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

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

PromoTurismoFVG

Strategies, Development, Operations for Tourism and Food&Wine

BILANCIO DELL’ESERCIZIO

CHIUSO AL

31 dicembre 2020

Prospetti contabili

stato patrimoniale – conto economico

rendiconto finanziario

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2020

	Bilancio Consuntivo 2020 Euro	Bilancio Consuntivo 2019 Euro	VARIAZIONE 2020 vs 2019 Euro
STATO PATRIMONIALE			
ATTIVO			
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
B) IMMOBILIZZAZIONI:			
I Immobilizzazioni immateriali:			
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	321.045	313.657	7.388
6) immobilizzazioni in corso e acconti	453.997	1.941.333	(1.487.336)
7) opere su piste insistenti su terreni di terzi e altre	8.942.186	9.093.893	(151.707)
totale I	9.717.228	11.348.883	(1.631.655)
II Immobilizzazioni materiali:			
1) terreni e fabbricati	19.703.858	20.693.181	(989.323)
2) impianti e macchinario	104.505.544	105.577.114	(1.071.570)
3) attrezzature industriali e commerciali	6.394.088	5.964.958	429.130
5) immobilizzazioni in corso e acconti	3.218.412	2.280.474	937.938
totale II	133.821.902	134.515.727	(693.825)
III Immobilizzazioni finanziarie:			
1) partecipazioni:			
partecipazioni in imprese controllate	473.736	473.736	0
partecipazioni in imprese collegate	0	0	0
partecipazioni in imprese controllanti	0	0	0
partecipazioni in imprese altre	103.113	88.113	15.000
2) crediti:			
a) verso Regione Friuli Venezia Giulia a sollievo rate di mutui	48.514.803	58.841.938	(10.327.135)
b) verso Regione Friuli Venezia Giulia - Fondo di dotazione da versare	0	2.000.000	(2.000.000)
c) verso Altri	0	0	0
totale III	49.091.652	61.403.787	(12.312.135)
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B)	192.630.782	207.268.397	(14.637.615)
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I Rimanenze:			
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.148.535	954.083	194.452
2) immobilizzazioni in vendita	1.507.500	1.507.500	0
totale I	2.656.035	2.461.583	194.452
II Crediti:			
1) verso clienti:	1.236.761	995.502	241.259
2) verso imprese controllate	104.272	0	104.272
3) verso imprese collegate	0	0	0
4)a verso Regione Friuli Venezia Giulia - per contributi in c/impianti	34.415.079	19.350.032	15.065.047
4)b verso Regione Friuli Venezia Giulia - per diversi	11.978.852	14.597.557	(2.618.705)
4bis) crediti tributari	3.271.688	2.899.237	372.451
5) verso altri	3.144.965	1.508.801	1.636.164
totale II	54.151.617	39.351.129	14.800.488
IV Disponibilità liquide:			
1) depositi bancari e postali	3.165.539	4.975.904	(1.810.365)
2) denaro e valori in cassa	80.691	411.970	(331.279)
totale IV	3.246.230	5.387.874	(2.141.644)
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)	60.053.882	47.200.586	12.853.296
D) RATEI E RISCOINTI			
ratei e rISCOINTI attivi	1.033.660	961.570	72.090
TOTALE RATEI E RISCOINTI D)	1.033.660	961.570	72.090
TOTALE ATTIVO (A + B + C + D)	253.718.324	255.430.553	(1.712.229)

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2020

	Bilancio Consuntivo 2020 Euro	Bilancio Consuntivo 2019 Euro	VARIAZIONE 2020 vs 2019 Euro
PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO			
I Fondo di dotazione			
Fondo di dotazione iniziale LR. 17/11	4.703.526	4.703.526	0
Fondo di dotazione L.R. 14/12	9.911.518	10.751.848	(840.330)
Totale Fondo di dotazione	14.615.044	15.455.374	(840.330)
VII Altre riserve	1.012.173	1.012.173	0
IX Utile (perdita) dell'esercizio	(1.148.332)	(840.330)	(308.002)
TOTALE PATRIMONIO NETTO A)	14.478.885	15.627.217	(1.148.332)
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
3) altri fondi per rischi ed oneri	72.967	125.156	(52.189)
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI B)	72.967	125.156	(52.189)
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.562.117	1.570.496	(8.379)
D) DEBITI			
3) debiti verso banche per mutui	48.749.211	59.096.742	(10.347.531)
4) debiti diversi verso banche	0	0	0
5) debiti verso altri finanziatori	485.626	685.861	(200.235)
7) debiti verso fornitori	10.977.658	10.820.817	156.841
9) debiti verso imprese controllate	407.481	191.736	215.745
10) debiti verso imprese collegate	0	0	0
11) debiti verso Regione Friuli Venezia Giulia	17.278.235	2.369.808	14.908.427
12) debiti tributari	631.644	504.284	127.360
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	420.861	459.397	(38.536)
14) altri debiti	4.936.065	5.250.351	(314.286)
14bis) debiti verso personale	456.142	750.806	(294.664)
TOTALE DEBITI D.	84.342.923	80.129.802	4.213.121
E) RATEI E RISCONTI			
ratei e risconti	153.261.432	157.977.882	(4.716.450)
TOTALE RATEI E RISCONTI E)	153.261.432	157.977.882	(4.716.450)
TOTALE PASSIVO (A + B + C + D + E)	253.718.324	255.430.553	(1.712.229)

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2020

	Bilancio Consuntivo 2020 Euro	Bilancio Consuntivo 2019 Euro	VARIAZIONE 2020 vs 2019 Euro
CONTO ECONOMICO			
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
ricavi da impianti di risalita	9.633.918	12.135.813	(2.501.895)
altri ricavi diretti di gestione	814.938	1.222.485	(407.547)
totale 1)	10.448.856	13.358.298	(2.909.442)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	196.275	41.750	154.525
5) altri ricavi e proventi:			
da RAFVG - contributi ricevuti per interventi specifici	8.999.787	7.629.383	1.370.404
da RAFVG - utilizzo contributi in conto impianti a copertura quote ammortamento	10.026.894	9.582.691	444.203
da RAFVG - contributi per manutenzione impianti, immobili, piste	4.487.653	2.476.085	2.011.568
da RAFVG - contributi per ristoro onere personale regionale in comando	285.394	370.049	(84.655)
da RAFVG - contributo di funzionamento	13.293.673	15.457.072	(2.163.399)
totale contributi di RAFVG	37.093.401	35.515.280	1.578.121
altri proventi	618.127	882.343	(264.216)
totale 5)	37.711.528	36.397.623	1.313.905
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	48.356.659	49.797.671	(1.441.012)
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
materiali di consumo diversi	1.551.486	1.500.669	50.817
materiali per manutenzione ordinaria	4.273.243	2.628.567	1.644.676
totale 6)	5.824.729	4.129.236	1.695.493
7) per servizi			
servizi per la manutenzione ordinaria	1.171.731	1.305.872	(134.141)
servizi diversi	14.018.547	16.954.088	(2.935.541)
utenze	2.667.448	2.720.337	(52.889)
totale 7)	17.857.726	20.980.297	(3.122.571)
8) per godimento di beni di terzi	757.085	657.380	99.705
9) per il personale:			
a) salari e stipendi	9.770.569	9.713.858	56.711
b) oneri sociali	2.980.675	2.867.441	113.234
c) trattamento di fine rapporto	689.005	650.352	38.653
totale 9)	13.440.249	13.231.651	208.598
10) ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.845.403	2.647.002	198.401
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.345.665	8.214.192	131.473
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0
svalutazione di immobili in vendita	0	0	0
totale 10)	11.191.068	10.861.194	329.874
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	(194.452)	32.812	(227.264)
14) oneri diversi di gestione	475.737	701.974	(226.237)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	49.352.142	50.594.544	(1.242.402)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	(995.483)	(796.873)	(198.610)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) altri proventi finanziari	143	437	(294)
17) interessi e altri oneri finanziari	33.688	43.894	(10.206)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)	(33.545)	(43.457)	9.912
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
19) svalutazioni:	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) D)	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) proventi straordinari:			
sopravvenienze attive e insussistenze passive	0	0	0
altri proventi	0	0	0
totale 20)	0	0	0
21) oneri straordinari:			
imposte relative agli esercizi precedenti	0	0	0
sopravvenienze passive e insussistenze attive	0	0	0
altri oneri	0	0	0
accantonamenti oneri straordinari	0	0	0
totale 21)	0	0	0
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21) E)	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A + B + C + D + E)	(1.029.028)	(840.330)	(188.698)
22) imposte sul reddito dell'esercizio			
imposte correnti	(119.304)	0	(119.304)
totale 22)	(119.304)	0	(119.304)
23) Perdita dell'esercizio	(1.148.332)	(840.330)	(308.002)

PromoTurismoFVG
Il Direttore Generale
dott. Lucio Gomiero

	Fabbisogni		Coperture		
Gestione pregressa			C.IV	5.387.874	
Flussi finanziari indotti dalla gestione economica	Costi della produzione		Valore della produzione		
	B.1	Acquisti di materiali	5.630.277	A.1 Ricavi delle vendite e prestazioni	10.448.856
	B.2	Acquisti di servizi	17.857.726	A.2 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	196.275
	B.3	Godimento di beni di terzi	757.085	A.3 Altri ricavi e proventi	27.668.792
	B.4	Costi del personale	13.440.249	C.2 Proventi finanziari	143
	B.9	Costi generali ed oneri diversi di gestione	475.737	E.20 Proventi straordinari	
	C.17	Oneri finanziari	33.688		
	E.21	Oneri straordinari	0		
	E.22	Imposte dell'esercizio	119.304		
TOTALE GESTIONE ECONOMICA		38.314.066		38.314.066	
Variazioni del capitale circolante	Rettifiche		Rettifiche		
	B.6	Incremento delle rimanenze	194.452	B.6 Decremento delle rimanenze	0
	C.II /III	Incremento dei crediti	14.800.488	C.II /III Decremento dei crediti	0
	D	Decremento dei debiti (escluso mutui)		D Incremento dei debiti (escluso mutui)	14.560.652
	D	Ratei e risconti attivi (+/-)	1.033.660	E Ratei e risconti passivi (+/-)	10.619.896
	B.1/2/3 - C	Decrem. f.di oneri al person. da liquidare	0	B.1/2/3 - C Increm. f.di oneri al person. da liquidare	8.379
TOTALE CAPITALE CIRCOLANTE		16.028.600		25.188.927	
Gestione immobilizzazioni	A.I	Acquisizioni di immobilizz. immateriali	1.213.547	A Decremento Crediti v/Reg. contributi in c/impianti netto risc.	7.953.439
	A.II	Acquisizioni di immobilizz. materiali	7.732.384	A.II Dismissioni di immobilizz. materiali	53.052
	A.III	Incremento di immobilizz. Finanziarie	15.000	A.III Decremento di immobilizz. Finanziarie	0
	A	Incremento crediti v/Reg. contributi in c/ impianti	0		0
	D.1	Decremento debiti per mutui	10.347.531	D.1 Incremento debiti per mutui	0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		19.308.462		8.006.491
Saldo finanziario netto	73.651.128			71.509.484	
Totale finale				3.246.230,00	

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

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

PromoTurismoFVG

Strategies, Development, Operations for Tourism and Food&Wine

BILANCIO DELL’ESERCIZIO CHIUSO AL 31 dicembre 2020

Nota Integrativa

I valori dell'esercizio 2020 sono comparabili con quelli corrispondenti dell'esercizio 2019.

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

L'ente, per l'anno 2020 ha utilizzato i maggiori termini previsti dal codice civile (limite massimo 180 giorni dalla data di chiusura dell'esercizio) per l'approvazione del bilancio di esercizio nel caso di società tenute alla redazione del bilancio consolidato.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Principi contabili di riferimento.

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

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

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

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

Note sulla applicazione del D. Lgs. 139/2015

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

I crediti ed i debiti esposti nelle diverse voci del bilancio non derivano da dilazioni commerciali ovvero da operazioni di natura finanziaria, ad eccezione di mutui sorti per la maggior parte prima del 2016 i cui effetti si rifletterebbero ugualmente sia sui crediti verso Regione a copertura delle rate che sui debiti verso istituti bancari, rendendo praticamente l'effetto nullo sul risultato di bilancio.

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.

Prospetto di raccordo				
Conto economico				
Composizione oneri straordinari				
Descrizione conto	Da voce	A voce	Importo 2020	Importo 2019
Sopravvenienze attive	E20)c)	A)5)e) altri proventi	150.067,64	312.183,44
Sopravvenienze attive	E20)c)	A)5)a) contributi per interventi specifici	237.000,20	
Sopravvenienze attive	E20)c)	A)5)b) contributi c/impianti	134.252,86	
Sopravvenienze attive	E20)c)	B)6)a) acquisto materiali	- 8.521,00	
Sopravvenienze attive	E20)c)	B)7) servizi diversi	- 162.824,00	99.814,00
Sopravvenienze attive	E20)c)	B)9)a) costi del personale	- 189.480,68	
Sopravvenienze attive	E20)c)	B)14) ammortamento materiali	- 27.491,63	
Sopravvenienze attive	E21)d)	A)5)a) contributi per interventi specifici	- 259.900,00	
Sopravvenienze attive	E21)d)	A)5)b) contributi c/impianti	- 178.585,79	
Sopravvenienze passive	E21)d)	B)6)a) acquisto materiali	57.993,03	
Sopravvenienze passive	E21)d)	B)7) servizi diversi	80.011,54	175.930,00
Sopravvenienze passive	E21)d)	B)8) godimento beni di terzi	18.634,92	
Sopravvenienze passive	E21)d)	B)9)a) costi del personale	86.691,23	6.727,00
Sopravvenienze passive	E21)d)	B)14) ammortamento materiali	-	144.288,00
Sopravvenienze passive	E21)d)	C)17) oneri finanziari	3.316,03	
TOTALE (+attive/-passive)			227.821,50	85.052,44

Continuità aziendale.

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

I valori delle poste dell'attivo e del passivo esposti nel bilancio al 31.12.2020 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 31.12.2020 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 31.12.2020.

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

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

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

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

Rimanenze

Sono valutate con il metodo del prezzo ultimo che, considerata la natura e il turn over dei materiali a magazzino, approssima sostanzialmente il metodo FIFO e riguardano le giacenze di materiali di manutenzione, minuterie, ricambi, materiali di

biglietteria ed ufficio, carburanti e lubrificanti per la gestione dei poli turistici montani nonché materiale vario di promozione (depliant, poster, T-shirt, brochure ecc. ...) e materiale di cancelleria e di consumo per ufficio (toner, carta, ecc. ...).

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

Crediti

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

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

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

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

Disponibilità liquide

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

Ratei e risconti

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

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

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

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

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

Fondi per rischi ed oneri

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

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

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

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

Trattamento di fine rapporto

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

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

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

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

CONTO ECONOMICO

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

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

Ricavi

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

Costi

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

Imposte sul reddito dell'esercizio

L'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.

Operazioni realizzate con parti correlate

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

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

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

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL BILANCIO

STATO PATRIMONIALE

Attivo

B) IMMOBILIZZAZIONI

I - Immobilizzazioni immateriali

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

	Concessioni, licenze e marchi e diritti simili	Immobilizzaz. in corso e acconti	Altre	Totale
Valore iniziale				
costo storico	1.111.315	1.941.333	51.812.759	54.865.407
rivalutazioni	0	0	0	0
svalutazioni	0	0	0	0
ammortamenti accumulati	(797.657)	0	(42.718.866)	(43.516.523)
Valore al 31.12.2019	313.657	1.941.333	9.093.893	11.348.883
Movimenti dell'anno 2020				
Acquisizioni	231.054	895.606	86.887	1.213.547
investimenti				0
rivalutazioni				0
alienazioni/fine ammortamento	(213.458)	(2.487)	(292.848)	(508.792)
variazioni di categoria		(2.380.455)	2.380.455	0
ammortamenti dell'esercizio	(226.353)		(2.619.049)	(2.845.403)
storno fondi	216.145		292.848	508.993
svalutazioni				0
Movimenti dell'anno 2020	7.388	(1.487.336)	(151.707)	(1.631.655)
Valore finale				
costo storico	1.128.911	453.997	53.987.254	55.570.162
rivalutazioni	0	0	0	0
svalutazioni	0	0	0	0
ammortamenti accumulati	(807.866)	0	(45.045.068)	(45.852.934)
Valore al 31.12.2020	321.045	453.997	8.942.186	9.717.228

I movimenti più rilevanti si concentrano su altre immobilizzazioni immateriali nella quali trovano allocazione le piste da sci. I lavori in corso per lo più riguardano sempre le piste da sci ed i movimenti di acquisizione e variazione categoria sono essenzialmente riconducibili a queste ultime.

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 31.12.2020
costi di asservimento terreni di terzi per uso piste da sci	503.155
investimenti per piste/opere su terreni di terzi e altre	7.926.397
investimenti su immobili di terzi	264.331
costi di stipula mutui	247.624
diritti segreteria comuni Ravascletto e Forni di Sopra	681
Totale	8.942.186

- o costi per asservimento terreni di terzi per euro 503.155 sono ammortizzati in base alla durata media degli impianti;

- le opere su piste nonché addizioni e migliorie che insistono su terreni non di proprietà, per euro 8.701.439, 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: 4,99 anni, pari alla durata del diritto di superficie con il Comune di Aviano fino al 29.11.2024;
 - Forni di Sopra: 14 anni, pari alla durata del diritto di superficie con il Comune di Forni di Sopra;
 - Ravaschetto-Zoncolan: 1 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 27 anni;
 - Sella Nevea: 6 anni, pari alla durata residua del diritto di superficie con il Comune di Chiusaforte;
- la parte più consistente delle spese di manutenzione su immobili di terzi è rappresentata:
 - per euro 216.988 dai costi relativi alla manutenzione straordinaria dello stabilimento termale di Grado, di proprietà della Regione Friuli Venezia Giulia e affidato a PromoTurismoFVG in gestione e vigilanza;
 - per euro 1.586 per interventi di impermeabilizzazione del bacino di accumulo di Pian delle More a Piancavallo, di proprietà del Comune di Aviano, in gestione al gestore del servizio idrico integrato e utilizzato per l'innevamento delle piste di proprietà. Tali costi sono ammortizzati in cinque anni;
- i costi di stipula mutui per euro 247.624 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 681 sono ammortizzati in 30 anni.

II - Immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Immobilizzaz. in corso e acconti	Totale
Valore iniziale					
costo storico	35.056.032	207.099.712	26.639.706	2.280.474	271.075.923
rivalutazioni	0	0	0	0	0
svalutazioni	0	0	0	0	0
ammortamenti accumulati	(14.362.851)	(101.522.598)	(20.674.748)	0	(136.560.197)
Valore al 31.12.2019	20.693.181	105.577.114	5.964.958	2.280.474	134.515.727
Movimenti dell'anno					
Acquisizioni investimenti	12.910	129.593	1.717.267	5.872.614	7.732.384
rivalutazioni					0
alienazioni		(824.163)	(995.597)	(8.874)	(1.828.635)
variazioni di categoria	9.111	4.916.689		(4.925.801)	0
ammortamenti dell'esercizio	(1.011.344)	(6.117.852)	(1.243.960)		(8.373.156)
storno fondo	0	824.163	951.419		1.775.583
svalutazioni					0
Movimenti dell'anno 2020	(989.323)	(1.071.569)	429.129	937.939	(693.824)
Valore finale					
costo storico	35.078.053	211.321.831	27.361.377	3.218.412	276.979.673
rivalutazioni	0	0	0	0	0
svalutazioni	0	0	0	0	0
ammortamenti accumulati	(15.374.195)	(106.816.286)	(20.967.289)	0	(143.157.771)
Valore al 31.12.2020	19.703.858	104.505.544	6.394.088	3.218.412	133.821.902

Alla voce **impianti e macchinario** l'incremento evidenziato per euro 129.593 fra le acquisizioni riguarda l'acquisizione, tramite contratto di leasing al quale siamo subentrati da GTS spa, di cannoni e ventole per l'impianto di innevamento per il Polo di Sappada. L'incremento evidenziato per euro 4.916.689 fra le variazioni di categoria si riferisce per lo più all'imputazione di lavori in corso di anni precedenti e dell'anno in chiusura a beni ultimati ed entrati in funzione. La voce più consistente riguarda

l'implementazione e adeguamento dei sistemi per la produzione della neve artificiale per complessivi euro 4.197.368 di cui euro 1.325.843 per il Polo di Sella Nevea, euro 787.358 per il Polo di Forni di Sopra e per 1.728.514 per il Polo di Zoncolan. Per euro 709.257 l'incremento è dovuto all'entrata in funzione del nuovo impianto di risalita "Richelan" a Sauris.

L'incremento della voce **attrezzature industriali e commerciali** per euro 1.717.267 si riferisce per lo più, in ordine di importanza, alla acquisizione di n. 3 nuovi mezzi battipista per euro 1.064.763 oltre a mezzi diversi per complessivi euro 118.435 mentre per euro 172.784 è dovuto al rinnovo del sistema informatico. Per euro 70.240 gli interventi hanno riguardato il rinnovo di arredi e attrezzature presso gli Infopoint. Per euro 134.950 gli acquisti hanno riguardato impianti e attrezzature per la messa in sicurezza del Polo di Sappada.

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

L'incremento più rilevante riguarda l'implementazione e adeguamenti degli impianti di innevamento per complessivi euro 4.216.379. La variazione di categoria (decremento) per la parte più consistente si riferisce principalmente agli impianti di innevamento per complessivi euro 2.630.688.

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

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

Descrizione	Impianti di risalita	Piste da sci	Impianti di innevamento	Totale
Piancavallo	20.665.405	8.336.198	13.451.477	42.453.080
Forni di Sopra	15.400.591	6.232.299	8.518.652	30.151.542
Ravascletto/Zoncalan	31.597.865	17.720.457	14.238.193	63.556.515
Sappada	310.252	0	134.764	
Tarvisio	44.061.560	10.082.096	18.822.306	72.965.962
Sella Nevea	32.055.244	5.152.713	6.484.628	43.692.585
Sauris	832.084	0	0	832.084
Totale costo storico	144.923.001	47.523.763	61.650.020	253.651.768
meno fondi di ammortamento	(57.889.024)	(41.839.095)	(45.316.168)	(145.044.287)
Totale netto	87.033.977	5.684.668	16.333.852	108.607.481

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

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

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

Compendio Kursaal	costo storico	fondi amm.to al 31/12/2015	valore netto al 31/12/2020
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

III - Immobilizzazioni finanziarie

Si compongono come segue:

Partecipazioni:

Partecipazioni	Quota posseduta	Valore al 31.12.2019	quote acquisite nell'anno	-Sval/+ Rival nell'anno	Fondo svalutazione al 31.12.2020	Valore al 31.12.2020	Capitale sociale della partecipata	% posseduta
GIT Grado Impianti turistici spa	473.736	473.736		-	-	473.736	549.525	86,2080%
Lignano Sabbiadoro Gestioni spa	100.000	85.000	15.000	-	-	100.000	500.000	20% 17,0000%
SECAB soc. coop.	2.582	2.582		-	-	2.582	1.139.743	0,2410%
C.O.N.A.I. Consorzio Nazionale Imballaggi	15	15		-	-	15	14.169.967	0,0001%
Open Leader soc. cons. a r.l.	516	516	-	-	-	516	esercitato recesso, si è in attesa di restituzione del valore della quota	
Carnia Welcome soc. cons. a r.l.	25.587	-	-	-	25.587	-	in liquidazione - inattiva	
Consorzio Eurosportvillage scarl	2.500	-	-	-	2.500	-	in liquidazione - inattiva	
Consorzio Servizi Turistici Alto Friuli scarl	516	-	-	-	516	-	scioglimento/liquidazione - inattiva	
Totale	605.452	561.849		-	28.603	576.849		

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

Di seguito lo stato aggiornato delle partecipazioni:

- o "Open Leader soc. cons. a r.l.": si è in attesa delle determinazioni del Consiglio di amministrazione in merito alla richiesta di recesso avanzata da PromoTurismoFVG;
- o sono, infine, mantenute le seguenti partecipazioni:
 - a) "G.I.T. Grado Impianti Turistici S.p.a." mantenuta in coerenza con le indicazioni della generalità di Giunta Regionale 1700/2015;
 - b) "Lignano Sabbiadoro Gestioni S.p.a." 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 Eurosportvillage";

- b) "Consorzio Servizi Turistici Alto Friuli soc. cons. a r.. si trova in stato di scioglimento e liquidazione;
c) "Carnia Welcome Soc. Cons. a r.l." si trova in stato di liquidazione.

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

Ammontano a complessivi euro 58.841.938 nell'anno sono intervenute le seguenti variazioni:

Estremi di Legge	Decreto	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
L.R. 10/97 (F1)	425/TUR 04/07/2001 Piano investimenti Fase 1	1.206.719	3.367.030	(2.160.311)
L.R. 1/05	1260 9/5/2007	154.670	1.897.913	(1.743.243)
L.R. 2/06	3507 e 3143 PROD/SISTUR 2/11/06 e 17/10/06	41.915.727	47.850.845	(5.935.119)
L.R. 21/2013	5617 PROD/SISTUR 29.12.2014	1.203.518	1.167.375	36.143
L.R. 4/92	2115/2007 completamento Terme marine Grado	0	497.905	(497.905)
L.R. 14/16	3954/PROTUR 28.11.17 - Investimenti Sauris	2.934.840	3.273.369	(338.529)
L.R. 4/14	TERME DI GRADO	1.099.329	787.500	311.829
TOTALE		48.514.803	58.841.938	(10.327.135)

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

Decreto	Oggetto del contributo	Importo iniziale del mutuo contribuito	Scadenza ultima rata	importo del credito al 31/12/2020	Importo esigibile entro 12 mesi	Importo esigibile oltre 12 mesi	Importo esigibile oltre 5 anni
425/TUR 04/07/2001	Mutuo Banca Popolare Friuladria Spa - piano invest.	26.990.750	31/05/2021	1.206.719	1.206.719	0	0
1260 9/5/2007	Mutuo OPI Spa - ristrutturazione PalaPredieri	1.770.000	30/11/2021	154.670	154.670	0	0
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	22.333.439	4.024.117	18.309.323	0
3507 e 3143 PROD/SISTUR 2/11/06 e 17/10/06	Mutuo BNL Spa - Piano Industriale 2006/2010 "FONDO FRIULIA"	15.000.000	30/10/2025	5.637.485	1.012.726	4.624.759	0
3507 e 3143 PROD/SISTUR 2/11/06 e 17/10/06	Mutuo Unicredit Spa - Piano Industriale 2006/2010 "FONDO FRIULIA"	15.000.000	30/10/2025	5.637.485	1.012.726	4.624.759	0
3507 e 3143 PROD/SISTUR 2/11/06 e 17/10/06	Mutuo BNL Spa - Piano Industriale 2006/2010 "FONDO FRIULIA"	21.549.981	29/10/2025	8.307.317	1.501.232	6.806.085	0
5617 PRODRAF/TUR 19.12.2014	Mutuo Banca di Cividale - Man.Str. Sella Nevea	1.045.785	02/09/2025	1.203.518	266.930	936.588	626.831
4395-1961	Mutuo BNL Spa - Piano Industriale Terme di Grado	25.350.000	31/12/2031	1.099.329	1.099.329	0	0
3954/2017	Mutuo BNL Spa - Investimenti Sauris	3.605.982	31/07/2035	2.934.840	344.551	2.590.289	1.149.119
				48.514.803	10.623.000	37.891.803	1.775.950

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

L'importo di euro 2.000.000 al 31.12.2019 si riferisce al credito verso la Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia ad incremento del Fondo di dotazione, viene considerato quale immobilizzazione finanziaria non essendo prevista nel Regolamento di contabilità dell'Ente la possibilità di iscrivere tali importi nella voce A) dell'Attivo che sarebbero certamente più idonei ad accogliere la posta.

Nel corso dell'anno 2020 tale credito è stato incassato per cui l'importo al 31/12/2020 risulta essere pari a zero.

C - ATTIVO CIRCOLANTE

I - Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo.

Ammontano a euro 1.148.535 (euro 954.083 nel 2019) 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 423.988 le rimanenze di riferiscono a materiale di promozione e stampe dell'attività istituzionale di promozione.

Immobilizzazioni in vendita.

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

Il bene è stato opportunamente svalutato e al 31.12.2020 risulta iscritto a bilancio per euro 1.507.500 (2.065.153 nel 2016 già al netto degli ammortamenti cristallizzati al 31.12.2015) e corrisponde al valore di stima meno i ribassi d'asta previsti dalle norme per la vendita di immobili pubblici, considerate le difficoltà riscontrate nelle procedure di vendita, essendosi concluso anche il quarto e ultimo tentativo di cessione senza esito:

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

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

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

II – Crediti

Crediti v/clienti.

La voce ammonta a complessivi euro 1.236.761. Sono esposti al valore di presunto realizzo, che tiene conto di una svalutazione prudenziale di euro 647.833. Di seguito si rappresenta la composizione della voce e le variazioni occorse nell'anno.

Crediti verso clienti	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
Clients Italia terzi	1.688.263	1.589.617	98.646
Clients UE	196.331	53.717	142.613
Totale crediti verso clienti	1.884.594	1.643.334	241.259
meno: fondo svalutazione crediti	(647.833)	(647.833)	0
Totale crediti netti verso clienti	1.236.761	995.502	241.259

Di seguito i movimenti del fondo svalutazione crediti per il quale non si è ritenuto di dover effettuare adeguamenti ritenendolo sufficientemente capiente:

Descrizione	Valore al 31.12.2019	utilizzo dell'esercizio	riclassificaz.	Valore al 31.12.2020
Fondo Svalutazione crediti	647.833	0	0	647.833
TOTALE	647.833	0	0	647.833

Crediti v/collegate.

La voce risulta essere pari a zero avendo svalutato interamente il credito verso la collegata Carnia Welcome soc. cons. a r.l., posta in liquidazione. Di seguito riportiamo i valori del credito al 31.12.2020 e il fondo svalutazione relativo.

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

Crediti verso imprese collegate	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
Consorzi partecipati collegati	29.262	29.262	(0)
meno: fondo svalutazione crediti v/partecipate	(29.262)	(29.262)	0
Totale crediti netti verso imprese collegate	0	0	0

Crediti v/imprese controllate.

Al 31.12.2020 i crediti verso la società controllata GIT spa ammontano a complessivi euro 104.272.

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

Ammontano a complessivi euro **34.415.079** e nell'anno sono intervenute le variazioni riportate nella tabella successiva.

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

- o Decreto 3972/PROTUR 29.11.2017 L.R. 31/17 contributo straordinario per la realizzazione di un ufficio di accoglienza turistica nel sito UNESCO del comprensorio di PALU' – CANEVA in quanto non sono ancora iniziati i lavori relativi ai finanziamenti concessi. E' in fase di definizione con la Regione la finalizzazione del contributo;
- o Decreto 2938/CULT 31.10.2019 L.R. 13/19 contributo per convenzione con Regione per attività di programmazione, progettazione, valutazione e gestione delle politiche e degli interventi di competenza regionale in materia di cultura e sport per la quota che si riferisce alle attività relative alle annualità 2021 per un ammontare pari a euro 170.000.

Estremi di Legge	Decreto	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
L.R. 27/14	L.R. 15/2014 - TRASF.CTRB. DA PROV. PN	250.010	277.666	(27.656)
L.R. 27/14	1075/PRODTUR 31.05.16 Revisioni impianti risalita	1.081.473	1.081.473	0
L.R. 27/14	3238/PRODTUR 16.12.16 Revisioni impianti risalita	925.547	925.547	0
L.R. 27/14	1012/PROTUR 21.04.17 Revisioni impianti risalita	154.996	154.996	0
L.R. 27/14	1251/PROTUR 23.04.18 Revisioni impianti risalita	1.032.000	1.032.000	0
L.R. 27/14	1016/PROTUR 23.04.18 Revisioni impianti risalita	979.835	-	979.835
L.R. 27/14	2421/PROTUR 23.04.18 Revisioni impianti risalita	80.000	-	80.000
L.R. 27/14	1459/PROTUR 21.6.17 Potenziamento imp.innev.	880.000	880.000	0
L.R. 27/14	1462/PROTUR 21.6.17 Man.edifici e str.fisse	249.200	249.200	0
L.R. 27/14	3826/PROTUR 24.11.17 Manut. Rifugio C.Zoncolan	100.000	100.000	0
L.R. 27/14	1661/PROTUR 22.05.18 Man. Piste, imp. e fabbricati	818.100	818.100	0
L.R. 27/14	1663/PROTUR 22.05.18 Nuova Pista Misconca	450.000	450.000	0
L.R. 27/14	3055/PROTUR 05/11/19 Man. Piste, imp. e fabbricati	600.000	600.000	0
L.R. 27/14	3352/PROTUR 27/11/19 Man. Piste, imp. E fabbricati Sappada	500.000	500.000	0
L.R. 27/14	3353/PROTUR 27/11/19 PM365 - interventi ampliamento	1.263.200	1.263.200	0
L.R. 27/14	1884/PROTUR 17/7/19 interventi revisione impianti di risalita	1.090.850	1.090.850	0
L.R. 27/14	1364/PROTUR 4/6/2020 PM365 INVESTIMENTI	2.265.950	-	2.265.950
L.R. 27/14	2486/PROTUR 7/10/2020 STRADA FLORIANCA	400.000	-	400.000
L.R. 27/14	3164 23/11/2020 MANUT.STRAORD. SAPPADA	300.000	-	300.000
L.R. 27/14	990 8/4/2020 MANUTENZIONE IMMOBILI IN VIGILANZA	50.000	-	50.000
L.R. 27/14	989 8/4/2020 ARREDI E ATTREZZ. INFOPOINT	30.000	-	30.000
L.R. 14/16	4567/PRODTUR 18.12.17 Rinnovo immagine Infopoint	-	100.000	(100.000)
L.R. 14/16	3393/PRODTUR e 3392/PRODOTUR 21.12.16	1.515.918	1.570.000	(54.082)
L.R. 14/16	3630/PROTUR 20.11.17 Nuovo bacino stoccaggio R/ZC	-	1.120.000	(1.120.000)
L.R. 14/16	3983/PROTUR 13.12.17 Agg.sistema emissione skipass	150.000	150.000	0
L.R. 14/16	3056/PRODTUR 5/11/19 Acq. Attrezz. Beni immobili	800.000	800.000	0
L.R. 14/16	3480/PROTUR 29/11/19 apprestamento stag. e man. straord.impianti Sappada	300.000	300.000	0
L.R. 14/16	3323/PROTUR 11/12/2019 Acquisizione Sappada	450.000	450.000	0
L.R. 14/16	1461/PROTUR 21.6.17 Agg. Sistema emissione skipass	250.500	250.500	0
L.R. 14/16	331/PROTUR 5/2/2020 - ICT	60.000	-	60.000
L.R. 14/2018	DECRETI 1521-1522-1523-1855-2931	11.000.000	-	11.000.000
L.R. 15/20	2577 16/10/2020 MANUTENZIONE STRAORD. PALAPREDIERI C/EYOF	1.000.000	-	1.000.000
L.R. 23/19	736 20/3/2020 INTERVENTI STRAORD. SAPPADA	1.220.000	-	1.220.000
	1092 20/4/2020 ACQUISIZIONE SAPPADA	270.000	-	270.000
L.R. 4/16	3341/PRODTUR 19.12.16 Miglioramenti compr. Pianc.	-	500.000	(500.000)
L.R. 4/16	3945/PROTUR 28.11.17 Nuova Pista Fondo Piancavallo	-	100.000	(100.000)
L.R. 4/16	3342/PROTUR 19.12.16 Piste ciclabili	500.000	500.000	0
L.R. 4/16	3947/PROTUR 28.11.17 Piste ciclabili	450.000	450.000	0
L.R. 4/16	1458/PROTUR 21.6.17 Miglioramenti compr.Pianc.	-	205.000	(205.000)
L.R. 20/15	4751/PRODTUR 4.12.15 Realizzaz.opere strutt.infr.Slalom	1.900.000	1.900.000	0
L.R. 14/16	1274/PROTUR del 24.04.18 Adeguamento edifici di propr.	320.000	320.000	0
L.R. 14/16	3798/PROTUR del 16.10.18 Materiale e attrezz. ITC	236.500	236.500	0
L.R. 14/16	2070/PROTUR 5.8.2019 ammodern. Imp. Innevamento	-	750.000	(750.000)
L.R. 14/16	1009/PROTUR 10.4.2020 ammodern. Imp. Innevamento	491.000	-	491.000
L.R. 14/16	2069/PROTUR 26.8.2019 acq.mezzi e battipista	-	225.000	(225.000)
TOTALE		34.415.079	19.350.032	15.065.047

Crediti v/ Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia per diversi.

I crediti diversi nei confronti della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia risultano essere riferiti a scadenze per lo più immediatamente esigibili. Ammontano a complessivi 11.978.852 e nell'anno sono intervenute le seguenti variazioni:

Estremi di concessione		Oggetto del contributo	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
Legge	Decreto				
L.R. 50/93	3158-617-614/PROTUR 2020	Funzionamento 2020	3.911.156	0	3.911.156
L.R. 50/93	264 - 1528 - 3475	FUNZIONAMENTO 2019	0	4.552.597	(4.552.597)
L.R. 4/01	4582/PRODTUR 2018	Attività congiunte con FISI 2018-19	0	110.000	(110.000)
L.R. 4/01	3322/PRODTUR 2019	Attività congiunte con FISI 2019-20	110.000	0	110.000
L.R. 4/01	3672/PRODTUR 2020	Attività congiunte con FISI 2020-21	110.000	0	110.000
L.R. 2/02	893 12/4/19	Funzionamento degli IAT 2019	0	285.000	(285.000)
L.R. 2/02	354 PROTUR 7/2/2020	Funzionamento degli IAT 2020	285.000	0	285.000
L.R. 34/15	4397/PROTUR 15.12.17	Cofinanz. servizi trasporto	0	135.000	(135.000)
L.R. 34/15	1932/PROTUR 8.6.18 E 4466 27.11.18	Cofinanz. servizi trasporto	0	200.000	(200.000)
L.R. 34/15	891 12/4/19	Cofinanz. servizi trasporto	0	75.000	(75.000)
L.R. 34/15	2250/PROTUR 15/9/20	Cofinanz. servizi trasporto	65.000	0	65.000
L.R. 34/15	3319/PROTUR 26/11/20	Cofinanz. servizi trasporto	32.500	0	32.500
L.R. 13/19	2938 31/10/19	per attività di programmazione, progettazione,	51.000	36.000	15.000
L.R. 13/19	3453 29/11/19	Cammini celesti	15.000	15.000	0
L.R. 13/19	582 3/3/2020	Cammini celesti	15.000	0	15.000
L.R. 25/96	3604 10/12/19	Contributo segnaletica agriturismi	100.000	100.000	0
L.R. 14/03	4009/PROTUR 2017	Promozione integrata 2017	0	600.000	(600.000)
L.R. 14/03	4815/PROTUR 2018	Promozione integrata 2019	0	2.000.000	(2.000.000)
L.R. 9/19	4858/PROTUR 2018 3392/PROTUR	Comunicazione e digitalizzazione 2018	600.000	600.000	0
L.R. 9/19	3414 28/11/19	Comunicazione e digitalizzazione 2019	300.000	300.000	0
L.R. 9/19	359 07/2/2020	Comunicazione e digitalizzazione 2020	100.000	0	100.000
L.R. 21/16	3884/PROTUR 2017	Eventi congressuali	40.000	40.000	0
L.R. 21/16	4314/PROTUR 2018	Eventi congressuali	7.440	7.440	0
L.R. 21/16	3074 8/11/19	Turismo congressuale	48.826	50.000	(1.174)
L.R. 21/16	3455/PROTUR 2020	Eventi congressuali	11.115	0	11.115
L.R. 27/14	791/PROTUR 21.03.18	Frecce Tricolori	50.000	100.000	(50.000)
L.R. 45/17	2018/776/4857/0/1	golf	30.000	0	30.000
L.R. 296/06	2017/776/3872/0/1	LEGE 296/2006 ART. 1 C. 1228 E SMIL. PROGETTO DI ECCELLENZA ITALY GOLF & MORE 2. TRASFERIMENTO A	8.640	0	8.640
L.R. 22/15	1223/PROTUR 20.4.18	Val. strade del vino e dei sapori	0	75.000	(75.000)
L.R. 22/15	420/PROTUR 20/2/19	Val. strade del vino e dei sapori	0	75.000	(75.000)
L.R. 22/15	297/PROTUR 31/1/2020	Val. strade del vino e dei sapori 2020	75.000	0	75.000
L.R. 2/02	3783/PROTUR 2017	Gestione piste da fondo 2017	0	154.205	(154.205)
L.R. 2/02	1316 24/5/19	Finanziamento gestione piste da fondo	0	188.989	(188.989)
L.R. 2/02	356 7/2/2020	Finanziamento gestione piste da fondo	75.000	0	75.000
L.R. 2/02	3861/PROTUR 2017	Trasferimenti per investimenti piste da fondo	560.000	560.000	0
L.R. 2/02	1278/PROTUR 2018	Trasferimenti per investimenti piste da fondo	0	150.000	(150.000)
L.R. 2/02	2409 12/9/19	Trasferimenti per investimenti piste da fondo	210.000	210.000	0
L.R. 2/02	357 7/2/2020	Trasferimenti per investimenti piste da fondo	150.000	0	150.000
L.R. 27/14	185 E 4127/PRODRAF 2015	EXPO + accordo quadro	300.000	300.000	0
	17/12/2018	WALKOFFPEACE INTERREG VA IT-SLO 14-20	160.000	160.000	0
L.R. 12/06	1154 8/5/19	Grandi eventi 2019	0	321.000	(321.000)
L.R. 12/06	1359 28/5/19	Grandi eventi 2019	0	210.000	(210.000)
L.R. 12/06	2290 2/9/19	Grandi eventi 2019	0	424.500	(424.500)
L.R. 12/06	3312 26/11/19	Grandi eventi 2019	0	175.500	(175.500)
L.R. 12/06	421 20/2/19	Grandi eventi 2019	0	237.455	(237.455)
L.R. 12/06	DECR. 1754/PROTUR 2020	Grandi eventi 2020	92.400	0	92.400
L.R. 12/06	DECR. 1763/PROTUR 2020	Grandi eventi 2020	69.000	0	69.000
L.R. 12/06	DECR. 1864/PROTUR 2020	Grandi eventi 2020	43.500	0	43.500
L.R. 12/06	DECR. 2062/PROTUR 2020	Grandi eventi 2020	117.000	0	117.000
L.R. 12/06	DECR. 2096/PROTUR 2020	Grandi eventi 2020	9.000	0	9.000
L.R. 12/06	DECR. 2340/PROTUR 2020	Grandi eventi 2020	115.500	0	115.500
L.R. 12/06	DECR. 3076/PROTUR 2020	Grandi eventi 2020	168.177	0	168.177
L.R. 12/06	DECR. 3301/PROTUR 2020	Grandi eventi 2020	145.800	0	145.800
L.R. 12/06	DECR. 3591/PROTUR 2020	Grandi eventi 2020	165.410	0	165.410
L.R. 24/19	1799/PROTUR 15/7/2020	Sponsorizzazioni 2020	433.197	0	433.197
L.R. 24/19	2578/PROTUR 16/10/2020	Sponsorizzazioni 2020	157.990	0	157.990
L.R. 24/19	3315/PROTUR 26/11/2020	Sponsorizzazioni 2020	116.603	0	116.603
L.R. 12/20	1796 15/7/2020	SPAZI APERTI COVID FREE	150.000	0	150.000
L.R. 24/19	2355 28/9/2020	Alto Adriatico	165.000	0	165.000
L.R. 24/19	3156 20/11/2020	Favolosi ONU 17	60.000	0	60.000
LR 27/14	857 30/3/2020	Manut.immobili in vigilanza	350.000	0	350.000
LR 27/14	1080 17/4/2020	Manut.immobili di proprietà - git	150.000	0	150.000
L.R. 15/20	3801 17/12/2020	Informatizzazione e digitalizzazione TUR	400.000	0	400.000
L.R. 1/05	3401/PROTUR 2018	Soggiorni montani 2018	0	70.000	(70.000)
L.R. 1/05	636 19/3/19	Soggiorni montani 2019	0	75.000	(75.000)
L.R. 1/05	DECR. 355 7/2/2020	Soggiorni montani 2020	75.000	0	75.000
L.R. 27/14	1457 e 4004/PRODRAF 2017	Manut.immobili in vigilanza	787.500	787.500	0
L.R. 27/14	1660/PRODRAF 2018	Manut.immobili in vigilanza	440.000	440.000	0
L.R. 27/14	2821/PROTUR 2020	Manut.immobili in vigilanza	36.000	0	36.000
L.R. 1/03	CREDITI EX AIAT	CREDITI EX AIAT	25.704	25.704	0
L.R. 29/05 e	4643/PRODRAFTUR-2017 - 2018	Personale regionale comandato	0	381.618	(381.618)
L.R. 29/05 e	3212 20/11/19	Personale comandato anno 2019	0	370.049	(370.049)
L.R. 29/05 e	3194 24/11/2020	Personale comandato anno 2020	285.394	0	285.394
Totale			11.978.852	14.597.557	(2.618.705)

Crediti tributari.

La voce ammonta a euro 3.271.688, interamente esigibili entro 12 mesi ed è composta come segue:

descrizione	Valore al 31.12.20	Valore al 31.12.19	Variazione
Erario per IVA da richiedere a rimborso	26.885	13.077	13.808
IVA avvisi di parcella professionisti non esigibile al 31.12.20	10.207	10.207	0
Agenzia delle Dogane - agevolazione accise gasolio autotrazione per utilizzo battipista	104.474	6.013	98.461
Crediti v/erario c-IRAP	627.192	383.918	243.274
Crediti v/Erario per istanze su imposte diverse (imposta di bollo)	8.874	5.185	3.689
Erario per ritenute d'acconto da richiedere a rimborso	2.494.056	2.480.837	13.220
Totale	3.271.688	2.899.237	372.451

Crediti v/altri.

