALE	559.696	163.496	(475.079)	37.499	285.613

I movimenti dell'anno si riferiscono per euro 471.883 a smobilizzo del fondo a seguito definizione della vertenza TOSAP relativa all'anno 2005 verso il Comune di Sutrio. Di questi, euro 228.070 sono stati imputati a debiti verso il Comune di Sutrio per il pagamento rateale del dovuto, mentre la differenza è stata imputata a conto economico fra i ricavi diversi.

Il fondo rischi residuo copre per:

- euro 163.496 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;
- euro 84.618 per spese legali e altre vertenze di natura giuslavoristica e verso terzi;
- euro 24.373 per perdita di valore della partecipazione in Carnia Welcome soc. cons. a r.l.. Tale importo deriva dalla riclassificazione di parte del fondo svalutazione crediti accantonato in precedenza nei confronti della stessa.
- euro 13.127 per interessi di mora su possibile lite relativamente ad un debito commerciale.

C) - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

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

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2015 Ag. TurismoFVG	indennità liquidate	accantonamento dell'esercizio	smobilizzo versamento in tesoreria	Valore al 31/12/2016
Fondo TFR	1.132.059	819.098	(125.653)	300.831	(242.286)	1.884.049
Totale	1.132.059	819.098	(125.653)	300.831	(242.286)	1.884.049

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 85.553.877 (euro 95.510.706 al 31.12.2015), di cui euro 10.217.493 scadenti entro i 12 mesi ed euro 75.336.384 oltre. Di seguito le variazioni intervenute nell'anno.

Istituto finanziatore	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Variazione
Crediop	3.262.450	4.774.846	(1.512.396)
Friuladria C.A.	9.060.348	10.769.696	(1.709.348)
BIIS	0	736.800	(736.800)
Banca di Cividale	1.011.070	1.045.785	(34.715)
BIIS	713.828	839.905	(126.077)
BNL Spa	37.975.928	41.219.671	(3.243.743)
BNL Spa	9.561.874	10.372.382	(810.508)
Unicredit Spa	9.561.874	10.372.382	(810.508)
BNL Spa	14.160.665	15.379.239	(1.218.574)
Unicredit Spa	245.841	0	245.841
TOTALE	85.553.877	95.510.706	(9.956.829)

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 31.12.2016	Rate scadenti entro 12 mesi	di cui rate scadenti oltre 12 mesi	di cui rate scadenti oltre 5 anni	Garanzia Regionale
Crediop	30/09/1998	2,54%	30/09/2018	20.658.276	3.262.450	1.590.278	1.672.172	0	LR 10/97
Friuladria C.A.	31/05/2001	2,97%	31/05/2021	26.990.750	9.060.348	1.812.392	7.247.956	0	L.R. 10/97
BIIS	30/11/2006	2,07%	30/11/2021	1.770.000	713.828	131.338	582.490	0	L.R.1/05
Banca Cividale	02/09/2015	2,04%	02/09/2035	1.045.786	1.011.070	36.143	974.928	814.874	LR 21/13(*)
BNL Spa	19/12/2007	2,58%	31/12/2025	62.000.000	37.975.928	3.413.047	34.562.883	19.033.865	LR.2/06 (*)
BNL Spa	30/10/2008	2,65%	30/10/2025	15.000.000	9.561.874	854.034	8.707.840	4.807.772	LR.2/06 (*)
Unicredit Spa	30/10/2008	2,65%	30/10/2025	15.000.000	9.561.874	854.034	8.707.840	4.807.772	LR.2/06 (*)
BNL Spa	29/10/2009	2,51%	29/10/2025	21.549.981	14.160.665	1.280.389	12.880.276	7.075.417	LR.2/06 (*)
Unicredit Spa	30/06/1998	3,34%	31/12/2017	2.826.982	245.841	245.839	0	0	
TOTALE				164.014.793	85.553.877	10.217.493	75.336.385	36.539.700	

(*) impegno di versamento periodico annuale.

Debiti verso altri finanziatori.

La posta assomma a complessivi euro 1.569.080 (di cui euro 91.345 esigibili oltre 5 anni) e si riferisce all'associazione in partecipazione con Autovie Servizi spa (ora Autovie Venete spa) del valore iniziale di euro 3.615.198 sorta il 20.01.1999 con durata fino al 31.10.2009 e destinata a finanziare parte dell'allora nuova Telecabina del Monte Lussari. La restituzione del debito, scaturito dalla scadenza del contratto di Associazione in partecipazione, avverrà in 6 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.

Non viene evidenziata alcuna variazione dell'importo a debito a fine 2016 in quanto la rata scadente il 1.1.2016 è stata pagata a fine dicembre 2015 e la rata scadente il 1.1.2017 è stata pagata a gennaio 2017.

Finanziatore	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
Autovie Venete spa	1.569.080	1.569.080	0
Totale	1.569.080	1.569.080	0

Debiti verso fornitori.

Ammontano a complessivi euro 7.895.897, essenzialmente collegati alla gestione ordinaria, di cui euro 26.596 verso fornitori estero (0,0003%), e i restanti tutti intra UE. I termini di pagamento generalmente adottati dall'Agenzia sono 60 giorni fine mese data fattura: non vi sono a fine esercizio 2016 significative partite scadute e non pagate.

Debiti verso fornitori	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
Fornitori Italia	7.869.301	3.749.459	4.119.842
Fornitori Ue	26.596	14.252	12.344
Fornitori extra Ue	0	0	0
Totale	7.895.897	3.763.711	4.132.186

Debiti verso imprese controllate

Ammontano a complessivi euro 389.427, essenzialmente riferiti all'addebito dei costi di manutenzione straordinaria effettuata dalla controllata GIT spa presso compendio dell'azienda che conduce in affitto da PromoTurismoFVG (che a sua volta la ha in gestione e sorveglianza dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia proprietaria superficaria degli immobili e degli impianti), in forza del contratto di locazione in essere che prevede, all'articolo 7, che le spese di manutenzione straordinaria siano a carico del locatore. Trattandosi per lo più di debiti a fronte di fatture da ricevere non sono stati oggetto di compensazione con i relativi crediti esposti nell'attivo patrimoniale.

Debiti verso Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia

Ammontano a euro 1.746.854 e si riferiscono a:

Debiti verso Regione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
L.R. 9/1995 - finanziamento ex Comit	0	42.994	(42.994)
L.R. 8/1995 - finanziamento ex Comit	317.290	317.290	0
L.R. 29/05 e L.R. 12/06 - Personale in comando	1.015.848	0	1.015.848
L.R. 2/2000 Progetti mirati: minori spese	41.124	0	41.124
L.R. 13/2010 Bed & Breakfast 2011	328.376	0	328.376
L.R.13/2010 Bed & Breakfast 2012	41.268	0	41.268
Altri	2.949	2.949	(0)
Totale	1.746.854	363.233	1.383.621

- La voce relativa al contributo L.R. n. 9/1995 è stata stornata nell'anno a seguito della ricostruzione storica e della verifica di tutti i pagamenti effettuati e i versamenti ricevuti. Il debito non sussiste essendosi trattato di una errata registrazione contabile avvenuta il 30.06.1999.
- contributo art. 144 della L.R. n. 8/1995 per eccedenza di copertura rispetto agli oneri finanziari sostenuti. Decr.983/TUR dd. 30/09/1996 Direzione regionale Commercio e Turismo Servizio Turismo – trattasi della differenza fra importo del contributo e importo della rata conteggiata al tasso contrattuale o minimo (floor) come previsto dall'art. 5 del decreto sopra richiamato "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.
- 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.

I suddetti debiti sono esigibili entro 12 mesi.

Debiti tributari.

Ammontano a complessivi euro 249.574 e sono costituiti da:

Debiti tributari	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Variazione
Ritenute IRPeF lavoro dipendente	194.811	239.057	(44.246)
Ritenute IRPeF lavoro autonomo	15.604	8.952	6.652
Debiti v/erario c/IRAP	33.591	0	33.591
Altri debiti	5.568	0	5.568
Totale	249.574	248.009	1.565

Debiti verso istituti previdenziali e di sicurezza sociale.

Ammontano a complessivi euro 383.403 e si riferiscono a:

Debiti v/istituti previdenziali	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015
INPS	341.780	151.871
PREVINDAI	23.465	12.989
INAIL	18.158	5.503
Totale	383.403	170.363

Altri debiti.

Ammontano a complessivi euro 2.648.084 e sono costituiti da:

Altri debiti	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Variazione
Debiti verso comuni	662.629	445.046	217.583
anticipi da clienti	181.010	238.994	(57.984)
debiti verso associati (Piancavallo 1265 soc. coop.)	10.000	10.000	0
Associazioni sindacali	3.597	4.247	(650)
Rendiconti da pervenire da Comuni contributi gestione Uffici IAT	350.776	0	350.776
Rendiconti da pervenire da operatori gestione grandi Eventi 2016	571.500	0	571.500
Rendiconti da pervenire da operatori dietro contributi specifici diversi	655.346	0	655.346
Rendiconti da pervenire da Comuni per Soggiorni montani	32.000	0	32.000
Rendiconti da pervenire diversi	131.131	0	131.131
Altri	50.095	346.181	(296.086)
Totale	2.648.084	1.044.468	1.603.616

Il valore dei debiti verso comuni include l'importo residuo di euro 214.667 relativo alla conciliazione giudiziale con il comune di Sutrio per la definizione della vertenza "TOSAP" per l'anno 2005. La variazione evidenziata si riferisce all'avvenuto pagamento delle 4 rate scadute nel corso dell'esercizio in chiusura relativamente alla conciliazione giudiziale con il comune di Sutrio per la definizione della vertenza "TOSAP" per gli anni dal 2006 al 2010. I restanti debiti si riferiscono a diritti di superficie e servitù di piste.

Debiti verso il personale.

L'importo, pari a euro 1.353.784, si riferisce essenzialmente alle retribuzioni di dicembre e competenze maturate da liquidare, inclusi flessibilità ferie e permessi non goduti e mensilità aggiuntive e premi di risultato per l'anno 2016.

Debiti verso personale	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazione
Debiti verso personale	1.353.784	1.159.216	194.568
Totale	1.353.784	1.159.216	194.568

E) - RATEI E RISCONTI PASSIVI

Ammontano a complessivi euro 159.078.819 e sono così composti:

Descrizione	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Variazione
Ratei passivi	427.814	464.422	(36.608)
Risconti passivi contributi in c/impianti	148.912.340	145.414.314	3.498.026
Risconti passivi - Altri	9.738.665	870.996	8.867.669
Totale Ratei e risconti passivi	159.078.819	146.749.732	12.329.087

Ratei passivi:

La voce ammonta a euro 427.814 ed è così composta:

Descrizione	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Variazione
Ratei passivi diritti di superficie	0	1.603	(1.603)
Ratei passivi oneri finanziari	402.501	518.779	(116.279)
Ratei passivi diversi	25.314	3.758	21.556
Totale Ratei e risconti passivi	427.814	524.140	(96.326)

Risconti passivi su contributi in c/impianti:

La voce ammonta a euro 148.912.340 ed è così composta:

Risconti su contributi in c/impianti		Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Variazione
L.R.51/77	manutenzione straordinaria impianti – acquisto attrezzature	101.849	110.015	(8.166)
L.R.51/77	messa in esercizio segg. “Gilberti”	385.469	414.212	(28.743)
L.R.51/77	lavori aggiuntivi nuova Funivia Ravascletto	244.825	259.980	(15.155)
L.R.51/77	modifica seggiovia “Priesnig”	82.231	85.019	(2.788)
Altri	acquisto attrezzature	30.433	1.686	28.747
L.R.39/95	Costruzione segg. “Som Piccol”	1.489.659	1.568.328	(78.669)
L.R. 50/93	piano investimenti	448.146	479.946	(31.800)
L.R. 10/97	piano investimenti	12.772.329	14.003.840	(1.231.511)
Obiettivo 5b	piano investimenti	2.828.673	2.988.104	(159.431)
“Open Leader”	pista da fondo “Camet” Sella Nevea	11.071	12.564	(1.493)
L.R. 3/98	ristrutturazione edificio Kursaal - Arta Terme	581.085	581.085	(0)
L.R.4/01	investimenti piano “Universiadi”	620.453	757.666	(137.213)
L.R.1/05	ristrutturazione edificio Palapredieri	1.343.432	1.396.049	(52.617)
L.R. 2/06	piano industriale 2006-2010	79.997.001	83.489.162	(3.492.161)
L.R. 17/08	ristrutturazione Polifunzionale	0	91.339	(91.339)
L.R. 1/03	piano investimenti 2003-2006	25.456.163	27.483.491	(2.027.328)
Obiettivo 2	piano investimenti	2.025.668	2.255.479	(229.811)
L.R. 15/05	piano investimenti e manutenzione straordinaria impianti	6.609.607	6.933.786	(324.179)
L.R. 23/02	opere integrative Universiadi	487.405	553.132	(65.727)
L.R. 21/13	manutenzione straordinaria impianti e piste Sella Nevea	1.043.404	1.045.132	(1.728)
L.R. 17/08	realizzazione campo di calcio comune di Aviano	652.000	652.000	0
L.R.. 27/14	manutenzione immobili	255.113	252.299	2.814
L.R. 5/15	Saldi apertura Turismo FVG - riserve da fusione	4.556.174	0	4.556.174
l.r.50/93	Contributi c/impianti attrezzature Turismo	165.889	0	165.889
L.R. 4/16	Manutenzione Bacino Pian delle More	422.224	0	422.224
L..R. 27/14 34/	Manutenzione impianti di risalita	3.854.835	0	3.854.835
l.r. 14/16	Acquisto e manutenzione attrezzature e mobili	2.447.203	0	2.447.203
Totale Ratei e risconti passivi su contributi in c/impianti		148.912.340	145.414.314	3.498.026

I risconti passivi dei contributi in conto impianti concernono l’ammontare dei contributi riconosciuti a favore dell’Agenzia (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 9.738.665 ed è così composta:

Altri risconti	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Variazione
Servizi per abbonamenti stagionali	668.499	647.330	21.169
Affitti e concessioni attive	150.775	199.591	(48.816)
Contrib. FISI L/R 4/01 iniziative stag.16/17	135.000	0	135.000
Contrib. Skibus L/R 34/15 stag.16/17	123.240	0	123.240
Contrib. Manut. in efficienza immob.in vigilanza L.R. 27/14	150.000	0	150.000
Contrib. Progetto eccellenza Golf&More 2016	556.009	0	556.009
Contrib. Frecce Tricolori 2016	8.581	0	8.581
Contrib. gestione e manut. Piste da fondo gestite da terzi	39.684	0	39.684
Contrib. progetti interregionali eccellenza	114.864	0	114.864
Contrib. Grandi eventi 2016	430.450	0	430.450
Contrib. promozione integrata anno 2016	2.510.025	0	2.510.025
Contributi manut.immobili di propr.della Regione in vigilanza	121.291	0	121.291
Contribuito progetto eccellenza Dolomiti	137.417	0	137.417
Contribuito progetto eccellenza Mice	51.397	0	51.397
Contributo progetto eccellenza Adriatico	1.570.386	0	1.570.386
Contributo progetto eccellenza Golf & MORE	204.376	0	204.376
Contributo Interreg Itinerari del Mare e Miniere di mare	4.343	0	4.343
Contributi manut.immobili di propr.della Regione in vigilanza	242.110	0	242.110
Contrib. Manut. in efficienza imm. In vigilanza L.R. 27/14	450.000	0	450.000
Contrib. per iniziative di sviluppo dell'incoming tramite vettori aerei	2.044.722	0	2.044.722
Altri risconti per servizi diversi	25.496	0	25.496
Totale Altri Ratei e risconti passivi	9.738.665	846.921	8.891.744

I ricavi servizi per abbonamenti stagionali venduti nel 2016 sono in parte riscontati alla competenza dell'anno 2016 per quanto concerne la fruizione degli abbonamenti stessi nei mesi da gennaio ad aprile della stagione invernale cui l'abbonamento si riferisce.

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

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

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

Conto Economico

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

A) - VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

La voce ammonta a complessivi euro 10.128.534 e raccoglie i ricavi derivanti dalla gestione degli impianti di risalita, degli impianti sportivi e dello stabilimento termale di Arta terme nonché gli affitti dei ristoranti e degli alberghi di proprietà concessi in gestione a terzi oltre ad affitti su beni ricevuti in vigilanza e custodia da parte della Regione (stabilimento termale di Grado e darsena di Lignano).

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazione
Ricavi da gestione impianti di risalita - giornalieri o settimanali	7.937.467	8.087.737	(150.270)
Ricavi da gestione impianti di risalita - abbonamenti stagionali	790.184	883.745	(93.561)
Ricavi da gestione temporanea Terme di Arta	339.441	0	339.441
Ricavi da affitto ristoranti, gestione parchi giochi e fondo	305.796	342.779	(36.983)
Ricavi da affitto beni di propr. della Regione	364.051	0	364.051
Ricavi diversi da attività commerciale Turismo	316.729	0	316.729
Corrispettivo Comune di Forni di Sopra - convenzione centralina "Tolina" L.R. 23/13	65.000	0	65.000
Ricavi diversi	9.868	0	9.868
Totale	10.128.534	9.314.261	814.273

4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni.

La voce ammonta a complessivi euro 71.669 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 29.809.092 (euro 14.154.648 nel 2015) è principalmente costituita da contributi regionali e risulta così composta:

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazione
Contributi in c/esercizio	7.379.611	998.050	6.381.561
Utilizzo contributi in c/impianti quota di competenza dell'esercizio	10.197.715	9.656.473	541.242
Contributi in c/esercizio manutenzioni piste/impianti e immobili	1.466.497		
Contributi per ristoro onere personale comandato regionale	456.550		
Contributo in c/funzionamento	9.247.910	2.999.379	6.248.531
Riaddebito costi a terzi altri proventi	1.060.809	500.745	560.064
Totale altri ricavi e proventi	29.809.092	14.154.647	13.731.398

- a) I Contributi in c/esercizio Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia per euro 7.379.611 i riferiscono a:

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazione
Iniziative congiunte FISI/PROMOTUR LR 4/01	110.000	98.450	11.550
Cofinanziamento servizi di trasporto impianti di risalita L.R. 34/15	11.760	0	11.760
Promozione Freccie Tricolori L.R. 27/14	72.045	0	72.045
Progetto di eccellenza Italy Golf&More L.R. 296/02	444.135	0	444.135
Progetti di eccellenza Interregionali Dolomiti L.R. 296/02	16.796	0	16.796
Progetti di eccellenza Interregionali Mice L.R. 296/02	22.848	0	22.848
Progetti di eccellenza Interregionali Adriatico L.R. 296/02	1.028.550	0	1.028.550
Promozione Grandi eventi L.R. 12/15	2.580.950	0	2.580.950
Gestione uffici IAT da terzi L.R. 2/02	450.000	0	450.000
Progetti Interregionali (grande guerra, itinerari della fede, centri urbani e castelli, itinerari del mare e miniere, cicloturismo) L.R. 296/02	235.240	0	235.240
Gestione di terzi piste da fondo L.R. 2/02	110.316	0	110.316
Promozione integrata L.R. 14/03	1.895.439	0	1.895.439
Soggiorni montanti gestiti da terzi L.R. 1/05	85.650	0	85.650
Promozione Strade del vino e dei sapori L.R. 22/15	65.880	0	65.880
Gestione temporanea Terme di Arta L.R. 4/16	250.000	0	250.000
Totale altri ricavi e proventi	7.379.611	98.450	7.281.161

- b Contributi in c/impianti dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia ammontanti a complessivi euro 10.197.715, a copertura delle quote di ammortamento e si riferiscono a:

Legge	Oggetto del contributo	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazione
L.R.51/77	Manutenzione straord. impianti - acquisto attrezzature - segg. Gilberti	50.190	50.190	0
L.R. 50/93	Piano investimenti	31.800	41.760	(9.960)
L.R.39/95	Costruzione segg. Som Picol	78.668	78.668	0
L.R. 10/97	Piano investimenti	1.231.512	1.269.905	(38.393)
Obiettivo 5b	Piano investimenti	159.431	197.057	(37.626)
Open Leader	Pista da fondo "Camet" Sella Nevea	1.493	1.493	0
L.R. 3/98	Ristrutturazione edificio Kursaal - Arta Terme	0	0	0
L.R.4/01	Investimenti piano "Universiadi"	129.906	129.906	(0)
L.R. 23/02	Opere integrative Universiadi	65.725	66.675	(950)
L.R. 1/03	Piano investimenti 2003-2006	2.027.327	2.073.132	(45.805)
Obiettivo 2	Piano investimenti	229.810	229.810	0
L.R. 1/05	Ristrutturazione edificio Palapredieri	52.617	52.617	0
L.R. 15/05	Piano investimento	324.179	334.556	(10.377)
L.R. 2/06	Piano industriale 2006-2010	5.121.659	5.049.477	72.182
L.R. 17/08	Ristrutturazione Polifunzionale	0	60.892	(60.892)
Diversi	Acquisto attrezzature	13.972	20.334	(6.362)
L.R. 27/14	Manutenzione straordinaria immobili di proprietà	4.940	0	4.940
L.R. 4/16	Manutenzione straordinaria bacino Pian delle More	77.776	0	77.776
L.R. 21/13	Manutenzione straordinaria immobili Sella Nevea	1.075	0	1.075
L.R. 14/16	Acquisto attrezzature e mezzi	99.654	0	99.654
L.R. 50/93	Acquisto attrezzature ufficio e diverse -Promotur	6.582	0	6.582
L.R. 8/15	Acquisizione beni da incorporazione Turismo FVG	473.009	0	473.009
L.R. 50/93	Acquisto attrezzature ufficio e diverse - TUR	16.389	0	16.389
Totale		10.197.715	9.656.473	541.243

- 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 1.466.498

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazione
Manutenzione in efficienza e in sicurezza immobili di proprietà L.R. 27/14 Decreto 4703/PRODRAF 3.12.2015	178.422	0	178.422
Manutenzione in efficienza e in sicurezza immobili di proprietà L.R. 2/2006	34.497	0	34.497
Acquisto e manutenzione di beni mobili, macchinari e attrezzature L.R. 14/16 Decreto 3392/PRODTUR 21.12.16	23.143	0	23.143
Manutenzione in efficienza e in sicurezza degli immobili di proprietà della RAFVG affidati in gestione e vigilanza L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 1408 e 4785/2015	146.431	0	146.431
Revisione straordinaria impianti di risalita LL.RR. 2/06 e 27/14)	1.084.004	899.600	184.404
Totale contributi manutenzione impianti, immobili, piste	1.466.498	899.600	566.898

- d) Contributi per ristoro onere personale comandato regionale per euro 456.550;

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazione
Contributo per ristoro onere personale comandato regionale	456.550	0	456.550
Totale altri ricavi e proventi	456.550	0	456.550

- e) Contributi in c/funzionamento per euro 9.247.910, di cui euro 74.383 relativi all'anno 2015 riscontato nel 2016 a copertura oneri di competenza del 2016 già contabilizzati fra gli impegni del rendiconto generale dell'ex Agenzia regionale Turismo FVG al 31.12.2015 incorporata e di cui euro 132.252 relativi all'anno 2015 richiesto a conferma in forza della L.R. 14/16.

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 2016 risulta in rilevante aumento rispetto al corrispondente valore per il 2015 in seguito alla fusione per incorporazione dell'Agenzia regionale Turismo Friuli Venezia Giulia la cui attività, fatta eccezione per una modesta area commerciale, è interamente sostenuta da contributi per lo più regionali.

Il contributo di funzionamenti 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 211.718, di cui 36.711 acquistati per l'attività di gestione degli impianti di risalita ed i restanti per l'attività di marketing.

Nella tabella che segue si rappresenta la composizione per area funzionale dell'utilizzo a conto economico dei contributi:

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazione
Copertura eccedenza costi di gestione impianti di risalita	3.184.176	2.999.379	184.797
Copertura costi di Promozione e Marketing extra contributi vincolati	585.580	0	585.580
Copertura costi Area commerciale divisione Marketing	150.349	0	150.349
Copertura costi di funzionamento Divisione Marketing	5.327.805	0	5.327.805
Totale altri ricavi e proventi	9.247.910	2.999.379	6.248.531

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

Descrizione	TOTALE concesso	Totale utilizzato	Utilizzato in c/economico	Utilizzato per acquisto beni e
Contributo anno 2015 decreto n. 3557/PRODTUR -confermato con decreto n.	132.252	132.252	132.252	(0)
Contributo anno 2015 Agenzia Turismo FVG	74.383	74.383	12.360	62.023
Contributo anno 2016 decreti 462/PROTUR e 2909/PROTUR	10.160.000	9.252.994	9.103.298	149.696
Totale altri ricavi e proventi	10.366.634	9.459.628	9.247.910	211.718

(*) per acquisto beni, attrezzature e servizi ad utilizzo pluriennale

e) Per la parte residuale i proventi diversi si riferiscono a quanto segue:

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazione
Indennizzi assicurativi	82.193	77.680	4.513
Plusvalenze per cessione beni	7.244	9.168	(1.925)
Riaddebito costi a terzi	177.439	55.868	121.571
Sponsorizzazioni	33.269	67.612	(34.343)
Accantonamento rischi vertenza TOSAP anno 2005 effettuato nell'esercizio 2012 eccedente rispetto a quanto richiesto in sede di conciliazione giudiziale	243.813	0	243.813
Imposta IRAP a saldo imputazione conversione ACE	183.461	154.000	29.461
Imposta IRAP a saldo differenza a consuntivo	141.674	0	141.674
Accantonamento costo premi anni 2013-2014 e 2015 eccedente rispetto a quanto dovuto	123.431	0	123.431
Altri	68.286	136.418	(68.131)
	1.060.809	500.745	560.064

B) - COSTI DELLA PRODUZIONE

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

La voce ammonta a complessivi euro 2.661.677 (euro 1.769.994 nel 2015).

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

Per euro 270.422 si riferiscono a costi relativi alla Divisione Marketing e per euro 2.391.255 alla Divisione gestione impianti di risalita. Di seguito si espone il dettaglio dei costi riferiti alle attività delle le due divisioni.

Costi Divisione Marketing	Esercizio 2016
Materiali	36.461
Materiali per manutenzioni	106.737
Carburante per autoveicoli	6.404
Combustibile per riscaldamento	58.381
Materiale promozionale	61.541
Spese di vestiario per il personale	898
TOTALE divisione Turismo	270.422

Costi Divisione gestione impianti di risalita	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazione
Materiali	273.540	196.010	77.530
Materiali di biglietteria	34.028	64.059	(30.031)
Materiali per manutenzioni	965.912	806.727	159.185
Carburante per autoveicoli	30.710	38.916	(8.206)
Carburanti per impianti e battipista	293.153	308.780	(15.627)
Combustibile per riscaldamento	54.412	50.187	4.225
Materiale promozionale	3.920	0	3.920
Spese di vestiario per il personale	48.893	11.747	37.146
TOTALE parziale per le gestione ordinaria	1.704.569	1.476.426	228.143
Materiali per gestione temporanea Terme di Arta	258.350	0	258.350
Materiali per manutenzioni "straordinarie", (coperte da contributo regionale iscritto tra i proventi diversi)	428.337	293.568	134.769
Materiali per lavori incrementativi su beni propri (costo capitalizzato iscritto tra gli incrementi per lavori interni)	0	0	0
TOTALE parziale per le gestione di eventi non ricorrenti	686.687	293.568	393.119
TOTALE divisione impianti di risalita	2.391.255	1.769.994	621.261

7) Costi per servizi.

La voce ammonta a complessivi euro 14.180.051 (euro 4.688.298 nel 2015)..

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

Per euro 9.002.195 i costi si riferiscono alla Divisione Marketing e per euro 5.177.856 alla Divisione gestione impianti di risalita
Di seguito si fornisce il dettaglio per le due Divisioni.

Costi Divisione Marketing	Esercizio 2016
Servizi di terzi e personale ricevuto in comando	212.162
Servizi di pulizia Infopoint e diversi	82.070
Servizi di comunicazione e diversi per promozione integrata	294.794
Servizi di comunicazione e diversi per progetti di eccellenza	41.513
Servizi di terzi in conto attività commerciale e di vendita	268.415
Altri servizi	90.113
Consulenze tecniche	58.678
Trasporti e noli diversi	7.882
Trasporto materiali promozionali	29.179
Noleggio mezzi di trasporto e servizi di trasporto a noleggio	209.255
Energia elettrica	81.176
Servizi di manutenzione e altri	156.444
Telefono	140.741
Postali e valori bollati	12.338
Manutenzioni autoveicoli	592
Spese promozionali e diverse	92.568
Servizi di accoglienza	210.902
Attività formativa per operatori turistici	37.469
Servizi di catering	149.995
Campagna Media	1.125.381
Foto e video	109.903
Hostess	17.518
Impostazioni grafiche	90.411
Servizi organizzativi	505.599
Acquisizione spazi e allestimenti (fiere ecc.)	964.967
Servizi di stampa	268.145
Interpretariato e traduzioni	25.143
Servizi di visite guidate	32.457
Contributi diversi	58.306
Contributi a Comuni per gestione uffici IAT	450.000
Contributi a terzi per gestione grandi eventi	2.340.000
Contributi a Comuni per gestione soggiorni montani	85.650
Contributi a Comuni per gestione piste da fondo	110.316
Contributi a terzi per gestione iniziativa strade del vino e dei sapori	65.370
Contributi associativi a Consorzi e partecipate	68.137
Contributi associativi diversi	15.787
Assicurazioni	221.758
Spese trasferta e ristorazione	228.736
Spese d'informazione	1.077
Spese amministrative diverse	2.545
Spese legali/notarili e consulenze	16.704
Compensi ai Revisori contabili	22.000
TOTALE servizi per le gestione ordinaria Divisione Marketing	9.002.195

Costi Divisione gestione impianti di risalita	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazione
Servizi di terzi per esercizio impianti e attività	1.320	105.076	(103.756)
Servizi di terzi di località (pulizia bagni, parcheggi, sgombero neve ecc.)	46.302	53.750	(7.449)
Provvigioni e spese commerciali	55.290	61.858	(6.568)
Servizi medico aziendale	10.966	24.438	(13.472)
Servizi informatici (connettività/assistenza)	14.571	21.609	(7.038)
Soccorso piste	70.961	81.219	(10.258)
Servizi di terzi per gare	10.663	37.493	(26.830)
Servizi di terzi a clienti	158.178	163.237	(5.059)
Direzione esercizio impianti e consulenze tecniche	86.994	98.965	(11.971)
Trasporti e noli	23.894	65.722	(41.828)
Energia elettrica	2.423.378	2.227.740	195.638
Servizi per manutenzioni e altri	472.826	353.378	119.448
Telefono	73.017	63.939	9.078
Postali e valori bollati	3.297	4.535	(1.238)
Manutenzioni autoveicoli	53.890	38.338	15.552
Spese promozionali	6.890	6.398	492
Contributi a consorzi e associazioni	3.258	28.548	(25.290)
Assicurazioni	367.732	366.476	1.256
Spese trasferta e ristorazione	274.674	244.672	30.002
Spese d'informazione	442	1.000	(558)
Spese amministrative diverse	35.203	36.534	(1.331)
Spese legali/notarili e consulenze	12.714	43.842	(31.128)
Compensi ai Revisori contabili	22.029	50.844	(28.815)
Altri servizi	227.505	165.248	62.257
TOTALE parziale servizi per le gestione ordinaria	4.455.991	4.344.859	111.132
Servizi per gestione temporanea Terma di Arta	261.691	0	261.691
Servizi per manutenzioni "straordinarie" (coperti da contributo regionale, iscritto tra i proventi diversi)	404.124	223.651	180.473
Servizi di trasporto impianti di risalita cofinanziamento regionale	11.760	0	11.760
Servizi per organizzazione gare (coperti da contributo regionale, iscritto tra i proventi diversi)	44.290	35.000	9.290
TOTALE parziale servizi per la gestione di eventi non ricorrenti	721.865	258.651	463.214
TOTALE servizi Divisione gestione impianti di risalita	5.177.856	4.603.510	574.346

9) Costi per il personale.

Il costo complessivo per l'anno 2016, ammontante a euro 11.643.661 (euro 6.750.433 nel 2015), evidenzia una importante variazione in aumento (euro 4.893.228) dovuta essenzialmente all'effetto dell'incorporazione dell'Agenzia regionale "Turismo Friuli Venezia Giulia" alla quale si attribuiscono costi per l'esercizio in chiusura pari a euro 4.535.277.

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

Qualifica	Dipendenti a tempo indeterminato 31.12.2015 AR Promotur	Dipendenti a tempo indeterminato 1.1.2016 ex AR TurismoFVG	Dimessi 2016	Assunti 2016	Passaggi di qualifica 2016	Dipendenti a tempo indeterminato al 31.12.2016
Dirigenti	0	0				0
Quadri	7	1	(1)			7
Impiegati	20	83		5		108
Operai	56	2	(1)			57
TOTALI	83	86	(2)	5	0	172

Fino al 16.03.2015 la funzione di Direttore generale è stata ricoperta pro tempore, senza addebito di costi, da un Dirigente della Regione FVG: dal 17.03.2015 tale funzione è stata ricoperta da un Dirigente con contratto a tempo determinato.

Parimenti assunti con contratto a tempo determinato sono le figure di Direttore Marketing e Direttore Amministrativo.

I contratti con i tre dirigenti scadranno il 31.08.2018.

