

## **Commento al Consuntivo 2018**

### **Ricavi da tassa di soggiorno - TS**

Nella posta contabile sono registrati i ricavi dalla tassa di soggiorno relativi ai pernottamenti notificati dalle strutture sul nostro territorio.

A partire dal 01.01.2018 è importante ricordare l'aumento relativo al Ticino Ticket per le categorie: Alberghi, Campeggi e Ostelli. Nel dettaglio:

- Alberghi 4-5 stelle o simili CHF 1,40 (2017: 1,10)
- Alberghi 0-3 stelle o simili CHF 1,30 (2017: 1,10)
- Campeggi o simili CHF 1,20 (2017: 1,10)
- Ostelli o simili (CHF 1,20 (2017: 1,10)

Da notare che per tali categorie il ricavo include la quota parte relativa al Ticino Ticket.

Il relativo riversamento per intero del Ticino Ticket all'Agenzia Turistica Ticinese (ATT) è contabilizzato nella posta di costo "Riversamento a ATT (TPT e Ticino Ticket)".

### **Ricavi da tassa di soggiorno - FORFAIT**

Per quel che concerne i ricavi da tassa di soggiorno forfaits, vi sono due principali aspetti da considerare:

- Come preventivato, vi è stata una diminuzione dei ricavi da tassa di soggiorno forfettaria da ricondursi alle aggregazioni dei comuni di Bellinzona e Riviera, avvenute nel corso del 2017 (circa CHF 50'000).
- Nel 2018 è stato iniziato il lavoro di aggiornamento con diversi controlli interni relativi a questa tassa al fine di risanare le diverse criticità e problematiche esistenti. In particolare sono state effettuate verifiche concernenti il database strutture OTRBAT con le liste forniteci dai comuni del comprensorio. Inoltre si è proceduto con un importante aggiornamento dei dati disponibili per le strutture esistenti. Il lavoro svolto ha permesso, già nell'esercizio 2018, un significativo aumento dei ricavi pari a circa CHF 130'000.

### **Ricavi da tassa di promovimento turistico – TPT**

Gli importi relativi ai ricavi da tassa di promovimento turistico (TPT) sono destinati al finanziamento delle attività di promozione del prodotto turistico. Il relativo riversamento del 20% della tassa all'Agenzia Turistica Ticinese (ATT) è contabilizzato nella posta di costo "Riversamento a ATT (TPT e Ticino Ticket)".

### **Ricavi da contributi legali (Comuni)**

I contributi legali dai comuni sono determinati dai pernottamenti e dagli incassi della tassa di soggiorno forfettaria dell'anno precedente.

### **Ricavi da quote sociali**

Gli importi delle quote sociali sono indicati nello Statuto. Per le persone giuridiche (esercenti, albergatori e ditte) l'importo è di CHF 100, mentre per le persone fisiche è pari a CHF 50.

### **Ricavi da vendita di materiale**

Nella posta sono contabilizzati i ricavi dalla vendita negli infopoint di cartine, libri e materiale diverso.

### **Ricavi da prestazioni di servizio (prenotazioni, ricettivo, territorio, ecc.)**

I ricavi da prestazioni di servizio sono composti da:

- CHF 495'000 Contributi del Dipartimento del Territorio (sentieri)
- CHF 92'000 Progetti speciali e contributi diversi (sentieri)
- CHF 63'000 Commissioni vendite biglietti e varie
- CHF 42'000 Ricavi da lista alloggi e inserzione appartamenti
- CHF 27'000 Ricavi da escursioni e visite guidate
- CHF 25'000 Mandato Teatro Sociale
- CHF 15'000 Contributo Autopostale e città di Bellinzona
- CHF 11'000 Mandato Azienda Elettrica Ticinese
- CHF 10'000 Contributo comune di Airole
- CHF 10'000 Mandato Società Commercianti Bellinzona
- CHF 4'500 circa per altri ricavi da prestazioni di servizio.