Ammontano a complessivi euro 3.144.965 e nell'anno 2020 hanno evidenziato le seguenti variazioni e composizione:

Descrizione	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
Crediti v/Assicurazioni per risarcimenti fornitori c/anticipi	2.664	2.174	490
Crediti verso altri	13.910	255.592	(241.682)
Crediti verso FinLombardia spa	30.743	85.989	(55.246)
Crediti v/Regione Emilia Romagna	150.000	150.000	0
Crediti v/Regione Piemonte	0	5.556	(5.556)
Crediti v/Regione Autonoma di Bolzano	32.325	35.410	(3.085)
Crediti v/Regione della Sardegna	480.235	784.647	(304.412)
Crediti v/Regione Lazio	30.000	0	30.000
Crediti v/Regione Lombardia	30.000	0	30.000
Crediti v/Regione Veneto	30.000	0	30.000
Depositi cauzionali / imballaggi da rendere	32.118	0	32.118
Crediti v/Comune di Lignano Sabbiadoro	202.989	189.435	13.555
Crediti v/Federazione italiana golf	382.903	0	382.903
Crediti v/Regione Sicilia	40.000	0	40.000
Crediti v/Tavoschi Italo	30.000	0	30.000
deposito fiduciario e anticipazioni a controparti in c/acquisto ramo di azienda GTS	7.079	0	7.079
	1.650.000	0	1.650.000
TOTALE	3.144.965	1.508.801	1.636.164

IV) Disponibilità liquide

Ammontano a euro 3.246.230 (euro 5.387.874 al 31.12.2019) e si compongono per l'importo di euro 3.165.539 a depositi in c/c e euro 80.691 in danaro presso le casse societarie che si riferiscono per lo più all'incasso di corrispettivi della giornata del 31.12.2020.

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

Banca	numero c/c	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
Banca Popolare dell'Alto Adige	1.435.753	40.963	93.934	(52.971)
CrediFriuli - TESORERIA + POS	30.210.016.752	2.412.470	3.625.493	(1.213.023)
Unicredit Spa	102.397.795	105.667	68.506	37.160
Friuladria CreditAgricole	35.298.878	428	772	(344)
Cassa di Risparmio del FVG	07406840522E	606.011	1.187.199	(581.188)
TOTALE		3.165.539	4.975.904	(1.810.365)

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

D - RATEI E RISCONTI

La voce ammonta a complessivi euro 1.033.660 (euro 961.570 al 31.12.2019) e si compone come segue:

Descrizione	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
Ratei attivi	218.991	263.610	(44.619)
Risconti attivi	814.669	697.960	116.709
Totale Ratei e risconti attivi	1.033.660	961.570	72.090

Ratei attivi

Ammontano a complessivi euro 218.991 e si riferiscono a contributi regionali a copertura interessi passivi su mutui (euro 263.554 nel 2019).

Estremi di concessione		Oggetto del contributo	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
Legge	Decreto				
L.R. 10/97 (F0)	621/TUR 05.10.2000	Mutuo CREDIOP spa Piano investimenti	0	0	0
L.R. 10/97 (F1)	425/TUR 04.07.2001	Mutuo B. Pop. Friuladria spa Piano investimenti	5.709	16.547	(10.838)
L.R. 21/13	5617/PRODRAF/TUR 19,12,2014	Mutuo Banca di Cividale Manutenzioni straordinarie S.Nevea	11.567	12.051	(484)
L.R. 1/05	1260 09.05.2007	Mutuo OPI spa Ristrutturazione Palapredieri	544	1.060	(516)
L.R. 2/06	3507-3143 02.11.06 e	Mutuo BNL spa Piano Industriale 2006/10	52.340	60.927	(8.587)
L.R. 2/06	3507-3143 02.11 e 17.10.2006	Mutuo Unicredit spa Piano Industriale 2006/10	52.340	61.588	(9.247)
L.R. 2/06	3507-3143 02.11.06 e	Mutuo BNL spa Piano Industriale 2006/10	74.885	87.284	(12.400)
		Mutuo BNL - investimenti Sauris	21.605	24.098	(2.493)
TOTALE			218.991	263.554	(44.564)

Risconti attivi

Ammontano a complessivi euro 814.669 (euro 697.960 nel 2019) e si riferiscono a:

Descrizione	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
Affitti	68.431	81.729	(13.298)
Assicurazioni	183.342	177.865	5.477
Personale	11.706	27.303	(15.598)
Oneri finanziari	326.181	328.446	(2.265)
SPONSORIZZAZIONI (Udinese Calcio/Pallacanestro Trieste)	161.760	0	161.760
Altri	63.250	82.617	(19.367)
Totale Risconti attivi	814.669	697.960	116.709

Passivo

A) - PATRIMONIO NETTO

I – Fondo di dotazione

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

La voce I “Fondo di dotazione: LR 14/2012⁽¹⁾”, pari a euro 9.911.518, accoglie il fondo di dotazione assegnato dalla LR. 14/2012 art.12 commi 6-7-8 per euro 14.000.000 e l’ulteriore incremento dello stesso assegnato dalla LR 6/2013 art.12 c 14-15 per euro 2.000.000, al netto dell’utilizzo per la copertura delle perdite risultanti dal bilancio dell’anno 2013 per la quota di euro 1.040.294, dal bilancio dell’anno 2014 per la quota di euro 1.189.464, dal bilancio dell’anno 2015 per la quota di euro 1.059.416, dal bilancio dell’anno 2016 per la quota di euro 750.301, dal bilancio dell’anno 2017 per la quota di euro 1.198.925 dal bilancio dell’anno 2018 per la quota di euro 727.826 e dal bilancio dell’anno 2019 per la quota di euro 840.330. 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 "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 1.012.173 accoglie il patrimonio netto di euro 1.129.757 al 31.12.2015 di Agenzia Turismo Friuli Venezia Giulia incorporata in PromoTurismoFVG al 1.1.2016, al netto di valori rettificati nel corso dell'anno 2016, 2017 e 2018.

Alla voce IX "Perdita dell'esercizio" è iscritta la perdita dell'esercizio chiuso al 31.12.2020, pari ad euro 1.148.332, corrispondente alla quota degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali non coperta dall'utilizzo di corrispondenti contributi sul loro acquisto, in quanto immobilizzazioni originalmente acquisite con fondi propri e non oggetto di contribuzione in conto investimenti.

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

Descrizione	Fondo di dotazione				Riserve	Perdite a nuovo	Perdita dell'esercizio	Totale
	Fondo iniziale	(1) Fondo LR 14/12	(2) Fondo LR 4/14	LR				
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)	(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)	(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)	(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)	(1.059.416)	17.904.353
riserva da incorporazionee Agenzia TurismoFVG					1.129.757	0		1.129.757
L.R. 4/01 incremento valore fondo di dotazione		228.073						228.073
Copertura perdite dell'esercizio 2015 (6)		(1.059.416)					1.059.416	0
Arrotondamenti	(1)				1			0
Perdita dell'esercizio 2016						(750.301)	(750.301)	
Patrimonio netto al 31.12.2016	4.703.526	13.428.899	0	1.129.758	0	(750.301)	(750.301)	18.511.882
L.R. 4/01 incremento valore fondo di dotazione								0
Copertura perdite dell'esercizio 2016 (7)		(750.301)					750.301	0
Arrotondamenti		1			(4)			(3)
Perdita dell'esercizio 2017						(1.198.925)	(1.198.925)	
Patrimonio netto al 31.12.2017	4.703.526	12.678.599	0	1.129.754	0	(1.198.925)	(1.198.925)	17.312.954
riserva da incorporazionee Agenzia TurismoFVG					(117.581)			(117.581)
L.R. 4/01 incremento valore fondo di dotazione								0
Copertura perdite dell'esercizio 2017 (8)		(1.198.925)					1.198.925	0
Arrotondamenti					2			2
Perdita dell'esercizio 2018						(727.826)	(727.826)	
Patrimonio netto al 31.12.2018	4.703.526	11.479.674	0	1.012.175	0	(727.826)	(727.826)	16.467.549
riserva da incorporazionee Agenzia TurismoFVG					0			0
L.R. 4/01 incremento valore fondo di dotazione								0
Copertura perdite dell'esercizio 2018 (9)		(727.826)					727.826	0
Arrotondamenti					0			0
Perdita dell'esercizio 2019						(840.330)	(840.330)	
Patrimonio netto al 31.12.2019	4.703.526	10.751.848	0	1.012.175	0	(840.330)	(840.330)	15.627.219
riserva da incorporazionee Agenzia TurismoFVG					0			0
L.R. 4/01 incremento valore fondo di dotazione								0
Copertura perdite dell'esercizio 2019 (10)		(840.330)					840.330	0
Arrotondamenti					(2)			(2)
Perdita dell'esercizio 2020						(1.148.332)	(1.148.332)	
Patrimonio netto al 31.12.2020	4.703.526	9.911.518	0	1.012.173	0	(1.148.332)	(1.148.332)	14.478.885

- (1) LR 14/2012 - Fondo di dotazione destinato a coprire gli oneri derivanti dal subentro dell'Agenzia Regionale Promotur nei rapporti giuridici attivi e passivi dell'incorporata Promotur spa.
- (2) LR 4/2014 – Fondo di dotazione destinato alla copertura degli oneri, derivanti dalle controversie tributarie, anche già definite, relative all'incorporata Promotur spa.
- (3) come da Deliberazione del Cda di Promotur del 29.04.2013 di approvazione del bilancio 2012, approvata con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1609 del 13.09.2013.
- (4) come da Deliberazione del DG di Agenzia Regionale Promotur del 30.04.2014 di adozione del bilancio 2013, approvata con Deliberazione della Giunta Regionale n. 2125 del 14.11.2014.
- (5) come da Deliberazione del DG di Agenzia Regionale Promotur del 30.04.2015 di adozione del bilancio 2014, approvata con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1643 del 28.08.2015.
- (6) come da Deliberazione del DG di PromoTurismoFVG del 30.04.2016 di adozione del bilancio 2015, approvata con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1364 del 22.07.2016.
- (7) come da Deliberazione del DG di PromoTurismoFVG del 29.06.2017 di adozione del bilancio 2016 e del bilancio consolidato 2016, approvata con Deliberazione della Giunta Regionale n. 225 del 09.02.2018.
- (8) come da Deliberazione del DG di PromoTurismoFVG del 29.06.2018 di adozione del bilancio 2017 e del bilancio consolidato 2017, approvata con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1684 del 14.09.2018.
- (9) come da Deliberazione del DG di PromoTurismoFVG n. 130 del 26.06.2019 di adozione del bilancio 2018 e del bilancio consolidato 2018, approvata con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1459 del 30.08.2019.
- (10) come da Deliberazione del DG di PromoTurismoFVG n. 155 del 20.08.2020 di adozione del bilancio 2019 e del bilancio consolidato 2019, approvata con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1571 del 23.10.2020.

Riepilogando, i movimenti intervenuti nelle voci del Patrimonio netto nel corso dell'anno 2020, oltre alla perdita dell'esercizio per euro 1.148.332, sono stati i seguenti:

- o Diminuzione del Fondo di dotazione alla voce "Fondo LR 14/2012" per euro **840.330** dovuta alla copertura della perdita dell'esercizio 2019, come da citate deliberazioni di adozione e approvazione del bilancio dell'esercizio 2019.

B) – FONDI PER RISCHI ED ONERI

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	movimenti del fondo	riclassificazione	accantonamento dell'esercizio	Saldo al 31/12/2020
Altri fondi per rischi e oneri	125.156	(52.189)	0	0	72.967
TOTALE	125.156	(52.189)	0	0	72.967

Il fondo rischi residuo copre per:

- o euro 36.322 contenziosi in corso di definizione, rinnovi contrattuali e rischi contenzioso: trattasi di accantonamenti effettuati a seguito del vincolo di destinazione dell'avanzo del 2015 di Agenzia Turismo Friuli Venezia Giulia al netto di quanto utilizzato nel corso del 2018;
- o euro 35.990 per spese legali e altre vertenze di natura giuslavoristica e verso terzi;
- o euro 655 per accantonamento obbligatorio ai sensi della Legge 50/2016 del codice degli appalti.

C) - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

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

Descrizione	Valore al 31/12/2019	indennità liquidate	Valore al 31/12/2020
Fondo TFR	1.570.496	(8.379)	1.562.117
Totale	1.570.496	(8.379)	1.562.117

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 48.749.211 (euro 59.096.742 al 31.12.2019), di cui euro 9.619.798 scadenti entro 12 mesi ed euro 39.129.413 oltre. Di seguito le variazioni intervenute nell'anno.

Istituto finanziatore	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
Friuladria C.A.	1.128.511	3.288.822	(2.160.311)
Banca di Cividale	857.337	898.124	(40.787)
BIIS	154.670	303.144	(148.474)
BNL Spa	23.217.225	27.193.070	(3.975.845)
BNL Spa	5.860.574	6.859.719	(999.145)
Unicredit Spa	5.860.574	6.859.719	(999.145)
BNL Spa	8.636.056	10.121.350	(1.485.294)
BNL Spa	100.000	300.000	(200.000)
BNL Spa	2.934.265	3.272.794	(338.529)
TOTALE	48.749.211	59.096.742	(10.347.531)

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 31.12.2020	Rate scadenti entro 12 mesi	di cui rate scadenti oltre 12 mesi	di cui rate scadenti oltre 5 anni	Garanzia Regionale
Friuladria C.A.	31/05/2001	2,97%	31/05/2021	26.990.750	1.128.511	1.128.511	0	0	L.R. 10/97
BIIS	30/11/2006	2,07%	30/11/2021	1.770.000	154.670	154.670	0	0	L.R.1/05
Banca Cividale	02/09/2015	2,04%	02/09/2035	1.045.786	857.337	42.463	814.874	626.831	LR 21/13(*)
BNL Spa	19/12/2007	2,58%	31/12/2025	62.000.000	23.217.225	4.183.360	19.033.865	0	L.R.2/06 (*)
BNL Spa	30/10/2008	2,65%	30/10/2025	15.000.000	5.860.574	1.052.802	4.807.772	0	L.R.2/06 (*)
Unicredit Spa	30/10/2008	2,65%	30/10/2025	15.000.000	5.860.574	1.052.802	4.807.772	0	L.R.2/06 (*)
BNL Spa	29/10/2009	2,51%	29/10/2025	21.549.981	8.636.056	1.560.639	7.075.417	0	L.R.2/06 (*)
BNL Spa	12/05/2017	2,79%	31/12/2031	25.350.000	100.000	100.000	0	0	L.R. 4/14
BNL Spa	31/07/2018	1,77%	31/07/2028	3.605.407	2.934.265	344.551	2.589.714	1.149.119	
TOTALE				143.356.517	48.749.211	9.619.798	39.129.413	1.775.950	

(*) impegno di versamento periodico annuale.

Si riporta che è stato sottoscritto in data 12.05.2017 il mutuo di euro 25.350.000 fra BNL e PromoTurismoFVG (Repertorio n. 8783 e Raccolta n. 5177 Notaio Piccinini), con tasso semestrale pari al 2,79% e data di estinzione al 31.12.2031, lo stesso risulta essere iscritto fra le poste del bilancio per l'importo erogato al netto di quanto è stato pagato secondo quanto previsto dal piano di ammortamento dello stesso. Al 31 dicembre 2020 sono stati erogati complessivamente euro 4.000.000.

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

Debiti verso altri finanziatori.

La posta assomma a complessivi euro 485.626 si riferisce all'associazione in partecipazione con Autovie Servizi spa (ora Autovie Venete spa) del valore iniziale di euro 3.615.198 sorta il 20.01.1999 con durata fino al 31.10.2009 e destinata a finanziare parte dell'allora nuova Telecabina del Monte Lussari. La restituzione del debito, scaturito dalla scadenza del contratto di Associazione in partecipazione, avverrà in 4 quote annuali residue calcolate in base all'accordo sul piano di rientro sottoscritto in data 4 ottobre 2010 e sullo stesso matureranno interessi passivi calcolati al tasso legale. La scadenza è prevista per il 01.01.2022.

Finanziatore	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2019	Variazione
Autovie Venete spa	485.626	685.861	(200.235)
Totale	485.626	685.861	(200.235)

Debiti verso fornitori.

Ammontano a complessivi euro 10.977.658, essenzialmente collegati alla gestione ordinaria, di cui euro 544.511 verso fornitori intra UE. I termini di pagamento generalmente adottati dall'Ente sono 60 giorni fine mese data fattura.

Debiti verso fornitori	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2019	Variazione
Fornitori Italia	10.433.147	10.660.685	(227.539)
Fornitori Ue	544.511	160.132	384.380
Fornitori extra Ue	0	0	0
Totale	10.977.658	10.820.817	156.841

Debiti verso imprese controllate

Ammontano a complessivi euro 407.481 (euro 191.736 nel 2019), 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 17.278.235 (euro 2.369.808 nel 2019) e si riferiscono a:

Debiti verso Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2019	Variazione
Altri	4.454	2.949	1.505
Rateo canone 26/3/19 - 31/12/19	71.097	-	71.097
L.R. 8/1995 - finanziamento ex Comit	317.290	317.290	0
L.R. 29/05 e L.R. 12/06 - Personale in comando	320.574	764.810	(444.236)
L.R. 2/2000 Progetti mirati: minori spese	41.124	41.124	0
L.R. 13/2010 Bed & Breakfast 2011	340.876	328.376	12.500
L.R. 13/2010 Bed & Breakfast 2012	41.268	41.268	0
Debiti L.R. 14/18 INVESTIMENTI Piano Montagna 365	13.616.422	-	13.616.422
Debito al 31/12/19 per lavori da eseguire Nuove Terme di Grado	2.525.130	873.991	1.651.139
Totale	17.278.235	2.369.808	14.908.427

- o contributo art. 144 della L.R. n. 8/1995 per euro 317.290 – trattasi della differenza fra importo del contributo e importo della rata conteggiata al tasso contrattuale o minimo (floor) come previsto dall'art. 5 del Decr.983/TUR dd. 30/09/1996 Direzione regionale Commercio e Turismo Servizio Turismo: "alla Banca Commerciale Italiana è fatto obbligo restituire alla Amministrazione regionale la differenza tra l'importo di L. 300.000.000 erogato semestralmente e l'importo determinato per ciascuna rata sulla base dell'allora vigente tasso di interesse".
- o L.R. 29/05 e L.R. 12/06 – Personale in comando. Con l'incorporazione dell'Agenzia TurismoFVG, PromoTurismoFVG ha acquisito anche il personale dipendente della Regione in comando presso gli Infopoint e la sede amministrativa: il debito riguarda i costi relativi a detto personale da rimborsare alla Regione;
- o L.R. 13/2010 Bed & Breakfast 2011 e 2012 trattasi di somme da restituire a seguito rendicontazioni avvenute;
- o Lavori da eseguire al 31.12.2020 Nuove Terme di Grado. A fronte del mutuo assistito da contributo regionale è stato iscritto il credito relativo alla quota di competenza delle rate di mutuo in scadenza. Non avendo tuttavia eseguito lavori minimi per l'importo iscritto, viene rilevato il debito verso Regione.
- o Debiti L.R. 14/18 investimenti Piano montagna 365. Trattasi di lavori da eseguire al 31/12/2020 a fronte di concessione di contributi. I decreti di concessione sono stati iscritti fra le poste dei crediti v/Regione F.V.G. e l'importo allocato fra i debiti si riferisce alla quota di contributi non maturati.

I suddetti debiti sono esigibili entro 12 mesi.

Debiti tributari.

Ammontano a complessivi euro 631.644 (euro 504.284 nel 2019) e sono costituiti da:

Debiti tributari	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
Ritenute IRPeF lavoro dipendente	352.694	389.139	(36.445)
Ritenute IRPeF lavoro autonomo	20.807	30.078	(9.271)
Debiti v/erario c/IRAP	60.000	0	60.000
Erario c/IVA	198.143	85.067	113.076
Totale	631.644	504.284	127.360

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

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale.

Ammontano a complessivi euro 420.861 (euro 459.397 nel 2019) e si riferiscono a:

Debiti v/istituti previdenziali	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
INPS	384.185	433.458	(49.273)
PREVINDAI	36.947	24.275	12.672
INAIL	(271)	1.664	(1.935)
Totale	420.861	459.397	(38.536)

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

Altri debiti.

Ammontano a complessivi euro 4.936.065 (euro 5.250.351 nel 2019) e sono costituiti da:

Altri debiti	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	variazione
Debiti verso comuni	872.638	543.605	329.033
anticipi da clienti	128.701	242.168	- 113.467
debiti verso associati (Piancavallo 1265 soc. coop.)	8.998	18.998	- 10.000
Associazioni sindacali	4.351	3.471	880
Rendiconti da pervenire da Comuni contributi gestione Uffici IAT	570.000	485.420	84.580
Rendiconti da pervenire da operatori gestione grandi Eventi	553.923	546.120	7.803
Rendiconti da pervenire da operatori dietro contributi specifici diversi	2.237.415	2.884.118	- 646.704
Rendiconti da pervenire da Comuni per Soggiorni montani	-	25.200	- 25.200
Contributi da trasferire a terzi - manutenzione pista sci artificiale	250.000	227.651	22.350
Rendiconti da pervenire diversi	-	-	-
Altri	310.040	273.601	36.439
Totale	4.936.065	5.250.351	- 314.286

Il valore dei debiti verso comuni include l'importo residuo di euro 42.974 relativo alla conciliazione giudiziale con il Comune di Sutrio.

Fra i Rendiconti da pervenire da operatori dietro contributi specifici è iscritto l'importo di euro 1.755.1480 che si riferisce ai contributi di cui alla L.R. 21/2016 artt. 68 e 69.

Debiti verso personale.

L'importo, pari a euro 456.142, si riferisce essenzialmente alle retribuzioni di dicembre e competenze maturate da liquidare, pagate nel mese di gennaio. L'importo di flessibilità ferie e permessi non goduti e mensilità aggiuntive e premi di risultato per l'anno 2020 sono allocati nella voce ratei passivi.

Debiti verso personale	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2019	Variazione
Debiti verso personale	456.142	750.806	(294.664)
Totale	456.142	750.806	(294.664)

E) - RATEI E RISCONTI PASSIVI

Ammontano a complessivi euro 153.261.432 (euro 157.977.882 nel 2019) e sono così composti:

Descrizione	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
Ratei passivi	1.427.237	1.152.108	275.129
Risconti passivi contribuiti in c/impianti	142.641.536	148.124.327	(5.482.791)
Risconti passivi - Altri	9.192.659	8.701.447	491.212
Totale Ratei e risconti passivi	153.261.432	157.977.882	(4.716.450)

Ratei passivi:

La voce ammonta a euro 1.427.237 (euro 1.152.108 nel 2019) ed è così composta:

Descrizione	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
Ratei passivi ferie e permessi non goduti / mensilità	1.155.711	844.717	310.994
Ratei passivi oneri finanziari	241.636	293.147	(51.510)
Ratei passivi diversi	29.890	14.245	15.645
Totale Ratei e risconti passivi	1.427.237	1.152.108	275.129

Risconti passivi su contributi in c/impianti:

La voce ammonta a euro 142.641.536 ed è così composta:

Risconti su contributi in c/impianti		Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
L.R. 51/77 e Al	manutenzioni straord. Impianti di risalita - acquisto attrezzature	1.002.723	1.082.265	(79.542)
L.R.39/95	Costruzione segg. "Som Picol"	1.179.785	1.255.254	(75.469)
L.R. 50/93	piano investimenti	305.618	340.952	(35.335)
L.R. 10/97	piano investimenti	9.597.448	10.215.799	(618.351)
Obiettivo 5b	piano investimenti	2.227.406	2.377.651	(150.246)
"Open Leader"	pista da fondo "Camet" Sella Nevea	5.385	6.709	(1.324)
L.R. 3/98	ristrutturazione edificio Kursaal - Arta Terme	581.085	581.085	0
L.R.4/01	investimenti piano "Universiadi"	207.510	262.214	(54.704)
L.R.1/05	ristrutturazione edificio Palapredieri	1.134.121	1.186.738	(52.617)
L.R. 2/06	piano industriale 2006-2010	67.055.679	74.436.795	(7.381.116)
L.R. 1/03	piano investimenti 2003-2006	17.511.194	19.438.593	(1.927.399)
Obiettivo 2	piano investimenti	1.292.674	1.457.726	(165.052)
L.R. 15/05	piano investimenti e manutenzione straordinaria impianti	5.340.267	5.657.514	(317.247)
L.R. 23/02	opere integrative Universiadi	234.065	296.243	(62.178)
L.R. 21/13	manutenzione straordinaria impianti e piste Sella Nevea	929.312	975.889	(46.577)
L.R. 17/08	realizzazione campo di calcio comune di Aviano	325.915	389.990	(64.075)
L.R. 5/15	Saldi apertura Turismo FVG - riserve da fusione	2.913.787	3.277.407	(363.620)
L.R. 50/93	Contributi c/impianti attrezzature Turismo	1.023.411	485.024	538.388
L.R. 4/16	Manutenzione Bacino Pian delle More	147.750	393.768	(246.018)
L..R. 27/14 34/	Manutenzione impianti di risalita	1.304.624	3.480.780	(2.176.156)
L.R. 14/16	Acquisto e manutenzione attrezzature e mobili	8.375.168	8.269.462	105.706
L.R. 4/16	Piste ciclabili	723.414	853.250	(129.836)
L.R.14/16-27/	Manutenzioni immobili di propr. Ammodernamento ed efficientamento imp.innevamento, piste ed immobili di proprietà - SVILUPPO SAURIS / IMP. INNEVAMENTO / SNE	8.516.856	9.700.979	(1.184.123)
	Nuove Terme di Grado	1.779.505	1.702.239	77.265
	Nuova seggiovia Sauris di Sopra	3.439.381	0	3.439.381
	Investimenti piano Montagna 365	912.728	0	912.728
	Investimenti e manutenzioni straord. Decreti 2020	4.574.727		4.574.727
Totale Ratei e risconti passivi su contributi in c/impianti		142.641.536	148.124.327	(5.482.791)

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

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

Risconti passivi - altri:

La voce ammonta a euro 9.192.659 (euro 8.701.447 nel 2019) ed è così composta:

Risconti passivi altri	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
Servizi per abbonamenti stagionali	121.920	1.145.661	(1.023.741)
Affitti e concessioni attive	101.228	98.783	2.445
Contrib. Skibus L/R 34/15 stag.17/18 - 16/17	195.000	150.000	45.000
Contributo iniziative individuate congiuntamente con la FISI L.R. 4/01	220.000	0	220.000
Contrib. Manut. in efficienza immob.in vigilanza L.R. 27/14	848.224	516.678	331.547
Contrib. Progetto eccellenza Golf&More	244.413	623.586	(379.173)
Contrib. Freccie Tricolori	30.308	50.000	(19.692)
Tassa di Soggiorno Lignano	157.610	466.212	(308.602)
Tassa di Soggiorno Grado	15.468	0	15.468
Tassa di Soggiorno Trieste	680.000	0	680.000
Contrib. Grandi eventi	384.394	375.667	8.727
Contrib. Promozione, COMUNICAZIONE, digitalizzazione anno 2020	2.600.000	2.600.000	0
Contrib. Promozione, COMUNICAZIONE, digitalizzazione	36.609	0	36.609
Decreto 2938/CULT 31/10/19 - Progetto con Dir. Cultura	151.431	0	151.431
Contributo Alto Adriatico 2020-21	178.000	0	178.000
Contributo Strade dei Vini e dei Sapori	3.249	0	3.249
Progetto Bike Nat ITA-AUT- 2014/2020	25.750		
Progetto AATrail's Tale AAT -ITAT2029	153.643		
Progetto 365 WOM-ITAT2027	5.000		
Progetto EmotionWay -ITAT2035	61.193	632.241	440.724
Progetto WolkofPEACE-ITSLO14-20	124.961		
Progetto Golf & More 3 2019-2021	488.300		
Progetto Take it Slow-Interreg V AIT Veneto	214.117		
LR24/19 PART. SPORTIVE	557.790	0	557.790
Contrib. per iniziative di sviluppo dell'incoming tramite vettori aerei	1.262.847	1.765.139	(502.292)
Contributo segnaletica agriturismi	100.000	100.000	0
ONU17 LR 24/19 ART.2 C3 DEC 3156	200.000	142.056	57.944
Altri risconti per servizi diversi	31.203	35.425	(4.222)
Totale Altri Ratei e risconti passivi	9.192.659	8.701.447	491.211

I ricavi servizi per abbonamenti stagionali venduti nel 2020 sono in parte riscontati alla competenza dell'anno 2021 per quanto concerne la fruizione degli abbonamenti stessi nei mesi da gennaio ad aprile della stagione invernale cui l'abbonamento si riferisce.

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

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

Conto Economico

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

A) - VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

La voce ammonta a complessivi euro 10.448.856 e raccoglie i ricavi derivanti dalla gestione degli impianti di risalita, degli impianti sportivi nonché gli affitti dei ristoranti e degli alberghi di proprietà concessi in gestione a terzi oltre ad affitti su beni ricevuti in vigilanza e custodia da parte della Regione (stabilimento termale di Grado e darsena di Lignano).

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Ricavi da gestione impianti di risalita - giornalieri o settimanali	8.422.470	11.054.840	(2.632.370)
Ricavi da gestione impianti di risalita - abbonamenti stagionali	1.228.147	1.080.974	147.173
Ricavi da affitto ristoranti, gestione parchi giochi e fondo	267.741	430.016	(162.276)
Ricavi da affitto beni di propr.della Regione	292.404	349.895	(57.491)
Ricavi diversi da attività commerciale Turismo	203.094	401.490	(198.396)
Ricavi diversi	35.000	41.083	(6.083)
Totale	10.448.856	13.358.299	(2.909.443)

4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni.

La voce ammonta a complessivi euro 196.275 (euro 41.750 nel 2019) 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 37.711.528 (euro 36.397.623 nel 2019) è principalmente costituita da contributi regionali e risulta così composta:

Altri ricavi e proventi	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Contributi in c/esercizio	8.999.787	7.629.383	1.370.404
Utilizzo contributi in c/impianti quota di competenza dell'esercizio	10.026.894	9.582.691	444.203
Contributi in c/esercizio manutenzioni piste/impianti e immobili	4.487.653	2.476.085	2.011.568
Contributi per ristoro onere personale comandato regionale	285.394	370.049	(84.655)
Contributo in c/funzionamento	13.293.673	15.457.072	(2.163.399)
Riaddebito costi a terzi altri proventi	618.127	882.343	(264.216)
Totale altri ricavi e proventi	37.711.528	36.397.624	1.313.904

- a) I Contributi in c/esercizio Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia per interventi specifici per euro 8.999.787 (euro 7.629.383 nel 2019) si riferiscono a:

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Iniziative congiunte FISI/PROMOTUR LR 4/01	0	110.000	(110.000)
Cofinanziamento servizi di trasporto imp.di risalita L.R. 34/15	0	200.000	(200.000)
Contributo Fondazione Aquileia	0	130.000	(130.000)
CAMMINI RELIGIOSI 2020	50.000	-	50.000
IAT GESTITI DA COMUNI LR2/02 ART24B 2020	570.000	570.000	0
FRECCE TRICOLORI LR73/2014	19.692	50.000	(30.308)
COMUNIC DIGIT 2020 dec359	2.619.471	-	2.619.471
GRANDI EVENTI LR12/06 ART6 C79-80 2019	318.215	4.843.453	(2.209.632)
GRANDI EVENTI LR12/06 ART6 C79-80 2020	2.315.606	-	2.315.606
Decr. 2938/CULT del 31/10/19 - CULTURA	102.440	-	102.440
Alto Adriatico 2020-2021 - dec. 2355	122.000	-	122.000
NUOVE TERME MARINE GRADO - CTRB A COPERTURA COSTI FIDEISSIONE REG.LE	2.327	1.579	748
SVS - STRADE DEL VINO E DEI SAPORI 2020	246.751	289.173	(42.422)
PROGETTO BIKE NAT - ITA-AUT 2014-2020	53.596	-	53.596
PROGETTO WALKARTFVG - ITA-AUT 2014-2020	307	-	307
PROGETTO AATrail's Tale AATT- ITAT2029	119.131	328.438	(101.558)
PROGETTO 365WOM - ITAT2027	0	-	0
PROGETTO EMOTIONWay - ITAT2035	18.807	-	18.807
PROGETTO WALKofPEACE- ITSLO14-20	35.039	-	35.039
ITALY GOLF & MORE 3 - 2019-2021	70.873	33.455	37.418
ARTE CULTURA RETE CAMMINI RELIG FVG 19	50.000	-	50.000
SPAZI PUB APERTO COVID FREE DEC1796	500.000	-	500.000
TASSA DI SOGGIORNO LIGNANO 2019-C19-20	484.119	1.073.284	(589.165)
TASSA DI SOGGIORNO GRADO 2019 - C 20	164.532	-	164.532
Collaborazioni altri enti	10.000	-	10.000
LR24/19PART. SPORTIVE DEC1799 2578 3561	500.000	-	500.000
Decr 3798 - acquisti ICT - Istituzionale	4.438	-	4.438
contributo ICT 2020-200K decr 331/2020	12.697	-	12.697
SEDE	130.354	-	130.354
DA RISCONTI PASSIVI 2015 AG.TURISMO FVG - COMARKETING VETTORI AEREI	502.292	-	502.292
da sopravvenienze passive/attive - allineamento con rendicontazioni	(22.900)	-	(22.900)
Totale altri ricavi e proventi	8.999.787	7.629.383	1.370.404

- b) Contributi in c/impianti dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia ammontanti a complessivi euro 10.026.593 (euro 9.582.691 nel 2019), a copertura delle quote di ammortamento e si riferiscono a:

Legge	Oggetto del contributo	Esercizio 2020	Esercizio 2019	VARIAZIONE
LR.51/77	Manutenzione straord. impianti - acquisto attrezzature -	41.121	39.941	1.181
LR. 50/93	Piano investimenti	35.335	35.548	(213)
LR.39/95	Costruzione segg. Som Picol	75.469	77.069	(1.600)
LR. 10/97	Piano investimenti	618.351	648.696	(30.345)
Obiettivo 5	Piano investimenti	150.246	150.246	0
LR.4/01	Investimenti piano "Universiadi"	47.402	78.003	(30.600)
LR. 23/02	Opere integrative Universiadi	69.480	70.105	(626)
LR. 1/03	Piano investimenti 2003-2006	1.927.399	2.004.956	(77.557)
Obiettivo 2	Piano investimenti	165.052	165.052	0
LR. 1/05	Ristrutturazione edificio Palapredieri	52.617	52.617	0
LR. 15/05	Piano investimento	317.247	317.247	0
LR. 2/06	Piano industriale 2006-2010	4.450.213	4.361.191	89.022
Diversi	Acquisto attrezzature	1.157	218	939
LR. 27/14 e	Manutenzione straordinaria immobili di proprietà -	1.154.767	852.618	302.149
	Acquisizione beni Sappada - awio	27.622	19.960	7.662
	Investimenti Sauris	129.371	30.981	98.391
LR. 4/16	Manutenzione straordinaria bacino Pian delle More e	83.979	83.979	0
LR. 21/13	Manutenzione straordinaria immobili Sella Nevea	46.577	14.976	31.601
LR. 2017	Realizzazione campo di calcio Piancavallo	64.075	64.075	0
LR. 50/93	Acquisto attrezzature ufficio e diverse -Promotur	33.860	2.086	31.774
LR. 8/15	Acquisizione beni da incorporazione Turismo FVG	579.886	513.128	66.758
	Correz.e riallineam saldi v/quote amm.to anni	(44.634)	0	(44.634)
Totale		10.026.593	9.582.691	443.902

Oltre a 44.333 euro di rettifica in meno a seguito di riclassificazione delle sopravvenienze attive e passive per riallineamento calcolo quote di contributo anni precedenti.

- 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 4.487.653 (euro 2.476.085 nel 2019);

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Manutenzione in efficienza e in sicurezza immobili di proprietà L.R. 27/14			
L.R. 27/14 Decreto 1661/PRODRAF 2018		281.280	611.081
L.R. 27/14 Decreto 1458/PRODRAF 2017		6.244	(6.244)
L.R. 27/14 Decreto 1459/PRODRAF 2017		(13.632)	13.632
L.R. 27/14 Decreto 1460/PRODRAF 2017	892.362	(15.989)	15.989
L.R. 27/14 Decreto 1462/PRODRAF 2017		117.397	(117.397)
L.R. 16/19 Decreto 3352/PRODRAF 2019		142.882	(142.882)
L.R. 27/14 Decreto 3480/PRODRAF 2018		113.654	(113.654)
totale parziale Man.in efficienza e in sicurezza	892.362	631.836	260.526
Acquisto e manutenzione di beni mobili, macchinari e attrezzature L.R. 14/16 Decreto 2070-3538-3630-3826-1274-1463PRODTUR 21.12.16	0	118.757	(118.757)
Manutenzione in efficienza e in sicurezza degli immobili di proprietà della RAFVG affidati in gestione e vigilanza L.R. 27/14			
L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 1254/PRODRAF 2016	0	13.290	(13.290)
L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 1457/PRODRAF 2016	56.922	107.565	(50.643)
L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 4785/PRODRAF 2015	0	1.110	(1.110)
L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 3978/PRODRAF 2018	0	16.780	(16.780)
L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 4567/PRODRAF 2017	4.245	33.496	(29.251)
L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 4004/PRODRAF 2017	7.613	90.281	(82.668)
L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 1660/PRODRAF 2018	229.488	129.036	100.452
L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 1080/PRODRAF 2020 rete grado	28.935	0	28.935
L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 990/PRODRAF 2020	24.322	0	24.322
L.R. 14/16 Decreti PRODRAF 989/PRODRAF 2020	9.742	0	9.742
totale parziale Man. In efficienza immobili in vigilanza	361.267	391.559	(30.292)
Revisione straordinaria impianti di risalita			
Decreto 3238 PRODRAF 2016	1.987.169	214.840	1.772.329
Decreto 1012/1075/PRODRAF 2017	95.671	510.951	(415.280)
Decreto 1261/PRODRAF 2018	159.575	267.477	(107.902)
Decreto 1884/PRODRAF 2019	301.747	340.665	(38.918)
Decreto 1016/PRODRAF 2020	689.862	0	689.862
totale parziale revisioni straord. Impianti di risalita	3.234.025	1.333.934	1.900.091
Totale contributi manutenzione impianti, immobili, piste	4.487.653	2.476.085	2.011.568

- d) Contributi per ristoro onere personale regionale in comando per euro 285.394;

Contributi personale Regionale in comando	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Contributo per ristoro onere personale regionale in comando	285.394	370.049	(84.655)
Totale altri ricavi e proventi	285.394	370.049	(84.655)

- e) Contributi di funzionamento per **euro 13.293.673** (euro 15.457.072 nel 2019).

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 2020 risulta pressoché in linea con quello degli anni passati e sottoutilizzato a causa delle minori attività in ambito promozionale a causa della pandemia da Covid 19 che ha in parte rallentato ma soprattutto congelato le attività, soprattutto quelle legate al Turismo. Il contributo di funzionamento 2020, 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 131.293** di cui euro 106.110 acquistati per l'attività di gestione degli impianti di risalita e euro 25.173 per l'attività di marketing.

Nella tabella che segue si rappresenta la composizione per area funzionale dell'utilizzo a conto economico del contributo di funzionamento anno 2020:

Contributo di funzionamento	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Copertura eccedenza costi di gestione impianti di risalita	4.379.790	2.611.126	1.768.663
Copertura costi Area commerciale divisione Marketing	241.640	92.198	149.443
Copertura costi di funzionamento Divisione Marketing	8.672.243	12.753.748	(4.081.505)
Totale altri ricavi e proventi	13.293.673	15.457.072	(2.163.399)

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

Descrizione	TOTALE concesso	Totale utilizzato	Utilizzato in c/economico	Utilizzato per acquisto beni e servizi a stato patrimoniale	Non utilizzato - economie 2020
Contributo anno 2020					
decreto 614/PROTUR 2020 ISTITUZIONALE TURISMO	9.182.000	9.019.994	8.913.883	106.110	162.006
decreto 617/PROTUR 2020 POLI MONTANI	4.368.000	4.404.962	4.379.790	25.173	(36.962)
decreto 3158/PROTUR 2020 - ISTITUZIONALE TURISMO	57.600	0			57.600
decreto 3158/PROTUR 2020 conferma ctrb da 2019	1.543.392	0			1.543.392
Totale altri ricavi e proventi	15.150.992	13.424.956	13.293.673	131.283	1.726.037

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

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

Altri proventi	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Indennizzi assicurativi	240.977	18.727	222.250
Plusvalenze per cessione beni	55.359	446.989	(391.630)
Riaddebito costi a terzi	171.561	95.019	76.542
Sponsorizzazioni	0	9.000	(9.000)
Sopraw. attive - assestamenti fatture da ricevere, costi stimati	150.068	312.183	(162.116)
Altri	161	424	(263)
	618.127	882.342	(264.216)

B) - COSTI DELLA PRODUZIONE

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

La voce ammonta a complessivi euro 5.824.729 (euro 4.129.236 nel 2019).

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

Di seguito si espone il dettaglio dei costi riferiti alle attività delle diverse Aree.

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

Descrizione	Area	Voci di aggregamento	Valori al 31/12/2020	Valori al 31/12/2019	VARIAZIONE
MATERIALI DI CONSUMO DIVERSI	Gestione POLI MONTANI	CARBURANTI MEZZI E BATTIPISTA	404.972,47	509.569,42	- 104.596,95
		CARBURANTI RISCALDAMENTO	43.030,33	54.434,31	- 11.403,98
		MATERIALI DI CONSUMO DIVERSI	456.354,11	376.166,28	80.187,83
		MATERIALI PROMOZIONALI	15.910,67	4.487,15	11.423,52
	Gestione POLI MONTANI Totale		920.267,58	944.657,16	- 24.389,58
	Area PROMOZIONE TURISMO	CARBURANTI MEZZI E BATTIPISTA	8.370,16	15.284,97	- 6.914,81
		CARBURANTI RISCALDAMENTO	53.364,72	79.089,49	- 25.724,77
		MATERIALI DI CONSUMO DIVERSI	111.895,31	60.956,26	50.939,05
		MATERIALI PROMOZIONALI	423.087,99	304.695,25	118.392,74
	Area PROMOZIONE TURISMO Totale		596.718,18	460.025,97	136.692,21
	Gestione ECONOMICA TURISMO	MATERIALI DI CONSUMO DIVERSI	13.341,39	11.156,80	2.184,59
		MATERIALI PROMOZIONALI	21.159,12	84.829,09	- 63.669,97
	Gestione ECONOMICA TURISMO Totale		34.500,51	95.985,89	- 61.485,38
MATERIALI DI CONSUMO DIVERSI Totale			1.551.486,27	1.500.669,02	50.817,25
MANUTENZIONI	Gestione POLI MONTANI	manutenzione ordinaria	1.058.443,89	998.975,47	59.468,42
		manutenzione straordinaria	3.194.388,17	1.597.687,54	1.596.700,63
	Gestione POLI MONTANI Totale		4.252.832,06	2.596.663,01	1.656.169,05
	Area PROMOZIONE TURISMO	manutenzione ordinaria	20.411,14	11.181,63	9.229,51
		manutenzione straordinaria	-	20.722,50	- 20.722,50
	Area PROMOZIONE TURISMO Totale		20.411,14	31.904,13	- 11.492,99
MANUTENZIONI Totale			4.273.243,20	2.628.567,14	1.644.676,06
Totale complessivo			5.824.729,47	4.129.236,16	1.695.493,31

7) Costi per servizi.

La voce ammonta a complessivi euro 17.857.726 (euro 20.980.297 nel 2019).

