



# Messaggio municipale no. 669

**Mandato di prestazione 2023  
tra la Città di Bellinzona e  
l'Ente autonomo Bellinzona Sport con  
il relativo contributo globale di  
CHF 4'068'000.00**

26 ottobre 2022  
**Commissione competente:**  
Commissione della gestione

## Sommario

<b>1</b>	<b>Premessa</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Esercizio 2022</b>	<b>3</b>
<b>3</b>	<b>Valutazione delle necessità finanziarie 2023</b>	<b>3</b>
<b>4</b>	<b>Contributo globale</b>	<b>5</b>
<b>5</b>	<b>Dispositivo di voto</b>	<b>6</b>

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

in base all'art. 3 dello statuto dell'ente autonomo Bellinzona Sport, per adempiere ai suoi compiti l'ente 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 2023 nella forma di preventivo, da sottoporre al Consiglio comunale, unitamente al rinnovo del mandato di prestazione che scade il 31 dicembre 2022.

## **1 Premessa**

Con l'assunzione nel gennaio 2021 della nuova contabile, Bellinzona Sport ha implementato un approccio più professionale della gestione delle finanze con la ridefinizione delle voci contabili seguendo la nuova organizzazione e la conseguente struttura dei centri di costo. Questa nuova metodologia vuole essere più realistica e vicina alla nuova realtà operativa. Le registrazioni contabili seguono questa nuova logica a partire dal gennaio 2021 mettendo le basi per una migliore pianificazione dei preventivi a venire. I termini di presentazione del preventivo 2023 allo stato attuale permettono di disporre unicamente di un anno intero di dati storici. Pur essendo rappresentativi, non permettono ancora una lettura ottimale dei costi di manutenzione. Inoltre, gli interventi di ottimizzazione energetica delle infrastrutture sportive nel corso degli ultimi anni (in particolar modo Teris al Centro Sportivo) non permettono una stima puntuale di questa voce contabile.

## **2 Esercizio 2022**

Dopo due anni contraddistinti dalle limitazioni dovute alla gestione emergenza sanitaria, il 2022 può essere nuovamente considerato un anno "normale". Le prime proiezioni di bilancio sembrano favorevoli con un risultato di metà anno migliore del preventivo 2022. L'incertezza sul fronte "crisi energetica" potrebbe implicare nel corso dell'autunno limitazioni o addirittura chiusure di alcune infrastrutture sportive (in particolare pista di ghiaccio, piscina coperta, campi da tennis coperti) con un chiaro disagio per gli utenti e le società sportive. Questa ipotesi – non da escludere ma al momento molto ipotetica – non avrebbe delle ripercussioni negative sui conti in quanto i costi di gestione risparmiati sarebbero ben superiori ai potenziali ricavi dovuti alla locazione e alle entrate delle infrastrutture.

## **3 Valutazione delle necessità finanziarie 2023**

Al fine di mettere in atto un sistema di gestione aziendale professionale necessario per permettere a Bellinzona Sport di far fronte ai nuovi impegni scaturiti dall'aggregazione, per rispondere alle sfide degli anni a venire e per diminuire i rischi aziendali, la Direzione e il

Consiglio Direttivo stanno riorganizzando l'Ente autonomo. Questo cambiamento implica degli sforzi supplementari soprattutto in ambito costi del personale e amministrativi. Da notare che nel corso del 2022 Bellinzona Sport è riuscita ad incrementare la produttività dell'Ente assumendo due nuove unità lavorative (due nuovi custodi con compiti di manutenzione sulle infrastrutture) in sostituzione di due prepensionamenti con un minor costo di CHF 47'700.-.

Bellinzona Sport chiede alla Città di Bellinzona un contributo di CHF 4'068'000.- che corrisponde ad un aumento di CHF 202'500.- rispetto al preventivo 2022.

Se da un lato l'aumento richiesto si può spiegare con l'aumento dei costi di personale e amministrativi dovuti alla riorganizzazione dell'Ente, dall'altro Bellinzona Sport per il momento riesce ad assorbire gli aumenti dovuti ai costi dell'energia.

La promozione dell'ACB in Challenge League implica inoltre dei costi supplementari di gestione manutentiva dei campi di calcio quantificati attorno a CHF 100'000.-/130'000.- all'anno, coperti dal pagamento di un canone di locazione.

Passiamo ora in rassegna le varie voci relative al preventivo 2023 illustrando i motivi delle diverse variazioni intervenute a fronte del preventivo 2022.