Risultano, inoltre, in carico al 31.12.2016 con contratto a tempo determinato n. 1 quadro con funzione di Direttore di esercizio degli impianti di risalita, n.11 impiegati presso gli infopoint e il Servizio Promotion e n. 1 operaio con funzione di guardiano di Villa Chiozza, per un totale di 3 dirigenti, 1 quadro, 11 impiegati e 1 operaio: le posizioni non dirigenziali ricoperte con personale assunto a tempo determinato sono tutte, in effetti, posizioni dell'organico fisso dell'Agenzia.

In organico risultano, inoltre, i seguenti addetti comandati dalla Regione FVG e distaccati da altri enti territoriali, di cui solo uno a fronte di esigenze temporanee:

Qualifica	Dipendenti al 1.1.2016 Ag. TurismoFVG	Dimessi	Assunti	Passaggi di qualifica	Dipendenti al 31.12.2016
Dirigenti	0				0
Quadri	1				1
Impiegati	13	(2)			11
Operai	1				1
TOTALI	15	(2)	0	0	13

Per far fronte alla gestione temporanea delle Terme di Arta sono stati assunti n. 9 operai con contratto a tempo determinato nel periodo dal 22.04.2016 al 31.03.2017: da quella data la gestione è stata assunta da un'altra impresa.

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 infopoint.

Per far fronte alle esigenze stagionali della gestione degli impianti di risalita sono inoltre stati assunti, con contratto a tempo determinato a part-time verticale, 26 impiegati e 153 operai.

Per far fronte alla gestione stagionale degli infopoint sono stati assunti 10 impiegati a tempo determinato.

Complessivamente l'organico fisso dell'Agenzia si compone, in effetti, di 198 posizioni lavorative, più le tre posizioni dirigenziali. Solo un dipendente distaccato è in organico con funzioni a tempo effettivamente determinato.

Inoltre, per circa 18 posizioni attualmente ricoperte nei Poli montani con prolungato impiego "stagionale" del personale è possibile affermare che le rispettive posizioni siano assimilabili a posizioni in organico fisso e l'Ufficio tecnico necessita di ulteriori e posizioni per far fronte all'incremento dell'attività di progettazione e direzione lavori negli immobili di proprietà o in gestione e sorveglianza da parte della Regione, il che farebbe ipotizzare un totale organico fisso di 217 dipendenti, più le tre posizioni dirigenziali attualmente ricoperte con personale a tempo determinato, per un totale organico di 220 unità full time equivalenti a tempo indeterminato.

I costi delle suddette posizioni lavorative fisse in organico sono, in ogni caso, pressoché già interamente riflesse a vario titolo nell'attuale costo del personale, indipendentemente dalla forma contrattuale al momento assunta: nel rispetto della normativa corrente e con l'obiettivo del contenimento dei costi del personale è in atto un processo di adeguamento delle strutture contrattuali alla realtà operativa dell'Agenzia.

La dotazione media di dipendenti nel corso dell'esercizio, pertanto, è risultata la seguente, con la variazione dovuta in modo pressoché integrale all'avvenuta acquisizione del personale dell'Agenzia TurismoFVG:

	dotazione media 2016	dotazione media 2015	Variazione
Dirigenti tempo determinato	3,0	0,8	2,2
Quadri	7,2	7,0	0,2
Quadri tempo determinato	0,7	0,7	0,0
Quadri in distacco	1,0	0,0	1,0
Impiegati	104,2	18,0	86,2
Impiegati in comando	12,1	0,0	12,1
Impiegati tempo determinato e stagionale	25,3	7,7	17,6
Operai	56,2	55,4	0,8
Operai in comando	1,0	0,0	1,0
Operai tempo determinato stagionale	67,9	62,8	5,1
Operai tempo determinato gestione Terme di Arta	5,1	0,0	5,1
Totale dotazione media dipendenti	283,7	152,4	131,3

10) Ammortamenti e svalutazioni.

La voce ammonta a complessivi euro 11.107.767 (euro 10.835.499 nel 2015) ed è così suddivisa:

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazione
Ammortamento beni immateriali	2.474.581	2.380.150	94.431
Ammortamento beni materiali	8.473.435	8.335.739	137.696
Svalutazione crediti	159.751	119.610	40.141
Totale	11.107.767	10.835.499	272.268

11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e di 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 567.246 ed è così composta:

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazione
Imposta di registro	8.785	9.343	(558)
Diritti C.C.I.A.A.	3.188	12.163	(8.975)
Tasse comunali e diverse	199.848	113.638	86.210
Imposte e tasse indeducibili (*)	346.009	142.101	203.908
Altri oneri di gestione	9.414	6.164	3.250
Totale	567.246	283.409	283.836

(*) di cui euro 269.861 imposte e tasse patrimoniali (IMU).

C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari.

La voce ammonta a complessivi euro 105.262 (euro 159.448 nel 2015) e include gli interessi attivi su c/c bancari.

17) Interessi e altri oneri finanziari.

La voce ammonta a euro 42.271 (euro 21.062 nel 2015) comprende:

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazione
Commissioni per fidejussioni	14.322	11.385	2.937
Interessi passivi oneri su mutui e altri finanziamenti a lungo termine	4.816.792	5.272.919	(456.127)
Contributi regionali in c/interessi su mutui (*)	(4.802.407)	(5.272.919)	470.512
Altri	13.563	9.677	3.886
Totale	42.271	21.062	21.209

(*) 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 e 2/06.

D – RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

19) Svalutazioni.

La voce ammonta a euro 1.215 (euro zero nel 2015) e si riferisce alla svalutazione della partecipazione Carnia Welcame s.c. a r.l. a seguito valutazione al patrimonio netto sulla base del bilancio al 31.12.2015 ultimo bilancio approvato e depositato disponibile.

22) Imposte sul reddito dell'esercizio

L'importo delle imposte correnti - ammontante a euro 198.189 (euro 219.141 nel 2015) e si riferisce all'imposta IRAP dovuta per l'esercizio calcolata in via presuntiva applicando l'aliquota ordinaria pari al 3,90%

§ § § § § § § §

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

29 giugno 2017

PromoTurismoFVG
Il Direttore generale
f.to dott. Marco Tullio Petrangelo

Sede legale: via Locchi, 19 - 34123 Trieste (TS)
Direzione generale e Amministrazione: Villa Chiozza - via Carso, 3 – 33052 Cervignano del Friuli (UD) - Italy
Divisione Promotur: Amministrazione e Uffici tecnici: via Palladio, 90 - 33010 Tavagnacco (UD) – Italy

Ente pubblico economico funzionale

della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia

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



BILANCIO
DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL
31 dicembre 2016

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”.

Dal 01-01-2016 PromoTurismoFVG ha incorporato la soppressa Agenzia Regionale per il Turismo denominata “Turismo Friuli Venezia Giulia” (detta anche TurismoFVG). In funzione di ciò anche i contenuti della Relazione sulla Gestione sono in parte modificati pur mantenendo l’impostazione complessiva prevista dal citato Regolamento contabile e la prevalenza dei dati legati alla gestione commerciale (impianti di risalita).

La Relazione sulla gestione è posta a corredo del Bilancio di esercizio dell’anno 2016 e contiene la descrizione dell’attività si PromoTurismoFVG dall’analisi dei dati con riferimento alle Linee guida ed ai risultati dei processi di budget analizzando opportunamente i seguenti punti:

1. Livello di raggiungimento degli obiettivi annuali sia di carattere qualitativo del servizio che economico;
2. Investimenti effettuati;
3. Modalità di copertura del risultato economico negativo;
4. Rapporti economici che sussistono con le altre Agenzie regionali;
5. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell’esercizio.

1. GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ANNUALI DEL SERVIZIO, SIA DI CARATTERE QUALITATIVO CHE ECONOMICO

1.1 ANDAMENTO TURISTICO GENERALE

I dati degli arrivi e presenze turistiche nell’anno 2016 presentano un generalizzato andamento positivo su tutti gli ambiti turistici. Di particolare rilievo gli incrementi avuti nell’ambito del Goriziano (+13,4%), Tarvisiano (+9,6%) Trieste (+8,7%) Grado e Aquileia (+7,7%).

Ambito turistico	Turisti	01/2016 al 12/2016		01/2015 al 12/2015		Differenza		Differenza %		Posti Letto
		Arrivi	Presenze	Arrivi	Presenze	Arrivi	Presenze	Arrivi	Presenze	
Tarvisiano, di Sella Nevea e Passo Pramollo	Italiani	73.609	202.324	58.916	183.693	14.693	18.631	+24,9%	+10,1%	
	Stranieri	64.911	128.453	58.401	118.240	6.510	10.213	+11,1%	+8,6%	
	Totale	138.520	330.777	117.317	301.933	21.203	28.844	+18,1%	+9,6%	5.978
Carnia	Italiani	74.962	284.102	71.780	286.665	3.182	-2.563	+4,4%	-0,9%	
	Stranieri	27.611	95.825	23.818	85.512	3.793	10.313	+15,9%	+12,1%	
	Totale	102.573	379.927	95.598	372.177	6.975	7.750	+7,3%	+2,1%	8.526
Piancavallo e Dolomiti Friulane	Italiani	32.727	95.906	29.241	96.402	3.486	-496	+11,9%	-0,5%	
	Stranieri	15.432	66.278	14.613	65.435	819	843	+5,6%	+1,3%	
	Totale	48.159	162.184	43.854	161.837	4.305	347	+9,8%	+0,2%	3.811
Grado, Aquileia e Palmanova	Italiani	100.047	390.108	97.151	389.898	2.896	210	+3,0%	+0,1%	
	Stranieri	228.063	1.042.669	206.565	941.033	21.498	101.636	+10,4%	+10,8%	
	Totale	328.110	1.432.777	303.716	1.330.931	24.394	101.846	+8,0%	+7,7%	26.870
Lignano Sabbiadoro e della laguna di Marano	Italiani	262.466	1.376.207	268.502	1.408.843	-6.036	-32.636	-2,2%	-2,3%	
	Stranieri	408.981	2.215.836	384.951	2.106.822	24.030	109.014	+6,2%	+5,2%	
	Totale	671.447	3.592.043	653.453	3.515.665	17.994	76.378	+2,8%	+2,2%	47.800
Gorizia	Italiani	78.059	215.434	71.426	194.369	6.633	21.065	+9,3%	+10,8%	
	Stranieri	50.956	152.841	44.484	130.475	6.472	22.366	+14,5%	+17,1%	
	Totale	129.015	368.275	115.910	324.844	13.105	43.431	+11,3%	+13,4%	4.384
Pordenone	Italiani	87.643	200.239	82.930	190.631	4.713	9.608	+5,7%	+5,0%	
	Stranieri	50.226	119.408	45.950	118.244	4.276	1.164	+9,3%	+1,0%	
	Totale	137.869	319.647	128.880	308.875	8.989	10.772	+7,0%	+3,5%	3.440
Trieste	Italiani	231.954	528.381	221.554	504.181	10.400	24.200	+4,7%	+4,8%	
	Stranieri	210.436	535.198	194.093	473.898	16.343	61.300	+8,4%	+12,9%	
	Totale	442.390	1.063.579	415.647	978.079	26.743	85.500	+6,4%	+8,7%	11.221
Udine	Italiani	183.938	360.201	175.148	355.716	8.790	4.485	+5,0%	+1,3%	
	Stranieri	141.199	285.875	131.236	264.368	9.963	21.507	+7,6%	+8,1%	
	Totale	325.137	646.076	306.384	620.084	18.753	25.992	+6,1%	+4,2%	7.432

Regione FVG	Italiani	1.125.405	3.652.902	1.076.648	3.610.398	48.757	42.504	+4,5%	+1,2%	
	Stranieri	1.197.815	4.642.383	1.104.111	4.304.027	93.704	338.356	+8,5%	+7,9%	
	Totale	2.323.220	8.295.285	2.180.759	7.914.425	142.461	380.860	+6,5%	+4,8%	119.462

I dati degli arrivi e presenze turistiche nell'anno 2016 presentano un generalizzato andamento positivo su tutti gli ambiti turistici. Di particolare rilievo gli incrementi avuti nell'ambito del Goriziano (+13,4%), Tarvisiano (+9,6%) Trieste (+8,7%) Grado e Aquileia (+7,7%).

1.2 ATTIVITA' DI COMUNICAZIONE E DI PROMOZIONE TURISTICA

Conformemente a quanto previsto dal Piano del turismo della Regione Friuli Venezia Giulia, adottato con la deliberazione n° 993/2014, l'attività di PromoTurismoFVG legata alla promozione turistica è stata articolata secondo le seguenti direttive:

- Valorizzare i prodotti turistici definiti nel piano strategico come "prioritari" ovvero: Mare, Enogastronomia, Cultura e città d'arte, Montagna attiva, Rurale & Slow.
- Focalizzare la promozione sui mercati storicamente più importanti, ovvero Italia, Austria e Germania del Sud, al fine di rafforzare la presenza e sui mercati con maggiore trend di sviluppo, vale a dire i paesi dell'Est Europa quali Polonia, Repubblica Ceca e Ungheria.

VALORIZZAZIONE DEI PRODOTTI TURISTICI

E' iniziata nel corso del 2016 la strutturazione dei cosiddetti "club di prodotto", iniziando dai cosiddetti prodotti "prioritari". La finalità del club di prodotto è di selezionare un raggruppamento di operatori turistici e fornitori di servizi che si distinguono per essere in grado di garantire un livello definito di servizi in relazione ai diversi prodotti e target di turisti.

Nel 2016 sono stati attivati i seguenti club di prodotto: Mare family, Montagna family, Taste (enogastronomia) e Bike. L'attività proseguirà nei confronti degli altri prodotti prioritari ed anche di quelli secondari.

INCONTRO DOMANDA E OFFERTA

L'attività volta a favorire l'incontro tra domanda ed offerta di servizi turistici, finalizzata per favorire l'incoming di turisti, è stata svolta attraverso la partecipazione a fiere specializzate di settore sia in Italia che all'estero e attraverso lo svolgimento di workshop dedicati in Italia e all'estero.

FIERE

PromoTurismoFVG nel 2016 ha organizzato e coordinato la presenza, di numerosi operatori turistici regionali (consorzi, reti d'impresa e singoli operatori) alle principali fiere di settore, in tutto 16, tra queste sia fiere b2b che fiere rivolte al pubblico finale o miste.

PAESE	LOCALITA'	FIERA
AUSTRIA	VIENNA	FERIENMESSE
SVIZZERA	ZURIGO	FESPO
ITALIA	MILANO	BIT
GERMANIA	MONACO	F.RE.E.
REP.CECA	PRAGA	HOLIDAY WORLD
UNGHERIA	BUDAPEST	UTAZAS
GERMANIA	BERLINO	ITB
ITALIA	NAPOLI	BMT
RUSSIA	MOSCA	MITT
AUSTRIA	KLAGENFURT	FREIZEIT
GERMANIA	COLONIA	RDA
GERMANIA	FRIEDRICHSHAFEN	EUROBIKE
ITALIA	RIMINI	TTI
REP.CECA	PRAGA	CZECH TRAVEL MARKET
GB	LONDRA	WTM
POLONIA	VARSAVIA	TOUR&TRAVEL

WORKSHOP ITALIA E ESTERO

Lo scopo dei road show 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.

Si organizzano pertanto 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.

Nel 2016 sono stati organizzati da PromoTurismoFVG 8 workshop in Italia e 3 workshop all'estero.

ITALIA	MESSINA
	PALERMO
	BOLOGNA
	BRESCIA
	MILANO
	RAVENNA
	VENEZIA
	PADOVA
GERMANIA	MONACO
OLANDA	AMSTERDAM
SVEZIA	STOCCOLMA

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.

EDUCATIONAL

Al fine di far conoscere ai Tour Operator una destinazione, 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 presepiale, sci e via dicendo.

BUYFVG 2016

Nel 2016 PromoTurismoFVG ha organizzato la quinta edizione di "Buy FVG", Borsa del Turismo regionale, che non era stato più organizzato dal 2012. L'evento ha portato in Friuli Venezia Giulia 120 tour operator provenienti dall'Italia, dall'Europa (Austria, Germania, Svizzera, Gran Bretagna, Ungheria, Russia, Lettonia, Rep. Ceca, Rep. Slovacca, Polonia, Gran Bretagna, Danimarca, Finlandia, Svezia, Norvegia, Belgio, Olanda, Lussemburgo, Irlanda, Slovenia) e Stati Uniti.

Questi hanno avuto modo di conoscere il territorio regionale prendendo parte a tour tematici della durata di alcuni giorni alla scoperta del Friuli Venezia Giulia. I tour, selezionati dagli stessi ospiti del BUY a seconda della propria area operativa, si sono snodati sull'intero territorio regionale, concentrandosi su temi quali: turismo attivo, bike, città d'arte, cultura, mare, turismo enogastronomico e turismo congressuale.

L'evento si è concluso con un workshop finale, tenutosi a Trieste, durante il quale i buyer nazionali e internazionali hanno incontrato i seller turistici regionali rappresentati dai consorzi turistici, dalle reti di impresa, le agenzie di incoming, dalle strutture alberghiere di tre, quattro e cinque stelle e dall'aeroporto, che hanno così avuto l'opportunità di promuovere il proprio prodotto e far nascere nuove collaborazioni commerciali.

MIRABILIA

Nell'ottobre 2016 PromoTurismoFVG ha collaborato con la Camera di Commercio di Udine per l'evento Mirabilia, Borsa Internazionale del Turismo Culturale, Capofila la Camera di Commercio di Matera. Alla Borsa hanno partecipato 42 tour operator (oltre che giornalisti) internazionali. PromoTurismoFVG si è fatto carico

dell'organizzazione e svolgimento degli educational tour alla scoperta del prodotto cultura del FVG dedicati ai tour operator nelle giornate precedenti e successive al workshop, che si è tenuto a Udine a cura della camera di commercio.

COMARKETING

Numerose sono state nel corso degli anni le attività di co-marketing con i più grandi tour operator europei, soprattutto con aziende tedesche operanti nel settore del turismo family e del bus operating, al fine di aumentare la visibilità della destinazione principalmente su quei mercati che per l'acquisto si rivolgono ancora massicciamente alle agenzie.

Nel 2016 sono stati chiusi accordi con i due massimi tour operator europei per il prodotto family/mare: TUI e Thomas Cook, con Gruber Reisen (mare e touring) e Columbus (viaggi culturali in pullman) in Austria, con i wholesaler tedeschi di vendita di viaggi su gomma Service Reisen Giessen e Eberhardt Travel, con l'operatore croato Zeatours per il prodotto neve.

ATTIVITA' RIVOLTE DIRETTAMENTE AI CONSUMATORI FINALI (B2C)

Nel 2016 è proseguita l'attività di collaborazione con le frecce Tricolori che ha visto la presenza di uno stand promozionale gestito da PromoTurismoFVG in tutte le località toccate dagli airshow delle Frecce.

È stata organizzata anche la presenza di stand promozionali a varie manifestazioni culturali o sportive nazionali.

ATTIVITA' RIVOLTE AI MEDIA

CAMPAGNE MEDIA

Le campagne media sono svolte in sinergia con l'agenzia di comunicazione che è risultata vincitrice della gara europea indetta nel 2015 e conclusa a giugno 2016 con la stipula del contratto con Havas media. Nel 2016 le tempistiche di attivazione del contratto hanno permesso lo svilupparsi di campagne promozionali solo a partire dal secondo semestre 2016. Di seguito i costi delle campagne effettuate suddivise tra attività Off Line e attività Digital.

OFF LINE	€ 654.441
di cui:	
ITALIA	€ 605.642
Quotidiani locali	€ 140.162
Riviste viaggi/turismo/enogastronomia	€ 285.819
Emittenti radio nazionali e locali	€ 179.661
ESTERO	€ 48.799
DIGITAL	€ 256.916
di cui:	
Display Italia	€ 117.656
Display Estero	€ 50.710
Gestione contenuti social	€ 50.600
Google keyword adv + GSP	€ 37.950
TOTALE MEDIA 2016	€ 911.357

EDUCATIONAL STAMPA

Per permettere di conoscere ed apprezzare le tipicità del Friuli Venezia Giulia durante tutto l'anno vengono organizzate visite di giornalisti di testate specializzate e generaliste di ampia diffusione, sia cartacee che digitali. Viene anche dato supporto logistico ed informativo alle truppe televisive italiane ed estere intenzionate a fare riprese nel territorio regionale.

Nel 2016 sono stati ospitati 20 educational individuali e 2 di gruppo e dato supporto a 14 riprese Tv.

Inoltre nell'ambito del BuyFVG 2016 è stato predisposto un apposito educational che ha visto coinvolti 16 giornalisti che hanno visitato diverse località della regione per 1 settimana.

PROGETTI INTERREGIONALI

È proseguita nel 2016 l'attività legata ai progetti svolti in partenariato con le altre Regioni e cofinanziati dallo Stato. Sono stati portati a compimento i seguenti progetti: Grande guerra, Itinerari della fede, itinerari centri urbani, Itinerari di mare, itinerari di cicloturismo.

Sono proseguiti i progetti già avviati nel 2015 ovvero MICE Italia e Dolomiti e sono stati attivati i nuovi progetti Italy Golf & More ed Adriatico.

Di particolare rilevanza è il progetto Italy Golf & More, che ha come finalità la promozione del turismo legato al golfe vede PromoTurismoFVG come capofila e coordinatore del progetto per conto della Regione Friuli Venezia Giulia. Il progetto coinvolge anche le Regioni Piemonte, Liguria, Lombardia, Emilia Romagna, Lazio, Veneto, Marche, Umbria, Puglia, Sicilia e Sardegna, oltre alla Federazione Italiana Golf ed Enit.

1.3 INCENTIVAZIONE ECONOMICA

PromoTurismoFVG svolge anche attività legate all'erogazione di contributi ai soggetti attivi nell'animazione turistica o organizzatori di iniziative con valore turistico normalmente in forza di leggi regionali che individuano nell'Agenzia il soggetto idoneo a veicolare sul territorio il supporto economico necessario per lo sviluppo di attività con utilità nell'incremento dell'attrattività sotto il profilo turistico della destinazione regionale.

Le principali linee contributive sono le seguenti:

Contributo	Stanziamiento	Numero beneficiari
Grandi Eventi (*)	€ 2.961.400	31
Finanziamento Uffici IAT dei Comuni	€ 450.000	50
Soggiorni Montani	€ 104.250	24
Manutenzione piste da fondo	€ 150.000	08
Contributi per iniziative specifiche	€ 78.400	16
Strade del vino e sapori (*)	€ 120.000	4

Sulle linee contributive evidenziate con l'asterisco vengono spese anche attività promosse direttamente da PromoTurismoFVG.

1.4 GESTIONE DEI POLI TURISTICI MONTANI:

1.4.1 GENERALITA' E POLITICA TARIFFARIA DEI POLI SCIISTICI

Nell'anno 2016 sono perdurate le difficili condizioni meteorologiche caratterizzate da scarsità di innevamento naturale a cui si sono aggiunte le elevate temperature, favorite dal fenomeno dell'inversione termica, che hanno impedito di attuare un soddisfacente innevamento artificiale in corrispondenza delle festività natalizie 2016.

Lo staff tecnico di PromoTurismoFVG ha dimostrato valide capacità tecniche e gestionali monitorando attentamente le condizioni meteo e mettendo in pratica le azioni che di volta in volta sono risultate essere le più opportune. L'individuazione dell'equilibrio migliore fra offerta del servizio, sicurezza ed economicità della gestione e tempestività dell'azione sono infatti le caratteristiche peculiari di PromoTurismoFVG. L'apertura delle stazioni è stata opportunamente valutata limitando l'offerta del demanio sciabile, applicando anche una riduzione tariffaria nel caso la disponibilità in ciascuna località fosse inferiore al 40%.

La chiusura del collegamento transfrontaliero Sella Nevea – Bovec, a causa della mancata gestione della stazione confinante a seguito del fallimento delle società slovene, continua ad incidere sugli afflussi della stazione e anche per il 2016. L'attività è ripresa solo nel mese di febbraio 2017, anche se le difficoltà di gestione degli impianti d'oltre confine non sembrano definitivamente superate.

L'ente, operando nel contesto delle suddette criticità, si è posto l'obiettivo di mantenere comunque i livelli prestazionali degli anni precedenti, sia in termini di servizio reso che in termini di ricavi, mettendo a disposizione degli operatori e dei turisti tariffe e promozioni sia sul mercato domestico (pendolari) e sul mercato extra regionale (paesi dell'Est Europa, e regioni del centro Italia).

La **politica tariffaria** adottata da PromoTurismoFVG nel 2016 (approvata come da obbligo di legge dalla Giunta Regionale) ed in vigore nella stagione invernale 2016/2017 ha voluto mantenere l'impostazione adottata nel 2015,

ovvero strutturare le tariffe con l'obiettivo di incentivare l'attività ricettiva delle località, non solo la massimizzazione dell'utilizzo degli impianti di risalita.

Pur mantenendo inalterati i principi di base, la politica tariffaria 2016 ha avuto come obiettivo primario la semplificazione della struttura tariffaria, eliminando i componenti dell'offerta che non hanno avuto riscontro da parte della clientela nelle scorse stagioni e avviando processi di convergenza e l'unificazione tra fasce tariffarie ritenute ridondanti ivi inclusa una revisione dei diversi periodi di "stagione".

La politica tariffaria 2016 completa inoltre la razionalizzazione dei rapporti di prezzo tra le diverse forme di offerta, permettendo relazioni proporzionali fisse e ragionate tra le diverse tipologie di biglietto ed eliminando le residue incongruenze che erano in buona parte già state rimosse nella tariffazione della stagione precedente.

E' stata attuata anche la riduzione delle tariffe agevolate per le categorie non strettamente interessate allo sviluppo economico delle località che ospitano i poli sciistici.

1.4.2 GESTIONE DEI POLI TURISTICI MONTANI:

ANDAMENTO DELLE STAGIONI SCIISTICHE NELL'ESERCIZIO 2016

Prima di passare in rassegna l'andamento consuntivo per tipologia di "prodotto" si premette che l'esercizio solare, coinvolgendo due stagioni invernali distinte con particolarità proprie, sia in termini di offerta che di politica tariffaria e di condizioni climatiche, non permette di elaborare un'osservazione comparativa dei dati indipendente dai fenomeni stagionali.

Si è pertanto scelto di fornire elementi di valutazione e di analisi dell'efficacia dell'azione dell'ente, collegando le rappresentazioni quantitative alla ciclicità stagionale, più che agli indicatori propri dell'esercizio sociale, senza artificiose suddivisioni in base all'anno solare. Questo anche per fornire una più puntuale indicazione dell'andamento tendenziale nel comparto del turismo invernale ed estivo.

ABBONAMENTI STAGIONALI (DATO DEFINITIVO)

INVERNO	2016/17	variazione % vs 2015/16	variazione % vs 2014/15	2015/16	2014/15
n° abbonamenti stagionali	10.214	14,01%	88,07%	8.959	5.431

Gli abbonamenti stagionali presentano anche per questa stagione una crescita, favorita da una rimodulazione tariffaria che ha esteso il beneficio dello stagionale a prezzo ridotto non solo ai residenti ma anche ai proprietari di seconde case. In termini economici, i ricavi hanno registrato un incremento del 10%.

L'incremento del numero di abbonamenti registrato nel 2014/15 è dovuto principalmente all'introduzione dell'abbonamento gratuito per i bambini fino ai 10 anni.

PRODOTTI A CONSUMO E PLURIGIORNALIERI

L'andamento in regione trova analoghi indicatori anche a livello nazionale e il comparto turistico invernale registra cali consistenti soprattutto nelle settimane bianche sostituite in minima parte da vacanze brevi nei week-end.

Va segnalato che il mercato domestico di prossimità rimane in flessione nonostante l'approccio di marketing proattivo e la capillare diffusione dei prodotti tariffari a tempo (scia@ore) e nonostante le proposte promozionali per le famiglie e i gruppi di acquisto organizzati.

PRODOTTI NEVE

TOTALE	2015/16 (A)		var.% a-1		var.% a-2		2014/15 (a-1)		2013/14 (a-2)	
	arrivi	presenze	arrivi	presenze	arrivi	presenze	arrivi	presenze	arrivi	presenze
Giornalieri	140.038	140.038	-7%	-7%	-9%	-9%	150.208	150.208	153.147	153.147
scia@ore	98.467	98.467	-18%	-18%	-7%	-7%	119.600	119.600	106.273	106.273
scia@sempre	6.014	39.360	-9%	68%	-20%	41%	6.598	23.422	7.535	27.887
Totale a consumo	244.519	277.865	-12%	-5%	-8%	-3%	276.406	293.230	266.955	287.307
Plurigiornalieri	36.546	154.365	2%	1%	25%	27%	35.935	152.737	29.181	121.536
TOTALE	281.065	432.230	-10%	-3%	-5%	6%	312.341	445.967	296.136	408.843

PRODOTTI A CONSUMO ANALISI PER STAZIONE

PRODOTTI A CONSUMO	2015/16 (A)		var.% a-1		var.% a-2		2014/15 (a-1)		2013/14 (a-2)	
	arrivi	presenze	arrivi	presenze	arrivi	presenze	arrivi	presenze	arrivi	presenze
Piancavallo	42.029	47.582	-20%	-15%	-24%	-19%	52.611	56.280	55.343	58.722
Forni di Sopra	15.292	16.958	-10%	-7%	-17%	-15%	17.050	18.155	18.363	19.884
Zoncolan	73.596	84.361	-19%	-14%	-20%	-17%	91.066	97.910	92.520	101.356
Tarvisio	98.102	112.147	1%	11%	17%	26%	96.987	101.269	83.796	89.314
Sella Nevea	13.606	14.855	-19%	-16%	-6%	-4%	16.730	17.654	14.400	15.498
Sauris	1.894	1.962	-3%	0%	-25%	-23%	1.962	1.962	2.533	2.533
Totale a consumo	244.519	277.865	-12%	-5%	-8%	-3%	276.406	293.230	266.955	287.307

I dati in riduzione sono dovuti essenzialmente alle difficili condizioni metereologiche che hanno ridotto le presenze dei pendolari nei fine settimana. I dati positivi di Tarvisio sono dovuti essenzialmente alle migliori condizioni climatiche della località che hanno permesso l'apertura di buona parte del comprensorio già nel mese di dicembre.

I valori negativi hanno avuto ripercussioni speculari anche sui ricavi da vendita di skipass.

PLURIGIORNALIERI – ANALISI PER STAZIONE

Plurigiornalieri	2015/16 (A)		var.% a-1		var.% a-2		2014/15 (a-1)		2013/14 (a-2)	
	arrivi	presenze	arrivi	presenze	arrivi	presenze	arrivi	presenze	arrivi	presenze
Piancavallo	5.090	21.673	-23%	-24%	-8%	-11%	6.593	28.396	5.535	24.358
Forni di Sopra	4.671	19.292	23%	23%	47%	43%	3.787	15.633	3.180	13.454
Zoncolan	11.955	52.935	3%	5%	32%	35%	11.635	50.535	9.071	39.098
Tarvisio	11.966	47.254	8%	6%	27%	29%	11.110	44.600	9.452	36.672
Sella Nevea	2.855	13.190	2%	-3%	47%	66%	2.810	13.573	1.940	7.946
Sauris	9	21			200%	163%	0	0	3	8
Totale Plurigiornalieri	36.546	154.365	2%	1%	25%	27%	35.935	152.737	29.181	121.536

Gli abbonamenti plurigiornalieri sono fortemente influenzati dall'operatività delle strutture ricettive del territorio. In questa stagione i risultati sono stati a macchia di leopardo, con una forte flessione su Piancavallo e un buon incremento su Forni di Sopra, i restanti poli hanno fatto registrare dati positivi più contenuti.

Permane ancora la chiusura del collegamento transfrontaliero "Sella Nevea-Bovec" che riduce significativamente l'appetibilità del polo turistico invernale di Sella Nevea. E' da ritenersi che l'andamento di Sella Nevea riceverà ulteriore impulso quando riprenderà la gestione, anche parziale, del compendio sloveno.

STAGIONE INVERNALE 2016/17

A completamento dell'informazione dobbiamo menzionare anche l'andamento della stagione 2016/17 che iniziando a dicembre incide, per quanto di competenza, sul risultato di bilancio dell'esercizio in chiusura.

Gli indicatori di arrivi e presenze rilevano un calo generalizzato con la sola eccezione di Piancavallo, che recupera in parte le perdite subite la stagione precedente e Sella Nevea che grazie alla collocazione altimetrica ha avuto condizioni di innevamento migliori rispetto ad altri poli.

Le condizioni climatiche caratterizzate da elevate temperature in quota hanno impedito di attuare un innevamento artificiale diffuso, soprattutto nel periodo Natale/Capodanno, che rappresenta un momento importante della stagione.