### Ricavi Gestione Castelli

Come già presentato in occasione dell'assemblea di chiusura dei consuntivi 2017, i conti della gestione castelli sono stati integrati nell'OTRBAT. In tale posta sono registrati i ricavi relativi all'attività dei Castelli (entrate musei, contributi vari e ricavi da affitti sale, ecc...)

### Altri ricavi

Nella posta altri ricavi è contabilizzata la chiusura e liquidazione nel 2018 dell'Infocentro San Gottardo per CHF 72'828. Tale ricavo è relativo alla liquidazione del capitale proprio.

### Diminuzione ricavi

Nella posta sono contabilizzate le perdite su debitori e l'assestamento del conto Delcredere pari a CHF 11'200 nell'esercizio 2018, visto anche l'aumento dei crediti per forniture e prestazioni al 31.12.2018 dovuto all'emissione delle tasse di soggiorno forfettarie per gli anni precedenti.

### Informazioni prescritte dalla direttiva dell'Ufficio per lo sviluppo economico

	Totale	OTR		ATT	
		Attività	Marketing	Attività	Fondo Funz.
Ricavi da tassa di soggiorno	707'841.30				
- di cui Ticino Ticket	248'665.10			248'665.10	
- di cui tassa di soggiorno	459'176.20	447'696.80			11'479.41
Ricavi da tassa di soggiorno FORFAIT	1'247'299.80	1'216'189.36			31'110.45
Ricavi da tassa di promovimento turistico	321'798.50		257'580.31	64'218.19	
Ricavi da contributi legali	252'108.45	252'108.45			
		<b>1'915'994.60</b>	<b>257'580.31</b>	<b>312'883.29</b>	<b>42'589.85</b>

### Riversamento a ATT (TPT e Ticino Ticket)

A consuntivo 2018 il totale è di CHF 312'883, che è composto da:

- CHF 64'218 per il riversamento all'ATT del 20% della tassa di promovimento turistico (TPT), come previsto dalla Legge sul Turismo (LTUR)
- CHF 248'665 per il riversamento all'ATT del Ticino Ticket. Il relativo ricavo è contabilizzato nella posta "Ricavi da tassa di soggiorno – TS".

### Costi per prodotto e progetti

A consuntivo 2018 i costi sono relativi al progetto San Gottardo (CHF 20'100) e ad altri progetti strategici per CHF 19'900. La differenza rispetto al preventivo 2018 è data principalmente dalla modifica delle condizioni relative all'implementazione del Centro competenze Mountain Bike (CHF 80'000).

### Marketing

Il budget marketing minimo è determinato in base all'80% della tassa di promovimento turistico (TPT). Nel consuntivo 2018 tale importo è stato sensibilmente aumentato, al fine di incrementare il budget a disposizione relativo alla commercializzazione ed alla promozione turistica della regione.

### **Costi per territorio e infrastrutture (incl. Sentieri)**

Nella posta sono considerati i costi concernenti il territorio e le infrastrutture. L'importo principale è da riferirsi al costo del personale sentieri. La parte rimanente è relativa alle varie tipologie di costi dell'ex Gruppo Gestione Sentieri (autoveicoli, sede, amministrazione, altri costi d'esercizio, ...).

Nel consuntivo 2018 il contributo diretto dell'OTRBAT è stato pari a CHF 460'000.

### **Costi per gestione Castelli**

Come già presentato in occasione dell'assemblea di chiusura dei consuntivi 2017, i conti della gestione castelli sono stati integrati nell'OTRBAT. In tale posta sono registrati i costi relativi all'attività dei Castelli (mostre, personale, costi sede e manutenzioni, ecc...).

Nel esercizio contabile 2018 è stato conseguito un utile pari a CHF 119'740. In accordo con Cantone e Città di Bellinzona, tale risultato positivo di Conto Economico è stato accantonato a Bilancio.

L'eventuale ripartizione un terzo cadauno del risultato è prevista a fine 2019.

