



Città di Bellinzona

Messaggio municipale no. 604

Consuntivo 2021
dell'Ente autonomo Bellinzona Sport

27 aprile 2022

Commissione competente:
Commissione della gestione

Sommario

1	Premessa	3
2	Rapporto di attività	3
2.1	In sintesi	3
2.2	Attività	4
2.3	Considerazioni finali	8
3	Esercizio 2021	9
4	Conclusioni	10
5	Dispositivo	10

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

1 Premessa

L'ente autonomo di diritto comunale "Bellinzona Sport" è operativo dal 2014. Bellinzona Sport ha per scopo la gestione delle infrastrutture sportive della Città. Per statuto l'ente è tenuto a sottoporre per approvazione il proprio consuntivo al Consiglio comunale per il tramite del Municipio. Si ricorda che gli enti autonomi di diritto comunale hanno personalità giuridica propria, sono gestiti da un Consiglio direttivo e sono amministrati secondo criteri commerciali, con una contabilità (conto economico e bilancio) allestiti secondo i criteri commerciali (artt. 662-670 del Codice delle obbligazioni). Nella contabilità del Comune figura unicamente il contributo globale versato annualmente all'ente autonomo in base al mandato di prestazione approvato dal Consiglio comunale. Con il presente messaggio municipale sottoponiamo pertanto al Legislativo i conti consuntivi 2021 dell'ente autonomo Bellinzona Sport.

Nel corso dell'esercizio 2021 a seguito delle elezioni comunali del 18 aprile 2021 sono cambiati i tre rappresentanti della Città nel Consiglio direttivo: il Consiglio comunale ha nominato il municipale Fabio Käppeli, presidente (in sostituzione di Mauro Minotti), Sacha Gobbi, Damiano Stroppini e riconfermato Andrea Rotanzi e Maurska Vanza quali membri.

2 Rapporto di attività

2.1 In sintesi

Il 2021 è stato ancora caratterizzato dalla situazione sanitaria che ha causato ulteriori restrizioni e chiusure parziali delle infrastrutture sportive con la conseguenza di mancati introiti soprattutto per quanto concerne le locazioni della Pista di ghiaccio e le entrate della Piscina Coperta. Ma, a pesare maggiormente sui conti, è stata la meteo del mese di luglio 2021 che ha causato delle mancate entrate al Bagno Pubblico.

Lo stretto rapporto con le società sportive e la messa in atto dei piani di protezione Covid-19 hanno permesso lo svolgimento delle attività sportive in modo ottimale. Non si sono riscontrate criticità rilevanti neppure nei confronti degli avventori del Bagno pubblico, della Piscina Coperta e della Pista di ghiaccio.

Le poche manifestazioni sportive sono state supportate in modo ottimale e si sono potute svolgere come da programma.

Le attività manutentive sono state svolte come da nuovo programma gestionale. La riorganizzazione gestionale di Bellinzona Sport è entrata nel suo secondo anno. Riorganizzazione che dovrebbe portare alla certificazione ISO 9001 entro la fine del 2023.

2.2 Attività

Il mandato di prestazione stesso di Bellinzona Sport definito come “Servizio Sport” spiega come la sfida finanziaria dell’ente autonomo sia quella di offrire un servizio sportivo in linea con le attese cercando di contenere i costi.

Bellinzona Sport ha prestato particolarmente attenzione al contenimento dei costi attraverso la creazione di una nuova contabilità analitica con la definizione di nuove voci contabili. Questo esercizio mette le basi per una migliore pianificazione futura dei costi soprattutto di natura manutentiva (oltre il 30% dei costi al netto dei costi del personale) ma pure quelli di energia (50% dei costi al netto dei costi del personale) e dei contributi erogati alle società sportive in forma diretta ed indiretta (quasi il 10% dei costi al netto dei costi del personale). Esercizio che darà i primi veri risultati nel corso del 2023 (quando vi saranno i primi dati storici – 2022 – registrati con il nuovo sistema di contabilità).

