



Messaggio municipale no. 538

Mandato di prestazione 2022 tra il Comune di Bellinzona e l'Ente autonomo Bellinzona Sport con il relativo contributo globale di Fr. 3'865'500.00.

3 novembre 2021
Commissione competente:
Commissione della gestione

Sommario

1	Premessa	3
2	L'Ente Autonomo di diritto comunale	3
3	Esercizio 2021	4
4	Valutazione delle necessità finanziarie 2022	4
5	Credito necessario	6
6	Dispositivo di voto	7

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

in base all'art. 3 dello statuto dell'Ente autonomo Bellinzona Sport (Servizio sport della Città di Bellinzona SSC), per adempiere ai suoi compiti Bellinzona Sport 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 2022 nella forma di preventivo, da sottoporre al Consiglio comunale, unitamente al rinnovo del mandato di prestazione che scade il 31 dicembre 2021.

1 Premessa

Fino al 2012 la gestione dello sport cittadino era suddivisa tra l'Ufficio sport e il Centro Sportivo Bellinzona SA. A partire dal 2013 il Municipio ha 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. A partire da aprile 2017 con l'avvenuta aggregazione Bellinzona Sport ha aumentato il numero di infrastrutture in gestione. A 4 anni dall'aggregazione, dopo una prima fase di conoscenza e consolidamento della nuova realtà, a febbraio 2021 è stato implementato un approccio più professionale della gestione delle finanze.

Il preventivo 2022 si baserà ancora sulla logica contabile dei preventivi precedenti ma verrà presentato pure con il dettaglio delle nuove voci contabili. Con il 2021 Bellinzona Sport sta già registrando i costi e i ricavi con la metodologia che vuole essere più realistica e vicina alla nuova realtà operativa. Fotografia che sarà già visibile nel consuntivo 2021.

2 L'Ente Autonomo di diritto comunale

Il mandato di Bellinzona Sport ha lo scopo di regolare i rapporti tra il Comune e Bellinzona Sport nell'ambito della gestione e della manutenzione delle infrastrutture, della promozione della politica dello sport e della gestione dei rapporti con le società sportive.

Bellinzona Sport è retta 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 2021

L'anno in corso è stato fortemente influenzato dall'emergenza sanitaria e dalle varie restrizioni imposte dal Consiglio federale all'attività sportiva. Restrizioni che hanno causato chiusure parziali di alcuni impianti sportivi portando minori ricavi a fronte di costi di manutenzioni ordinarie come da preventivo. Infatti, la decisione responsabile del Consiglio Direttivo di permettere ai ragazzi con meno di 16 anni in una prima fase e a quelli con meno di 20 anni in una seconda di continuare a fare sport, ha fatto sì che gli impianti rimanessero aperti ma non accessibili agli altri utenti.

La sfavorevole meteo estiva ha inoltre ulteriormente fortemente influenzato le entrate del Bagno pubblico che rappresentano mediamente circa un quarto della capacità di autofinanziamento dell'Ente Sport.

Per quanto riguarda il personale nel corso del mese di febbraio Bellinzona Sport ha assunto una contabile al 50% per implementare un approccio più professionale della gestione delle finanze. Questa assunzione andrà pure a garantire una migliore organizzazione degli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria ed un'ottimizzazione dei costi con il vantaggio di allungare la vita di infrastrutture, impianti e macchinari.

4 Valutazione delle necessità finanziarie 2022

Il 2020 e il 2021 non hanno 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.

Come si può notare, quest'anno Bellinzona Sport presenta due forme di preventivo. La forma tradizionale che permette un confronto corretto delle singole voci rispetto agli anni precedenti e una forma rivista in linea con la messa in atto di una contabilità analitica più professionale che vuole mettere le basi per gli anni a venire. Sono state infatti riviste le voci contabili soprattutto per quanto concerne i costi. Queste voci permetteranno una migliore stima della redditività di ogni infrastruttura sportiva (Pista Ghiaccio, Piscina, Bagno Pubblico, Centro Tennistico, palestre così come una distinzione dei maggiori centri calcistici – Stadio Comunale, Centro Sportivo Giubiasco, Centro Sportivo Sementina, Centro Sportivo Gerretta, Altri Centri).

In fase di preventivo, Bellinzona Sport ha cercato di contenere i costi senza compromettere la qualità del mantenimento delle infrastrutture. Un aumento dei ricavi risulta invece molto difficile in quanto ad oggi non vi sono leve sufficienti per raggiungere tale obiettivo. Il progetto "Sviluppo Strategico di Bellinzona Sport", che ha l'obiettivo di identificare le forze

della Bellinzona Sportiva cercando di renderla più attrattiva anche per società sportive di provenienza nazionale ed internazionale, dovrebbe permettere negli anni a venire una maggiore capacità di incrementare le entrate.