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

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

Descrizione	Area	Voci di aggregamento	Valori al 31/12/2020	Valori al 31/12/2019	VARIAZIONE
MANUTENZIONI			1.171.730,61	1.305.871,83	-134.141,22
	Gestione POLI MONTANI		942.350,47	896.106,14	46.244,33
		manutenzione ordinaria	11.050,28	9.895,18	1.155,10
		manutenzione straordinaria	5.112,99	3.225,08	1.887,91
		MANUTENZIONI STRAORDINARIE	554.438,72	561.842,70	-7.403,98
		SERVIZI DI MANUTENZIONE ORDINARIA	371.748,48	321.143,18	50.605,30
	Area PROMOZIONE TURISMO		227.405,20	299.479,10	-72.073,90
		MANUTENZIONI ORDINARIE	58.109,82	43.915,13	14.194,69
		MANUTENZIONI STRAORDINARIE	4.333,80	119.398,90	-115.065,10
		SERVIZI DI MANUTENZIONE ORDINARIA	164.961,58	136.165,07	28.796,51
	Gestione ECONOMICA TURISMO		1.974,94	110.286,59	-108.311,65
		manutenzione ordinaria	340,00	355,00	-15,00
		MANUTENZIONI STRAORDINARIE	0,00	850,00	-850,00
		SERVIZI DI MANUTENZIONE ORDINARIA	1.634,94	109.081,59	-107.446,65
servizi diversi			14.018.547,04	16.954.087,88	-2.935.540,84
	Gestione POLI MONTANI		1.966.993,99	2.175.814,62	-208.820,63
		ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	291.419,04	360.676,32	-69.257,28
		ASSICURAZIONI	392.361,23	344.154,27	48.206,96
		COMPETENZE ORGANO REVISORI	28.389,66	4.708,61	23.681,05
		GESTIONE POLI MONTANI SERVIZI DI TERZI	754.478,46	923.858,84	-169.380,38
		SERVIZI FINANZIARI - COMMISSIONI	48.498,04	68.526,97	-20.028,93
		SPESE PER AUTOVEICOLI	46.251,75	47.200,92	-949,17
		SPESE PROMOZIONALI E DI RAPPRESENTANZA	114.031,14	251.825,52	-137.794,38
		SUPPORTI LEGALI E TECNICI	291.564,67	174.863,17	116.701,50
	Area PROMOZIONE TURISMO		11.364.051,26	14.293.352,13	-2.929.300,87
		AGROALIMENTARE	406.154,92	584.610,00	-178.455,08
		ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	233.300,64	506.942,51	-273.641,87
		ASSICURAZIONI	28.228,35	31.360,70	-3.132,35
		COMPETENZE ORGANO REVISORI	23.573,25	43.059,41	-19.486,16
		CONTRIBUTI A TERZI	0,00	0,00	0,00
		DIVERSI	0,00	0,00	0,00
		FUNZIONAMENTO AREA TURISMO	1.053.950,10	1.036.190,54	17.759,56
		GRANDI EVENTI	715.520,30	156.171,26	559.349,04
		PROGETTI E INTERREG	27.518,08	64.362,47	-36.844,39
		SERVIZI FINANZIARI - COMMISSIONI	1.873,34	3.829,08	-1.955,74
		SERVIZIO IDRICO	3.774,57	4.278,96	-504,39
		SPESE PER AUTOVEICOLI	1.998,52	1.696,35	302,17
		SPESE PROMOZIONALI E DI RAPPRESENTANZA	4.477.958,20	6.198.207,77	-1.720.249,57
		SPONSORIZZAZIONI	652.519,98	55.522,00	596.997,98
		SUPPORTI LEGALI E TECNICI	173.564,56	121.223,31	52.341,25
		TASSE DI SOGGIORNO	278.302,45	0,00	278.302,45
		CONTRIBUTI A TERZI - IAT	570.000,00	570.000,00	0,00
		CONTRIBUTI - GRANDI EVENTI	1.992.564,00	4.657.078,00	-2.664.514,00
		CONTRIBUTI - ARENE COVID FREE	500.000,00	0,00	500.000,00
		CONTRIBUTI A TERZI DIVERSI	120.000,00	21.569,77	98.430,23
		CONTRIBUTI A TERZI - AGROALIMENTARE	103.250,00	237.250,00	-134.000,00
	Gestione ECONOMICA TURISMO		687.501,79	484.921,13	202.580,66
		ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	850,23	6.553,89	-5.703,66
		DIVERSI	0,00	0,00	0,00
		FUNZIONAMENTO AREA TURISMO	335.846,66	377.506,49	-41.659,83
		MANUTENZIONE CONCESSIONI	160.476,54	44.423,71	116.052,83
		SERVIZIO IDRICO	1.338,20	2.643,26	-1.305,06
		SPESE PROMOZIONALI E DI RAPPRESENTANZA	187.743,96	53.793,78	133.950,18

Descrizione	Area	Voci di aggregamento	Valori al 31/12/2020	Valori al 31/12/2019	VARIAZIONE
		SUPPORTI LEGALI E TECNICI	1.246,20	0,00	1.246,20
UTENZE			2.667.447,72	2.720.337,02	-52.889,30
	Gestione POLI MONTANI		2.491.909,12	2.493.934,33	-2.025,21
		ENERGIA ELETTRICA	2.441.468,43	2.416.262,04	25.206,39
		SPESE TELEFONICHE	50.440,69	77.672,29	-27.231,60
	Area PROMOZIONE TURISMO		173.541,36	220.719,71	-47.178,35
		ENERGIA ELETTRICA	58.233,20	76.454,29	-18.221,09
		SPESE TELEFONICHE	115.308,16	144.265,42	-28.957,26
	Gestione ECONOMICA TURISMO		1.997,24	5.682,98	-3.685,74
		ENERGIA ELETTRICA	1.997,24	5.682,98	-3.685,74
Totale complessivo			17.857.725,37	20.980.296,73	-3.122.571,36

9) Costi per il personale.

Il costo complessivo per l'anno 2020 ammonta a euro 13.440.249 (euro 13.231.651 nel 2019).

L'anno 2020 è stato caratterizzato principalmente dall'impatto che l'emergenza Covid ha avuto sulla struttura, costringendo l'Ente ad interrompere la grande parte delle proprie attività per un periodo significativo, arrivando addirittura a non poter far partire la stagione invernale 2020/2021 presso i Poli turistici montani.

All'esplosione della pandemia, in data 24.02.2020 è stato costituito il Crisis Management, con il compito di tenere monitorata la situazione a livello interno ed esterno, con un focus specifico sulla gestione del personale, in ottemperanza alle norme emanate a livello statale e alle indicazioni a livello regionale.

Con Deliberazione del Direttore Generale n. 43 del 12.03.2020, secondo quanto disposto dall'articolo 1 punto 6 del DPCM 11 marzo 2020 sono state individuate, nell'ambito delle funzioni assegnate a PromoTurismoFVG, le attività indifferibili da rendere nella forma del lavoro agile e in presenza, per il periodo dal 12 al 25 marzo 2020.

Con successive deliberazioni, sono state aggiornate le disposizioni, mano mano che la situazione mutava.

Ricordiamo che oltre ai Poli Turistici montani, anche tutta la rete degli Info Point regionali ha dovuto sospendere l'attività.

L'ufficio personale, in questo frangente, ha dovuto occuparsi di tutte le incombenze legate all'attivazione del Fondo di Integrazione Salariale – FIS per quel personale che, non potendo lavorare a causa dell'emergenza, esaurite ferie e permessi relativi agli anni 2019 e precedenti, ha potuto almeno usufruire di questo ammortizzatore sociale.

Le attività legate a questo aspetto sono state coordinate dal RSPP e dall'ASPP che hanno provveduto a tutti gli adempimenti di sicurezza e alla formazione del personale che ha continuato ad operare in presenza.

Personale a tempo indeterminato.

La composizione del personale assunto a tempo indeterminato non è variata significativamente nel corso dell'esercizio come da seguente prospetto e le variazioni hanno riguardato essenzialmente fuoriuscite e relativo rimpiazzo:

Qualifica	Dipendenti a tempo indeterminato al 31.12.2019	Dimessi 2020	Assunti 2020	Passaggi di qualifica 2020	Dipendenti a tempo indeterminato al 31.12.2020
Dirigenti	0	0	0	0	0
Quadri	6	0	0	0	6
Impiegati	121	-4	3	0	120
Operai	66	-1	0	1	66
TOTALI	193	-5	3	1	192

Personale a disposizione ed in distacco presso di noi.

Sono retrocesse alla Regione due unità impiegate che operavano presso Info Point, per il resto è rimasta invariata la dotazione del personale messo a disposizione dalla Regione FVG e distaccati da altri enti territoriali, di cui uno a fronte di esigenze temporanee (RUP Terme di Grado) e che nel corso del 2020 è venuto a cessare il rapporto di collaborazione causa forze maggiori:

Qualifica	Dipendenti comandati al 31.12.2019	Dimessi	Assunti	Passaggi di qualifica	Dipendenti comandati al 31.12.2020
Dirigenti	0	0	0	0	0
Quadri	1	-1	0	0	0
Impiegati	7	-2	0	0	5
Operai	1	0	0	0	1
TOTALI	9	-2	0	0	7

Personale a tempo determinato.

Nel corso del 2020 ha cessato la sua collaborazione in forma di co.co.co. Elvio Antoniacomi che, successivamente al pensionamento (avvenuto nel 2019), si è reso disponibile per l'avvio delle attività per la stagione invernale 2019/2020 del Polo Turistico Montano di Sappada.

Qualifica	Dipendenti a tempo determinato al 31.12.2019	Dimessi 2020	Assunti 2020	Passaggi di qualifica 2020	Dipendenti a tempo determinato al 31.12.2020
Dirigenti	3	0	0	0	3
Quadri	1	0	0	0	1
Impiegati	18	-3	9	0	24
Operai	19	0	0	-1	18
TOTALI	41	-3	9	-1	46

Inoltre, l'Agenzia, in considerazione delle caratteristiche del settore in cui opera, ricorre sistematicamente all'assunzione di personale stagionale sia nella gestione degli impianti di risalita nella stagione invernale ed estiva, che presso gli Info Point. Per far fronte alle esigenze stagionali della gestione degli impianti di risalita hanno prestato servizio nell'arco dell'anno 2020, con contratto a tempo determinato a part-time verticale, complessivamente 53 impiegati e 297 operai (suddivisi tra la stagione invernale 2019/2020, la stagione estiva 2020 e la stagione invernale 2020/2021).

Per far fronte alla gestione stagionale degli Info Point sono stati assunti 22 impiegati a tempo determinato per la stagione estiva, 2 impiegati per la stagione invernale 2019/2020 e 1 impiegato per la stagione invernale 2020/2021.

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

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

	dotazione media 2020	dotazione media 2019	Variazione
Dirigenti tempo determinato	3,0	3,0	0,0
Quadri	6,0	6,3	(0,3)
Quadri tempo determinato	0,0	0,8	(0,8)
Quadri in distacco	1,0	1,0	0,0
Impiegati	120,5	119,2	1,3
Impiegati in comando	7,5	7,5	0,0
Impiegati tempo determinato e stagionale	38,6	25,5	13,1
Operai	66,8	60,2	6,6
Operai in comando	1,0	1,0	0,0
Operai tempo determinato stagionale	87,4	70,7	16,7
Totale dotazione media dipendenti	331,8	295,2	36,6

10) Ammortamenti e svalutazioni.

La voce ammonta a complessivi euro 11.191.068 (euro 10.861.194 nel 2019) ed è così suddivisa:

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Ammortamento beni immateriali	2.845.403	2.647.002	198.401
Ammortamento beni materiali	8.345.665	8.214.192	131.473
Svalutazione crediti	0	0	0
Svalutazione di immobili in vendita	0	0	0
Totale	11.191.068	10.861.194	329.874

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

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

14) Oneri diversi di gestione.

La voce ammonta a complessivi euro 475.737 ed è così composta:

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Imposta di registro	9.716	11.488	(1.772)
Diritti C.C.I.A.A.	7.103	6.068	1.036
Tasse comunali e diverse	229.121	253.998	(24.878)
Imposte e tasse indeducibili (*)	204.513	275.758	(71.246)
Altri oneri di gestione	25.285	154.663	(129.378)
Totale	475.737	701.975	(226.238)

(*) di cui euro 183.817 imposte e tasse patrimoniali (IMU).

C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari.

La voce ammonta a complessivi euro 143 (euro 437 nel 2019) e include gli interessi attivi su c/c bancari.

17) Interessi e altri oneri finanziari.

La voce ammonta a euro 33.688 (euro 43.894 nel 2019) e comprende:

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Commissioni per fidejussioni	6.481	6.767	(286)
Interessi passivi oneri su mutui e altri finanziamenti a lungo termine	2.814.762	3.323.912	(509.150)
Contributi regionali in c/interessi su mutui (*)	(2.811.675)	(3.323.911)	512.236
Altri	24.121	37.127	(13.006)
Totale	33.688	43.894	(10.206)

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

D – RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

19) Svalutazioni.

Nell'anno non sono state effettuate svalutazioni.

22) Imposte sul reddito dell'esercizio

L'importo delle imposte correnti - ammontante a euro 119.304 (euro 0 nel 2019) e si riferiscono ad IRAP calcolata applicando l'aliquota ordinaria pari al 3,90%

ALTRE INFORMAZIONI

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

Il Collegio dei Revisori è composto da tre membri. I compensi spettanti per l'anno 2020 ammontano a euro 51.963 che alla data del 31/12/2020 sono da erogare.

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

Impegni, garanzie e passività potenziali

Garanzie

Garanzie prestate da terzi per conto della Società euro 1.937.518 di cui euro 1.895.353 a favore dell'Agenzia delle Entrate a garanzia dei crediti IVA e per i restanti euro 42.165 a favore dell'Amministrazione Pubblica per l'esecuzione di lavori in deroga a vincoli idrogeologici.

Impegni

In data 12.05.2017 è stato sottoscritto un mutuo di euro 25.350.000 fra BNL e PromoTurismoFVG (Repertorio n. 8783 e Raccolta n. 5177 Notaio Piccinini), con tasso semestrale pari al 2,79% e data di estinzione al 31.12.2031, per l'ampliamento e ristrutturazione del complesso termale di Grado. Il debito iscritto fra le poste del bilancio è pari agli importi parziali chiesti in erogazione al netto delle rate già pagate. Il debito scadente entro 12 mesi ammonta a euro 1.950.000 mentre il debito scadente oltre 5 anni ammonta a euro 13.650.000.

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

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

Alla data del 30/6/2021 l'Ente ha effettuato l'ultimo tiraggio obbligatorio di un milione di euro chiudendo pertanto l'importo complessivo del mutuo a nominali 5 milioni di euro.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Ente	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	94.908.734	17.278.235	377.487	-
GIT Grado Impianti turistici spa	104.271	407.481	227.065	104.271
Lignano Sabbiadoro Gestioni spa	241.214	166	1.739	159.322
Carnia Welcome s.c.a.r.l. in liquidazione	41.444	12.182	-	-
SECAB soc. coop.	-	-	421.300	-
Friuli Venezia Giulia Strade spa			405	
Ente Parco naturale delle Dolomiti Friulane				66
Aeroporto Friuli Venezia Giulia		-	351.604	-
Autovie Venete Spa	-	394.684	2.248	-
Totale	95.295.663	18.092.749	1.381.848	263.659

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

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

L'attività dell'Ente ha subito una forte contrazione dell'attività soprattutto legata alla promozione, in particolar modo legata alla partecipazione di Fiere ed eventi per le aree Turismo ed Enogastronomia. Da un punto di vista finanziario e patrimoniale la cosa non rappresenta un rischio in quanto l'assetto dell'Ente è fortemente influenzato dalla concessione, spesso mirata, di contributi per la promozione.

Per quanto riguarda la gestione dei Poli Montani, dove viene esercitata l'attività di trasporto a fune, l'impatto economico è misurato in un mancato incasso di ricavi per un 10% stimato, dovuto alla obbligata chiusura anticipata della stagione invernale.

Per il futuro il rischio maggiore, legato all'attività di cui sopra potrebbe essere la diminuzione della domanda.

Su questo fronte, tuttavia L'Ente sta promuovendo attività di promozione e rilancio che potrebbero riuscire a ridurre fortemente questo rischio.

Sicuramente un elemento critico è rappresentato al recupero dei crediti vantati nei confronti di imprese più fragili o appartenenti a settori a rischio (quello maggiormente a rischio è proprio il Turismo). L'Ente si è già attivato per monitorare tali situazione ed evitare la creazione di crediti incagliati.

Per quanto riguarda la ripresa dell'attività si sottolinea che il rischio non sussiste in quanto nonostante il periodo di lock down, l'Ente ha, seppure a settori ridotti, continuato ad operare e talvolta convertendo alcune attività.

Per l'esercizio successivo a quello in corso pur intravedendo un lieve restringimento nella possibilità di ottenere dalla Regione, ulteriori finanziamenti – situazione del tutto conseguente alle necessità di dover supportare i soggetti più colpiti economicamente dal lock down forzato per il contenimento del Covid-19 – l'Ente si adegnerà e di conseguenza modulerà le attività.

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

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

Proposta di copertura delle perdite

L'esercizio 2020 evidenzia una perdita di bilancio pari a euro 1.148.332, già al netto di euro 13.293.673 per contributi di funzionamento erogati dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, dovuta essenzialmente dalle quote di ammortamento su beni acquisiti prima della fusione Promotur spa in Agenzia Regionale Promotur, non coperte da contributo c/impianti.

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

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

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

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

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

§ § § § § § § §

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

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

L'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari sono tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Si invita la Giunta Regionale ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 e tutti gli allegati che lo accompagnano.

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

§ § § § § § § §

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

PromoTurismoFVG
Il Direttore Generale e Legale Rappresentante
dott. Lucio Gomiero

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

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

PromoTurismoFVG

Strategies, Development, Operations for Tourism and Food&Wine

BILANCIO

DELL’ESERCIZIO CHIUSO AL

31 dicembre 2020

Relazione sulla gestione

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

La Relazione sulla gestione viene allegata al bilancio di esercizio dell'anno 2020 e contiene la descrizione dell'attività di PromoTurismoFVG dall'analisi dei dati con riferimento alle Linee guida ed ai risultati dei processi di budget analizzando opportunamente i seguenti punti:

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

GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ANNUALI

GESTIONE FINANZIARIA DELL'ENTE

Tenuto conto che:

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

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

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

ANDAMENTO ECONOMICO GENERALE

PromoTurismoFVG presenta nell'anno 2020 un risultato negativo pari ad Euro 1.148.332. La perdita dell'anno precedente era pari ad Euro 840.330.

L'aumento dei costi di servizi ha trovato un corrispondente copertura nell'incremento dei contributi da Regione. La perdita ha subito un aumento a cui hanno contribuito, parzialmente la riduzione dei costi per servizi, con un leggero aumento dei costi del personale per l'ampliamento del perimetro mentre gli ammortamenti si sono attestati ad un livello superiore a quello dell'esercizio 2019.

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

Di seguito un riepilogo dell'andamento economico nel triennio 2016-2020:

	Bilancio	Bilancio	Bilancio	Bilancio	Bilancio
	2020	2019	2018	2017	2016
VALORE DELLA PRODUZIONE	48.356.659	49.797.671	44.727.544	46.601.256	40.009.295
COSTI DELLA PRODUZIONE	49.352.142	50.594.544	45.382.925	47.739.702	40.623.183
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	-995.483	-796.873	-655.381	-1.138.443	-613.888
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-33.545	-43.457	2.556	48.533	62.991
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	-12.013	1.215
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-1.029.028	-840.330	-652.825	-1.101.923	-552.112
Imposte sul reddito dell'esercizio	-119.304	0	-75.000	-97.002	-198.189
Perdita dell'esercizio	-1.148.332	-840.330	-727.825	-1.198.925	-750.301

La gestione economica 2020 rispetto al budget ha avuto il seguente andamento:

PromoTurismoFVG

Strategies, Development, Operations for Tourism and Food&Wine

PromoTurismoFVG

VARIAZIONE CONSUNTIVO 2020 VS BUDGET 2020	Bilancio	BUDGET	VARIAZIONE
	Consuntivo 2020	2020	CONS. vs BDG
	Euro	Euro	
CONTO ECONOMICO			
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Ricavi da impianti di risalita	9.633.918	11.607.830	- 1.973.912
Altri ricavi diretti di gestione	814.938	809.318	5.620
totale 1)	10.448.856	12.417.148	- 1.968.292
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	196.275	126.570	69.705
5) altri ricavi e proventi:			
da RAFVG - contributi ricevuti per interventi specifici	8.999.787	13.038.020	- 4.038.233
da RAFVG - utilizzo contributi in conto impianti a copertura quote ammortame	10.026.894	9.390.000	636.894
da RAFVG - contributi per manutenzione impianti, immobili, piste	4.487.653	8.408.080	- 3.920.427
da RAFVG - contributi per ristoro onere personale comandato regionale	285.394	368.239	- 82.845
da RAFVG - contributo di funzionamento	13.293.673	17.803.225	- 4.509.552
totale contributi d RAFVG	37.093.401	49.007.564	- 11.914.163
altri proventi	618.127	2.170.000	- 1.551.873
totale 5)	37.711.528	51.177.564	- 13.466.036
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	48.356.659	63.721.282	- 15.364.623
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
materiali di consumo diversi	1.551.486	2.907.640	- 1.356.154
materiali per manutenzione	4.273.243	6.149.785	- 1.876.542
totale 6)	5.824.729	9.057.425	- 3.232.696
7) per servizi			
Servizi per la manutenzione ordinaria	1.171.731	3.501.485	- 2.329.754
Servizi diversi	14.018.547	21.018.626	- 7.000.079
Utenze	2.667.448	3.004.011	- 336.563
totale 7)	17.857.726	27.524.122	- 9.666.396
8) per godimento di beni di terzi	757.085	661.610	95.475
9) per il personale:			
a) salari e stipendi	9.770.569	11.378.821	- 1.608.252
b) oneri sociali	2.980.675	3.667.601	- 686.926
c) trattamento di fine rapporto	689.005	773.487	- 84.482
totale 9)	13.440.249	15.819.909	- 2.379.660
10) ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.845.403	2.370.000	475.403
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.345.665	7.670.000	675.665
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-	-
totale 10)	11.191.068	10.040.000	1.151.068
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	- 194.452	-	194.452
12) accantonamenti per rischi	-	-	-
13) altri accantonamenti	-	-	-
14) oneri diversi di gestione	475.737	586.936	- 111.199
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	49.352.142	63.690.002	- 14.337.860
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 995.483	31.280	- 1.026.763
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) proventi da partecipazione	-	-	-
16) altri proventi finanziari	143	50.000	- 49.857
17) interessi e altri oneri finanziari	33.688	11.280	22.408
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)	- 33.545	38.720	- 72.265
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) rivalutazioni:	-	-	-
19) svalutazioni:	-	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) D)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A + B + C + D + E)	- 1.029.028	70.000	- 1.099.028
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
imposte correnti	- 119.304	- 70.000	- 49.304
totale 22)	- 119.304	- 70.000	- 49.304
23) Utile (perdita) dell'esercizio	- 1.148.332	-	1.148.332

L'andamento economico complessivo, al netto delle due voci descritte sopra, ha generato un minore fabbisogno nell'utilizzo del contributo di funzionamento rispetto al budget per euro 1.726.037, dovuto essenzialmente al fermo imposto dalla pandemia covid-19 intervenuto nell'ultimo trimestre del 2020 dove molte attività legate essenzialmente alla promozione del territorio e dei prodotti della Regione (fiere, workshop, eventi enogastronomici) sono stati annullati o rinviati all'anno successivo.

ANDAMENTO ECONOMICO E GESTIONALE DELLE PRINCIPALI AREE AZIENDALI

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

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

PromoTurismoFVG

Strategies, Development, Operations for Tourism and Food&Wine

		PTFVG - POLI MONTANI		
VARIAZIONE CONSUNTIVO 2020 VS BUDGET 2020		Bilancio Consuntivo 2020 Euro	BUDGET 2020 Euro	VARIAZIONE CONS. vs BDG
CONTO ECONOMICO				
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni			
	Ricavi da impianti di risalita	9.633.918	11.607.830	- 1.973.912
	Altri ricavi diretti di gestione	284.439	207.380	77.059
	totale 1)	9.918.358	11.815.210	- 1.896.852
4)	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	98.014	126.570	- 28.556
5)	altri ricavi e proventi:			
	da RAFVG - contributi ricevuti per interventi specifici	105.181	310.000	- 204.819
	da RAFVG - utilizzo contributi in conto impianti a copertura quote ammortate	9.515.024	9.000.000	515.024
	da RAFVG - contributi per manutenzione impianti, immobili, piste	4.126.386	7.758.080	- 3.631.694
	da RAFVG - contributi per ristoro onere personale comandato regionale	-	-	-
	da RAFVG - contributo di funzionamento	4.379.790	4.368.000	11.790
	totale contributi d RAFVG	18.126.381	21.436.080	- 3.309.699
	altri proventi	493.787	650.000	- 156.213
	totale 5)	18.620.168	22.086.080	- 3.465.912
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	28.636.539	34.027.860	- 5.391.321
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
	materiali di consumo diversi	912.755	1.167.640	- 254.885
	materiali per manutenzione	4.252.832	5.809.785	- 1.556.953
	totale 6)	5.165.587	6.977.425	- 1.811.838
7)	per servizi			
	Servizi per la manutenzione ordinaria	926.187	2.949.675	- 2.023.488
	Servizi diversi	2.013.650	1.557.420	456.230
	Utenze	2.491.909	2.785.740	- 293.831
	totale 7)	5.431.746	7.292.835	- 1.861.089
8)	per godimento di beni di terzi	326.168	285.610	40.558
9)	per il personale:			
	a) salari e stipendi	5.731.483	6.724.481	- 992.998
	b) oneri sociali	1.805.331	2.247.201	- 441.870
	c) trattamento di fine rapporto	412.029	473.908	- 61.879
	totale 9)	7.948.843	9.445.590	- 1.496.747
10)	ammortamenti e svalutazioni:			
	a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.544.421	2.200.000	344.421
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.134.843	7.450.000	684.843
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
	d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-	-
	totale 10)	10.679.264	9.650.000	1.029.264
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	- 161.829	-	161.829
12)	accantonamenti per rischi	-	-	-
13)	altri accantonamenti	-	-	-
14)	oneri diversi di gestione	251.189	345.120	- 93.931
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	29.640.968	33.996.580	- 4.355.612
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 1.004.428	31.280	- 1.035.708
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15)	proventi da partecipazione	-	-	-
16)	altri proventi finanziari	9	50.000	- 49.991
17)	interessi e altri oneri finanziari	24.609	11.280	13.329
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)	- 24.600	38.720	- 63.320
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18)	rivalutazioni:	-	-	-
19)	svalutazioni:	-	-	-
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) D)	-	-	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A + B + C + D + E)	- 1.029.028	70.000	- 1.099.028
22)	imposte sul reddito dell'esercizio			
	imposte correnti	- 119.304	- 70.000	- 49.304
	totale 22)	- 119.304	- 70.000	- 49.304
23)	Utile (perdita) dell'esercizio	- 1.148.332	-	- 1.148.332

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

Dal punto di vista dell'andamento dei ricavi, l'esercizio 2020 ha visto una riduzione rispetto al budget (- euro 1.973.912) e soprattutto rispetto all'andamento del bilancio 2019 (- euro 2.909.443).

Ciò è dovuto al contemporaneo effetto negativo della stagione sciistica 2019/2020 che ha visto l'interruzione della stagione invernale con i primi giorni del mese di marzo 2020. I ricavi estivi pur se ridotti rispetto ad una stagione normale, hanno realizzato quasi il 90% del fatturato della stagione precedente. La stagione invernale 2020/2021 è stata invece completamente annullata, rimanendo attivi solamente i ricavi legati alle attività per i professionisti, che hanno rappresentato non più del 5% dei ricavi di una stagione normale.

È da segnalare che i costi per manutenzioni ordinarie (sia in termini di materiali di consumo che di servizi acquisiti da terzi) si sono mantenuti inalterati nel confronto con l'esercizio precedente. Le tempistiche ipotizzate per gli interventi sono state mantenute, nel rispetto degli obblighi di legge relativi, dando sempre priorità agli interventi obbligatori. I relativi finanziamenti previsti dalla Regione sono stati imputati a copertura dei costi, per la parte eventualmente non realizzata sono stati riscontati e matureranno negli esercizi successivi.

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

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

ABBONAMENTI STAGIONALI

INVERNO	2020/2021	variazione % vs 2019/2020	2019/2020	2018/19	2017/18	2016/17
n° abbonamenti stagionali	1.925	-80,83%	10.042	11.925	13.061	10.214

PRODOTTI NEVE

I dati di vendita dei prodotti legati alla neve ha visto un forte decremento nell'ultima stagione nei confronti della stagione 2019/2020. Analizzando i dati dei singoli prodotti si può verificare come la stagione 2020/2021 non sia assolutamente in linea con quanto si è registrato nella stagione precedente e questo a seguito degli effetti della pandemia da COVID 19 e delle prescrizioni di chiusura dei comprensori sciistici, agli sciatori amatoriali.

PRODOTTI A CONSUMO - ANALISI PER STAZIONE

Prodotti a consumo	2020/21 (a)		2019/20 (a)		2018/19 (a-1)		var.% a-1		var.% a-2	
	skipass	giornate	skipass	giornate	skipass	giornate	skipass	giornate	arrivi	presenze
Piancavallo	1.452	1.452	40.696	50.275	50.838	66.887	-96%	-97%	-97%	-98%
Forni di Sopra	883	883	13.942	17.949	13.862	18.638	-94%	-95%	-94%	-95%
Zoncolan	2.894	2.894	87.435	110.869	77.199	100.634	-97%	-97%	-96%	-97%
Tarvisio	4.829	4.829	72.665	81.063	69.060	84.943	-93%	-94%	-93%	-94%
Sella Nevea	1.590	1.590	15.756	20.468	12.351	16.048	-90%	-92%	-87%	-90%
Sauris	97	97	791	837	260	301	-88%	-88%	-63%	-68%
Sappada	542	542			nd	nd				
Totale Prodotti a consu	12.287	12.287	231.285	281.461	223.570	287.451	-95%	-96%	-95%	-96%

L'analisi dei dati per stazione sciistica evidenzia un andamento generalmente in caduta su tutti i poli rispetto alla stagione 2019/20.

PLURIGIORNALIERI – ANALISI PER STAZIONE

Plurigiornalieri	2020/21 (a)		2019/20 (a-1)		2018/19 (a-2)		var.% a su a-1		var.% a su a-2	
	skipass	giornate	skipass	giornate	arrivi	presenze	skipass	giornate	arrivi	presenze
Piancavallo	136	659	6.560	27.946	8.426	33.267	-98%	-98%	-98%	-98%
Forni di Sopra	0	0	4.775	17.630	5.096	19.250	-100%	-100%	-100%	-100%
Zoncolan	787	3.128	13.620	54.725	14.049	57.239	-94%	-94%	-94%	-95%
Tarvisio	45	328	10.871	39.151	11.537	47.350	-100%	-99%	-100%	-99%
Sella Nevea	0	0	2.043	11.346	2.965	12.016	-100%	-100%	-100%	-100%
Sauris	0	0	0	0	0	0				
Sappada	0	0	0	0	nd	nd				
Totale Plurigiornalieri	968	4.115	37.869	150.798	42.073	169.122	-97%	-97%	-98%	-98%

Gli abbonamenti plurigiornalieri, tipicamente legati all'attività delle strutture ricettive del territorio, presentano dati generalmente in calo rispetto alla stagione 2019/2020 seguito della chiusura fin dall'inizio della stagione invernale.

INVESTIMENTI EFFETTUATI NEI POLI TURISTICI MONTANI

AVANZAMENTO PIANO INDUSTRIALE 2006-2010 – FASE 2020

Nell'anno 2020 sono stati impegnati euro **1.334 migliaia** dal fondo L.R. 2/2006 "Piano Strategico 2006/2010". Gli interventi sono stati diversi ed hanno riguardato per lo più impianti di innevamento e piste.

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

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

I lavori in corso di esecuzione e già completati al 31.12.2020 ammontano a euro **138.811** mila contabilizzati a consuntivo.

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

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

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

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

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

VARIAZIONE CONSUNTIVO 2020 VS BUDGET 2020

PTFVG - PARTECIPAZIONI

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

	Bilancio Consuntivo 2020 Euro	BUDGET 2020 Euro	VARIAZIONE CONS. vs BDG
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Ricavi da impianti di risalita	-	-	-
Altri ricavi diretti di gestione	263.593	324.500	- 60.907
totale 1)	263.593	324.500	- 60.907
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
5) altri ricavi e proventi:			
da RAFVG - contributi ricevuti per interventi specifici	-	-	-
da RAFVG - utilizzo contributi in conto impianti a copertura quote ammortame	-	-	-
da RAFVG - contributi per manutenzione impianti, immobili, piste	217.398	500.000	- 282.602
da RAFVG - contributi per ristoro onere personale comandato regionale	-	-	-
da RAFVG - contributo di funzionamento	-	75.000	- 75.000
totale contributi d RAFVG	217.398	575.000	- 357.602
altri proventi	388	-	388
totale 5)	217.786	575.000	- 357.214
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	481.379	899.500	- 418.121

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
materiali di consumo diversi	6.024	-	6.024
materiali per manutenzione	-	220.000	- 220.000
totale 6)	6.024	220.000	- 213.976
7) per servizi			
Servizi per la manutenzione ordinaria	217.398	310.000	- 92.602
Servizi diversi	1.740	-	1.740
UtENZE	3.642	-	3.642
totale 7)	222.780	310.000	- 87.220
8) per godimento di beni di terzi	-	114.500	- 114.500
9) per il personale:			
a) salari e stipendi	-	-	-
b) oneri sociali	-	-	-
c) trattamento di fine rapporto	-	-	-
totale 9)	-	-	-
10) ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	-	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-	-
totale 10)	-	-	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	-	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-	-
13) altri accantonamenti	-	-	-
14) oneri diversi di gestione	182.000	182.000	-
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	410.804	826.500	- 415.696
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	70.575	73.000	- 2.425

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) proventi da partecipazione	-	-	-
16) altri proventi finanziari	-	-	-
17) interessi e altri oneri finanziari	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)	-	-	-

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18) rivalutazioni:	-	-	-
19) svalutazioni:	-	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) D)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A + B + C + D + E)	70.575	73.000	- 2.425
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
imposte correnti	-	-	-
totale 22)	-	-	-
23) Utile (perdita) dell'esercizio	70.575	73.000	- 2.425

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

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

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

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

La gestione delle società partecipate presenta un saldo positivo pari ad euro 70.575 inferiore a quanto preventivato in sede di budget.

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

VARIAZIONE CONSUNTIVO 2020 VS BUDGET 2020

PTFVG - DESTINATION MANAGEMENT

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

	Bilancio Consuntivo 2020 Euro	BUDGET 2020 Euro	VARIAZIONE CONS. vs BDG
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Ricavi da impianti di risalita	-	0	- - 0
Altri ricavi diretti di gestione	266.906	277.438	- 10.532
totale 1)	266.905	277.438	- 10.533
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	98.261	-	98.261
5) altri ricavi e proventi:			
da RAFVG - contributi ricevuti per interventi specifici	4.690.785	6.288.020	- 1.597.235
da RAFVG - utilizzo contributi in conto impianti a copertura quote ammortame	511.870	150.000	361.870
da RAFVG - contributi per manutenzione impianti, immobili, piste	143.869	390.000	- 246.131
da RAFVG - contributi per ristoro onere personale comandato regionale	216.491	303.849	- 87.358
da RAFVG - contributo di funzionamento	8.849.493	13.282.454	- 4.432.961
totale contributi d RAFVG	14.412.508	20.414.323	- 6.001.815
altri proventi	123.952	1.520.000	- 1.396.048
totale 5)	14.536.460	21.934.323	- 7.397.863
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	14.901.627	22.211.761	- 7.310.134

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
materiali di consumo diversi	632.707	1.740.000	- 1.107.293
materiali per manutenzione	20.411	120.000	- 99.589
totale 6)	653.118	1.860.000	- 1.206.882
7) per servizi			
Servizi per la manutenzione ordinaria	28.146	241.810	- 213.664
Servizi diversi	7.799.336	13.021.206	- 5.221.870
UtENZE	171.897	218.271	- 46.374
totale 7)	7.999.379	13.481.287	- 5.481.908
8) per godimento di beni di terzi	430.917	261.500	169.417
9) per il personale:			
a) salari e stipendi	3.940.256	4.550.535	- 610.279
b) oneri sociali	1.146.287	1.388.725	- 242.438
c) trattamento di fine rapporto	271.570	292.898	- 21.328
totale 9)	5.358.113	6.232.158	- 874.045
10) ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	300.982	170.000	130.982
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	210.822	220.000	- 9.178
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-	-
totale 10)	511.804	390.000	121.804
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	- 32.623	-	32.623
12) accantonamenti per rischi	-	-	-
13) altri accantonamenti	-	-	-
14) oneri diversi di gestione	42.548	59.816	- 17.268
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	14.963.256	22.284.761	- 7.321.505
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 61.630	- 73.000	11.370

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) proventi da partecipazione	-	-	-
16) altri proventi finanziari	134	-	134
17) interessi e altri oneri finanziari	9.079	-	9.079
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)	- 8.945	-	8.945

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18) rivalutazioni:	-	-	-
19) svalutazioni:	-	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) D)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A + B + C + D + E)	- 70.575	- 73.000	2.425
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
imposte correnti	-	-	-
totale 22)	-	-	-
23) Utile (perdita) dell'esercizio	- 70.575	- 73.000	2.425

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

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

Marketing territoriale:

Area prodotto;

Area Promozione

Informazione e accoglienza al turista.

ARRIVI E PRESENZE TURISTICHE

Preliminarmente alla descrizione delle attività legate al Destination Management è esposto di seguito il dettaglio suddiviso per ambiti turistici degli arrivi e presenze turistiche del 2020.

In termini di arrivi/presenze turistiche l’anno 2020 ha visto un calo complessivo pari al -51,8% sugli arrivi e al -47,4% sulle presenze di cui rispettivamente -36,5 % (arrivi) e -25,5 % (presenze) per quanto riguarda la clientela italiana e -65,5 % (arrivi) e -64,1% (presenze) per la clientela straniera.

La clientela straniera rappresenta il 38 % degli arrivi e il 39% delle presenze turistiche sul dato complessivo, ma la percentuale sale al 47% (arrivi) e 45% (presenze) se consideriamo solo gli ambiti legati al turismo balneare (Grado e Lignano Sabbiadoro). Proprio quest’ultimo risultato è da leggersi con la notevole presenza di turisti stranieri nei mesi di luglio, agosto e settembre seguenti alla riapertura, dopo il lock down di marzo/maggio.

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

Regione per ambito

Ambito turistico		2020		2019		Differenza		Differenza %	
		Arrivi	Presenze	Arrivi	Presenze	Arrivi	Presenze	Arrivi	Presenze
Tarvisiano, di Sella Nevea e Passo Pramollo	Italiani	49.721	136.957	74.343	195.351	-24.622	-58.394	-33,1%	-29,9%
	Stranieri	24.585	61.084	81.761	154.877	-57.176	-93.793	-69,9%	-60,6%
	Totale	74.306	198.041	156.104	350.228	-81.798	-152.187	-52,4%	-43,5%
Carnia	Italiani	81.554	304.344	103.662	397.105	-22.108	-92.761	-21,3%	-23,4%
	Stranieri	20.143	79.081	37.941	132.321	-17.798	-53.240	-46,9%	-40,2%
	Totale	101.697	383.425	141.603	529.426	-39.906	-146.001	-28,2%	-27,6%
Piancavallo e Dolomiti Friulane	Italiani	20.070	76.237	29.706	94.174	-9.636	-17.937	-32,4%	-19,0%
	Stranieri	8.108	47.871	15.274	83.941	-7.166	-36.070	-46,9%	-43,0%
	Totale	28.178	124.108	44.980	178.115	-16.802	-54.007	-37,4%	-30,3%
Grado, Aquileia e Palmanova	Italiani	72.259	328.842	107.736	430.276	-35.477	-101.434	-32,9%	-23,6%
	Stranieri	97.725	396.621	278.640	1.184.579	-180.915	-787.958	-64,9%	-66,5%
	Totale	169.984	725.463	386.376	1.614.855	-216.392	-889.392	-56,0%	-55,1%
Lignano Sabbiadoro e della laguna di Marano	Italiani	227.095	1.126.989	286.386	1.366.538	-59.291	-239.549	-20,7%	-17,5%
	Stranieri	166.432	797.381	438.265	2.240.441	-271.833	-1.443.060	-62,0%	-64,4%
	Totale	393.527	1.924.370	724.651	3.606.979	-331.124	-1.682.609	-45,7%	-46,6%
Gorizia	Italiani	49.201	158.817	74.606	185.641	-25.405	-26.824	-34,1%	-14,4%
	Stranieri	20.492	87.837	61.446	232.213	-40.954	-144.376	-66,7%	-62,2%
	Totale	69.693	246.654	136.052	417.854	-66.359	-171.200	-48,8%	-41,0%
Pordenone	Italiani	52.842	150.317	95.239	216.962	-42.397	-66.645	-44,5%	-30,7%
	Stranieri	11.324	39.939	45.476	129.306	-34.152	-89.367	-75,1%	-69,1%
	Totale	64.166	190.256	140.715	346.268	-76.549	-156.012	-54,4%	-45,1%
Trieste	Italiani	131.517	356.809	291.306	643.330	-159.789	-286.521	-54,9%	-44,5%
	Stranieri	85.878	230.515	272.598	649.523	-186.720	-419.008	-68,5%	-64,5%
	Totale	217.395	587.324	563.904	1.292.853	-346.509	-705.529	-61,4%	-54,6%
Udine	Italiani	111.989	289.359	190.373	400.938	-78.384	-111.579	-41,2%	-27,8%
	Stranieri	49.786	115.283	173.143	360.419	-123.357	-245.136	-71,2%	-68,0%
	Totale	161.775	404.642	363.516	761.357	-201.741	-356.715	-55,5%	-46,9%
Regione FVG	Italiani	796.248	2.928.671	1.253.357	3.930.315	-457.109	-1.001.644	-36,5%	-25,5%
	Stranieri	484.473	1.855.612	1.404.544	5.167.620	-920.071	-3.312.008	-65,5%	-64,1%
	Totale	1.280.721	4.784.283	2.657.901	9.097.935	-1.377.180	-4.313.652	-51,8%	-47,4%

MARKETING TERRITORIALE

AREA PRODOTTO

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

1) MARE

In considerazione della strategia complessiva di offerta della costa unica e al fine di fornire un servizio allineato con le richieste legate alla pandemia è stato creato un nuovo sito www.marefvg.com, che ha consentito di integrare i territori di Grado, Lignano e il golfo di Trieste e di offrire ai turisti la possibilità di visualizzare l'offerta mare ed esperienziale di tutta la costa.

FAMILY EXPERIENCE

Nell'ambito del prodotto mare sono state rafforzate le attività legate al coinvolgimento delle famiglie attraverso la cosiddetta "Family Experience". È stato consolidato il club di prodotto "Family experience" con 29 strutture tra Trieste, Grado e Lignano e 50 esperienze per bambini e famiglie racchiuse nel carnet.

In accordo con gli aderenti al club sono state sviluppate offerte specifiche per l'alta e la bassa stagione. La promozione è stata veicolata tramite attività on e off-line, quali ad esempio pagine pubblicitarie, pubbliredazionali, azioni sui canali social e sul web. Allo sviluppo dei nuovi servizi offerti si è affiancata un'attività di formazione degli operatori rispetto alle caratteristiche del mercato family.

NAUTICA

Nel 2020 è continuata l'attività di valorizzazione del prodotto turistico legato alla nautica, attraverso la stretta collaborazione con le Marine regionali che si sono raggruppate nella rete d'impresa Marinas FVG, attraverso la presenza in importanti fiere di settore, a cui si è partecipato prima del lock down di marzo 2020. I Marinas FVG sono stati promossi all'interno del portale mare e della comunicazione complessiva riferita al mare e coinvolti nelle iniziative quali Sea&taste ed FVG card.

TERME

Nel corso dell'esercizio è stata realizzata la promozione del prodotto Termale e Wellness effettuata attraverso i canali online e offline, sono state inoltre realizzate delle attività di promozione di esperienze miste sky/wellness nei primi mesi del 2020 prima della chiusura.

RISERVE NATURALI

Le riserve naturali sono state promosse all'interno della offerta complessiva della Regione, come iniziative esperienziali complementari ad una vacanza al mare, in montagna o nelle città.

SPIAGGIA FVG 2020

È stato realizzato nel corso del 2020 un portale vetrina, rivolto ai consumatori, che consentiva di far conoscere l'offerta di tutta la costa unica del Friuli Venezia Giulia, e di incentivare le prenotazioni online da parte dell'utente finale.

2) MONTAGNA INVERNALE

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

La stagione invernale 2019/2020 ha visto la chiusura degli impianti di risalita a inizio marzo a causa dell'emergenza Covid, la stagione si è conclusa con appena il -10% in meno di skipass plurigiornalieri rispetto all'anno precedente, mentre un aumento del 3% delle vendite dei prodotti a consumo (giornalieri, ore in giornata, ore in stagione), anche se con una diminuzione di appena il 2% delle giornate sci.

In linea generale, nonostante la chiusura più che anticipata che ha visto ad esempio la grande assenza delle scuole sulle piste da sci, registriamo un calo di appena il 4% dei primi ingressi rispetto alla stagione precedente.

La stagione 2020/2021 non ha avuto avvio se non per gli sciatori professionisti che hanno rappresentato solamente il 5% di quelli che sono i volumi normalmente realizzati nei poli sciistici.

Abbiamo sempre tenute attive le promozioni rivolte agli sciatori amatoriali e le proposte di animazione extra sci invernali a sostegno dell'offerta turistica nei poli. Il tutto non ha potuto essere avviato a seguito dei decreti nazionali di chiusura degli impianti sciistici.

Oltre al nuovo sito Montagna365 (www.fvgmontagna365.it) con il rinnovo dei prodotti e dei luoghi, sempre nel 2020 è stata avviata l'utilizzo della nuova card per l'acquisto degli skipass, questo nell'ottica di ridurre le code agli impianti e utilizzare la moneta elettronica per l'acquisto.

3) MONTAGNA ESTIVA

ANIMAZIONE TERRITORIALE

Nonostante la tardiva apertura della stagione estiva, a causa dell'emergenza Covid e delle restrizioni vigenti, sono stati messi a punto dei programmi di attività escursionistiche dedicati a diversi target: le proposte riguardavano facili attività per famiglie, semplici passeggiate, escursioni più impegnative fino ad arrivare a proposte di arrampicata alpinistica; il tutto con l'accompagnamento delle guide riconosciute dalla legge 2/2002. Sono state avviate anche delle visite guidate culturali per ampliare l'offerta estiva (Pesaris, Sappada, Sauris più in generale borghi).

Nel Tarvisiano, in Carnia, a Piancavallo tali calendari sviluppati in collaborazione con gli operatori del territorio hanno riscosso un buon successo di pubblico si tratta dunque di progetti ritenuti strategici per lo sviluppo dell'offerta turistica montana.

PROGETTO OSPITALITA' IN ALTA QUOTA

PTFVG ha ideato, curato, realizzato, promosso e distribuito il cofanetto ospitalità d'alta quota che si compone di una guida rifugi e una guida malghe realizzata nel contesto del progetto MADE (malga Alm desire) e che presenta le 55 malghe e i 40 rifugi del FVG. Con info di dettaglio sull'accesso e sui percorsi collegato alla struttura con l'intento di valorizzare i percorsi a lunga percorrenza in quota e in appoggio a malghe e rifugi. Il cofanetto è stato realizzato anche nelle lingue inglese e tedesco.