Costi (vengono illustrate le cifre più rilevanti per ogni voce contabile)

- Costi del personale CHF +207'724.-; +8.1%
  - o La riorganizzazione del personale di Bellinzona Sport incide con un costo di CHF 87'763.-. L'aumento dei costi LPP, gli scatti come da ROD così come l'adeguamento al rincaro previsto e le indennità fuori orario/picchetti incidono per un importo di CHF 88'549.-. I rimanenti sono costi di riclassificazione per cambio di funzioni, costi aggiuntivi per promozione ACB e costi per nuovi abbigliamenti custodi.
- Costi di amministrazione CHF +49'500.-; +87.3%
  - o La riorganizzazione del personale di Bellinzona Sport incide con un costo di CHF 29'000.-. Gli altri costi sono inerenti ai costi di certificazione e consulenze (vedi ISO 9001 e Progetto di sviluppo strategico Bellinzona Sportiva).
- Consumo di energia CHF +96'100.-; +9.7%
  - o Ad eccezione del gas (+CHF 23'600.-), del carburante (+CHF 17'000.-) e (per il momento) in misura più limitata dell'elettricità, l'aumento dei costi di energia è dovuto a una difficile stima in fase di preventivo 2022.
- Costi manutenzioni CHF -34'500.-; -3.8%
  - o Mancando dei dati storici affidabili questa voce è di difficile previsione. Bellinzona Sport ha fatto un esercizio estremamente puntuale ma complesso per migliorare e riportare una stima il più possibile affidabile. Questa analisi aveva portato ad una stima di minor costi rispetto al preventivo 2022 di circa CHF 157'500.-. Cifra rivista al ribasso per l'aumento dei costi manutentivi dovuti alla promozione dell'ACB in Challenge League.

Al fine di non pesare ulteriormente sulla richiesta di contributo alla Città di Bellinzona, l'Ente ha deciso di non tenere un margine maggiore atto ad assorbire eventuali errori di previsione.

- Costi prodotti e analisi CHF +30'000.-; +44.8%
  - o Aumento dovuto all'aumento dei prezzi di mercato dei prodotti.
- Costi assicurazioni e tasse CHF +3'500.-; +12.5%
  - o Niente di particolare da segnalare.
- Costi contributi CHF +19'000.-; 11.1%
  - o In linea con gli eventi sportivi in previsione nel 2023.
- Costi ammortamenti CHF +10'000.-; +10.0%
  - o Aumento dovuto al previsto acquisto di nuovi macchinari per far fronte alle nuove esigenze richieste dalla promozione ACB in Challenge League.
- Costi finanziari CHF +2'300.-; +135.3%
  - o Niente da segnalare

Ricavi:

- Ricavi CHF +181'0000.- (+3.7%)
  - o Questo aumento è da attribuire soprattutto al canone di locazione delle infrastrutture dello Stadio comunale.

Bellinzona Sport sente la responsabilità di mettere in atto un piano di risparmio dei costi e un incremento dei ricavi. Attualmente il margine di manovra nell'ambito dei costi è estremamente limitato in quanto il 90% dei costi totali sono rappresentati da costi del personale (50%; a parere della Direzione di Bellinzona Sport non ancora sufficienti per far fronte alle sfide future), da costi di energia (20%) e da costi di manutenzione (20%). Sul fronte ricavi ad oggi è pure difficile pensare di aumentarli in modo rilevante. Il progetto in corso di Sviluppo Strategico della Bellinzona Sportiva (atteso per metà 2023) permetterà di capire quanto importante sarà questo margine nei prossimi anni.

#### **4 Contributo globale**

Considerato il fabbisogno previsto dal preventivo 2023 allestito da Bellinzona Sport e quanto esposto nel presente messaggio municipale, si propone di versare all'ente autonomo Bellinzona Sport un contributo globale per l'anno 2023 di CHF 4'068'000.-. Il contributo è stato contestualmente considerato nel preventivo 2023 della Città.

Il Municipio ritiene che il contributo previsto sia adeguato e che permetta a Bellinzona Sport di svolgere al meglio il proprio mandato garantendo un equilibrio finanziario sul medio periodo. Si invita pertanto il lodevole Consiglio comunale ad approvare il mandato di

prestazione con l'ente autonomo Bellinzona Sport e il relativo contributo globale per l'anno 2023.

## **5 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 di diritto comunale Bellinzona Sport, per l'anno 2023, con il relativo contributo globale di CHF 4'068'000.-

---

Con ogni ossequio.

Per il Municipio  
Il Sindaco  
Mario Branda

Il Segretario  
Philippe Bernasconi

### **Allegati:**

- dati preventivo 2023
- mandato di prestazione