TOTALE per PRODOTTO	2016/17		var. %		2015/16	
	arrivi	presenze	arrivi	presenze	arrivi	presenze
Giornalieri	132.692	132.692	-5%	-5%	140.038	140.038
scia@ore	97.913	97.913	-1%	-1%	98.467	98.467
scia@sempre	6.674	40.625	11%	3%	6.014	39.360
Totale a consumo	237.279	271.230	-3%	-2%	244.519	277.865
Plurigiornalieri	36.126	143.411	-1%	-7%	36.546	154.365
TOTALE	273.405	414.641	-3%	-4%	281.065	432.230

ANALISI PRODOTTO A CONSUMO PER STAZIONE

Prodotti a consumo	2016/17		var. %		2015/16	
	arrivi	presenze	arrivi	presenze	arrivi	presenze
Piancavallo	44.987	51.996	7%	9%	42.029	47.582
Forni di Sopra	14.838	17.001	-3%	0%	15.292	16.958
Zoncolan	68.416	79.559	-7%	-6%	73.596	84.361
Tarvisio	93.305	103.609	-5%	-8%	98.102	112.147
Sella Nevea	14.697	17.997	8%	21%	13.606	14.855
Sauris	1.036	1.068	-45%	-46%	1.894	1.962
Totale a consumo	237.279	271.230	-3%	-2%	244.519	277.865

ANALISI PRODOTTO PLURIGIORNALIERI PER STAZIONE

Plurigiornalieri	2016/17		var. %		2015/16	
	arrivi	presenze	arrivi	presenze	arrivi	presenze
Piancavallo	5.957	24.432	17,0%	12,7%	5.090	21.673
Forni di Sopra	4.703	18.176	0,7%	-5,8%	4.671	19.292
Zoncolan	11.344	46.197	-5,1%	-12,7%	11.955	52.935
Tarvisio	10.938	40.187	-8,6%	-15,0%	11.966	47.254
Sella Nevea	3.184	14.419	11,5%	9,3%	2.855	13.190
Sauris	0	0	0,0%	0,0%	9	21
Totale Plurigiornalieri	36.126	143.411	-1,1%	-7,1%	36.546	154.365

La riduzione nei prodotti a consumo così come nei plurigiornalieri è addebitabile alle condizioni meteorologiche peculiari di questa stagione, caratterizzata da scarse precipitazioni nevose ed alte temperature che hanno impedito di impostare un innevamento artificiale sufficiente su tutta la superficie dei comprensori.

Tale situazione climatica ha influito in particolare sulla località di Zoncolan e le piste del Tarvisiano che rappresentano numericamente le principali stazioni sciistiche regionali.

STAGIONE ESTIVA 2016

PromoTurismoFVG ha cercato di mantenere lo stesso livello di servizio degli anni precedenti assicurando le aperture nei periodi di maggior affluenza di turisti nei vari compendi montani. Il servizio erogato nel periodo estivo, fatta eccezione per la Telecabina del Lussari, risponde principalmente alle esigenze della località e degli operatori turistici varie comunità limitrofe agli impianti di risalita. Si tratta prevalentemente di turisti in gita "fuori porta" che utilizzano il servizio la domenica. Discorso a parte vale per la Telecabina del Lussari, unico impianto di risalita che consente un margine di gestione positivo nel periodo estivo.

Dalle analisi benefici/costi in estrema sintesi il costo del servizio erogato nelle varie stazioni viene coperto solo in parte dagli incassi. Una chiusura totale tuttavia delle stazioni e/o di alcune di esse nel periodo estivo non porterebbe, in termini economici, ad alcun beneficio considerati i costi fissi che comunque verrebbero sostenuti e che non è possibile azzerare. L'apertura di un solo impianto estivo per località va pertanto visto nella sua più ampia dimensione di "servizio" che l'ente offre alla località quale promozione e incentivazione per la frequentazione della montagna estiva.

**1.4.3 GESTIONE DEI POLI TURISTICI MONTANI:
QUALITA' DEL SERVIZIO**

L'impegno dell'organizzazione è stato notevole e ancora una volta si è cercato di assicurare una buona qualità dell'offerta in tutti i giorni di apertura degli impianti nonostante i problemi meteo.

Al fine di poter valutare l'efficacia delle azioni operative si richiama l'attenzione sull'indicatore "ricavo per giorno utile" che tiene conto della dipendenza stretta dei ricavi caratteristici dalle condizioni meteo e quindi degli effettivi giorni di utilizzabilità degli impianti in condizioni di sicurezza da parte dei nostri clienti.

Di seguito si riporta lo scostamento verso i dati relativi all'esercizio solare precedente:

Esercizio 2016 (gennaio/dicembre)	Piancavallo	Forni di Sopra	Zoncolan	Tarvisio	Sella Nevea	Sauris	Media (*)
Giorni Utili	108	103	103	112	125	56	110
Ricavo neve/GG Utili €	10.360	5.845	22.875	27.121	4.074	183	14.055
Margine di contribuzione/GG utili €	(8.638)	(3.205)	4.380	3.100	(7.447)	(657)	(2.362)

Esercizio 2015 (gennaio/dicembre)	Piancavallo	Forni di Sopra	Zoncolan	Tarvisio	Sella Nevea	Sauris	Media (*)
Giorni Utili	109	101	109	122	125	55	113
Ricavo neve/GG Utili €	12.681	4.938	23.758	23.537	3.684	276	13.720
Margine di contribuzione/GG utili €	(4.231)	(3.089)	3.957	4.472	(7.001)	(444)	(1.178)

Scostamento 2016 verso 2015	Piancavallo	Forni di Sopra	Zoncolan	Tarvisio	Sella Nevea	Sauris	Media (*)
Giorni Utili	(1)	2	(6)	(10)	0	1	(3)
Ricavo neve/GG Utili	(2.321)	907	(883)	3.584	390	(93)	335
Margine di contribuzione/GG utili	(4.407)	(116)	423	(1.372)	(446)	(213)	(1.184)

Esercizio 2014 (gennaio/dicembre)	Piancavallo	Forni di Sopra	Zoncolan	Tarvisio	Sella Nevea	Sauris	Media (*)
Giorni Utili	93	90	102	94	123	82	100
Ricavo neve/GG Utili €	13.202	5.992	23.712	23.741	3.360	389	14.001
Margine di contribuzione/GG utili €	(7.305)	(3.776)	4.206	(4.458)	(8.611)	(823)	(3.989)

Esercizio 2013 (gennaio/dicembre)	Piancavallo	Forni di Sopra	Zoncolan	Tarvisio	Sella Nevea	Sauris	Media (*)
Giorni Utili	110	97	117	110	120	87	111
Ricavo neve/GG Utili €	15.782	6.659	25.265	23.909	6.591	367	15.641
Margine di contribuzione/GG utili €	(1.379)	(1.721)	7.087	515	(4.258)	(751)	49

(*) Dalla media viene esclusa la stazione di Sauris non essendo paragonabile per grandezza dei numeri (giornate/costi/ricavi).

Quanto alla qualità del servizio percepita del cliente, anche per la stagione invernale 2016/2017 è stata effettuata da una società specializzata una indagine sulla qualità percepita focalizzandoli sui punti maggiormente critici evidenziati.

Le finalità principali dell'indagine sono:

- definire il profilo del frequentatore dei Poli PromoTurismoFVG;
- analizzare i comportamenti degli intervistati;
- misurare il livello di Customer Satisfaction;
- compiere un focus sui singoli Poli per alcuni aspetti specifici.

Di seguito rappresentiamo la valutazione di alcuni aspetti che si ritiene importante rilevare a riguardo.

Il grado di fidelizzazione permane su livelli soddisfacenti, con il 61,8% degli intervistati che dichiara di frequentare il polo sciistico da 5 più anni (erano il 56,4% nel 2015/2016), mentre risulta in crescita la percentuale di nuovi accessi (18,1% contro il 15,3% della stagione precedente). In generale la percentuale che esprime l'intenzione di ritornare nei poli sciistici del FVG è salita al 93,5% a fronte di un 87% nella stagione precedente.

Analizzando i livelli di soddisfazione complessivamente si nota una flessione, sia nella parte più strettamente legata all'attività diretta di PromoTurismoFVG sia per quanto riguarda in generale l'offerta turistica.

Rimane molto buona la valutazione sul personale addetto ai servizi di pista e delle casse anche se si evidenzia un calo percentuale.

La valutazione sulla qualità delle piste e della loro sistemazione, pur rimanendo buona cala lievemente. Non è ininfluente in questo ambito la difficoltà di allestimento delle piste causata dalle avverse condizioni atmosferiche che hanno caratterizzato questa stagione invernale.

La disponibilità di punti di ristoro sulle piste è valutata ancora soddisfacente ma in calo, così come sono in calo i livelli di soddisfazione dei turisti verso l'accoglienza e la cortesia degli operatori commerciali. Proprio in questo settore è stato riscontrato il calo maggiore con una discesa di 10 punti percentuali nel livello di soddisfazione. Rimane questo uno dei campi in cui i margini di miglioramento del sistema complessivo dell'offerta turistica sono ancora notevoli.

DISTRIBUZIONE DEGLI INTERVISTATI PER PROVENIENZA GEOGRAFICA (valori in %)

Italia	Friuli Venezia Giulia	59,7	Gorizia	3
			Pordenone	12,6
			Trieste	9,4
			Udine	34,7
	Altre regioni d'Italia	12,2	Veneto	9,5
			Altre reg. Nord Italia	0,8
			Centro Italia	1,8
			Sud Italia e Isole	0,1
Estero	Slovenia / Austria	14,8	Slovenia	10,8
			Carinzia / Austria	4
	Altri Paesi	13,3	Ungheria	1,1
			Rep. Ceca	3,3
			Croazia	1,3
			Polonia	6,4
			Altri Stati europei	1,1
			Altri Stati extra-europei	0,1

SODDISFAZIONE DEGLI UTENTI (valori in %)

IMPIANTI SPORTIVI	2016/17	2015/16	variazione
Cortesia e professionalità del personale agli impianti	87,6	89,4	-1,8
Cortesia e professionalità del personale alle casse	85,9	88,4	-2,5
Prossimità dei parcheggi agli impianti	85,1	88,3	-3,2
Tempi di attesa agli impianti di risalita	83,1	82,1	1,0
Qualità della battitura delle piste	82,7	84,0	-1,3
Disponibilità di bar e punti di ristoro	81,9	89,4	-7,5
Livello di affollamento delle piste	81,0	81,1	-0,1
Tempi di attesa alle casse/biglietterie	80,9	83,3	-2,4
Segnaletica delle piste	80,7	80,7	0,0
Qualità degli impianti di risalita	77,6	80,0	-2,4
Disponibilità di parcheggi	77,6	83,0	-5,4
Varietà dell'offerta (piste facili, difficili, etc.)	76,3	79,3	-3,0
Disponibilità dei servizi igienici	75,3	84,1	-8,8
Prezzo dello skipass	68,3	65,3	3,0

OFFERTA TURISTICA	2016/17	2015/16	variazione
Senso di sicurezza	89,3	87,1	2,2
Pulizia degli spazi pubblici	83,9	85,7	-1,8
Numerosità ed accessibilità dei parcheggi	77,0	75,0	2,0
Accoglienza (cortesia) dei commercianti	75,7	86,3	-10,6
Qualità dell'offerta commerciale	69,9	73,0	-3,1
Prezzi praticati nelle attività commerciali	64,3	69,0	-4,7
Varietà dell'offerta commerciale	64,1	63,3	0,8
Animazione (attività culturali ed eventi)	59,0	54,6	4,4

INDICE GENERALE DI SODDISFAZIONE

È calcolato in base alla risposta ad una domanda diretta: «In generale come giudica la zona del Polo e dintorni a livello di proposta turistica secondo una scala che va da 1 (per nulla interessante) a 7 (molto interessante)?».

Il valore è espresso da 0 a 100 e considera le persone che alla domanda danno una valutazione maggiore o uguale a 5.

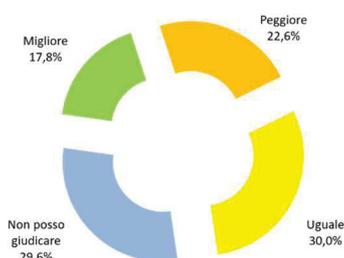
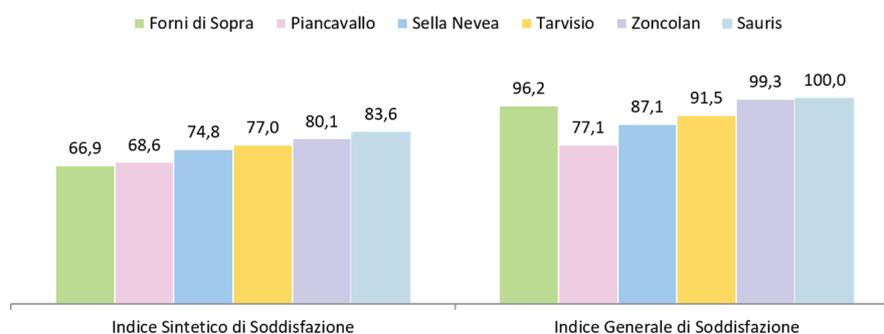
INDICE SINTETICO DI SODDISFAZIONE

È costruito tramite 2 fasi:

1. definizione per ogni item analizzato dell'indice di soddisfazione (quota di utenti soddisfatti – valutazione maggiore o uguale a 5 su scala da 1 a 7);
2. ponderazione di tali indici di soddisfazione per l'importanza del singolo item misurata in base alle percezioni degli utenti.

INDICI DI SODDISFAZIONE - SINTETICO E GENERALE

In confronto con altri comprensori i grafici sotto riportati evidenziano che i poli montani di PromoTurismoFVG non soffrono particolarmente la concorrenza per quanto riguarda la qualità del servizio offerto, venendo percepiti in prevalenza come uguali o migliori dei concorrenti.



MAPPA DELLE PRIORITÀ DI INTERVENTO

La Mappa delle Priorità d'Intervento fornisce indicazioni operative derivanti dall'analisi di Customer Satisfaction svolta. L'analisi congiunta dei livelli di soddisfazione e dei giudizi di importanza offre un quadro organico delle priorità di intervento per l'azienda.

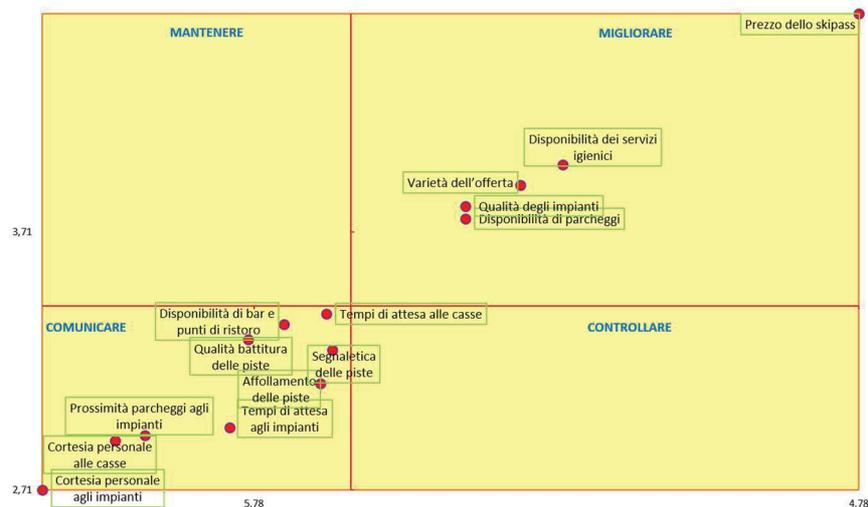
Nel quadrante in alto a destra (MIGLIORARE) sono evidenziati i driver rispetto ai quali è espressa una valutazione critica e che nel contempo sono ritenuti importanti.

Nel quadrante in basso a destra (CONTROLLARE) sono segnalati i driver che è necessario valorizzare in seconda battuta, in quanto fonte di bassa soddisfazione ma verso i quali è riposta una importanza minore rispetto ai precedenti.

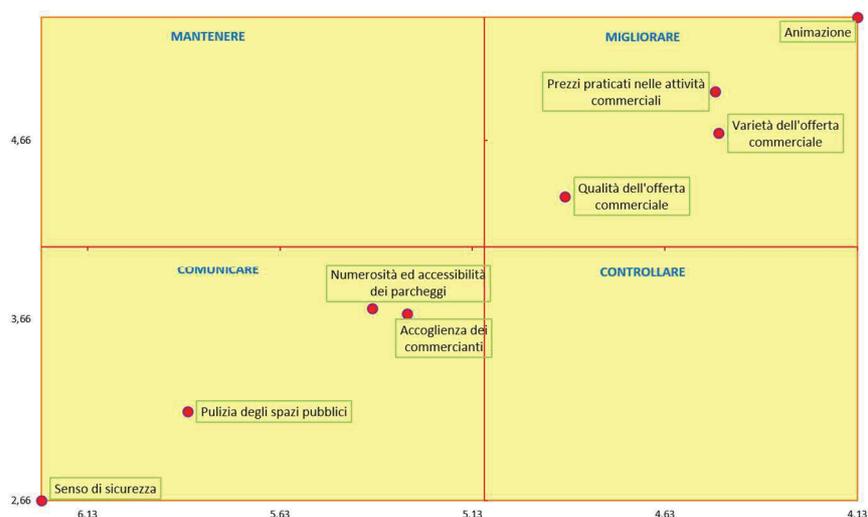
Nel quadrante in alto a sinistra (MANTENERE) sono segnalati i driver di eccellenza, in cui a fronte di una soddisfazione elevata si registra una importanza altrettanto elevata.

Nel quadrante in basso a sinistra (COMUNICARE) sono segnalati i driver ritenuti meno rilevanti ma che comunque soddisfano l'utente. Si tratta comunque di driver da valorizzare, per impedire che ricadano in uno dei quadranti di attenzione.

MAPPA DELLE PRIORITÀ DI INTERVENTO - Offerta impianti sportivi



MAPPA DELLE PRIORITÀ DI INTERVENTO - Offerta turistica



1.4.4 GESTIONE DEI POLI TURISTICI MONTANI: INDICATORI DI IMPATTO TURISTICO ED ECONOMICO

Riportiamo di seguito un'esposizione del conto economico della divisione impianti di risalita (ex Promotur) per il 2016, raffrontato con quello del 2015, riclassificato con separata esposizione del margine di contribuzione sui costi operativi diretti variabili imputabili all'esercizio degli impianti di risalita e delle stazioni sciistiche in generale, del margine operativo lordo sui costi diretti dei poli, le spese generali e amministrative con dettaglio di composizione, il MOL aziendale, l'effetto degli ammortamenti e poi di seguito sino all'esposizione della perdita netta di esercizio.

Come si nota la gestione dell'attività presso i Poli montani ha generato una perdita operativa lorda di euro 2.496 mila, in peggioramento di euro 899 mila rispetto al 2015, e un Risultato della gestione ante contribuzione regionale di funzionamento negativo di euro 4.835 mila, contro gli euro 3.840 mila dell'esercizio precedente, con un peggioramento di euro 295 mila.

	Anno 2.016	Anno 2.015	Variaz.
	valori in euro/000		
Ricavi da operazioni			
Ricavi INVERNO	7.634	7.818	-184
Ricavi ESTATE	1.022	1.055	-33
Totale Ricavi da operazioni	8.656	8.873	-217
Altri ricavi	610	225	385
Totale Ricavi vendita servizi	9.266	9.098	168
Costi diretti del servizio			
Consumi di materiali nei poli sciistici, incluso materiale di manutenzione	2.207	1.806	401
Costi per servizi di produzione dei poli sciistici, inclusa manutenzione ricorrente	2.981	2.692	289
Costo del lavoro diretto per erogazione dei servizi nei poli:			
Costo dipendenti fissi	3.973	3.710	263
Costo dipendenti stagionali	2.363	2.249	114
Totale costo manodopera diretta per la gestione dei poli sciistici	6.336	5.959	377
Lavoro diretto imputato a commessa	-611	-512	-99
Costo del lavoro diretto per erogazione dei servizi nei poli	5.725	5.447	278
Totale costo diretto di produzione del servizio	10.913	9.945	968
Margine di contribuzione	-1.647	-847	-800
Costi operativi fissi diretti dei poli			
Assicurazioni	308	309	-1
Imposte e tasse locali	248	248	0
Diritti di Superficie/Fitti Passivi	293	193	100
Totale costi operativi fissi diretti dei poli	849	750	99
Contributi e rimborsi assicurativi per manutenzioni cicliche e riparazioni	1.302	846	456
Costi per manutenzione ciclica e riparazione immobilizzazioni	1.302	846	456
Effetto netto per costi di manutenzione ciclica e riparazione a carico esercizio	0	0	0
Margine operativo lordo sui costi diretti dei poli (Direct EBITA)	-2.496	-1.597	-899
Spese generali e amministrative			
Costo del personale G&A	1.115	1.011	104
Costo materiali di consumo	34	23	11
Fitti Passivi	72	52	20
Assicurazioni	60	57	3
Spese Generali diverse (energia, postali, telefoniche, manutenzione ecc.)	142	145	-3
Costi per il Servizio Informativo Aziendale	36	28	8
Costi per collaborazioni esterne	70	64	6
Oneri diversi di gestione (Imposte, tasse, compenso Revisori)	50	90	-40
Totale spese generali e amministrative	1.579	1.470	109
Margine operativo lordo (MOL o EBTDA)	-4.075	-3.067	-1.008
Ammortamenti, al netto dell'utilizzo della quota di contributo in c/capitale	750	1.059	-309
Risultato operativo (RO o EBIT)	-4.825	-4.126	-699
(Proventi) e oneri non operativi e finanziari, al netto dei contributi	-690	-286	-404
Risultato della gestione ante contribuzione regionale di funzionamento	-4.135	-3.840	-295
Contributi Regionali di funzionamento	3.434	2.999	435
Risultato ante imposte (EBIT)	-701	-840	139
Imposte e tasse dell'esercizio (IRAP)	49	219	-170
Risultato netto dell'esercizio (Perdita)/Utile	-750	-1.059	309

RICAVI E SITUAZIONI DI CRITICITÀ

Nel complesso con il settore Impianti sono stati realizzati ricavi caratteristici pari a euro **8.656 mila**, segnando un **- 2,4%** rispetto al consuntivo del 2015.

La riduzione dei ricavi è dovuta alla riduzione delle giornate utili in particolare nei poli a maggiore redditività (Zoncolan e Tarvisio) e alle difficoltà climatiche che hanno caratterizzato soprattutto le festività natalizie 2016/2017 in cui le alte temperature hanno permesso di allestire solo pochi chilometri di piste nei vari comprensori, limitandone di molto le possibilità di utilizzo e l'appetibilità per gli utenti.

La cura posta alla qualità delle piste, nonostante il meteo sfavorevole, ed all'offerta dei servizi di impianto, hanno in parte arginato tali effetti. Le capacità tecniche ed operative di ciascun polo hanno garantito una gestione ponderata

dell'innevamento artificiale, compatibilmente con le avverse condizioni metereologiche che inibivano la possibilità di innnevamento artificiale.

COSTI DIRETTI

Passando agli indicatori di costo si rileva che i costi diretti, nel loro complesso, non hanno subito sostanziali aumenti. Segnaliamo l'incidenza dei costi energetici (sostenuti per il funzionamento degli impianti di produzione di neve e degli impianti di risalita) e dei costi dei carburanti necessari alla preparazione giornaliera delle piste. Le fonti energetiche rappresentano ad oggi il **27,6%** dei costi diretti variabili del servizio (euro 10.913 mila).

In particolare il costo dell'energia elettrica dipende anche dal maggiore o minore impegno degli impianti di innnevamento e si conferma come la voce di spesa esterna di maggior rilevanza nella determinazione del risultato,

Il costo dei consumi diretti di materiali e servizi utilizzati nella gestione nel 2016 è superiore a quello dello scorso anno.

Il costo della manodopera per la gestione caratteristica si è incrementato in coerenza con l'andamento delle ore lavorate. Infatti nonostante le giornate utili siano diminuite sono state necessarie maggiori lavorazioni per l'innevamento e l'allestimento delle piste.

Espniamo di seguito l'andamento delle ore lavorate per gestione dei servizi nei poli, per tipologia di lavoratore e tipologia di lavorazione.

Andamento triennale delle ore impiegate - per tipologia di lavoratore.

ore per tipologia	2016	2015	2014	variazione 2016 -2015	variazione %
ore DIPENDENTI A TEMPO INDETERMIANTO	121.627	117.355	114.216	4.272	3,6%
ore DIPENDENTI STAGIONALI	128.177	118.550	105.363	9.627	8,1%
ore DI TERZI	0	0	1.726	0	
TOTALE	249.804	235.905	221.305	13.899	5,9%

Andamento triennale delle ore impiegate – per tipologia di servizi.

ore per lavorazione	2016	2015	2014	variazione 2016 - 2015	variazione %
Gestione impianti di risalita	87.939	85.853	79.700	2.086	2,4%
Gestione altre attività	83.575	74.345	71.577	9.230	12,4%
Manutenzione ordinaria	59.371	57.189	58.140	2.182	3,8%
Manutenzione straordinaria	16.357	12.825	8.915	3.532	27,5%
Investimenti	2.562	5.693	2.973	(3.131)	-55,0%
TOTALE	249.804	235.905	221.305	13.899	5,9%

Il risultato operativo dell'ente (EBITDA), prima degli interessi, tasse, ammortamenti, eventi straordinari e contributo di funzionamento è negativo per euro **4.075** mila, con un peggioramento rispetto al valore parimenti negativo di euro **3.067** mila dell'esercizio precedente.

Per completare la rassegna dei dati gestionali si segnala che l'andamento operativo quest'anno beneficia di proventi finanziari per **euro 105 mila** rispetto ai 159 mila dello scorso anno.

2 GESTIONE DEI POLI TURISTICI MONTANI: INVESTIMENTI EFFETTUATI

AVANZAMENTO PIANO INDUSTRIALE 2006-2010 – FASE 2016

Nell'anno 2016 sono stati impegnati euro **1.931.314** dal fondo L.R. 2/2006 "Piano Strategico 2006/2010". Gli interventi sono stati diversi ed hanno riguardato per lo più impianti di innnevamento 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 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, viene chiuso con trasferimento alla Regione delle somme residue.

I lavori in corso di esecuzione al 31.12.2016 ammontano a **euro 132.175 mila** contabilizzati a consuntivo, mentre alla stessa data gli impegni di programmazione approvati e ancora da ordinare sono pari a **euro 7.605 mila**.

Si ricorda che il Piano è finanziato con apposito Fondo di dotazione regionale istituito presso la stessa Friulia (in qualità di mandataria) 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 **140.466.623**.

Il Piano Industriale LR 2/2006 per la parte c/impianti ha raggiunto, al termine nell'esercizio in chiusura, un avanzamento pari al **94,6 %** dell'intero ammontare previsto rispetto al programma di investimenti ed a quello delle manutenzioni straordinarie (a coprire i fabbisogni manutentivi sino al 30.6.2016). Il suddetto Piano Investimenti LR 2/2006, dopo l'ultimo assestamento di esercizio evidenzia impegni per euro **7.605 mila** (pari al **5,4 %** della stima a finire) già assegnati ad interventi programmati, ma non ancora conclusi o non ancora avviati nei 5 poli, tra i quali si menzionano per la loro significatività le seguenti opere:

- a) a Forni di Sopra, a seguito della ridefinizione del Piano ex Oda gli interventi riguarderanno, in area Davost, opere di completamento delle piste e lo sviluppo all'area Fantasy Park. Sono inoltre programmate delle modifiche funzionali delle piste Varmost 1 ed interventi su impianti di innevamento per un importo complessivo di euro **3.025 mila**.

Il residuo si riferisce sia alle "manutenzioni straordinarie" degli impianti funiviari esistenti aventi scadenza prorogate ai sensi delle normative vigenti, che agli immobili, piste ecc. 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.

3. MODALITA' DI COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO

L'esercizio 2016 evidenzia una perdita di bilancio pari a **euro 750.301**, già al netto di euro 9.247.910 per contributi di funzionamento erogati dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, dovuta essenzialmente dalle quote di ammortamento su beni acquisiti prima della fusione Promotur spa in Agenzia Regionale Promotur, non coperte da contributo c/impianti.

In ragione della genesi della perdita, si propone la sua copertura 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 de Promotur spa.

4. RAPPORTI ECONOMICI CHE SUSSISTONO CON LE SOCIETA' CONTROLLATE E COLLEGATE E ALTRI E ENTI E SOCIETA' REGIONALI

Grado Impianti Turistici (GIT) S.p.a.

A seguito della fusione con Agenzia Turismo FVG, PromoTurismoFVG è risultato essere socio di controllo della società per azioni Grado Impianti Turistici (GIT), con una percentuale pari all' **86,21%** del capitale sociale. Altri soci sono il Comune di Grado con il **10,52%**, la Camera di Commercio della Venezia Giulia (per quote appartenute alla CCIAA di Gorizia) con il **2,55%** e Consorzio ITUR con lo **0,62%**.

I principali rapporti economici che coinvolgono GIT Spa e PromoTurismoFVG riguardano un contratto di affitto di ramo d'azienda stipulato nell'anno 2001 tra l'allora Azienda di soggiorno e GIT, poi transitato in capo a Turismo FVG ed ora a PromoTurismoFVG. Il contratto riguarda gli immobili, le attrezzature e le attività economiche insistenti sui terreni retrostanti l'arenile in concessione a GIT. Gli elementi principali oggetto del contratto sono: le Terme Marine con annessa piscina termale, il Parco Acquatico, le sabbiature, la palazzina uffici e l'ingresso spiaggia. I terreni sono di proprietà del Comune di Grado, in diritto di superficie alla Regione (scadenza 2025) e da questa dati in "gestione e vigilanza" a PromoTurismoFVG. A fronte di un canone annuo pari ad euro 134.280 PromoTurismoFVG ha l'obbligo contrattuale alla manutenzione straordinaria, compreso il ripascimento dell'arenile in caso di mareggiate che ne erodano la superficie.

Il contratto avrà scadenza nel 2025, in coerenza con il diritto di superficie. È prevista una scadenza anticipata nel caso GIT non mantenga la concessione dell'arenile (l'attuale scadenza della concessione è prevista nel 2020).

Su una parte dei beni oggetto di affitto di ramo d'azienda (Piscina termale e ingresso spiaggia) sono in corso attività di manutenzione straordinaria, finanziata da apposito contributo Regionale, per un valore complessivo di euro 1.000.000. I lavori sono svolti direttamente da GIT su delega di PromoTurismoFVG.

La prevista ristrutturazione del Polo Termale Marino, che sarà portata avanti da PromoTurismoFVG, pone la necessità di rivedere in più parti il contratto di affitto d'azienda, anche in funzione della futura gestione delle Terme stesse, nonché la ridefinizione dei diritti di superficie che dovranno transitare dalla Regione a PromoTurismoFVG ed essere estesi nella durata di almeno 30 anni.

Nel corso dell'esercizio 2016 è stata costituita con GIT una associazione in partecipazione finalizzata alla gestione delle prestazioni sanitarie presso le Terme di Arta. Le Terme di Arta sono state gestite da PromoTurismoFVG, su richiesta del Comune di Arta ed autorizzazione della Giunta Regionale, nel periodo 15/1/2016 – 31/3/2017. Durante la stagione estiva oltre alle prestazioni di tipo ricreativo (wellness) è stato necessario avviare anche le attività a carattere sanitario. Stante la legislazione vigente in materia di autorizzazioni sanitarie si è ritenuto opportuno coinvolgere nella gestione GIT, soggetto già autorizzato ad erogare prestazioni sanitarie di tipo termale, mediante appunto la stipula di un contratto di associazione in partecipazione.

In attuazione alle disposizioni normative vigenti in materia di società controllate e partecipate da enti pubblici (anche enti pubblici economici) PromoTurismoFVG è impegnata a vigilare sulla corretta applicazione delle disposizioni normative in tema di personale e spending review recentemente introdotte dal legislatore.

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

Ente	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	103.022.733,00	1.746.854,00	12.064,00	28.748.284,00
GIT Grado Impianti turistici spa	323.981,00	389.427,00	83.436,00	190.492,00
Lignano Sabbiadoro Gestioni spa	198.103,00	138,00	36.157,00	192.318,00
Co. Pro. Tur. del Tarvisiano, di Sella Nevea s.c.a.r.l.	8.006,00	19.002,00	224.312,00	94.456,00
Carnia Welcome s.c.a.r.l.	63.844,89	-	129.580,85	151.488,43
SECAB soc. coop.	-	42.691,00	366.362,00	-
Società cooperativa Idroelettrica Forni di Sopra srl	-	101.205,00	242.354,00	-
Autovie Venete Spa		1.569.080,00	3.146,00	

Il debito verso Autovie Venete spa è relativo ad un finanziamento ottenuto a suo tempo che è soggetto a rimborso rateale.

I crediti verso il Consorzio di Promozione Turistica del Tarvisiano e Carnia Welcome soc. cons. a rl sono relativi a partite di origine commerciale (cessione di skipass). Sono stati in gran parte recuperati i crediti relativi ad esercizi pregressi che risultavano nei bilanci precedenti, quindi la situazione creditoria in essere è relativa principalmente all'ultimo esercizio.

5. FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2016.

Terme Marine di Grado

Nel mese di maggio 2017 si è pervenuti alla stipula, dopo procedura negoziata con 6 primari istituti di credito, del contratto di mutuo destinato alla ristrutturazione delle Terme Marine di Grado.

Tale stipula permetterà di proseguire l'iter progettuale e realizzativo garantendo la necessaria copertura finanziaria.

A fronte di un finanziamento complessivo regionale (capitale e interessi) pari a 29.711.264,55 si è pervenuti ad un capitale disponibile per l'investimento di € 25.350.000.

La ristrutturazione, per la quale è stato stipulato un atto di intesa tra Regione, Comune di Grado e PromoTurismoFVG, rende necessaria la revisione dei diritti di superficie sulle aree interessate che dovranno passare dalla Regione a PromoTurismoFVG e dovranno essere estesi di almeno 30 anni rispetto alla scadenza del 2025 oggi in vigore.

6. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

AZIONI DI PROMOZIONE PER L'INCOMING TURISTICO AVVIATE NELL'INVERNO 2016/17

Le azioni promozionali attuate per la stagione 2016/2017 sono state tese a rafforzare la presenza dei nostri poli sciistici sui principali mercati dell'Est Europa senza trascurare il mercato italiano, principalmente verso le aree di prossimità (Veneto, Lombardia, Emilia Romagna), ma con azioni mirate anche verso le regioni del Centro Sud.