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

ALPE ADRIA TRAIL

E' proseguita anche nel 2020 l'attività promozionale legata al prodotto transfrontaliero Alpe Adria Trail, un percorso da percorrere a piedi che collega la montagna austriaca (Grossglockner) al mare Adriatico (Muggia) via Tarvisiano, Collio, Brda (Slovenia) e il Carso.

A seguito della pandemia, si è scelto di modificare parzialmente gli investimenti promozionali puntando più sul mercato locale e nazionale anziché quello internazionale.

ALPE ADRIA TRAIL'S TALE

A causa della pandemia, alcune attività che si sarebbero dovute svolgere in presenza (workshop per operatori, eventi promozionali B2C) sono stati dapprima rinviati e poi definitivamente cancellati. Il budget è stato quindi riallocato nel WP della promozione. Contemporaneamente, si è svolto il controllo del percorso tramite la convenzione in essere con il CAI FVG ed è stata stampata la versione italiana della nuova brochure enogastronomica dell'AAT.

4) CULTURA

VISITE GUIDATE

In fase di ripartenza post pandemia sono stati confermati i servizi tradizionali nelle città d'arte e nei siti UNESCO: Trieste (città e Castello di Miramare), Aquileia, Palmanova, Udine, Cividale del Friuli, Gorizia, Pordenone e Prato Carnico. A rinforzo delle azioni messe in atto per agevolare la ripartenza della destinazione FVG sono stati attivati nuovi servizi con format innovativo: ad Aquileia sono state attivate delle visite guidate attoriali (racconto teatralizzato della storia della città romana tramite un dialogo tra un personaggio storico e la guida turistica autorizzata con contestuale coinvolgimento dei partecipanti); e su richiesta della Fondazione Aquileia abbiamo attivato le visite alla Domus di Tito Macro (sito aperto a fine stagione 2020 e visitabile solo con guida turistica); per supportare la ripartenza dei musei ad Aquileia sono state proposte delle visite dedicate. A Trieste sono state attivate due visite guidate in notturna, una al Propileo di San Giusto, ed un tour dedicato ai misteri e alle leggende di città vecchia. Per Gorizia, considerando anche la fase finale della candidatura a CAPITALE EUROPEA DELLA CULTURA 2025 è stato proposto un fitto calendario di tour con sette diversi tematismi. Due tour erano transfrontalieri.

Oltre ai siti d'arte l'area cultura ha attivato calendari di animazione territoriale anche nelle Valli del Natisone, nelle Valli del Torre e in Carso. Sono state attivate anche visite ai siti della Grande Guerra.

Le visite guidate sono servizi a partenza garantita e sono bilingue italiano inglese, hanno un costo di € 10,00 e sono gratuite per i bambini sotto i 12 anni. Sono gratuite per i possessori di FVGcard.

Nel 2020 sono state calendarizzate complessivamente circa 950 visite guidate, il principale canale di vendita è rappresentato dalla rete degli infopoint PromoTurismoFVG.

Tutti i servizi sono gestiti da guide turistiche regionali autorizzate contrattualizzate. Le stesse gestiscono tutti i servizi di visita guidata per esigenze istituzionali del Gruppo o della Regione (educational Tour Operator, ADV, PRESS, delegazioni ospiti della regione).

FVGCARD

Nel 2020 è iniziato il progetto di rinnovamento della FVGcard: è stata attivata la card digitale che progressivamente è andata a regime. Sono state mantenute due tipologie di FVGcard, 48h e 1 week. Non sono stati aggiornati i prezzi di vendita delle card (48h - € 25; 1 week - € 39).

Post pandemia è stata attivata l'offerta FVGCARD gratuita per il personale sanitario impegnato nella gestione dell'emergenza sanitaria e che soggiornava in FVG.

Nel Tarvisiano è stata confermata la Forest Camp Card, prodotto affine alla FVGcard (stessi servizi della card regionale + escursioni nel tarvisiano) ma afferente ad un progetto PISUS.

Ad Aquileia, per rispondere ad un'esigenza della destinazione, cioè la difficoltà a trovare degli accordi condivisi per creare un biglietto unico, siamo intervenuti facendo valere i contratti che si singoli partner avevano con PromoTurismoFVG per la FVGcard e abbiamo realizzato la FVGcardAquileia: una card costruita sulla destinazione, ovvero rispondente alla tipologia di turista che visita il sito UNESCO. La card che una durata di 24h, al costo 15€, include tutte le risorse archeologiche e artistiche come gratuite, servizi di visita guidata e audioguide gratuite, parcheggi gratuiti, sconti presso tutta la rete commerciale della cittadina.

AUDIOGUIDE

Ad Aquileia è stata attivata un'area test e sono state trasformate in prodotto digitale per ridurre i rischi connessi con l'emergenza sanitaria.

5) PRODOTTO ENOGASTRONOMIA

L'attività del 2020 legata all'Enogastronomia è stata incentrata su due ambiti principali, sempre connessi tra loro: lo sviluppo e la promozione del turismo enogastronomico – attraverso la Strada del Vino e dei Sapori (di seguito denominata "Strada") – e la promozione del comparto agroalimentare e vitivinicolo, come attività delegata a PromoTurismoFVG da ERSA dal 1 gennaio 2019.

La gestione strategica e operativa della Strada (affidata a PromoTurismoFVG dalla L.R. 22/2015), ha visto nel 2020 un'attività di consolidamento del sistema, soprattutto in termini di sviluppo del prodotto e di ampliamento del bacino di operatori coinvolti. Oltre al coinvolgimento di produttori vitivinicoli, agroalimentari e strutture legate alla ristorazione (anche agrituristica), sono stati inseriti anche gli artigiani e le agenzie turistiche/fornitori di servizi profilate per il turismo enogastronomico. Le attività hanno riguardato: la gestione degli stakeholder coinvolti, il reclutamento e la formazione degli operatori, la creazione di prodotti turistici dedicati (sea&taste, pic&taste, art&taste...) e di altri eventi promozionali, workshop in Italia e all'estero ed educational per giornalisti o tour operator del settore, la costruzione di un piano media on line e off line, la gestione del sito web e dei profili social e la realizzazione di tutti i materiali promozionali cartacei e non. Tutte queste attività avevano la finalità di promuovere e valorizzare la Strada, gli itinerari collegati e gli operatori coinvolti. Il prodotto Enogastronomico è anche un prodotto trasversale che si coordina ed arricchisce l'offerta legata ad altri prodotti turistici: sono stati realizzati eventi e progetti in collaborazione con le altre principali aree dell'ente, quali montagna, cultura e mare. Una parte consistente dell'attività legata alla Strada è stata finanziata con lo specifico contributo regionale pari a 250.000 Euro. Nonostante i vari lock-down, dal punto di vista della promozione del comparto agroalimentare e vitivinicolo, anche con il supporto del Board Enogastronomia, costituitosi a maggio 2020 e formalizzato a novembre 2020, sono stati realizzati diversi eventi ed iniziative promozionali (buona parte di queste ultime gestite da remoto), fermo restando un forte investimento sui media nazionali ed internazionali:

Eventi FVG	
Cucinare	Pordenone, 15-17 febbraio
Giro d'Italia maschile	FVG, fine ottobre
Friuli DOC – versione ridotta	Udine, metà settembre
Barcolana	Trieste, inizi ottobre

Eventi Italia	
Casa Sanremo	Sanremo, 4 febbraio
Meeting Rimini	Rimini, 18-23 agosto
Caseus Veneti	Piazzola sul Brenta, 25-26 settembre
Artigiano in fiera – versione ridotta	Milano, fine novembre – inizi dicembre
Cibo a Regola d’Arte	Milano, inizio novembre
Eventi estero	
Authentic Friulano - online	Monaco, metà ottobre
Attività con Indigena – San Francisco e formazione	Marzo – luglio
Eventi FVG con contributo alle spese di organizzazione	
Filari di bolle	Casarsa, fine maggio
I 50 anni dell’oca	Codroipo, metà novembre
Filo dei Sapori	Tolmezzo, ottobre-novembre
Perlage	Udine, fine giugno
FVG la nuova cucina – Consorzio FVG Via dei Sapori	FVG, settembre / ottobre
Progetto promozione consorzio delle DOC	Attività di promozione generale
Premio Isi Benini, ARGA FVG	Attività di promozione generale
Ducato dei vini, promozione vino friulano	Attività di promozione generale
Help Haiti valli del Torre e Natisone	Cividale, maggio 2021
Ce bon! Guida enoturistica	Attività di promozione generale

6) **PRODOTTO BIKE**

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

CLUB DI PRODOTTO

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

7) **ALTRI PRODOTTI**

GRANDE GUERRA

Nell’ambito promozionale sono state create delle brochure in lingua inglese e tedesco relative a Luoghi/Itinerari della grande Guerra, Implementati i contenuti del portale www.itinerarigrandeguerra.it (lanciato nel 2012) e posizionamento dello stesso nei principali motori di ricerca.

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

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

Dopo la prima riapertura a seguito del lockdown del 2020, in linea con le strategie di carattere eccezionale adottate da PromoTurismoFVG si è deciso di organizzare un calendario di visite guidate nel periodo luglio-ottobre affidando l’organizzazione dello stesso alla Pro Loco Fogliano Redipuglia.

WALK OF PEACE

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

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

Nel corso del 2020, stante la difficoltà nel potersi spostare tra Friuli Venezia Giulia e Slovenia, si è lavorato ai contenuti del nuovo sito che verrà pubblicato alla fine dell'estate 2021, andando a definire tutte le tappe ed il chilometraggio esatto (27 tappe per 540 km). Nel contempo, si è lavorato sulla linea di comunicazione definendo tabellazione, tabelle informative e guida, tutti materiali che sono in fase di elaborazione nel corso del 2021.

Nell'ottobre del 2020, il progetto ha vinto il premio "Interact" come miglior progetto Interreg d'Europa.

MICE

A causa della pandemia il comparto del MICE e del Wedding hanno avuto una momentanea battuta d'arresto.

Nel corso dell'anno, non potendo partecipare a fiere, si è lavorato sull'impostazione del Trieste Convention Bureau che diventerà un braccio operativo territoriale per la promozione della meeting e wedding industry. Il Trieste CVB si occuperà infatti della promozione del comparto MICE e Wedding, in sinergia con PromoTurismoFVG, per la città e l'area limitrofa a Trieste. Il 2020 è stato un anno in cui si è lavorato molto di back office per impostare le attività da svolgere non appena l'emergenza COVID fosse passata.

C'è stato un costante contatto sia con gli stakeholder regionali che con gli operatori nazionali e stranieri con continui momenti di confronto per affrontare al meglio la situazione.

TURISMO ACCESSIBILE

Nonostante la situazione pandemica che ha colpito moltissimo questo prodotto, si è cercato comunque di mantenere alcune attività. E' proseguita infatti la formazione, sia per il personale interno che per gli operatori: sono stati organizzati due webinar sulla comunicazione online inclusiva, di 4 ore ciascuno, in collaborazione con Destination Everywhere, agenzia di comunicazione di Bruxelles, specializzata in turismo accessibile internazionale.

Ad ottobre, in occasione della Barcolana, è stato organizzato il primo educational dedicato al turismo accessibile: abbiamo infatti ospitato Giulia Lamarca, nota blogger italiana in sedia a ruote, e Emanuele Pagnini, campione mondiale di wakeboard, anche lui con disabilità motoria. Durante i giorni precedenti alla Barcolana i due ospiti hanno avuto la possibilità di visitare Trieste, Aquileia, Grado e di vivere alcune esperienze enogastronomiche ma anche e soprattutto sportive, come andare in barca a vela.

E' stato creato, inoltre, del materiale promozionale dedicato al turismo accessibile:

- la versione audio (con sottofondo musicale e senza sottofondo musicale) della brochure, rivolta alle persone con disabilità cognitive o autismo "la Regione Friuli Venezia Giulia: i posti e i paesi più belli da visitare"
- la brochure "Friuli Venezia Giulia: una regione per tutti" che include le risorse turistiche accessibili, verificate, presenti in regione e che è stata tradotta in inglese, tedesco, francese e spagnolo.

TURISMO DELLA SALUTE

E' proseguita l'attività di collaborazione con Federsanità ANCI FVG, Direzione Salute FVG e Università di Udine per il progetto "Friuli Venezia Giulia in Movimento. 10mila passi di salute" che ha permesso la valorizzazione di percorsi facili, accessibili e adatti a tutti, in 40 comuni del territorio regionale.

L'iniziativa si inserisce nella programmazione integrata e coordinata di attività di promozione della salute voluta dalla Regione FVG ma assume un'ulteriore valenza come nuove opportunità di "turismo sano, lento e accessibile" per far meglio conoscere la grande diversità di panorami e ambienti del Friuli Venezia Giulia ai cittadini della nostra regione e ai turisti.

TURISMO RELIGIOSO

E' proseguita la collaborazione con la CEI (Conferenza Episcopale Italiana) attraverso la partecipazione in presenza (Catania a gennaio) e in modo virtuale (marzo) ai Simposi organizzati durante l'anno.

Sempre in collaborazione con la CEI è stato organizzato un corso di formazione online, "Laboratorio di Esercizi di Bellezza", rivolto alle guide turistiche del FVG. Durante il corso sono stati indagati temi storici ed artistici attraverso una chiave di lettura religiosa e spirituale, con l'obiettivo di fornire nuovi strumenti di interpretazione del patrimonio ecclesiale italiano, da poter utilizzare durante la propria professione.

Ad ottobre abbiamo partecipato a KOINE', fiera specializzata in turismo religioso, tenutasi in modalità virtuale
E' stato infine prodotto un video promozionale, "Cammini del Friuli Venezia Giulia: bellezza, stupore, convivialità" dedicato all'ospitalità religiosa lungo i cammini.

TURISMO SOSTENIBILE

Nel corso del 2020 è stata avviata un' attività di mappatura che ha visto, in primis, un'indagine interna all'ente e, in parallelo, una mappatura delle risorse di turismo sostenibile presenti in FVG (strutture ricettive, esperienze, aziende, eventuali certificazioni di sostenibilità, ecc.)

Il personale ha, inoltre, avuto la possibilità di partecipare a diversi corsi di formazione e webinar per aumentare le competenze in questo ambito.

E' stato attivato un progetto Interreg Italia-Croazia, nel quale PTFVG è partner, denominato TAKE IT SLOW e che ha come obiettivo principale quello di rendere il patrimonio naturale e culturale una leva per lo sviluppo territoriale equilibrato in chiave di sostenibilità

E' proseguita, inoltre, l'attività di collaborazione per il progetto Interreg Italia-Croazia, denominato CREW, che si pone come obiettivi la stipula di un contratto di Area Umida al fine di attivare strategie e politiche condivise di prevenzione del rischio, protezione del sistema lagunare, valorizzazione delle risorse ambientali e sviluppo locale, attraverso la pianificazione e programmazione strategica integrata per un turismo più sostenibile

TURISMO SCOLASTICO

Nel 2020 il turismo scolastico è stato completamente bloccato dalla situazione pandemica.

Sono state mantenute solamente le attività di promozione base nelle riviste specializzate Didatour e Tuttoscuola

GOLF

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

L'attività di promozione è stata svolta attraverso la partecipazione a eventi sia online che in presenza specifici di settore.

AREA PROMOZIONE

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

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

ATTIVITA' B2B

FIERE

Al fine di mantenere la visibilità e la riconoscibilità del Friuli-Venezia Giulia quale destinazione turistica, PromoTurismoFVG anche nel 2020, nonostante la pandemia da Covid 19 ha organizzato e coordinato la presenza alle principali fiere di settore inizialmente in presenza e con il mese di marzo in modalità virtuali, sia riservate agli operatori (B2B) che destinate al pubblico generalista (B2C).

A dette manifestazioni PromoTurismoFVG si è presentato con una nuova modalità che ha consentito di mantenere l'interesse per la regione, riuscendo ad esprimere, grazie ad un lavoro di squadra, un concetto di unità della destinazione coniugato con una grande ricchezza e varietà dell'offerta da poter sfruttare nel momento della ripartenza.

PAESE	CITTA'	FIERA	FISICA/VIRTUALE
GERMANIA	STOCCARDA	CARAVAN MOTOR TOURISTIK	FISICA
AUSTRIA	VIENNA	FERIENMESSE	FISICA
LUSSEMBURGO	LUSSEMBURGO	VAKANZ	FISICA
BELGIO	BRUXELLES	SALON DE VACANCIES	FISICA
GERMANIA	MONACO	FREE	FISICA
UNGHERIA	BUDAPEST	UTAZAS	FISICA
ITALIA	RIMINI	TTG	FISICA
GB	LONDRA	WTM	VIRTUALE

ITALIA	PARMA	IL SALONE DEL CAMPER	FISICA
--------	-------	----------------------	--------

ROAD SHOW ITALIA E ESTERO

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

Nel corso dell'anno 2020 sono organizzate presentazioni Online dedicate agli operatori del settore, al fine di far conoscere l'offerta turistica regionale, e workshop, per favorire l'incontro tra la domanda internazionale e l'offerta del Friuli Venezia Giulia, rappresentata dai consorzi turistici, dalle reti di impresa, dalle agenzie di incoming e dai gestori di servizi turistici sul territorio regionale.

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

Nel 2020 PromoTurismoFVG ha organizzato 7 workshop in Italia e 7 workshop all'estero, dedicati prevalentemente al turismo attivo:

PAESE	CITTA'	FISICA / VIRTUALE
ITALIA	CAGLIARI	FISICA
	VENETO E TRENINO ALTO ADIGE	Virtuale
	SUD ITALIA E ISOLE	Virtuale
	EMILIA R. SAN MARINO E LAZIO	Virtuale
	TOSCANA, MARCHE E UMBRIA	Virtuale
	LOMBARDIA E PIEMONTE	Virtuale
AUSTRIA	BAVIERA	Virtuale
GERMANIA	NORD E CENTRO	Virtuale
PAESI DELL'EST		Virtuale
DANIMARCA E NORVEGIA		Virtuale
SVEZIA, FINLANDIA		Virtuale

WEBINAR

Nel corso del 2020 PromoTurismoFVG ha realizzato diversi Webinair, destinati ai mercati target al fine di mantenere vivo l'interesse del business nei confronti della destinazione.

EDUCATIONAL

Al fine di far conoscere ai Tour Operator una destinazione turistica l'educational tour si è sempre dimostrato uno degli strumenti in assoluto più efficaci. PromoTurismoFVG organizza ogni anno numerosi educational singoli su specifica richiesta di tour operator, interessati a mettere a punto dei tour del Friuli Venezia Giulia da inserire nella propria offerta sul mercato di provenienza. Anche nell'autunno del 2020 è proseguita l'attività rivolta a singoli Tour operator interessati all'offerta del Friuli Venezia Giulia.

CO-MARKETING

Numerose attività di co-marketing con i più grandi tour operator europei sono state curate da PromoTurismoFVG in questi anni, nel 2020 l'offerta si è concentrata su soggetti operanti con target enogastronomico e family.

CAMPAGNE PROMOZIONALI MEDIA

Le campagne media sono svolte avvalendosi degli uffici interni dell'Ente. Le attività realizzate complessive, sui media (off line e on line), hanno visto un investimento complessivo di Euro 1.826.166.

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

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

Di seguito il dettaglio delle attività promozionali sui media.

2020	
Media	Imponibile
Off line	1.527.148
Stampa Quotidiana Periodici	1.038.568
Televisione	192.892
Radio	295.688
On line	187.693
Altro	111.325
Totale complessivo	1.826.166

INFORMAZIONE E ACCOGLIENZA TURISTICA

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

Nel corso del 2020 le attività dei punti di informazione turistica hanno potuto lavorare a corrente alternata, data dalla colorazione della Regione che consentiva o meno gli spostamenti e dalle aperture dei confini ai turisti stranieri.

Le principali attività svolte dall'info point sono le seguenti

- assistenza turistica nel fornire informazioni riguardanti il territorio, gli orari ed i collegamenti, le strutture ricettive, i prodotti turistici, offerte e pacchetti promozionali, musei ed attrattive varie, sia presso le sedi che via internet;
- informazione sulla disponibilità alberghiera ed extra alberghiera;
- sistemazione alberghiera ed extra - alberghiera; effettuazione di prenotazioni attraverso il portale dell'agenzia nelle strutture regionali - booking online;
- assistenza agli operatori turistici del territorio;
- creazione e aggiornamento di mailing list degli operatori locali, contatti esterni, Enti istituzionali, etc.;
- settimanale e mensile in IT, D (solo alcuni IP), GB;
- inserimento manifestazioni/ eventi nel portale PTFVG; aggiornamento delle pagine Facebook (solo referenti social);
- stesure e traduzione testi vari;
- spedizione postale materiale (lettere accompagnamento/ mailing);
- risoluzione di eventuali problematiche e pratiche varie;
- tutela del turista / ricevimento reclami per Difensore del Turista;
- raccolta suggerimenti, segnalazioni, critiche degli utenti al sistema turistico locale;
- gestione diretta visite guidate, accompagnamento gruppi, gestione prenotazioni gruppi per visita gratuita a luogo di interesse (solo IP Palmanova)
- vendita biglietti bus (IP Arta Terme, IP Aquileia, IP Aeroporto)
- vendita di servizi e materiale di PromoTurismoFVG (FVG Card, libri, merchandising, mappe, etc);
- aggiornamento del sito web IT, D, GB per i musei e i luoghi di interesse dell'ambito;
- collaborazione con Area Prodotto per aggiornamenti/ revisioni materiali e informazioni;
- raccolta mail per invio newsletter PTFVG;
- raccolta dati giornalieri e mensili, elenco richieste giornaliere e rielaborazione informazioni per grafici statistici;
- partecipazione fiere nazionali e internazionali a supporto area Promotion.

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

I dati riguardanti l'attività svolta nei confronti dell'utenza turistica nel 2020 sono i seguenti:

IP	Presenze Italiani (nr.) totale mese			Presenze Stranieri (nr.) totale mese			Telefono Italiani (nr.) totale mese			Telefono Stranieri (nr.) totale mese			Mail (nr.)	FVGCard	Visite Guidate	Audioguide	libri/mappe	Rent Bike	Gadget
	am	pm	tot	am	pm	tot	am	pm	tot	am	pm	tot							
Aeroporto	1.518	1.418	2.936	34	104	138	320	214	534	11	12	23	34	3	0	/	1	/	0
Aquileia	8.392	4.391	12.783	1.082	470	1.552	1.973	1.402	3.375	36	30	66	1.344	853	1.336	861	45	0	36
Arta Terme	958	473	1.431	35	24	59	1.102	659	1.761	3	0	3	300	8	55	/	62	/	63
Forni di Sopra	3.858	2.576	6.434	37	25	62	1.232	927	2.159	13	11	24	354	17	470	/	123	/	26
Gorizia	3.296	2.057	5.353	235	169	404	1.355	852	2.207	43	15	58	224	64	176	/	31	/	42
Grado	2.539	1.508	4.047	1.601	954	2.555	1.108	773	1.881	103	75	178	366	14	0	0	4	1	11
Lignano P.	1.721	1.099	2.820	541	396	937	853	560	1.413	93	93	186	166	4	0	/	1	/	4
Lignano S.	5.637	3.895	9.532	1.390	1.091	2.481	3.418	2.306	5.724	306	228	534	606	7	1	/	15	2	55
Miramare	6.617	4.956	11.573	1.223	828	2.051	55	27	82	1	0	1	24	95	0	/	54	/	12
Palmanova	3.032	1.714	4.746	436	284	720	465	237	702	5	4	9	132	63	247	82	56	16	58
Piancavallo	2.668	1.680	4.348	32	30	62	806	652	1.458	7	4	11	328	7	454	/	398	/	44
Pordenone	3.981	2.710	6.691	233	50	283	1.423	1.019	2.442	5	1	6	285	23	209	42	34	/	37
Sappada	8.004	6.565	14.569	97	74	171	1.959	1.559	3.518	13	13	26	731	9	321	/	356	/	9
Sistiana	2.816	1.672	4.488	1.641	1.160	2.801	141	101	242	4	4	8	25	22	2	0	33	0	51
Tarvisio	6.808	5.317	12.125	426	446	872	3.365	2.505	5.870	252	163	415	831	649	3.364	/	173	0	74
Tolmezzo	1.066	605	1.671	70	53	123	150	92	242	1	0	1	59	11	21	/	61	3	23
Trieste	12.417	8.236	20.653	4.065	2.762	6.827	1.325	855	2.180	60	42	102	1.010	596	919	393	120	/	130
Udine	4.493	2.764	7.257	1.021	725	1.746	1.579	1.013	2.592	32	13	45	526	129	445	177	124	/	137
TOTALI	79.821	53.636	133.457	14.199	9.645	23.844	22.629	15.753	38.382	988	708	1.696	7.345	2.574	8.020	1.555	1.691	22	812

Nel corso del 2020, si è proseguito nella standardizzazione dell'immagine e dell'organizzazione degli InfoPoint, con il supporto del responsabile dell'Informazione e accoglienza al turista, e grazie al definitivo assetto organizzativo e del personale degli InfoPoint si è potuto dare una struttura compiuta per una operatività più efficace.

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

I Comuni in cui è presente un UIAT sono:

1	AMPEZZO	21	MANZANO	41	SUTRIO
2	BARCIS	22	MOGGIO UDINESE	42	TARCENTO
3	BORDANO	23	MONFALCONE	43	TRAMONTI DI SOPRA
4	BUTTRIO	24	MORTEGLIANO	44	TRAVESIO
5	CASARSA DELLA DELIZIA	25	MUGGIA	45	TRICESIMO
6	CHIUSAFORTE	26	NIMIS	46	VALVASONE ARZENE
7	CIVIDALE DEL FRIULI	27	OSOPPO	47	VENZONE
8	CORMONS	28	OVARO	48	VILLA SANTINA
9	CORNO DI ROSAZZO	29	PALUZZA		
10	FAGAGNA	30	PONTEBBA		
11	FOGLIANO REDIPUGLIA	31	PRATO CARNICO		
12	FORGARIA NEL FRIULI	32	RAVASCLETTO		
13	FORNI AVOLTRI	33	RESIA		
14	GEMONA DEL FRIULI	34	SACILE		
15	GRADISCA D'ISONZO	35	SAN DANIELE		
16	GROTTE DI VILLANOVA	36	SAN PIETRO AL NATISONE		
17	LATISANA	37	SAN VITO AL TAGLIAMENTO		
18	MAJANO	38	SAURIS		
19	MALBORGHETTO	39	SESTO AL REGHENA		
20	MANIAGO	40	SPILIMBERGO		

INCENTIVAZIONE ECONOMICA

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

-
1. in qualità di ufficio gestore di filoni contributivi delegati dal Servizio Turismo RAFVG:
 - Grandi Eventi;
 - Contributi Uffici IAT;
 - Contributi per Soggiorni montani;
 - Contributi per il funzionamento delle piste da fondo;
 - Contributi per gli investimenti sulle piste da fondo;
 - Contributi per gli organizzatori di eventi congressuali;
 - Contributi cammini religiosi;
 - Contributi Arene Covid Free
 - Sponsorizzazioni Sportive
 2. in qualità di gestore di contributi erogati direttamente:
 - Contributi per manifestazioni aventi rilevanza turistica;
 - Contributi promozione prodotto agroalimentare
 3. in qualità di ufficio di supporto all'attività di PromoTurismoFVG: cura delle istanze e rendicontazioni sei seguenti contributi concessi dalla Regione in favore di PromoTurismoFVG:
 - contributo per il cofinanziamento dei servizi di trasporto agli impianti di risalita, ai sensi dell'articolo 2, comma 23 della LR34/2015;
 - finanziamento per la realizzazione del progetto di promozione, comunicazione e digitalizzazione del sistema economico regionale ai sensi dell'articolo 6, comma 26 della LR 14/2003;
 - finanziamento per la realizzazione, il riconoscimento e la valorizzazione delle "Strade del vino e dei sapori" - ai sensi dell'articolo 7, comma 1 della LR 22/2015
 - concessione contributo regionale ai sensi dell'articolo 2, commi 1 e 2 della L.R. 45/2017 e successive modificazioni ed integrazioni, per il progetto promozionale denominato Freccie Tricolori LIVE.

PromoTurismoFVG

Strategies, Development, Operations for Tourism and Food&Wine

VARIAZIONE CONSUNTIVO 2020 VS BUDGET 2020

PTFVG - INCENTIVAZIONE ECONOMICA

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

	Bilancio Consuntivo 2020 Euro	BUDGET 2020 Euro	VARIAZIONE CONS. vs BDG
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Ricavi da impianti di risalita	-	-	-
Altri ricavi diretti di gestione	-	-	-
totale 1)	-	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
5) altri ricavi e proventi:			
da RAFVG - contributi ricevuti per interventi specifici	4.203.821	6.440.000 -	2.236.179
da RAFVG - utilizzo contributi in conto impianti a copertura quote ammortame	-	-	-
da RAFVG - contributi per manutenzione impianti, immobili, piste	-	-	-
da RAFVG - contributi per ristoro onere personale comandato regionale	68.903	77.771 -	8.868
da RAFVG - contributo di funzionamento	64.390	64.390	-
totale contributi d RAFVG	4.337.114	6.582.161 -	2.245.047
altri proventi	-	-	-
totale 5)	4.337.114	6.582.161 -	2.245.047
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	4.337.114	6.582.161 -	2.245.047

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
materiali di consumo diversi	-	-	-
materiali per manutenzione	-	-	-
totale 6)	-	-	-
7) per servizi			
Servizi per la manutenzione ordinaria	-	-	-
Servizi diversi	4.203.821	6.440.000 -	2.236.179
Utenze	-	-	-
totale 7)	4.203.821	6.440.000 -	2.236.179
8) per godimento di beni di terzi	-	-	-
9) per il personale:			
a) salari e stipendi	98.830	103.805 -	4.975
b) oneri sociali	29.057	31.675 -	2.618
c) trattamento di fine rapporto	5.406	6.681 -	1.275
totale 9)	133.293	142.161 -	8.868
10) ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	-	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-	-
totale 10)	-	-	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	-	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-	-
13) altri accantonamenti	-	-	-
14) oneri diversi di gestione	-	-	-
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	4.337.114	6.582.161 -	2.245.047
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-	-	-

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) proventi da partecipazione	-	-	-
16) altri proventi finanziari	-	-	-
17) interessi e altri oneri finanziari	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)	-	-	-

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18) rivalutazioni:	-	-	-
19) svalutazioni:	-	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) D)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A + B + C + D + E)	-	-	-
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
imposte correnti	-	-	-
totale 22)	-	-	-
23) Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-

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

DESCRIZIONE CONTRIBUTO	SOMME OTTENUTE	CONCESSIONI EFFETTUATE	SOMME CONCESSE	SOMME UTILIZZATE 31/12/2020	RENDICONTI DA PERVENIRE al 31/12/2020
Grandi eventi : art. 6, c. 79, LR 12/2006	2.700.000,00	40	2.700.000,00	1.036.535,00	1.663.465,00
Funzionamento degli IAT gestiti dai Comuni o da altri soggetti convenzionati con PromoTurismoFVG: art. 8, c. 2, LR 21/2016	570.000,00	49	570.000,00	0	0
Contributi per l'organizzazione di soggiorni nelle strutture ricettive turistiche del territorio montano regionale: art. 6, c. 123, LR 1/2005	150.000,00	33	150.000,00	16.800,00	133.200,00
Promozione del prodotto agroalimentare – da nostro bilancio	200.000,00	11	116.500,00	47.500,00	69.000,00
Contributi budget montagna – da nostro bilancio	0,00	0	0,00	0	0
Concessione di contributi agli organizzatori di eventi congressuali: art.63, L.R 21/2016	37.050,00	1	37.050,00	0	37.050,00
Progetto "L'arte e la cultura nella rete dei cammini religiosi FVG"	50.000,00	4	50.000,00	22.500,00	27.500,00
Trasferimento per interventi per investimenti connessi alle piste da fondo ai sensi articolo 68 della LR 21/2016 – fondi 2020	250.000,00	9	250.000,00	0	250.000,00
Trasferimento per interventi per investimenti connessi alle piste da fondo ai sensi articolo 69 della LR 21/2016 – fondi 2020	500.000,00	4	500.000,00	0	500.000,00
Arene Covid 2020	500.000,00	12	225.000,00	0	225.000,00
Sponsorizzazioni 2020 - quota 2020 - euro 500.000,00	1.057.790,00	16	1.057.790,00	in fase di verificare con contratti	
Sponsorizzazioni 2020- quota 2021 - euro 490.690,00					
Sponsorizzazioni 2020- quota 2022 - euro 67.100,00					
TOTALE	6.014.840,00	151	5.656.340,00	1.123.335,00	2.905.215,00

Le somme non utilizzate sono state oggetto di risconto nel bilancio 2020.

ALTRE INFORMAZIONI

REGOLAMENTO EUROPEO SULLA PRIVACY

Dopo l'entrata in vigore del General Data Protection Regulation (GDPR), il nuovo Regolamento europeo sulla privacy che innova sostanzialmente le modalità di acquisizione e gestione dei dati personali, in particolare se acquisiti a mezzo web e social network PromoTurismoFVG ha provveduto a nominare un Data Protection Officer (DTO) esterno, figura obbligatoria per legge a garanzia del rispetto delle procedure previste dal Regolamento.

PromoTurismoFVG ha preso atto delle nuove prassi che si stanno instaurando nonché dei provvedimenti del garante che sono stati emanati al fine di precisare e chiarire molti punti relativi all'applicazione del Regolamento europeo. PromoTurismoFVG ha rivisto le procedure interne di gestione dei dati personali e sensibili e valutazione dei rischi di loro violazione ed aggiorna costantemente i processi e la documentazione interna nonché gli adempimenti relativi ai rapporti con i soggetti esterni.

PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE (PTPC)

Con delibera del Direttore Generale n° 47 del 30.03.2021 è stato adottato il Piano triennale di prevenzione della corruzione 2021-2023 di PromoTurismoFVG, redatto ai sensi ed in conformità alla Legge 190/2012 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione" alla quale l'Ente è sottoposto in quanto ente pubblico economico e per previsione espressa dell'art. 5 undecies della legge regionale 50/93, così come sostituito dall'art. 66 della legge regionale 14/2016 che dispone che: "1. PromoTurismoFVG, nell'esercizio delle proprie funzioni di natura pubblica, opera nel rispetto della normativa europea, nazionale e regionale in particolare con riferimento alle materie della trasparenza, dell'anticorruzione, dei lavori pubblici e degli appalti pubblici. PromoTurismoFVG è, altresì, tenuta al rispetto dei principi generali in materia di contenimento della spesa pubblica".

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

L'attività di analisi dei rischi ed elaborazione del piano si svolgerà nel secondo semestre 2021.

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

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

INFORMAZIONI RELATIVA ALL'AMBIENTE.

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

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

ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO.

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

RISCHIO DI CREDITO.

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

RISCHIO DI LIQUIDITÀ.

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

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

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

RISCHIO DI MERCATO.

Il rischio di mercato può essere suddiviso nelle seguenti componenti:

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

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

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

SEDI SECONDARIE

Si precisa inoltre che, in aggiunta alla sede legale, l'ente è presente nelle unità operative locali di Piancavallo in provincia di Pordenone, nonché di Forni di Sopra, Ravascletto, Sutrio, Tarvisio e Camporosso in comune di Tarvisio, Sella Nevea in comune di Chiusaforte e Tavagnacco in provincia di Udine, Sauris in provincia di Udine. Dal 10/12/2019 PromoTurismoFVG ha preso in gestione anche il polo di Sappada.

EVENTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DEL BILANCIO.

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

A far data dal 10 dicembre 2019 PromoTurismoFVG ha preso in gestione il comprensorio sciistico di Sappada con l'obiettivo di pervenire in proprietà entro i primi mesi del 2020. Alla data odierna non si ancora pervenuti all'atto di cessione, ed pendente presso il tribunale di Trieste una causa per veder riconosciuto da un lato il valore di transazione e dall'altro l'esecuzione del contratto ai sensi del 2932 del cc..

Nel corso dei primi mesi del 2021 si è diffusa la terza ondata della Pandemia da Covid 19 che sta lasciando significative ripercussioni sul tessuto socio-economico italiano ed internazionale.

Tale situazione ha imposto un nuovo *lockdown* delle attività produttive non essenziali. In Italia lo stop ha riguardato le regione in vario modo a seconda della diffusione dei contagi

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

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

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

L'Ente ha attivato inoltre le richieste degli indennizzi e dei ristori dei danni provocati dal coronavirus, istituiti dalle normative nazionali (sostegni e sostegni-bis).

L'attività degli impianti di risalita e dei punti di informazione turistica è ripresa dal corrente mese di maggio 2021 e si ritiene che le rimanenti attività possano venir riattivate nel corso dei mesi di giugno/luglio prossimo, con la ripresa a regime di tutti i servizi offerti.

Il blocco dell'attività durante il periodo della pandemia, e in particolare il mancato avvio della stagione invernale rivolta agli sciatori amatoriali, e la graduale successiva ripresa impatterà in termini di minori ricavi sul successivo bilancio che redigerà l'Ente indicativamente e sulla base delle stime effettuate nella misura circa 5/6 milioni di euro del valore della produzione annua.

A fronte di tale situazione conseguente la pandemia, la direzione generale ha valutato sulla base delle informazioni disponibili e dei piani aziendali futuri gli effetti economici e finanziari provocati dall'emergenza sanitaria.

Si ritiene sulla base di tali elementi che i ricavi dell'esercizio potranno subire una riduzione per l'anno 2021 pari al 58% rispetto ai ricavi conseguiti nell'esercizio 2020.

A fronte di ciò la stima dei ristori previsti dal decreto sostegni-bis, dovrebbe consentire di coprire i mancati ricavi realizzati e garantire le risorse finanziarie per la prosecuzione delle attività.

L'ente pertanto, nonostante la significativa flessione dei ricavi dovuta dall'emergenza sanitaria da Covid-19, non evidenzia al momento situazioni di criticità, così come non figurano incertezze, né tantomeno di situazioni che possano incidere sulla capacità di continuare ad operare nel prossimo futuro.

Sulla scorta delle previsioni dei ricavi per la stagione estiva, la prossima stagione invernale e dei documenti di programmazione dei contributi Regionali non si evidenziano pertanto significative criticità né finanziarie né economiche tali da suscitare incertezze. L'utilizzo del presupposto del criterio della continuità nella redazione del bilancio è da ritenersi appropriato.

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

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

Il Direttore Generale e Legale Rappresentante

Lucio Gomiero

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

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

PromoTurismoFVG

Strategies, Development, Operations for Tourism and Food&Wine

BILANCIO CONSOLIDATO DELL’ESERCIZIO CHIUSO AL 31 dicembre 2020

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

BILANCIO D'ESERCIZIO CONSOLIDATO AL 31.12.2020		Bilancio Consolidato	Bilancio Consolidato	Variazione
		31.12.2020	31.12.2019	2020 vs 2019
		Euro	Euro	Euro
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	44.040	34.797	9.243
4)	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	321.045	313.657	7.388
5)	avviamento	0	0	0
5)	differenza da consolidamento	0	0	0
6)	immobilizzazioni in corso e acconti	491.794	1.972.848	(1.481.054)
7)	opere su piste insistenti su terreni di terzi e altre	9.140.284	9.321.232	(180.948)
	totale I	9.997.163	11.642.534	(1.645.371)
II	Immobilizzazioni materiali:			
1)	terreni e fabbricati	19.786.646	20.770.779	(984.133)
2)	impianti e macchinario	104.592.781	105.673.018	(1.080.237)
3)	attrezzature industriali e commerciali	6.787.948	6.417.393	370.555
4)	altri beni	126.733	88.338	38.395
5)	immobilizzazioni in corso e acconti	3.218.412	2.280.474	937.938
	totale II	134.512.520	135.230.002	(717.482)
III	Immobilizzazioni finanziarie:			
1)	partecipazioni:			
	partecipazioni in imprese controllate	0	0	0
	partecipazioni in imprese collegate	30.000	30.000	0
	partecipazioni in imprese altre	103.113	88.113	15.000
2)	crediti:			
a)	verso Regione Friuli Venezia Giulia a sollievo rate di mutui	48.514.803	58.841.938	(10.327.135)
b)	verso Regione Friuli Venezia Giulia - Fondo di dotazione da versare	0	2.000.000	(2.000.000)
c)	verso Altri	2.681	2.370	311
	totale III	48.650.597	60.962.421	(12.311.824)
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B)	193.160.280	207.834.957	(14.674.677)
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	Rimanenze:			
1)	materie prime, sussidiarie e di consumo	1.254.964	1.064.854	190.110
2)	immobilizzazioni in vendita	1.507.500	1.507.500	0
	totale I	2.762.464	2.572.354	190.110
II	Crediti:			
1)	verso clienti:	1.342.915	999.685	343.230
2)	verso imprese controllate	0	0	0
3)	verso imprese collegate	0	0	0
4)a)	verso Regione Friuli Venezia Giulia - per contributi in c/impianti	34.415.079	19.350.032	15.065.047
4)b)	verso Regione Friuli Venezia Giulia - per diversi	11.978.852	14.597.557	(2.618.705)
4bis)	crediti tributari	3.366.963	2.925.222	441.741
5)	verso altri	3.154.602	1.510.375	1.644.227
5-ter)	Imposte anticipate	16.728	18.116	(1.388)
	totale II	54.275.139	39.400.987	14.874.152
IV	Disponibilità liquide:			
1)	depositi bancari e postali	3.506.624	6.086.445	(2.579.821)
2)	denaro e valori in cassa	89.299	423.794	(334.495)
	totale IV	3.595.923	6.510.239	(2.914.316)
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)	60.633.526	48.483.580	12.149.946
D) RATEI E RISCONTI				
	ratei e risconti attivi	1.098.850	1.095.816	3.034
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	1.098.850	1.095.816	3.034
	TOTALE ATTIVO (A + B + C + D)	254.892.656	257.414.353	(2.521.697)

BILANCIO D'ESERCIZIO CONSOLIDATO AL 31.12.2020		Bilancio Consolidato	Bilancio Consolidato	Variazione
		31.12.2020	31.12.2019	2020 vs 2019
		Euro	Euro	Euro
PASSIVO				
A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione			
	Fondo di dotazione iniziale LR. 17/11	4.703.526	4.703.526	0
	Fondo di dotazione L.R. 14/12	9.911.516	10.751.846	(840.330)
	Fondo di dotazione L.R. 4/14	0	0	0
	Totale Fondo di dotazione	14.615.042	15.455.372	(840.330)
II	Contributi c/capitale da Regione indistinti	0	0	0
III	Riserve da rivalutazione	0	0	0
IV	Riserva legale	0	0	0
V	Contributi per ripiani perdite	0	0	0
VI	Riserve da rivalutazione	0	0	0
VII	Altre riserve	1.012.175	1.012.175	0
	Riserva da consolidamento	836.553	795.978	40.575
	Riserva da differenze di traduzione	0	0	0
VIII	Utile (perdita) portati a nuovo	0	0	0
IX	Utile (perdita) dell'esercizio	(1.537.855)	(797.713)	(740.142)
	TOTALE PATRIMONIO NETTO A)	14.925.915	16.465.812	(1.539.897)
A1) PATRIMONIO NETTO DI TERZI				
	Capitale e riserve di terzi	209.622	202.804	6.818
	Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	(62.317)	6.818	(69.135)
	TOTALE PATRIMONIO NETTO di PERTINENZA DI TERZI A1)	147.305	209.622	(62.317)
	TOTALE PATRIMONIO NETTO A)+A1)	15.073.220	16.675.434	(1.602.214)
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
3)	altri fondi per rischi ed oneri	260.967	313.156	(52.189)
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI B)	260.967	313.156	(52.189)
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO				
		1.646.928	1.661.762	(14.834)
D) DEBITI				
3)	debiti verso banche per mutui	48.749.211	59.096.742	(10.347.531)
4)	debiti diversi verso banche	0	0	0
5)	debiti verso altri finanziatori	485.626	685.861	(200.235)
6)	acconti	174.970	191.057	(16.087)
7)	debiti verso fornitori	11.262.823	11.131.318	131.505
9)	debiti verso imprese controllate	(5.001)	0	(5.001)
10)	debiti verso imprese collegate	0	0	0
11)	debiti verso Regione Friuli Venezia Giulia	17.278.235	2.369.808	14.908.427
12)	debiti tributari	670.033	570.468	99.565
13)	debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	487.420	547.194	(59.774)
14)	altri debiti	5.090.650	5.254.981	(164.331)
14bis)	debiti verso personale	456.142	938.691	(482.549)
	TOTALE DEBITI D.	84.650.109	80.786.120	3.863.989
E) RATEI E RISCONTI				
	ratei e risconti	153.261.432	157.977.882	(4.716.450)
	TOTALE RATEI E RISCONTI E)	153.261.432	157.977.882	(4.716.450)
	TOTALE PASSIVO (A + B + C + D + E)	254.892.656	257.414.353	(2.521.697)

	Bilancio Consolidato	Bilancio Consolidato	Variazione
	31.12.2020	31.12.2019	2020 vs 2019
	Euro	Euro	Euro
BILANCIO D'ESERCIZIO CONSOLIDATO AL 31.12.2020			
CONTO ECONOMICO			
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni		
	ricavi da impianti di risalita e servizi di spiaggia	14.521.393	19.366.092
	altri ricavi diretti di gestione	814.938	1.088.205
	totale 1)	15.336.331	20.454.297
4)	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	196.275	41.750
5)	altri ricavi e proventi:		
	da RAFVG - contributi ricevuti per interventi specifici	8.999.787	7.629.383
	da RAFVG - utilizzo contributi in conto impianti a copertura quote ammortamento	10.026.894	9.582.691
	da RAFVG - contributi per manutenzione impianti, immobili, piste	4.487.653	2.476.085
	da RAFVG - contributi per ristoro onere personale regionale in comando	285.394	370.049
	da RAFVG - contributo di funzionamento	13.293.673	15.457.072
	totale contributi d RAFVG	37.093.401	35.515.280
	altri proventi	707.237	1.147.766
	totale 5)	37.800.638	36.663.046
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	53.333.244	57.159.093
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	materiali di consumo diversi	2.217.905	2.301.809
	materiali per manutenzione ordinaria	4.273.243	2.628.567
	materiali per manutenzione straordinaria	0	0
	totale 6)	6.491.148	4.930.376
7)	per servizi		
	servizi per la manutenzione ordinaria	1.171.731	1.268.481
	servizi diversi	15.458.046	18.989.370
	utenze	2.663.806	2.720.337
	totale 7)	19.293.583	22.978.188
8)	per godimento di beni di terzi	973.348	902.141
9)	per il personale:		
	a) salari e stipendi	11.717.217	12.217.829
	b) oneri sociali	3.577.412	3.633.089
	c) trattamento di fine rapporto	820.806	806.123
	totale 9)	16.115.435	16.657.041
10)	ammortamenti e svalutazioni:		
	a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.939.806	2.734.142
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.595.933	8.473.648
	d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.000	21.150
	svalutazione di immobili in vendita	0	0
	totale 10)	11.537.739	11.228.940
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	(190.111)	53.625
12)	accantonamenti per rischi	0	0
13)	altri accantonamenti	0	188.000
14)	oneri diversi di gestione	543.363	844.527
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	54.764.505	57.782.838
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	(1.431.261)	(623.745)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15)	proventi da partecipazione	0	0
16)	altri proventi finanziari	999	2.105
17)	interessi e altri oneri finanziari	34.286	43.993
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)	(33.287)	(41.888)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
19)	svalutazioni:	0	0
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) D)	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20)	proventi straordinari:		
	sopravvenienze attive e insussistenze passive	0	0
	altri proventi	0	0
	totale 20)	0	0
21)	oneri straordinari:		
	imposte relative agli esercizi precedenti	0	0
	sopravvenienze passive e insussistenze attive	0	0
	altri oneri	0	0
	accantonamenti oneri straordinari	0	0
	totale 21)	0	0
	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21) E)	0	0
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A + B + C + D + E)	(1.464.548)	(665.633)
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio		
	imposte correnti	(134.236)	(59.681)
	imposte differite (anticipate)	(1.388)	(65.583)
	totale 22)	(135.624)	(125.264)
23)	Perdita consolidata dell'esercizio	(1.600.172)	(790.897)
23)	Risultato di pertinenza del gruppo	(1.537.855)	(797.715)
23)	Risultato di pertinenza di terzi	(62.317)	6.818

PromoTurismoFVG
Il Direttore Generale
dott. Lucio Gomiero

	Fabbisogni		Coperture			
Gestione pregressa			C.IV	6.063.604		
Flussi finanziari indotti dalla gestione economica	Costi della produzione		Valore della produzione			
	B.1	Acquisti di materiali	6.302.720	A.1	Ricavi delle vendite e prestazioni	15.336.331
	B.2	Acquisti di servizi	19.519.624	A.2	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	196.275
	B.3	Godimento di beni di terzi	1.072.619	A.3	Altri ricavi e proventi	28.089.236
	B.4	Costi del personale	16.115.435	C.2	Proventi finanziari	143
	B.9	Costi generali ed oneri diversi di gestione	543.361	E.20	Proventi straordinari	856
	C.17	Oneri finanziari	34.286			
	E.21	Oneri straordinari	0			
	E.22	Imposte dell'esercizio	135.624			
	TOTALE GESTIONE ECONOMICA	43.723.669			43.622.841	
Variazioni del capitale circolante	Rettifiche		Rettifiche			
	B.6	Incremento delle rimanenze	194.452	B.6	Decremento delle rimanenze	4.342
	C.II /III	Incremento dei crediti	15.161.795	C.II /III	Decremento dei crediti	298.971
	D	Decremento dei debiti (escluso mutui)	0	D	Incremento dei debiti (escluso mutui)	14.632.844
	D	Ratei e risconti attivi (+/-)	1.033.660	E	Ratei e risconti passivi (+/-)	10.688.097
B.1/2/3 - C	Decrem. f.di oneri al person. da liquidare	0	B.1/2/3 - C	Incres. f.di oneri al person. da liquidare	8.379	
	TOTALE CAPITALE CIRCOLANTE	16.389.907			25.632.633	
Gestione immobilizzazioni	A.I	Acquisizioni di immobilizz. immateriali	1.294.234	A	Decremento Crediti v/Reg. contributi in c/impianti	7.953.439
	A.II	Acquisizioni di immobilizz. materiali	7.958.994	A.II	Dismissioni di immobiliz. materiali	53.052
	A.III	Incremento di immobiliz. Finanziarie	15.311	A.III	Decremento di immobiliz. Finanziarie	0
	A	Incremento crediti v/Reg. contributi in c/ impianti	0			0
	D.1	Decremento debiti per mutui	10.347.531	D.1	Incremento debiti per mutui	0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	19.616.070			8.006.491	
Saldo finanziario netto	79.729.646				77.261.965	
Totale finale					3.595.923,00	

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

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

PromoTurismoFVG

Strategies, Development, Operations for Tourism and Food&Wine

BILANCIO CONSOLIDATO DELL’ESERCIZIO CHIUSO AL 31 dicembre 2020

Nota Integrativa

I valori dell'esercizio 2020 sono comparabili con quelli corrispondenti dell'esercizio 2019

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

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

CONSOLIDATO

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

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

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

La società controllata ha redatto il bilancio riferito al periodo 1 gennaio – 31 dicembre 2020.

