

DISTRETTO TURISTICO DEI LAGHI S.C.R.L.

Sede in STRESA Corso Italia 26
Capitale sociale Euro 311.327,22 i.v.
Registro Imprese di Monte Rosa Laghi Alto Piemonte n. 01648650032 - C.F. 01648650032
R.E.A. di Verbano-Cusio-Ossola n. 184701 - Partita IVA 01648650032

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2023

Signori Soci,

a corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 31/12/2023 forniamo la presente Relazione sulla gestione, redatta ai sensi dell'art. 2428 Codice Civile, con l'obiettivo di rendere un quadro informativo fedele, equilibrato ed esauriente in merito alla situazione della società, all'andamento ed al risultato della gestione, nonché alle attività svolte dalla società nell'esercizio; vengono altresì fornite le informazioni sui rischi a cui la società è esposta.

ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ

Il territorio di competenza del Distretto Turistico dei Laghi, Monti e Valli dell'Ossola include 94 Comuni, 74 della Provincia del Verbano Cusio Ossola e 20 della Provincia di Novara.

I principali mercati sono Italia, Germania, Francia, Olanda, Svizzera, Regno Unito e USA, da dove per tradizione provengono sia turisti individuali sia gruppi organizzati. L'attività della Società si divide in 6 macroaree:

- informazione e comunicazione con pubblicazioni cartacee e ebook multilingua, contenuti web e social, attività di ricerca e documentazione, materiale informativo multimediale con i quali riscontriamo e supportiamo oltre 500 richieste annuali tra media e operatori trade, autori, produzioni cinematografiche e pubblico;
- accoglienza e supporto a visitatori dall'Italia e dall'estero, attraverso la rete di 23 uffici turistici ed info point del territorio, incluso il nostro ufficio IAT, di piena competenza territoriale e aperto tutto l'anno 7 giorni su 7, con personale qualificato e multilingua;
- promozione della destinazione e supporto agli eventi locali, partecipando a progetti e bandi per lo sviluppo ricettivo/turistico di Regione Piemonte o Cooperazione Transfrontaliera Interreg, attivando media partnership con agenzie pubblicitarie internazionali, partecipando a fiere e workshop in Italia e sui principali mercati esteri, organizzando educational tours per giornalisti, scrittori, bloggers e tour operators insieme a DMO VisitPiemonte ed ENIT.
- Intermediazione e supporto alle Istituzioni ed agli operatori turistici locali, offrendo momenti di formazione in campo turistico, supporto ad adempimenti di legge, collaborazioni scolastiche e accademiche nonché fornitura ad enti e privati di materiale turistico ed informativo;
- innovazione attraverso progetti di trasformazione digitale del territorio in senso turistico, non solo per il visitatore ma anche per gli attori principali del territorio con l'obiettivo concreto di creare un "cruscotto digitale" per gli stakeholder di settore che permetta di fornire servizi mirati ai turisti, attraverso la misurazione dei loro comportamenti e di conseguenza aumentare la presenza turistica e la soddisfazione dei visitatori.

L'anno 2023 ha superato largamente i dati dell'anno 2022 sia in termini di presenze che di arrivi.

Ricettivo:

n. 260 strutture alberghiere con 15.754 posti letto;
n. 673 strutture extra-alberghiere con 34.356 posti letto;
per un totale di: n. 933 strutture ricettive con 50.110 posti letto.

Turistico:

Arrivi: 1.378.634 (1.250.834 nel 2022)

Presenze: 4.726.897 (4.330.927 nel 2022), di cui circa il 27% di italiani (23% nel 2022) e il 73 % circa di stranieri (77% nel 2022).

Presenza Media: 3,43 giorni per turista

Alcuni nostri Comuni compaiono stabilmente nelle prime posizioni delle annuali classifiche regionali come numero di presenze turistiche:

Verbania 1.013.048 (971.173 nel 2022), Stresa 683.543 (623.921 nel 2022), Baveno 641.714 (617.716 nel 2022), Cannobio 412.855 (385.776 nel 2022), Dormelletto 232.324 (220.418 nel 2022), Cannero Riviera 188.164 (166.264 nel 2022), Castelletto Sopra Ticino 171.623 (136.270 nel 2022), Orta S. Giulio 153.210 (149.539 nel 2022), Arona 126.687 (98.055 nel 2022), Pettenasco 121.754 (112.501 nel 2022), etc.