Anche le politiche tariffarie attuate nelle stagioni 2015/2016 e 2016/2017 sono state orientate a premiare gli operatori turistici che garantiscono maggiori vendite di abbonamenti plurigiornalieri.

Prosegue anche l'azione di animazione territoriale, svolta in collaborazione con Consorzi di promozione turistica al fine di rendere maggiormente attrattive le località montane per un pubblico eterogeneo e non dedicato unicamente alla pratica dello sci.

Come ogni anno, è in corso la programmazione della stagione estiva 2017 e l'impostazione delle linee guida di politica tariffaria per la prossima stagione invernale 2017/18, da riscontrare con la Regione entro poche settimane.

ALTRE INFORMAZIONI

PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE (PTPC)

Con delibera del Direttore generale n° 7 DEL 23.01.2017 è stato adottato il Piano triennale di prevenzione della corruzione 2017-2019 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, istituito il 01.01.2016, il piano rappresenta il primo 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.

Il piano non è il risultato dell'unione dei piani anticorruzione degli enti che si sono fusi in PromoTurismoFVG ma ha è il frutto di una nuova e articolata analisi dei rischi della struttura risultante dalla fusione. L'attività di analisi dei rischi ed elaborazione del piano è stata svolta nel secondo semestre 2016.

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

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

INFORMAZIONI RELATIVA ALL'AMBIENTE.

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

In aggiunta si rileva che i potenziali rischi ambientali connessi con la costruzione delle infrastrutture (piste ed impianti) sono ricondotti integralmente alla responsabilità degli appaltatori, con modalità fissate a contratto e all'interno delle prescrizioni e autorizzazione 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 l'iscrizione di un apposito fondo svalutazione crediti.

RISCHIO DI LIQUIDITÀ.

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

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

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

RISCHIO DI MERCATO.

Il rischio di mercato può essere suddiviso nelle seguenti componenti:

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

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

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

SEDI SECONDARIE

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

§ § § § § § §

Ringraziando per la fiducia accordata, qualora i criteri contabili adottati dall'Agenzia e le conseguenti risultanze economiche e finanziarie, analiticamente descritti nella Nota integrativa, siano ritenuti condivisibili, Vi invitiamo ad approvare il bilancio al 31.12.2016 e la copertura della **perdita pari a euro 750.301** (contabile euro 750.300,74) con utilizzo del Fondo di dotazione assegnato dalla LR 14/2012, art. 12 c. 6, appositamente per la copertura degli oneri derivanti dal subentro alle attività della Promotur spa.

29 giugno 2017

PromoTurismoFVG
Il Direttore generale
f.to Marco Tullio Petrangelo

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2016**

Il Collegio dei Revisori,
nominati con decreto del Presidente della Regione Friuli Venezia Giulia n. 263 del 29
dicembre 2015, è presente nei giorni 20 e 27 giugno 2017 nelle persone dei signori:

- dott. Mario Tauro Presidente
- rag. Gabriella Magurano Revisore

- dott. Nicola Turello Revisore

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

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

Il Collegio attualmente in carica prende visione del bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2016. Il Collegio precisa che, in deroga a quanto previsto dall'art. 6 comma 1 del regolamento di contabilità generale dell'Agenzia Regionale Promotur e come già comunicato alla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia con nota del 27 aprile 2017, il bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato adottato dal Direttore entro il più ampio termine dei 180 giorni per la necessità di redigere anche il bilancio consolidato con la partecipata G.I.T. – Grado Impianti Turistici S.p.A..

Il Collegio dei Revisori dà atto che la documentazione ricevuta corrisponde a quella prevista dal comma 2 dell'articolo 6 del Regolamento di Contabilità Generale e precisamente:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota Integrativa;

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

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



- Rendiconto Finanziario;
- Relazione sulla Gestione al Bilancio al 31.12.2016.

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

- riporta il livello di raggiungimento degli obiettivi annuali sia di carattere qualitativo del servizio che economico (punto n° 1);
- riporta gli investimenti effettuati (punto n° 2);
- riporta la modalità di copertura del risultato economico se negativo (punto n° 3);
- riporta i rapporti economici che sussistono con le altre Agenzie Regionali (punto n° 4);
- riporta i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (punto n° 5).

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

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

<i>Stato Patrimoniale al</i>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
• ATTIVITA'	€. 281.550.343	€. 270.174.627
• PASSIVITA'	<u>€. 263.038.461</u>	<u>€. 252.270.274</u>
• PATRIMONIO NETTO	€. 18.511.882	€. 17.904.353
di cui Perdita dell'esercizio	€. -750.301	€. -1.059.416

IL CONTO ECONOMICO presenta, in sintesi i seguenti valori:

<i>Conto Economico al</i>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
• Valore della produzione	€. 40.009.295	€. 23.596.539
• Costi della Produzione	<u>€. -40.623.183</u>	<u>€. -24.575.200</u>
Differenza	€. -613.888	€. -978.661
• Proventi e oneri finanziari	€. 62.991	€. 138.386
• Rettifiche di valore d'attività fin.	<u>€. -1.215</u>	<u>€. 0</u>
Risultato prima delle imposte	€. -552.112	€. -840.275
• Imposte sul reddito	<u>€. -198.189</u>	<u>€. -219.141</u>
Risultato dell'esercizio	€. -750.301	€. -1.059.416

Handwritten signature

Handwritten signature

Il Collegio dei Revisori di PromoTurismoFVG dopo aver analizzato il bilancio d'esercizio al 31.12.2016, osserva quanto segue:

Il Direttore generale, nella Nota integrativa ha evidenziato l'applicazione, per quanto opportuno e compatibile, del D.Lgs. 139/2015, in particolare è stato eliminata dal conto economico la sezione "straordinaria" con riclassificazione dei relativi elementi di costo e ricavo. Non è stato invece applicato il criterio del costo ammortizzato relativamente ai crediti e debiti in quanto l'effetto è stato ritenuto irrilevante rispetto al presunto valore di realizzo.

Per effetto della fusione tra l'Agenzia per lo sviluppo del Turismo "Turismo Friuli Venezia Giulia" e l'Agenzia Regionale Promotur, dal 1 gennaio 2016 sono stati incorporati dalla beneficiaria (Agenzia Regionale Promotur, denominata PromoTurismoFVG) i saldi di apertura del bilancio di TurismoFVG procedendo alla conversione degli stessi con riclassificazione di tutte le voci secondo i principi della contabilità economico-patrimoniale. A pag. 9 della Nota Integrativa sono stati evidenziati i saldi di apertura nonché le risultanze di conversione.

Relativamente ad alcune poste di bilancio si evidenzia quanto segue:

a) Immobile Kursaal

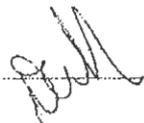
L'immobile sito in Arta Terme non è stato utilizzato e, come per l'anno precedente 2015, non avendo partecipato al processo produttivo, in aderenza alle indicazioni riportate al principio contabile OIC n. 16, non è stato ammortizzato.

b) Crediti e Fondo svalutazione

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

c) Situazione Crediti e debiti verso Regione Autonoma FVG

Il Collegio precisa che in data 16 giugno u.s. ha emesso la propria relazione di asseverazione dei saldi reciproci di debito e credito nei confronti della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia evidenziando le partite più significative in riconciliazione.



d) Revisioni periodiche degli impianti (DM 23/85)

Il Collegio prende atto che PromoTurismoFVG iscrive in bilancio le revisioni periodiche degli impianti, pur conoscendo preventivamente la programmazione degli interventi in un arco temporale di cinque esercizi, nell'anno in cui si manifesta l'accadimento aziendale il cui costo risulta coperto dalla contribuzione da parte Regione FVG.

Il Bilancio in esame chiude con una perdita di € 750.301 per coprire la quale viene proposto.

“l'utilizzo del Fondo di dotazione di cui alla L.R. 14/2012, art. 12, c. 6, appositamente assegnata per la copertura degli oneri derivanti dal subentro alle attività di Promotur S.p.A.”.

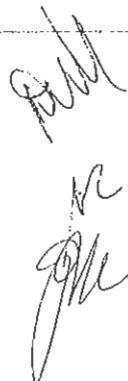
La proposta di coprire la perdita di € 750.301 con l'utilizzo del “Fondo di dotazione L.R. 14/12” di cui alla voce I del Patrimonio Netto, a copertura delle quote di ammortamento dei beni acquisiti con capitale proprio in data anteriore alla fusione, come esposto nella Relazione sulla Gestione, rientra, in senso lato, nella logica più ampia utilizzata nel bilancio di previsione dell'uso mediante imputazione alla voce A.5 “altri proventi” di conto economico, dello stanziamento necessario all'ottenimento del pareggio preventivo di bilancio.

Il Collegio prende atto della volontà di PromoTurismoFVG di procedere alla copertura della perdita d'esercizio pari ad € 750.301 con utilizzo del “Fondo di dotazione L.R. 14/12”, come sopra indicato, considerato che tale perdita sia generata dall'incidenza degli ammortamenti non coperti da contributi ovvero da *“oneri derivanti dal subentro nei rapporti giuridici attivi e passivi”* dell'incorporata Promotur S.p.A. .

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

In ossequio poi a quanto espressamente richiesto dal comma 8 dell'art. 6 del “Regolamento di contabilità generale dell'Agenzia Regionale Promotur”, il Collegio dei Revisori di PromoTurismoFVG:

- attesta la corrispondenza delle risultanze di Bilancio con le scritture contabili;
- non ravvisa irregolarità nella gestione.

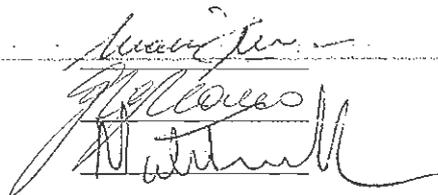


Tutto ciò considerato, il Collegio dei Revisori, con le osservazioni di cui sopra, per quanto di propria competenza, esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio d'esercizio al 31.12.2016 di PromoTurismoFVG come sottoposto al suo esame dal Direttore generale di PromoTurismoFVG.

Tavagnacco, 27 giugno 2017

IL COLLEGIO DEI REVISORI

dott. Mario Tauro	Presidente
rag. Gabriella Magurano	Revisore effettivo
dott. Nicola Turello	Revisore effettivo



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

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



**BILANCIO CONSOLIDATO
DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL
31 dicembre 2016**

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

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

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	40.366
4)	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	501.490
5)	differenza da consolidamento	32.863
6)	immobilizzazioni in corso e acconti	456.280
7)	opere su piste esistenti su terreni di terzi e altre	14.443.825
	totale I	15.474.824
II	Immobilizzazioni materiali:	
1)	terreni e fabbricati	23.165.212
2)	impianti e macchinario	114.289.895
3)	attrezzature industriali e commerciali	6.166.247
4)	altri beni	80.416
5)	immobilizzazioni in corso e acconti	402.990
	totale II	144.104.760
III	Immobilizzazioni finanziarie:	
1)	partecipazioni:	
	partecipazioni in imprese controllate	-
	partecipazioni in imprese collegate	24.373
	partecipazioni in imprese altre	88.974
2)	crediti:	
a)	verso Regione Friuli Venezia Giulia	77.974.699
c)	verso Altri	15.213
3)	altri titoli	-
	totale III	78.103.259
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B)	237.682.843

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I	Rimanenze:	
1)	materie prime, sussidiarie e di consumo	923.903
2)	immobilizzazioni in vendita	2.065.153
	totale I	2.989.056
II	Crediti:	
1)	verso clienti:	
2)	verso imprese controllate	-
4)a	verso Regione Friuli Venezia Giulia in c/impianti	8.567.500
4)b	verso Regione Friuli Venezia Giulia diversi	16.480.534
4bis)	crediti tributari	2.834.841
5)	verso altri	913.889
5-ter)	Imposte anticipate	338.656
	totale II	30.531.831
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:	
1)	partecipazioni in imprese controllate	-
2)	partecipazioni in imprese collegate	-
3)	altre partecipazioni	-
	totale III	-
IV	Disponibilità liquide:	
1)	depositi bancari e postali	11.140.781
2)	denaro e valori in cassa	181.116
	totale IV	11.321.897
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)	44.842.784

D) RATEI E RISCONTI

	ratei e risconti attivi	776.788
	disaggio sui prestiti	-
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	776.788
	TOTALE ATTIVO (A + B + C + D)	283.302.415

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO		
A) PATRIMONIO NETTO		
I Fondo di dotazione		
Fondo di dotazione iniziale LR. 17/11		4.703.526
Fondo di dotazione L.R. 14/12		13.428.899
Fondo di dotazione L.R. 4/14		-
Totale Fondo di dotazione		18.132.425
IV Riserva legale		-
V Contributi per ripiani perdite		-
VI Riserve da rivalutazione		-
VII Altre riserve		1.129.757
Riserva da differenze di traduzione	-	1
VIII Utili (perdita) portati a nuovo		-
IX Utile (perdita) dell'esercizio	-	618.941
TOTALE PATRIMONIO NETTO A)		18.643.240
A1) PATRIMONIO NETTO DI TERZI		
Capitale e riserve di terzi		69.947
Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi		21.599
TOTALE PATRIMONIO NETTO di PERTINENZA DI TERZI A1)		91.546
TOTALE PATRIMONIO NETTO A)+A1)		18.734.786
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili		-
2) fondi per imposte		-
3) altri fondi per rischi ed oneri		285.613
4) Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		-
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI B)		285.613
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		1.972.379
D) DEBITI		
3) debiti verso banche per mutui		85.623.397
4) debiti diversi verso banche		329.504
5) debiti verso altri finanziatori		1.569.080
6) acconti		180.946
7) debiti verso fornitori		8.784.593
9) debiti verso imprese controllate		-
11) debiti verso Regione Friuli Venezia Giulia		1.746.854
12) debiti tributari		300.170
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		466.743
14) altri debiti		2.810.838
14bis) debiti verso personale		1.353.784
TOTALE DEBITI D.		103.165.909
E) RATEI E RISCONTI		
ratei e risconti		159.143.728
aggi sui prestiti		-
TOTALE RATEI E RISCONTI E)		159.143.728
TOTALE PASSIVO (A + B + C + D + E)		283.302.415

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni	
	Ricavi da impianti di risalita	15.857.234
	Altri ricavi diretti di gestione	1.269.603
	totale 1)	17.126.837
4)	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	84.450
5)	altri ricavi e proventi:	
	contributi in conto esercizio RAFVG	9.067.284
	contributi in conto impianti RAFVG a copertura quote ammortamento beni	10.197.715
	contributi in c/esercizio RAFVG manutenzione impianti, immobili, piste	382.493
	contributi RAFVG di funzionamento	9.247.910
	altri proventi	1.138.603
	totale 5)	30.034.005
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	47.245.292
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	
	materiali di consumo diversi	1.918.267
	materiali per manutenzione ordinaria	909.126
	materiali per manutenzione straordinaria	540.915
	totale 6)	3.368.308
7)	per servizi	
	Servizi per la manutenzione ordinaria	577.944
	Servizi per la manutenzione straordinaria	491.203
	Servizi diversi	12.492.644
	Utenze	2.779.288
	totale 7)	16.341.079
8)	per godimento di beni di terzi	763.356
9)	per il personale:	
a)	salari e stipendi	10.955.812
b)	oneri sociali	3.241.676
c)	trattamento di fine rapporto	696.157
d)	trattamento di quiescenza e simili	-
e)	altri costi	-
	totale 9)	14.893.645
10)	ammortamenti e svalutazioni:	
a)	ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.623.378
b)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.718.720
c)	altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-
d)	svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	189.751
	totale 10)	11.531.849
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	- 58.984
12)	accantonamenti per rischi	-
13)	altri accantonamenti	-
14)	oneri diversi di gestione	774.813
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	47.614.066
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 368.774
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15)	proventi da partecipazione	-
16)	altri proventi finanziari	106.627
17)	interessi e altri oneri finanziari	68.186
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)	38.441
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18)	rivalutazioni:	-
19)	svalutazioni:	1.215
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) D)	- 1.215
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	
	(A + B + C + D + E)	- 331.547
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio	
	imposte correnti	- 258.815
	imposte differite (anticipate)	- 6.979
	totale 22)	- 265.794
23)	Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	- 597.342
23)	Risultato di pertinenza del gruppo	- 618.941
23)	Risultato di pertinenza di terzi	21.599

29 giugno 2017

PromoTurismoFVG
Il Direttore generale
f .to dott. Marco Tullio Petrangelo

	Fabbisogni		Coperture			
Gestione pregressa			C.IV	8.514.536		
Flussi finanziari indotti dalla gestione economica	Costi della produzione		Valore della produzione			
	B.1	Acquisti di materiali	2.848.427	A.1	Ricavi delle vendite e prestazioni	10.128.534
	B.2	Acquisti di servizi	14.178.710	A.2	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	71.669
	B.3	Godimento di beni di terzi	475.956	A.3	Altri ricavi e proventi	19.800.860
	B.4	Costi del personale	11.634.561	C.2	Proventi finanziari	105.262
	B.9	Costi generali ed oneri diversi di gestione	728.211	E.20	Proventi straordinari	0
	C.17	Oneri finanziari	42.271			
	E.21	Oneri straordinari	0			
E.22	Imposte dell'esercizio	198.189				
Variazioni del capitale circolante	Rettifiche		Rettifiche			
	B.6	Incremento delle rimanenze	322.797	B.6	Decremento delle rimanenze	0
	C.II /III	Incremento dei crediti	9.887.530	C.II /III	Decremento dei crediti	0
	D	Decremento dei debiti (escluso mutui)	0	D	Incremento dei debiti (escluso mutui)	8.844.780
	D	Ratei e risconti attivi (+/-)	43.167	E	Ratei e risconti passivi (+/-)	6.786.339
B.1/2/3 - C	Decrem. f.di oneri al person. da liquidare	298.455	B.1/2/3 - C	Increm. f.di oneri al person. da liquidare	741.953	
Gestione immobilizzazioni	A.I	Acquisizioni di immobilizz. immateriali	770.290	A	Decremento Crediti v/Reg. contributi in c/impianti	10.650.610
	A.II	Acquisizioni di immobilizz. materiali	3.065.012	A.II	Dismissioni di immobiliz. materiali	0
	A.III	Incremento di immobiliz. Finanziarie	0	A.III	Decremento di immobiliz. Finanziarie	0
	D.1	Decremento debiti per mutui	9.956.829	D.1	Incremento debiti per mutui	0
Saldo finanziario netto	54.450.404		57.130.006			
Totale finale			11.194.138,00			

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

Ente pubblico economico funzionale

della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia

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



**BILANCIO CONSOLIDATO
DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL
31 dicembre 2016**

Nota Integrativa

Con delibera di Giunta Regionale n. 1120 del 15 giugno 2012, in adempimento della L.R. 22/12/11 n. 17, recante norme per la “razionalizzazione di Agemont spa, riorganizzazione di Promotur spa, nonché rinnovo di concessioni di rifugi alpini di proprietà della Regione” è stata costituita l’ “Agenzia Regionale Promotur” destinata successivamente a incorporare Promotur spa.

L’Agenzia è stata costituita a norma dell’articolo 10, comma 1 della L.R. 17/2011, di modifica della L.R. 50/1993, quale “ente pubblico economico funzionale della Regione, con personalità giuridica, autonomia gestionale, patrimoniale, contabile e tecnica, sottoposto alla vigilanza della Regione” e preposto al concorso, nel quadro della politica di programmazione regionale, alla promozione e alla gestione dello sviluppo turistico e sportivo della pratica dello sci nella regione Friuli Venezia Giulia.

Con legge regionale 27 marzo 2015, n. 8 e in particolare l’articolo 2 è stata disposta la fusione dell’Agenzia “Turismo Friuli Venezia Giulia” nell’ “Agenzia Regionale Promotur”, dal 1 gennaio 2016 TurismoFVG è stata soppressa e tutte le strutture, le funzioni e il patrimonio mobiliare e immobiliare sono stati trasferiti all’ “Agenzia Regionale Promotur” che succede nei relativi rapporti attivi e passivi senza soluzione di continuità, assumendo al contempo la denominazione di PromoTurismoFVG.

Per effetto della fusione, come previsto dalla legge citata, dal 1 gennaio 2016:

- l’ “Agenzia Regionale Promotur” (con sede legale in Trieste, Via Locchi, 19 partita iva e codice fiscale 01218220323) ha assunto la denominazione di "PromoTurismoFVG";
- l’Agenzia “Turismo Friuli Venezia Giulia” (con sede legale in Cervignano del Friuli, Via Carso 3 partita iva 02422260303 e codice fiscale 4096480309) è stata soppressa e tutte le strutture, le funzioni e il patrimonio mobiliare e immobiliare sono stati trasferiti a “PromoTurismoFVG”, che succede nei relativi rapporti attivi e passivi senza soluzione di continuità.

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.

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 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 2016.

PRINCIPI DI CONSOLIDAMENTO E CRITERI DI VALUTAZIONE

Area di consolidamento.

Al 31 dicembre 2016 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
Ligano Sabbadoro Gestioni spa	85.000	16,0000%	collegata	esclusa	
Carnia Welcome soc. cons. a rl	25.587	31,8830%	altre	esclusa	
SECAB soc. coop.	2.582	0,2410%	altre	esclusa	
Società cooperativa Idroelettrica Forndi di Sopra srl	103	0,2580%	altre	esclusa	
C.O.N.A.I. Consorzio Nazionale Imballaggi	15	0,0001%	altre	esclusa	
Consorzio Promozione Turistica del Tarvisiano, di Sella Nevea e di passo Pramollo soc. cons. a rl	408		recesso	esclusa	
Consorzio Turistico Groizia e L'Isontino Gois	350		recesso	esclusa	
Open Leader soc. cons. a r.l.	516		prevista cessione quote	esclusa	
Consorzio Servizi Turistici Forni di Sopra soc. cons. a rl	4.672		in liquidazione - inattiva	esclusa	
Piancavallo Dolomiti Friulane soc. cons. a rl	-		liquidata	esclusa	
Consorzio Eurosportvillage	2.500		in liquidazione - inattiva	esclusa	
Consorzio Servizi Turistici Alto Friuli soc. cons. a r.l.	517		in liquidazione - inattiva	esclusa	
Totale	595.986				

Il bilancio consolidato include:

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

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

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

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

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

Metodi di consolidamento

Il metodo integrale prevede l'assunzione completa degli elementi dell'attivo, del passivo, dei ricavi e dei costi riferiti al bilancio della controllata, previa eliminazione dei "rapporti reciproci" e degli eventuali "utili o perdite infragruppo". Non si sono rese necessarie rettifiche di consolidamento al fine di omogeneizzare i principi contabili e i criteri di valutazione adottati dalla società consolidata.

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

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

Principi contabili di riferimento.

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

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

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

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

Continuità aziendale.

L'attività esercitata dall'Ente comporta, per il raggiungimento dell'equilibrio economico finanziario, il sistematico ricorso a risorse esterne contribuite dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, di cui costituisce ente funzionale, sia per lo svolgimento dell'attività legata alla comunicazione e promozione del prodotto turistico regionale, in precedenza svolta

dall'Agenzia Turismo Friuli Venezia Giulia, incorporata nell'Agenzia regionale Promotur, che per l'attività di servizio industriale condotta in relazione al servizio di gestione degli impianti nei Poli montani della regione.

Le prospettive della continuità dell'attività dell'Agenzia dipendono dal continuo supporto che la Regione eroga per il conseguimento dell'equilibrio economico finanziario dell'Ente, per permettere l'effettuazione degli investimenti e delle manutenzioni necessari per lo svolgimento della sua attività e per lo svolgimento delle attività di promozione e comunicazione che rappresentano la missione principale nella nuova configurazione assunta dopo la fusione.

I valori delle poste dell'attivo e del passivo esposti nel bilancio al 31.12.2016 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 1° bilancio consolidato chiuso al 31.12.16 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 31.12.2016.

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

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

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto ed al costo diretto di produzione. Le stesse non hanno subito rivalutazioni né volontarie né a seguito di leggi specifiche.

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
FABBRICATI			
Diritti di superficie	XVIII	durata	durata
Fabbricati uso industriale	XVIII	4%	25,0
Fabbricati uso ristorazione	XIX	3%	33,3
Costruzioni leggere	XVIII	5% - 10%	20,0
Opere civili	XVIII	2%	50,0

IMPIANTI E MACCHINARIO			
Impianti di innevamento	XVIII	6%-15%	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	al.	9%	11,1
ATTREZZATURE INDUSTRIALI E			
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%-10%-20%	16,7
Attrezzature sportive	XVIII	7,75%	12,9
Impianti di cronometraggio	XVIII	10%	10,0
Elaboratori e terminali	al. ante	18%	5,6
Meccanizzazione ski-pass	al. ante	9%	11,1
Battipista	XVIII	10%	10,0
Autoveicoli	al. ante	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.

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

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

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.

Immobilizzazioni finanziarie

Le altre partecipazioni sono valutate al costo di acquisto secondo il criterio dell’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.

Fra le rimanenze possono essere iscritti gli immobilizzi 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.

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.

Conti d'ordine

Nei conti d'ordine risultano iscritte le garanzie prestate direttamente o indirettamente, distinguendosi tra fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e garanzie reali.

Non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale da cui derivino effetti significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società (art. 2427 cc n. 22 Ter).

CONTO ECONOMICO

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

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

Ricavi

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

Costi

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

Imposte sul reddito dell'esercizio

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

L'importo delle imposte correnti ammontante a euro **198.189** si riferisce all'imposta IRAP dovuta per l'esercizio calcolata con l'aliquota ordinaria pari al 3,90%.

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 ind. E utilizz. op. ing.	Concessioni, licenze e marchi	Immobilizzaz. in corso e acconti	Differenza da consolidamento	Altre	Totale
Valore iniziale						
costo storico	215.917	147.785	66.187	0	50.947.592	51.377.482
rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
svalutazioni	0	0	0	0	0	0
ammortamenti accumulati	(177.943)	(114.638)			(35.284.777)	(35.577.358)
Valore al 31.12.2015	37.974	33.147	66.187	0	15.662.816	15.800.124
Movimenti dell'anno 2016						
Acquisizione da incorporazione (*)		523.988		0	915.154	1.439.143
Differenza da consolidamento				36.515		36.515
investimenti	21.335	100.950	593.737		139.257	855.279
rivalutazioni						0
alienazioni/fine ammortamento						0
variazioni di categoria			(203.644)	0	(809.098)	(1.012.742)
ammortamenti dell'esercizio	(18.943)	(156.595)		(3.652)	(2.444.188)	(2.623.378)
storno fondi					979.884	979.884
svalutazioni						0
Movimenti dell'anno 2016	2.392	468.342	390.093	32.863	(1.218.991)	(325.300)
Valore finale						
costo storico	237.252	772.723	456.280	36.515	51.192.906	52.695.675
rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
svalutazioni	0	0	0	0	0	0
ammortamenti accumulati	(196.886)	(271.233)	0	(3.652)	(36.749.081)	(37.220.852)
Valore al 31.12.2016	40.366	501.490	456.280	32.863	14.443.825	15.474.824

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 Differenze da consolidamento si riferisce alla differenza positiva fra il valore di acquisto della partecipazione di G.I.T. spa ed il patrimonio netto. Tale differenza è stata opportunamente ammortizzata applicando l'aliquota del 10%.

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

Descrizione	valore residuo al 31.12.2016
costi di asservimento terreni di terzi per uso piste da sci	624.809
investimenti per piste su terreni di proprietà di terzi	11.836.008
investimenti su immobili di terzi	1.465.524
costi di stipula mutui	169.538
diritti segreteria comuni Ravaschetto e Forni di Sopra	1.159
Totale	14.097.038

- costi per asservimento terreni di terzi per euro **624.809** sono ammortizzati in base alla durata media degli impianti;
- le opere su piste nonché addizioni e migliorie che insistono su terreni non di proprietà, per euro **11.836.008**, 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**: 8,99 anni, pari alla durata del diritto di superficie con il Comune di Aviano fino al 29.11.2024;
 - **Forni di Sopra**: 18 anni, pari alla durata del diritto di superficie con il Comune di Forni di Sopra;
 - **Ravascletto-Zoncolan**: 5 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 30 anni, in fase di rinnovo;
 - **Sella Nevea**: 10 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 per euro 915.154 è rappresentata dai costi relativi alla manutenzione straordinaria dello stabilimento termale di Grado e per euro 387.841 per l'edificio "Enzo Moro", di proprietà del comune di Sutrio, che ospita gli sportelli delle casse degli impianti Promotur; I costi del palazzetto "Polifunzionale" a Piancavallo pari a euro 1.401.629 sono stati riclassificati alla categoria fabbricati stante il fatto che l'immobile, a seguito della incorporazione dell'Agenzia "Turismo Friuli Venezia Giulia", è divenuto di proprietà. Stessa riclassificazione ha riguardato il fondo ammortamento maturato alla data del 31.12.2015 che ammontava a euro 979.884. Tali costi di investimento sono ammortizzati per lo più in cinque anni.
- i costi di stipula mutui per euro **169.538** 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 **1.159** sono ammortizzati in 30 anni.

II - Immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Immobilizzaz. in corso e acconti	Altre immobilizza. materiali	Totale
Valore iniziale						
costo storico	30.710.382	196.639.535	22.969.650	70.030	375.559	250.765.155
rivalutazioni	0	0	0	0		0
svalutazioni	0	0	0	0		0
ammortamenti accumulati	(9.543.285)	(77.428.538)	(17.605.546)	0	(289.610)	(104.866.979)
Valore al 31.12.2015	21.167.097	119.210.997	5.364.104	70.030	85.949	145.898.176
Movimenti dell'anno						
Acquisiz. incorporazione	2.629.267		730.680	230.093		3.590.040
investimenti	20.192	97.271	1.333.268	1.833.329	22.780	3.306.840
rivalutazioni						0
alienazioni		(13.814)	(33.860)			(47.674)
variazioni di categoria	1.403.010	1.340.195		(1.730.463)		1.012.742
ammortamenti dell'esercizio	(1.074.471)	(6.358.567)	(1.257.369)		(28.313)	(8.718.719)
storno fondo	(979.884)	13.814	29.424			(936.646)
svalutazioni						0
Movimenti dell'anno 2016	1.998.115	(4.921.101)	802.143	332.960	(5.533)	(1.793.416)
Valore finale						
costo storico	34.762.852	198.063.186	24.999.738	402.990	398.339	258.627.104
rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
svalutazioni	0	0	0	0	0	0
ammortamenti accumulati	(11.597.640)	(83.773.291)	(18.833.491)	0	(317.923)	(114.522.344)
Valore al 31.12.2016	23.165.212	114.289.895	6.166.247	402.990	80.416	144.104.760

Gli incrementi alla voce **terreni e fabbricati** si riferiscono principalmente al fabbricato denominato Polifunzionale in Piancavallo per complessivi euro 4.032.277 di cui euro 2.629.267 a seguito dell'incorporazione dell'Agenzia TurismoFVG e e euro 1.403.010 a seguito del cambio di categoria dei lavori di manutenzione straordinaria incrementativi effettuati in precedenti esercizi e capitalizzati fra le spese pluriennali in attesa del trasferimento del bene dall'Agenzia TurismoFVG a PromoTurismoFVG (allora Promotur Spa). Con il cambio di categoria del bene si è provveduto a trasferire anche il fondo ammortamento dagli immobilizzi immateriali agli immobilizzi materiali.

Si riporta che dallo scorso esercizio è stato effettuato il passaggio da immobilizzazione a rimanenze dell'immobile denominato ex Gil in quanto destinato nel breve periodo alla vendita come disposto 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)". Il valore del bene al netto degli ammortamenti al 31.12.2015 è pari a 2.065.153 euro.

Alla voce **impianti e macchinari** l'incremento più significativo riguarda l'entrata in funzione dell'implementazione dell'impianto innevamento a Tarvisio in particolare per euro 1.188.189 relativi a tubazioni in località Campi Duca D'Aosta. L'incremento della voce **attrezzature industriali e commerciali** si riferisce per lo più, in ordine di importanza, alla acquisizione di n. 3 nuovi mezzi battipista per complessivi euro 982.042 (mezzi in sostituzione nei poli di Tarvisio nr 2 e Piancavallo nr. 1).

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

Nelle 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 vengono 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 2.278.000 ed a euro 1.625.000. 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 31/12/2016	valore netto al 31/12/2016
EDIFICIO	1.266.707,76	571.402,12	695.305,64
TERRENI	7.911,60	-	7.911,60
TOTALE EDIFICIO	1.274.619,36	571.402,12	703.217,24
CAMPO BOCCE	7.728,78	2.840,29	4.888,49
ATTREZZATURE E ARREDI	87.078,75	60.039,56	27.039,19
TOTALE COMPENDIO KURSAAL	1.369.426,89	634.281,97	735.144,92

Le **immobilizzazioni in corso** riguardano diversi investimenti in fase di avvio.

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

Riteniamo utile esporre qui di seguito il valore degli investimenti effettuati da PromoTurismoFVG negli anni e relativi agli 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	20.501.225	7.903.843	12.615.047	41.020.115
Forni di Sopra	15.174.742	3.992.371	5.995.126	25.162.239
Ravaschetto/Zoncaln	31.406.938	17.574.905	12.068.282	61.050.125
Tarvisio	41.862.455	9.993.692	17.135.588	68.991.735
Sella Nevea	32.045.334	5.148.613	4.247.191	41.441.138
Sauris	646.950	0	0	646.950
Totale costo storico	141.637.644	44.613.424	52.061.234	238.312.302
meno fondi di ammortamento	(43.323.465)	(33.415.900)	(37.157.699)	(113.897.064)
Totale netto a bilancio	98.314.179	11.197.524	14.903.535	124.415.238

Operazioni di locazione finanziaria

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 sono stati 3, di cui quello per l'acquisto di una pala gommata risulta essere stato stipulato nel corso dell'esercizio ed il bene è stato consegnato solo pochi giorni prima del 31.12.

