



Messaggio municipale no. 450

Mandato di prestazione 2021 tra il Comune di Bellinzona e l'Ente autonomo Bellinzona Sport con il relativo contributo globale di fr. 3'755'000.00

11 novembre 2020
Commissione competente:
Commissione della gestione

Sommario

1	Premessa	3
2	L'Ente autonomo di diritto comunale	3
3	Esercizio 2019	4
4	L'anno 2020 in corso	5
5	Valutazione delle necessità finanziarie 2021	5
6	Credito necessario	7
7	Dispositivo	7

Lodevole Consiglio comunale,
signore e signori Presidente e Consiglieri comunali,

in base all'art. 3 dello statuto del Servizio sport della città di Bellinzona (SSC, in seguito Bellinzona Sport), per adempiere ai suoi compiti l'SSC deve far capo ai propri mezzi (entrate visitatori e pubblico, contratti per occupazione delle infrastrutture, ecc.), nonché ai mezzi finanziari che il Comune gli mette a disposizione sotto forma di contributo annuo, entro i limiti del mandato di prestazione approvato dal Consiglio comunale. In questo contesto il presente messaggio vuole definire il contributo comunale per l'anno 2021 nella forma di preventivo, da sottoporre al Consiglio comunale, unitamente al rinnovo del mandato di prestazione che scade il 31 dicembre 2020.

1 Premessa

Si ricorda che fino al 2012 la gestione dello sport dell'ex Città di Bellinzona era suddivisa tra l'Ufficio sport e il Centro Sportivo Bellinzona SA. In particolare, l'Ufficio sport si occupava della gestione delle infrastrutture calcistiche nei 3 centri di quartiere Stadio, Gerretta e Semine, delle 3 palestre, nonché della promozione dello sport. Dal canto suo la Centro Sportivo SA si occupava della gestione del bagno pubblico, della piscina coperta, delle piste di pattinaggio e del centro tennistico. Nel corso del 2012 il Municipio aveva ritenuto di sciogliere la SA e la struttura dell'Ufficio sport dando vita, sulla base dell'art. 193 c della LOC, ad un Ente Autonomo di diritto comunale. Lo scopo era quello di creare un unico referente nei confronti dell'utenza e dell'autorità comunale, in grado di fissare e perseguire gli obiettivi di una politica dello sport unica e coordinata.

A partire da aprile 2017 con l'avvenuta aggregazione Bellinzona Sport ha aumentato il numero di infrastrutture in gestione. Si parla, oltre alle infrastrutture di Bellinzona dei centri calcistici dei quartieri di Giubiasco (4 campi), Sementina (2 campi), Gorduno (1 campo) e da gennaio 2020 pure Camorino (1 campo), così come della gestione delle palestre nelle fasce orarie non scolastiche dei quartieri di: Camorino, Claro, Gorduno, Giubiasco, Gudo, Monte Carasso, Sementina e Preonzo. A tre anni dall'avvenuta aggregazione il preventivo risulta essere più vicino alla realtà avendo preso coscienza di tutto quanto si è venuto a creare e avendo oliato diversi piccoli ingranaggi che non erano ancora stati inglobati.

2 L'Ente autonomo di diritto comunale

I compiti principali dell'Ente Autonomo di "Bellinzona Sport" sono la gestione delle numerose infrastrutture sportive cittadine, originariamente gestite dalla Centro Sportivo SA, dall'Ufficio sport della vecchia Città di Bellinzona e da tutti i vecchi Comuni, con un patrimonio immobiliare valutato in ca. 120 milioni di franchi. Una promozione del movimento e dello sport nella popolazione, intesa come promozione della salute dei propri cittadini tramite un'attività motoria regolare, la messa a disposizione ed il coordinamento delle occupazioni delle diverse infrastrutture da parte delle numerose scuole, cantonali e comunali, così come il sostegno delle oltre 100 associazioni sportive attive in Città. Un supporto a manifestazioni ed eventi sportivi per il quale la Città presta collaborazioni,

fornitura di materiali e finanziamenti. Da ultimo una promozione dei valori dello sport, inteso anche come il sostegno d'iniziativa di integrazione sociale.

Il Servizio sport comunale (SSC) è retto da uno **statuto** (art. 193 d), adottato dal Consiglio comunale e approvato dal Consiglio di Stato, che definisce in particolare le possibilità di azione indicando:

- scopi e compiti;
- organi dell'ente, competenze e funzionamento;
- meccanismi di controllo degli organi comunali;
- in che misura l'ente soggiace ai principi di gestione finanziaria comunale;
- finanziamento, copertura del disavanzo, ripartizione degli utili;
- eventuali mandati di prestazione;
- modalità di scioglimento.