A livello regionale, il turismo nel 2023 ha registrato un forte incremento facendo sì che il territorio del Distretto insieme alla Città di Torino abbiano determinato un risultato positivo trainando Regione Piemonte. Il Distretto rappresenta il 29% sul totale delle presenze turistiche regionali.

Al 31 dicembre 2023 la nostra Società ha numero 69 Soci pubblici e numero 77 Soci privati, che ha versato un totale di capitale sociale pari a Euro 311.327,22 di cui Euro 273.857 da Soci pubblici e Euro 37.470,22 da Soci privati.

La Società oltre ad attuare tutte le attività previste dalla normativa regionale, opera anche nella raccolta dei dati relativi alle 933, strutture ricettive dell'intero territorio, come le schede prezzi e le caratteristiche strutturali e commerciali.

SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio si è chiuso con un utile pari a Euro 14.236; i principali fattori che hanno influenzato il risultato di esercizio sono i seguenti:

- un miglioramento della redditività operativa;
- diminuzione degli oneri finanziari;
- un incremento dei ricavi;

A mezzo dei prospetti che seguono Vi forniamo una rappresentazione riepilogativa della situazione patrimoniale e dell'andamento economico della gestione aziendale nel corso dell'esercizio, evidenziando i fattori sopra esposti:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti vs soci per versamenti dovuti	100.445	-100.445	
Immobilizzazioni	59.444	-21.037	38.407
Attivo circolante	1.910.702	-84.178	1.826.524
Ratei e risconti	12.416	-3.086	9.330
TOTALE ATTIVO	2.083.007	-208.746	1.874.261

Patrimonio netto:	575.409	13.737	589.146
- di cui utile (perdita) di esercizio	34.224	-19.988	14.236
Fondi rischi ed oneri futuri	18.264	1.500	19.764
TFR	86.717	4.941	91.658
Debiti a breve termine	1.049.739	-21.297	1.028.442
Debiti a lungo termine	86	3	89
Ratei e risconti	352.792	-207.630	145.162
TOTALE PASSIVO	2.083.007	-208.746	1.874.261

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica			3.702	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.779		4.391	118,61
Costi per servizi e godimento beni di terzi	999.025		1.422.098	38.414,32
VALORE AGGIUNTO	-1.005.804		-1.422.787	-38.432,93
Ricavi della gestione accessoria	1.516.490		1.945.889	52.563,18
Costo del lavoro	368.157		417.257	11.271,12
Altri costi operativi	21.212		31.742	857,43
MARGINE OPERATIVO LORDO	121.317		74.103	2.001,70
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	33.747		30.391	820,93
RISULTATO OPERATIVO	87.570		43.712	1.180,77
Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-27.302		-22.189	-599,38
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	60.268		21.523	581,39
Imposte sul reddito	26.044		7.287	196,84
Utile (perdita) dell'esercizio	34.224		14.236	384,55

A supporto dei dati esposti nei prospetti, si aggiungono le seguenti note di commento sui vari aspetti della gestione.

CONGIUNTURA GENERALE E ANDAMENTO DEI MERCATI IN CUI OPERA LA SOCIETÀ

Durante l'anno 2023, la società ha ospitato e assistito numerosi operatori turistici, giornalisti di settore, team televisivi e Tour Operator, facilitando la promozione del nostro territorio, sia in presenza che con modalità virtuale.

Il nuovo sito istituzionale, lanciato nell'ottobre 2023, viene aggiornato quotidianamente grazie al costante lavoro del personale competente ed è stato ottimizzato, nei contenuti, a oltre 11.000 pagine web, molte delle quali sono dedicate ai soli eventi, una sezione che è fiore all'occhiello del portale distrettolaghi.it, tra le uniche del territorio ad essere aggiornate quasi in tempo reale. Da segnalare che il sito istituzionale ha contato una media di oltre 300.000 visualizzazioni mensili, 3.613.111 per l'intero anno 2023 (+ 72,4% rispetto al 2022, un traguardo molto rilevante). Per quanto riguarda la comunicazione sui social media sono quasi 142.000 (dato aggiornato al 19/03/2024) i follower sulla pagina FB del DTL (+3 % rispetto al 2022) con una media di oltre 217.000 visualizzazioni mensili (+ 23% rispetto al 2022). Oltre 19.200 invece i follower sulla pagina LagoMaggiorExperience.