Operazioni di locazione finanziario (locatario)	Totale
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziari aal termine dell'esercizio	298.572
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	21.072
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	168.572
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	124.119
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	5.729

III - Immobilizzazioni finanziarie

Si compongono come segue:

Partecipazioni:

Partecipazioni	Quota posseduta	Valore al 31.12.2015	Saldi apertura incorporata TurismoFVG	-Sval/+ Rival nell'anno	Valore al 31.12.2016	Capitale sociale della partecipata	% posseduta
Ligano Sabbadoro Gestioni spa	85.000	-	50.000	-	85.000		16%
Carnia Welcome soc. cons. a rl	25.587	3.780	21.807	- 1.215	24.373	80.253	31,883%
SECAB soc. coop.	2.582	2.582	-	-	2.582	1.073.647	0,241%
Società cooperativa Idroelettrica Forndi di Sopra srl	103	103	-	-	103	40.053	0,258%
C.O.N.A.I. Consorzio Nazionale Imballaggi	15	15	-	-	15	14.169.967	0,0001%
Consorzio Promozione Turistica del Tarvisiano, di Sella Nevea e di passo Pramollo soc. cons. a rl	408	172	204	-	408		recesso
Consorzio Turistico Groizia e L'Isontino Gois	350	-	350	-	350		recesso
Open Leader soc. cons. a r.l.	516	-	516	-	516		(*)
Consorzio Servizi Turistici Forni di Sopra soc. cons. a	4.672	-	-	-	-		in liquidazione - inattiva
Piancavallo Dolomiti Friulane soc. cons. a rl	-	-	-	-	-		liquidata
Consorzio Eurosportvillage	2.500	-	-	-	-		in liquidazione - inattiva
Consorzio Servizi Turistici Alto Friuli soc. cons. a r.l.	517	-	-	-	-		in liquidazione - inattiva
Totale	122.250	6.652	72.878	-	113.347		

(*) OpenLeader soc. cons. a r.l. lo statuto non prevede il recesso ma è consentita l'alienazione delle quote per cui si applicano le norme del codice civile.

Le partecipazioni detenute da PromoTurismoFVG sono principalmente in consorzi di promozione turistica e 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:

- è stato accolto, dal Consiglio di amministrazione del “Consorzio Promozione Turistica del Tarvisiano, di Sella Nevea e di Passo Pramollo a r.l.” la domanda di recesso presentata a mezzo PEC, nostro prot. n. 2952 del 31.12.2015, nei termini previsti dallo statuto della partecipata. Per quanto riguarda il versamento dell’ultima quota di contributo per il 2016, si precisa che il Consiglio di amministrazione e l’Assemblea di approvazione al bilancio d’esercizio anno 2015 del Consorzio hanno approvato il piano di contribuzione per l’anno 2016 che prevedeva per PromoTurismoFVG una quota contributiva annuale pari a euro 25.850 + iva corrispondente alla quota degli anni precedenti maggiorata del 10%. Stante il recesso tale quota è da ritenersi l’ultima dovuta. Il recesso ha avuto effetto dal 01.01.2017.
- è stata accolta dal Consiglio di amministrazione del “Consorzio Turistico Gorizia e l’Isontino Gois” la domanda di recesso avanzata da PromoTurismoFVG e si è ora in attesa del rimborso della quota;
- si è in attesa delle determinazioni del Consiglio di amministrazione di “Open Leader soc. cons. a r.l.” in merito alla richiesta di recesso avanzata da PromoTurismoFVG;
- si è in attesa delle determinazioni del Consiglio di amministrazione dalla “Società Cooperativa Idroelettrica di Forni di Sopra soc. coop. a r.l.” in merito alla richiesta di recesso avanzata da PromoTurismoFVG;
- è stato richiesto al Consiglio di amministrazione di “Carnia Welcome Soc. Cons. a r.l.” di procedere alla liquidazione della società atteso il suo stato di difficoltà finanziaria e l’Assemblea è stata convocata per il 30 giugno 2017 con la proposta di liquidazione all’ordine del giorno. A tale proposito era stato chiesto alla Regione Friuli Venezia Giulia la possibilità di mantenere la partecipazione per il tempo necessario alla realizzazione di un processo di riorganizzazione finanziaria e operativa anche nell’ambito della messa in liquidazione, finalizzato all’individuazione di una soluzione non traumatica alla criticità della situazione, anche a tutela della stessa posizione creditoria di PromoTurismoFVG;
- sono, infine, mantenute le seguenti partecipazioni:
 - a) “G.I.T. Grado Impianti Turistici S.p.a.”, mantenuta in coerenza con le indicazioni della generalità di Giunta Regionale 1700/2015;
 - b) “Lignano Sabbiadoro Gestioni S.p.a.”, incrementata di un ulteriore 5%, e mantenuta in coerenza con le indicazioni della generalità di Giunta regionale 1700/2015;
 - c) “SECAB” Società cooperativa, anche se micro-partecipazione, risultante funzionale a ottenere servizi di fornitura di energia elettrica (una delle voci di costo più rilevanti del conto economico) a condizioni fortemente competitive, e mantenuta in coerenza con le indicazioni della deliberazione di Giunta regionale 503/2017 del 24.03.2017;
 - d) “Consorzio Nazionale Imballaggi (CONAI) anche se micro-partecipazione in quanto funzionale e obbligatoria ai sensi dell’art. 221 del D.lgs. 152/06 (Testo unico ambientale) per la gestione degli imballaggi pieni da fornitori esteri specie nella fornitura di ricambi per impianti, e mantenuta in coerenza con le indicazioni della deliberazione di Giunta regionale 503/2017 del 24.03.2017.

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

- a) “Consorzio Piancavallo e Dolomiti friulane”: la liquidazione si è chiusa nell’anno e la società è stata cancellata dal Registro imprese;
- b) “Consorzio Servizi Turistici Forni di Sopra a r.l.”: la chiusura della liquidazione è prevista entro fine 2017;
- c) “Consorzio Eurosportvillage”;
- d) “Consorzio Servizi Turistici Alto Friuli soc. cons. a r.l.

Infine è utile ricordare che entro il 30.09.2017, alla luce delle disposizioni del Dlgs. 175/2015, come emendato dal recente Dlgs. 100/2017, è necessario predisporre un piano di razionalizzazione delle partecipazioni detenute, dovendovi poi darvi attuazione entro il 31.12.2018, eventualmente procedendo all'emanazione di decreti da parte del Presidente della Regione per derogare alle disposizioni della norma in relazione al mantenimento di alcune delle partecipazioni detenute.

Crediti v/Regione Friuli Venezia Giulia contributi c/impianti a lungo termine

Ammontano a complessivi euro **77.974.699**: nell'anno sono intervenute le seguenti variazioni:

Estremi di concessione		Valore al
Legge	Decreto	31.12.2016
L.R. 10/97 (F0)	67/TUR 2003	2.372.312
L.R. 10/97 (F1)	425/TUR 04/07/2001 Piano investimenti Fase 1	9.138.555
L.R. 8/95	4376/PROD/TUR 28/12/2005	0
L.R. 1/05	1260 9/5/2007	1.830.166
L.R. 2/06	3507 e 3143 PROD/SISTUR 2/11/06 e 17/10/06	63.089.338
L.R. 21/2013	5617 PROD/SISTUR 29.12.2014	1.049.535
L.R. 4/92	2115/2007 completamento Terme marine Grado	494.793
TOTALE		77.974.699

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

Estremi di concessione		Oggetto del contributo	Importo iniziale del mutuo contribuito	Scadenza ultima rata	importo del credito al 31/12/2016	Importo esigibile entro 12 mesi	Importo esigibile oltre 12 mesi	Importo esigibile oltre 5 anni
Legge	Decreto							
L.R. 10/97 (F0)	67/2003 PROD/TUR	Mutuo CREDIOP Spa - piano invest.	20.658.276	30/09/2018	2.372.312	1.145.209	1.227.103	0
L.R. 10/97 (F1)	425/TUR 04/07/2001	Mutuo Banca Popolare Friuladria Spa - piano invest.	26.990.750	31/05/2021	9.138.555	1.890.599	7.247.956	0
L.R. 1/05	1260 9/5/2007	Mutuo OPI Spa - ristrutturazione PalaPredieri	1.770.000	30/11/2021	1.830.166	1.327.415	502.752	0
L.R. 2/06	3507 e 3143 PROD/SISTUR 2/11/06 e 17/10/06	Mutuo BNL Spa - Piano Industriale 2006/2010 "FONDO FRIULIA"	62.000.000	31/12/2025	33.621.453	3.021.693	30.599.760	16.851.364
L.R. 2/06	3507 e 3143 PROD/SISTUR 2/11/06 e 17/10/06	Mutuo BNL Spa - Piano Industriale 2006/2010 "FONDO FRIULIA"	15.000.000	31/12/2025	8.465.470	756.107	7.709.363	4.256.493
L.R. 2/06	3507 e 3143 PROD/SISTUR 2/11/06 e 17/10/06	Mutuo Unicredit Spa - Piano Industriale 2006/2010 "FONDO FRIULIA"	15.000.000	31/12/2025	8.465.470	756.107	7.709.363	4.256.493
L.R. 2/06	3507 e 3143 PROD/SISTUR 2/11/06 e 17/10/06	Mutuo BNL Spa - Piano Industriale 2006/2010 "FONDO FRIULIA"	21.549.981	21/12/2025	12.536.945	1.133.575	11.403.370	6.264.121
L.R. 21/13	5617 PRODRAF/TUR 19.12.2014	Mutuo Banca di Cividale - Man.Str. Sella Nevea	1.045.785	21/12/2025	1.049.535	113.072	936.463	814.814
L.R.	2115 2015	Mutuo Unicredit	2.826.982	31/12/2017	494.793	494.793	0	0
TOTALE					77.974.699	10.638.568	67.336.131	32.443.285

Crediti verso altri

L'importo, pari a euro **15.213**, si riferisce:

- o per euro 13.015 al valore residuo, dopo i risultati relativi alla gestione delle stagioni dalla 2011/12 alla 2014/15, dell'apporto del 22.11.2011 di euro 50.000,00 effettuato in relazione al contratto di associazione in partecipazione con la società "Piancavallo 1265 soc. coop a r.l." per la gestione dei palazzi dello sport "Polifunzionale" e "PalaPredieri";
- o per euro 2.198 a depositi cauzionali versati a fornitori e valutati al valore nominale.

C - ATTIVO CIRCOLANTE

I - Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo.

Ammontano a euro **923.903** 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 273.139 le rimanenze di riferiscono a materiale di promozione e stampe dell'attività istituzionale di promozione.

Beni in vendita.

La voce si riferisce alla prevista cessione dell'immobile denominato ex Gil disposta 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)".

Il valore di bilancio del bene, al netto degli ammortamenti cristallizzati al 31.12.2015, è pari a euro 2.065.153.

Il valore attribuito è il minore fra quello di acquisto al netto degli ammortamenti e quello di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato e cioè il valore netto di realizzazione.

A tal fine è stata ottenuta, da parte dell'Agenzia delle Entrate, una perizia sul 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.

La valutazione ottenuta è di euro 3.350.000, ben superiore al valore di carico dell'immobile. Su tali basi sono stati esperiti due tentativi di vendita, uno a prezzo di perizia, un secondo con una riduzione del 10% del valore, entrambe andate deserte. Si procederà a breve ad un'ulteriore offerta di vendita con ulteriore riduzione di valore del 10%, come previsto dalle procedure regionali.

II – Crediti

Crediti v/clienti.

La voce ammonta a complessivi euro **1.396.411**. Sono esposti al valore di presunto realizzo, che tiene conto di una svalutazione prudenziale di euro 1.335.320. Di seguito si rappresenta la composizione della voce e le variazioni occorse nell'anno.

Crediti verso clienti	Valore al 31.12.2016
Consorzi partecipati	-
Clients Italia terzi	2.048.129
Clients UE	683.602
Totale crediti verso clienti	2.731.731
meno: fondo svalutazione crediti clienti UE	(1.335.320)
Totale crediti netti verso clienti	1.396.411

I crediti verso consorzi partecipati riguardano principalmente l'importo degli skipass venduti dai consorzi e non ancora saldato e risultano adeguatamente svalutati in relazione a quanto ritenuto recuperabile a fronte della situazione finanziaria di ogni singolo consorzio debitore.

Di seguito i movimenti del fondo svalutazione crediti:

Descrizione	Saldo al 31.12.2015	Saldo 2015 incorporata	utilizzo dell'esercizio	accanton. nell'esercizio	riclassificaz.	Saldo al 31.12.2016
Fondo Svalutazione crediti	1.066.663	217.822	300	30.000	21.135	1.335.320
TOTALE	1.066.663	217.822	300	30.000	21.135	1.335.320

Il fondo risulta ampiamente capiente per poter far fronte a eventuali perdite future sui crediti di incerto recupero. L'importo include la svalutazione integrale del credito verso le società slovene ATC Kanin e ATC Upravljanje per l'ammontare complessivo di euro **652.116**. Le due società, che gestivano gli impianti di Bovec in Slovenia collegati agli impianti di Sella Nevea, sono state dichiarate fallite a settembre 2013. Promotur ha presentato domanda di insinuazione al passivo e nei primi mesi del 2017 si è conclusa la procedura di fallimento con il versamento, nel mese di febbraio dell'importo riconosciuto a riparto, di euro 24.591. I crediti si riferivano ai passaggi effettuati da clienti della stazione di Bovec negli impianti di Sella Nevea.

Crediti v/Collegate.

La voce risulta essere pari a zero avendo svalutato interamente il credito verso la collegata Carnia Welcome soc. cons. a r.l. Di seguito riportiamo i valori del credito al 31.12.2016 e il fondo svalutazione relativo. Carnia Welcome è divenuta "impresa collegata" a seguito della incorporazione dell'Agenzia TurismoFVG che ha determinato il sommarsi della partecipazione di Agenzia Regionale Promotur con quella di Agenzia Regionale TurismoFVG, portando il totale al 31,833%, oltre la soglia del collegamento.

Pertanto la voce relativa ai crediti di Promotur verso Carnia Welcome al 31.12.2015 è stata opportunamente riclassificata dalla voce "Crediti v/clienti" alla presente nuova voce di bilancio ai fini di una corretta esposizione.

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

Crediti verso imprese collegate	Valore al 31.12.2016
Consorzi partecipati collegati	63.845
meno: fondo svalutazione crediti v/partecipate	(63.845)
Totale crediti netti verso imprese collegate	0

Crediti v/Regione Friuli Venezia Giulia contributi c/impianti.

Ammontano a complessivi euro **8.567.500** e nell'anno sono intervenute le seguenti variazioni:

Legge	Estremi di concessione		Valore al 31.12.2016
	Decreto		
L.R. 27/14	1445/PRODRAF	14.05.2015	260.000
L.R. 27/14	L.R. 15/2014 - TRASF.CTRB. DA PROV. PN		442.000
L.R. 27/14	DECRETO 2015 mstr		500.000
L.R. 27/14	1075/PRODTUR	31.05.2016	3.000.000
L.R. 27/14	3238/PRODTUR	16.12.2016	1.295.500
L.R. 14/16	3393/PRODTUR e 3392/PRDOTUR	21.12.16	2.570.000
L.R. 4/16	3341/PRODTUR	19.12.16	500.000
TOTALE			8.567.500

A titolo informativo si riporta che non sono stati iscritti nella voce i seguenti crediti v/Regione Friuli Venezia Giulia, in quanto non sono iniziati i lavori per i finanziamenti concessi. Di fatto al 31.12.2016 per i crediti di cui sotto lo stato di avanzamento dei lavori è pari a zero:

- Decreto 3342/PRODTUR 19.12.2016 trasferimento risorse finanziarie per l'esecuzione di interventi finalizzati alla realizzazione di percorsi ciclabili nell'ambito dei territori montani dei Comuni di Aviano, Budoia, Polcenigo e Caneva per euro 500.000;
- Decreto 4751/PRODTUR 04.12.2015 L.R. 20/15 contributo per la realizzazione di opere strutturali ed infrastrutturali relative alla piste "slalom" in località Sella Nevea per euro 1.900.000.
- Decreto 4597/PRODRAF 01.12.2015 LR 27/14 contributo per la realizzazione campo di calcio presso il polo sportivo di Piancavallo per euro 236.000.

Crediti v/Regione 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 euro **16.480.534**, nell'anno sono intervenute le seguenti variazioni:

Estremi di concessione		Oggetto del contributo	Valore al 31.12.2016
Legge	Decreto		
LR.17/2008 ART. 3 c 76	DECRETO 62 16.7.2003	Opere e lavori polifunzionale in Piancavallo	0
L.R. 4/01	1744/PROD/TUR 14.11.12	Attività congiunte con FIS 2013	0
L.R. 4/01	2304/PROD/TUR 23.11.13	Attività congiunte con FIS 2014	0
L.R. 4/01	3748/PRODRAF/TUR 6.10.14	Attività congiunte con FIS 2015	110.000
L.R. 4/01	2365/PRODTUR 10.11.16	Attività congiunte con FIS 2016	135.000
L.R. 50/93	4353/PRODRAF/ TUR 10.12.14	Funzionamento anno 2014	2.123.625
L.R. 14/12	2327/PRODRAF/ TUR 16.12.13	Implementazione Fondo di dotazione	2.000.000
L.R. 4/12	L.R 4/2014 art. 23 comma 1 e 2	Implementazione Fondo di dotazione	341.825
L.R. 50/93	3093/PRODRAF/ TUR 28.09.2015	Funzionamento 2015	0
L.R. 50/93	3557/PRODRAF 21.10.2015	Funzionamento 2015	376.375
L.R.50/93	462/PROTUR 21.3.16 e 2909/PRTUR 1.12.16	Funzionamento 2016	2.575.707
L.R. 2/2002	1912/PROTUR 29.09.16	Funzionamento degli IAT	202.500
L.R. 34/15	3242/PROTUR 16.12.16	Cofinanz. servizi trasp.impianti di risalita	135.000
L.R.4/16	1462 e 3122/PROTUR anno 2016	gestione temporanea Terme di Arta	250.000
L.R..14/03	471/PROTUR 21.3.2016	Promozione integrata 2016	1.200.000
L.R. 27/14	1336/PROTUR 08.5.15	Frecce Tricolori	35.000
L.R. 27/14	1508/PROTUR 02.08.16	Frecce Tricolori	15.000
L.R. 27/14	4902/PROTUR 27.11.14	Frecce Tricolori	90.000
L.R. 296/06	2454/PRODRAFTUR 26.11.13	Cofinanziamento MICE IT	135.000
L.R. 296/06	1646/PROTUR 26.08.16	Cofinanziamento MICE IT	15.000
L.R. 296/06	2456/PRODRAFTUR 28.11.13	Cofinanziamento DOLOMITI	90.000
L.R. 296/06	1652/PROTUR 26.08.16	Cofinanziamento DOLOMITI	10.000
L.R. 296/06	1656/PROTUR 26.08.16	Adriatico	1.299.468
L.R. 135/01	1669/PROTUR 31.08.16	Grande guerra	164.439
L.R. 22/15	1837/PROTUR 23.9.16	Valorizzazione strade del vino e dei sapori	36.000
L.R. 2/02	1878/PROTUR 28.09.16	Gestione piste da fondo 2016	150.000
L.R. 2/02	1895/PROTUR 28.09.16	Gestione piste da fondo 2015	148.304
L.R. 2/02	3426/PRODRAF	EXPO + accordo quadro	720.000
L.R. 27/14	185 E 4127/PRODRAF 2015	Grandi eventi 2016	1.304.220
L.R. 12/06	888, 2448 e 3246/PROTUR 2016	Grandi eventi 2015	193.584
L.R. 12/06	390 e 3687/PRODRAF 2015	Soggiorni montani	12.675
L.R. 1/05	2785/PROTUR 30.11.16	Manutenzione immobili in vigilanza	285.000
L.R. 27/14	1254 e 3193/PROTUR 2016	Manutenzione immobili in vigilanza	610.000
L.R. 135/01	4785 e 1408/PRODRAF 2015	Itinerari della fede	25.000
L.R. 135/01	CONVENZIONE 118/2008	Centri urbani, ville e castelli	123.387
L.R. 135/01	CONVENZIONE 152/2009	Mare e miniere di mare	85.000
L.R. 135/01	CONVENZIONE 153/2009	Cicloturismo cultura fede	66.735
L.R. 296/06	CONVENZIONE 29/2010	Italy Golf&More	186.000
L.R. 296/06	1654/PRODTUR 26.08.16	Italy Golf&More	3.333
L.R. 296/06	3273/PROTUR 2016	Terme benessere e salute	18.140
L.R. 296/06	3272/PROTUR 2016	Turismo green & blue	19.827
L.R. 296/06	3324/PROTUR 2016	Turismo enogastronomico	19.444
L.R. 296/06	3274/PROTUR 16.12.16		52.616
L.R. 1/03	CREDITI EX AIAT		73.698
L.R. 10/91	CREDITI EX AIAT		13.044
	CONTR.ARPT 2001 SUPP.COMM.		
L.R. 29/05 e 12/06	3916/PRODRAFTUR 13.11.14 2524/PROTUR 21.11.16	PERSONALE COMANDATO 2015 e 16	1.030.588
Totale			16.480.534

Note: (1) Crediti ante 2016 derivanti dall'incorporazione di Agenzia TurismoFVG;

(2) Crediti ante 2016 derivanti dall'incorporazione di Agenzia TurismoFVG per i quali è stato opportunamente accantonato un fondo rischi per dubbia esigibilità come previsto dal Rendiconto generale al 31.12.2015 di Agenzia TurismoFVG che prevede per essi un vincolo di destinazione dell'avanzo 2015.

Crediti tributari.

La voce ammonta a euro **2.834.841**, interamente esigibili entro 12 mesi ed è composta come segue:

descrizione	Valore al 31.12.16
Crediti v/Erario IVA II Trimestre 2014 richiesta a rimborso	0
Crediti v/Erario IVA III Trimestre 2014 richiesta a rimborso	0
Crediti v/Erario IVA ANNO 2014 richiesta a rimborso	0
Crediti v/Erario IVA II e III Trimestre 2015 richiesta a rimborso	0
Erario per IVA da richiedere a rimborso	1.000.310
IVA avvisi di parcella professionisti non esigibile al 31.12.16	25.416
Crediti v/IRES	5.442
Agenzia delle Dogane - agevolazione accise gasolio autotrazione per utilizzo battipista	176.304
Crediti v/erario c-IRAP	633.141
Crediti v/Erario per istanze su imposte diverse (imposta di bollo)	4.657
Erario per ritenute d'acconto da richiedere a rimborso	989.570
Totale	2.834.841

Crediti v/altri.

Ammontano a complessivi euro **913.889** e nell'anno 2016 hanno evidenziato le seguenti variazioni e composizione:

Descrizione	Valore al 31.12.2016
Crediti v/Assicurazioni per risarcimenti	15.589
Anticipazioni a fornitori	46.879
Crediti verso altri	93.596
Crediti verso FOR.TE.	20.851
Crediti verso FinLombardia spa	150.000
Crediti verso Agenzia regionale in Liguria	100.000
Crediti v/Comuni progetti eccellenza Italy G&M	369.065
Depositi cauzionali / imballaggi da rendere	117.910
Totale	913.889

Crediti per imposte anticipate.

Ammontano a complessivi euro **338.656** e si riferiscono a imposte anticipate dalla controllata GIT Gestione Impianti Turistici spa. Di questi per euro 288.656 sono relativi a perdite fiscali deducibili che si ritiene utilizzabili oltre il prossimo esercizio.

IV) Disponibilità liquide

Ammontano a euro **11.321.897** e si riferiscono per l'importo di euro 11.140.781 a depositi in c/c e euro 181.116 in danaro presso le casse societarie e si riferiscono per lo più all'incasso di corrispettivi della giornata del 31/12/2016. I saldi relativi ai depositi in conto corrente e le relative variazioni rispetto ai valori dell'esercizio precedente sono i seguenti:

Banca	Valore al 31.12.2016
Banca Popolare di Cividale - TESORERIA	10.516.634
Banca Popolare di Cividale	1.154
CrediFriuli	109.034
Unicredit Spa	53.031
Friuladria CreditAgricole	3.418
Cassa di Risparmio del FVG	341.463
Banca C.C. Staranzano	495
Banca Hypo Alpe Adria	100
Banca Unicredita BANKPASS WEB	174
Banca Hypo Alpe Adria vincolato	25.000
Banca C.C. Fiumicello e Aiello	61.820
Banca Unicredit Tolmezzo	28.457
Totale	11.140.781

ii informa che non ci sono crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

bD - RATEI E RISCONTI

La voce ammonta a complessivi euro **776.788**, e si compone come segue:

Descrizione	Valore al 31.12.2016
Ratei attivi	409.020
Risconti attivi	367.768
Totale Ratei e risconti attivi	776.788

Ratei attivi

Ammontano a complessivi euro **409.020** e sono così composti:

Ratei attivi su contributi regionali a copertura interessi passivi su mutui per euro 399.334 ed euro 9.686 per altri ratei attivi.

Estremi di concessione		Oggetto del contributo	Valore al 31.12.2016
Legge	Decreto		
L.R. 10/97 (F0)	621/TUR 05.10.2000	Mutuo CREDIOP spa Piano investimenti	41.930
L.R. 10/97 (F1)	425/TUR 04.07.2001	Mutuo B. Pop. Friuladria spa Piano investimenti	45.824
L.R. 21/13	5617/PRODRAF/TU R 19,12,2014	Mutuo Banca di Cividale Manutenzioni straordinarie S.Nevea	13.641
L.R. 8/95	4376/PROD/TUR 28.12.05	Mutuo OPI spa Manutenzioni straordinarie 2003-04	0
L.R. 1/05	1260 09.05.2007	Mutuo OPI spa Ristrutturazione Palapredieri	2.511
L.R. 2/06	3507-3143 02.11.06 e 17.10.06	Mutuo BNL spa Piano Industriale 2006/10	86.320
L.R. 2/06	3507-3143 02.11 e 17.10.2006	Mutuo Unicredit spa Piano Industriale 2006/10	86.320
L.R. 2/06	3507-3143 02.11.06 e 17.10.06	Mutuo BNL spa Piano Industriale 2006/10	122.789
TOTALE			399.334

Risconti attivi

Ammontano a complessivi euro **367.768** e si riferiscono a:

Descrizione	Valore al 31.12.2016
Affitti	80.015
Assicurazioni	91.397
Personale	74.001
Oneri finanziari	6.016
Servizi promozionali (spasio fiere)	26.509
Licenze uso programmi	7.242
Leasing	20.545
Altri	62.043
Totale Risconti attivi	367.768

Passivo

A - PATRIMONIO NETTO

I – Fondo di dotazione

La voce I “Fondo di dotazione: fondo iniziale”, pari a euro 4.703.527, 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 ⁽¹⁾”, pari a euro 13.428.901, 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 dai bilancio del 2013 per la quota di euro 1.040.294, dal bilancio del 2014 per la quota di euro 1.189.464 e dal bilancio del 2015 per la quota di euro 1.059.416. 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 ⁽²⁾”, 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 1.129.758, accoglie il patrimonio netto rettificato al 31.12.2015 di Agenzia Turismo Friuli Venezia Giulia incorporata in PromoTurismoFVG al 1.1.2016. Tale riserva è stata iscritta a fronte dell’acquisizione dei valori rettificati dell’attivo e del passivo dell’incorporata, in cui non era detenuta alcuna partecipazione, come in precedenza dettagliato.

Alla voce IX “Perdita dell’esercizio” è iscritta la perdita dell’esercizio chiuso al 31.12.2016, pari ad euro 750.301, corrispondente alla quota degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali non coperta dall’utilizzo di corrispondenti contributi sul loro acquisto, in quanto immobilizzazioni originalmente acquisite con fondi propri e non oggetto di contribuzione in conto investimenti.

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

Descrizione	Fondo di dotazione			Patrimonio di terzi	Riserve	Perdite a nuovo	Risultato d'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 di esercizio 2012							(6.398.145)	(6.398.145)
Patrimonio netto al 31.12.2012	12.014.409	14.000.000	0	0	0	0	(6.398.145)	19.616.264
Copertura perdite 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 di esercizio 2013							(2.968.488)	(2.968.488)
Patrimonio netto al 31.12.2013	5.616.264	16.000.000	0	0	0	0	(2.968.488)	18.647.776
Copertura perdite 2013 (4)	(912.738)	(1.040.294)				(1.015.456)	2.968.488	0
LR 4/2014 Assegnazione Fondo di dotazione			1.505.456					1.505.456
Copertura perdita a nuovo anno 2013 con Fondo LR 4/2014			(1.015.456)			1.015.456		
Perdita di esercizio 2014							(1.189.464)	(1.189.464)
Arrotondamenti	1							1
Patrimonio netto al 31.12.2014	4.703.527	14.959.706	490.000	0	0	0	(1.189.464)	18.963.769
copertura perdite 2013 g/c correzione utilizzo fondo		490.000	(490.000)					0
Copertura perdite 2014 (5)		(1.189.464)					1.189.464	0
Perdita di esercizio 2015							(1.059.416)	(1.059.416)
Patrimonio netto al 31.12.2015	4.703.527	14.260.242	0	0	0	0	(1.059.416)	17.904.353
capitale sociale di pertinenza di terzi				69.947				69.947
riserva da incorporazione Agenzia TurismoFVG					1.129.757			1.129.757
riserva da rivalutazione partecipazioni								0
L.R. 4/01 incremento valore fondo di dotazione		228.073						228.073
Copertura perdite 2015 (6)		(1.059.416)					1.059.416	0
Arrotondamenti	(1)				(1)			(2)
Perdita dell'esercizio							(618.941)	(618.941)
utile dell'esercizio di pertinenza di terzi				21.599				21.599
Patrimonio netto al 31.12.2016	4.703.526	13.428.899	0	91.546	1.129.756	0	(618.941)	18.734.786

(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.

Riepilogando, i movimenti intervenuti nelle voci del Patrimonio netto nel corso dell'anno 2016, oltre alla perdita dell'esercizio di euro 618.941 al lordo dell'utile dell'esercizio di pertinenza di terzi di euro 21.599 ed oltre al capitale sociale di pertinenza di terzi (rilevato a seguito del consolidamento) sono stati i seguenti:

- Diminuzione del Fondo di dotazione alla voce "Fondo LR 14/2012" per euro 1.059.416 dovuta alla copertura della perdita dell'esercizio 2015, come da citate deliberazioni di adozione e approvazione del bilancio dell'esercizio 2015;
- Incremento del Fondo di dotazione alla voce "Fondo iniziale" per euro 228.073, come previsto dalla L.R. 14/2016 art. 47;
- Incremento della voce Riserve per euro 1.129.757 a seguito dell'avvenuta incorporazione dell'Agenzia TurismoFVG avvenuta con effetto 01.01.2016, corrispondente al valore del patrimonio netto rettificato dell'incorporata a quella data.

B) – FONDI PER RISCHI ED ONERI

Si riporta di seguito la movimentazione del fondo rischi:

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2015 Ag.TurFVG	movimenti del fondo	accantonamento dell'esercizio	Saldo al 31/12/2016
Fondo rischi	559.696	163.496	(475.079)	37.499	285.613
TOTALE	559.696	163.496	(475.079)	37.499	285.613

I movimenti dell'anno si riferiscono per euro 471.883 a smobilizzo del fondo a seguito definizione della vertenza TOSAP relativa all'anno 2005 verso il Comune di Sutrio. Di questi, euro 228.070 sono stati imputati a debiti verso il Comune di Sutrio per il pagamento rateale del dovuto, mentre la differenza è stata imputata a conto economico fra i ricavi diversi.

Il fondo rischi residuo copre per:

- o euro **163.496** 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;
- o euro **84.618** per spese legali e altre vertenze di natura giuslavoristica e verso terzi;
- o euro 24.373 per perdita di valore della partecipazione in Carnia Welcome soc. cons. a r.l.. Tale importo deriva dalla riclassificazione di parte del fondo svalutazione crediti accantonato in precedenza nei confronti della stessa.
- o Euro **13.127** per interessi di mora su possibile lite relativamente ad un debito commerciale.

