

# Commento al consuntivo 2017.

## COMMENTO GENERALE

Segnaliamo alla cortese attenzione dell'assemblea che, come già indicato in occasione dell'assemblea di preventivo 2018, la presentazione del consuntivo 2017, è stata ristrutturata, in accordo con le altre 3 OTR, dando così seguito ad una specifica richiesta del DFE che ci ha chiesto di allineare le contabilità delle 4 OTR. Questo punto era una delle raccomandazioni emerse nel Report dell'Audit redatto dalla BDO, su mandato del DFE.

Per facilitare la lettura abbiamo quindi riportato i dati del consuntivo 2016 e del preventivo 2017 seguendo i medesimi principi adottati per il consuntivo 2017.

Ricordiamo inoltre che a partire dal 01.01.2017 i turisti hanno a disposizione il Ticino Ticket, che in parte è finanziato con la Tassa di Soggiorno, che dal 2017 è stata aumentata per decisione governativa.

Segnaliamo anche che nel 2017 abbiamo potuto ricevere dei fondi di pubblica utilità da parte della NCKM SA/FONDAZIONE PROMO e concludere la vicenda legata al mancato versamento di questi contributi per gli anni 2014-2016. Questi fondi straordinari ci hanno permesso di poter fare degli investimenti importanti, dopo diversi anni di grandi difficoltà. Il risultato della gestione relativa ai fondi di pubblica utilità presenta una spesa di **CHF 407'319.55** a fronte di un incasso di **CHF 403'932.55**.

Il consuntivo 2017, che il CdA sottopone alla vostra approvazione, presenta un avanzo d'esercizio di **CHF 515.13**. Questo importo è il risultato della maggior entrata della Gestione corrente di CHF 3'902.13 e della maggior uscita della Gestione fondi pubblica utilità di CHF 3'387.00.

Di seguito le particolarità del documento, percorrendo i temi riportati nelle diverse voci.

## GESTIONE ORDINARIA

### Ricavi

In questo capitolo sono inserite tutte le fonti di ricavo che permettono all'OTR di svolgere la propria attività. Da segnalare che gli importi indicati a consuntivo come RICAVI da tasse corrispondono al 100% (CHF 1'008'303.62) dell'importo fatturato.

È da ricordare che l'importo utile da tasse per svolgere le attività della nostra OTR è risultato per il 2017 di CHF 804'055.87 in quanto abbiamo riversato a Ticino Turismo CHF 16'075.75 per il fondo di funzionamento e CHF 188'172.00, (di cui il 20% della tassa di promozione CHF 36'630.50 e l'intero importo del Ticino Ticket CHF 151'541.50), come indicato ai costi.

Vi segnaliamo che nel 2016 l'entrata netta da tasse di soggiorno è stata di CHF 770'446.00, l'aumento del 2017 rispetto al 2016 è dovuto in parte al maggior numero di pernottamenti registrati nella categoria 0-3 stelle e nei campeggi.

I **CONTRIBUTI COMUNALI** totalizzano **CHF 131'810.70** in aumento rispetto al 2016 (CHF 130'010.00) ed in linea con l'aumento dei pernottamenti.

Le **QUOTE SOCIALI** ammontano a **CHF 23'900.00** e la **VENDITA DI MATERIALE** a **CHF 7'382.90**, in queste due voci riscontriamo una leggera diminuzione rispetto al 2016.

I **RICAVI DA PRESTAZIONI DI SERVIZIO** sommano a **CHF 103'915.12**. In questo capitolo sono inserite diverse fonti di ricavo, tra cui il contributo cantonale per i sentieri di CHF 82'920.00 e le prestazioni svolte dall'OTR su mandato. La diminuzione registrata rispetto al preventivo è dovuta al fatto che i ricavi da inserzioni sono stati registrati sui conti di pubblica utilità.

Alla voce **ALTRI RICAVI** troviamo l'importo di **CHF 87'719.51** in aumento rispetto al preventivo di CHF 21'719.51, in questo capitolo sono inseriti i ricavi relativi al contratto di sponsoring sottoscritto con Fox Town di CHF 50'000.00 + IVA e il versamento di gettoni di presenza per attività svolte dalla direzione e da collaboratori in NCKM SA, CCAT, Rassegna gastronomica e commissione sentieri.

Segnaliamo che la differenza tra l'importo indicato a consuntivo 2016 e il risultato indicato per il 2017, è dovuta al fatto che la nuova impostazione del conto economico prevede che ai ricavi i contributi per progetti vengano inseriti nel costo del progetto stesso.

Quale ultima voce ai RICAVI troviamo **DIMINUZIONE RICAVI** con l'importo di **CHF 7'736.60** per perdita su debitori, aumentato rispetto al preventivo in quanto una parte è dovuta al fallimento di un albergo.

Il **TOTALE DEI RICAVI** della gestione ordinaria somma per il 2017 a CHF **1'355'295.25**, con una diminuzione delle entrate rispetto al preventivo di CHF 18'090.75 (- 1.3172%).

### Costi

Alla voce **RIVERSAMENTO A ATT** troviamo l'importo di CHF **188'172.00** che, come già indicato in precedenza, corrisponde al riversamento del 20% della TPT e del 100% del Ticino Ticket.

I **COSTI PER PRODOTTO E PROGETTI** ammontano a CHF **49'680.10**, con un leggero aumento rispetto al preventivo, ma con una grossa differenza rispetto al 2016, sempre per il motivo espresso sopra che riferisce in merito al fatto che in questa voce sono inseriti sia i costi che i ricavi per i progetti.

Al capitolo **MARKETING** abbiamo l'importo di CHF **242'715.74** in linea con il preventivo (CHF 240'571.00).