Nel corso del 2023 è stata programmata una fornitura straordinaria di materiale presso gli uffici turistici del territorio - per garantire un'adeguata promozione - di oltre 109.000 brochure.

Quasi 5.000 i sacchetti promozionali del territorio distribuiti annualmente in occasione di eventi e sono oltre 300.000 le pubblicazioni turistiche stampate nel 2023.

La Newsletter settimanale (presente in alta stagione) viene inviata a oltre 12.000 richiedenti con allegata la testata di informazione turistica bilingua dedicata agli eventi «Laghi e Monti Today». Grazie al Progetto Interreg DESy l'attività di e-mail marketing ha utilizzato anche nel 2023 la

piattaforma «Marketing Cloud» di Salesforce, per la «Marketing Automation», capace di raccogliere i dati degli utenti per attuare comunicazioni personalizzate. Sono oltre 500.000 contatti mensili su tutto il sistema cross mediale del DTL.

Oltre 500 contatti annuali da operatori turistici e media per richieste di assistenza e informazioni, pervenuti da più canali: telefono, e-mail, contatti diretti in fiere, contatti diretti per educational tours, contatti di media partner, contatti di operatori del settore turistico.

POLITICHE DI MERCATO

Il mercato di riferimento della nostra società è quello turistico.

ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	187.545	-144.171		43.374
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	187.545	-144.171		43.374
E) Debito finanziario corrente	344.962	-134.070		210.892
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	344.962	-134.070		210.892
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	157.417	10.101		167.518
I) Debito finanziario non corrente				
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)				
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	157.417	10.101		167.518

I seguenti prospetti forniscono, invece, una riclassificazione dello Stato patrimoniale sulla base degli impieghi e delle fonti della liquidità.

Impieghi	Valori	% sugli impieghi
Liquidità immediate	43.374	2,31
Liquidità differite	1.792.480	95,64
Disponibilità di magazzino		
Totale attivo corrente	1.835.854	97,95
Immobilizzazioni immateriali	23.213	1,24
Immobilizzazioni materiali	15.194	0,81
Immobilizzazioni finanziarie		
Totale attivo immobilizzato	38.407	2,05
TOTALE IMPIEGHI	1.874.261	100,00

Fonti	Valori	% sulle fonti
Passività correnti	1.173.604	62,62
Passività consolidate	111.511	5,95
Totale capitale di terzi	1.285.115	68,57
Capitale sociale	311.327	16,61
Riserve e utili (perdite) a nuovo	263.583	14,06
Utile (perdita) d'esercizio	14.236	0,76
Totale capitale proprio	589.146	31,43
TOTALE FONTI	1.874.261	100,00

INFORMAZIONI ATTINENTI AL PERSONALE

SICUREZZA

La società opera in tutti i suoi ambienti in conformità alle disposizioni del D. Lgs. 81/08 per la sicurezza dei lavoratori.

L'attività svolta in questo campo prevede:

- la formazione dei dipendenti e collaboratori;
- l'effettuazione di visite mediche periodiche;
- l'organizzazione e formazione delle squadre di intervento previste dalla normativa;
- il monitoraggio continuo aziendale del RSPP;
- la predisposizione e la diffusione dei documenti del D. Lgs. 81/08.

In particolare nel corso dell'esercizio sono state assunte le seguenti iniziative:

- aggiornamento e redazione di nuove procedure in tema di sicurezza e salute sui luoghi di lavoro;
- corsi di formazione per i nuovi assunti.

INFORTUNI

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni al personale dipendente.

CONTENZIOSO

La società non ha attualmente alcun contenzioso verso dipendenti o ex dipendenti di alcun tipo.

Con riferimento al personale dipendente, si riportano infine le seguenti informazioni:

- risultano assunti a fine esercizio n. 8 donne con contratto a tempo indeterminato e n. 1 donna con contratto agenzia interinale;
- l'anzianità lavorativa media è di 12,5 anni presso la nostra società;

DESCRIZIONE DEI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE A CUI LA SOCIETÀ È ESPOSTA

Con riferimento alla gestione dei rischi, la Società ha una gestione centralizzata dei rischi medesimi, pur lasciando alle responsabilità funzionali l'identificazione, il monitoraggio e la mitigazione degli stessi, anche al fine di poter meglio misurare l'impatto di ogni rischio sulla continuità aziendale,

riducendone l'accadimento e/o contenendone l'impatto a seconda del fattore determinante.