C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

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

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2015 Ag. TurismoFVG	indennità liquidate	accantonamento dell'esercizio	smobilizzo versamento in tesoreria	Valore al 31/12/2016
Fondo TFR	1.217.742	819.098	(125.653)	303.478	(242.286)	1.972.379
Totale	1.217.742	819.098	(125.653)	303.478	(242.286)	1.972.379

C – 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 **85.623.397** di cui euro 10.281.571 scadenti entro i 12 mesi ed euro 75.336.384 oltre. Di seguito il dettaglio delle poste componenti il saldo:

Istituto finanziatore	Valore al 31.12.2016
Crediop	3.262.450
Friuladria C.A.	9.060.348
BIIS	0
Banca di Cividale	1.011.070
BIIS	713.828
BNL Spa	37.975.928
BNL Spa	9.561.874
Unicredit Spa	9.561.874
BNL Spa	14.160.665
Unicredit Spa	245.841
Unicredit Spa	69.520
TOTALE	85.623.397

I debiti v/banche non sono assistiti da garanzie reali fatto salvo l'impegno da parte della Regione al versamento periodico delle contribuzioni 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 31.12.2016	Rate scadenti entro 12 mesi	di cui rate scadenti oltre 12 mesi	di cui rate scadenti oltre 5 anni	Garanzia Regionale
Crediop	30/09/1998	2,54%	30/09/2018	20.658.276	3.262.450	1.590.278	1.672.172	0	L.R 10/97
Friuladria C.A.	31/05/2001	2,97%	31/05/2021	26.990.750	9.060.348	1.812.392	7.247.956	0	L.R. 10/97
BIIS	30/11/2006	2,07%	30/11/2021	1.770.000	713.828	131.338	582.490	0	L.R.1/05
Banca Cividale	02/09/2015	2,04%	02/09/2035	1.045.786	1.011.070	36.143	974.928	814.874	LR 21/13(*)
BNL Spa	19/12/2007	2,58%	31/12/2025	62.000.000	37.975.928	3.413.047	34.562.883	19.033.865	L.R.2/06 (*)
BNL Spa	30/10/2008	2,65%	30/10/2025	15.000.000	9.561.874	854.034	8.707.840	4.807.772	L.R.2/06 (*)
Unicredit Spa	30/10/2008	2,65%	30/10/2025	15.000.000	9.561.874	854.034	8.707.840	4.807.772	L.R.2/06 (*)
BNL Spa	29/10/2009	2,51%	29/10/2025	21.549.981	14.160.665	1.280.389	12.880.276	7.075.417	L.R.2/06 (*)
Unicredit Spa	30/06/1998	3,34%	31/12/2017	2.826.982	245.841	245.839	0	0	
Unicredit Spa					69.520	64.078	5.442	0	
TOTALE				164.014.793	85.623.397	10.281.571	75.341.827	36.539.700	

(*) la garanzia consiste nell'impegno di versamento periodico annuale.

Debiti verso altri finanziatori.

La posta assomma a complessivi euro 1.569.080 (di cui euro 91.345 esigibili oltre 5 anni) e si riferisce all'associazione in partecipazione con Autovie Servizi spa (ora Autovie Venete spa) del valore iniziale di euro 3.615.198 sorta il 20.01.1999 con durata fino al 31.10.2009 e destinata a finanziare parte dell'allora nuova Telecabina del Monte Lussari. La restituzione del debito, scaturito dalla scadenza del contratto di Associazione in partecipazione, avverrà in 6 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.

Non viene evidenziata alcuna variazione dell'importo a debito a fine 2016 in quanto la rata scadente il 1.1.2016 è stata pagata a fine dicembre 2015 e la rata scadente il 1.1.2017 è stata pagata a gennaio 2017.

Finanziatore	Valore al 31/12/2016
Autovie Venete spa	1.569.080
Totale	1.569.080

Acconti

Ammontano a complessivi euro **180.946** e si riferiscono a depositi cauzionali per prenotazioni per il prossimo esercizio.

Debiti verso fornitori.

Ammontano a complessivi euro **8.784.593**, essenzialmente collegati alla gestione ordinaria, di cui euro 26.596 verso fornitori estero (0,0003%), e i restanti tutti intra UE. I termini di pagamento generalmente adottati dall'Agenzia sono 60 giorni fine mese data fattura: non vi sono a fine esercizio 2016 significative partite scadute e non pagate.

Debiti verso fornitori	Valore al 31/12/2016
Fornitori Italia	8.757.997
Fornitori Ue	26.596
Fornitori extra Ue	0
Totale	8.784.593

Debiti verso Regione Friuli Venezia Giulia

Ammontano a euro **1.746.854** e si riferiscono a:

Debiti verso Regione	Valore al 31/12/2016
L.R. 9/1995 - finanziamento ex Comit	0
L.R. 8/1995 - finanziamento ex Comit	317.290
L.R. 29/05 e L.R. 12/06 - Personale in comando	1.015.848
L.R. 2/2000 Progetti mirati: minori spese	41.124
L.R. 13/2010 Bed & Breakfast 2011	328.376
L.R.13/2010 Bed & Breakfast 2012	41.268
Altri	2.949
Totale	1.746.854

- La voce relativa al contributo L.R. n. 9/1995 è stata stornata nell'anno a seguito della ricostruzione storica e della verifica di tutti i pagamenti effettuati e i versamenti ricevuti. Il debito non sussiste essendosi trattato di una errata registrazione contabile avvenuta il 30.06.1999.
- contributo art. 144 della L.R. n. 8/1995 per eccedenza di copertura rispetto agli oneri finanziari sostenuti. Decr.983/TUR dd. 30/09/1996 Direzione regionale Commercio e Turismo Servizio Turismo – trattasi della differenza fra importo del contributo e importo della rata conteggiata al tasso contrattuale o minimo (floor) come previsto dall'art. 5 del decreto sopra richiamato "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..
- 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

I suddetti debiti sono esigibili entro 12 mesi.

Debiti tributari.

Ammontano a complessivi euro **300.170** e sono costituiti da:

Debiti tributari	Valore al 31.12.2016
Ritenute IRPeF lavoro dipendente	194.811
Ritenute IRPeF lavoro autonomo	15.604
Debiti v/erario c/IRAP	33.591
Altri debiti	56.164
Totale	300.170

Debiti verso istituti previdenziali e di sicurezza sociale.

Ammontano a complessivi euro **466.743** e si riferiscono a:

Debiti v/istituti previdenziali	Valore al 31.12.2016
INPS	425.120
PREVINDAI	23.465
INAIL	18.158
FASI	0
Totale	466.743

Altri debiti.

Ammontano a complessivi euro **2.810.838** e sono costituiti da:

Altri debiti	Valore al 31.12.2016
Debiti verso comuni	662.629
anticipi da clienti	181.010
debiti verso associati (Piancavallo 1265 soc. coop.)	10.000
Associazioni sindacali	3.597
Rendiconti da pervenire da Comuni contributi gestione IAT	350.776
Rendiconti da pervenire da operatori gestione grandi Eventi 2016	571.500
Rendiconti da pervenire da operatori dietro contributi specifici diversi	655.346
Rendiconti da pervenire da Comuni per Soggiorni montani	32.000
Rendiconti da pervenire diversi	131.131
Altri	212.849
Totale	2.810.838

Il valore dei debiti verso comuni include l'importo residuo di euro 214.667 relativo alla conciliazione giudiziale con il comune di Sutrio per la definizione della vertenza "TOSAP" per l'anno 2005. La variazione evidenziata si riferisce all'avvenuto pagamento delle 4 rate scadute nel corso dell'esercizio in chiusura relativamente alla conciliazione giudiziale con il comune di Sutrio per la definizione della vertenza "TOSAP" per gli anni dal 2006 al 2010. I restanti debiti si riferiscono a diritti di superficie e servitù di piste.

Debiti verso il personale.

L'importo, pari a euro **1.353.784**, si riferisce essenzialmente alle retribuzioni di dicembre e competenze maturate da liquidare, inclusi flessibilità ferie e permessi non goduti e mensilità aggiuntive e premi di risultato per l'anno 2016.

Debiti verso personale	Valore al 31/12/2016
Debiti verso personale	1.353.784
Totale	1.353.784

E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

Ammontano a complessivi euro **159.143.728** e sono così composti:

Descrizione	Valore al 31.12.2016
Ratei passivi	434.019
Risconti passivi contributi in c/impianti	148.912.340
Risconti passivi - Altri	9.797.369
Totale Ratei e risconti passivi	159.143.728

b

Ratei passivi

La voce ammonta a euro **434.019** ed è così composta:

Descrizione	Valore al 31.12.2016
Ratei passivi diritti di superficie	0
Ratei passivi oneri finanziari	402.501
Ratei passivi diversi	31.519
Totale Ratei e risconti passivi	434.019

Risconti passivi

La voce ammonta a euro **156.664.987** ed è così composta:

Risconti su contributi in c/impianti

Risconti su contributi in c/impianti		Valore al 31.12.2016
L.R.51/77	manutenzione straordinaria impianti – acquisto attrezzature	101.849
L.R.51/77	messa in esercizio segg. “Gilberti”	385.469
L.R.51/77	lavori aggiuntivi nuova Funivia Ravascletto	244.825
L.R.51/77	modifica seggiovia “Priesnig”	82.231
Altri	acquisto attrezzature	30.433
L.R.39/95	Costruzione segg. “Som Picol”	1.489.659
L.R. 50/93	piano investimenti	448.146
L.R. 10/97	piano investimenti	12.772.329
Obiettivo 5b	piano investimenti	2.828.673
"Open Leader"	pista da fondo "Camet" Sella Nevea	11.071
L.R. 3/98	ristrutturazione edificio Kursaal - Arta Terme	581.085
L.R.4/01	investimenti piano "Universiadi"	620.453
L.R.1/05	ristrutturazione edificio Palapredieri	1.343.432
L.R. 2/06	piano industriale 2006-2010	79.997.001
L.R. 17/08	ristrutturazione Polifunzionale	0
L.R. 1/03	piano investimenti 2003-2006	25.456.163
Obiettivo 2	piano investimenti	2.025.668
L.R. 15/05	piano investimenti e manutenzione straordinaria impianti	6.609.607
L.R. 23/02	opere integrative Universiadi	487.405
L.R. 21/13	manutenzione straordinaria impianti e piste Sella Nevea	1.043.404
L.R. 17/08	realizzazione campo di calcio comune di Aviano	652.000
L.R. 27/14	manutenzione immobili	255.113
L.R. 5/15	Saldi apertura Turismo FVG - riserve da fusione	4.556.174
l.r.50/93	Contributi c/impianti attrezzature Turismo	165.889
L.R. 4/16	Manutenzione Bacino Pian delle More	422.224
L.R. 27/14 34/1	Manutenzione impianti di risalita	3.854.835
l.r. 14/16	Acquisto e manutenzione attrezzature e mobili	2.447.203
Totale Ratei e risconti passivi		148.912.340

I risconti passivi dei contributi in conto impianti concernono l'ammontare dei contributi riconosciuti a favore dell'Agenzia (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.

Altri

Altri risconti	Valore al 31.12.2016
Servizi per abbonamenti stagionali	668.499
Affitti e concessioni attive	150.775
Contrib. FISL L/R 4/01 iniziative stag.16/17	135.000
Contrib. Skibus L/R 34/15 stag.16/17	123.240
Contrib. Manut. in efficienza immob.in vigilanza L.R. 27/14	150.000
Contrib. Progetto eccellenza Golf&More 2016	556.009
Contrib. Frece Tricolori 2016	8.581
Contrib. gestione e manut. Piste da fondo gestite da terzi	39.684
Contrib. progetti interregionali eccellenza	114.864
Contrib. Grandi eventi 2016	430.450
Contrib. promozione integrata anno 2016	2.510.025
Contributi manut.immobili di propr.della Regione in vigilanza	121.291
Contributo progetto eccellenza Dolomiti	137.417
Contributo progetto eccellenza Mice	51.397
Contributo progetto eccellenza Adriatico	1.570.386
Contributo progetto eccellenza Golf & MORE	204.376
Contributo Interreg Itinerari del Mare e Miniere di mare	4.343
Contributi manut.immobili di propr.della Regione in vigilanza	242.110
Contrib. Manut. in efficienza imm. In vigilanza L.R. 27/14	450.000
Contrib. per accordi co-marketing vettori aerei	2.044.722
Altri risconti per servizi diversi	84.200
Totale Ratei e risconti passivi	9.797.369

I ricavi servizi per abbonamenti stagionali venduti nel 2016 sono in parte riscontati alla competenza dell'anno 2016 per quanto concerne la fruizione degli abbonamenti stessi nei mesi da gennaio ad aprile della stagione invernale cui l'abbonamento si riferisce.

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

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

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

Conti d'ordine

Si compongono come segue:

- **Garanzie prestate da terzi** per conto della Società euro **3.917.605** di cui euro 3.875.441 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.** La società GIT spa ha assunto impegni:
 - 1 – verso le società di leasing per i contratti di leasing sottoscritti in relazione ai canoni futuri per la complessiva somma di euro 124.119;
 - 2 – per contratto di affitto d'azienda per rate di euro 135.048 annue fino a fine contratto prevista per il 2025 per complessivi euro 1.215.432.

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

Descrizione	Esercizio 2016
Ricavi da gestione impianti di risalita - giornalieri o settimanali	7.937.467
Ricavi da gestione spiagge e Terme di Grado	7.132.583
Ricavi da gestione impianti di risalita - abbonamenti stagionali	790.184
Ricavi da gestione temporanea Terme di Arta	339.441
Ricavi da affitto ristoranti, gestione parchi giochi e fondo	305.796
Ricavi da affitto beni di propr.della Regione	229.771
Ricavi diversi da attività commerciale Turismo	316.729
Corrispettivo Comune di Forni di Sopra - convenzione centralina "Tolina" L.R. 23/13	65.000
Ricavi diversi	9.868
Totale	17.126.837

4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni.

La voce ammonta a complessivi euro **84.450** 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 **30.034.006** è principalmente costituita da contributi regionali e risulta così composta:

Descrizione	Esercizio 2016
Contributi in c/esercizio	7.526.730
Utilizzo contributi in c/impianti quota di competenza dell'esercizio	10.197.715
Contributi in c/esercizio manutenzioni piste/impianti e immobili	1.466.498
Personale comandato RAFVG	456.550
Contributo in c/funzionamento	9.247.910
Riaddebito costi a terzi altri proventi	1.138.603
Totale altri ricavi e proventi	30.034.006

a) Contributi in c/esercizio Regione Friuli Venezia Giulia per **euro 7.526.730** e si riferiscono a:

Descrizione	Esercizio 2016
Iniziative congiunte FISI/PROMOTUR LR 4/01	110.000
Cofinanziamento servizi di trasporto impianti di risalita L.R. 34/15	11.760
Promozione Freccie Tricolori L.R. 27/14	72.045
Progetto di eccellenza Italy Golf&More L.R. 296/02	444.135
Progetti di eccellenza Interregionali Dolomiti L.R. 296/02	16.796
Progetti di eccellenza Interregionali Mice L.R. 296/02	22.848
Progetti di eccellenza Interregionali Adriatico L.R. 296/02	1.028.550
Promozione Grandi eventi L.R. 12/15	2.580.950
Gestione uffici IAT da terzi L.R. 2/02	450.000
Progetti Interregionali (grande guerra, itinerari della fede, centri urbani e castelli, itinerari del mare e miniere, cicloturismo) L.R. 296/02	235.240
Gestione di terzi piste da fondo L.R. 2/02	110.316
Promozione integrata L.R. 14/03	1.895.439
Soggiorni montanti gestiti da terzi L.R. 1/05	85.650
Promozione Strade del vino e dei sapori L.R. 22/15	65.880
Gestione temporanea Terme di Arta L.R. 4/16	250.000
Contributi a fondo perduto assunzione t.d. donne e uomini disoccupati	123.600
Altri	23.519
Totale altri ricavi e proventi	7.526.730

b) Contributi in c/impianti dalla Regione Friuli Venezia Giulia ammontanti a complessivi **euro 10.197.715** a copertura delle quote di ammortamento e si riferiscono a:

Legge	Oggetto del contributo	Esercizio 2016
L.R.51/77	Manutenzione straord. impianti - acquisto attrezzature - segg. Gilberti	50.190
L.R. 50/93	Piano investimenti	31.800
L.R.39/95	Costruzione segg. Som Picol	78.668
L.R. 10/97	Piano investimenti	1.231.512
Obiettivo 5b	Piano investimenti	159.431
Open Leader	Pista da fondo "Camet" Sella Nevea	1.493
L.R. 3/98	Ristrutturazione edificio Kursaal - Arta Terme	0
L.R.4/01	Investimenti piano "Universiadi"	129.906
L.R. 23/02	Opere integrative Universiadi	65.725
L.R. 1/03	Piano investimenti 2003-2006	2.027.327
Obiettivo 2	Piano investimenti	229.810
L.R. 1/05	Ristrutturazione edificio Palapredieri	52.617
L.R. 15/05	Piano investimento	324.179
L.R. 2/06	Piano industriale 2006-2010	5.121.659
L.R. 17/08	Ristrutturazione Polifunzionale	0
Diversi	Acquisto attrezzature	13.972
L.R. 27/14	Manutenzione straordinaria immobili di proprietà	4.940
L.R. 4/16	Manutenzione straordinaria bacino Pian delle More	77.776
L.R. 21/13	Manutenzione straordinaria immobili Sella Nevea	1.075
L.R. 14/16	Acquisto attrezzature e mezzi	99.654
L.R. 50/93	Acquisto attrezzature ufficio e diverse -Promotur	6.582
L.R. 8/15	Acquisizione beni da incorporazione Turismo FVG	473.009
L.R. 50/93	Acquisto attrezzature ufficio e diverse - TUR	16.389
Totale		10.197.715

- 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 1.466.498**.

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazione
Revisione straordinaria impianti di risalita LL.R.2/06 e 27/14	1.084.004	899.600	184.404
Manutenzione in efficienza e in sicurezza immobili di proprietà L.R. 27/14 Decreto 4703/PRODRAF 3.12.2015	178.422	0	178.422
Manutenzione in efficienza e in sicurezza immobili di proprietà L.R. 2/2006	34.497	0	34.497
Acquisto e manutenzione di beni mobili, macchinari e attrezzature L.R. 14/16 Decreto 3393/PROTUR 21.12.16	23.143	0	23.143
Manutenzione in efficienza e in sicurezza degli immobili di proprietà della regione affidati in gestione e vigilanza L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 1408 e 4785 2015	146.431	0	146.431
Totale altri ricavi e proventi	1.466.498	899.600	566.898

- d) Contributi per ristoro onere personale comandato regionale **euro 456.550**.

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazione
Contributo per ristoro onere personale comandato regionale	456.550	0	456.550
Totale altri ricavi e proventi	456.550	0	456.550

- e) Contributi in c/funzionamento per euro 9.247.910, di cui euro 74.383 relativi all'anno 2015 riscontato nel 2016 a copertura oneri di competenza del 2016 già contabilizzati fra gli impegni del rendiconto generale dell'ex Agenzia regionale Turismo FVG al 31.12.2015 incorporata e di cui euro 132.252 relativi all'anno 2015 richiesto a conferma in forza della L.R. 14/16.

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 2016 risulta in rilevante aumento rispetto al corrispondente valore per il 2015 in seguito alla fusione per incorporazione dell'Agenzia regionale Turismo Friuli Venezia Giulia la cui attività, fatta eccezione per una modesta area commerciale, è interamente sostenuta da contributi per lo più regionali.

Il contributo di funzionamenti 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 211.718, di cui 36.711 acquistati per l'attività di gestione degli impianti di risalita ed i restanti per l'attività di marketing.

Nella tabella che segue si rappresenta la composizione per area funzionale dell'utilizzo a conto economico dei contributi

Descrizione	Esercizio 2016
Copertura sbilancio gestione impianti di risalita	3.184.176
Copertura Promozione e Marketing extra contributi vincolati	585.580
Copertura Area commerciale Turismo	150.349
Copertura costi di funzionamento Divisione Turismo	5.327.805
Totale altri ricavi e proventi	9.247.910

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

Descrizione	TOTALE concesso	Totale utilizzato	Utilizzato in c/economico	Utilizzato per acquisto beni e servizi (*)
Contributo anno 2015 decreto n. 3557/PRODTUR - confermato con decreto n. 1102 8.5.2017	132.252	132.252	132.252	(0)
Contributo anno 2015 Agenzia Turismo FVG	74.383	74.383	12.360	62.023
Contributo anno 2016 decreti 462/PROTUR e 2909/PROTUR	10.160.000	9.252.994	9.103.298	149.696
Totale altri ricavi e proventi	10.366.634	9.459.628	9.247.910	211.718

(*) per acquisto beni, attrezzature e servizi ad utilizzo pluriennale

Per la parte residuale i proventi diversi si riferiscono a quanto segue:

Descrizione	Esercizio 2016
Indennizzi assicurativi	82.193
Plusvalenze per cessione beni	7.244
Riaddebito costi a terzi	177.439
Sponsorizzazioni	33.269
Sopravvenienza attiva per accantonamento rischi vertenza TOSAP anno 2005 effettuato nell'esercizio 2012 eccedente rispetto a quanto richiesto in sede di conciliazione giudiziale	243.813
Imposta IRAP a saldo imputazione conversione ACE	183.461
Imposta IRAP a saldo differenza a consuntivo	141.674
Accantonamento costo premi anni 2013-2014 e 2015 eccedente rispetto a quanto dovuto	123.431
Altri	146.080
	1.138.603

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

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

La voce ammonta a complessivi euro **3.368.308**.

Si fornisce di seguito un dettaglio esplicativo dei costi confrontati con i corrispondenti valori dell'esercizio precedente. Per euro **2.391.255** si riferiscono a costi relativi alla Divisione gestione impianti di risalita e per euro **977.053** a costi relativi alla Divisione Marketing. Di seguito si espone il dettaglio dei costi riferiti alle attività delle due divisioni.

Costi Divisione gestione impianti di risalita	Esercizio 2016
Materiali	273.540
Materiali di biglietteria	34.028
Materiali per manutenzioni	965.912
Carburante per autoveicoli	30.710
Carburanti per impianti e battipista	293.153
Combustibile per riscaldamento	54.412
Materiale promozionale	3.920
Spese di vestiario per il personale	48.893
TOTALE parziale per le gestione ordinaria	1.704.569
Materiali per gestione temporanea Terme di Arta	258.350
Materiali per manutenzioni "straordinarie", (coperte da contributo regionale iscritto tra i proventi diversi)	428.337
Materiali per lavori incrementativi su beni propri (costo capitalizzato iscritto tra gli incrementi per lavori interni)	0
TOTALE parziale per le gestione di eventi non ricorrenti	686.687
TOTALE divisione impianti di risalita	2.391.255

Costi Divisione Turismo	Esercizio 2016
Materiali	36.461
Materiali e manutenzioni Terme di Grado e gestione spiagge Grado	762.239
Materiali per manutenzioni	51.129
Carburante per autoveicoli	6.404
Combustibile per riscaldamento	58.381
Materiale promozionale	61.541
Spese di vestiario per il personale	898
TOTALE divisione Turismo	977.053

7) Costi per servizi.

La voce ammonta a complessivi euro **16.341.079**.

Per euro **5.177.856** i costi si riferiscono alla Divisione gestione impianti di risalita e per euro **11.163.223** i costi si riferiscono alla Divisione Marketing. Di seguito si fornisce il dettaglio per le due Divisioni.

Nella voce sono inclusi i compensi spettanti agli amministratori e sindaci di GIT spa che rispettivamente ammontano a euro 62.076 e euro 35.070 oltre ad euro 898 per anticipazioni ad amministratori.

Costi Divisione gestione impianti di risalita	Esercizio 2016
Servizi di terzi per esercizio impianti e attività	1.320
Servizi di terzi di località (pulizia bagni, parcheggi, sgombero neve ecc.)	46.302
Provvigioni e spese commerciali	55.290
Servizi medico aziendale	10.966
Servizi informatici (connettività/assistenza)	14.571
Soccorso piste	70.961
Servizi di terzi per gare	10.663
Servizi di terzi a clienti	158.178
Direzione esercizio impianti e consulenze tecniche	86.994
Trasporti e noli	23.894
Energia elettrica	2.423.378
Servizi per manutenzioni e altri	472.826
Telefono	73.017
Postali e valori bollati	3.297
Manutenzioni autoveicoli	53.890
Spese promozionali	6.890
Contributi a consorzi e associazioni	3.258
Assicurazioni	367.732
Spese trasferta e ristorazione	274.674
Spese d'informazione	442
Spese amministrative diverse	35.203
Spese legali/notarili e consulenze	12.714
Compensi ai Revisori contabili	22.029
Altri servizi	227.505
TOTALE parziale servizi per le gestione ordinaria	4.455.991
Servizi per gestione temporanea Terma di Arta	261.691
Servizi per manutenzioni "straordinarie" (coperti da contributo regionale, iscritto tra i proventi diversi)	404.124
Servizi di trasporto impianti di risalita cofinanziamento regionale	11.760
Servizi per organizzazione gare (coperti da contributo regionale, iscritto tra i proventi diversi)	44.290
TOTALE parziale servizi per la gestione di eventi non ricorrenti	721.865
TOTALE servizi Divisione gestione impianti di risalita	5.177.856

Costi Divisione Turismo	Esercizio 2016
Servizi di terzi e personale ricevuto in comando	212.162
Servizi di pulizia e smaltimento rifiuti	393.537
Servizi di comunicazione e diversi per promozione integrata	294.794
Servizi di comunicazione e diversi per progetti di eccellenza	41.513
Servizi di terzi in conto attività commerciale e di vendita	268.415
Altri servizi	327.251
Consulenze tecniche e spese legali	80.380
Trasporti e noli diversi	7.882
Trasporto materiali promozionali	29.179
Noleggio mezzi di trasporto e servizi di trasporto a noleggio	209.255
Energia elettrica	134.237
Servizi di manutenzione e altri	451.381
Telefono	160.893
Postali e valori bollati	23.998
Manutenzioni autoveicoli	592
Spese promozionali e diverse	167.791
Servizi di accoglienza	210.902
Attività formativa per operatori turistici	37.469
Servizi di catering	149.995
Campagna Media	1.125.381
Foto e video	109.903
Hostess	17.518
Impostazioni grafiche	90.411
Servizi organizzativi	505.599
Acquisizione spazi e allestimenti (fiere ecc.)	964.967
Servizi di stampa	268.145
Interpretariato e traduzioni	25.143
Servizi di visite guidate	32.457
Contributi diversi	58.306
Contributi a Comuni per gestione uffici IAT	450.000
Contributi a terzi per gestione grandi eventi	2.340.000
Contributi a Comuni per gestione soggiorni montani	85.650
Contributi a Comuni per gestione piste da fondo	110.316
Contributi a terzi per gestione iniziativa strade del vino e dei sapori	65.370
Contributi associativi a Consorzi e partecipate	68.137
Contributi associativi diversi	15.787
Assicurazioni	339.482
Spese trasferta e ristorazione	228.736
Spese d'informazione	1.077
Spese amministrative diverse	2.545
Spese legali/notarili e consulenze	16.704
Compensi ai Revisori contabili e amministratori	129.078
compensi professionali attinenti attività	360.681
compensi professionali non attinenti attività	128.954
Acqua	248.936
Servizi per lavanderia	44.991
Riscaldamento	127.324
Totale servizi Area Turismo	11.163.223

9) Costi per il personale.

Il costo complessivo per l'anno 2016 ammonta a euro 14.893.645. I costi imputabili alla Divisione gestione impianti di risalita e piste da sci risultano essere pari a euro 7.108.384, i costi imputabili alla Divisione Marketing risultano essere pari a euro 4.535.277 mentre i costi di pertinenza della società controllata ammontano a euro 3.249.984.

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

Qualifica	Dipendenti al 31.12.2015 PromoTurismo FVG	Dipendenti al 1.1.2016 Ag.Truismo FVG	Dipendenti al 1.1.2016 GIT	Dimessi	Assunti	Passaggi di qualifica	Dipendenti al 31.12.2016
Dirigenti	0	0	1				1
Quadri	7	1	2	(1)			9
Impiegati	20	83	11		5		119
Operai	56	2	9	(2)			65
TOTALI	83	86	23	(3)	5	0	194

Fino al 16.03.2015 la funzione di Direttore generale è stata ricoperta pro tempore, senza addebito di costi, da un Dirigente della Regione FVG: dal 17.03.2015 tale funzione è stata ricoperta da un Dirigente con contratto a tempo determinato.

Parimenti assunti con contratto a tempo determinato sono le figure di Direttore Marketing e Direttore Amministrativo.

I contratti con i tre dirigenti scadranno il 31.08.2018.

Risultano, inoltre, in carico al 31.12.2016 con contratto a tempo determinato n. 1 quadro con funzione di Direttore di esercizio degli impianti di risalita, n.11 impiegati presso gli infopoint e il Servizio Promotion e n. 1 operaio con funzione di guardiano di Villa Chiozza, per un totale di 3 dirigenti, 1 quadro, 11 impiegati e 1 operaio: le posizioni non dirigenziali ricoperte con personale assunto a tempo determinato sono tutte, in effetti, posizioni dell'organico fisso dell'Agenzia. In organico risultano, inoltre, i seguenti addetti comandati dalla Regione FVG e distaccati da altri enti territoriali, di cui solo uno a fronte di esigenze temporanee:

Qualifica	Dipendenti al 1.1.2016 Ag.Truismo FVG	Dimessi	Assunti	Passaggi di qualifica	Dipendenti al 31.12.2016
Dirigenti	0				0
Quadri	1				1
Impiegati	13	(2)			11
Operai	1				1
TOTALI	15	(2)	0	0	13

Per far fronte alla gestione temporanea delle Terme di Arta sono stati assunti n. 9 operai con contratto a tempo determinato nel periodo dal 22.04.2016 al 31.03.2017: da quella data la gestione è stata assunta da un'altra impresa. 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 infopoint.

Per far fronte alle esigenze stagionali della gestione degli impianti di risalita sono inoltre stati assunti, con contratto a tempo determinato a part-time verticale, 26 impiegati e 153 operai.

Per far fronte alla gestione stagionale degli infopoint sono stati assunti 10 impiegati a tempo determinato.

Complessivamente l'organico fisso dell'Agenzia si compone, in effetti, di 198 posizioni lavorative, più le tre posizioni dirigenziali. Solo un dipendente distaccato è in organico con funzioni a tempo effettivamente determinato.

Inoltre, per circa 18 posizioni attualmente ricoperte nei Poli montani con prolungato impiego "stagionale" del personale è possibile affermare che le rispettive posizioni siano assimilabili a posizioni in organico fisso e l'Ufficio tecnico necessita di ulteriori e posizioni per far fronte all'incremento dell'attività di progettazione e direzione lavori negli immobili di proprietà o in gestione e sorveglianza da parte della Regione, il che farebbe ipotizzare un totale organico fisso di 217 dipendenti, più le tre posizioni dirigenziali attualmente ricoperte con personale a tempo determinato, per un totale organico di 220 unità full time equivalenti a tempo indeterminato.

I costi delle suddette posizioni lavorative fisse in organico sono, in ogni caso, pressoché già interamente riflesse a vario titolo nell'attuale costo del personale, indipendentemente dalla forma contrattuale al momento assunta: nel rispetto della normativa corrente e con l'obiettivo del contenimento dei costi del personale è in atto un processo di adeguamento delle strutture contrattuali alla realtà operativa dell'Agenzia.

La dotazione media di dipendenti nel corso dell'esercizio inclusi i dati della consolidata è risultata la seguente

	dotazione media 2016
Dirigenti tempo indeterminato	1,0
Dirigenti tempo determinato	3,0
Quadri	9,2
Quadri tempo determinato	0,7
Quadri in comando/distacco	1,0
Impiegati	123,2
Impiegati in comando/distacco	12,1
Impiegati tempo determinato	25,3
Operai	119,2
Operai in comando/distacco	1,0
Operai tempo determinato	67,9
Operai tempo determinato gestione Terme	5,1
Totale dotazione media dipendenti	368,6

10) Ammortamenti e svalutazioni.

La voce ammonta a complessivi **euro 11.528.197** ed è così suddivisa:

Descrizione	Esercizio 2016
Ammortamento beni immateriali	2.619.726
Ammortamento beni materiali	8.718.720
Svalutazione immobilizzazioni	0
Svalutazione crediti (a)	189.751
Totale	11.528.197

a) svalutazione di crediti iscritti nell'attivo circolante verso la Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia.

11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e di 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 774.813** ed è così composta:

Descrizione	Esercizio 2016
Imposta di registro	8.785
Diritti C.C.I.A.A.	3.188
Tasse comunali e diverse	200.332
Imposte e tasse indeducibili (*)	360.165
Minusvalenze	2.939
iva indetraibile	129.776
Altri oneri di gestione	69.627
Totale	774.813

(*) di cui euro 269.861 imposte e tasse patrimoniali (IMU).

C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari.

La voce ammonta a complessivi euro **106.627** e include gli interessi attivi su c/c bancari.

17) Interessi e altri oneri finanziari.

La voce ammonta a euro **68.186** e comprende:

Descrizione	Esercizio 2016
Commissioni per fidejussioni	14.322
Interessi passivi oneri su mutui e altri finanziamenti a lungo termine	4.816.792
Contributi regionali in c/interessi su mutui (*)	(4.802.407)
Altri	39.478
Totale	68.186

(*) 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 e 2/06.

D – RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

19) Svalutazioni

La voce ammonta a euro 1.215 e si riferisce alla svalutazione della partecipazione Carnia Welcome s.c. a r.l. a seguito valutazione al patrimonio netto sulla base del bilancio al 31.12.2015 ultimo bilancio approvato e depositato disponibile.

22) Imposte sul reddito dell'esercizio

L'importo delle imposte correnti (ammontante a euro **258.815**) si riferisce alle imposte IRAP e IRES dovute per l'esercizio calcolata in via presuntiva applicando le aliquote in vigore. L'importo delle imposte anticipate pari a euro 6.979 si riferiscono a perdite fiscali che andranno ad abbattere i risultati dei prossimi esercizi.

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

29 giugno 2017

PromoTurismoFVG
Il Direttore generale
f.to dott. Marco Tullio Petrangelo

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

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



**BILANCIO CONSOLIDATO
DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL
31 dicembre 2016**

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”.