PRINCIPI DI CONSOLIDAMENTO E CRITERI DI VALUTAZIONE

Area di consolidamento.

Al 31 dicembre 2020 PromoTurismoFVG risulta possedere le seguenti partecipazioni:

Partecipazioni	Quota posseduta	% posseduta	Partecipazioni	Area di consolidamento	Metodo di consolidamento
GIT Grado Impianti turistici spa	473.736	86,2080%	controllata	rientra	metodo integrale
Liganno Sabbiadoro Gestioni spa	100.000	20,0000%	collegata	esclusa	
Carnia Welcome soc. cons. a r.l.	25.587	in liquidazione - inattiva		esclusa	
SECAB soc. coop.	2.582	0,2265%	altre	esclusa	
C.O.N.A.I. Consorzio Nazionale Imballaggi	15	0,0001%	altre	esclusa	
Open Leader soc. cons. a r.l.	516	prevista cessione quote		esclusa	
Consorzio Eurosportvillage	2.500	in liquidazione - inattiva		esclusa	
Consorzio Servizi Turistici Alto Friuli soc. cons. a r.l.	516	in liquidazione - inattiva		esclusa	
Totale	605.452				

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) prorogata automaticamente al 31/12/2021 come da L.R. N. 25 DEL 30 dicembre 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 prima in proprietà alla Regione assieme al relativo diritto di superficie che scade nel 2025 per poi essere oggetto, da parte della Regione Friuli Venezia Giulia di cessione gratuita a favore di PromoTurismoFVG. Il proprietario dell'area interessata dalla locazione è il Comune di Grado, che ne rientrerà in possesso alla scadenza del diritto di superficie.

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

Metodi di consolidamento

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

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

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

Principi contabili di riferimento.

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

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

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

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

Continuità aziendale.

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

I valori delle poste dell'attivo e del passivo esposti nel bilancio al 31.12.2020 sono stati determinati nell'ipotesi di continuità aziendale, ossia nell'ipotesi che l'Agenzia continuerà a ricevere il supporto necessario da parte della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia e di conseguenza in tale prospettiva sono stati determinati anche i valori di pertinenza del conto economico.

Continuità di applicazione dei principi contabili.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio consolidato chiuso al 31.12.2020 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 31.12.2020.

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

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

Aliquote di ammortamento applicate

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

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

Rimanenze

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

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

Crediti

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

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

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

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

Disponibilità liquide

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

Ratei e risconti

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

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

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

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

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

Fondi per rischi ed oneri

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

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

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

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

Trattamento di fine rapporto

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

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

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

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

CONTO ECONOMICO

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

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

Ricavi

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

Costi

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

Imposte sul reddito dell'esercizio

L'importo delle imposte assomma a euro 135.624 (125.264 nel 2019) e si riferisce alle imposte correnti per euro 134.236 (euro 59.681 nel 2019) per IRAP ed IRES per l'esercizio applicando l'aliquota ordinaria. Per euro 1.388 (65.583 nel 2019) l'importo si riferisce ad imposte anticipate.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL BILANCIO

STATO PATRIMONIALE

Attivo

B) IMMOBILIZZAZIONI

I - Immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere	Concessioni, licenze e marchi e diritti simili	Immobilizzaz. in corso e acconti	Altre	Totale
Valore iniziale					
costo storico	304.673	1.099.702	1.972.848	53.013.076	56.390.299
rivalutazioni	0	0	0	0	0
svalutazioni	0	0	0	0	0
ammortamenti accumulati	(269.877)	(786.045)	0	(43.691.844)	(44.747.766)
Valore al 31.12.2019	34.796	313.657	1.972.848	9.321.232	11.642.534
Movimenti dell'anno 2020					
Acquisizioni	9.244	231.054	901.888	120.617	1.262.803
investimenti					0
rivalutazioni					0
alienazioni/fine ammortamento		(213.458)	(2.487)	(292.848)	(508.793)
variazioni di categoria			(2.380.455)	2.380.455	0
ammortamenti dell'esercizio	0	(226.353)		(2.682.021)	(2.908.374)
storno fondi		216.145		292.848	508.993
svalutazioni					0
Movimenti dell'anno 2020	9.244	7.388	(1.481.054)	(180.949)	(1.645.371)
Valore finale					
costo storico	313.917	1.117.298	491.794	55.221.300	57.144.309
rivalutazioni	0	0	0	0	0
svalutazioni	0	0	0	0	0
ammortamenti accumulati	(269.877)	(796.253)	0	(46.081.017)	(47.147.147)
Valore al 31.12.2020	44.040	321.045	491.794	9.140.283	9.997.163

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 31.12.2020
costi di asservimento terreni di terzi per uso piste da sci	503.155
investimenti per piste/opere su terreni di terzi e altre	7.926.397
investimenti su immobili di terzi	264.331
costi di stipula mutui	247.624
diritti segreteria comuni Ravascletto e Forni di Sopra	681
Totale	8.942.186

- o costi per asservimento terreni di terzi per euro 503.155 sono ammortizzati in base alla durata media degli impianti;
- o le opere su piste nonché addizioni e migliorie che insistono su terreni non di proprietà, per euro 8.701.439, 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: 4,99 anni, pari alla durata del diritto di superficie con il Comune di Aviano fino al 29.11.2024;
- Forni di Sopra: 14 anni, pari alla durata del diritto di superficie con il Comune di Forni di Sopra;
- Ravascletto-Zoncolan: 1 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 27 anni;
- Sella Nevea: 6 anni, pari alla durata residua del diritto di superficie con il Comune di Chiusaforte;
- la parte più consistente delle spese di manutenzione su immobili di terzi è rappresentata:
 - per euro 216.988 dai costi relativi alla manutenzione straordinaria dello stabilimento termale di Grado, di proprietà della Regione Friuli Venezia Giulia e affidato a PromoTurismoFVG in gestione e vigilanza;
 - per euro 1.586 per interventi di impermeabilizzazione del bacino di accumulo di Pian delle More a Piancavallo, di proprietà del Comune di Aviano, in gestione al gestore del servizio idrico integrato e utilizzato per l'innevamento delle piste di proprietà. Tali costi sono ammortizzati in cinque anni;
- i costi di stipula mutui per euro 247.624 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 681 sono ammortizzati in 30 anni.

II - Immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altri beni	Immobilizzaz. in corso e acconti	Totale
Valore iniziale						
costo storico	35.564.226	207.652.822	28.747.186	501.297	2.280.474	274.746.004
rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
svalutazioni	0	0	0	0	0	0
ammortamenti accumulati	(14.793.446)	(101.979.804)	(22.329.792)	(412.959)	0	(139.516.002)
Valore al 31.12.2019	20.770.779	105.673.018	6.417.393	88.338	2.280.474	135.230.002
Movimenti dell'anno						
Acquisizioni	51.180	145.261	1.815.663	74.276	5.872.614	7.958.994
investimenti						0
rivalutazioni						0
alienazioni		(824.163)	(995.597)		(8.874)	(1.828.634)
variazioni di categoria	9.111	4.916.689			(4.925.801)	0
ammortamenti dell'esercizio	(1.044.425)	(6.142.187)	(1.400.931)	(35.881)		(8.623.424)
storno fondo	0	824.163	951.419			1.775.583
svalutazioni						0
Movimenti dell'anno 2020	(984.134)	(1.080.236)	370.554	38.395	937.939	(717.482)
Valore finale						
costo storico	35.624.517	211.890.608	29.567.252	575.573	3.218.413	280.876.364
rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
svalutazioni	0	0	0	0	0	0
ammortamenti accumulati	(15.837.872)	(107.297.827)	(22.779.304)	(448.840)	0	(146.363.843)
Valore al 31.12.2020	19.786.646	104.592.781	6.787.948	126.733	3.218.412	134.512.520

Alla voce **impianti e macchinario** l'incremento evidenziato per euro 129.593 fra le acquisizioni riguarda l'acquisizione, tramite contratto di leasing al quale siamo subentrati da GTS spa, di cannoni e ventole per l'impianto di innevamento per il Polo di Sappada. L'incremento evidenziato per euro 4.916.689 fra le variazioni di categoria si riferisce per lo più all'imputazione di lavori in corso di anni precedenti e dell'anno in chiusura a beni ultimati ed entrati in funzione. La voce più consistente riguarda l'implementazione e adeguamento dei sistemi per la produzione della neve artificiale per complessivi euro 4.197.368 di cui euro 1.325.843 per il Polo di Sella Nevea, euro 787.358 per il Polo di Forni di Sopra e per 1.728.514 per il Polo di Zoncolan. Per euro 709.257 l'incremento è dovuto all'entrata in funzione del nuovo impianto di risalita "Richelan" a Sauris. L'incremento della voce **attrezzature industriali e commerciali** per euro 1.717.267 si riferisce per lo più, in ordine di importanza, alla acquisizione di n. 3 nuovi mezzi battipista per euro 1.064.763 oltre a mezzi diversi per complessivi euro

118.435 mentre per euro 172.784 è dovuto al rinnovo del sistema informatico. Per euro 70.240 gli interventi hanno riguardato il rinnovo di arredi e attrezzature presso gli Infopoint. Per euro 134.950 gli acquisti hanno riguardato impianti e attrezzature per la messa in sicurezza del Polo di Sappada.

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

L'incremento più rilevante riguarda l'implementazione e adeguamenti degli impianti di innevamento per complessivi euro 4.216.379. La variazione di categoria (decremento) per la parte più consistente si riferisce principalmente agli impianti di innevamento per complessivi euro 2.630.688.

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

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

Descrizione	Impianti di risalita	Piste da sci	Impianti di innevamento	Totale
Piancavallo	20.665.405	8.336.198	13.451.477	42.453.080
Forni di Sopra	15.400.591	6.232.299	8.518.652	30.151.542
Ravascletto/Zoncalan	31.597.865	17.720.457	14.238.193	63.556.515
Sappada	310.252	0	134.764	
Tarvisio	44.061.560	10.082.096	18.822.306	72.965.962
Sella Nevea	32.055.244	5.152.713	6.484.628	43.692.585
Sauris	832.084	0	0	832.084
Totale costo storico	144.923.001	47.523.763	61.650.020	253.651.768
meno fondi di ammortamento	(57.889.024)	(41.839.095)	(45.316.168)	(145.044.287)
Totale netto	87.033.977	5.684.668	16.333.852	108.607.481

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

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

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

Compendio Kursaal	costo storico	fondi amm.to al 31/12/2015	valore netto al 31/12/2020
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

Operazioni di locazione finanziaria

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

Operazioni di locazione finanziario (locatario)	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziari al termine dell'esercizio	25.857
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	26.000
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	19.768
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	2.011

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

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

Descrizione	Importo
Attività	
a) Contratti in corso	
a.1) Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	51.857
relativi fondi ammortamento	78.143
a.4) quote di ammortamento	26.000
a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	25.857
relativi fondi ammortamento	78.143
b) beni riscattati	
b.1) Maggiore/minor valore dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile a fine esercizio	
Totale a.1+b.1	25.857
Passività	
c) Debiti impliciti	
c.1) debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	43.651
di cui scadenti l'anno successivo	23.883
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	19.767
di cui scadenti oltre 5 anni	
c.3 Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	23.683
c.4 Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	19.767
di cui scadenti l'anno successivo	19.757
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	0
di cui scadenti oltre 5 anni	
d) effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6+b.1-c.4)	8.090
e) effetto fiscale	1.690
f) effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)	4.390
Conto Economico	
a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	29.010
a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	2.011
a.3) Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	26.000
a.4) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
a) effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi)	(994)
b) rilevazione dell'effetto fiscale	(279)
c) effetto netto sul risultato d'es. con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b)	(720)

III - Immobilizzazioni finanziarie

Si compongono come segue:

Partecipazioni:

Partecipazioni	Quota posseduta	Valore al 31.12.2019	quote - cedute /+acciosio te nell'anno	-Sval/+ Rival nell'anno	Fondo svalutazion e al 31.12.2020	Valore al 31.12.2020	Capitale sociale della partecipata	% posseduta
Lignano Sabbiadoro Gestioni spa	100.000	85.000	20	-	-	100.000	500.000	20,0000%
Terme F.V.G. srl	30.000	30.000		-	-	30.000	100.000	30,0000%
SECAB soc. coop.	2.582	2.582			-	2.582	1.139.743	0,2410%
C.O.N.A.I. Consorzio Nazionale Imballaggi	15	15		-	-	15	14.169.967	0,0001%
Carnia Welcome soc. cons. a r.l.	-	-	-	-	25.587	-	in liquidazione - inattiva	
Open Leader soc. cons. a r.l.	516	516	-	-	-	516	esercitato recesso, si è in attesa di restituzione del valore della quota	
Consorzio Eurosportvillage	-	-		-	2.500	-	in liquidazione - inattiva	
Consorzio Servizi Turistici Alto Friuli soc. cons. a r.l.	-	-		-	516	-	in liquidazione - inattiva	
Totale	133.113	118.113		-	28.603	133.113		

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

seguito lo stato aggiornato delle partecipazioni:

- o "Open Leader soc. cons. a r.l.": si è in attesa delle determinazioni del Consiglio di amministrazione in merito alla richiesta di recesso avanzata da PromoTurismoFVG;
- o sono, infine, mantenute le seguenti partecipazioni:
 - a) "Lignano Sabbiadoro Gestioni S.p.a." mantenuta in coerenza con le indicazioni della generalità di Giunta regionale 1700/2015;
 - b) "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;
 - c) "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 Eurosportvillage";
- b) "Consorzio Servizi Turistici Alto Friuli soc. cons. a r.l." si trova in stato di scioglimento e liquidazione;
- c) "Carnia Welcome Soc. Cons. a r.l." si trova in stato di liquidazione.

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

Ammontano a complessivi euro 48.514.803 nell'anno sono intervenute le seguenti variazioni:

Estremi di Legge	Decreto	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
L.R. 10/97 (F1)	425/TUR 04/07/2001 Piano investimenti Fase 1	1.206.719	3.367.030	(2.160.311)
L.R. 1/05	1260 9/5/2007	154.670	1.897.913	(1.743.243)
L.R. 2/06	3507 e 3143 PROD/SISTUR 2/11/06 e 17/10/06	41.915.727	47.850.845	(5.935.119)
L.R. 21/2013	5617 PROD/SISTUR 29.12.2014	1.203.518	1.167.375	36.143
L.R. 4/92	2115/2007 completamento Terme marine Grado	0	497.905	(497.905)
L.R. 14/16	3954/PROTUR 28.11.17 - Investimenti Sauris	2.934.840	3.273.369	(338.529)
L.R. 4/14	TERME DI GRADO	1.099.329	787.500	311.829
TOTALE		48.514.803	58.841.938	(10.327.135)

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

Decreto	Oggetto del contributo	Importo iniziale del mutuo contribuito	Scadenza ultima rata	importo del credito al 31/12/2020	Importo esigibile entro 12 mesi	Importo esigibile oltre 12 mesi	Importo esigibile oltre 5 anni
425/TUR 04/07/2001	Mutuo Banca Popolare Friuladria Spa - piano invest.	26.990.750	31/05/2021	1.206.719	1.206.719	0	0
1260 9/5/2007	Mutuo OPI Spa - ristrutturazione PalaPredieri	1.770.000	30/11/2021	154.670	154.670	0	0
3507 e 3143 PROD/SISTUR 2/11/06 e 17/10/06 3507 e 3143	Mutuo BNL Spa - Piano Industriale 2006/2010 "FONDO FRIULIA"	62.000.000	31/12/2025	22.333.439	4.024.117	18.309.323	0
3507 e 3143 PROD/SISTUR 2/11/06 e 17/10/06 3507 e 3143	Mutuo BNL Spa - Piano Industriale 2006/2010 "FONDO FRIULIA"	15.000.000	30/10/2025	5.637.485	1.012.726	4.624.759	0
3507 e 3143 PROD/SISTUR 2/11/06 e 17/10/06 3507 e 3143	Mutuo Unicredit Spa - Piano Industriale 2006/2010 "FONDO FRIULIA"	15.000.000	30/10/2025	5.637.485	1.012.726	4.624.759	0
3507 e 3143 PROD/SISTUR 2/11/06 e 17/10/06	Mutuo BNL Spa - Piano Industriale 2006/2010 "FONDO FRIULIA"	21.549.981	29/10/2025	8.307.317	1.501.232	6.806.085	0
5617 PRODRAF/TUR 19.12.2014	Mutuo Banca di Cividale - Man.Str. Sella Nevea	1.045.785	02/09/2025	1.203.518	266.930	936.588	626.831
4395-1961	Mutuo BNL Spa - Piano Industriale Terme di Grado	25.350.000	31/12/2031	1.099.329	1.099.329	0	0
3954/2017	Mutuo BNL Spa - Investimenti Sauris	3.605.982	31/07/2035	2.934.840	344.551	2.590.289	1.149.119
				48.514.803	10.623.000	37.891.803	1.775.950

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

L'importo di euro 2.000.000 al 31.12.2019 si riferisce al credito verso la Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia ad incremento del Fondo di dotazione, viene considerato quale immobilizzazione finanziaria non essendo prevista nel Regolamento di contabilità dell'Ente la possibilità di iscrivere tali importi nella voce A) dell'Attivo che sarebbero certamente più idonei ad accogliere la posta.

Nel corso dell'anno 2020 tale credito è stato incassato per cui l'importo al 31/12/2020 risulta essere pari a zero.

C - ATTIVO CIRCOLANTE

I - Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo.

Ammontano a euro 1.254.964 (euro 1.064.854 nel 2019) 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 423.988 le rimanenze di riferiscono a materiale di promozione e stampe dell'attività istituzionale di promozione mentre per euro 106.429 si riferiscono a materiali per la gestione delle spiagge di Grado.

Immobilizzazioni in vendita.

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

Il bene è stato opportunamente svalutato e al 31.12.2020 risulta iscritto a bilancio per euro 1.507.500 (2.065.153 nel 2016 già al netto degli ammortamenti cristallizzati al 31.12.2015) e corrisponde al valore di stima meno i ribassi d'asta previsti dalle norme per la vendita di immobili pubblici, considerate le difficoltà riscontrate nelle procedure di vendita, essendosi concluso anche il quarto e ultimo tentativo di cessione senza esito:

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

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

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

II – Crediti

Crediti v/clienti.

La voce ammonta a complessivi euro 1.342.915. Sono esposti al valore di presunto realizzo, che tiene conto di una svalutazione prudenziale di euro 665.068. Di seguito si rappresenta la composizione della voce e le variazioni occorse nell'anno.

Crediti verso clienti	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
Clients Italia terzi	1.811.652	1.614.949	196.703
Clients UE	196.331	53.718	142.613
Totale crediti verso clienti	2.007.983	1.668.667	339.316
meno: fondo svalutazione crediti UE	(665.068)	(668.982)	3.914
Totale crediti netti verso clienti	1.342.915	999.685	343.230

Di seguito i movimenti del fondo svalutazione crediti:

Descrizione	Saldo al 31.12.2019	utilizzo dell'esercizio	accantoname nti	Saldo al 31.12.2020
Fondo Svalutazione crediti	668.982	3.914	0	665.068
TOTALE	668.982	3.914	0	665.068

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

Crediti v/collegate.

La voce risulta essere pari a zero avendo svalutato interamente il credito verso la collegata Carnia Welcome soc. cons. a r.l., posta in liquidazione. Di seguito riportiamo i valori del credito al 31.12.2020 e il fondo svalutazione relativo.

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

Crediti verso imprese collegate	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
Consorzi partecipati collegati	29.262	29.262	(0)
meno: fondo svalutazione crediti v/partecipate	(29.262)	(29.262)	0
Totale crediti netti verso imprese collegate	0	0	0

Crediti v/imprese controllate.

Al 31.12.2020 i crediti verso la società controllata GIT spa ammontano a complessivi euro 104.272.

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

Ammontano a complessivi euro **34.415.079** e nell'anno sono intervenute le variazioni riportate nella tabella successiva.

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

- Decreto 3972/PROTUR 29.11.2017 L.R. 31/17 contributo straordinario per la realizzazione di un ufficio di accoglienza turistica nel sito UNESCO del comprensorio di PALU' – CANEVA in quanto non sono ancora iniziati i lavori relativi ai finanziamenti concessi. E' in fase di definizione con la Regione, la finalizzazione del contributo;
- Decreto 2938/CULT 31.10.2019 L.R. 13/19 contributo per convenzione con Regione per attività di programmazione, progettazione, valutazione e gestione delle politiche e degli interventi di competenza regionale in materia di cultura e sport per la quota che si riferisce alle attività relative alle annualità 2021 per un ammontare pari a euro 170.000.

Estremi di Legge	Decreto	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
L.R. 27/14	L.R. 15/2014 - TRASF.CTRB. DA PROV. PN	250.010	277.666	(27.656)
L.R. 27/14	1075/PRODTUR 31.05.16 Revisioni impianti risalita	1.081.473	1.081.473	0
L.R. 27/14	3238/PRODTUR 16.12.16 Revisioni impianti risalita	925.547	925.547	0
L.R. 27/14	1012/PROTUR 21.04.17 Revisioni impianti risalita	154.996	154.996	0
L.R. 27/14	1251/PROTUR 23.04.18 Revisioni impianti risalita	1.032.000	1.032.000	0
L.R. 27/14	1016/PROTUR 23.04.18 Revisioni impianti risalita	979.835	-	979.835
L.R. 27/14	2421/PROTUR 23.04.18 Revisioni impianti risalita	80.000	-	80.000
L.R. 27/14	1459/PROTUR 21.6.17 Potenziamento imp.innev.	880.000	880.000	0
L.R. 27/14	1462/PROTUR 21.6.17 Man.edifici e str.fisse	249.200	249.200	0
L.R. 27/14	3826/PROTUR 24.11.17 Manut. Rifugio C.Zoncolan	100.000	100.000	0
L.R. 27/14	1661/PROTUR 22.05.18 Man. Piste, imp. e fabbricati	818.100	818.100	0
L.R. 27/14	1663/PROTUR 22.05.18 Nuova Pista Misconca	450.000	450.000	0
L.R. 27/14	3055/PROTUR 05/11/19 Man. Piste, imp. e fabbricati	600.000	600.000	0
L.R. 27/14	3352/PROTUR 27/11/19 Man. Piste, imp. E fabbricati Sappada	500.000	500.000	0
L.R. 27/14	3353/PROTUR 27/11/19 PM365 - interventi ampliamento	1.263.200	1.263.200	0
L.R. 27/14	1884/PROTUR 17/7/19 interventi revisione impianti di risalita	1.090.850	1.090.850	0
L.R. 27/14	1364/PROTUR 4/6/2020 PM365 INVESTIMENTI	2.265.950	-	2.265.950
L.R. 27/14	2486/PROTUR 7/10/2020 STRADA FLORIANCA	400.000	-	400.000
L.R. 27/14	3164 23/11/2020 MANUT.STRAORD. SAPPADA	300.000	-	300.000
L.R. 27/14	990 8/4/2020 MANUTENZIONE IMMOBILI IN VIGILANZA	50.000	-	50.000
L.R. 27/14	989 8/4/2020 ARREDI E ATTREZZ. INFOPOINT	30.000	-	30.000
L.R. 14/16	4567/PRODTUR 18.12.17 Rinnovo immagine Infopoint	-	100.000	(100.000)
L.R. 14/16	3393/PRODTUR e 3392/PRDOTUR 21.12.16	1.515.918	1.570.000	(54.082)
L.R. 14/16	3630/PROTUR 20.11.17 Nuovo bacino stoccaggio R/ZC	-	1.120.000	(1.120.000)
L.R. 14/16	3983/PROTUR 13.12.17 Agg.sistema emissione skipass	150.000	150.000	0
L.R. 14/16	3056/PRODTUR 5/11/19 Acq. Attrezz. Beni immobili	800.000	800.000	0
L.R. 14/16	3480/PROTUR 29/11/19 apprestamento stag. e man. straord.impianti Sappada	300.000	300.000	0
L.R. 14/16	3323/PROTUR 11/12/2019 Acquisizione Sappada	450.000	450.000	0
L.R. 14/16	1461/PROTUR 21.6.17 Agg. Sistema emissione skipass	250.500	250.500	0
L.R. 14/16	331/PROTUR 5/2/2020 - ICT	60.000	-	60.000
L.R. 14/2018	DECRETI 1521-1522-1523-1855-2931	11.000.000	-	11.000.000
L.R. 15/20	2577 16/10/2020 MANUTENZIONE STRAORD. PALAPREDIERI C/EYOF	1.000.000	-	1.000.000
L.R. 23/19	736 20/3/2020 INTERVENTI STRAORD. SAPPADA	1.220.000	-	1.220.000
	1092 20/4/2020 ACQUISIZIONE SAPPADA	270.000	-	270.000
L.R. 4/16	3341/PRODTUR 19.12.16 Miglioramenti compr. Pianc.	-	500.000	(500.000)
L.R. 4/16	3945/PROTUR 28.11.17 Nuova Pista Fondo Piancavallo	-	100.000	(100.000)
L.R. 4/16	3342/PROTUR 19.12.16 Piste ciclabili	500.000	500.000	0
L.R. 4/16	3947/PROTUR 28.11.17 Piste ciclabili	450.000	450.000	0
L.R. 4/16	1458/PROTUR 21.6.17 Miglioramenti compr.Pianc.	-	205.000	(205.000)
L.R. 20/15	4751/PRODTUR 4.12.15 Realizzaz.opere strutt.infr.Slalom	1.900.000	1.900.000	0
L.R. 14/16	1274/PROTUR del 24.04.18 Adeguamento edifici di propr.	320.000	320.000	0
L.R. 14/16	3798/PROTUR del 16.10.18 Materiale e attrezz. ITC	236.500	236.500	0
L.R. 14/16	2070/PROTUR 5.8.2019 ammodern. Imp. Innevamento	-	750.000	(750.000)
L.R. 14/16	1009/PROTUR 10.4.2020 ammodern. Imp. Innevamento	491.000	-	491.000
L.R. 14/16	2069/PROTUR 26.8.2019 acq.mezzi e battipista	-	225.000	(225.000)
TOTALE		34.415.079	19.350.032	15.065.047

Crediti v/ Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia per diversi.

I crediti diversi nei confronti della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia risultano essere riferiti a scadenze per lo più immediatamente esigibili. Ammontano a complessivi 11.978.852 e nell'anno sono intervenute le seguenti variazioni:

Estremi di concessione		Oggetto del contributo	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
Legge	Decreto				
L.R.50/93	3158-617-614/PROTUR 2020	Funzionamento 2020	3.911.156	0	3.911.156
L.R.50/93	264 - 1528 - 3475	FUNZIONAMENTO 2019	0	4.552.597	(4.552.597)
L.R. 4/01	4582/PRODTUR 2018	Attività congiunte con FISI 2018-19	0	110.000	(110.000)
L.R. 4/01	3322/PRODTUR 2019	Attività congiunte con FISI 2019-20	110.000	0	110.000
L.R. 4/01	3672/PRODTUR 2020	Attività congiunte con FISI 2020-21	110.000	0	110.000
L.R. 2/02	893 12/4/19	Funzionamento degli IAT 2019	0	285.000	(285.000)
L.R. 2/02	354 PROTUR 7/2/2020	Funzionamento degli IAT 2020	285.000	0	285.000
L.R. 34/15	4397/PROTUR 15.12.17	Cofinanz. servizi trasporto	0	135.000	(135.000)
L.R. 34/15	1932/PROTUR 8.6.18 E 4466	Cofinanz. servizi trasporto	0	200.000	(200.000)
L.R. 34/15	891 12/4/19	Cofinanz. servizi trasporto	0	75.000	(75.000)
L.R. 34/15	2250/PROTUR 15/9/20	Cofinanz. servizi trasporto	65.000	0	65.000
L.R. 34/15	3319/PROTUR 26/11/20	Cofinanz. servizi trasporto	32.500	0	32.500
L.R. 13/19	2938 31/10/19	per attività di programmazione,	51.000	36.000	15.000
L.R. 13/19	3453 29/11/19	Cammini celesti	15.000	15.000	0
L.R. 13/19	582 3/3/2020	Cammini celesti	15.000	0	15.000
L.R. 25/96	3604 10/12/19	Contributo segnaletica agriturismi	100.000	100.000	0
L.R..14/03	4009/PROTUR 2017	Promozione integrata 2017	0	600.000	(600.000)
L.R..14/03	4815/PROTUR 2018	Promozione integrata 2019	0	2.000.000	(2.000.000)
L.R. 9/19	4858/PROTUR 2018	Comunicazione e digitalizzazione 2018	600.000	600.000	0
L.R. 9/19	3414 28/11/19	Comunicazione e digitalizzazione 2019	300.000	300.000	0
L.R. 9/19	359 07/2/2020	Comunicazione e digitalizzazione 2020	100.000	0	100.000
L.R. 21/16	3884/PROTUR 2017	Eventi congressuali	40.000	40.000	0
L.R. 21/16	4314/PROTUR 2018	Eventi congressuali	7.440	7.440	0
L.R. 21/16	3074 8/11/19	Turismo congressuale	48.826	50.000	(1.174)
L.R. 21/16	3455/PROTUR 2020	Eventi congressuali	11.115	0	11.115
L.R. 27/14	791/PROTUR 21.03.18	Freccie Tricolori	50.000	100.000	(50.000)
L.R. 45/17	2018/776/4857/0/1	golf	30.000	0	30.000
I.r.296/06	2017/776/3872/0/1	Legge 296/2006 ART. 1 C. 1228 Esmi.progetto di eccellenza ITALY GOLF & MORE 2. trasferimento a PTFVG delle quote comuni di competenza delle Regioni Piemonte, Elmia R. e Veneto	8.640	0	8.640
L.R. 22/15	1223/PROTUR 20.4.18	Val. strade del vino e dei sapori	0	75.000	(75.000)
L.R. 22/15	420/PROTUR 20/2/19	Val. strade del vino e dei sapori	0	75.000	(75.000)
L.R. 22/15	297/PROTUR 31/1/2020	Val. strade del vino e dei sapori 2020	75.000	0	75.000
L.R. 2/02	3783/PROTUR 2017	Gestione piste da fondo 2017	0	154.205	(154.205)
L.R. 2/02	1316 24/5/19	Finanziamento gestione piste da fondo	0	188.989	(188.989)
L.R. 2/02	356 7/2/2020	Finanziamento gestione piste da fondo	75.000	0	75.000
L.R. 2/02	3861/PROTUR 2017	Trasferimenti per investimenti piste da	560.000	560.000	0
L.R. 2/02	1278/PROTUR 2018	Trasferimenti per investimenti piste da	0	150.000	(150.000)
L.R. 2/02	2409 12/9/19	Trasferimenti per investimenti piste da	210.000	210.000	0
L.R. 2/02	357 7/2/2020	Trasferimenti per investimenti piste da	150.000	0	150.000
L.R. 27/14	185 E 4127/PRODRAF 2015	EXPO + accordo quadro	300.000	300.000	0
	17/12/2018	WALKOFFPEACE INTERREG VA IT-SLO 14-20	160.000	160.000	0
L.R. 12/06	1154 8/5/19	Grandi eventi 2019	0	321.000	(321.000)
L.R. 12/06	1359 28/5/19	Grandi eventi 2019	0	210.000	(210.000)
L.R. 12/06	2290 2/9/19	Grandi eventi 2019	0	424.500	(424.500)
L.R. 12/06	3312 26/11/19	Grandi eventi 2019	0	175.500	(175.500)
L.R. 12/06	421 20/2/19	Grandi eventi 2019	0	237.455	(237.455)
L.R. 12/06	DECR. 1754/PROTUR 2020	Grandi eventi 2020	92.400	0	92.400
L.R. 12/06	DECR. 1763/PROTUR 2020	Grandi eventi 2020	69.000	0	69.000
L.R. 12/06	DECR. 1864/PROTUR 2020	Grandi eventi 2020	43.500	0	43.500
L.R. 12/06	DECR.2062/PROTUR 2020	Grandi eventi 2020	117.000	0	117.000
L.R. 12/06	DECR.2096/PROTUR 2020	Grandi eventi 2020	9.000	0	9.000
L.R. 12/06	DECR.2340/PROTUR 2020	Grandi eventi 2020	115.500	0	115.500
L.R. 12/06	DECR.3076/PROTUR 2020	Grandi eventi 2020	168.177	0	168.177
L.R. 12/06	DECR.3301/PROTUR 2020	Grandi eventi 2020	145.800	0	145.800
L.R. 12/06	DECR.3591/PROTUR 2020	Grandi eventi 2020	165.410	0	165.410
L.R. 24/19	1799/PROTUR 15/7/2020	Sponsorizzazioni 2020	433.197	0	433.197
L.R. 24/19	2578/PROTUR 16/10/2020	Sponsorizzazioni 2020	157.990	0	157.990
L.R. 24/19	3315/PROTUR 26/11/2020	Sponsorizzazioni 2020	116.603	0	116.603
L.R. 12/20	1796 15/7/2020	SPAZI APERTI COVID FREE	150.000	0	150.000
L.R. 24/19	2355 28/9/2020	Alto Adriatico	165.000	0	165.000
L.R. 24/19	3156 20/11/2020	Favolosi ONU 17	60.000	0	60.000
LR 27/14	857 30/3/2020	Manut.immobili in vigilanza	350.000	0	350.000
LR 27/14	1080 17/4/2020	Manut.immobili di proprietà - git	150.000	0	150.000
L.R. 15/20	3801 17/12/2020	Informatizzazione e digitalizzazione TUR	400.000	0	400.000
L.R. 1/05	3401/PROTUR 2018	Soggiorni montani 2018	0	70.000	(70.000)
L.R. 1/05	636 19/3/19	Soggiorni montani 2019	0	75.000	(75.000)
L.R. 1/05	DECR. 355 7/2/2020	Soggiorni montani 2020	75.000	0	75.000
L.R. 27/14	1457 e 4004/PRODRAF 2017	Manut.immobili in vigilanza	787.500	787.500	0
L.R. 27/14	1660/PRODRAF 2018	Manut.immobili in vigilanza	440.000	440.000	0
L.R. 27/14	2821/PROTUR 2020	Manut.immobili in vigilanza	36.000	0	36.000
L.R. 1/03	CREDITI EX AIAT	CREDITI EX AIAT	25.704	25.704	0
L.R. 29/05	4643/PRODRAFTUR-2017 - 2018	Personale regionale comandato	0	381.618	(381.618)
L.R. 29/05	3212 20/11/19	Personale comandato anno 2019	0	370.049	(370.049)
L.R. 29/05	3194 24/11/2020	Personale comandato anno 2020	285.394	0	285.394
Totale			11.978.852	14.597.557	(2.618.705)

Crediti tributari.

La voce ammonta a euro 3.366.963, interamente esigibili entro 12 mesi ed è composta come segue:

Crediti tributari	Valore al 31.12.20	Valore al 31.12.19	Variazione
Crediti v/Erario IVA	0	0	0
Erario per IVA da richiedere a rimborso	118.144	35.282	82.862
IVA avvisi di parcella professionisti non esigibile al 31.12.19	10.207	10.207	0
Agenzia delle Dogane - agevolazione accise gasolio autotrazione per utilizzo battipista	104.474	6.013	98.461
Crediti v/erario c-IRAP	627.192	383.918	243.274
Crediti v/Erario per istanze su imposte diverse (imposta di bollo)	8.874	5.210	3.664
Erario per ritenute d'acconto da richiedere a rimborso	2.494.056	2.480.837	13.219
credito per Bonus Renzi	4.016	3.754	
Totale	3.366.963	2.925.222	441.479

Crediti v/altri.

Ammontano a complessivi euro 3.154.602 e nell'anno 2020 hanno evidenziato le seguenti variazioni e composizione:

Descrizione	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
Crediti v/Assicurazioni per risarcimenti	2.664	2.174	490
Anticipazioni a fornitori	13.910	255.592	(241.682)
Crediti verso altri	47.458	87.561	(40.103)
Crediti verso FinLombardia spa	150.000	150.000	0
Crediti v/altra Regione	184.443	40.966	143.477
Deposito fiduciario e anticipazioni a controparti in	1.650.000	0	1.650.000
Crediti v/Provincia Autonoma di Bolzano	480.235	784.647	(304.412)
Crediti v/Comune di Lignano Sabbiadoro	382.903	0	382.903
Crediti v/Federazione Italiana Golf	40.000	0	40.000
Depositi cauzionali / imballaggi da rendere	202.989	189.435	13.554
TOTALE	3.154.602	1.510.375	1.644.227

Crediti per imposte anticipate.

Ammontano a complessivi euro 16.728 (euro 18.116 nel 2019) e si riferiscono a imposte anticipate dalla controllata GIT Gestione Impianti Turistici spa.

IV) Disponibilità liquide

Ammontano a euro 3.595.923 (euro 6.510.239 al 31.12.2019) e si compongono per l'importo di euro 3.506.624 a depositi in c/c e euro 89.299 in danaro presso le casse societarie che si riferiscono per lo più all'incasso di corrispettivi della giornata del 31.12.2020.

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

Banca	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
CrediFriuli	2.412.470	3.625.493	(1.213.023)
Unicredit Spa	105.667	68.506	37.161
Unicredit Bank Pass Web	9.026	130.966	(121.940)
Friuladria CreditAgricole	428	772	(344)
Friuladria CreditAgricole -2	4.032	69.760	(65.728)
Cassa di Risparmio del FVG	606.011	1.187.199	(581.188)
Cassa di Risparmio del FVG - 2	0	0	0
Banca Popolare dell'Alto Adige	40.963	93.934	(52.971)
Banca C.C. Staranzano	86.637	55.410	31.227
Banca Intesa San Paolo	0	0	0
Monte Paschi Siena	69.895	126.726	(56.831)
Cassa Rurale FVG	171.495	727.679	(556.184)
Totale	3.506.624	6.086.445	(2.579.821)

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

D - RATEI E RISCOINTI

La voce ammonta a complessivi euro 1.098.850 (euro 1.095.816 al 31.12.2019) e si compone come segue:

Descrizione	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
Ratei attivi	218.991	263.610	(44.619)
Risconti attivi	879.859	832.206	47.653
Totale Ratei e risconti attivi	1.098.850	1.095.816	3.034

Ratei attivi

Ammontano a complessivi euro 218.991 e si riferiscono per euro 263.554 a contributi regionali a copertura interessi passivi su mutui (euro 263.610 nel 2019) e a euro 56 per altri ratei attivi.

Estremi di concessione		Oggetto del contributo	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
Legge	Decreto				
L.R. 10/97 (F0)	621/TUR 05.10.2000	Mutuo CREDIOP spa Piano investimenti	0	0	0
L.R. 10/97 (F1)	425/TUR 04.07.2001	Mutuo B. Pop. Friuladria spa Piano investimenti	5.709	16.547	(10.838)
L.R. 21/13	5617/PRODRAF/TUR 19,12,2014	Mutuo Banca di Cividale Manutenzioni straordinarie S.Nevea	11.567	12.051	(484)
L.R. 1/05	1260 09.05.2007	Mutuo OPI spa Ristrutturazione Palapredieri	544	1.060	(516)
L.R. 2/06	3507-3143 02.11.06 e	Mutuo BNL spa Piano Industriale 2006/10	52.340	60.927	(8.587)
L.R. 2/06	3507-3143 02.11 e 17.10.2006	Mutuo Unicredit spa Piano Industriale 2006/10	52.340	61.588	(9.247)
L.R. 2/06	3507-3143 02.11.06 e	Mutuo BNL spa Piano Industriale 2006/10	74.885	87.284	(12.400)
		Mutuo BNL - investimenti Sauris	21.605	24.098	(2.493)
TOTALE			218.991	263.554	(44.564)

Risconti attivi

Ammontano a complessivi euro 879.859 (euro 832.206 nel 2019) e si riferiscono a:

Descrizione	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
Affitti - leasing	81.069	93.268	(12.199)
Assicurazioni	203.313	265.855	(62.542)
Personale	11.706	27.303	(15.597)
Oneri finanziari	326.181	328.446	(2.265)
Sponsorizzazioni/Servizi prom. (spazio fiero)	166.760	0	166.760
Altri	90.830	117.334	(26.504)
Totale Risconti attivi	879.859	832.206	47.653

Passivo

A) - PATRIMONIO NETTO

I – Fondo di dotazione

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

La voce I “Fondo di dotazione: LR 14/2012 ⁽¹⁾”, pari a euro 9.911.518, accoglie il fondo di dotazione assegnato dalla LR. 14/2012 art.12 commi 6-7-8 per euro 14.000.000 e l’ulteriore incremento dello stesso assegnato dalla LR 6/2013 art.12 c 14-15 per euro 2.000.000, al netto dell’utilizzo per la copertura delle perdite risultanti dal bilancio dell’anno 2013 per la quota di euro 1.040.294, dal bilancio dell’anno 2014 per la quota di euro 1.189.464, dal bilancio dell’anno 2015 per la quota di euro 1.059.416, dal bilancio dell’anno 2016 per la quota di euro 750.301, dal bilancio dell’anno 2017 per la quota di euro 1.198.925 dal bilancio dell’anno 2018 per la quota di euro 727.826 e dal bilancio dell’anno 2019 per la quota di euro 840.330. 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 1.012.175 accoglie il patrimonio netto di euro 1.129.757 al 31.12.2015 di Agenzia Turismo Friuli Venezia Giulia incorporata in PromoTurismoFVG al 1.1.2016, al netto di valori rettificati nel corso dell’anno 2016, 2017 e 2018.

