

# Commento ai conti 2015.

## COMMENTO GENERALE

---

I conti consuntivi 2015 chiudono con un avanzo d'esercizio di CHF 490.  
Di seguito l'analisi dettagliata dei conti.

## BILANCIO

---

La sostanza circolante al 31 dicembre 2015 ammonta a CHF 225'173, composta da mezzi liquidi (CHF 75'595), crediti (CHF 41'571), ratei e risconti attivi (CHF 108'007).

La sostanza fissa, dopo gli ammortamenti eseguiti a fine anno (CHF 9'807), presenta un valore di CHF 1'302'455. Questo include l'importo di CHF 78'284 relativo a crediti postergati a NCKM SA e l'importo di CHF 358'349, che era stato presentato nella chiusura del 2014 come un transitorio e che corrisponde al contributo da incassare da Fondazione Promo Mendrisio per l'attività svolta nel 2014, le cui possibilità di incasso, ad oggi, sono incerte.

**Ai passivi riscontriamo che il capitale di terzi è leggermente aumentato rispetto al 2014 e si situa a CHF 378'874. Il capitale proprio aumenta del risultato dell'anno (CHF 490) e si situa al 31 dicembre 2015 a CHF 1'148'753.**

## GESTIONE ORDINARIA

---

### AI RICAVI

Le entrate da tasse – al netto del riversamento all'Agenzia Turistica Ticinese del 20% della tassa di promozione (CHF 34'040) e del 2,5% della tassa di soggiorno quale contributo al fondo di funzionamento (CHF 15'324) – ammontano per il 2015 a CHF 759'215, con un importante aumento rispetto alla chiusura 2014 (CHF 571'269).

Tale aumento è stato determinato anche da alcuni fattori che sono cambiati con l'introduzione della nuova Ltur dal 01.01.2015:

- il riversamento della TPT a ATT è ora solo del 20% e non più del 100%;
- abbiamo inoltre incassato per la prima volta l'80% della TP sugli esercizi pubblici senza alloggio.

Deve essere inoltre ricordato l'aumento dell'aliquota della tassa di soggiorno Forfait a CHF 90 e il buon andamento dell'albergo 4\*.

Da rimarcare che il preventivo per l'anno 2015 prospettava maggiori entrate dall'evento EXPO Milano 2015, questo risultato non è stato raggiunto in quanto l'evento non ha generato le ricadute attese, ma ciò malgrado il risultato d'incasso delle tasse 2015 è comunque di soli CHF 21'226 inferiore al preventivo.

Le entrate da contributi comunali totalizzano CHF 120'088, in linea con le aspettative.

Il contributo per sentieri è in linea con gli scorsi anni (CHF 75'570), vi è un leggero aumento delle quote sociali (CHF 24'850), una flessione della vendita materiale (CHF 12'292) ed anche dei ricavi da servizi (CHF 54'141).

Per quanto concerne i ricavi da affitti (CHF 29'855) è da segnalare che il risultato è leggermente inferiore al preventivo in quanto mancano gli affitti di AssoVel per i mesi di novembre e dicembre 2015. Ricordiamo che AssoVel ha cessato la sua attività ad ottobre 2015.

Per quanto concerne i ricavi esterni, sostanzialmente i contributi ed i sussidi incassati che ammontano a CHF 77'711, con un maggior incasso di CHF 69'071, rispetto al preventivo, grazie al contratto di sponsoring sottoscritto con FoxTown per il periodo 2015-2018 (pari a CHF 36'000 per il 2015), grazie all'ulteriore contributo di CHF 30'000 versato dall'Ente regionale di sviluppo del Mendrisiotto e BC per il progetto Azione straordinaria di marketing (Expo 2015) e grazie al contributo del Comune di Mendrisio di CHF 5'211 per il progetto delle Processioni storiche.

L'importo di CHF 75'000 è da segnalare come contributo cantonale particolare versato con l'entrata in vigore della nuova legge sul turismo per permettere l'acquisto del pacchetto azionario alle OTR, garantendo loro il nuovo ruolo di azionista di ATT SA.

**I ricavi operativi sommano a CHF 1'277'318, con un miglioramento delle entrate rispetto al preventivo di CHF 158'985 (14.22%).**

## **AI COSTI**

Per le attività turistiche nel 2015 si è investito CHF 534'638, essenzialmente utilizzati per marketing e comunicazione (CHF 263'990), per l'assistenza al turista (CHF 63'758), per progetti regionali/cantionali (CHF 41'712) e per la manutenzione dei sentieri (CHF 146'616).

Al capitolo "variazione accantonamenti" è necessario segnalare che è stato registrato un aumento degli accantonamenti di CHF 35'000. Questo importo è il saldo tra gli importi di accantonamenti costituiti e sciolti:

### Costituiti

CHF 5'000 ristrutturazione della vecchia sede  
CHF 10'000 per l'acquisto del nuovo veicolo per i sentieri  
CHF 10'000 per progetto Analisi Messa in Scena Monte Generoso  
CHF 13'000 per progetto Enjoy Monte S. Giorgio  
CHF 18'500 per il progetto Tracciati Sentieri Bike Mendrisiotto

### Sciolti

CHF 6'500 Ente regionale per lo sviluppo MBC  
CHF 15'000 Enjoy Brusino Arsizio punta di Pojana.

Per quanto attiene la voce "costi del personale" (CHF 469'699) da segnalare che la diminuzione rispetto al 2014 di CHF 26'985 è da considerare come la conseguenza del fatto che, con l'introduzione della nuova legge e dei nuovi compiti, parte degli stipendi sono ora attribuiti all'investimento per attività di marketing. L'aumento rispetto al preventivo è invece la conseguenza del fatto che abbiamo assunto dal 01.05.2015 la persona che si occupa della contabilità e dell'amministrazione.

I costi d'esercizio ammontano a CHF 63'444, diminuiti rispetto al 2014 di CHF 39'844, in quanto il CdA ha rinunciato al compenso dell'onorario ed il mandato a NCKM SA per le mansioni amministrative è scaduto a fine aprile 2015.

Da segnalare una piccola diminuzione dei costi rispetto al preventivo, per quanto attiene la voce costi amministrativi (- CHF 11'562) che ammontano per il 2015 a CHF 47'746.

Non vi è nulla di particolare da segnalare riguardo ai costi sede (CHF 33'644) in linea con il preventivo, ai costi altri immobili (CHF 7'851) e all'ammortamento (CHF 9'807).

L'importo di CHF 74'999 è da segnalare quale versamento particolare della OTR che, con l'entrata in vigore della nuova legge sul turismo, ha così acquisito il pacchetto azionario destinatole, diventando azionista di ATT SA.

**I costi operativi nel 2015 totalizzano CHF 1'276'828, con un aumento rispetto al preventivo di CHF 161'015, pari al 14.43%.**

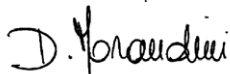
La redazione dei conti consuntivi è stata affidata a Daniela Morandini, 9 giugno 2016.

I Consuntivi 2015 sono stati visionati e approvati dal Consiglio di Amministrazione in data 16 marzo 2016.

---

## ORGANIZZAZIONE TURISTICA REGIONALE MENDRISIOTTO E BASSO CERESIO

Redazione e presentazione:



**Daniela Morandini**

Contabilità

Per il Consiglio d'Amministrazione:



**Antonio Florini**

Presidente Mendrisiotto Turismo