Altro documento fondamentale, è il **mandato di prestazione** (art. 193 b), documento adottato dal Consiglio comunale e contenente:

- le prestazioni e le modalità esecutive;
- i mezzi finanziari;
- i controlli;
- i diritti e gli obblighi reciproci;
- la durata e la facoltà di revoca.

3 Esercizio 2019

Considerato come allo stato attuale delle cose non si hanno ancora a disposizione i dati definitivi riguardanti il consuntivo 2020 ci si limiterà ad esprimere, per l'allestimento del preventivo 2021, qualche considerazione riferita all'anno contabile precedente e meglio al 2019. L'anno appena trascorso rappresenta infatti, a tutti gli effetti, l'ottavo anno di attività di Bellinzona Sport che di fatto è stato contraddistinto dall'aumento delle infrastrutture, così come l'aumento delle società interlocutrici, come già spiegato prima grazie all'aggregazione.

L'esercizio 2019 ha chiuso con un utile d'esercizio di fr. 115'655.00 Nel 2019 si sono infatti registrate uscite pari a fr. 5'028'483.05 avverso delle entrate di fr. 5'144'137.86 (compreso il contributo globale di fr. 3'570'000.00 versato dalla Città in base al mandato di prestazione annuale 2019).

Durante questo periodo di gestione si è dapprima operato all'identificazione delle problematiche strutturali e alla definizione e messa in atto di interventi di ristrutturazione. Con l'avvento del nuovo direttore ad ottobre 2019 è iniziato un nuovo ciclo che vuole continuare a capitalizzare il lavoro svolto fino a quel momento mettendo maggiormente l'accento sulla gestione del personale, sull'ottimizzazione dei lavori manutentivi, sul consolidamento dei rapporti con le società sportive e sulla promozione dello sport.

Considerata l'emergenza sanitaria del 2020 e la conseguente eccezionalità di costi e ricavi, il 2019 rimane l'anno di riferimento per l'attuazione del preventivo 2021.

4 L'anno 2020 in corso

Come detto, il 2020 è stato influenzato dall'emergenza sanitaria che ha causato una rivisitazione dell'organizzazione del lavoro e della preparazione delle infrastrutture.

La chiusura di queste ultime nei mesi di marzo, aprile, maggio e parzialmente giugno ha chiaramente penalizzato le entrate che risulteranno essere molto minori rispetto alla media degli anni precedenti. A compensare parzialmente questo ammanco saranno minori spese di manutenzione e consumo. Al momento attuale è prematuro stimare l'impatto reale di questo anno particolare che ci sta tutt'ora riservando incertezze inerenti alla possibilità di proseguire con le attività sportive.

Per quanto riguarda il personale abbiamo avuto nel mese di luglio il prepensionamento di un nostro collaboratore, responsabile gestionale dei centri calcistici, palestre e pista di atletica. Nel corso del mese di ottobre è stato pubblicato il concorso per la sua sostituzione.

La vetustà e complessità di gestione delle infrastrutture, impianti e macchinari ha spinto la direzione ad assumere un'unità al 50% che si dovrà occupare a tempo pieno della contabilità finanziaria e analitica. Questa decisione andrà a garantire una migliore organizzazione degli interventi di manutenzione ed un'ottimizzazione dei costi con il vantaggio di allungare la vita di infrastrutture, impianti e macchinari.

5 Valutazione delle necessità finanziarie 2021

L'anno in corso non ha permesso alla Direzione di avere conferme sulla corretta ripartizione dei costi definita nei tre anni dopo l'aggregazione in quanto come detto l'emergenza sanitaria ha fortemente influenzato i costi di gestione ordinari dell'ente. Cionondimeno vengono apportati alcuni importanti cambiamenti nella previsione dei costi per categoria. In particolar modo vengono riviste e ricalcolate le previsioni delle voci "Servizi da terzi", "Manutenzioni" e "Affitti". Questo cambiamento di previsione avrà un impatto complessivo di circa fr. 40'000.00 che verranno compensati dall'utilizzo di parte dell'utile generato nel 2019.

L'assunzione di un responsabile delle finanze al 50% permetterà di definire nel corso del 2021/2022 una più puntuale e definitiva allocazione dei costi per categoria e sottocategoria.

Escludendo i fattori di cui sopra, ad influire sui costi nel 2021 sarà invece prevalentemente il rinnovo del contratto di fornitura di energia elettrica con AMB per un importo di circa fr. 60'000.00.

Inoltre il costo totale del personale subirà un incremento di fr. 35'238.00, cifra che comprende gli scatti automatici e l'assunzione di un responsabile finanze al 50% (un'ottimale gestione di questo dossier, ovvero questa assunzione e la sostituzione del responsabile campi calcio, palestre, pista atletica ha permesso di contenere i costi).

Dal lato ricavi confermiamo i dati del preventivo 2020.