Alla voce IX “Perdita dell’esercizio” è iscritta la perdita dell’esercizio chiuso al 31.12.2020, pari ad euro 1.537.855, corrispondente, per la perdita legata alla gestione di PromoTurismoFVG, 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, oltre alla quota legata alla perdita di gestione della consolidata GIT spa.

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

Descrizione	Fondo di dotazione			Patrimonio di terzi	Riserve	Perdite a nuovo	Perdita dell'esercizio	Totale
	Fondo iniziale	(1) Fondo LR 14/12	(2) Fondo LR 4/14					
Assegnazione azioni Promotur spa	12.014.409							12.014.409
LR 14/12 Assegnazione Fondo di dotazione		14.000.000						14.000.000
Perdita dell'esercizio 2012							(6.398.145)	(6.398.145)
Patrimonio netto al 31.12.2012	12.014.409	14.000.000	0	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	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	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	0	(1.059.416)	17.904.353
capitale sociale di pertinenza di terzi				69.947				69.947
riserva da incorporazionee Agenzia TurismoFVG					1.129.757		0	1.129.757
L.R. 4/01 incremento valore fondo di dotazione		228.073						228.073
Copertura perdite dell'esercizio 2015 (6)		(1.059.416)					1.059.416	0
Arrotondamenti	(1)					(1)		(2)
Perdita dell'esercizio 2016							(618.941)	(618.941)
Utile dell'esercizio di pertinenza di terzi				21.599				21.599
Patrimonio netto al 31.12.2016	4.703.526	13.428.899	0	91.546	1.129.756	0	(618.941)	18.734.786
capitale sociale di pertinenza di terzi								0
L.R. 4/01 incremento valore fondo di dotazione								0
Riserva da consolidamento					98.494			98.494
Copertura perdite dell'esercizio 2016 (7)		(750.301)					618.941	(131.360)
Arrotondamenti		(2)				1		(1)
Perdita dell'esercizio 2017							(929.719)	(929.719)
Utile dell'esercizio di pertinenza di terzi				43.068				43.068
Patrimonio netto al 31.12.2017	4.703.526	12.678.596	0	134.614	1.228.251	0	(929.719)	17.815.268
riserva da incorporazionee Agenzia TurismoFVG					(117.581)			(117.581)
Riserva da consolidamento					269.208			269.208
L.R. 4/01 incremento valore fondo di dotazione								0
Riserva da consolidamento								0
Copertura perdite dell'esercizio 2017 (8)		(1.198.925)					929.719	(269.206)
Arrotondamenti						(1)		(1)
Perdita dell'esercizio 2018							(298.652)	(298.652)
Utile dell'esercizio di pertinenza di terzi				68.190				68.190
Patrimonio netto al 31.12.2018	4.703.526	11.479.671	0	202.804	1.379.877	0	(298.652)	17.467.226
riserva da incorporazionee Agenzia TurismoFVG								0
Riserva da consolidamento					428.276			428.276
L.R. 4/01 incremento valore fondo di dotazione								0
Riserva da consolidamento								0
Copertura perdite dell'esercizio 2018 (9)		(727.826)					298.652	(429.174)
Arrotondamenti						0		0
Perdita dell'esercizio 2019							(797.713)	(797.713)
Utile dell'esercizio di pertinenza di terzi				6.818				6.818
Patrimonio netto al 31.12.2019	4.703.526	10.751.846	0	209.622	1.808.153	0	(797.713)	16.675.434
riserva da incorporazionee Agenzia TurismoFVG								0
Riserva da consolidamento					40.575			40.575
L.R. 4/01 incremento valore fondo di dotazione								0
Riserva da consolidamento								0
Copertura perdite dell'esercizio 2019 (9)		(840.330)					797.713	(42.617)
Arrotondamenti						0		0
Perdita dell'esercizio 2020							(1.537.855)	(1.537.855)
Perdita dell'esercizio di pertinenza di terzi				(62.317)				(62.317)
Patrimonio netto al 31.12.2020	4.703.526	9.911.516	0	147.305	1.848.728	0	(1.537.855)	15.073.220

- (1) LR 14/2012 - Fondo di dotazione destinato a coprire gli oneri derivanti dal subentro dell'Agenzia Regionale Promotur nei rapporti giuridici attivi e passivi dell'incorporata Promotur spa.
- (2) LR 4/2014 – Fondo di dotazione destinato alla copertura degli oneri, derivanti dalle controversie tributarie, anche già definite, relative all'incorporata Promotur spa.
- (3) come da Deliberazione del Cda di Promotur del 29.04.2013 di approvazione del bilancio 2012, approvata con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1609 del 13.09.2013.
- (4) come da Deliberazione del DG di Agenzia Regionale Promotur del 30.04.2014 di adozione del bilancio 2013, approvata con Deliberazione della Giunta Regionale n. 2125 del 14.11.2014.
- (5) come da Deliberazione del DG di Agenzia Regionale Promotur del 30.04.2015 di adozione del bilancio 2014, approvata con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1643 del 28.08.2015.
- (6) come da Deliberazione del DG di PromoTurismoFVG del 30.04.2016 di adozione del bilancio 2015, approvata con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1364 del 22.07.2016.
- (7) come da Deliberazione del DG di PromoTurismoFVG del 29.06.2017 di adozione del bilancio 2016 e del bilancio consolidato 2016, approvata con Deliberazione della Giunta Regionale n. 225 del 09.02.2018.
- (8) come da Deliberazione del DG di PromoTurismoFVG del 29.06.2018 di adozione del bilancio 2017 e del bilancio consolidato 2017, approvata con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1684 del 14.09.2018.
- (9) come da Deliberazione del DG di PromoTurismoFVG n. 130 del 26.06.2019 di adozione del bilancio 2018 e del bilancio consolidato 2018, approvata con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1459 del 30.08.2019.
- (10) come da Deliberazione del DG di PromoTurismoFVG n. 155 del 20.08.2020 di adozione del bilancio 2019 e del bilancio consolidato 2019, approvata con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1571 del 23.10.2020.

Riepilogando, i movimenti intervenuti nelle voci del Patrimonio netto nel corso dell'anno 2019, oltre alla perdita dell'esercizio per euro 1.537.855, sono stati i seguenti:

Diminuzione del Fondo di dotazione alla voce "Fondo LR 14/2012" per euro 840.330 dovuta alla copertura della perdita dell'esercizio 2019, come da citate deliberazioni di adozione e approvazione del bilancio dell'esercizio 2019.

B) – FONDI PER RISCHI ED ONERI

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	movimenti del fondo	riclassificazione	accantonamento dell'esercizio	Saldo al 31/12/2020
Altri fondi per rischi e oneri	313.156	(52.189)	0	0	260.967
TOTALE	313.156	(52.189)	0	0	260.967

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

Il fondo rischi residuo copre per:

- o euro 36.322 contenziosi in corso di definizione, rinnovi contrattuali e rischi contenzioso: trattasi di accantonamenti effettuati a seguito del vincolo di destinazione dell'avanzo del 2015 di Agenzia Turismo Friuli Venezia Giulia al netto di quanto utilizzato nel corso del 2018;
- o euro 35.990 per spese legali e altre vertenze di natura giuslavoristica e verso terzi;
- o euro 655 per accantonamento obbligatorio ai sensi della Legge 50/2016 del codice degli appalti.
- o euro 188.000 contenziosi futuri di competenza della controllata GIT spa.;

C) - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

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

Descrizione	Valore al 31/12/2019	indennità liquidate	accanton.	Valore al 31/12/2020
Fondo TFR	1.661.762	(146.635)	131.801	1.646.928
Totale	1.661.762	(146.635)	131.801	1.646.928

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 48.749.211 (euro 59.096.742 al 31.12.2019), di cui euro 9.619.798 scadenti entro 12 mesi ed euro 39.129.413 oltre. Di seguito le variazioni intervenute nell'anno.

Istituto finanziatore	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
Friuladria C.A.	1.128.511	3.288.822	(2.160.311)
Banca di Cividale	857.337	898.124	(40.787)
BIIS	154.670	303.144	(148.474)
BNL Spa	23.217.225	27.193.070	(3.975.845)
BNL Spa	5.860.574	6.859.719	(999.145)
Unicredit Spa	5.860.574	6.859.719	(999.145)
BNL Spa	8.636.056	10.121.350	(1.485.294)
BNL Spa	100.000	300.000	(200.000)
BNL Spa	2.934.265	3.272.794	(338.529)
TOTALE	48.749.211	59.096.742	(10.347.531)

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 31.12.2020	Rate scadenti entro 12 mesi	di cui rate scadenti oltre 12 mesi	di cui rate scadenti oltre 5 anni	Garanzia Regionale
Friuladria C.A.	31/05/2001	2,97%	31/05/2021	26.990.750	1.128.511	1.128.511	0	0	L.R. 10/97
BIIS	30/11/2006	2,07%	30/11/2021	1.770.000	154.670	154.670	0	0	L.R.1/05
Banca Cividale	02/09/2015	2,04%	02/09/2035	1.045.786	857.337	42.463	814.874	626.831	LR 21/13(*)
BNL Spa	19/12/2007	2,58%	31/12/2025	62.000.000	23.217.225	4.183.360	19.033.865	0	L.R.2/06 (*)
BNL Spa	30/10/2008	2,65%	30/10/2025	15.000.000	5.860.574	1.052.802	4.807.772	0	L.R.2/06 (*)
Unicredit Spa	30/10/2008	2,65%	30/10/2025	15.000.000	5.860.574	1.052.802	4.807.772	0	L.R.2/06 (*)
BNL Spa	29/10/2009	2,51%	29/10/2025	21.549.981	8.636.056	1.560.639	7.075.417	0	L.R.2/06 (*)
BNL Spa	12/05/2017	2,79%	31/12/2031	25.350.000	100.000	100.000	0	0	L.R. 4/14
BNL Spa	31/07/2018	1,77%	31/07/2028	3.605.407	2.934.265	344.551	2.589.714	1.149.119	
TOTALE				143.356.517	48.749.211	9.619.798	39.129.413	1.775.950	

(*) impegno di versamento periodico annuale.

Si riporta che è stato sottoscritto in data 12.05.2017 il mutuo di euro 25.350.000 fra BNL e PromoTurismoFVG (Repertorio n. 8783 e Raccolta n. 5177 Notaio Piccinini), con tasso semestrale pari al 2,79% e data di estinzione al 31.12.2031, lo stesso risulta essere iscritto fra le poste del bilancio per l'importo erogato al netto di quanto è stato pagato secondo quanto previsto dal piano di ammortamento dello stesso. Al 31 dicembre 2020 sono stati erogati complessivamente euro 4.000.000. Per tale mutuo la Regione ha prestato fideiussione, in via solidale ed indivisibile, per sé e successori, fino alla concorrenza massima di euro 23.769.012.

Debiti verso altri finanziatori.

La posta assomma a complessivi euro 485.626 si riferisce all'associazione in partecipazione con Autovie Servizi spa (ora Autovie Venete spa) del valore iniziale di euro 3.615.198 sorta il 20.01.1999 con durata fino al 31.10.2009 e destinata a finanziare parte dell'allora nuova Telecabina del Monte Lussari. La restituzione del debito, scaturito dalla scadenza del contratto di Associazione in partecipazione, avverrà in 4 quote annuali residue calcolate in base all'accordo sul piano di rientro sottoscritto in data 4 ottobre 2010 e sullo stesso matureranno interessi passivi calcolati al tasso legale. La scadenza è prevista per il 01.01.2022.

Finanziatore	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2019	Variazione
Autovie Venete spa	485.626	685.861	(200.235)
Totale	485.626	685.861	(200.235)

Acconti

La posta assomma a complessivi euro 174.970 (euro 191.057 nel 2019) e si riferisce a somme incassate dai clienti a titolo di anticipo per le prenotazioni della prossima stagione balneare e si riferisce a gestione GIT.

Debiti verso fornitori.

Ammontano a complessivi euro 11.262.823 (euro 11.131.318 nel 2019), essenzialmente collegati alla gestione ordinaria, di cui euro 544.511 verso fornitori intra UE. I termini di pagamento generalmente adottati dall'Ente sono 60 giorni fine mese data fattura.

Debiti verso fornitori	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2019	Variazione
Fornitori Italia	10.718.312	10.971.186	(252.874)
Fornitori Ue	544.511	160.132	384.379
Fornitori extra Ue	0	0	0
Totale	11.262.823	11.131.318	131.505

Debiti verso Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia

Ammontano a euro 17.278.235 (euro 2.369.808 nel 2019) e si riferiscono a:

Debiti verso Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2019	Variazione
Altri	4.454	2.949	1.505
Rateo canone 26/3/19 - 31/12/19	71.097	-	71.097
L.R. 8/1995 - finanziamento ex Comit	317.290	317.290	0
L.R. 29/05 e L.R. 12/06 - Personale in comando	320.574	764.810	(444.236)
L.R. 2/2000 Progetti mirati: minori spese	41.124	41.124	0
L.R. 13/2010 Bed & Breakfast 2011	340.876	328.376	12.500
L.R. 13/2010 Bed & Breakfast 2012	41.268	41.268	0
Debiti L.R. 14/18 INVESTIMENTI Piano Montagna 365	13.616.422	-	13.616.422
Debito al 31/12/19 per lavori da eseguire Nuove Terme di Grado	2.525.130	873.991	1.651.139
Totale	17.278.235	2.369.808	14.908.427

- o contributo art. 144 della L.R. n. 8/1995 per euro 317.290 – trattasi della differenza fra importo del contributo e importo della rata conteggiata al tasso contrattuale o minimo (floor) come previsto dall'art. 5 del Decr.983/TUR dd. 30/09/1996 Direzione regionale Commercio e Turismo Servizio Turismo: "alla Banca Commerciale Italiana è fatto obbligo restituire alla Amministrazione regionale la differenza tra l'importo di L. 300.000.000 erogato semestralmente e l'importo determinato per ciascuna rata sulla base dell'allora vigente tasso di interesse".
- o L.R. 29/05 e L.R. 12/06 – Personale in comando. Con l'incorporazione dell'Agenzia TurismoFVG, PromoTurismoFVG ha acquisito anche il personale dipendente della Regione in comando presso gli Infopoint e la sede amministrativa: il debito riguarda i costi relativi a detto personale da rimborsare alla Regione;
- o L.R. 13/2010 Bed & Breakfast 2011 e 2012 trattasi di somme da restituire a seguito rendicontazioni avvenute;
- o Lavori da eseguire al 31.12.2020 Nuove Terme di Grado. A fronte del mutuo assistito da contributo regionale è stato iscritto il credito relativo alla quota di competenza delle rate di mutuo in scadenza. Non avendo tuttavia eseguito lavori minimi per l'importo iscritto, viene rilevato il debito verso Regione.
- o Debiti L.R. 14/18 investimenti Piano montagna 365. Trattasi di lavori da eseguire al 31/12/2020 a fronte di concessione di contributi. I decreti di concessione sono stati iscritti fra le poste dei crediti v/Regione F.V.G. e l'importo allocato fra i debiti si riferisce alla quota di contributi non maturati.

I suddetti debiti sono esigibili entro 12 mesi.

Debiti tributari.

Ammontano a complessivi euro 670.033 (euro 570.468 nel 2019) e sono costituiti da:

Debiti tributari	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
Ritenute IRPeF lavoro dipendente	382.932	438.883	(55.951)
Ritenute IRPeF lavoro autonomo	28.959	36.974	(8.015)
Debiti v/erario c/IRAP - c/IRES	60.000	9.544	50.456
Altri debiti	0	85.067	(85.067)
Erario c/iva	198.143		
Totale	670.033	570.468	(98.577)

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

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale.

Ammontano a complessivi euro 487.420 (euro 547.194 nel 2019) e si riferiscono a:

Debiti v/istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
INPS	445.439	519.532	(74.093)
PREVINDAI e fondi per TFR	41.765	24.275	17.490
INAIL	216	3.387	(3.171)
Totale	487.420	547.194	(59.774)

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

Altri debiti.

Ammontano a complessivi euro 5.090.650 (euro 5.254.981 nel 2019) e sono costituiti da:

Altri debiti	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
Debiti verso comuni	872.638	771.255	101.383
anticipi da clienti	128.701	242.168	(113.467)
debiti verso associati (Piancavallo 1265 soc. coop.)	8.998	18.998	(10.000)
Associazioni sindacali	4.901	3.471	1.430
Rendiconti da pervenire da Comuni contribuiti gestione Uffici IAT	570.000	485.420	84.580
Rendiconti da pervenire da operatori gestione grandi Eventi 2016	553.923	546.120	7.803
Rendiconti da pervenire da operatori dietro contributi specifici diversi	2.237.415	2.884.118	(646.703)
Rendiconti da pervenire da Comuni per Soggiorni montani	0	25.200	(25.200)
Contributi da trasferire a terzi - manutenzione pista sci artificiale	250.000	0	250.000
Rendiconti da pervenire diversi	0	0	0
Altri (*)	464.074	278.231	185.843
Totale	5.090.650	5.254.981	(164.331)

Il valore dei debiti verso comuni include l'importo residuo di euro 42.974 relativo alla conciliazione giudiziale con il comune di Sutrio per la definizione della vertenza "TOSAP" per l'anno 2005. L'importo residuale è dato per lo più da debiti verso comuni per diritti di superficie dove insistono le piste da sci.

Fra i Rendiconti da pervenire da operatori dietro contributi specifici è iscritto l'importo di euro 1.778.710 che si riferisce ai contributi di cui alla L.R. 21/2016 artt. 68 e 69.

Debiti verso personale.

L'importo, pari a euro 456.142 (euro 938.691 nel 2019) e si riferisce essenzialmente alle retribuzioni di dicembre, pagate nel mese di gennaio, e competenze maturate da liquidare per l'anno 2019.

Debiti verso personale	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2019	Variazione
Debiti verso personale	456.142	938.691	(482.549)
Totale	456.142	938.691	(482.549)

E) - RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Ammontano a complessivi euro 153.261.432 (euro 157.977.882 nel 2019) e sono così composti:

Descrizione	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
Ratei passivi	1.427.237	1.152.108	275.129
Risconti passivi contribuiti in c/impianti	142.641.536	148.124.327	(5.482.791)
Risconti passivi - Altri	9.192.659	8.701.447	491.212
Totale Ratei e risconti passivi	153.261.432	157.977.882	(4.716.451)

Ratei passivi:

La voce ammonta a euro 1.427.237 (euro 1.152.108 nel 2019) ed è così composta:

Descrizione	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
Ratei passivi ferie e permessi non goduti / mensilità	1.155.711	844.717	310.994
Ratei passivi oneri finanziari	241.636	293.147	(51.511)
Ratei passivi diversi	29.890	14.245	15.645
Totale Ratei e risconti passivi	1.427.237	1.152.108	275.129

Risconti passivi su contributi in c/impianti:

La voce ammonta a euro 142.641.536 ed è così composta:

Risconti su contributi in c/impianti		Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
L.R. 51/77 e Al	manutenzioni straord. Impianti di risalita - acquisto attrezzature	1.002.723	1.082.265	(79.542)
L.R.39/95	Costruzione segg. "Som Picol"	1.179.785	1.255.254	(75.469)
L.R. 50/93	piano investimenti	305.618	340.952	(35.335)
L.R. 10/97	piano investimenti	9.597.448	10.215.799	(618.351)
Obiettivo 5b	piano investimenti	2.227.406	2.377.651	(150.246)
"Open Leader"	pista da fondo "Camet" Sella Nevea	5.385	6.709	(1.324)
L.R. 3/98	ristrutturazione edificio Kursaal - Arta Terme	581.085	581.085	0
L.R.4/01	investimenti piano "Universiadi"	207.510	262.214	(54.704)
L.R.1/05	ristrutturazione edificio Palapredieri	1.134.121	1.186.738	(52.617)
L.R. 2/06	piano industriale 2006-2010	67.055.679	74.436.795	(7.381.116)
L.R. 1/03	piano investimenti 2003-2006	17.511.194	19.438.593	(1.927.399)
Obiettivo 2	piano investimenti	1.292.674	1.457.726	(165.052)
L.R. 15/05	piano investimenti e manutenzione straordinaria impianti	5.340.267	5.657.514	(317.247)
L.R. 23/02	opere integrative Universiadi	234.065	296.243	(62.178)
L.R. 21/13	manutenzione straordinaria impianti e piste Sella Nevea	929.312	975.889	(46.577)
L.R. 17/08	realizzazione campo di calcio comune di Aviano	325.915	389.990	(64.075)
L.R. 5/15	Saldi apertura Turismo FVG - riserve da fusione	2.913.787	3.277.407	(363.620)
L.R. 50/93	Contributi c/impianti attrezzature Turismo	1.023.411	485.024	538.388
L.R. 4/16	Manutenzione Bacino Pian delle More	147.750	393.768	(246.018)
L.R. 27/14 34	Manutenzione impianti di risalita	1.304.624	3.480.780	(2.176.156)
L.R. 14/16	Acquisto e manutenzione attrezzature e mobili	8.375.168	8.269.462	105.706
L.R. 4/16	Piste ciclabili	723.414	853.250	(129.836)
L.R.14/16-27/14	Manutenzioni immobili di propr. Ammodernamento ed efficientamento imp.innevamento, piste ed immobili di proprietà - SVILUPPO SAURIS / IMP. INNEVAMENTO / SNE	8.516.856	9.700.979	(1.184.123)
	Nuove Terme di Grado	1.779.505	1.702.239	77.265
	Nuova seggiovia Sauris di Sopra	3.439.381	0	3.439.381
	Investimenti piano Montagna 365	912.728	0	912.728
	Investimenti e manutenzioni straord. Decreti 2020	4.574.727		4.574.727
Totale Ratei e risconti passivi su contributi in c/impianti		142.641.536	148.124.327	(5.482.791)

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

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

Risconti passivi - altri:

La voce ammonta a euro 9.192.659 (euro 8.701.447 nel 2019) ed è così composta:

Risconti passivi altri	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019	Variazione
Servizi per abbonamenti stagionali	121.920	1.145.661	(1.023.741)
Affitti e concessioni attive	101.228	98.783	2.445
Contrib. Skibus L/R 34/15 stag.17/18 - 16/17	195.000	150.000	45.000
Contributo iniziative individuate congiuntamente con la FISI L.R. 4/01	220.000	0	220.000
Contrib. Manut. in efficienza immob.in vigilanza L.R. 27/14	848.224	516.678	331.547
Contrib. Progetto eccellenza Golf&More	244.413	623.586	(379.173)
Contrib. Freccie Tricolori	30.308	50.000	(19.692)
Tassa di Soggiorno Lignano	157.610	466.212	(308.602)
Tassa di Soggiorno Grado	15.468	0	15.468
Tassa di Soggiorno Trieste	680.000	0	680.000
Contrib. Grandi eventi	384.394	375.667	8.727
Contrib. Promozione, COMUNICAZIONE, digitalizzazione anno 2020	2.600.000	2.600.000	0
Contrib. Promozione, COMUNICAZIONE, digitalizzazione	36.609	0	36.609
Decreto 2938/CULT 31/10/19 - Progetto con Dir. Cultura	151.431	0	151.431
Contributo Alto Adriatico 2020-21	178.000	0	178.000
Contributo Strade dei Vini e dei Sapori	3.249	0	3.249
Progetto Bike Nat ITA-AUT- 2014/2020	25.750		
Progetto AATrail's Tale AATT -ITAT2029	153.643		
Progetto 365 WOM-ITAT2027	5.000		
Progetto EmotionWay -ITAT2035	61.193	632.241	440.724
Progetto WolkofPEACE-ITSLO14-20	124.961		
Progetto Golf & More 3 2019-2021	488.300		
Progetto Take it Slow-Interreg VAIT Veneto	214.117		
LR24/19 PART. SPORTIVE	557.790	0	557.790
Contrib. per iniziative di sviluppo dell'incoming tramite vettori aerei	1.262.847	1.765.139	(502.292)
Contributo segnaletica agriturismo	100.000	100.000	0
ONU17 LR 24/19 ART.2 C3 DEC 3156	200.000	142.056	57.944
Altri risconti per servizi diversi	31.203	35.425	(4.222)
Totale Altri Ratei e risconti passivi	9.192.659	8.701.447	491.211

I ricavi servizi per abbonamenti stagionali venduti nel 2020 sono in parte riscontati alla competenza dell'anno 2021 per quanto concerne la fruizione degli abbonamenti stessi nei mesi da gennaio ad aprile della stagione invernale cui l'abbonamento si riferisce.

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

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

Conto Economico

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

A) - VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

La voce ammonta a complessivi euro 15.336.331 (euro 20.454.297 nel 2019) e raccoglie i ricavi derivanti dalla gestione degli impianti di risalita, dalla gestione delle spiagge e Terme di Grado, dagli impianti sportivi nonché gli affitti dei ristoranti e degli alberghi di proprietà concessi in gestione a terzi oltre ad affitti su beni ricevuti in vigilanza e custodia da parte della Regione (stabilimento termale di Grado e darsena di Lignano).

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Ricavi da gestione impianti di risalita - giornalieri o settimanali	8.422.470	11.054.840	(2.632.370)
Ricavi da gestione spiagge e Terme di Grado	4.887.474	7.230.279	(2.342.805)
Ricavi da gestione impianti di risalita - abbonamenti stagionali	1.228.147	1.080.974	147.173
Ricavi da gestione temporanea Terme di Arta	0	0	0
Ricavi da affitto ristoranti, gestione parchi giochi e fondo	267.741	430.016	(162.275)
Ricavi da affitto beni di propr.della Regione	292.404	349.895	(57.491)
Ricavi diversi da attività commerciale Turismo	203.094	267.210	(64.116)
Corrispettivo Comune di Forni di Sopra - convenzione centralina "Tolina" L.R. 23/13	0	0	0
Ricavi diversi	35.000	41.083	(6.083)
Totale	15.336.331	20.454.297	(5.117.967)

4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni.

La voce ammonta a complessivi euro 196.275 (euro 41.750 nel 2019) 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 37.800.638 (euro 36.663.046 nel 2019) è principalmente costituita da contributi regionali e risulta così composta:

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Contributi in c/esercizio	9.064.746	7.629.383	1.435.363
Utilizzo contributi in c/impianti quota di competenza dell'esercizio	10.026.894	9.582.691	444.203
Contributi in c/esercizio manutenzioni piste/impianti e immobili	4.487.653	2.476.085	2.011.568
Contributi per ristoro onere personale comandato regionale	285.394	370.049	(84.655)
Contributo in c/funzionamento	13.293.673	15.457.072	(2.163.399)
Riaddebito costi a terzi altri proventi	642.278	1.147.766	(505.488)
Totale altri ricavi e proventi	37.800.638	36.663.046	1.137.592

- a) I Contributi in c/esercizio Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia per interventi specifici per euro 8.999.787 (euro 7.629.383 nel 2019) si riferiscono a:

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Iniziative congiunte FISI/PROMOTUR LR 4/01	0	110.000	(110.000)
Cofinanziamento servizi di trasporto imp.di risalita L.R. 34/15	0	200.000	(200.000)
Contributo Fondazione Aquileia	0	130.000	(130.000)
CAMMINI RELIGIOSI 2020	50.000	-	50.000
IAT GESTITI DA COMUNI LR2/02 ART24B 2020	570.000	570.000	0
FRECCE TRICOLORI LR73/2014	19.692	50.000	(30.308)
COMUNIC DIGIT 2020 dec359	2.619.471	-	2.619.471
GRANDI EVENTI LR12/06 ART6 C79-80 2019	318.215	4.843.453	(2.209.632)
GRANDI EVENTI LR12/06 ART6 C79-80 2020	2.315.606	-	2.315.606
Decr. 2938/CULT del 31/10/19 - CULTURA	102.440	-	102.440
Alto Adriatico 2020-2021 - dec. 2355	122.000	-	122.000
NUOVE TERME MARINE GRADO - CTRB A COPERTURA COSTI FIDEIUSIONE REG.LE	2.327	1.579	748
SVS - STRADE DEL VINO E DEI SAPORI 2020	246.751	289.173	(42.422)
PROGETTO BIKE NAT - ITA-AUT 2014-2020	53.596	-	53.596
PROGETTO WALKARTVFG - ITA-AUT 2014-2020	307	-	307
PROGETTO AATrail's Tale AATT - ITAT2029	119.131	328.438	(101.558)
PROGETTO 365WOM - ITAT2027	0	-	0
PROGETTO EMOTIONWay - ITAT2035	18.807	-	18.807
PROGETTO WALKofPEACE- ITSLO14-20	35.039	-	35.039
ITALY GOLF & MORE 3 - 2019-2021	70.873	33.455	37.418
ARTE CULTURA RETE CAMMINI RELIG FVG 19	50.000	-	50.000
SPAZI PUB APERTO COVID FREE DEC1796	500.000	-	500.000
TASSA DI SOGGIORNO LIGNANO 2019-C19-20	484.119	1.073.284	(589.165)
TASSA DI SOGGIORNO GRADO 2019 - C 20	164.532	-	164.532
Collaborazioni altri enti	10.000	-	10.000
LR24/19PART. SPORTIVE DEC1799 2578 3561	500.000	-	500.000
Decr 3798 - acquisti ICT - Istituzionale	4.438	-	4.438
contributo ICT 2020-200K decr 331/2020	12.697	-	12.697
SEDE	130.354	-	130.354
DA RISCOINTI PASSIVI 2015 AG.TURISMO FVG - COMARKETING VETTORI AEREI	502.292	-	502.292
da sopravvenienze passive/attive - allineamento con rendicontazioni	(22.900)	-	(22.900)
Totale altri ricavi e proventi	8.999.787	7.629.383	1.370.404

- b) Contributi in c/impianti dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia ammontanti a complessivi euro 10.026.593 (euro 9.582.691 nel 2019), a copertura delle quote di ammortamento e si riferiscono a:

Legge	Oggetto del contributo	Esercizio 2020	Esercizio 2019	VARIAZIONE
LR.51/77	Manutenzione straord. impianti - acquisto attrezzature -	41.121	39.941	1.181
LR. 50/93	Piano investimenti	35.335	35.548	(213)
LR.39/95	Costruzione segg. Som Picol	75.469	77.069	(1.600)
LR. 10/97	Piano investimenti	618.351	648.696	(30.345)
Obiettivo 5	Piano investimenti	150.246	150.246	0
LR.4/01	Investimenti piano "Universiadi"	47.402	78.003	(30.600)
LR. 23/02	Opere integrative Universiadi	69.480	70.105	(626)
LR. 1/03	Piano investimenti 2003-2006	1.927.399	2.004.956	(77.557)
Obiettivo 2	Piano investimenti	165.052	165.052	0
LR. 1/05	Ristrutturazione edificio Palapredieri	52.617	52.617	0
LR. 15/05	Piano investimento	317.247	317.247	0
LR. 2/06	Piano industriale 2006-2010	4.450.213	4.361.191	89.022
Diversi	Acquisto attrezzature	1.157	218	939
LR. 27/14 e	Manutenzione straordinaria immobili di proprietà -	1.154.767	852.618	302.149
	Acquisizione beni Sappada - awio	27.622	19.960	7.662
	Investimenti Sauris	129.371	30.981	98.391
LR. 4/16	Manutenzione straordinaria bacino Pian delle More e	83.979	83.979	0
LR. 21/13	Manutenzione straordinaria immobili Sella Nevea	46.577	14.976	31.601
LR. 2017	Realizzazione campo di calcio Piancavallo	64.075	64.075	0
LR. 50/93	Acquisto attrezzature ufficio e diverse -Promotur	33.860	2.086	31.774
LR. 8/15	Acquisizione beni da incorporazione Turismo FVG	579.886	513.128	66.758
	Correz.e riallineam saldi v/quote amm.to anni	(44.634)	0	(44.634)
Totale		10.026.593	9.582.691	443.902

Oltre a 44.333 euro di rettifica in meno a seguito di riclassificazione delle sopravvenienze attive e passive per riallineamento calcolo quote di contributo anni precedenti.

- 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 4.487.653 (euro 2.476.085 nel 2019);

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Manutenzione in efficienza e in sicurezza immobili di proprietà L.R. 27/14			
L.R. 27/14 Decreto 1661/PRODRAF 2018		281.280	611.081
L.R. 27/14 Decreto 1458/PRODRAF 2017		6.244	(6.244)
L.R. 27/14 Decreto 1459/PRODRAF 2017		(13.632)	13.632
L.R. 27/14 Decreto 1460/PRODRAF 2017	892.362	(15.989)	15.989
L.R. 27/14 Decreto 1462/PRODRAF 2017		117.397	(117.397)
L.R. 16/19 Decreto 3352/PRODRAF 2019		142.882	(142.882)
L.R. 27/14 Decreto 3480/PRODRAF 2018		113.654	(113.654)
totale parziale Man.in efficienza e in sicurezza	892.362	631.836	260.526
Acquisto e manutenzione di beni mobili, macchinari e attrezzature L.R. 14/16 Decreto 2070-3538-3630-3826-1274-1463PRODTUR 21.12.16	0	118.757	(118.757)
Manutenzione in efficienza e in sicurezza degli immobili di proprietà della RAFVG affidati in gestione e vigilanza L.R. 27/14			
L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 1254/PRODRAF 2016	0	13.290	(13.290)
L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 1457/PRODRAF 2016	56.922	107.565	(50.643)
L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 4785/PRODRAF 2015	0	1.110	(1.110)
L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 3978/PRODRAF 2018	0	16.780	(16.780)
L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 4567/PRODRAF 2017	4.245	33.496	(29.251)
L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 4004/PRODRAF 2017	7.613	90.281	(82.668)
L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 1660/PRODRAF 2018	229.488	129.036	100.452
L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 1080/PRODRAF 2020 rete grado	28.935	0	28.935
L.R. 27/14 Decreti PRODRAF 990/PRODRAF 2020	24.322	0	24.322
L.R. 14/16 Decreti PRODRAF 989/PRODRAF 2020	9.742	0	9.742
totale parziale Man. in efficienza immobili in vigilanza	361.267	391.559	(30.292)
Revisione straordinaria impianti di risalita			
Decreto 3238 PRODRAF 2016	1.987.169	214.840	1.772.329
Decreto 1012/1075/PRODRAF 2017	95.671	510.951	(415.280)
Decreto 1261/PRODRAF 2018	159.575	267.477	(107.902)
Decreto 1884/PRODRAF 2019	301.747	340.665	(38.918)
Decreto 1016/PRODRAF 2020	689.862	0	689.862
totale parziale revisioni straord. Impianti di risalita	3.234.025	1.333.934	1.900.091
Totale contributi manutenzione impianti, immobili, piste	4.487.653	2.476.085	2.011.568

- d) Contributi per ristoro onere personale regionale in comando per euro 285.394;

Contributi personale Regionale in comando	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Contributo per ristoro onere personale regionale in comando	285.394	370.049	(84.655)
Totale altri ricavi e proventi	285.394	370.049	(84.655)

- e) Contributi di funzionamento per **euro 13.293.673** (euro 15.457.072 nel 2019).

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 2020 risulta pressoché in linea con quello degli anni passati e sottoutilizzato a causa delle minori attività in ambito promozionale a causa della pandemia da Covid 19 che ha in parte rallentato ma soprattutto congelato le attività, soprattutto quelle legate al Turismo. Il contributo di funzionamento 2020, 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 131.293** di cui euro 106.110 acquistati per l'attività di gestione degli impianti di risalita e euro 25.173 per l'attività di marketing.

Nella tabella che segue si rappresenta la composizione per area funzionale dell'utilizzo a conto economico del contributo di funzionamento anno 2020:

Contributo di funzionamento	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Copertura eccedenza costi di gestione impianti di risalita	4.379.790	2.611.126	1.768.663
Copertura costi Area commerciale divisione Marketing	241.640	92.198	149.443
Copertura costi di funzionamento Divisione Marketing	8.672.243	12.753.748	(4.081.505)
Totale altri ricavi e proventi	13.293.673	15.457.072	(2.163.399)

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

Descrizione	TOTALE concesso	Totale utilizzato	Utilizzato in c/economico	Utilizzato per acquisto beni e servizi a stato patrimoniale	Non utilizzato - economie 2020
Contributo anno 2020					
decreto 614/PROTUR 2020 ISTITUZIONALE TURISMO	9.182.000	9.019.994	8.913.883	106.110	162.006
decreto 617/PROTUR 2020 POLI MONTANI	4.368.000	4.404.962	4.379.790	25.173	(36.962)
decreto 3158/PROTUR 2020 - ISTITUZIONALE TURISMO	57.600	0			57.600
decreto 3158/PROTUR 2020 conferma ctrb da 2019	1.543.392	0			1.543.392
Totale altri ricavi e proventi	15.150.992	13.424.956	13.293.673	131.283	1.726.037

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

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

Altri proventi	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Indennizzi assicurativi	240.977	18.727	222.250
Plusvalenze per cessione beni	55.359	446.989	(391.630)
Riaddebito costi a terzi	171.561	95.019	76.542
Sponsorizzazioni	0	9.000	(9.000)
Sopraavvenienze a per rendiconti non pervenuti - economie	150.069	312.183	(162.114)
Affitti fabbricati strumentali	0	154.422	(154.422)
Altri	24.312	111.426	(87.114)
contributi e crediti di imposta (GIT spa)	64.959		
	707.237	1.147.766	(505.488)

B) - COSTI DELLA PRODUZIONE

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

La voce ammonta a complessivi euro 6.491.148 (euro 4.930.376 nel 2019).

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

Di seguito si espone il dettaglio dei costi riferiti alle attività delle diverse Aree.

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

Descrizione	Area	Voci di aggregamento	Valori al 31/12/2020	Valori al 31/12/2019	VARIAZIONE
MATERIALI DI CONSUMO DIVERSI	Gestione POLI MONTANI	CARBURANTI MEZZI E BATTIPISTA	404.972,47	509.569,42	- 104.596,95
		CARBURANTI RISCALDAMENTO	43.030,33	54.434,31	- 11.403,98
		MATERIALI DI CONSUMO DIVERSI	456.354,11	376.166,28	80.187,83
		MATERIALI PROMOZIONALI	15.910,67	4.487,15	11.423,52
	Gestione POLI MONTANI Totale		920.267,58	944.657,16	- 24.389,58
	Area PROMOZIONE TURISMO	CARBURANTI MEZZI E BATTIPISTA	8.370,16	15.284,97	- 6.914,81
		CARBURANTI RISCALDAMENTO	53.364,72	79.089,49	- 25.724,77
		MATERIALI DI CONSUMO DIVERSI	111.895,31	60.956,26	50.939,05
		MATERIALI PROMOZIONALI	423.087,99	304.695,25	118.392,74
	Area PROMOZIONE TURISMO Totale		596.718,18	460.025,97	136.692,21
	Gestione ECONOMICA TURISMO	MATERIALI DI CONSUMO DIVERSI	13.341,39	11.156,80	2.184,59
MATERIALI PROMOZIONALI		21.159,12	84.829,09	- 63.669,97	
Gestione ECONOMICA TURISMO Totale		34.500,51	95.985,89	- 61.485,38	
MATERIALI DI CONSUMO DIVERSI Totale			1.551.486,27	1.500.669,02	50.817,25
MANUTENZIONI	Gestione POLI MONTANI	manutenzione ordinaria	1.058.443,89	998.975,47	59.468,42
		manutenzione straordinaria	3.194.388,17	1.597.687,54	1.596.700,63
	Gestione POLI MONTANI Totale		4.252.832,06	2.596.663,01	1.656.169,05
	Area PROMOZIONE TURISMO	manutenzione ordinaria	20.411,14	11.181,63	9.229,51
		manutenzione straordinaria	-	20.722,50	- 20.722,50
Area PROMOZIONE TURISMO Totale		20.411,14	31.904,13	- 11.492,99	
MANUTENZIONI Totale			4.273.243,20	2.628.567,14	1.644.676,06
Totale complessivo			5.824.729,47	4.129.236,16	1.695.493,31

Costi controllata GIT - Gestione Impianti Turistici srl	Esercizio 2020	Esercizio 2019	variazione
Materie di consumo c/acquisti e altri	666.419	802.955	(136.536)
TOTALE divisione Turismo	666.419	802.955	(136.536)

7) Costi per servizi.

La voce ammonta a complessivi euro 19.293.583 (euro 22.978.188 nel 2019).

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

La voce ammonta a complessivi euro 17.857.726 (euro 20.980.297 nel 2019).

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

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

Descrizione	Area	Voci di aggregamento	Valori al 31/12/2020	Valori al 31/12/2019	VARIAZIONE
MANUTENZIONI			1.171.730,61	1.305.871,83	-134.141,22
	Gestione POLI MONTANI		942.350,47	896.106,14	46.244,33
		manutenzione ordinaria	11.050,28	9.895,18	1.155,10
		manutenzione straordinaria	5.112,99	3.225,08	1.887,91
		MANUTENZIONI STRAORDINARIE	554.438,72	561.842,70	-7.403,98
		SERVIZI DI MANUTENZIONE ORDINARIA	371.748,48	321.143,18	50.605,30
	Area PROMOZIONE TURISMO		227.405,20	299.479,10	-72.073,90
		MANUTENZIONI ORDINARIE	58.109,82	43.915,13	14.194,69
		MANUTENZIONI STRAORDINARIE	4.333,80	119.398,90	-115.065,10
		SERVIZI DI MANUTENZIONE ORDINARIA	164.961,58	136.165,07	28.796,51
	Gestione ECONOMICA TURISMO		1.974,94	110.286,59	-108.311,65
		manutenzione ordinaria	340,00	355,00	-15,00
		MANUTENZIONI STRAORDINARIE	0,00	850,00	-850,00
		SERVIZI DI MANUTENZIONE ORDINARIA	1.634,94	109.081,59	-107.446,65
servizi diversi			14.018.547,04	16.954.087,88	-2.935.540,84
	Gestione POLI MONTANI		1.966.993,99	2.175.814,62	-208.820,63
		ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	291.419,04	360.676,32	-69.257,28
		ASSICURAZIONI	392.361,23	344.154,27	48.206,96
		COMPETENZE ORGANO REVISORI	28.389,66	4.708,61	23.681,05
		GESTIONE POLI MONTANI SERVIZI DI TERZI	754.478,46	923.858,84	-169.380,38
		SERVIZI FINANZIARI - COMMISSIONI	48.498,04	68.526,97	-20.028,93
		SPESE PER AUTOVEICOLI	46.251,75	47.200,92	-949,17
		SPESE PROMOZIONALI E DI RAPPRESENTANZA	114.031,14	251.825,52	-137.794,38
		SUPPORTI LEGALI E TECNICI	291.564,67	174.863,17	116.701,50
	Area PROMOZIONE TURISMO		11.364.051,26	14.293.352,13	-2.929.300,87
		AGROALIMENTARE	406.154,92	584.610,00	-178.455,08
		ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	233.300,64	506.942,51	-273.641,87
		ASSICURAZIONI	28.228,35	31.360,70	-3.132,35
		COMPETENZE ORGANO REVISORI	23.573,25	43.059,41	-19.486,16
		CONTRIBUTI A TERZI	0,00	0,00	0,00
		DIVERSI	0,00	0,00	0,00
		FUNZIONAMENTO AREA TURISMO	1.053.950,10	1.036.190,54	17.759,56
		GRANDI EVENTI	715.520,30	156.171,26	559.349,04
		PROGETTI E INTERREG	27.518,08	64.362,47	-36.844,39
		SERVIZI FINANZIARI - COMMISSIONI	1.873,34	3.829,08	-1.955,74
		SERVIZIO IDRICO	3.774,57	4.278,96	-504,39
		SPESE PER AUTOVEICOLI	1.998,52	1.696,35	302,17
		SPESE PROMOZIONALI E DI RAPPRESENTANZA	4.477.958,20	6.198.207,77	-1.720.249,57
		SPONSORIZZAZIONI	652.519,98	55.522,00	596.997,98
		SUPPORTI LEGALI E TECNICI	173.564,56	121.223,31	52.341,25
		TASSE DI SOGGIORNO	278.302,45	0,00	278.302,45
		CONTRIBUTI A TERZI - IAT	570.000,00	570.000,00	0,00
		CONTRIBUTI - GRANDI EVENTI	1.992.564,00	4.657.078,00	-2.664.514,00
		CONTRIBUTI - ARENE COVID FREE	500.000,00	0,00	500.000,00
		CONTRIBUTI A TERZI DIVERSI	120.000,00	21.569,77	98.430,23
		CONTRIBUTI A TERZI - AGROALIMENTARE	103.250,00	237.250,00	-134.000,00
	Gestione ECONOMICA TURISMO		687.501,79	484.921,13	202.580,66
		ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	850,23	6.553,89	-5.703,66
		DIVERSI	0,00	0,00	0,00
		FUNZIONAMENTO AREA TURISMO	335.846,66	377.506,49	-41.659,83
		MANUTENZIONE CONCESSIONI	160.476,54	44.423,71	116.052,83
		SERVIZIO IDRICO	1.338,20	2.643,26	-1.305,06
		SPESE PROMOZIONALI E DI RAPPRESENTANZA	187.743,96	53.793,78	133.950,18
		SUPPORTI LEGALI E TECNICI	1.246,20	0,00	1.246,20

UTENZE		2.667.447,72	2.720.337,02	-52.889,30
Gestione POLI MONTANI		2.491.909,12	2.493.934,33	-2.025,21
	ENERGIA ELETTRICA	2.441.468,43	2.416.262,04	25.206,39
	SPESE TELEFONICHE	50.440,69	77.672,29	-27.231,60
Area PROMOZIONE TURISMO		173.541,36	220.719,71	-47.178,35
	ENERGIA ELETTRICA	58.233,20	76.454,29	-18.221,09
	SPESE TELEFONICHE	115.308,16	144.265,42	-28.957,26
Gestione ECONOMICA TURISMO		1.997,24	5.682,98	-3.685,74
	ENERGIA ELETTRICA	1.997,24	5.682,98	-3.685,74
Totale complessivo		17.857.725,37	20.980.296,73	-3.122.571,36

Costi controllata GIT - Gestione Impianti Turistici srl	Esercizio 2020	Esercizio 2019	variazione
Servizi di gestione e altri	1.435.857	2.147.713	(711.856)
TOTALE servizi per le gestione spiagge e Terme di Grado	1.435.857	2.147.713	(711.856)

9) Costi per il personale.