L’obiettivo è quello di migliorare la qualità delle infrastrutture ottimizzando i costi di gestione. Un esercizio delicato che contempla la necessità di una gestione razionale dei costi che non vada a compromettere la messa a disposizione gratuita delle infrastrutture sportive di proprietà della Città di Bellinzona e/o un aumento del contributo erogato dal comune.

Bellinzona Sport ha definito **cinque criteri di valutazione del successo dell’attività**. Criteri consistenti con i compiti generali definiti dal mandato di prestazione:

1. Risultato finanziario – buono, considerate le prospettive delineatesi nel 2° trimestre
2. Occupazione infrastrutture – buona, considerata la situazione sanitaria
3. Soddisfazione delle società sportive - buona
4. Reclami/Criticità - buono
5. Manifestazioni/Qualità eventi – non giudicabile

1. Risultato finanziario

Contabilmente il 2021 chiude con una perdita di fr. 55'028.71. Questo risultato è in linea con il preventivo che prevedeva una perdita di fr. 62'537.89. Perdita compensata con gli utili riportati.

La forte diminuzione dei ricavi di fr. 240'861.15 (già segnalata al Municipio e alla Commissione della Gestione nel corso del mese di giugno 2021) è stata compensata da costi di manutenzione inferiori al preventivo di fr. 251'757.07. Questo è dovuto in parte alla difficoltà espressa sopra di effettuare un preventivo attendibile (situazione che andrà a risolversi nel corso del 2023 grazie alla messa in atto del nuovo sistema di contabilità analitica) ma pure e soprattutto grazie ad un’attenta pianificazione dei costi di manutenzione (situazione non sostenibile a medio termine, poiché se da un lato rimane il controllo dei costi, dall’altro risparmiare sui costi di manutenzione rischia di ridurre la qualità delle infrastrutture).

COSTI

La voce più rilevante dei costi della gestione di Bellinzona Sport è quella dei **costi del personale** (circa 55% dei costi totali) con un montante pari a fr. 2'568'506.05. Seguono le voci dei **costi di energia** (circa 20% dei costi totali) pari a fr. 1'026'029.00, dei **costi di manutenzione/riparazione** (circa 14% dei costi totali) per fr. 656'242.93 e dei **costi contribuiti** (circa il 3% dei costi totali) per un importo di fr. 136'906.00.

I **costi del personale** sono risultati essere in linea con il preventivo. I **costi di energia** il 7% sopra il preventivo in quanto sono state prese a carico delle spese prima sostenute dalla Città di Bellinzona. I **costi di manutenzione/riparazione** il 25% sotto quanto preventivato (motivi vedi sopra). I **costi contribuiti** il 35% inferiori al preventivo dovuto in parte ad un minor numero di manifestazioni, ad un riallineamento dei contributi distribuiti alle società sportive (vedi nuovo regolamento "contributi") e ad una rivalutazione contabile di questa voce.

RICAVI

La voce più importante delle entrate riguarda il **contributo globale della Città** con un finanziamento previsto per il 2021 di fr. 3'755'000.00.

Segue la voce **tasse di entrata**, vedi le *entrate al Bagno Pubblico, alla Piscina Coperta e alla Pista di ghiaccio* per una cifra di fr. 484'309.50 in calo rispetto al preventivo (fr. 600'000.00). Calo dovuto alla meteo inclemente del mese di luglio 2021.

- Entrate Bagno Pubblico: 64'129 entrate per fr. 380'338.80 (2019: 74'814 per fr. 422'487.00)
- Entrate Piscina Coperta: 24'935 entrate per fr. 90'365.00 (2019: 41'825 per fr. 164'943.00)
- Entrate Pista ghiaccio: 3'127 entrate per fr. 13'605.70 (2019: 5'017 per fr. 18.202.00)

La terza fonte di reddito è rappresentata dalla **locazione delle infrastrutture** (pista di ghiaccio e piscine a scuole comunali, cantonali, gruppi amatoriali e società sportive esterne alla Città di Bellinzona + affitto tennis a Tennis Club Bellinzona) per un ammontare di fr. 309'861.95, sotto le attese rispetto al preventivo (fr. 360'000.-). Diminuzione dovuta alle restrizioni Covid-19.