In sintesi, Bellinzona Sport chiede alla Città di Bellinzona un contributo di Fr. 3'865'500.- che corrisponde ad un aumento di Fr. 110'500.- rispetto al preventivo 2021.

Al netto delle seguenti voci aggiuntive

- Fr. 48'100.- trapasso di spesa dal Comune all'Ente (Risorse Umane: Fr. 18'500.- + Energia Campi Calcio: Fr. 29'600.-)
- Fr. 56'661.- scatti salariali automatici (ROD)

la richiesta di contributo scende a Fr. 5'739.-.

La lettura degli scostamenti di alcuni costi e ricavi può risultare talvolta non intuitiva in quanto sono state fatte delle riclassificazioni di voci in vista della nuova struttura del piano contabile.

Nel corso del 2021, con la nuova organizzazione dell'amministrazione e con l'assunzione di una contabile e responsabile finanze, Bellinzona Sport ha messo le basi per mettere in piedi un sistema di gestione che permetta di ottimizzare le attività manutentive (88% dei costi totali al netto dei costi del personale).

Sono già stati identificate dei potenziali piani di risparmio che verranno implementati già nei prossimi mesi ma non ancora quantificabili (verranno peraltro inseriti nel preventivo 2023).

D'altro canto, una più puntuale attenzione alle attività manutentive potrebbe portare a dovere effettuare maggiori interventi di manutenzione ordinari con un impatto sui costi di Bellinzona sport a fronte di minori costi straordinari per la Città di Bellinzona (a tendere un esercizio di efficienza finanziaria).

Passiamo ora in rassegna le varie voci relative al preventivo 2022 illustrando i motivi delle diverse variazioni intervenute a fronte del consuntivo 2021.

Costi:

- 40 – Personale: I costi aumentano di Fr. 68'661.11 a causa degli scatti salariali (Fr. 56'661.00) e da una riclassificazione della voce "Abbigliamento e Istruzione" (Fr. 12'000.-)
- 41 – Energia: I costi aumentano di Fr. 35'000.00 a causa della presa a carico di lavori su campi di calcio prima pagati dalla Città di Bellinzona (Fr. 29'600.-) – questa operazione è a somma zero per la Città di Bellinzona. I rimanenti Fr. 5'400.- sono una stima di aumento dei costi di energia (i vari trapassi di fatture nel periodo post-aggregazione dalla Città di Bellinzona all'Ente Sport hanno causato una difficile stima dei costi negli anni passati)
- 42 – Assicurazioni: I costi diminuiscono di Fr. 6'000.00 senza compromettere la qualità dei macchinari
- 43 – Servizi da terzi: I costi diminuiscono di Fr. 12'500.00 secondo nuove stime (i vari trapassi di fatture nel periodo di post aggregazione dalla Città di Bellinzona all'Ente Sport hanno causato una difficile stima dei costi negli anni passati)

- 44 – Pubblicità: I costi diminuiscono di Fr. 6'800.00
- 45 – Analisi e prodotti: I costi diminuiscono di Fr. 3'000.00 (stima sulla base di costi effettivi avuti nel 2019 e 2020)
- 46 – Amministrazioni e cancelleria: I costi diminuiscono di Fr. 2'800.00 (stima sulla base di costi effettivi avuti nel 2019 e 2020)
- 47 – Consumi vari: I costi aumentano di Fr. 5'000.00. Al netto dell'ordinazione dei biglietti ski-data per entrate bagno pubblico, piscina e pista ghiaccio esterna, i costi diminuiscono di Fr. 5'000.00
- 48 – Manutenzioni: I costi aumentano di Fr. 3'000.00 (stima fattura ultimi cinque anni)
- 49 – Manifestazioni: I costi diminuiscono di Fr. 30'000.00 (contributi per manifestazioni spostati nella voce "51 - Contributi società sportive")
- 50- Affitto: I costi diminuiscono di Fr. 29'000.- (affitti campi di alcuni campi di calcio spostati nella voce "51 – Contributi a società sportive")
- 51 – Contributi società e manifestazioni: I costi diminuiscono di Fr. 12'300 (riclassificazione di alcune voci e correzione della stima degli anni precedenti)

Ricavi:

- 60 – Ricavi: I ricavi diminuiscono di Fr. 35'000.00 di cui Fr. 21'000.00 per riclassificazione contabile dei corsi di nuoto. Questa cifra va contestualizzata con i costi generati dai corsi di nuoto.

5 Credito necessario

Per le ragioni descritte si chiede pertanto, per l'anno 2022, un credito di Fr. 3'865'500.00.

6 Dispositivo di voto

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 l'Ente autonomo Bellinzona Sport, per l'anno 2022, con il relativo credito di Fr. 3'865'500.00

Con ogni ossequio.

Per il Municipio

Il Sindaco

Mario Branda

Il Segretario

Philippe Bernasconi

Allegati:

- preventivo 2022

- mandato di prestazione