Il costo complessivo per l'anno 2020 ammonta a euro 16.115.435 (euro 16.657.041 nel 2019).

L'anno 2020 è stato caratterizzato principalmente dall'impatto che l'emergenza Covid ha avuto sulla struttura, costringendo l'Ente ad interrompere la grande parte delle proprie attività per un periodo significativo, arrivando addirittura a non poter far partire la stagione invernale 2020/2021 presso i Poli turistici montani.

All'esplosione della pandemia, in data 24.02.2020 è stato costituito il Crisis Management, con il compito di tenere monitorata la situazione a livello interno ed esterno, con un focus specifico sulla gestione del personale, in ottemperanza alle norme emanate a livello statale e alle indicazioni a livello regionale.

Con Deliberazione del Direttore Generale n. 43 del 12.03.2020, secondo quanto disposto dall'articolo 1 punto 6 del DPCM 11 marzo 2020 sono state individuate, nell'ambito delle funzioni assegnate a PromoTurismoFVG, le attività indifferibili da rendere nella forma del lavoro agile e in presenza, per il periodo dal 12 al 25 marzo 2020.

Con successive deliberazioni, sono state aggiornate le disposizioni, mano mano che la situazione mutava.

Ricordiamo che oltre ai Poli Turistici montani, anche tutta la rete degli Info Point regionali ha dovuto sospendere l'attività.

L'ufficio personale, in questo frangente, ha dovuto occuparsi di tutte le incombenze legate all'attivazione del Fondo di Integrazione Salariale – FIS per quel personale che, non potendo lavorare a causa dell'emergenza, esaurite ferie e permessi relativi agli anni 2019 e precedenti, ha potuto almeno usufruire di questo ammortizzatore sociale.

Le attività legate a questo aspetto sono state coordinate dal RSP e dall'ASPP che hanno provveduto a tutti gli adempimenti di sicurezza e alla formazione del personale che ha continuato ad operare in presenza.

Personale a tempo indeterminato.

La composizione del personale assunto a tempo indeterminato non è variata significativamente nel corso dell'esercizio come da seguente prospetto e le variazioni hanno riguardato essenzialmente fuoriuscite e relativo rimpiazzo:

Qualifica	Dipendenti a tempo indeterminato GIT al 31.12.2019	Dipendenti a tempo indeterminato PTFVG al 31.12.2019	Dimessi 2020	Assunti 2020	Passaggi di qualifica 2020	Dipendenti a tempo indeterminato al 31.12.2020
Dirigenti	1	0	0	0	0	1
Quadri	2	6	0	0	0	8
Impiegati	20	121	-4	3	0	140
Operai	50	66	-1	0	1	116
TOTALI	73	193	-5	3	1	265

Personale a disposizione ed in distacco presso di noi.

Sono retrocesse alla Regione due unità impiegate che operavano presso Info Point, per il resto è rimasta invariata la dotazione del personale messo a disposizione dalla Regione FVG e distaccati da altri enti territoriali, di cui uno a fronte di esigenze temporanee (RUP Terme di Grado) e che nel corso del 2020 è venuto a cessare il rapporto di collaborazione causa forze maggiori:

Qualifica	Dipendenti comandati al 31.12.2019	Dimessi	Assunti	Passaggi di qualifica	Dipendenti comandati al 31.12.2020
Dirigenti	0	0	0	0	0
Quadri	1	-1	0	0	0
Impiegati	7	-2	0	0	5
Operai	1	0	0	0	1
TOTALI	9	-2	0	0	7

Personale a tempo determinato.

Nel corso del 2020 ha cessato la sua collaborazione in forma di co.co.co. Elvio Antoniacomi che, successivamente al pensionamento (avvenuto nel 2019), si è reso disponibile per l'avvio delle attività per la stagione invernale 2019/2020 del Polo Turistico Montano di Sappada.

Qualifica	Dipendenti a tempo determinato al 31.12.2019	Dimessi 2020	Assunti 2020	Passaggi di qualifica 2020	Dipendenti a tempo determinato al 31.12.2020
Dirigenti	3	0	0	0	3
Quadri	1	0	0	0	1
Impiegati	18	-3	9	0	24
Operai	19	0	0	-1	18
TOTALI	41	-3	9	-1	46

Inoltre, l'Agenzia, in considerazione delle caratteristiche del settore in cui opera, ricorre sistematicamente all'assunzione di personale stagionale sia nella gestione degli impianti di risalita nella stagione invernale ed estiva, che presso gli Info Point. Per far fronte alle esigenze stagionali della gestione degli impianti di risalita hanno prestato servizio nell'arco dell'anno 2020, con contratto a tempo determinato a part-time verticale, complessivamente 53 impiegati e 297 operai (suddivisi tra la stagione invernale 2019/2020, la stagione estiva 2020 e la stagione invernale 2020/2021).

Per far fronte alla gestione stagionale degli Info Point sono stati assunti 22 impiegati a tempo determinato per la stagione estiva, 2 impiegati per la stagione invernale 2019/2020 e 1 impiegato per la stagione invernale 2020/2021.

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

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

	dotazione media 2020	dotazione media 2019	Variazione
Dirigenti tempo determinato	4,0	4,0	0,0
Quadri	8,0	8,3	(0,3)
Quadri tempo determinato	0,0	0,8	(0,8)
Quadri in distacco	1,0	1,0	0,0
Impiegati	140,5	139,2	1,3
Impiegati in comando	7,5	7,5	0,0
Impiegati tempo determinato e stagionale	38,6	25,5	13,1

Operai	116,8	110,2	6,6
Operai in comando	1,0	1,0	0,0
Operai tempo determinato stagionale	87,4	70,7	16,7
Totale dotazione media dipendenti	404,8	368,2	36,6

A commento si evidenzia che il dato disponibile della consolidata GIT è quello relativo al numero medio dei dipendenti. Secondo la controllata essendo la società a prevalenza di attività stagionale si ritiene poco significativo il dato medio richiesto dalla normativa e si ritiene quindi integrare detto dato con il numero massimo di dipendenti raggiunto nei mesi di luglio e agosto che risultava essere rispettivamente di 165 e 170 unità. La tabella di cui sopra tiene conto di un valore medio nell'anno che corrisponde a 60,17.

10) Ammortamenti e svalutazioni.

La voce ammonta a complessivi euro 11.537.739 (euro 11.228.940 nel 2019) ed è così suddivisa:

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Ammortamento beni immateriali	2.939.806	2.734.142	205.664
Ammortamento beni materiali	8.595.933	8.473.648	122.285
Svalutazione crediti	2.000	21.150	(19.150)
Svalutazione poste dell'attivo circolante	0	0	0
Totale	11.537.739	11.228.940	308.799

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

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

14) Oneri diversi di gestione.

La voce ammonta a complessivi euro 543.363 ed è così composta:

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Imposta di registro	9.716	11.488	(1.772)
Diritti C.C.I.A.A.	7.103	6.068	1.035
	229.121	253.998	(24.877)
Imposte e tasse indeducibili (*)	204.513	275.758	(71.245)
Minusvalenze	0	0	0
Altri oneri di gestione	51.616	170.480	(118.864)
Iva acquisti indetraibile	41.294	74.149	(32.855)
Perdite su crediti indeducibili	0	52.586	(52.586)
Totale	543.363	844.527	(301.164)

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

C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari.

La voce ammonta a complessivi euro 999 (euro 2.105 nel 2019) e include gli interessi attivi su c/c bancari.

17) Interessi e altri oneri finanziari.

La voce ammonta a euro 34.286 (euro 43.993 nel 2019) comprende:

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Commissioni per fidejussioni	6.481	6.767	(286)
Interessi passivi oneri su mutui e altri finanziamenti a lungo termine	2.814.762	3.323.912	(509.150)
Contributi regionali in c/interessi su mutui (*)	(2.811.675)	(3.323.911)	512.236
Altri	24.718	37.225	(12.507)
Totale	34.286	43.993	(9.707)

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

D – RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

19) Svalutazioni.

La voce non risulta movimentata.

22) Imposte sul reddito dell'esercizio

L'importo delle imposte assomma a euro 135.624 (125.264 nel 2019) e si riferisce alle imposte correnti per euro 134.236 (euro 59.681 nel 2019) per IRAP ed IRES per l'esercizio calcolate in via presuntiva applicando l'aliquota ordinaria. Per euro 1.388 (65.583 nel 2019) l'importo si riferisce ad imposte anticipate.

ALTRE INFORMAZIONI

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto, compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, si informa che sono stati erogati compensi agli amministratori per euro 41.550 (di cui liquidati euro 41.550) ed ai Sindaci della controllata GIT per euro 27.560. Sono stati corrisposti, inoltre al revisore legale di GIT euro 9.383 per la revisione legale dei conti annuali.

Il Collegio dei Revisori di PromoTurismoFVG è composto da tre membri. I compensi spettanti per l'anno 2020 ammontano a euro 51.963, da erogare.

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

Impegni, garanzie e passività potenziali

Garanzie

Garanzie prestate da terzi per conto della Società euro 1.937.518 di cui euro 1.895.353 a favore dell'Agenzia delle Entrate a garanzia dei crediti IVA e per i restanti euro 42.165 a favore dell'Amministrazione Pubblica per l'esecuzione di lavori in deroga a vincoli idrogeologici.

Impegni

In data 12.05.2017 è stato sottoscritto un mutuo di euro 25.350.000 fra BNL e PromoTurismoFVG (Repertorio n. 8783 e Raccolta n. 5177 Notaio Piccinini), con tasso semestrale pari al 2,79% e data di estinzione al 31.12.2031, per l'ampliamento e ristrutturazione del complesso termale di Grado. Il debito iscritto fra le poste del bilancio è pari agli importi parziali chiesti in erogazione al netto delle rate già pagate. Il debito scadente entro 12 mesi ammonta a euro 1.950.000 mentre il debito scadente oltre 5 anni ammonta a euro 13.650.000.

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

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

Alla data del 30/6/2021 l'Ente ha effettuato l'ultimo tiraggio obbligatorio di un milione di euro chiudendo pertanto l'importo complessivo del mutuo a nominali 5 milioni di euro.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Ente	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	94.908.734	17.278.235	377.487	-
Lignano Sabbiadoro Gestioni spa	241.214	166	1.739	159.322
Carnia Welcome s.c.a.r.l. in liquidazione	41.444	12.182	-	-
SECAB soc. coop.	-	-	421.300	-
Friuli Venezia Giulia Strade spa			405	
Ente Parco naturale delle Dolomiti Friulane				66
Aeroporto Friuli Venezia Giulia		-	351.604	-
Autovie Venete Spa	-	394.684	2.248	-
Totale	95.191.391	17.685.268	1.154.783	159.388

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

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

L'attività dell'Ente ha subito una forte contrazione dell'attività soprattutto legata alla promozione, in particolar modo legata alla partecipazione di Fiere ed eventi per le aree Turismo ed Enogastronomia. Da un punto di vista finanziario e patrimoniale la cosa non rappresenta un rischio in quanto l'assetto dell'Ente è fortemente influenzato dalla concessione, spesso mirata, di contributi per la promozione.

Per quanto riguarda la gestione dei Poli Montani, dove viene esercitata l'attività di trasporto a fune, l'impatto economico è misurato in un mancato incasso di ricavi per un 10% stimato, dovuto alla obbligatoria chiusura anticipata della stagione invernale.

Per il futuro il rischio maggiore, legato all'attività di cui sopra potrebbe essere la diminuzione della domanda.

Su questo fronte, tuttavia L'Ente sta promuovendo attività di promozione e rilancio che potrebbero riuscire a ridurre fortemente questo rischio.

Sicuramente un elemento critico è rappresentato al recupero dei crediti vantati nei confronti di imprese più fragili o appartenenti a settori a rischio (quello maggiormente a rischio è proprio il Turismo). L'Ente si è già attivato per monitorare tali situazione ed evitare la creazione di crediti incagliati.

Per quanto riguarda la ripresa dell'attività si sottolinea che il rischio non sussiste in quanto nonostante il periodo di lock down, l'Ente ha, seppure a settori ridotti, continuato ad operare e talvolta convertendo alcune attività.

Per l'esercizio successivo a quello in corso pur intravedendo un lieve restringimento nella possibilità di ottenere dalla Regione, ulteriori finanziamenti – situazione del tutto conseguente alle necessità di dover supportare i soggetti più colpiti economicamente dal lock down forzato per il contenimento del Covid-19 – l'Ente si adegnerà e di conseguenza modulerà le attività.

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

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

Proposta di copertura delle perdite

L'esercizio 2020 evidenzia una perdita di bilancio pari a euro 1.148.332, già al netto di euro 13.293.673 per contributi di funzionamento erogati dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, dovuta essenzialmente dalle quote di ammortamento su beni acquisiti prima della fusione Promotur spa in Agenzia Regionale Promotur, non coperte da contributo c/impianti.

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

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

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

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

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

§ § § § § § § §

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

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

L'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari sono tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Si invita la Giunta Regionale ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 e tutti gli allegati che lo accompagnano.

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

§ § § § § § § §

Il presente Bilancio consolidato, composto da Stato Patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale finanziaria nonché il risultato economico del Gruppo PromoTurismoFVG e controllata e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili degli enti e società consolidate.

PromoTurismoFVG
Il Direttore Generale e Legale Rappresentante
dott. Lucio Gomiero

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

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

PromoTurismoFVG

Strategies, Development, Operations for Tourism and Food&Wine

BILANCIO CONSOLIDATO DELL’ESERCIZIO CHIUSO AL 31 dicembre 2020

Relazione sulla gestione

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

La Relazione sulla gestione viene allegata al bilancio di esercizio dell'anno 2020 e contiene la descrizione dell'attività di PromoTurismoFVG dall'analisi dei dati con riferimento alle Linee guida ed ai risultati dei processi di budget analizzando opportunamente i seguenti punti:

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

GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ANNUALI

GESTIONE FINANZIARIA DELL'ENTE

Tenuto conto che:

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

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

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

ANDAMENTO ECONOMICO GENERALE

PromoTurismoFVG presenta nell'anno 2020 un risultato negativo a livello consolidato pari ad Euro 1.600.172, in aumento rispetto al 2019 che evidenziava una perdita consolidata pari ad Euro 790.897.

L'aumento della perdita consolidata rispetto all'anno precedente è dovuto all'aumento del risultato negativo di PromoTurismoFVG da un lato e al risultato negativo evidenziato della GIT.

Il risultato economico negativo è attribuibile in gran parte alla controllante (perdita di euro 1.148.332) infatti da un lato l'aumento dei costi di servizi ha trovato un corrispondente copertura nell'incremento dei contributi da Regione, dall'altro al parziale contenimento dei costi per servizi ha trovato un corrispondente aumento dei costi del personale per l'ampliamento del perimetro e degli ammortamenti che si sono attestati ad un livello superiore a quelli del precedente esercizio. A tali valori si aggiunge il risultato negativo della controllata Git Spa che presenta una perdita complessiva di euro 451.840.

Di seguito un riepilogo dell'andamento economico nel triennio 2016-2020:

	Bilancio Consolidato 2020	Bilancio Consolidato 2019	Bilancio Consolidato 2018	Bilancio Consolidato 2017	Bilancio Consolidato 2016
VALORE DELLA PRODUZIONE	53.333.244	57.159.093	52.127.378	53.919.273	47.245.293
COSTI DELLA PRODUZIONE	54.746.505	57.782.838	52.081.772	54.557.516	47.614.068
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	-1.431.261	-623.745	45.606	-638.243	-368.775
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-33.287	-41.888	1.837	34.971	38.441
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	-12.013	-1.215
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-1.464.548	-665.633	47.443	-615.284	-331.548
Imposte sul reddito dell'esercizio	-135.624	-125.264	-277.905	-271.367	-265.794
Utile (perdita) dell'esercizio	-1.600.172	-790.897	-230.462	-886.651	-597.342

Considerando solo la gestione della controllante PromoTurismoFVG, la gestione economica 2020 rispetto al budget ha avuto il seguente andamento:

PromoTurismoFVG

Strategies, Development, Operations for Tourism and Food&Wine

PromoTurismoFVG

VARIAZIONE CONSUNTIVO 2020 VS BUDGET 2020	Bilancio			BUDGET			VARIAZIONE		
	Consuntivo 2020			2020			CONS. vs BDG		
	Euro			Euro					
CONTO ECONOMICO									
A) VALORE DELLA PRODUZIONE									
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni								
	Ricavi da impianti di risalita	9.633.918		11.607.830	-		1.973.912		
	Altri ricavi diretti di gestione	814.938		809.318	-		5.620		
	totale 1)	10.448.856		12.417.148	-		1.968.292		
4)	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	196.275		126.570			69.705		
5)	altri ricavi e proventi:								
	da RAFVG - contributi ricevuti per interventi specifici	8.999.787		13.038.020	-		4.038.233		
	da RAFVG - utilizzo contributi in conto impianti a copertura quote ammortate	10.026.894		9.390.000			636.894		
	da RAFVG - contributi per manutenzione impianti, immobili, piste	4.487.653		8.408.080	-		3.920.427		
	da RAFVG - contributi per ristoro onere personale comandato regionale	285.394		368.239	-		82.845		
	da RAFVG - contributo di funzionamento	13.293.673		17.803.225	-		4.509.552		
	totale contributi d RAFVG	37.093.401		49.007.564	-		11.914.163		
	altri proventi	618.127		2.170.000	-		1.551.873		
	totale 5)	37.711.528		51.177.564	-		13.466.036		
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	48.356.659		63.721.282	-		15.364.623		
B) COSTI DELLA PRODUZIONE									
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci								
	materiali di consumo diversi	1.551.486		2.907.640	-		1.356.154		
	materiali per manutenzione	4.273.243		6.149.785	-		1.876.542		
	totale 6)	5.824.729		9.057.425	-		3.232.696		
7)	per servizi								
	Servizi per la manutenzione ordinaria	1.171.731		3.501.485	-		2.329.754		
	Servizi diversi	14.018.547		21.018.626	-		7.000.079		
	Utenze	2.667.448		3.004.011	-		336.563		
	totale 7)	17.857.726		27.524.122	-		9.666.396		
8)	per godimento di beni di terzi	757.085		661.610			95.475		
9)	per il personale:								
	a) salari e stipendi	9.770.569		11.378.821	-		1.608.252		
	b) oneri sociali	2.980.675		3.667.601	-		686.926		
	c) trattamento di fine rapporto	689.005		773.487	-		84.482		
	totale 9)	13.440.249		15.819.909	-		2.379.660		
10)	ammortamenti e svalutazioni:								
	a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.845.403		2.370.000			475.403		
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.345.665		7.670.000			675.665		
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-			-		
	d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-		-			-		
	totale 10)	11.191.068		10.040.000			1.151.068		
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	-	194.452	-	-	-	194.452		
12)	accantonamenti per rischi	-	-	-			-		
13)	altri accantonamenti	-	-	-			-		
14)	oneri diversi di gestione	475.737		586.936	-		111.199		
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	49.352.142		63.690.002	-		14.337.860		
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 995.483		31.280	-		1.026.763		
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI									
15)	proventi da partecipazione	-		-			-		
16)	altri proventi finanziari	143		50.000	-		49.857		
17)	interessi e altri oneri finanziari	33.688		11.280			22.408		
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)	- 33.545		38.720	-		72.265		
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE									
18)	rivalutazioni:	-		-			-		
19)	svalutazioni:	-		-			-		
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) D)	-		-			-		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(A + B + C + D + E)		- 1.029.028		70.000	- 1.099.028		
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio								
	imposte correnti	-	119.304	-	70.000	-	49.304		
	totale 22)	-	119.304	-	70.000	-	49.304		
23)	Utile (perdita) dell'esercizio	-	1.148.332	-	-	-	1.148.332		

L'andamento economico complessivo, al netto delle due voci descritte sopra, ha generato un minore fabbisogno nell'utilizzo del contributo di funzionamento rispetto al budget per euro 1.726.037, dovuto essenzialmente al fermo imposto dalla pandemia covid-19 intervenuto nell'ultimo trimestre del 2020 dove molte attività legate essenzialmente alla promozione del territorio e dei prodotti della Regione (fiere, workshop, eventi enogastronomici) sono stati annullati o rinviati all'anno successivo.

ANDAMENTO ECONOMICO E GESTIONALE DELLE PRINCIPALI AREE AZIENDALI

L'attività di PromoTurismoFVG e della controllata GIT spa è articolata in 5 Aree principali attorno alle quali sono organizzate le rilevazioni economiche sia preventive che consuntive:

1. Gestione dei Poli Turistici Montani della regione Friuli Venezia Giulia;
2. Gestione delle spiagge e delle Terme marine di Grado;
3. Gestione delle società partecipate;
4. Destination management;
5. Incentivazione economica.

PromoTurismoFVG

Strategies, Development, Operations for Tourism and Food&Wine

		PTFVG - POLI MONTANI		
		Bilancio Consuntivo 2020 Euro	BUDGET 2020 Euro	VARIAZIONE CONS. vs BDG
VARIAZIONE CONSUNTIVO 2020 VS BUDGET 2020				
CONTO ECONOMICO				
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni			
	Ricavi da impianti di risalita	9.633.918	11.607.830	- 1.973.912
	Altri ricavi diretti di gestione	284.439	207.380	77.059
	totale 1)	9.918.358	11.815.210	- 1.896.852
4)	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	98.014	126.570	- 28.556
5)	altri ricavi e proventi:			
	da RAFVG - contributi ricevuti per interventi specifici	105.181	310.000	- 204.819
	da RAFVG - utilizzo contributi in conto impianti a copertura quote ammortate	9.515.024	9.000.000	515.024
	da RAFVG - contributi per manutenzione impianti, immobili, piste	4.126.386	7.758.080	- 3.631.694
	da RAFVG - contributi per ristoro onere personale comandato regionale	-	-	-
	da RAFVG - contributo di funzionamento	4.379.790	4.368.000	11.790
	totale contributi di RAFVG	18.126.381	21.436.080	- 3.309.699
	altri proventi	493.787	650.000	- 156.213
	totale 5)	18.620.168	22.086.080	- 3.465.912
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	28.636.539	34.027.860	- 5.391.321
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
	materiali di consumo diversi	912.755	1.167.640	- 254.885
	materiali per manutenzione	4.252.832	5.809.785	- 1.556.953
	totale 6)	5.165.587	6.977.425	- 1.811.838
7)	per servizi			
	Servizi per la manutenzione ordinaria	926.187	2.949.675	- 2.023.488
	Servizi diversi	2.013.650	1.557.420	456.230
	Utenze	2.491.909	2.785.740	- 293.831
	totale 7)	5.431.746	7.292.835	- 1.861.089
8)	per godimento di beni di terzi	326.168	285.610	40.558
9)	per il personale:			
	a) salari e stipendi	5.731.483	6.724.481	- 992.998
	b) oneri sociali	1.805.331	2.247.201	- 441.870
	c) trattamento di fine rapporto	412.029	473.908	- 61.879
	totale 9)	7.948.843	9.445.590	- 1.496.747
10)	ammortamenti e svalutazioni:			
	a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.544.421	2.200.000	344.421
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.134.843	7.450.000	684.843
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
	d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-	-
	totale 10)	10.679.264	9.650.000	1.029.264
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	- 161.829	-	161.829
12)	accantonamenti per rischi	-	-	-
13)	altri accantonamenti	-	-	-
14)	oneri diversi di gestione	251.189	345.120	- 93.931
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	29.640.968	33.996.580	- 4.355.612
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 1.004.428	31.280	- 1.035.708
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15)	proventi da partecipazione	-	-	-
16)	altri proventi finanziari	9	50.000	- 49.991
17)	interessi e altri oneri finanziari	24.609	11.280	13.329
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)	- 24.600	38.720	- 63.320
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18)	rialutazioni:	-	-	-
19)	svalutazioni:	-	-	-
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) D)	-	-	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A + B + C + D + E)	- 1.029.028	70.000	- 1.099.028
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio			
	imposte correnti	- 119.304	- 70.000	- 49.304
	totale 22)	- 119.304	- 70.000	- 49.304
23)	Utile (perdita) dell'esercizio	- 1.148.332	-	1.148.332

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

Dal punto di vista dell'andamento dei ricavi, l'esercizio 2020 ha visto una riduzione rispetto al budget (- euro 1.973.912) e soprattutto rispetto all'andamento del bilancio 2019 (- euro 2.909.443).

Ciò è dovuto al contemporaneo effetto negativo della stagione sciistica 2019/2020 che ha visto l'interruzione della stagione invernale con i primi giorni del mese di marzo 2020. I ricavi estivi pur se ridotti rispetto ad una stagione normale, hanno realizzato quasi il 90%

del fatturato della stagione precedente. La stagione invernale 2020/2021 è stata invece completamente annullata, rimanendo attivi solamente i ricavi legati alle attività per i professionisti, che hanno rappresentato non più del 5% dei ricavi di una stagione normale.

È da segnalare che i costi per manutenzioni ordinarie (sia in termini di materiali di consumo che di servizi acquisiti da terzi) si sono mantenuti inalterati nel confronto con l'esercizio precedente. Le tempistiche ipotizzate per gli interventi sono state mantenute, nel rispetto degli obblighi di legge relativi, dando sempre priorità agli interventi obbligatori. I relativi finanziamenti previsti dalla Regione sono stati imputati a copertura dei costi, per la parte eventualmente non realizzata sono stati riscontati e matureranno negli esercizi successivi.

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

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

ABBONAMENTI STAGIONALI

INVERNO	2020/2021	variazione % vs 2019/2020	2019/2020	2018/19	2017/18	2016/17
n° abbonamenti stagionali	1.925	-80,83%	10.042	11.925	13.061	10.214

PRODOTTI NEVE

I dati di vendita dei prodotti legati alla neve ha visto un forte decremento nell'ultima stagione nei confronti della stagione 2019/2020. Analizzando i dati dei singoli prodotti si può verificare come la stagione 2020/2021 non sia assolutamente in linea con quanto si è registrato nella stagione precedente e questo a seguito degli effetti della pandemia da COVID 19 e delle prescrizioni di chiusura dei comprensori sciistici, agli sciatori amatoriali.

PRODOTTI A CONSUMO - ANALISI PER STAZIONE

Prodotti a consumo	2020/21 (a)		2019/20 (a)		2018/19 (a-1)		var.% a-1		var.% a-2	
	skipass	giornate	skipass	giornate	skipass	giornate	skipass	giornate	arrivi	presenze
Piancavallo	1.452	1.452	40.696	50.275	50.838	66.887	-96%	-97%	-97%	-98%
Forni di Sopra	883	883	13.942	17.949	13.862	18.638	-94%	-95%	-94%	-95%
Zoncolan	2.894	2.894	87.435	110.869	77.199	100.634	-97%	-97%	-96%	-97%
Tarvisio	4.829	4.829	72.665	81.063	69.060	84.943	-93%	-94%	-93%	-94%
Sella Nevea	1.590	1.590	15.756	20.468	12.351	16.048	-90%	-92%	-87%	-90%
Sauris	97	97	791	837	260	301	-88%	-88%	-63%	-68%
Sappada	542	542			nd	nd				
Totale Prodotti a consu	12.287	12.287	231.285	281.461	223.570	287.451	-95%	-96%	-95%	-96%

L'analisi dei dati per stazione sciistica evidenzia un andamento generalmente in caduta su tutti i poli rispetto alla stagione 2019/20.

PLURIGIORNALIERI – ANALISI PER STAZIONE

Plurigiornalieri	2020/21 (a)		2019/20 (a-1)		2018/19 (a-2)		var.% a su a-1		var.% a su a-2	
	skipass	giornate	skipass	giornate	arrivi	presenze	skipass	giornate	arrivi	presenze
Piancavallo	136	659	6.560	27.946	8.426	33.267	-98%	-98%	-98%	-98%
Forni di Sopra	0	0	4.775	17.630	5.096	19.250	-100%	-100%	-100%	-100%
Zoncolan	787	3.128	13.620	54.725	14.049	57.239	-94%	-94%	-94%	-95%
Tarvisio	45	328	10.871	39.151	11.537	47.350	-100%	-99%	-100%	-99%
Sella Nevea	0	0	2.043	11.346	2.965	12.016	-100%	-100%	-100%	-100%
Sauris	0	0	0	0	0	0				
Sappada	0	0	0	0	nd	nd				
Totale Plurigiornalieri	968	4.115	37.869	150.798	42.073	169.122	-97%	-97%	-98%	-98%

Gli abbonamenti plurigiornalieri, tipicamente legati all'attività delle strutture ricettive del territorio, presentano dati generalmente in calo rispetto alla stagione 2019/2020 seguito della chiusura fin dall'inizio della stagione invernale.

INVESTIMENTI EFFETTUATI NEI POLI TURISTICI MONTANI

AVANZAMENTO PIANO INDUSTRIALE 2006-2010 – FASE 2020

Nell'anno 2020 sono stati impegnati euro **1.334 migliaia** dal fondo L.R. 2/2006 "Piano Strategico 2006/2010". Gli interventi sono stati diversi ed hanno riguardato per lo più impianti di innevamento e piste.

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

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

I lavori in corso di esecuzione e già completati al 31.12.2020 ammontano a euro **138.811** mila contabilizzati a consuntivo.

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

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

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

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

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

GESTIONE DELLE SPIAGGE E DELLE TERME MARINE DI GRADO

La controllata GIT spa (86,208% di partecipazione) è una società con attività a prevalente carattere stagionale, i cui ricavi di esercizio maturano prevalentemente nel periodo estivo in relazione allo sfruttamento della concessione della spiaggia e dei servizi connessi (bar). La concessione della spiaggia che scadeva nell'anno 2020, a seguito del Decreto Rilancio (D.L. 19/05/2020 nr. 34) è stata prorogata, con comunicazione dell'Amministrazione Comunale, fino al 2033.

La società gestisce anche le Terme marine, attività che contribuisce parzialmente con l'annessa piscina termale alla destagionalizzazione dell'attività. Le sabbiature, storico elemento dell'offerta wellness della spiaggia gradese, sono ora un'attività marginale in costante riduzione da quando non sono più considerate prestazioni rimborsabili dal Servizio Sanitario Nazionale (SSN).

Terme, piscina termale, sabbiature e parco acquatico sono gestiti in affitto d'azienda da PromoTurismoFVG (contratto stipulato dalla soppressa AIAT di Grado). I relativi immobili insistono su aree di proprietà del Comune di Grado, date in diritto di superficie che la Regione ha ceduto alla PromoTurismoFVG nel corso del 2019. Il diritto di superficie, così come il contratto di affitto d'azienda scadranno nel 2025 con estinzione anticipata in caso di perdita della concessione della spiaggia da parte di GIT.

GESTIONE DELLE SPIAGGE E DELLE TERME MARINE DI GRADO			
CONTO ECONOMICO		Bilancio	Bilancio
		2020	2019
		euro	euro
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni:		
	ricavi Spiaggia, Terme e cure termali	3.799.963	5.666.040
	altri ricavi diretti di gestione	1.087.512	1.564.239
	totale 1)	4.887.475	7.230.279
4)	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	

5)	altri ricavi e proventi:		
	da RAFVG - contributi ricevuti per interventi specifici	64.959	16.846
	da RAFVG - contributi per manutenzione impianti, immobili, piste	0	0
	totale contributi d RAFVG	64.959	16.846
	altri proventi	355.485	248.756
	totale 5)	420.444	265.422
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	5.307.919	7.495.701
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	materiali di consumo diversi	672.443	801.140
	materiali per manutenzione	0	0
	totale 6)	672.443	801.140
7)	per servizi		
	servizi diversi	1.661.648	1.997.892
	totale 7)	1.661.648	1.997.892
8)	per godimento di beni di terzi	315.534	379.041
9)	per il personale:		
	a) salari e stipendi	1.946.648	2.503.971
	b) oneri sociali	596.737	765.648
	c) trattamento di fine rapporto	131.801	155.771
	totale 9)	2.675.186	3.425.390
10)	ammortamenti e svalutazioni:		
	a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	94.403	87.140
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	250.268	259.456
	d) svalutazione dell'immobile ex GIL compreso nell'attivo circolante	2.000	21.150
	totale 10)	346.671	367.746
11)	variazioni delle rim. di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	4.341	20.813
12)	Accantonamenti per rischi	0	188.000
14)	oneri diversi di gestione	67.624	142.549
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	5.743.697	7.322.571
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-435.778	173.130
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16)	altri proventi finanziari	856	1.668
17)	interessi e altri oneri finanziari	598	99
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)	268	1.569
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A + B + C + D + E)	-435.520	174.699
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio		
	imposte correnti e differite	16.320	125.264
	totale 22)	16.320	125.264
23)	Utile dell'esercizio	-451.840	49.435

La stagione balneare 2020 è stata influenzata dalla pandemia che ha condizionata le giornate di apertura sia delle attività in spiaggia che le piscine e le cure termali. Il risultato è determinato dalla sospensione delle attività dovute alle disposizioni normative a causa dell'emergenza epidemiologica da Covid-19.

La perdita dell'esercizio del bilancio civilistico chiuso al 31.12.2020 di GIT spa è stata pari a 451.840 euro, al netto delle imposte, un valore in calo rispetto al precedente esercizio per effetto della riduzione dei ricavi a seguito della pandemia, a cui la contrazione del costo del personale, dei servizi non ha trovato un'andamento ugualmente corrispondente.

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

RICAVI	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Spiaggia	2.903.914	2.968.362	2.711.800	2.990.002	3.202.951	3.393.225	3.500.376	3.526.118	2.747.287
Ingressi	250.705	259.340	225.495	237.858	247.459	259.173	229.207	324.830	157.117
TOTALE SPIAGGIA	3.154.619	3.227.702	2.937.295	3.227.860	3.450.410	3.652.398	3.729.208	3.850.948	2.904.404
PARCO ACQUATICO	239.087	223.729	125.060	219.225	221.722	251.654	228.832	262.470	131.027

Sabbiature	79.160	80.202	52.646	64.078	60.170	56.992	53.582	52.862	0
Solarium	43.006	46.766	40.825	40.949	39.545	37.808	34.776	27.510	23.008
Wellness	246.853	206.953	191.768	171.808	165.949	170.246	153.024	152.867	92.602
Piscina	714.128	641.688	741.286	539.215	659.526	632.381	563.106	529.520	165.467
Fisioterapia	132.862	167.401	179.098	49.460	83.965	67.151	55.407	67.572	33.247
Terme	581.522	554.828	561.569	507.730	598.211	595.414	726.056	722.278	450.856
TOTALE TERME	1.797.531	1.697.838	1.767.192	1.373.240	1.607.366	1.559.992	1.585.961	1.552.609	764.532
Bar	884.526	739.632	971.797	1.187.129	1.206.150	1.441.597	1.487.026	1.372.496	985.093
Locazioni attive	244.668	268.521	188.593	197.387	132.718	153.898	147.504	154.421	122.764
Varie	149.795	129.176	91.821	100.723	147.897	95.012	87.483	132.559	70.409
Produzione propria	27.156	24.971	24.313	21.484	21.474	39.386	43.815	19.109	13.628
Parcheggi	112.259	92.766	71.410	58.526	49.298	54.228	48.272	40.074	18.379
TOTALE DIVERSI	1.418.404	1.255.066	1.347.934	1.565.249	1.557.537	1.784.121	1.814.100	1.718.659	1.210.273
TOTALE RICAVI COMMERCIALI	6.609.641	6.404.335	6.177.481	6.385.574	6.837.035	7.248.165	7.129.269	7.384.686	5.010.238

Nel 2017 è stata costituita, su iniziativa di GIT spa che ha effettuato una ricerca di mercato per individuarne i soci, la società Terme del Friuli Venezia Giulia srl, di cui GIT spa è socia al 30%, società che si pone l'obiettivo di valorizzare il settore termale del Friuli Venezia Giulia. La società ha opera gestendo le Terme di Arta e le Terme Romane di Monfalcone. La gestione della società presenta un risultato economico negativo determinato dalla sospensione delle attività dovute alle disposizioni normative a causa dell'emergenza epidemiologica da Covid-19.

VARIAZIONE CONSUNTIVO 2020 VS BUDGET 2020

PTFVG - PARTECIPAZIONI

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

	Bilancio Consuntivo 2020 Euro	BUDGET 2020 Euro	VARIAZIONE CONS. vs BDG
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Ricavi da impianti di risalita	-	-	-
Altri ricavi diretti di gestione	263.593	189.500	74.093
totale 1)	263.593	189.500	74.093
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
5) altri ricavi e proventi:			
da RAFVG - contributi ricevuti per interventi specifici	-	-	-
da RAFVG - utilizzo contributi in conto impianti a copertura quote ammortamento	-	-	-
da RAFVG - contributi per manutenzioni impianti, immobili, piste	-	350.000	350.000
da RAFVG - contributi per ristoro onere personale comandato regionale	-	-	-
da RAFVG - contributo di funzionamento	-	30.000	30.000
totale contributi d RAFVG	-	380.000	380.000
altri proventi	388	-	388
totale 5)	388	380.000	379.612
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	263.981	569.500	305.519

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
materiali di consumo diversi	-	-	-
materiali per manutenzione	-	220.000	220.000
totale 6)	-	220.000	220.000
7) per servizi			
Servizi per la manutenzione ordinaria	-	160.000	160.000
Servizi diversi	1.740	-	1.740
Utenze	-	-	-
totale 7)	1.740	160.000	158.260
8) per godimento di beni di terzi	-	69.500	69.500
9) per il personale:			
a) salari e stipendi	-	-	-
b) oneri sociali	-	-	-
c) trattamento di fine rapporto	-	-	-
totale 9)	-	-	-
10) ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	-	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-	-
totale 10)	-	-	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	-	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-	-
13) altri accantonamenti	-	-	-
14) oneri diversi di gestione	182.000	90.000	92.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	183.740	539.500	355.760
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	80.241	30.000	50.241

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) proventi da partecipazione	-	-	-
16) altri proventi finanziari	-	-	-
17) interessi e altri oneri finanziari	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)	-	-	-

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18) rivalutazioni:	-	-	-
19) svalutazioni:	-	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) D)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A + B + C + D + E)	80.241	30.000	50.241
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
imposte correnti	-	-	-
totale 22)	-	-	-
23) Utile (perdita) dell'esercizio	80.241	30.000	50.241

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

Con Li.Sa.Gest è in vigore un contratto di affitto d'azienda legati alla gestione della Darsena Vecchia di Lignano Sabbiadoro, oltre che canoni di locazione per l'affitto degli uffici (per quanto riguarda Li.Sa.Gest).

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

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

La gestione delle società partecipate presenta un saldo positivo pari ad euro 80.241 superiore a quanto preventivato in sede di budget in virtù dei maggiori ricavi realizzati.

DESTINATION MANAGEMEME

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

VARIAZIONE CONSUNTIVO 2020 VS BUDGET 2020

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

	Bilancio Consuntivo 2020 Euro	BUDGET 2020 Euro	VARIAZIONE CONS. vs BDG
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Ricavi da impianti di risalita	-	0	-
Altri ricavi diretti di gestione	266.906	277.438	-
totale 1)	266.905	277.438	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	98.261	-	98.261
5) altri ricavi e proventi:			
da RAFVG - contributi ricevuti per interventi specifici	4.690.785	6.288.020	-
da RAFVG - utilizzo contributi in conto impianti a copertura quote ammortame	511.870	150.000	-
da RAFVG - contributi per manutenzione impianti, immobili, piste	143.869	390.000	-
da RAFVG - contributi per ristoro onere personale comandato regionale	216.491	303.849	-
da RAFVG - contributo di funzionamento	8.849.493	13.282.454	-
totale contributi d RAFVG	14.412.508	20.414.323	-
altri proventi	123.952	1.520.000	-
totale 5)	14.536.460	21.934.323	-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	14.901.627	22.211.761	-

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
materiali di consumo diversi	632.707	1.740.000	-
materiali per manutenzione	20.411	120.000	-
totale 6)	653.118	1.860.000	-
7) per servizi			
Servizi per la manutenzione ordinaria	28.146	241.810	-
Servizi diversi	7.799.336	13.021.206	-
Utenze	171.897	218.271	-
totale 7)	7.999.379	13.481.287	-
8) per godimento di beni di terzi	430.917	261.500	169.417
9) per il personale:			
a) salari e stipendi	3.940.256	4.550.535	-
b) oneri sociali	1.146.287	1.388.725	-
c) trattamento di fine rapporto	271.570	292.898	-
totale 9)	5.358.113	6.232.158	-
10) ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	300.982	170.000	130.982
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	210.822	220.000	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-	-
totale 10)	511.804	390.000	121.804
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	-	32.623	-
12) accantonamenti per rischi	-	-	-
13) altri accantonamenti	-	-	-
14) oneri diversi di gestione	42.548	59.816	-
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	14.963.256	22.284.761	-
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-	61.630	-

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) proventi da partecipazione	-	-	-
16) altri proventi finanziari	134	-	134
17) interessi e altri oneri finanziari	9.079	-	9.079
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)	-	8.945	-

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18) rivalutazioni:	-	-	-
19) svalutazioni:	-	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) D)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A + B + C + D + E)	-	70.575	-
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
imposte correnti	-	-	-
totale 22)	-	-	-
23) Utile (perdita) dell'esercizio	-	70.575	-

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

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

Marketing territoriale:

Area prodotto;

Area Promozione

Informazione e accoglienza al turista.

ARRIVI E PRESENZE TURISTICHE

Preliminarmente alla descrizione delle attività legate al Destination Management è esposto di seguito il dettaglio suddiviso per ambiti turistici degli arrivi e presenze turistiche del 2020.

In termini di arrivi/presenze turistiche l’anno 2020 ha visto un calo complessivo pari al -51,8% sugli arrivi e al -47,4% sulle presenze di cui rispettivamente -36,5 % (arrivi) e -25,5 % (presenze) per quanto riguarda la clientela italiana e -65,5 % (arrivi) e -64,1% (presenze) per la clientela straniera.

La clientela straniera rappresenta il 38 % degli arrivi e il 39% delle presenze turistiche sul dato complessivo, ma la percentuale sale al 47% (arrivi) e 45% (presenze) se consideriamo solo gli ambiti legati al turismo balneare (Grado e Lignano Sabbiadoro). Proprio quest’ultimo risultato è da leggersi con la notevole presenza di turisti stranieri nei mesi di luglio, agosto e settembre seguenti alla riapertura, dopo il lock down di marzo/maggio.