Nell'ambito dei rischi di impresa, i principali rischi identificati, monitorati e gestiti dalla società sono i seguenti:

- rischi dipendenti da variabili esogene;
- rischio legato alla concorrenza territoriale;
- rischio legato alle tempistiche di liquidazione dei contributi;
- rischio legato alla gestione finanziaria;
- rischi legati ad eventi atmosferici.

RISCHI DIPENDENTI DA VARIABILI ESOGENE

Il costo della realizzazione e produzione di documentazione, video e spazi pubblicitari subiscono una forte fluttuazione di prezzo sui mercati.

L'andamento di tale variabile è dunque rilevante per i risultati aziendali.

Per quanto concerne la copertura dei rischi derivanti dalle variazioni della variabile esogena citata, si segnala che le relative fluttuazioni sono regolate dai contratti con i fornitori, ma forti oscillazioni di tale variabile esogena concentrate in un lasso di tempo breve possono incontrare un limite nella capacità del mercato di assorbire tali variazioni.

RISCHIO LEGATO ALLA CONCORRENZA TERRITORIALE

Il settore in cui opera la Nostra società è soggetto a una forte concorrenza, che si manifesta generalmente in una forte tensione sui prezzi di vendita dei prodotti e servizi offerti nelle zone limitrofe e sul territorio nazionale

RISCHIO LEGATO ALLE TEMPISTICHE DI LIQUIDAZIONE DEI CONTRIBUTI

La società risulta essere legata molto alle tempistiche di liquidazione dei contributi da parte degli enti pubblici.

Tale rischiosità deve essere attenuata con una maggior partecipazione di soggetti che consentano di coprire i maggiori costi fissi di funzionamento

RISCHIO LEGATO ALLA GESTIONE FINANZIARIA

La società persegue l'obiettivo di contenere i rischi finanziari, attraverso un sistema di controllo gestito dal settore amministrativo.

La politica di copertura aziendale dei rischi finanziari consiste nella diversificazione degli Istituti bancari che vengono monitorati costantemente ottenendo, dagli stessi, condizioni di particolare favore.

RISCHI LEGATI AD EVENTI ATMOSFERICI

Il verificarsi di eventi atmosferici negativi prolungati può costituire un rischio per la società in quanto il flusso turistico potrebbe spostarsi in altre zone.

OBIETTIVI E POLITICHE DELLA SOCIETÀ IN MATERIA DI GESTIONE DEL RISCHIO FINANZIARIO

La società persegue l'obiettivo di contenere i rischi finanziari, attraverso un sistema di controllo gestito dal settore amministrativo.

La politica di copertura aziendale dei rischi finanziari consiste nella diversificazione degli Istituti bancari che vengono monitorati costantemente ottenendo, dagli stessi, condizioni di particolare favore.

ESPOSIZIONE DELLA SOCIETÀ AI RISCHI

RISCHIO DI LIQUIDITÀ

La politica delle società è quella di una attenta gestione della sua tesoreria, attraverso l'implementazione di strumenti di programmazione delle entrate e delle uscite. Inoltre, la società si propone di mantenere adeguate riserve di liquidità per evitare il mancato adempimento degli impegni in scadenza che purtroppo si dilatano a seconda delle tempistiche di liquidazione da parte degli enti che devono elargire i contributi da noi spettanti.

ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

L'attività di ricerca e sviluppo viene svolta con l'obiettivo:

- di sviluppare nuovi prodotti nel settore del web marketing e mobile;
- di migliorare la qualità dei servizi offerti a operatori e turisti;
- di consolidare il know-how nei servizi offerti ai turisti;
- di aumentare la competitività delle imprese turistiche del territorio;

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

In base alle informazioni a disposizione si prevede per l'esercizio in corso un risultato in linea con l'esercizio precedente.

ATTIVITÀ EX D. LGS. 231/01

La società è dotata di un Modello di Organizzazione e controllo ai sensi del D. Lgs. 231/01, comprensivo di un Codice Etico, il cui funzionamento è monitorato da un Organismo di Vigilanza.

STRESA, il 28 marzo 2024

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente

FRANCESCO GAIARDELLI