Dal 01-01-2016 PromoTurismoFVG ha incorporato la soppressa Agenzia Regionale per il Turismo denominata “Turismo Friuli Venezia Giulia” (detta anche TurismoFVG). In funzione di ciò anche i contenuti della Relazione sulla Gestione sono in parte modificati pur mantenendo l’impostazione complessiva prevista dal citato Regolamento contabile e la prevalenza dei dati legati alla gestione commerciale (impianti di risalita).

La Relazione sulla gestione è posta a corredo del Bilancio consolidato dell’esercizio 2016 e contiene la descrizione dell’attività di PromoTurismoFVG e della società controllata G.I.T. s.p.a. e l’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 sia di carattere qualitativo del servizio che economico;
2. Investimenti effettuati;
3. Modalità di copertura del risultato economico negativo;
4. Rapporti economici che sussistono con le altre Agenzie regionali;
5. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell’esercizio.

1. GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ANNUALI DEL SERVIZIO, SIA DI CARATTERE QUALITATIVO CHE ECONOMICO

1.1 ANDAMENTO TURISTICO GENERALE

I dati degli arrivi e presenze turistiche nell’anno 2016 presentano un generalizzato andamento positivo su tutti gli ambiti turistici. Di particolare rilievo gli incrementi avuti nell’ambito del Goriziano (+13,4%), Tarvisiano (+9,6%) Trieste (+8,7%) Grado e Aquileia (+7,7%).

Ambito turistico	Turisti	01/2016 al 12/2016		01/2015 al 12/2015		Differenza		Differenza %		Posti Letto
		Arrivi	Presenze	Arrivi	Presenze	Arrivi	Presenze	Arrivi	Presenze	
Tarvisiano, di Sella Nevea e Passo Pramollo	Italiani	73.609	202.324	58.916	183.693	14.693	18.631	+24,9%	+10,1%	
	Stranieri	64.911	128.453	58.401	118.240	6.510	10.213	+11,1%	+8,6%	
	Totale	138.520	330.777	117.317	301.933	21.203	28.844	+18,1%	+9,6%	5.978
Carnia	Italiani	74.962	284.102	71.780	286.665	3.182	-2.563	+4,4%	-0,9%	
	Stranieri	27.611	95.825	23.818	85.512	3.793	10.313	+15,9%	+12,1%	
	Totale	102.573	379.927	95.598	372.177	6.975	7.750	+7,3%	+2,1%	8.526
Piancavallo e Dolomiti Friulane	Italiani	32.727	95.906	29.241	96.402	3.486	-496	+11,9%	-0,5%	
	Stranieri	15.432	66.278	14.613	65.435	819	843	+5,6%	+1,3%	
	Totale	48.159	162.184	43.854	161.837	4.305	347	+9,8%	+0,2%	3.811
Grado, Aquileia e Palmanova	Italiani	100.047	390.108	97.151	389.898	2.896	210	+3,0%	+0,1%	
	Stranieri	228.063	1.042.669	206.565	941.033	21.498	101.636	+10,4%	+10,8%	
	Totale	328.110	1.432.777	303.716	1.330.931	24.394	101.846	+8,0%	+7,7%	26.870
Lignano Sabbiadoro e della laguna di Marano	Italiani	262.466	1.376.207	268.502	1.408.843	-6.036	-32.636	-2,2%	-2,3%	
	Stranieri	408.981	2.215.836	384.951	2.106.822	24.030	109.014	+6,2%	+5,2%	
	Totale	671.447	3.592.043	653.453	3.515.665	17.994	76.378	+2,8%	+2,2%	47.800
Gorizia	Italiani	78.059	215.434	71.426	194.369	6.633	21.065	+9,3%	+10,8%	
	Stranieri	50.956	152.841	44.484	130.475	6.472	22.366	+14,5%	+17,1%	
	Totale	129.015	368.275	115.910	324.844	13.105	43.431	+11,3%	+13,4%	4.384
Pordenone	Italiani	87.643	200.239	82.930	190.631	4.713	9.608	+5,7%	+5,0%	
	Stranieri	50.226	119.408	45.950	118.244	4.276	1.164	+9,3%	+1,0%	
	Totale	137.869	319.647	128.880	308.875	8.989	10.772	+7,0%	+3,5%	3.440
Trieste	Italiani	231.954	528.381	221.554	504.181	10.400	24.200	+4,7%	+4,8%	
	Stranieri	210.436	535.198	194.093	473.898	16.343	61.300	+8,4%	+12,9%	
	Totale	442.390	1.063.579	415.647	978.079	26.743	85.500	+6,4%	+8,7%	11.221
Udine	Italiani	183.938	360.201	175.148	355.716	8.790	4.485	+5,0%	+1,3%	
	Stranieri	141.199	285.875	131.236	264.368	9.963	21.507	+7,6%	+8,1%	
	Totale	325.137	646.076	306.384	620.084	18.753	25.992	+6,1%	+4,2%	7.432

Regione FVG	Italiani	1.125.405	3.652.902	1.076.648	3.610.398	48.757	42.504	+4,5%	+1,2%	
	Stranieri	1.197.815	4.642.383	1.104.111	4.304.027	93.704	338.356	+8,5%	+7,9%	
	Totale	2.323.220	8.295.285	2.180.759	7.914.425	142.461	380.860	+6,5%	+4,8%	119.462

I dati degli arrivi e presenze turistiche nell'anno 2016 presentano un generalizzato andamento positivo su tutti gli ambiti turistici. Di particolare rilievo gli incrementi avuti nell'ambito del Goriziano (+13,4%), Tarvisiano (+9,6%) Trieste (+8,7%) Grado e Aquileia (+7,7%).

1.2 ATTIVITA' DI COMUNICAZIONE E DI PROMOZIONE TURISTICA

Conformemente a quanto previsto dal Piano del turismo della Regione Friuli Venezia Giulia, adottato con la deliberazione n° 993/2014, l'attività di PromoTurismoFVG legata alla promozione turistica è stata articolata secondo le seguenti direttive:

- Valorizzare i prodotti turistici definiti nel piano strategico come "prioritari" ovvero: Mare, Enogastronomia, Cultura e città d'arte, Montagna attiva, Rurale & Slow.
- Focalizzare la promozione sui mercati storicamente più importanti, ovvero Italia, Austria e Germania del Sud, al fine di rafforzare la presenza e sui mercati con maggiore trend di sviluppo, vale a dire i paesi dell'Est Europa quali Polonia, Repubblica Ceca e Ungheria.

VALORIZZAZIONE DEI PRODOTTI TURISTICI

E' iniziata nel corso del 2016 la strutturazione dei cosiddetti "club di prodotto", iniziando dai cosiddetti prodotti "prioritari". La finalità del club di prodotto è di selezionare un raggruppamento di operatori turistici e fornitori di servizi che si distinguono per essere in grado di garantire un livello definito di servizi in relazione ai diversi prodotti e target di turisti.

Nel 2016 sono stati attivati i seguenti club di prodotto: Mare family, Montagna family, Taste (enogastronomia) e Bike. L'attività proseguirà nei confronti degli altri prodotti prioritari ed anche di quelli secondari.

INCONTRO DOMANDA E OFFERTA

L'attività volta a favorire l'incontro tra domanda ed offerta di servizi turistici, finalizzata per favorire l'incoming di turisti, è stata svolta attraverso la partecipazione a fiere specializzate di settore sia in Italia che all'estero e attraverso lo svolgimento di workshop dedicati in Italia e all'estero.

FIERE

PromoTurismoFVG nel 2016 ha organizzato e coordinato la presenza, di numerosi operatori turistici regionali (consorzi, reti d'impresa e singoli operatori) alle principali fiere di settore, in tutto 16, tra queste sia fiere b2b che fiere rivolte al pubblico finale o miste.

PAESE	LOCALITA'	FIERA
AUSTRIA	VIENNA	FERIENMESSE
SVIZZERA	ZURIGO	FESPO
ITALIA	MILANO	BIT
GERMANIA	MONACO	F.RE.E.
REP.CECA	PRAGA	HOLIDAY WORLD
UNGHERIA	BUDAPEST	UTAZAS
GERMANIA	BERLINO	ITB
ITALIA	NAPOLI	BMT
RUSSIA	MOSCA	MITT
AUSTRIA	KLAGENFURT	FREIZEIT
GERMANIA	COLONIA	RDA
GERMANIA	FRIEDRICHSHAFEN	EUROBIKE
ITALIA	RIMINI	TTI
REP.CECA	PRAGA	CZECH TRAVEL MARKET
GB	LONDRA	WTM
POLONIA	VARSAVIA	TOUR&TRAVEL

WORKSHOP ITALIA E ESTERO

Lo scopo dei road show 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.

Si organizzano pertanto 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.

Nel 2016 sono stati organizzati da PromoTurismoFVG 8 workshop in Italia e 3 workshop all'estero.

ITALIA	MESSINA
	PALERMO
	BOLOGNA
	BRESCIA
	MILANO
	RAVENNA
	VENEZIA
	PADOVA
GERMANIA	MONACO
OLANDA	AMSTERDAM
SVEZIA	STOCCOLMA

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.

EDUCATIONAL

Al fine di far conoscere ai Tour Operator una destinazione, 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 presepiale, sci e via dicendo.

BUYFVG 2016

Nel 2016 PromoTurismoFVG ha organizzato la quinta edizione di "Buy FVG", Borsa del Turismo regionale, che non era stato più organizzato dal 2012. L'evento ha portato in Friuli Venezia Giulia 120 tour operator provenienti dall'Italia, dall'Europa (Austria, Germania, Svizzera, Gran Bretagna, Ungheria, Russia, Lettonia, Rep. Ceca, Rep. Slovacca, Polonia, Gran Bretagna, Danimarca, Finlandia, Svezia, Norvegia, Belgio, Olanda, Lussemburgo, Irlanda, Slovenia) e Stati Uniti.

Questi hanno avuto modo di conoscere il territorio regionale prendendo parte a tour tematici della durata di alcuni giorni alla scoperta del Friuli Venezia Giulia. I tour, selezionati dagli stessi ospiti del BUY a seconda della propria area operativa, si sono snodati sull'intero territorio regionale, concentrandosi su temi quali: turismo attivo, bike, città d'arte, cultura, mare, turismo enogastronomico e turismo congressuale.

L'evento si è concluso con un workshop finale, tenutosi a Trieste, durante il quale i buyer nazionali e internazionali hanno incontrato i seller turistici regionali rappresentati dai consorzi turistici, dalle reti di impresa, le agenzie di incoming, dalle strutture alberghiere di tre, quattro e cinque stelle e dall'aeroporto, che hanno così avuto l'opportunità di promuovere il proprio prodotto e far nascere nuove collaborazioni commerciali.

MIRABILIA

Nell'ottobre 2016 PromoTurismoFVG ha collaborato con la Camera di Commercio di Udine per l'evento Mirabilia, Borsa Internazionale del Turismo Culturale, Capofila la Camera di Commercio di Matera. Alla Borsa hanno partecipato 42 tour operator (oltre che giornalisti) internazionali. PromoTurismoFVG si è fatto carico

dell'organizzazione e svolgimento degli educational tour alla scoperta del prodotto cultura del FVG dedicati ai tour operator nelle giornate precedenti e successive al workshop, che si è tenuto a Udine a cura della camera di commercio.

COMARKETING

Numerose sono state nel corso degli anni le attività di co-marketing con i più grandi tour operator europei, soprattutto con aziende tedesche operanti nel settore del turismo family e del bus operating, al fine di aumentare la visibilità della destinazione principalmente su quei mercati che per l'acquisto si rivolgono ancora massicciamente alle agenzie.

Nel 2016 sono stati chiusi accordi con i due massimi tour operator europei per il prodotto family/mare: TUI e Thomas Cook, con Gruber Reisen (mare e touring) e Columbus (viaggi culturali in pullman) in Austria, con i wholesaler tedeschi di vendita di viaggi su gomma Service Reisen Giessen e Eberhardt Travel, con l'operatore croato Zeatours per il prodotto neve.

ATTIVITA' RIVOLTE DIRETTAMENTE AI CONSUMATORI FINALI (B2C)

Nel 2016 è proseguita l'attività di collaborazione con le frecce Tricolori che ha visto la presenza di uno stand promozionale gestito da PromoTurismoFVG in tutte le località toccate dagli airshow delle Frecce.

È stata organizzata anche la presenza di stand promozionali a varie manifestazioni culturali o sportive nazionali.

ATTIVITA' RIVOLTE AI MEDIA

CAMPAGNE MEDIA

Le campagne medie sono svolte in sinergia con l'agenzia di comunicazione che è risultata vincitrice della gara europea indetta nel 2015 e conclusa a giugno 2016 con la stipula del contratto con Havas media. Nel 2016 le tempistiche di attivazione del contratto hanno permesso lo svilupparsi di campagne promozionali solo a partire dal secondo semestre 2016. Di seguito i costi delle campagne effettuate suddivise tra attività Off Line e attività Digital.

OFF LINE	€ 654.441
di cui:	
ITALIA	€ 605.642
Quotidiani locali	€ 140.162
Riviste viaggi/turismo/enogastronomia	€ 285.819
Emittenti radio nazionali e locali	€ 179.661
ESTERO	€ 48.799
DIGITAL	€ 256.916
di cui:	
Display Italia	€ 117.656
Display Estero	€ 50.710
Gestione contenuti social	€ 50.600
Google keyword adv + GSP	€ 37.950
TOTALE MEDIA 2016	€ 911.357

EDUCATIONAL STAMPA

Per permettere di conoscere ed apprezzare le tipicità del Friuli Venezia Giulia durante tutto l'anno vengono organizzate visite di giornalisti di testate specializzate e generaliste di ampia diffusione, sia cartacee che digitali. Viene anche dato supporto logistico ed informativo alle truppe televisive italiane ed estere intenzionate a fare riprese nel territorio regionale.

Nel 2016 sono stati ospitati 20 educational individuali e 2 di gruppo e dato supporto a 14 riprese Tv.

Inoltre nell'ambito del BuyFVG 2016 è stato predisposto un apposito educational che ha visto coinvolti 16 giornalisti che hanno visitato diverse località della regione per 1 settimana.

PROGETTI INTERREGIONALI

È proseguita nel 2016 l'attività legata ai progetti svolti in partenariato con le altre Regioni e cofinanziati dallo Stato. Sono stati portati a compimento i seguenti progetti: Grande guerra, Itinerari della fede, itinerari centri urbani, Itinerari di mare, itinerari di cicloturismo.

Sono proseguiti i progetti già avviati nel 2015 ovvero MICE Italia e Dolomiti e sono stati attivati i nuovi progetti Italy Golf & More ed Adriatico.

Di particolare rilevanza è il progetto Italy Golf & More, che ha come finalità la promozione del turismo legato al golf e vede PromoTurismoFVG come capofila e coordinatore del progetto per conto della Regione Friuli Venezia Giulia. Il progetto coinvolge anche le Regioni Piemonte, Liguria, Lombardia, Emilia Romagna, Lazio, Veneto, Marche, Umbria, Puglia, Sicilia e Sardegna, oltre alla Federazione Italiana Golf ed Enit.

1.3 INCENTIVAZIONE ECONOMICA

PromoTurismoFVG svolge anche attività legate all'erogazione di contributi ai soggetti attivi nell'animazione turistica o organizzatori di iniziative con valore turistico normalmente in forza di leggi regionali che individuano nell'Agenzia il soggetto idoneo a veicolare sul territorio il supporto economico necessario per lo sviluppo di attività con utilità nell'incremento dell'attrattività sotto il profilo turistico della destinazione regionale.

Le principali linee contributive sono le seguenti:

Contributo	Stanziamiento	Numero beneficiari
Grandi Eventi (*)	€ 2.961.400	31
Finanziamento Uffici IAT dei Comuni	€ 450.000	50
Soggiorni Montani	€ 104.250	24
Manutenzione piste da Fondo	€ 150.000	08
Contributi per iniziative specifiche	€ 78.400	16
Strade del vino e sapori (*)	€ 120.000	4

Sulle linee contributive evidenziate con l'asterisco vengono spese anche attività promosse direttamente da PromoTurismoFVG.

1.4 GESTIONE DEI POLI TURISTICI MONTANI:

1.4.1 GENERALITA' E POLITICA TARIFFARIA DEI POLI SCIISTICI

Nell'anno 2016 sono perdurate le difficili condizioni metereologiche caratterizzate da scarsità di innevamento naturale a cui si sono aggiunte le elevate temperature, favorite dal fenomeno dell'inversione termica, che hanno impedito di attuare un soddisfacente innevamento artificiale in corrispondenza delle festività natalizie 2016.

Lo staff tecnico di PromoTurismoFVG ha dimostrato valide capacità tecniche e gestionali monitorando attentamente le condizioni meteo e mettendo in pratica le azioni che di volta in volta sono risultate essere le più opportune. L'individuazione dell'equilibrio migliore fra offerta del servizio, sicurezza ed economicità della gestione e tempestività dell'azione sono infatti le caratteristiche peculiari di PromoTurismoFVG. L'apertura delle stazioni è stata opportunamente valutata limitando l'offerta del demanio sciabile, applicando anche una riduzione tariffaria nel caso la disponibilità in ciascuna località fosse inferiore al 40%.

La chiusura del collegamento transfrontaliero Sella Nevea – Bovec, a causa della mancata gestione della stazione confinante a seguito del fallimento delle società slovene, continua ad incidere sugli afflussi della stazione e anche per il 2016. L'attività è ripresa solo nel mese di febbraio 2017, anche se le difficoltà di gestione degli impianti d'oltre confine non sembrano definitivamente superate.

L'ente, operando nel contesto delle suddette criticità, si è posto l'obiettivo di mantenere comunque i livelli prestazionali degli anni precedenti, sia in termini di servizio reso che in termini di ricavi, mettendo a disposizione degli operatori e dei turisti tariffe e promozioni sia sul mercato domestico (pendolari) e sul mercato extra regionale (paesi dell'Est Europa, e regioni del centro Italia).

La **politica tariffaria** adottata da PromoTurismoFVG nel 2016 (approvata come da obbligo di legge dalla Giunta Regionale) ed in vigore nella stagione invernale 2016/2017 ha voluto mantenere l'impostazione adottata nel 2015,

ovvero strutturare le tariffe con l'obiettivo di incentivare l'attività ricettiva delle località, non solo la massimizzazione dell'utilizzo degli impianti di risalita.

Pur mantenendo inalterati i principi di base, la politica tariffaria 2016 ha avuto come obiettivo primario la semplificazione della struttura tariffaria, eliminando i componenti dell'offerta che non hanno avuto riscontro da parte della clientela nelle scorse stagioni e avviando processi di convergenza e l'unificazione tra fasce tariffarie ritenute ridondanti ivi inclusa una revisione dei diversi periodi di "stagione".

La politica tariffaria 2016 completa inoltre la razionalizzazione dei rapporti di prezzo tra le diverse forme di offerta, permettendo relazioni proporzionali fisse e ragionate tra le diverse tipologie di biglietto ed eliminando le residue incongruenze che erano in buona parte già state rimosse nella tariffazione della stagione precedente.

E' stata attuata anche la riduzione delle tariffe agevolate per le categorie non strettamente interessate allo sviluppo economico delle località che ospitano i poli sciistici.

1.4.2 GESTIONE DEI POLI TURISTICI MONTANI:

ANDAMENTO DELLE STAGIONI SCIISTICHE NELL'ESERCIZIO 2016

Prima di passare in rassegna l'andamento consuntivo per tipologia di "prodotto" si premette che l'esercizio solare, coinvolgendo due stagioni invernali distinte con particolarità proprie, sia in termini di offerta che di politica tariffaria e di condizioni climatiche, non permette di elaborare un'osservazione comparativa dei dati indipendente dai fenomeni stagionali.

Si è pertanto scelto di fornire elementi di valutazione e di analisi dell'efficacia dell'azione dell'ente, collegando le rappresentazioni quantitative alla ciclicità stagionale, più che agli indicatori propri dell'esercizio sociale, senza artificiose suddivisioni in base all'anno solare. Questo anche per fornire una più puntuale indicazione dell'andamento tendenziale nel comparto del turismo invernale ed estivo.

ABBONAMENTI STAGIONALI (DATO DEFINITIVO)

INVERNO	2016/17	variazione % vs 2015/16	variazione % vs 2014/15	2015/16	2014/15
n° abbonamenti stagionali	10.214	14,01%	88,07%	8.959	5.431

Gli abbonamenti stagionali presentano anche per questa stagione una crescita, favorita da una rimodulazione tariffaria che ha esteso il beneficio dello stagionale a prezzo ridotto non solo ai residenti ma anche ai proprietari di seconde case. In termini economici, i ricavi hanno registrato un incremento del 10%.

L'incremento del numero di abbonamenti registrato nel 2014/15 è dovuto principalmente all'introduzione dell'abbonamento gratuito per i bambini fino ai 10 anni.

PRODOTTI A CONSUMO E PLURIGIORNALIERI

L'andamento in regione trova analoghi indicatori anche a livello nazionale e il comparto turistico invernale registra cali consistenti soprattutto nelle settimane bianche sostituite in minima parte da vacanze brevi nei week-end.

Va segnalato che il mercato domestico di prossimità rimane in flessione nonostante l'approccio di marketing proattivo e la capillare diffusione dei prodotti tariffari a tempo (scia@ore) e nonostante le proposte promozionali per le famiglie e i gruppi di acquisto organizzati.

PRODOTTI NEVE

TOTALE	2015/16 (A)		var. % a-1		var. % a-2		2014/15 (a-1)		2013/14 (a-2)	
	arrivi	presenze	arrivi	presenze	arrivi	presenze	arrivi	presenze	arrivi	presenze
Giornalieri	140.038	140.038	-7%	-7%	-9%	-9%	150.208	150.208	153.147	153.147
scia@ore	98.467	98.467	-18%	-18%	-7%	-7%	119.600	119.600	106.273	106.273
scia@sempre	6.014	39.360	-9%	68%	-20%	41%	6.598	23.422	7.535	27.887
Totale a consumo	244.519	277.865	-12%	-5%	-8%	-3%	276.406	293.230	266.955	287.307
Plurigiornalieri	36.546	154.365	2%	1%	25%	27%	35.935	152.737	29.181	121.536
TOTALE	281.065	432.230	-10%	-3%	-5%	6%	312.341	445.967	296.136	408.843

PRODOTTI A CONSUMO ANALISI PER STAZIONE

PRODOTTI A CONSUMO	2015/16 (A)		var.% a-1		var.% a-2		2014/15 (a-1)		2013/14 (a-2)	
	arrivi	presenze	arrivi	presenze	arrivi	presenze	arrivi	presenze	arrivi	presenze
Piancavallo	42.029	47.582	-20%	-15%	-24%	-19%	52.611	56.280	55.343	58.722
Forni di Sopra	15.292	16.958	-10%	-7%	-17%	-15%	17.050	18.155	18.363	19.884
Zoncolan	73.596	84.361	-19%	-14%	-20%	-17%	91.066	97.910	92.520	101.356
Tarvisio	98.102	112.147	1%	11%	17%	26%	96.987	101.269	83.796	89.314
Sella Nevea	13.606	14.855	-19%	-16%	-6%	-4%	16.730	17.654	14.400	15.498
Sauris	1.894	1.962	-3%	0%	-25%	-23%	1.962	1.962	2.533	2.533
Totale a consumo	244.519	277.865	-12%	-5%	-8%	-3%	276.406	293.230	266.955	287.307

I dati in riduzione sono dovuti essenzialmente alle difficili condizioni metereologiche che hanno ridotto le presenze dei pendolari nei fine settimana. I dati positivi di Tarvisio sono dovuti essenzialmente alle migliori condizioni climatiche della località che hanno permesso l'apertura di buona parte del comprensorio già nel mese di dicembre.

I valori negativi hanno avuto ripercussioni speculari anche sui ricavi da vendita di skipass.

PLURIGIORNALIERI – ANALISI PER STAZIONE

Plurigiorneri	2015/16 (A)		var.% a-1		var.% a-2		2014/15 (a-1)		2013/14 (a-2)	
	arrivi	presenze	arrivi	presenze	arrivi	presenze	arrivi	presenze	arrivi	presenze
Piancavallo	5.090	21.673	-23%	-24%	-8%	-11%	6.593	28.396	5.535	24.358
Forni di Sopra	4.671	19.292	23%	23%	47%	43%	3.787	15.633	3.180	13.454
Zoncolan	11.955	52.935	3%	5%	32%	35%	11.635	50.535	9.071	39.098
Tarvisio	11.966	47.254	8%	6%	27%	29%	11.110	44.600	9.452	36.672
Sella Nevea	2.855	13.190	2%	-3%	47%	66%	2.810	13.573	1.940	7.946
Sauris	9	21			200%	163%	0	0	3	8
Totale Plurigiorneri	36.546	154.365	2%	1%	25%	27%	35.935	152.737	29.181	121.536

Gli abbonamenti plurigiorneri sono fortemente influenzati dall'operatività delle strutture ricettive del territorio. In questa stagione i risultati sono stati a macchia di leopardo, con una forte flessione su Piancavallo e un buon incremento su Forni di Sopra, i restanti poli hanno fatto registrare dati positivi più contenuti.

Permane ancora la chiusura del collegamento transfrontaliero "Sella Nevea-Bovec" che riduce significativamente l'appetibilità del polo turistico invernale di Sella Nevea. E' da ritenersi che l'andamento di Sella Nevea riceverà ulteriore impulso quando riprenderà la gestione, anche parziale, del compendio sloveno.

STAGIONE INVERNALE 2016/17

A completamento dell'informazione dobbiamo menzionare anche l'andamento della stagione 2016/17 che iniziando a dicembre incide, per quanto di competenza, sul risultato di bilancio dell'esercizio in chiusura.

Gli indicatori di arrivi e presenze rilevano un calo generalizzato con la sola eccezione di Piancavallo, che recupera in parte le perdite subite la stagione precedente e Sella Nevea che grazie alla collocazione altimetrica ha avuto condizioni di innevamento migliori rispetto ad altri poli.

Le condizioni climatiche caratterizzate da elevate temperature in quota hanno impedito di attuare un innevamento artificiale diffuso, soprattutto nel periodo Natale/Capodanno, che rappresenta un momento importante della stagione.

TOTALE per PRODOTTO	2016/17		var. %		2015/16	
	arrivi	presenze	arrivi	presenze	arrivi	presenze
Giornalieri	132.692	132.692	-5%	-5%	140.038	140.038
scia@ore	97.913	97.913	-1%	-1%	98.467	98.467
scia@sempre	6.674	40.625	11%	3%	6.014	39.360
Totale a consumo	237.279	271.230	-3%	-2%	244.519	277.865
Plurigiorneri	36.126	143.411	-1%	-7%	36.546	154.365
TOTALE	273.405	414.641	-3%	-4%	281.065	432.230

ANALISI PRODOTTO A CONSUMO PER STAZIONE

Prodotti a consumo	2016/17		var. %		2015/16	
	arrivi	presenze	arrivi	presenze	arrivi	presenze
Piancavallo	44.987	51.996	7%	9%	42.029	47.582
Forni di Sopra	14.838	17.001	-3%	0%	15.292	16.958
Zoncolan	68.416	79.559	-7%	-6%	73.596	84.361
Tarvisio	93.305	103.609	-5%	-8%	98.102	112.147
Sella Nevea	14.697	17.997	8%	21%	13.606	14.855
Sauris	1.036	1.068	-45%	-46%	1.894	1.962
Totale a consumo	237.279	271.230	-3%	-2%	244.519	277.865

ANALISI PRODOTTO PLURIGIORNALIERI PER STAZIONE

Plurigiornalieri	2016/17		var. %		2015/16	
	arrivi	presenze	arrivi	presenze	arrivi	presenze
Piancavallo	5.957	24.432	17,0%	12,7%	5.090	21.673
Forni di Sopra	4.703	18.176	0,7%	-5,8%	4.671	19.292
Zoncolan	11.344	46.197	-5,1%	-12,7%	11.955	52.935
Tarvisio	10.938	40.187	-8,6%	-15,0%	11.966	47.254
Sella Nevea	3.184	14.419	11,5%	9,3%	2.855	13.190
Sauris	0	0	0,0%	0,0%	9	21
Totale Plurigiornalieri	36.126	143.411	-1,1%	-7,1%	36.546	154.365

La riduzione nei prodotti a consumo così come nei plurigiornalieri è addebitabile alle condizioni meteorologiche peculiari di questa stagione, caratterizzata da scarse precipitazioni nevose ed alte temperature che hanno impedito di impostare un innevamento artificiale sufficiente su tutta la superficie dei comprensori.

Tale situazione climatica ha influito in particolare sulla località di Zoncolan e le piste del Tarvisiano che rappresentano numericamente le principali stazioni sciistiche regionali.

STAGIONE ESTIVA 2016

PromoTurismoFVG ha cercato di mantenere lo stesso livello di servizio degli anni precedenti assicurando le aperture nei periodi di maggior affluenza di turisti nei vari compendi montani. Il servizio erogato nel periodo estivo, fatta eccezione per la Telecabina del Lussari, risponde principalmente alle esigenze della località e degli operatori turistici varie comunità limitrofe agli impianti di risalita. Si tratta prevalentemente di turisti in gita "fuori porta" che utilizzano il servizio la domenica. Discorso a parte vale per la Telecabina del Lussari, unico impianto di risalita che consente un margine di gestione positivo nel periodo estivo.

Dalle analisi benefici/costi in estrema sintesi il costo del servizio erogato nelle varie stazioni viene coperto solo in parte dagli incassi. Una chiusura totale tuttavia delle stazioni e/o di alcune di esse nel periodo estivo non porterebbe, in termini economici, ad alcun beneficio considerati i costi fissi che comunque verrebbero sostenuti e che non è possibile azzerare. L'apertura di un solo impianto estivo per località va pertanto visto nella sua più ampia dimensione di "servizio" che l'ente offre alla località quale promozione e incentivazione per la frequentazione della montagna estiva.

1.4.3 GESTIONE DEI POLI TURISTICI MONTANI:

QUALITA' DEL SERVIZIO

L'impegno dell'organizzazione è stato notevole e ancora una volta si è cercato di assicurare una buona qualità dell'offerta in tutti i giorni di apertura degli impianti nonostante i problemi meteo.

Al fine di poter valutare l'efficacia delle azioni operative si richiama l'attenzione sull'indicatore "ricavo per giorno utile" che tiene conto della dipendenza stretta dei ricavi caratteristici dalle condizioni meteo e quindi degli effettivi giorni di utilizzabilità degli impianti in condizioni di sicurezza da parte dei nostri clienti.

Di seguito si riporta lo scostamento verso i dati relativi all'esercizio solare precedente:

Esercizio 2016 (gennaio/dicembre)	Piancavallo	Forni di Sopra	Zoncolan	Tarvisio	Sella Nevea	Sauris	Media (*)
Giorni Utili	108	103	103	112	125	56	110
Ricavo neve/GG Utili €	10.360	5.845	22.875	27.121	4.074	183	14.055
Margine di contribuzione/GG utili €	(8.638)	(3.205)	4.380	3.100	(7.447)	(657)	(2.362)

Esercizio 2015 (gennaio/dicembre)	Piancavallo	Forni di Sopra	Zoncolan	Tarvisio	Sella Nevea	Sauris	Media (*)
Giorni Utili	109	101	109	122	125	55	113
Ricavo neve/GG Utili €	12.681	4.938	23.758	23.537	3.684	276	13.720
Margine di contribuzione/GG utili €	(4.231)	(3.089)	3.957	4.472	(7.001)	(444)	(1.178)

Scostamento 2016 verso 2015	Piancavallo	Forni di Sopra	Zoncolan	Tarvisio	Sella Nevea	Sauris	Media (*)
Giorni Utili	(1)	2	(6)	(10)	0	1	(3)
Ricavo neve/GG Utili	(2.321)	907	(883)	3.584	390	(93)	335
Margine di contribuzione/GG utili	(4.407)	(116)	423	(1.372)	(446)	(213)	(1.184)

Esercizio 2014 (gennaio/dicembre)	Piancavallo	Forni di Sopra	Zoncolan	Tarvisio	Sella Nevea	Sauris	Media (*)
Giorni Utili	93	90	102	94	123	82	100
Ricavo neve/GG Utili €	13.202	5.992	23.712	23.741	3.360	389	14.001
Margine di contribuzione/GG utili €	(7.305)	(3.776)	4.206	(4.458)	(8.611)	(823)	(3.989)

Esercizio 2013 (gennaio/dicembre)	Piancavallo	Forni di Sopra	Zoncolan	Tarvisio	Sella Nevea	Sauris	Media (*)
Giorni Utili	110	97	117	110	120	87	111
Ricavo neve/GG Utili €	15.782	6.659	25.265	23.909	6.591	367	15.641
Margine di contribuzione/GG utili €	(1.379)	(1.721)	7.087	515	(4.258)	(751)	49

(*) Dalla media viene esclusa la stazione di Sauris non essendo paragonabile per grandezza dei numeri (giornate/costi/ricavi).

Quanto alla qualità del servizio percepita del cliente, anche per la stagione invernale 2016/2017 è stata effettuata da una società specializzata una indagine sulla qualità percepita focalizzandoli sui punti maggiormente critici evidenziati.

Le finalità principali dell'indagine sono:

- definire il profilo del frequentatore dei Poli PromoTurismoFVG;
- analizzare i comportamenti degli intervistati;
- misurare il livello di Customer Satisfaction;
- compiere un focus sui singoli Poli per alcuni aspetti specifici.

Di seguito rappresentiamo la valutazione di alcuni aspetti che si ritiene importante rilevare a riguardo.