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

Regione per ambito

Ambito turistico		2020		2019		Differenza		Differenza %	
		Arrivi	Presenze	Arrivi	Presenze	Arrivi	Presenze	Arrivi	Presenze
Tarvisiano, di Sella Nevea e Passo Pramollo	Italiani	49.721	136.957	74.343	195.351	-24.622	-58.394	-33,1%	-29,9%
	Stranieri	24.585	61.084	81.761	154.877	-57.176	-93.793	-69,9%	-60,6%
	Totale	74.306	198.041	156.104	350.228	-81.798	-152.187	-52,4%	-43,5%
Carnia	Italiani	81.554	304.344	103.662	397.105	-22.108	-92.761	-21,3%	-23,4%
	Stranieri	20.143	79.081	37.941	132.321	-17.798	-53.240	-46,9%	-40,2%
	Totale	101.697	383.425	141.603	529.426	-39.906	-146.001	-28,2%	-27,6%
Piancavallo e Dolomiti Friulane	Italiani	20.070	76.237	29.706	94.174	-9.636	-17.937	-32,4%	-19,0%
	Stranieri	8.108	47.871	15.274	83.941	-7.166	-36.070	-46,9%	-43,0%
	Totale	28.178	124.108	44.980	178.115	-16.802	-54.007	-37,4%	-30,3%
Grado, Aquileia e Palmanova	Italiani	72.259	328.842	107.736	430.276	-35.477	-101.434	-32,9%	-23,6%
	Stranieri	97.725	396.621	278.640	1.184.579	-180.915	-787.958	-64,9%	-66,5%
	Totale	169.984	725.463	386.376	1.614.855	-216.392	-889.392	-56,0%	-55,1%
Lignano Sabbiadoro e della laguna di Marano	Italiani	227.095	1.126.989	286.386	1.366.538	-59.291	-239.549	-20,7%	-17,5%
	Stranieri	166.432	797.381	438.265	2.240.441	-271.833	-1.443.060	-62,0%	-64,4%
	Totale	393.527	1.924.370	724.651	3.606.979	-331.124	-1.682.609	-45,7%	-46,6%
Gorizia	Italiani	49.201	158.817	74.606	185.641	-25.405	-26.824	-34,1%	-14,4%
	Stranieri	20.492	87.837	61.446	232.213	-40.954	-144.376	-66,7%	-62,2%
	Totale	69.693	246.654	136.052	417.854	-66.359	-171.200	-48,8%	-41,0%
Pordenone	Italiani	52.842	150.317	95.239	216.962	-42.397	-66.645	-44,5%	-30,7%
	Stranieri	11.324	39.939	45.476	129.306	-34.152	-89.367	-75,1%	-69,1%
	Totale	64.166	190.256	140.715	346.268	-76.549	-156.012	-54,4%	-45,1%
Trieste	Italiani	131.517	356.809	291.306	643.330	-159.789	-286.521	-54,9%	-44,5%
	Stranieri	85.878	230.515	272.598	649.523	-186.720	-419.008	-68,5%	-64,5%
	Totale	217.395	587.324	563.904	1.292.853	-346.509	-705.529	-61,4%	-54,6%
Udine	Italiani	111.989	289.359	190.373	400.938	-78.384	-111.579	-41,2%	-27,8%
	Stranieri	49.786	115.283	173.143	360.419	-123.357	-245.136	-71,2%	-68,0%
	Totale	161.775	404.642	363.516	761.357	-201.741	-356.715	-55,5%	-46,9%
Regione FVG	Italiani	796.248	2.928.671	1.253.357	3.930.315	-457.109	-1.001.644	-36,5%	-25,5%
	Stranieri	484.473	1.855.612	1.404.544	5.167.620	-920.071	-3.312.008	-65,5%	-64,1%
	Totale	1.280.721	4.784.283	2.657.901	9.097.935	-1.377.180	-4.313.652	-51,8%	-47,4%

MARKETING TERRITORIALE

AREA PRODOTTO

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

1) MARE

In considerazione della strategia complessiva di offerta della costa unica e al fine di fornire un servizio allineato con le richieste legate alla pandemia è stato creato un nuovo sito www.marefvg.com, che ha consentito di integrare i territori di Grado, Lignano e il golfo di Trieste e di offrire ai turisti la possibilità di visualizzare l'offerta mare ed esperienziale di tutta la costa.

FAMILY EXPERIENCE

Nell'ambito del prodotto mare sono state rafforzate le attività legate al coinvolgimento delle famiglie attraverso la cosiddetta "Family Experience". È stato consolidato il club di prodotto "Family experience" con 29 strutture tra Trieste, Grado e Lignano e 50 esperienze per bambini e famiglie racchiuse nel carnet.

In accordo con gli aderenti al club sono state sviluppate offerte specifiche per l'alta e la bassa stagione. La promozione è stata veicolata tramite attività on e off-line, quali ad esempio pagine pubblicitarie, pubbliredazionali, azioni sui canali social e sul web. Allo sviluppo dei nuovi servizi offerti si è affiancata un'attività di formazione degli operatori rispetto alle caratteristiche del mercato family.

NAUTICA

Nel 2020 è continuata l'attività di valorizzazione del prodotto turistico legato alla nautica, attraverso la stretta collaborazione con le Marine regionali che si sono raggruppate nella rete d'impresa Marinas FVG, attraverso la presenza in importanti fiere di settore, a cui si è partecipato prima del lock down di marzo 2020. I Marinas FVG sono stati promossi all'interno del portale mare e della comunicazione complessiva riferita al mare e coinvolti nelle iniziative quali Sea&taste ed FVG card.

TERME

Nel corso dell'esercizio è stata realizzata la promozione del prodotto Termale e Wellness effettuata attraverso i canali online e offline, sono state inoltre realizzate delle attività di promozione di esperienze miste sky/wellness nei primi mesi del 2020 prima della chiusura.

RISERVE NATURALI

Le riserve naturali sono state promosse all'interno della offerta complessiva della Regione, come iniziative esperienziali complementari ad una vacanza al mare, in montagna o nelle città.

SPIAGGIA FVG 2020

È stato realizzato nel corso del 2020 un portale vetrina, rivolto ai consumatori, che consentiva di far conoscere l'offerta di tutta la costa unica del Friuli Venezia Giulia, e di incentivare le prenotazioni online da parte dell'utente finale.

2) MONTAGNA INVERNALE

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

La stagione invernale 2019/2020 ha visto la chiusura degli impianti di risalita a inizio marzo a causa dell'emergenza Covid, la stagione si è conclusa con appena il -10% in meno di skipass plurigiornalieri rispetto all'anno precedente, mentre un aumento del 3% delle vendite dei prodotti a consumo (giornalieri, ore in giornata, ore in stagione), anche se con una diminuzione di appena il 2% delle giornate sci.

In linea generale, nonostante la chiusura più che anticipata che ha visto ad esempio la grande assenza delle scuole sulle piste da sci, registriamo un calo di appena il 4% dei primi ingressi rispetto alla stagione precedente.

La stagione 2020/2021 non ha avuto avvio se non per gli sciatori professionisti che hanno rappresentato solamente il 5% di quelli che sono i volumi normalmente realizzati nei poli sciistici.

Abbiamo sempre tenute attive le promozioni rivolte agli sciatori amatoriali e le proposte di animazione extra sci invernali a sostegno dell'offerta turistica nei poli. Il tutto non ha potuto essere avviato a seguito dei decreti nazionali di chiusura degli impianti sciistici.

Oltre al nuovo sito Montagna365 (www.fvgmontagna365.it) con il rinnovo dei prodotti e dei luoghi, sempre nel 2020 è stata avviata l'utilizzo della nuova card per l'acquisto degli skipass, questo nell'ottica di ridurre le code agli impianti e utilizzare la moneta elettronica per l'acquisto.

3) MONTAGNA ESTIVA

ANIMAZIONE TERRITORIALE

Nonostante la tardiva apertura della stagione estiva, a causa dell'emergenza Covid e delle restrizioni vigenti, sono stati messi a punto dei programmi di attività escursionistiche dedicati a diversi target: le proposte riguardavano facili attività per famiglie, semplici passeggiate, escursioni più impegnative fino ad arrivare a proposte di arrampicata alpinistica; il tutto con l'accompagnamento delle guide riconosciute dalla legge 2/2002. Sono state avviate anche delle visite guidate culturali per ampliare l'offerta estiva (Pesaris, Sappada, Sauris più in generale borghi).

Nel Tarvisiano, in Carnia, a Piancavallo tali calendari sviluppati in collaborazione con gli operatori del territorio hanno riscosso un buon successo di pubblico si tratta dunque di progetti ritenuti strategici per lo sviluppo dell'offerta turistica montana.

PROGETTO OSPITALITA' IN ALTA QUOTA

PTFVG ha ideato, curato, realizzato, promosso e distribuito il cofanetto ospitalità d'alta quota che si compone di una guida rifugi e una guida malghe realizzata nel contesto del progetto MADE (malga Alm desire) e che presenta le 55 malghe e i 40 rifugi del FVG. Con info di dettaglio sull'accesso e sui percorsi collegato alla struttura con l'intento di valorizzare i percorsi a lunga percorrenza in quota e in appoggio a malghe e rifugi. Il cofanetto è stato realizzato anche nelle lingue inglese e tedesco.

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

ALPE ADRIA TRAIL

E' proseguita anche nel 2020 l'attività promozionale legata al prodotto transfrontaliero Alpe Adria Trail, un percorso da percorrere a piedi che collega la montagna austriaca (Grossglockner) al mare Adriatico (Muggia) via Tarvisiano, Collio, Brda (Slovenia) e il Carso.

A seguito della pandemia, si è scelto di modificare parzialmente gli investimenti promozionali puntando più sul mercato locale e nazionale anziché quello internazionale.

ALPE ADRIA TRAIL'S TALE

A causa della pandemia, alcune attività che si sarebbero dovute svolgere in presenza (workshop per operatori, eventi promozionali B2C) sono stati dapprima rinviati e poi definitivamente cancellati. Il budget è stato quindi riallocato nel WP della promozione. Contemporaneamente, si è svolto il controllo del percorso tramite la convenzione in essere con il CAI FVG ed è stata stampata la versione italiana della nuova brochure enogastronomica dell'AAT.

4) CULTURA

VISITE GUIDATE

In fase di ripartenza post pandemia sono stati confermati i servizi tradizionali nelle città d'arte e nei siti UNESCO: Trieste (città e Castello di Miramare), Aquileia, Palmanova, Udine, Cividale del Friuli, Gorizia, Pordenone e Prato Carnico. A rinforzo delle azioni messe in atto per agevolare al ripartenza della destinazione FVG sono stati attivati nuovi servizi con format innovativo: ad Aquileia sono state attivate delle visite guidate attoriali (racconto teatralizzato della storia della città romana tramite un dialogo tra un personaggio storico e la guida turistica autorizzata con contestuale coinvolgimento dei partecipanti); e su richiesta della Fondazione Aquileia abbiamo attivato le visite alla Domus di Tito Macro (sito aperto a fine stagione 2020 e visitabile solo con guida turistica); per supportare la ripartenza dei musei ad Aquileia sono state proposte delle visite dedicate. A Trieste sono state attivate due visite guidate in notturna, una al Propileo di San Giusto, ed un tour dedicato ai misteri e alle leggende di città vecchia. Per Gorizia, considerando anche la fase finale della candidatura a CAPITALE EUROPEA DELLA CULTURA 2025 è stato proposto un fitto calendario di tour con sette diversi tematismi. Due tour erano transfrontalieri.

Oltre ai siti d'arte l'area cultura ha attivato calendari di animazione territoriale anche nelle Valli del Natisone, nelle Valli del Torre e in Carso. Sono state attivate anche visite ai siti della Grande Guerra.

Le visite guidate sono servizi a partenza garantita e sono bilingue italiano inglese, hanno un costo di € 10,00 e sono gratuite per i bambini sotto i 12 anni. Sono gratuite per i possessori di FVGcard.

Nel 2020 sono state calendarizzate complessivamente circa 950 visite guidate, il principale canale di vendita è rappresentato dalla rete degli infopoint PromoTurismoFVG.

Tutti i servizi sono gestiti da guide turistiche regionali autorizzate contrattualizzate. Le stesse gestiscono tutti i servizi di visita guidata per esigenze istituzionali del Gruppo o della Regione (educational Tour Operator, ADV, PRESS, delegazioni ospiti della regione).

FVGCARD

Nel 2020 è iniziato il progetto di rinnovamento della FVGcard: è stata attivata la card digitale che progressivamente è andata a regime. Sono state mantenute due tipologie di FVGcard, 48h e 1 week. Non sono stati aggiornati i prezzi di vendita delle card (48h - € 25; 1 week - € 39).

Post pandemia è stata attivata l'offerta FVGCARD gratuita per il personale sanitario impegnato nella gestione dell'emergenza sanitaria e che soggiornava in FVG.

Nel Tarvisiano è stata confermata la Forest Camp Card, prodotto affine alla FVGcard (stessi servizi della card regionale + escursioni nel tarvisiano) ma afferente ad un progetto PISUS.

Ad Aquileia, per rispondere ad un'esigenza della destinazione, cioè la difficoltà a trovare degli accordi condivisi per creare un biglietto unico, siamo intervenuti facendo valere i contratti che si singoli partner avevano con PromoTurismoFVG per la FVGcard e abbiamo realizzato la FVGcardAquileia: una card costruita sulla destinazione, ovvero rispondente alla tipologia di turista che visita il sito UNESCO. La card che una durata di 24h, al costo 15€, include tutte le risorse archeologiche e artistiche come gratuite, servizi di visita guidata e audioguide gratuite, parcheggi gratuiti, sconti presso tutta la rete commerciale della cittadina.

AUDIOGUIDE

Ad Aquileia è stata attivata un'area test e sono state trasformate in prodotto digitale per ridurre i rischi connessi con l'emergenza sanitaria.

5) PRODOTTO ENOGASTRONOMIA

L'attività del 2020 legata all'Enogastronomia è stata incentrata su due ambiti principali, sempre connessi tra loro: lo sviluppo e la promozione del turismo enogastronomico – attraverso la Strada del Vino e dei Sapori (di seguito denominata "Strada") – e la promozione del comparto agroalimentare e vitivinicolo, come attività delegata a PromoTurismoFVG da ERSA dal 1 gennaio 2019.

La gestione strategica e operativa della Strada (affidata a PromoTurismoFVG dalla L.R. 22/2015), ha visto nel 2020 un'attività di consolidamento del sistema, soprattutto in termini di sviluppo del prodotto e di ampliamento del bacino di operatori coinvolti. Oltre al coinvolgimento di produttori vitivinicoli, agroalimentari e strutture legate alla ristorazione (anche agrituristica), sono stati inseriti anche gli artigiani e le agenzie turistiche/fornitori di servizi profilate per il turismo enogastronomico. Le attività hanno riguardato: la gestione degli stakeholder coinvolti, il reclutamento e la formazione degli operatori, la creazione di prodotti turistici dedicati (sea&taste, pic&taste, art&taste...) e di altri eventi promozionali, workshop in Italia e all'estero ed educational per giornalisti o tour operator del settore, la costruzione di un piano media on line e off line, la gestione del sito web e dei profili social e la realizzazione di tutti i materiali promozionali cartacei e non. Tutte queste attività avevano la finalità di promuovere e valorizzare la Strada, gli itinerari collegati e gli operatori coinvolti. Il prodotto Enogastronomico è anche un prodotto trasversale che si coordina ed arricchisce l'offerta legata ad altri prodotti turistici: sono stati realizzati eventi e progetti in collaborazione con le altre principali aree dell'ente, quali montagna, cultura e mare. Una parte consistente dell'attività legata alla Strada è stata finanziata con lo specifico contributo regionale pari a 250.000 Euro. Nonostante i vari lock-down, dal punto di vista della promozione del comparto agroalimentare e vitivinicolo, anche con il supporto del Board Enogastronomia, costituitosi a maggio 2020 e formalizzato a novembre 2020, sono stati realizzati diversi eventi ed iniziative promozionali (buona parte di queste ultime gestite da remoto), fermo restando un forte investimento sui media nazionali ed internazionali:

Eventi FVG	
Cucinare	Pordenone, 15-17 febbraio
Giro d'Italia maschile	FVG, fine ottobre
Friuli DOC – versione ridotta	Udine, metà settembre
Barcolana	Trieste, inizi ottobre

Eventi Italia	
Casa Sanremo	Sanremo, 4 febbraio
Meeting Rimini	Rimini, 18-23 agosto
Caseus Veneti	Piazzola sul Brenta, 25-26 settembre
Artigiano in fiera – versione ridotta	Milano, fine novembre – inizi dicembre
Cibo a Regola d’Arte	Milano, inizio novembre
Eventi estero	
Authentic Friulano - online	Monaco, metà ottobre
Attività con Indigena – San Francisco e formazione	Marzo – luglio
Eventi FVG con contributo alle spese di organizzazione	
Filari di bolle	Casarsa, fine maggio
I 50 anni dell’oca	Codroipo, metà novembre
Filo dei Sapori	Tolmezzo, ottobre-novembre
Perlage	Udine, fine giugno
FVG la nuova cucina – Consorzio FVG Via dei Sapori	FVG, settembre / ottobre
Progetto promozione consorzio delle DOC	Attività di promozione generale
Premio Isi Benini, ARG A FVG	Attività di promozione generale
Ducato dei vini, promozione vino friulano	Attività di promozione generale
Help Haiti valli del Torre e Natisone	Cividale, maggio 2021
Ce bon! Guida enoturistica	Attività di promozione generale

6) **PRODOTTO BIKE**

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

CLUB DI PRODOTTO

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

7) **ALTRI PRODOTTI**

GRANDE GUERRA

Nell’ambito promozionale sono state create delle brochure in lingua inglese e tedesco relative a Luoghi/Itinerari della grande Guerra, Implementati i contenuti del portale www.itinerarigrande guerra.it (lanciato nel 2012) e posizionamento dello stesso nei principali motori di ricerca.

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

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

Dopo la prima riapertura a seguito del lockdown del 2020, in linea con le strategie di carattere eccezionale adottate da PromoTurismoFVG si è deciso di organizzare un calendario di visite guidate nel periodo luglio-ottobre affidando l’organizzazione dello stesso alla Pro Loco Fogliano Redipuglia.

WALK OF PEACE

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

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

Nel corso del 2020, stante la difficoltà nel potersi spostare tra Friuli Venezia Giulia e Slovenia, si è lavorato ai contenuti del nuovo sito che verrà pubblicato alla fine dell'estate 2021, andando a definire tutte le tappe ed il chilometraggio esatto (27 tappe per 540 km). Nel contempo, si è lavorato sulla linea di comunicazione definendo tabellazione, tabelle informative e guida, tutti materiali che sono in fase di elaborazione nel corso del 2021.

Nell'ottobre del 2020, il progetto ha vinto il premio "Interact" come miglior progetto Interreg d'Europa.

MICE

A causa della pandemia il comparto del MICE e del Wedding hanno avuto una momentanea battuta d'arresto.

Nel corso dell'anno, non potendo partecipare a fiere, si è lavorato sull'impostazione del Trieste Convention Bureau che diventerà un braccio operativo territoriale per la promozione della meeting e wedding industry. Il Trieste CVB si occuperà infatti della promozione del comparto MICE e Wedding, in sinergia con PromoTurismoFVG, per la città e l'area limitrofa a Trieste. Il 2020 è stato un anno in cui si è lavorato molto di back office per impostare le attività da svolgere non appena l'emergenza COVID fosse passata.

C'è stato un costante contatto sia con gli stakeholder regionali che con gli operatori nazionali e stranieri con continui momenti di confronto per affrontare al meglio la situazione.

TURISMO ACCESSIBILE

Nonostante la situazione pandemica che ha colpito moltissimo questo prodotto, si è cercato comunque di mantenere alcune attività. E' proseguita infatti la formazione, sia per il personale interno che per gli operatori: sono stati organizzati due webinar sulla comunicazione online inclusiva, di 4 ore ciascuno, in collaborazione con Destination Everywhere, agenzia di comunicazione di Bruxelles, specializzata in turismo accessibile internazionale.

Ad ottobre, in occasione della Barcolana, è stato organizzato il primo educational dedicato al turismo accessibile: abbiamo infatti ospitato Giulia Lamarca, nota blogger italiana in sedia a ruote, e Emanuele Pagnini, campione mondiale di wakeboard, anche lui con disabilità motoria. Durante i giorni precedenti alla Barcolana i due ospiti hanno avuto la possibilità di visitare Trieste, Aquileia, Grado e di vivere alcune esperienze enogastronomiche ma anche e soprattutto sportive, come andare in barca a vela.

E' stato creato, inoltre, del materiale promozionale dedicato al turismo accessibile:

- la versione audio (con sottofondo musicale e senza sottofondo musicale) della brochure, rivolta alle persone con disabilità cognitive o autismo "la Regione Friuli Venezia Giulia: i posti e i paesi più belli da visitare"
- la brochure "Friuli Venezia Giulia: una regione per tutti" che include le risorse turistiche accessibili, verificate, presenti in regione e che è stata tradotta in inglese, tedesco, francese e spagnolo.

TURISMO DELLA SALUTE

E' proseguita l'attività di collaborazione con Federsanità ANCI FVG, Direzione Salute FVG e Università di Udine per il progetto "Friuli Venezia Giulia in Movimento. 10mila passi di salute" che ha permesso la valorizzazione di percorsi facili, accessibili e adatti a tutti, in 40 comuni del territorio regionale.

L'iniziativa si inserisce nella programmazione integrata e coordinata di attività di promozione della salute voluta dalla Regione FVG ma assume un'ulteriore valenza come nuove opportunità di "turismo sano, lento e accessibile" per far meglio conoscere la grande diversità di panorami e ambienti del Friuli Venezia Giulia ai cittadini della nostra regione e ai turisti.

TURISMO RELIGIOSO

E' proseguita la collaborazione con la CEI (Conferenza Episcopale Italiana) attraverso la partecipazione in presenza (Catania a gennaio) e in modo virtuale (marzo) ai Simposi organizzati durante l'anno.

Sempre in collaborazione con la CEI è stato organizzato un corso di formazione online, "Laboratorio di Esercizi di Bellezza", rivolto alle guide turistiche del FVG. Durante il corso sono stati indagati temi storici ed artistici attraverso una chiave di lettura religiosa e spirituale, con l'obiettivo di fornire nuovi strumenti di interpretazione del patrimonio ecclesiale italiano, da poter utilizzare durante la propria professione.

Ad ottobre abbiamo partecipato a KOINE', fiera specializzata in turismo religioso, tenutasi in modalità virtuale

E' stato infine prodotto un video promozionale, "Cammini del Friuli Venezia Giulia: bellezza, stupore, convivialità" dedicato all'ospitalità religiosa lungo i cammini.

TURISMO SOSTENIBILE

Nel corso del 2020 è stata avviata un'attività di mappatura che ha visto, in primis, un'indagine interna all'ente e, in parallelo, una mappatura delle risorse di turismo sostenibile presenti in FVG (strutture ricettive, esperienze, aziende, eventuali certificazioni di sostenibilità, ecc.)

Il personale ha, inoltre, avuto la possibilità di partecipare a diversi corsi di formazione e webinar per aumentare le competenze in questo ambito.

E' stato attivato un progetto Interreg Italia-Croazia, nel quale PTFVG è partner, denominato TAKE IT SLOW e che ha come obiettivo principale quello di rendere il patrimonio naturale e culturale una leva per lo sviluppo territoriale equilibrato in chiave di sostenibilità

E' proseguita, inoltre, l'attività di collaborazione per il progetto Interreg Italia-Croazia, denominato CREW, che si pone come obiettivi la stipula di un contratto di Area Umida al fine di attivare strategie e politiche condivise di prevenzione del rischio, protezione del sistema lagunare, valorizzazione delle risorse ambientali e sviluppo locale, attraverso la pianificazione e programmazione strategica integrata per un turismo più sostenibile

TURISMO SCOLASTICO

Nel 2020 il turismo scolastico è stato completamente bloccato dalla situazione pandemica.

Sono state mantenute solamente le attività di promozione base nelle riviste specializzate Didatour e Tuttoscuola

GOLF

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

L'attività di promozione è stata svolta attraverso la partecipazione a eventi sia online che in presenza specifici di settore.

AREA PROMOZIONE

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

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

ATTIVITA' B2B

FIERE

Al fine di mantenere la visibilità e la riconoscibilità del Friuli-Venezia Giulia quale destinazione turistica, PromoTurismoFVG anche nel 2020, nonostante la pandemia da Covid 19 ha organizzato e coordinato la presenza alle principali fiere di settore inizialmente in presenza e con il mese di marzo in modalità virtuali, sia riservate agli operatori (B2B) che destinate al pubblico generalista (B2C).

A dette manifestazioni PromoTurismoFVG si è presentato con una nuova modalità che ha consentito di mantenere l'interesse per la regione, riuscendo ad esprimere, grazie ad un lavoro di squadra, un concetto di unità della destinazione coniugato con una grande ricchezza e varietà dell'offerta da poter sfruttare nel momento della ripartenza.

PAESE	CITTA'	FIERA	FISICA/VIRTUALE
GERMANIA	STOCCARDA	CARAVAN MOTOR TOURISTIK	FISICA
AUSTRIA	VIENNA	FERIENMESSE	FISICA
LUSSEMBURGO	LUSSEMBURGO	VAKANZ	FISICA
BELGIO	BRUXELLES	SALON DE VACANCIES	FISICA
GERMANIA	MONACO	FREE	FISICA
UNGHERIA	BUDAPEST	UTAZAS	FISICA
ITALIA	RIMINI	TTG	FISICA
GB	LONDRA	WTM	VIRTUALE
ITALIA	PARMA	IL SALONE DEL CAMPER	FISICA

ROAD SHOW ITALIA E ESTERO

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

Nel corso dell'anno 2020 sono organizzate presentazioni Online dedicate agli operatori del settore, al fine di far conoscere l'offerta turistica regionale, e workshop, per favorire l'incontro tra la domanda internazionale e l'offerta del Friuli Venezia Giulia, rappresentata dai consorzi turistici, dalle reti di impresa, dalle agenzie di incoming e dai gestori di servizi turistici sul territorio regionale.

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

Nel 2020 PromoTurismoFVG ha organizzato 7 workshop in Italia e 7 workshop all'estero, dedicati prevalentemente al turismo attivo:

PAESE	CITTA'	FISICA / VIRTUALE
ITALIA	CAGLIARI	FISICA
	VENETO E TRENINO ALTO ADIGE	Virtuale
	SUD ITALIA E ISOLE	Virtuale
	EMILIA R. SAN MARINO E LAZIO	Virtuale
	TOSCANA, MARCHE E UMBRIA	Virtuale
	LOMBARDIA E PIEMONTE	Virtuale
AUSTRIA	BAVIERA	Virtuale
GERMANIA	NORD E CENTRO	Virtuale
PAESI DELL'EST		Virtuale
DANIMARCA E NORVEGIA		Virtuale
SVEZIA, FINLANDIA		Virtuale

WEBINAR

Nel corso del 2020 PromoTurismoFVG ha realizzato diversi Webinar, destinati ai mercati target al fine di mantenere vivo l'interesse del business nei confronti della destinazione.

EDUCATIONAL

Al fine di far conoscere ai Tour Operator una destinazione turistica l'educational tour si è sempre dimostrato uno degli strumenti in assoluto più efficaci. PromoTurismoFVG organizza ogni anno numerosi educational singoli su specifica richiesta di tour operator, interessati a mettere a punto dei tour del Friuli Venezia Giulia da inserire nella propria offerta sul mercato di provenienza. Anche nell'autunno del 2020 è proseguita l'attività rivolta a singoli Tour operator interessati all'offerta del Friuli Venezia Giulia.

CO-MARKETING

Numerose attività di co-marketing con i più grandi tour operator europei sono state curate da PromoTurismoFVG in questi anni, nel 2020 l'offerta si è concentrata su soggetti operanti con target enogastronomico e family.

CAMPAGNE PROMOZIONALI MEDIA

Le campagne media sono svolte avvalendosi degli uffici interni dell'Ente. Le attività realizzate complessive, sui media (off line e on line), hanno visto un investimento complessivo di Euro 1.826.166.

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

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

Di seguito il dettaglio delle attività promozionali sui media.

		2020
Media		Imponibile
Off line		1.527.148
Stampa Quotidiana Periodici		<i>1.038.568</i>
Televisione		<i>192.892</i>
Radio		<i>295.688</i>
On line		187.693
Altro		111.325
Totale complessivo		1.826.166

INFORMAZIONE E ACCOGLIENZA TURISTICA

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

Nel corso del 2020 le attività dei punti di informazione turistica hanno potuto lavorare a corrente alternata, data dalla colorazione della Regione che consentiva o meno gli spostamenti e dalle aperture dei confini ai turisti stranieri.

Le principali attività svolte dall'info point sono le seguenti

- o assistenza turistica nel fornire informazioni riguardanti il territorio, gli orari ed i collegamenti, le strutture ricettive, i prodotti turistici, offerte e pacchetti promozionali, musei ed attrattive varie, sia presso le sedi che via internet;
- o informazione sulla disponibilità alberghiera ed extra alberghiera;
- o sistemazione alberghiera ed extra - alberghiera; effettuazione di prenotazioni attraverso il portale dell'agenzia nelle strutture regionali - booking online;
- o assistenza agli operatori turistici del territorio;
- o creazione e aggiornamento di mailing list degli operatori locali, contatti esterni, Enti istituzionali, etc.;
- o settimanale e mensile in IT, D (solo alcuni IP), GB;
- o inserimento manifestazioni/ eventi nel portale PTFVG; aggiornamento delle pagine Facebook (solo referenti social);
- o stesure e traduzione testi vari;
- o spedizione postale materiale (lettere accompagnamento/ mailing);
- o risoluzione di eventuali problematiche e pratiche varie;
- o tutela del turista / ricevimento reclami per Difensore del Turista;
- o raccolta suggerimenti, segnalazioni, critiche degli utenti al sistema turistico locale;
- o gestione diretta visite guidate, accompagnamento gruppi, gestione prenotazioni gruppi per visita gratuita a luogo di interesse (solo IP Palmanova)
- o vendita biglietti bus (IP Arta Terme, IP Aquileia, IP Aeroporto)
- o vendita di servizi e materiale di PromoTurismoFVG (FVG Card, libri, merchandising, mappe, etc);
- o aggiornamento del sito web IT, D, GB per i musei e i luoghi di interesse dell'ambito;
- o collaborazione con Area Prodotto per aggiornamenti/ revisioni materiali e informazioni;
- o raccolta mail per invio newsletter PTFVG;
- o raccolta dati giornalieri e mensili, elenco richieste giornaliere e rielaborazione informazioni per grafici statistici;
- o partecipazione fiere nazionali e internazionali a supporto area Promotion.

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

I dati riguardanti l'attività svolta nei confronti dell'utenza turistica nel 2020 sono i seguenti:

IP	Presenze Italiani (nr.) totale mese				Presenze Stranieri (nr.) totale mese				Telefono Italiani (nr.) totale mese				Telefono Stranieri (nr.) totale mese				Mail (nr.)	FVGCard	Visite Guidate	Audioguide	libri/mappe	Rent Bike	Gadget
	am	pm	tot	am	pm	tot	am	pm	tot	am	pm	tot	am	pm	tot								
	Aeroporto	1.518	1.418	2.936	34	104	138	320	214	534	11	12	23	34	3	0							
Aquileia	8.392	4.391	12.783	1.082	470	1.552	1.973	1.402	3.375	36	30	66	1.344	853	1.336	861	45	0	36				
Arta Terme	958	473	1.431	35	24	59	1.102	659	1.761	3	0	3	300	8	55	/	62	/	63				
Forni di Sopra	3.858	2.576	6.434	37	25	62	1.232	927	2.159	13	11	24	354	17	470	/	123	/	26				
Gorizia	3.296	2.057	5.353	235	169	404	1.355	852	2.207	43	15	58	224	64	176	/	31	/	42				
Grado	2.539	1.508	4.047	1.601	954	2.555	1.108	773	1.881	103	75	178	366	14	0	0	4	1	11				
Lignano P.	1.721	1.099	2.820	541	396	937	853	560	1.413	93	93	186	166	4	0	/	1	/	4				
Lignano S.	5.637	3.895	9.532	1.390	1.091	2.481	3.418	2.306	5.724	306	228	534	606	7	1	/	15	2	55				
Miramare	6.617	4.956	11.573	1.223	828	2.051	55	27	82	1	0	1	24	95	0	/	54	/	12				
Palmanova	3.032	1.714	4.746	436	284	720	465	237	702	5	4	9	132	63	247	82	56	16	58				
Piancavallo	2.668	1.680	4.348	32	30	62	806	652	1.458	7	4	11	328	7	454	/	398	/	44				
Pordenone	3.981	2.710	6.691	233	50	283	1.423	1.019	2.442	5	1	6	285	23	209	42	34	/	37				
Sappada	8.004	6.565	14.569	97	74	171	1.959	1.559	3.518	13	13	26	731	9	321	/	356	/	9				
Sistiana	2.816	1.672	4.488	1.641	1.160	2.801	141	101	242	4	4	8	25	22	2	0	33	0	51				
Tarvisio	6.808	5.317	12.125	426	446	872	3.365	2.505	5.870	252	163	415	831	649	3.364	/	173	0	74				
Tolmezzo	1.066	605	1.671	70	53	123	150	92	242	1	0	1	59	11	21	/	61	3	23				
Trieste	12.417	8.236	20.653	4.065	2.762	6.827	1.325	855	2.180	60	42	102	1.010	596	919	393	120	/	130				
Udine	4.493	2.764	7.257	1.021	725	1.746	1.579	1.013	2.592	32	13	45	526	129	445	177	124	/	137				
TOTALI	79.821	53.636	133.457	14.199	9.645	23.844	22.629	15.753	38.382	988	708	1.696	7.345	2.574	8.020	1.555	1.691	22	812				

Nel corso del 2020, si è proseguito nella standardizzazione dell'immagine e dell'organizzazione degli InfoPoint, con il supporto del responsabile dell'informazione e accoglienza al turista, e grazie al definitivo assetto organizzativo e del personale degli InfoPoint si è potuto dare una struttura compiuta per una operatività più efficace.

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

I Comuni in cui è presente un UIAT sono:

1	AMPEZZO	21	MANZANO	41	SUTRIO
2	BARCIS	22	MOGGIO UDINESE	42	TARCENTO
3	BORDANO	23	MONFALCONE	43	TRAMONTI DI SOPRA
4	BUTTRIO	24	MORTEGLIANO	44	TRAVESIO
5	CASARSA DELLA DELIZIA	25	MUGGIA	45	TRICESIMO
6	CHIUSAFORTE	26	NIMIS	46	VALVASONE ARZENE
7	CIVIDALE DEL FRIULI	27	OSOPPO	47	VENZONE
8	CORMONS	28	OVARO	48	VILLA SANTINA
9	CORNO DI ROSAZZO	29	PALUZZA		
10	FAGAGNA	30	PONTEBBA		
11	FOGLIANO REDIPUGLIA	31	PRATO CARNICO		
12	FORGARIA NEL FRIULI	32	RAVASCLETTO		
13	FORNI AVOLTRI	33	RESIA		
14	GEMONA DEL FRIULI	34	SACILE		
15	GRADISCA D'ISONZO	35	SAN DANIELE		
16	GROTTE DI VILLANOVA	36	SAN PIETRO AL NATISONE		
17	LATISANA	37	SAN VITO AL TAGLIAMENTO		
18	MAJANO	38	SAURIS		
19	MALBORGHETTO	39	SESTO AL REGHENA		
20	MANIAGO	40	SPILIMBERGO		

INCENTIVAZIONE ECONOMICA

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

1. in qualità di ufficio gestore di filoni contributivi delegati dal Servizio Turismo RAFVG:

-
- Grandi Eventi;
 - Contributi Uffici IAT;
 - Contributi per Soggiorni montani;
 - Contributi per il funzionamento delle piste da fondo;
 - Contributi per gli investimenti sulle piste da fondo;
 - Contributi per gli organizzatori di eventi congressuali;
 - Contributi cammini religiosi;
 - Contributi Arene Covid Free
 - Sponsorizzazioni Sportive
2. in qualità di gestore di contributi erogati direttamente:
- Contributi per manifestazioni aventi rilevanza turistica;
 - Contributi promozione prodotto agroalimentare
3. in qualità di ufficio di supporto all'attività di PromoTurismoFVG: cura delle istanze e rendicontazioni sei seguenti contributi concessi dalla Regione in favore di PromoTurismoFVG:
- contributo per il cofinanziamento dei servizi di trasporto agli impianti di risalita, ai sensi dell'articolo 2, comma 23 della LR34/2015;
 - finanziamento per la realizzazione del progetto di promozione, comunicazione e digitalizzazione del sistema economico regionale ai sensi dell'articolo 6, comma 26 della LR 14/2003;
 - finanziamento per la realizzazione, il riconoscimento e la valorizzazione delle "Strade del vino e dei sapori" - ai sensi dell'articolo 7, comma 1 della LR 22/2015
 - concessione contributo regionale ai sensi dell'articolo 2, commi 1 e 2 della L.R. 45/2017 e successive modificazioni ed integrazioni, per il progetto promozionale denominato Frecce Tricolori LIVE.

VARIAZIONE CONSUNTIVO 2020 VS BUDGET 2020

PTFVG - INCENTIVAZIONE ECONOMICA

	Bilancio Consuntivo 2020 Euro	BUDGET 2020 Euro	VARIAZIONE CONS. vs BDG
CONTO ECONOMICO			
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Ricavi da impianti di risalita	-	-	-
Altri ricavi diretti di gestione	-	-	-
totale 1)	-	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
5) altri ricavi e proventi:			
da RAFVG - contributi ricevuti per interventi specifici	4.203.821	6.440.000 -	2.236.179
da RAFVG - utilizzo contributi in conto impianti a copertura quote ammortame	-	-	-
da RAFVG - contributi per manutenzione impianti, immobili, piste	-	-	-
da RAFVG - contributi per ristoro onere personale comandato regionale	68.903	77.771 -	8.868
da RAFVG - contributo di funzionamento	64.390	64.390	-
totale contributi d RAFVG	4.337.114	6.582.161 -	2.245.047
altri proventi	-	-	-
totale 5)	4.337.114	6.582.161 -	2.245.047
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	4.337.114	6.582.161 -	2.245.047
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
materiali di consumo diversi	-	-	-
materiali per manutenzione	-	-	-
totale 6)	-	-	-
7) per servizi			
Servizi per la manutenzione ordinaria	-	-	-
Servizi diversi	4.203.821	6.440.000 -	2.236.179
Utenze	-	-	-
totale 7)	4.203.821	6.440.000 -	2.236.179
8) per godimento di beni di terzi	-	-	-
9) per il personale:			
a) salari e stipendi	98.830	103.805 -	4.975
b) oneri sociali	29.057	31.675 -	2.618
c) trattamento di fine rapporto	5.406	6.681 -	1.275
totale 9)	133.293	142.161 -	8.868
10) ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	-	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	-	-
totale 10)	-	-	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	-	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-	-
13) altri accantonamenti	-	-	-
14) oneri diversi di gestione	-	-	-
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	4.337.114	6.582.161 -	2.245.047
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-	-	-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) proventi da partecipazione	-	-	-
16) altri proventi finanziari	-	-	-
17) interessi e altri oneri finanziari	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17) C)	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) rivalutazioni:	-	-	-
19) svalutazioni:	-	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) D)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A + B + C + D + E)	-	-	-
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
imposte correnti	-	-	-
totale 22)	-	-	-
23) Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-

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

DESCRIZIONE CONTRIBUTO	SOMME OTTENUTE	CONCESSIONI EFFETTUATE	SOMME CONCESSE	SOMME UTILIZZATE 31/12/2020	RENDICONTI DA PERVENIRE al 31/12/2020
Grandi eventi : art. 6, c. 79, LR 12/2006	2.700.000,00	40	2.700.000,00	1.036.535,00	1.663.465,00
Funzionamento degli IAT gestiti dai Comuni o da altri soggetti convenzionati con PromoTurismoFVG: art. 8, c. 2, LR 21/2016	570.000,00	49	570.000,00	0	0
Contributi per l'organizzazione di soggiorni nelle strutture ricettive turistiche del territorio montano regionale: art. 6, c. 123, LR 1/2005	150.000,00	33	150.000,00	16.800,00	133.200,00
Promozione del prodotto agroalimentare – da nostro bilancio	200.000,00	11	116.500,00	47.500,00	69.000,00
Contributi budget montagna – da nostro bilancio	0,00	0	0,00	0	0
Concessione di contributi agli organizzatori di eventi congressuali: art.63, L.R 21/2016	37.050,00	1	37.050,00	0	37.050,00
Progetto "L'arte e la cultura nella rete dei cammini religiosi FVG"	50.000,00	4	50.000,00	22.500,00	27.500,00
Trasferimento per interventi per investimenti connessi alle piste da fondo ai sensi articolo 68 della LR 21/2016 – fondi 2020	250.000,00	9	250.000,00	0	250.000,00
Trasferimento per interventi per investimenti connessi alle piste da fondo ai sensi articolo 69 della LR 21/2016 – fondi 2020	500.000,00	4	500.000,00	0	500.000,00
Arene Covid 2020	500.000,00	12	225.000,00	0	225.000,00
Sponsorizzazioni 2020 - quota 2020 - euro 500.000,00	1.057.790,00	16	1.057.790,00	in fase di verificare con contratti	
Sponsorizzazioni 2020- quota 2021 - euro 490.690,00					
Sponsorizzazioni 2020- quota 2022 - euro 67.100,00					
TOTALE	6.014.840,00	151	5.656.340,00	1.123.335,00	2.905.215,00

Le somme non utilizzate sono state oggetto di risconto nel bilancio 2020.

ALTRE INFORMAZIONI

REGOLAMENTO EUROPEO SULLA PRIVACY

Dopo l'entrata in vigore del General Data Protection Regulation (GDPR), il nuovo Regolamento europeo sulla privacy che innova sostanzialmente le modalità di acquisizione e gestione dei dati personali, in particolare se acquisiti a mezzo web e social network PromoTurismoFVG ha provveduto a nominare un Data Protection Officer (DTO) esterno, figura obbligatoria per legge a garanzia del rispetto delle procedure previste dal Regolamento.

PromoTurismoFVG ha preso atto delle nuove prassi che si stanno instaurando nonché dei provvedimenti del garante che sono stati emanati al fine di precisare e chiarire molti punti relativi all'applicazione del Regolamento europeo. PromoTurismoFVG ha rivisto le procedure interne di gestione dei dati personali e sensibili e valutazione dei rischi di loro violazione ed aggiorna costantemente i processi e la documentazione interna nonché gli adempimenti relativi ai rapporti con i soggetti esterni.

PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE (PTPC)

Con delibera del Direttore Generale n° 47 del 30.03.2021 è stato adottato il Piano triennale di prevenzione della corruzione 2021-2023 di PromoTurismoFVG, redatto ai sensi ed in conformità alla Legge 190/2012 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione" alla quale l'Ente è sottoposto in quanto ente pubblico economico e per previsione espressa dell'art. 5 undecies della legge regionale 50/93, così come sostituito dall'art. 66 della legge regionale 14/2016 che dispone che: "1. PromoTurismoFVG, nell'esercizio delle proprie funzioni di natura pubblica, opera nel rispetto della normativa europea, nazionale e regionale in particolare con riferimento alle materie della trasparenza, dell'anticorruzione, dei lavori pubblici e degli appalti pubblici. PromoTurismoFVG è, altresì, tenuta al rispetto dei principi generali in materia di contenimento della spesa pubblica".

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

L'attività di analisi dei rischi ed elaborazione del piano si svolgerà nel secondo semestre 2021.

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

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

INFORMAZIONI RELATIVA ALL'AMBIENTE.

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

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

ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO.

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

RISCHIO DI CREDITO.

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

RISCHIO DI LIQUIDITÀ.

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

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

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

RISCHIO DI MERCATO.

Il rischio di mercato può essere suddiviso nelle seguenti componenti:

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

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

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

SEDI SECONDARIE

Si precisa inoltre che, in aggiunta alla sede legale, l'ente è presente nelle unità operative locali di Piancavallo in provincia di Pordenone, nonché di Forni di Sopra, Ravascletto, Sutrio, Tarvisio e Camporosso in comune di Tarvisio, Sella Nevea in comune di Chiusaforte e Tavagnacco in provincia di Udine, Sauris in provincia di Udine. Dal 10/12/2019 PromoTurismoFVG ha preso in gestione anche il polo di Sappada.

EVENTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DEL BILANCIO.

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

A far data dal 10 dicembre 2019 PromoTurismoFVG ha preso in gestione il comprensorio sciistico di Sappada con l'obiettivo di pervenire in proprietà entro i primi mesi del 2020. Alla data odierna non si ancora pervenuti all'atto di cessione, ed pendente presso il tribunale di Trieste una causa per veder riconosciuto da un lato il valore di transazione e dall'altro l'esecuzione del contratto ai sensi del 2932 del cc..

Nel corso dei primi mesi del 2021 si è diffusa la terza ondata della Pandemia da Covid 19 che sta lasciando significative ripercussioni sul tessuto socio-economico italiano ed internazionale.

Tale situazione ha imposto un nuovo *lockdown* delle attività produttive non essenziali. In Italia lo stop ha riguardato le regione in vario modo a seconda della diffusione dei contagi

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

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

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

L'Ente ha attivato inoltre le richieste degli indennizzi e dei ristori dei danni provocati dal coronavirus, istituiti dalle normative nazionali (sostegni e sostegni-bis).

L'attività degli impianti di risalita e dei punti di informazione turistica è ripresa dal corrente mese di maggio 2021 e si ritiene che le rimanenti attività possano venir riattivate nel corso dei mesi di giugno/luglio prossimo, con la ripresa a regime di tutti i servizi offerti.

Il blocco dell'attività durante il periodo della pandemia, e in particolare il mancato avvio della stagione invernale rivolta agli sciatori amatoriali, e la graduale successiva ripresa impatterà in termini di minori ricavi sul successivo bilancio che redigerà l'Ente indicativamente e sulla base delle stime effettuate nella misura di circa 5/6 milioni di euro del valore della produzione annua.

A fronte di tale situazione conseguente alla pandemia, la direzione generale ha valutato sulla base delle informazioni disponibili e dei piani aziendali futuri gli effetti economici e finanziari provocati dall'emergenza sanitaria.

Si ritiene sulla base di tali elementi che i ricavi dell'esercizio potranno subire una riduzione per l'anno 2021 pari al 58% rispetto ai ricavi conseguiti nell'esercizio 2020.

A fronte di ciò la stima dei ristori previsti dal decreto sostegni-bis, dovrebbe consentire di coprire i mancati ricavi realizzati e garantire le risorse finanziarie per la prosecuzione delle attività.

L'ente pertanto, nonostante la significativa flessione dei ricavi dovuta dall'emergenza sanitaria da Covid-19, non evidenzia al momento situazioni di criticità, così come non figurano incertezze, né tantomeno di situazioni che possano incidere sulla capacità di continuare ad operare nel prossimo futuro.

Sulla scorta delle previsioni dei ricavi per la stagione estiva, la prossima stagione invernale e dei documenti di programmazione dei contributi Regionali non si evidenziano pertanto significative criticità né finanziarie né economiche tali da suscitare incertezze. L'utilizzo del presupposto del criterio della continuità nella redazione del bilancio è da ritenersi appropriato.

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

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

Il Direttore Generale e Legale Rappresentante

Lucio Gomiero