In conclusione, al fine di contenere l'aumento di richiesta di contributo globale alla Città di Bellinzona si decide di utilizzare una parte dell'utile 2019 (fr. 65'000.00 su fr. 115'000.00) per la copertura di spese aggiuntive dovute soprattutto al rinnovo del contratto AMB (fr. 60'000.00), alla riallocazione post aggregazione delle voci "Servizi da terzi",

“Manutenzioni”, “Affitti” (fr. 39'000.00) e all’impatto degli scatti di salario e all’assunzione di un responsabile finanze al 50% (circa fr. 35'000.00).

Al fine di chiudere i conti 2021 in parità, questa situazione ci porta a richiedere un maggiore contributo di fr. 80'000.00.

Passiamo ora in rassegna le varie voci relative al preventivo 2021 illustrando i motivi delle diverse variazioni intervenute a fronte del consuntivo 2019, rispettivamente del preventivo 2020.

Costi:

- 40 Personale: il credito richiesto per il 2021 è maggiore di ca fr. 35'000.00 rispetto a quello del 2020 dovuto agli scatti e all’assunzione di un responsabile finanze al 50%;
- 41 Energia: aumento di fr. 60'000.00 per rinnovo del contratto di fornitura di energia elettrica con AMB con prezzi di mercato più alti;
- 42 Assicurazioni: nessun aumento;
- 43 Servizi da terzi: diminuzione di circa fr. 85'000.00 per ricalcolazione dei costi effettivi sulla base dei dati di consuntivo 2019;
- 44 Pubblicità: nessun aumento;
- 45 Analisi e prodotti: nessun aumento;
- 46 Amministrazione e cancelleria: aumento di fr 10'000.00 dovuto ad aumento del personale;
- 47 Consumi vari: nessun aumento;
- 48 Manutenzione: aumento di fr. 205'000.00 per ricalcolazione dei costi effettivi sulla base dei dati di consuntivo 2019;
- 49 Manifestazioni: nessun aumento;
- 50 Affitti / macchinari: diminuzione di fr. 81'000.00 per ricalcolazione dei costi effettivi sulla base dei dati di consuntivo 2019;
- 51 Contributi a società e manifestazioni: nessun aumento.

Ricavi:

- Tasse d’entrata: la cifra è identica al preventivo 2019 e 2020 e in linea con il consuntivo 2019;
- Locazione infrastrutture: nessun cambiamento;
- Noleggi: nessun cambiamento;
- Affitti ristoranti: nessun cambiamento;
- Organizzazione manifestazione: nessun cambiamento;
- Tasse corsi di nuoto: nessun cambiamento;

- Altre voci: la cifra del preventivo 2020 non si scosta dal preventivo 2019 in quanto questo dato, molto volubile, ingloba varie entrate quali: rimborsi di assicurazione malattia come pure rimborsi dalle assicurazioni contro gli infortuni difficilmente prevedibili.

Alla luce di quanto precede e tutto ben considerato, chiediamo un aumento del contributo annuo pari a fr. 80'000.00 portandolo così il contributo della città a Ente Sport da fr. 3'675'000.00 a fr. 3'755'000.00. Con questo nuovo apporto si ritiene infatti di poter mantenere le infrastrutture a un buon livello, posticipandone il proprio invecchiamento.

Infine, si informa che il 2021 sarà il quarto anno durante il quale Bellinzona Sport si occuperà anche delle infrastrutture della nuova Città aggregata. Considerato il fatto che il 2020 è risultato essere un anno anomalo a causa dell'emergenza sanitaria si ritiene giustificato chiedere il credito concernente il mandato di prestazione ancora di anno in anno. Questo modo di procedere permetterà così a Bellinzona Sport di valutare attentamente l'evoluzione dei costi e reagire immediatamente ai vari segnali che dovessero giungere in futuro. L'assunzione di un responsabile finanze al 50% e la conseguente maggiore attenzione alla contabilità analitica permetterà di mettere le basi per un ulteriore miglioramento delle previsioni di spesa a partire dall'anno 2022 e in modo ancora più ottimale a partire dall'anno 2023 (considerato che il 2022 servirà per mettere le basi per un conteggio ancora più preciso).

6 Credito necessario

Tutto ben considerato e per le ragioni descritte si chiede pertanto, nell'ambito del mandato di prestazione per l'anno 2021, un contributo globale di fr. 3'755'000.00.

7 Dispositivo

Per le considerazioni espresse e fatto riferimento agli atti citati, codesto lodevole Consiglio comunale è quindi invitato a voler **risolvere**:

1 -È approvato il mandato di prestazione tra il Comune di Bellinzona e il Servizio sport comunale (Bellinzona Sport), per l'anno 2021, con il relativo contributo globale di fr. 3'755'000.00.

Con ogni ossequio.

Per il Municipio

Il Sindaco
Mario Branda

Il Segretario
Philippe Bernasconi

Allegati:

- dati preventivo 2021
- mandato di prestazione