Alla voce **COSTI PER TERRITORIO E INFRASTRUTTURE** troviamo la manutenzione della rete dei sentieri, con una spesa di CHF **184'187.85** in diminuzione rispetto al preventivo.

Alla voce **COSTI PER SUSSIDI DIVERSI**, l'importo di CHF **10'000.00** per il Consorzio Cassinelli.

Alla voce **COSTI PER PROGETTI CANTONALI** ritroviamo il tema del Ticino Ticket con il versamento dovuto in uguale percentuale da parte delle 4 OTR ad ATT, che per quanto ci concerne per il 2017 corrisponde a CHF **12'833.80**.

Mentre ai **COSTI PER IL FONDO DI FUNZIONAMENTO** troviamo il versamento dovuto in uguale percentuale da parte delle 4 OTR ad ATT che amministra il fondo, che per quanto ci concerne per il 2017 corrisponde a CHF **16'075.75**, pari al 2.5% della TS.

Ultima voce ai costi, è quella dei **COSTI PER INFORMAZIONI AL TURISTA**, per la quale abbiamo speso CHF **17'862.95**, in diminuzione rispetto al preventivo, in quanto ci sono dei costi inseriti nella gestione di pubblica utilità.

Il **TOTALE DEI COSTI** ammonta a CHF **721'528.19**, in diminuzione rispetto al preventivo di CHF 55'334.81 (-7.1229%).

Ulteriori costi, separati dai costi generati dai compiti di legge, sono i **COSTI D'ESERCIZIO** che ammontano per il 2017 a CHF **726'233.25**. In questi costi sono inseriti:

- i **COSTI DEL PERSONALE** per CHF **470'272.60** in linea con il 2016;
- i **COSTI SEDE** di CHF **51'645.30** (che comprendono l'importo di CHF 7'060.00 in diminuzione quale ricavo da affitti da parte di NCKM e dall'affitto della sala riunioni);
- i **COSTI DI AMMINISTRAZIONE E PER L'INFORMATICA** che sommano a CHF **55'363.69**;

- i **COSTI D'ESERCIZIO** per CHF **148'951.66** (che comprendono gli accantonamenti per CHF 98'971.50).

Il **RISULTATO PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI** ha portato quindi all'importo di CHF **-92'466.19**.

Alla voce **AMMORTAMENTI** troviamo l'importo di CHF **12'520.00**.

Il **RISULTATO EBIT** risulta essere di CHF **-104'986.19**.

Il **RISULTATO FINANZIARIO** è di CHF **-3'927.38**, dovuto a interessi passivi e spese per l'utilizzo della linea di credito.

Alla voce **RICAVI** e **COSTI DA/PER IMMOBILI D'ESERCIZIO** troviamo l'introito per l'affitto di Via Maspoli e la spesa per la manutenzione dell'immobile, per un totale di CHF **70'438.70**.

I **RICAVI STRAORDINARI** registrano l'importo di CHF 51'483.50 e i **COSTI STRAORDINARI** registrano l'importo di CHF 9'106.50, non previsti a preventivo.

**IL RISULTATO D'ESERCIZIO DELLA GESTIONE CORRENTE E' UN UTILE DI CHF 3'902.13.**

### GESTIONE FONDI PUBBLICA UTILITÀ

La Fondazione Promo Mendrisio nel 2017, oltre ad aver versato l'importo per le attività che abbiamo svolto nel corso del 2014, ha potuto sostenere i progetti promossi dall'OTRMBC versando contributi per un importo di CHF **343'876.00**. Alla realizzazione dei progetti inseriti nella gestione "fondi di pubblica utilità" hanno anche contribuito l'ERSMB con l'importo di CHF **26'365.00** per il progetto del filmato cartoon in 3D "Giovane Esploratrice", che fa parte del progetto della Regione da scoprire. Mentre che i ricavi da inserzioni per le pubblicazioni realizzate nel 2017 ammontano a CHF **33'691.55**.

Il **totale dei ricavi operativi** della gestione fondi pubblica utilità somma così a CHF **403'932.55**.

I progetti sviluppati nel 2017 attingendo ai fondi messi a disposizione dalla Fondazione Promo Mendrisio sono stati sei, per un costo totale di CHF **407'319.55**.

**IL RISULTATO D'ESERCIZIO DELLA GESTIONE FONDI PUBBLICA UTILITÀ È UNA MAGGIOR USCITA DI CHF 3'387.00.**

## BILANCIO

---

### Attivo

La **sostanza circolante** al 31.12.2017 ammonta a **CHF 793'688.74**, composta da mezzi liquidi (CHF 468'073.47 relativi ai versamenti della Fondazione PROMO), crediti (CHF 144'689.72), transitori attivi (CHF 180'925.55).

La **sostanza fissa**, dopo gli ammortamenti eseguiti a fine anno (CHF 12'520.00), presenta un valore di **CHF 886'247.35**.

---

### Passivo

Il **capitale dei terzi** ammonta a **CHF 530'497.58**, composto da **capitale dei terzi a breve termine** CHF 220'026.08 e **capitale dei terzi a lungo termine** CHF 310'471.50.

Il **capitale proprio** aumenta del risultato dell'anno (CHF 515.13) e si situa al 31 dicembre 2017 a **CHF 1'149'438.51**.

La redazione dei conti consuntivi 2017 è stata affidata a Daniela Morandini. I conti consuntivi 2017 sono stati visionati ed approvati dal Consiglio di Amministrazione in data 07 marzo 2018.

Mendrisio, giugno 2018

**ORGANIZZAZIONE TURISTICA REGIONALE  
MENDRISIOTTO E BASSO CERESIO**



Daniela Morandini - contabilità  
Redazione e presentazione



Moreno Colombo  
Per il CdA, Presidente