### **Costi per contributi per animazioni e manifestazioni locali**

Il totale dei contributi per animazioni e manifestazioni locali a consuntivo 2018 è sostanzialmente in linea con il preventivo 2018.

### **Costi per progetti cantonali (ex carta turistica e Ticino Ticket)**

La voce riporta la quota parte per il finanziamento del progetto Ticino Ticket, sostenuto dal Consiglio di Stato e volto ad offrire ai turisti che pernottano in albergo, campeggio o ostello, un titolo di trasporto che permetta loro di muoversi liberamente in tutto il Cantone con i mezzi pubblici durante il loro soggiorno. Nel 2018 la quota di partecipazione alla campagna è stata pari a CHF 26'895.

### **Costi per fondo di funzionamento**

Il costo per il fondo di funzionamento cantonale riflette quanto incassato dalla tassa di soggiorno. Il fondo è finanziato con una percentuale del 2,5% sull'incasso della tassa di soggiorno (al netto dell'importo relativo al Ticino Ticket).

Nel 2018 in ossequio alla convenzione tra OTRBAT e Agenzia Turistica Ticinese, stipulata a dicembre 2017, sono stati contabilizzati costi per CHF 283'693 (composti da CHF 182'469 + CHF 101'224). Questi sono relativi alle condizioni previste per l'elargizione della totalità del fondo di funzionamento 2017.

### **Costi per informazioni al turista**

La voce è principalmente composta da costi per prospetti e guide, costi guide turistiche e costi per acquisto materiale di vendita.

### **Costi del personale e oneri sociali**

Segnaliamo che nella posta sono contabilizzati i costi relativi al personale dell'Organizzazione Turistica, ad eccezione del personale sentieri che è incluso nei "Costi per territorio e infrastrutture (incl. sentieri)".

### **Costi sedi**

Nella posta sono contabilizzati i costi per affitti dei locali, assicurazioni e spese accessorie delle varie sedi.

### **Costi autoveicoli e trasporti**

Nella voce è contabilizzato il costo del veicolo a disposizione dell'OTR Bellinzonese e Alto Ticino. I costi dei veicoli relativi alle squadre dei sentieri sono inclusi nella voce "Costi per territorio e infrastrutture (incl. sentieri)".

### **Costi di amministrazione e per l'informatica**

Nella posta sono principalmente contabilizzati i costi relativi a Hardware e software, così come spese di cancelleria e postali.

**Altri costi d'esercizio**

Gli altri costi d'esercizio includono perlopiù le indennità del Consiglio di Amministrazione, l'IVA, la revisione contabile, eventuali consulenze e oneri di rappresentanza.

**Ammortamenti**

Il sensibile incremento dei costi per ammortamenti di sostanza fissa è da ricondursi ad un aumento degli importi attivati a Bilancio negli ultimi esercizi.

**Ricavi finanziari**

I ricavi finanziari sono principalmente da riferirsi a interessi attivi.

**Costi finanziari**

Nella voce costi finanziari sono contabilizzate le spese relative ad interessi passivi, le spese bancarie e di fatturazione.

**Ricavi straordinari**

I ricavi straordinari sono principalmente da ricondursi alla contabilizzazione del 31.12.2018 della partecipazione al disavanzo cumulato della Gestione Castelli un terzo cadauno OTRBAT, Cantone e Città di Bellinzona. Questo genera nei conti del OTRBAT un ricavo straordinario pari a CHF 182'487 che è così composto: CHF 386'507 (quota parte di cantone e Città) meno CHF 204'020 (importo del deficit dei castelli attivato a bilancio OTRBAT al 31.12.2017).

La perdita d'esercizio prima del ricavo da Fondo di funzionamento è pari a CHF 101'293,58.

Il ricavo da Fondo di funzionamento è pari a CHF 101'293,58. Il conto economico 2018 dell'OTR Bellinzonese e Alto Ticino chiude con un pareggio d'esercizio (CHF 0). Il capitale proprio al 31.12.2018 è pari a CHF 1'000.