Il grado di fidelizzazione permane su livelli soddisfacenti, con il 61,8% degli intervistati che dichiara di frequentare il polo sciistico da 5 più anni (erano il 56,4% nel 2015/2016), mentre risulta in crescita la percentuale di nuovi accessi (18,1% contro il 15,3% della stagione precedente). In generale la percentuale che esprime l'intenzione di ritornare nei poli sciistici del FVG è salita al 93,5% a fronte di un 87% nella stagione precedente.

Analizzando i livelli di soddisfazione complessivamente si nota una flessione, sia nella parte più strettamente legata all'attività diretta di PromoTurismoFVG sia per quanto riguarda in generale l'offerta turistica.

Rimane molto buona la valutazione sul personale addetto ai servizi di pista e delle casse anche se si evidenzia un calo percentuale.

La valutazione sulla qualità delle piste e della loro sistemazione, pur rimanendo buona cala lievemente. Non è ininfluente in questo ambito la difficoltà di allestimento delle piste causata dalle avverse condizioni atmosferiche che hanno caratterizzato questa stagione invernale.

La disponibilità di punti di ristoro sulle piste è valutata ancora soddisfacente ma in calo, così come sono in calo i livelli di soddisfazione dei turisti verso l'accoglienza e la cortesia degli operatori commerciali. Proprio in questo settore è stato riscontrato il calo maggiore con una discesa di 10 punti percentuali nel livello di soddisfazione. Rimane questo uno dei campi in cui i margini di miglioramento del sistema complessivo dell'offerta turistica sono ancora notevoli.

DISTRIBUZIONE DEGLI INTERVISTATI PER PROVENIENZA GEOGRAFICA (valori in %)

Italia	71,9	Friuli Venezia Giulia	59,7	Gorizia	3
				Pordenone	12,6
				Trieste	9,4
				Udine	34,7
	Altre regioni d'Italia	12,2		Veneto	9,5
				Altre reg. Nord Italia	0,8
				Centro Italia	1,8
				Sud Italia e Isole	0,1
Estero	28,1	Slovenia / Austria	14,8	Slovenia	10,8
				Carinzia / Austria	4
	Altri Paesi	13,3		Ungheria	1,1
				Rep. Ceca	3,3
				Croazia	1,3
				Polonia	6,4
				Altri Stati europei	1,1
				Altri Stati extra-europei	0,1

SODDISFAZIONE DEGLI UTENTI (valori in %)

IMPIANTI SPORTIVI	2016/17	2015/16	variazione
Cortesia e professionalità del personale agli impianti	87,6	89,4	-1,8
Cortesia e professionalità del personale alle casse	85,9	88,4	-2,5
Prossimità dei parcheggi agli impianti	85,1	88,3	-3,2
Tempi di attesa agli impianti di risalita	83,1	82,1	1,0
Qualità della battitura delle piste	82,7	84,0	-1,3
Disponibilità di bar e punti di ristoro	81,9	89,4	-7,5
Livello di affollamento delle piste	81,0	81,1	-0,1
Tempi di attesa alle casse/biglietterie	80,9	83,3	-2,4
Segnaletica delle piste	80,7	80,7	0,0
Qualità degli impianti di risalita	77,6	80,0	-2,4
Disponibilità di parcheggi	77,6	83,0	-5,4
Varietà dell'offerta (piste facili, difficili, etc.)	76,3	79,3	-3,0
Disponibilità dei servizi igienici	75,3	84,1	-8,8
Prezzo dello skipass	68,3	65,3	3,0

OFFERTA TURISTICA	2016/17	2015/16	variazione
Senso di sicurezza	89,3	87,1	2,2
Pulizia degli spazi pubblici	83,9	85,7	-1,8
Numerosità ed accessibilità dei parcheggi	77,0	75,0	2,0
Accoglienza (cortesia) dei commercianti	75,7	86,3	-10,6
Qualità dell'offerta commerciale	69,9	73,0	-3,1
Prezzi praticati nelle attività commerciali	64,3	69,0	-4,7
Varietà dell'offerta commerciale	64,1	63,3	0,8
Animazione (attività culturali ed eventi)	59,0	54,6	4,4

INDICE GENERALE DI SODDISFAZIONE

È calcolato in base alla risposta ad una domanda diretta: «In generale come giudica la zona del Polo e dintorni a livello di proposta turistica secondo una scala che va da 1 (per nulla interessante) a 7 (molto interessante)?».

Il valore è espresso da 0 a 100 e considera le persone che alla domanda danno una valutazione maggiore o uguale a 5.

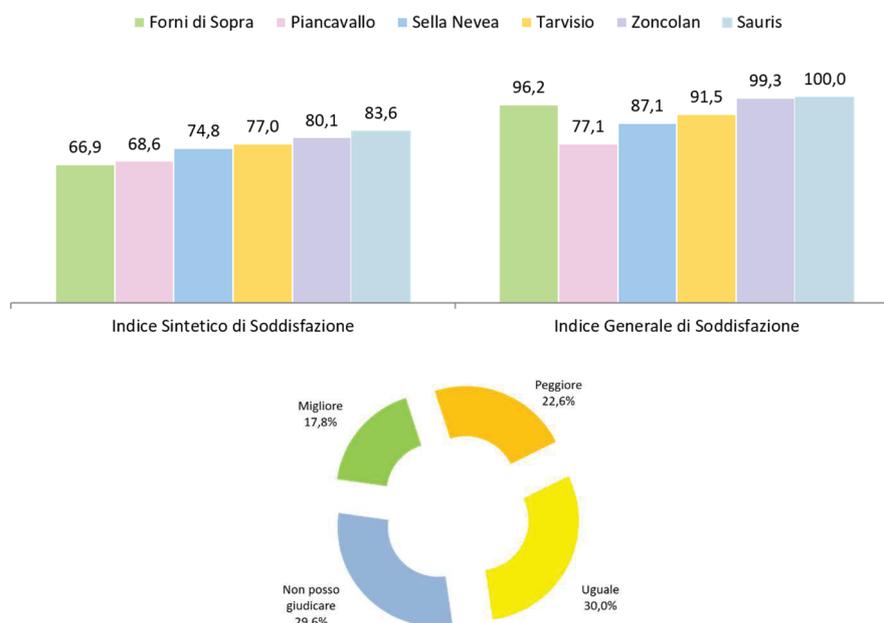
INDICE SINTETICO DI SODDISFAZIONE

È costruito tramite 2 fasi:

1. definizione per ogni item analizzato dell'indice di soddisfazione (quota di utenti soddisfatti – valutazione maggiore o uguale a 5 su scala da 1 a 7);
2. ponderazione di tali indici di soddisfazione per l'importanza del singolo item misurata in base alle percezioni degli utenti.

INDICI DI SODDISFAZIONE - SINTETICO E GENERALE

In confronto con altri comprensori i grafici sotto riportati evidenziano che i poli montani di PromoTurismoFVG non soffrono particolarmente la concorrenza per quanto riguarda la qualità del servizio offerto, venendo percepiti in prevalenza come uguali o migliori dei concorrenti.



MAPPA DELLE PRIORITÀ DI INTERVENTO

La Mappa delle Priorità d'Intervento fornisce indicazioni operative derivanti dall'analisi di Customer Satisfaction svolta. L'analisi congiunta dei livelli di soddisfazione e dei giudizi di importanza offre un quadro organico delle priorità di intervento per l'azienda.

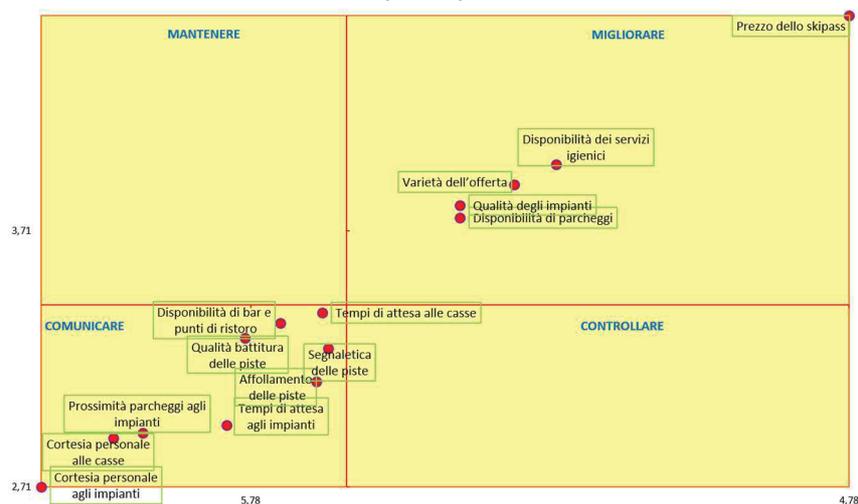
Nel quadrante in alto a destra (MIGLIORARE) sono evidenziati i driver rispetto ai quali è espressa una valutazione critica e che nel contempo sono ritenuti importanti.

Nel quadrante in basso a destra (CONTROLLARE) sono segnalati i driver che è necessario valorizzare in seconda battuta, in quanto fonte di bassa soddisfazione ma verso i quali è riposta una importanza minore rispetto ai precedenti.

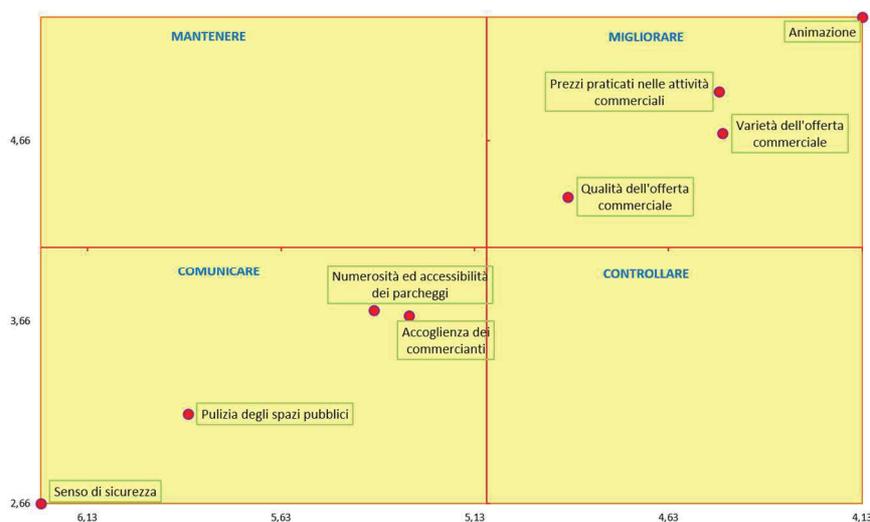
Nel quadrante in alto a sinistra (MANTENERE) sono segnalati i driver di eccellenza, in cui a fronte di una soddisfazione elevata si registra una importanza altrettanto elevata.

Nel quadrante in basso a sinistra (COMUNICARE) sono segnalati i driver ritenuti meno rilevanti ma che comunque soddisfano l'utente. Si tratta comunque di driver da valorizzare, per impedire che ricadano in uno dei quadranti di attenzione.

MAPPA DELLE PRIORITÀ DI INTERVENTO - Offerta impianti sportivi



MAPPA DELLE PRIORITÀ DI INTERVENTO - Offerta turistica



1.4.4 GESTIONE DEI POLI TURISTICI MONTANI: INDICATORI DI IMPATTO TURISTICO ED ECONOMICO

Riportiamo di seguito un'esposizione del conto economico della divisione impianti di risalita (ex Promotur) per il 2016, raffrontato con quello del 2015, riclassificato con separata esposizione del margine di contribuzione sui costi operativi diretti variabili imputabili all'esercizio degli impianti di risalita e delle stazioni sciistiche in generale, del margine operativo lordo sui costi diretti dei poli, le spese generali e amministrative con dettaglio di composizione, il MOL aziendale, l'effetto degli ammortamenti e poi di seguito sino all'esposizione della perdita netta di esercizio.

Come si nota la gestione dell'attività presso i Poli montani ha generato una perdita operativa lorda di euro 2.496 mila, in peggioramento di euro 899 mila rispetto al 2015, e un Risultato della gestione ante contribuzione regionale di funzionamento negativo di euro 4.835 mila, contro gli euro 3.840 mila dell'esercizio precedente, con un peggioramento di euro 295 mila.

	Anno 2.016	Anno 2.015	Variaz.
	valori in euro/000		
Ricavi da operazioni			
Ricavi INVERNO	7.634	7.818	-184
Ricavi ESTATE	1.022	1.055	-33
Totale Ricavi da operazioni	8.656	8.873	-217
Altri ricavi	610	225	385
Totale Ricavi vendita servizi	9.266	9.098	168
Costi diretti del servizio			
Consumi di materiali nei poli sciistici, incluso materiale di manutenzione	2.207	1.806	401
Costi per servizi di produzione dei poli sciistici, inclusa manutenzione ricorrente	2.981	2.692	289
Costo del lavoro diretto per erogazione dei servizi nei poli:			
Costo dipendenti fissi	3.973	3.710	263
Costo dipendenti stagionali	2.363	2.249	114
Totale costo manodopera diretta per la gestione dei poli sciistici	6.336	5.959	377
Lavoro diretto imputato a commessa	-611	-512	-99
Costo del lavoro diretto per erogazione dei servizi nei poli	5.725	5.447	278
Totale costo diretto di produzione del servizio	10.913	9.945	968
Margine di contribuzione	-1.647	-847	-800
Costi operativi fissi diretti dei poli			
Assicurazioni	308	309	-1
Imposte e tasse locali	248	248	0
Diritti di Superficie/Fitti Passivi	293	193	100
Totale costi operativi fissi diretti dei poli	849	750	99
Contributi e rimborsi assicurativi per manutenzioni cicliche e riparazioni	1.302	846	456
Costi per manutenzione ciclica e riparazione immobilizzazioni	1.302	846	456
Effetto netto per costi di manutenzione ciclica e riparazione a carico esercizio	0	0	0
Margine operativo lordo sui costi diretti dei poli (Direct EBITA)	-2.496	-1.597	-899
Spese generali e amministrative			
Costo del personale G&A	1.115	1.011	104
Costo materiali di consumo	34	23	11
Fitti Passivi	72	52	20
Assicurazioni	60	57	3
Spese Generali diverse (energia, postali, telefoniche, manutenzione ecc.)	142	145	-3
Costi per il Servizio Informativo Aziendale	36	28	8
Costi per collaborazioni esterne	70	64	6
Oneri diversi di gestione (Imposte, tasse, compenso Revisori)	50	90	-40
Totale spese generali e amministrative	1.579	1.470	109
Margine operativo lordo (MOL o EBTDA)	-4.075	-3.067	-1.008
Ammortamenti, al netto dell'utilizzo della quota di contributo in c/capitale	750	1.059	-309
Risultato operativo (RO o EBIT)	-4.825	-4.126	-699
(Proventi) e oneri non operativi e finanziari, al netto dei contributi	-690	-286	-404
Risultato della gestione ante contribuzione regionale di funzionamento	-4.135	-3.840	-295
Contributi Regionali di funzionamento	3.434	2.999	435
Risultato ante imposte (EBIT)	-701	-840	139
Imposte e tasse dell'esercizio (IRAP)	49	219	-170
Risultato netto dell'esercizio (Perdita)/Utile	-750	-1.059	309

RICAVI E SITUAZIONI DI CRITICITÀ

Nel complesso con il settore Impianti sono stati realizzati ricavi caratteristici pari a euro **8.656 mila**, segnando un **- 2,4%** rispetto al consuntivo del 2015.

La riduzione dei ricavi è dovuta alla riduzione delle giornate utili in particolare nei poli a maggiore redditività (Zoncolan e Tarvisio) e alle difficoltà climatiche che hanno caratterizzato soprattutto le festività natalizie 2016/2017 in cui le alte temperature hanno permesso di allestire solo pochi chilometri di piste nei vari comprensori, limitandone di molto le possibilità di utilizzo e l'appetibilità per gli utenti.

La cura posta alla qualità delle piste, nonostante il meteo sfavorevole, ed all'offerta dei servizi di impianto, hanno in parte arginato tali effetti. Le capacità tecniche ed operative di ciascun polo hanno garantito una gestione ponderata

dell'innevamento artificiale, compatibilmente con le avverse condizioni meteorologiche che inibivano la possibilità di innnevamento artificiale.

COSTI DIRETTI

Passando agli indicatori di costo si rileva che i costi diretti, nel loro complesso, non hanno subito sostanziali aumenti. Segnaliamo l'incidenza dei costi energetici (sostenuti per il funzionamento degli impianti di produzione di neve e degli impianti di risalita) e dei costi dei carburanti necessari alla preparazione giornaliera delle piste. Le fonti energetiche rappresentano ad oggi il **27,6%** dei costi diretti variabili del servizio (euro 10.913 mila).

In particolare il costo dell'energia elettrica dipende anche dal maggiore o minore impegno degli impianti di innnevamento e si conferma come la voce di spesa esterna di maggior rilevanza nella determinazione del risultato, Il costo dei consumi diretti di materiali e servizi utilizzati nella gestione nel 2016 è superiore a quello dello scorso anno. Il costo della manodopera per la gestione caratteristica si è incrementato in coerenza con l'andamento delle ore lavorate. Infatti nonostante le giornate utili siano diminuite sono state necessarie maggiori lavorazioni per l'innevamento e l'allestimento delle piste.

Espniamo di seguito l'andamento delle ore lavorate per gestione dei servizi nei poli, per tipologia di lavoratore e tipologia di lavorazione.

Andamento triennale delle ore impiegate - per tipologia di lavoratore.

ore per tipologia	2016	2015	2014	variazione 2016 -2015	variazione %
ore DIPENDENTI A TEMPO INDETERMIANTO	121.627	117.355	114.216	4.272	3,6%
ore DIPENDENTI STAGIONALI	128.177	118.550	105.363	9.627	8,1%
ore DI TERZI	0	0	1.726	0	
TOTALE	249.804	235.905	221.305	13.899	5,9%

Andamento triennale delle ore impiegate – per tipologia di servizi.

ore per lavorazione	2016	2015	2014	variazione 2016 - 2015	variazione %
Gestione impianti di risalita	87.939	85.853	79.700	2.086	2,4%
Gestione altre attività	83.575	74.345	71.577	9.230	12,4%
Manutenzione ordinaria	59.371	57.189	58.140	2.182	3,8%
Manutenzione straordinaria	16.357	12.825	8.915	3.532	27,5%
Investimenti	2.562	5.693	2.973	(3.131)	-55,0%
TOTALE	249.804	235.905	221.305	13.899	5,9%

Il risultato operativo dell'ente (EBITDA), prima degli interessi, tasse, ammortamenti, eventi straordinari e contributo di funzionamento è negativo per euro **4.075** mila, con un peggioramento rispetto al valore parimenti negativo di euro **3.067** mila dell'esercizio precedente.

Per completare la rassegna dei dati gestionali si segnala che l'andamento operativo quest'anno beneficia di proventi finanziari per **euro 105 mila** rispetto ai 159 mila dello scorso anno.

1.5 GESTIONE DELLE SPIAGGE DI GRADO E DELLE TERME MARINE: INDICATORI DI IMPATTO TURISTICO ED ECONOMICO

La controllata GIT spa è una società con attività a prevalente carattere stagionale, i cui ricavi di esercizio maturano principalmente nel periodo estivo in relazione allo sfruttamento della concessione della spiaggia. La concessione scadrà nell'anno 2020.

La società gestisce anche le Terme marine, che contribuiscono 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 e ciò da quando non sono più considerate prestazioni rimborsabili dal Servizio Sanitario Nazionale (SSN). Poco significativo è anche l'apporto di ricavi del Parco acquatico.

Terme, piscina termale, sabbiature e parco acquatico sono gestiti in affitto d'azienda da PromoTurismoFVG. I relativi immobili insistono su aree di proprietà del Comune di Grado, date in diritto di superficie alla Regione e da questa date in gestione e vigilanza a PromoTurismoFVG. Il diritto di superficie, così come il contratto di affitto d'azienda scadranno nel 2025 con estinzione anticipata in caso di perdita della concessione della spiaggia da parte di GIT.

La stagione balneare 2016 è stata contrassegnata da un inizio molto difficile nel mese di giugno e poi dal bel tempo nei mesi estivi più importanti, luglio e agosto, e le favorevoli condizioni sono proseguite anche nel mese di settembre.

Questo andamento ha permesso un buon aumento dei ricavi rispetto agli anni precedenti, ma parallelamente ha segnato anche un aumento dei costi dovuti soprattutto alle spese di servizi e di personale.

Sono in ripresa i ricavi della piscina termale dopo i lavori di ristrutturazione che ne hanno limitato l'attività nell'esercizio precedente. In linea con gli esercizi precedenti i ricavi diversi di cui voce principale sono gli introiti derivati dai bar in gestione diretta.

Di seguito una tabella riepilogativa dell'andamento dei ricavi tipici dal 2012 ad oggi.

RICAVI	2012	2013	2014	2015	2016
Spiaggia	2.903.914	2.968.362	2.711.800	2.990.002	3.202.951
Ingressi	250.705	259.340	225.495	237.858	247.459
TOTALE SPIAGGIA	3.154.619	3.227.702	2.937.295	3.227.860	3.450.410
Parco acquatico	239.087	223.729	125.060	219.225	221.722
Sabbiature	79.160	80.202	52.646	64.078	60.170
Solarium	43.006	46.766	40.825	40.949	39.545
Wellness	246.853	206.953	191.768	171.808	165.949
Piscina	714.128	641.688	741.286	539.215	659.526
Fisioterapia	132.862	167.401	179.098	49.460	83.965
Terme	581.522	554.828	561.569	507.730	598.211
TOTALE TERME	1.797.531	1.697.838	1.767.192	1.373.240	1.607.366
Bar	884.526	739.632	971.797	1.187.129	1.206.150
Locazioni attive	244.668	268.521	188.593	197.387	132.718
Varie	149.795	129.176	91.821	100.723	147.897
Produzione propria	27.156	24.971	24.313	21.484	21.474
Parcheggi	112.259	92.766	71.410	58.526	49.298
TOTALE DIVERSI	1.418.404	1.255.066	1.347.934	1.565.249	1.557.537
Contributi	2.482	3.219	19.031	957	147.119
Rimanenze	119.611	92.067	114.209	99.894	145.703
Costi riaddebitati	90.000	65.574		815.311	55.608
TOT RICAVI TIPICI	6.821.734	6.565.195	6.310.721	7.301.736	7.185.465

Nel corso del 2016 GIT ha partecipato alla gestione dei servizi sanitari delle Terme di Arta in rapporto associativo con PromoTurismoFVG nelle more dell'esperimento da parte del Comune di Arta di una gara per la gestione definitiva delle Terme.

Con la finalità di coinvolgere vari soggetti già attivi nella gestione di servizi sanitari a fine marzo 2017 è stata costituita la società Terme del Friuli Venezia Giulia srl, di cui GIT spa è socia al 30%, società mista pubblico privata che si è aggiudicata il bando pubblico per la gestione delle Terme di Arta ed ha avviato da poco l'attività.

La prospettiva della ristrutturazione e ampliamento delle Terme marine, che sarà attuata da di PromoTurismoFVG su finanziamento regionale a copertura del mutuo sottoscritto in data 12/5/2017 con BNL, rende necessaria la revisione dei relativi diritti di superficie a favore di PromoTurismoFVG e la loro estensione ben oltre il termine del 2025 e conseguentemente anche una revisione del contratto di affitto d'azienda che attualmente regola i rapporti tra PromoTurismoFVG e GIT spa.

2 GESTIONE DEI POLI TURISTICI MONTANI: INVESTIMENTI EFFETTUATI

AVANZAMENTO PIANO INDUSTRIALE 2006-2010 – FASE 2016

Nell'anno 2016 sono stati impegnati euro **1.931.314** 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 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, viene chiuso con trasferimento alla Regione delle somme residue.

I lavori in corso di esecuzione al 31.12.2016 ammontano a **euro 132.175 mila** contabilizzati a consuntivo, mentre alla stessa data gli impegni di programmazione approvati e ancora da ordinare sono pari a **euro 7.605 mila**.

Si ricorda che il Piano è finanziato con apposito Fondo di dotazione regionale istituito presso la stessa Friulia (in qualità di mandataria) 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 **140.466.623**.

Il Piano Industriale LR 2/2006 per la parte c/impianti ha raggiunto, al termine nell'esercizio in chiusura, un avanzamento pari al **94,6 %** dell'intero ammontare previsto rispetto al programma di investimenti ed a quello delle manutenzioni straordinarie (a coprire i fabbisogni manutentivi sino al 30.6.2016). Il suddetto Piano Investimenti LR 2/2006, dopo l'ultimo assestamento di esercizio evidenzia impegni per euro **7.605 mila** (pari al **5,4 %** della stima a finire) già assegnati ad interventi programmati, ma non ancora conclusi o non ancora avviati nei 5 poli, tra i quali si menzionano per la loro significatività le seguenti opere:

- a) a Forni di Sopra, a seguito della ridefinizione del Piano ex Oda gli interventi riguarderanno, in area Davost, opere di completamento delle piste e lo sviluppo all'area Fantasy Park. Sono inoltre programmate delle modifiche funzionali delle piste Varmost 1 ed interventi su impianti di innevamento per un importo complessivo di euro **3.025 mila**.

Il residuo si riferisce sia alle "manutenzioni straordinarie" degli impianti funiviari esistenti aventi scadenza prorogate ai sensi delle normative vigenti, che agli immobili, piste ecc. 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.

3. MODALITA' DI COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO

L'esercizio 2016 evidenzia una perdita di bilancio pari a **euro 750.301**, già al netto di euro 9.247.910 per contributi di funzionamento erogati dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, dovuta essenzialmente dalle quote di ammortamento su beni acquisiti prima della fusione Promotur spa in Agenzia Regionale Promotur, non coperte da contributo c/impianti.

In ragione della genesi della perdita, si propone la sua copertura 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 de Promotur spa.

4. RAPPORTI ECONOMICI CHE SUSSISTONO CON LE SOCIETA' CONTROLLATE E COLLEGATE E ALTRI E ENTI E SOCIETA' REGIONALI

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

Ente	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	103.022.733,00	1.746.854,00	12.064,00	28.748.284,00
Lignano Sabbiadoro Gestioni spa	198.103,00	138,00	36.157,00	192.318,00
Co. Pro. Tur. del Tarvisiano, di Sella Nevea s.c.a.r.l.	8.006,00	19.002,00	224.312,00	94.456,00
Carnia Welcome s.c.a.r.l.	63.844,89	-	129.580,85	151.488,43
SECAB soc. coop.	-	42.691,00	366.362,00	-
Società cooperativa Idroelettrica Forni di Sopra srl	-	101.205,00	242.354,00	-
Autovie Venete Spa		1.569.080,00	3.146,00	

Il debito verso Autovie Venete spa è relativo ad un finanziamento ottenuto a suo tempo che è soggetto a rimborso rateale.

I crediti verso il Consorzio di Promozione Turistica del Tarvisiano e Carnia Welcome soc. cons. a rl sono relativi a partite di origine commerciale (cessione di skipass). Sono stati in gran parte recuperati i crediti relativi ad esercizi pregressi che risultavano nei bilanci precedenti, quindi la situazione creditoria in essere è relativa principalmente all'ultimo esercizio.

5. FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2016.

Terme Marine di Grado

Nel mese di maggio 2017 si è pervenuti alla stipula, dopo procedura negoziata con 6 primari istituti di credito, del contratto di mutuo destinato alla ristrutturazione delle Terme Marine di Grado.

Tale stipula permetterà di proseguire l'iter progettuale e realizzativo garantendo la necessaria copertura finanziaria.

A fronte di un finanziamento complessivo regionale (capitale e interessi) pari a 29.711.264,55 si è pervenuti ad un capitale disponibile per l'investimento di € 25.350.000.

La ristrutturazione, per la quale è stato stipulato un atto di intesa tra Regione, Comune di Grado e PromoTurismoFVG, rende necessaria la revisione dei diritti di superficie sulle aree interessate che dovranno passare dalla Regione a PromoTurismoFVG e dovranno essere estesi di almeno 30 anni rispetto alla scadenza del 2025 oggi in vigore.

6. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

AZIONI DI PROMOZIONE PER L'INCOMING TURISTICO AVVIATE NELL'INVERNO 2016/17

Le azioni promozionali attuate per la stagione 2016/2017 sono state tese a rafforzare la presenza dei nostri poli sciistici sui principali mercati dell'Est Europa senza trascurare il mercato italiano, principalmente verso le aree di prossimità (Veneto, Lombardia, Emilia Romagna), ma con azioni mirate anche verso le regioni del Centro Sud.

Anche le politiche tariffarie attuate nelle stagioni 2015/2016 e 2016/2017 sono state orientate a premiare gli operatori turistici che garantiscono maggiori vendite di abbonamenti plurigiornalieri.

Prosegue anche l'azione di animazione territoriale, svolta in collaborazione con Consorzi di promozione turistica al fine di rendere maggiormente attrattive le località montane per un pubblico eterogeneo e non dedicato unicamente alla pratica dello sci.

Come ogni anno, è in corso la programmazione della stagione estiva 2017 e l'impostazione delle linee guida di politica tariffaria per la prossima stagione invernale 2017/18, da riscontrare con la Regione entro poche settimane.

ALTRE INFORMAZIONI

PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE (PTPC)

Con delibera del Direttore generale n° 7 DEL 23.01.2017 è stato adottato il Piano triennale di prevenzione della corruzione 2017-2019 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, istituito il 01.01.2016, il piano rappresenta il primo 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.

Il piano non è il risultato dell'unione dei piani anticorruzione degli enti che si sono fusi in PromoTurismoFVG ma ha è il frutto di una nuova e articolata analisi dei rischi della struttura risultante dalla fusione. L'attività di analisi dei rischi ed elaborazione del piano è stata svolta nel secondo semestre 2016.

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

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

INFORMAZIONI RELATIVA ALL'AMBIENTE.

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

In aggiunta si rileva che i potenziali rischi ambientali connessi con la costruzione delle infrastrutture (piste ed impianti) sono ricondotti integralmente alla responsabilità degli appaltatori, con modalità fissate a contratto e all'interno delle prescrizioni e autorizzazione 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 l'iscrizione di un apposito fondo svalutazione crediti.

RISCHIO DI LIQUIDITÀ.

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

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

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

RISCHIO DI MERCATO.

Il rischio di mercato può essere suddiviso nelle seguenti componenti:

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

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

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

SEDI SECONDARIE

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

29 giugno 2017

PromoTurismoFVG
Il Direttore generale
f.to Marco Tullio Petrangelo

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31.12.2016

Il Bilancio Consolidato della PromoTurismoFVG al 31 dicembre 2016 ci è stato trasmesso nei termini di legge unitamente alla Relazione sulla Gestione e risulta conforme ai principi contabili nazionali.

La nostra attività è stata rivolta in ossequio alle vigenti norme in materia, alla verifica della correttezza e dell'adeguatezza delle informazioni contenute nei documenti relativi al Bilancio Consolidato e alla Relazione sulla Gestione dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016.

La nostra attività di vigilanza è stata svolta in osservanza dei principi di comportamento del Collegio Sindacale emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e ha riguardato in particolare:

- ✓ la verifica dell'esistenza e dell'adeguatezza nell'ambito della struttura organizzativa di PromoTurismoFVG di una funzione responsabile dei rapporti con le società controllate;
- ✓ l'esame della composizione del gruppo e i rapporti di partecipazione, al fine di valutare la determinazione dell'area di consolidamento. Rientra nell'area di consolidamento, oltre alla capo gruppo PromoTurismoFVG, la controllata G.I.T. Grado Impianti Turistici S.p.A. Sono state escluse del processo di consolidamento le partecipazioni non di controllo nonché quelle destinate all'alienazione e/o il recesso;
- ✓ l'ottenimento delle informazioni sull'attività svolta dall'impresa controllata e sulle operazioni di maggior rilievo economico-finanziario e patrimoniale nell'ambito dei rapporti di gruppo, tramite le informazioni ricevute dal Direttore generale di PromoTurismoFVG.

In conformità a tali principi, abbiamo fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano la formazione del bilancio consolidato.

Il Collegio ha accertato:

- ✓ la correttezza delle modalità seguite nella individuazione dell'area di consolidamento;
- ✓ l'adozione dei principi di consolidamento delle partecipate conformi alle normative vigenti;
- ✓ il rispetto delle norme di legge inerenti la formazione, l'impostazione del bilancio e della Relazione sulla Gestione;



- ✓ l'adeguatezza dell'organizzazione presso la capogruppo, per quanto riguarda l'afflusso delle informazioni nelle procedure di consolidamento;
 - ✓ il rispetto dei principi di consolidamento relativamente all'elisione dei proventi e degli oneri, così come dei crediti e dei debiti reciproci della società consolidata;
 - ✓ la coerenza della Relazione sulla Gestione del gruppo con i dati e le risultanze del Bilancio Consolidato al fine di fornire un'ampia informativa sull'andamento economico e finanziario del gruppo e sui rischi cui lo stesso è soggetto, nonché sui fatti di rilievo avvenuti dopo la data di chiusura dell'esercizio;
-
- ✓ la congruità dei criteri di valutazione applicati.

La documentazione esaminata e le informazioni assunte non evidenziano scostamenti dalle norme di legge che disciplinano la redazione del Bilancio Consolidato.

A nostro giudizio, il Bilancio Consolidato al 31 dicembre 2016, nel suo complesso, esprime in modo corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico del gruppo.

Tavagnacco, 27 giugno 2017

IL COLLEGIO DEI REVISORI

dott. Mario Tauro

Presidente

rag. Gabriella Magurano

Revisore effettivo

dott. Nicola Turello

Revisore effettivo