La quarta voce rilevante di reddito è data dagli **affitti dei ristoranti** per un importo di fr. 69'222.00 in calo rispetto a quanto preventivato (fr. 75'000.00) per la parziale concessione di sconti affitto nei periodi di restrizioni dovute al Covid-19.

2. Occupazione infrastrutture

A causa delle restrizioni imposte dal Consiglio federale, rispetto al 2020 la capacità delle infrastrutture è stata utilizzata maggiormente ma non in tutto il suo potenziale storico.

Nello specifico:

- Campi calcio

Attività in linea con gli altri anni (escluso il 2020). L'occupazione "serale" dei campi di calcio raggiunge la sua massima capacità su tutti i 15 campi di proprietà della Città di Bellinzona (ma pure su quelli di proprietà dei quattro Patriziati e di un privato). Rimane un margine di manovra negli orari diurni nel limite delle regole di utilizzo di un campo in erba (mediamente 3 ore al giorno). Vi è un crescente interesse da parte di società sportive fuori cantone nello svolgere stage primaverili nei nostri campi di calcio. Attività che non si contrappongono con l'utilizzo dei campi da gioco da parte delle società sportive di Bellinzona.

- Piste ghiaccio

Ad eccezione del periodo di chiusura e in linea con le regole restrittive imposte dal Consiglio federale, il ghiaccio delle due Piste è stato sfruttato in tutto il suo potenziale. La manutenzione ordinaria è stata effettuata come da prassi. Bellinzona Sport in collaborazione con le società sportive/scuole ha sviluppato e adeguato costantemente i concetti e i piani di protezione.

- Bagno Pubblico:

Le restrizioni Covid-19 non hanno influenzato negativamente l'attività balneare al Bagno Pubblico. Ad avere avuto un impatto negativo sulle entrate è stata invece soprattutto la meteo nel corso del mese di luglio. I corsi di nuoto si sono svolti con la nuova formula con piena soddisfazione sia degli utenti che della Turrina Nuoto.

- Piscina Coperta:

A causa delle restrizioni imposte dalla Confederazione la Piscina Coperta è stata soggetta a periodi di chiusura totale o parziale con la conseguenza di minori entrate. Al fine di garantire la sicurezza "sanitaria" Bellinzona Sport ha implementato dei concetti di protezione specifici che hanno permesso agli utenti e alle società sportive di usufruire dell'infrastruttura in modo sicuro. Le scuole superiori hanno rinunciato a presenziare nel periodo settembre-dicembre.

- Pista atletica

La pista di atletica è stata utilizzata con piena soddisfazione dalle due società sportive del territorio. Vi è sempre più interesse da parte di società sportive provenienti da fuori cantone. Un potenziale che Bellinzona Sport sta capitalizzando e cercando di sviluppare.

- Campi da Tennis

Il TC Bellinzona, malgrado la continuazione della pandemia, caratterizzata da lunghe chiusure e restrizioni sull'utilizzo dei campi da gioco, ha chiuso la stagione 2020/21 con un bilancio decisamente positivo.

Grazie ad un ottimo lavoro di pianificazione e gestione delle risorse da parte del comitato le finanze hanno retto bene e il club ha incrementato il numero di soci, passando da 294 a 326 soci. Il club è inoltre riuscito ad organizzare con solo un mese di tempo di preparazione un torneo femminile internazionale con un montepremi di 60'000 \$, riscontrando un notevole successo.

Il club ha lanciato il progetto di collaborazione con l'OTR regionale per la promozione di camp di squadre provenienti da tutta la svizzera, che ha già dimostrato la sua efficacia. Anche il numero dei giovani che seguono i corsi di tennis annuali è in costante aumento.

- Palestre

Dopo un 2020 con attività ridotte, nel 2021 gli allenamenti nelle palestre di proprietà della Città di Bellinzona sono tornati a svolgersi quasi nella normalità con la soddisfazione delle società sportive.

3. Soddisfazione delle società sportive

È con orgoglio che la Città di Bellinzona accoglie ogni anno circa 7'400 utenti nelle proprie infrastrutture. In linea con il mandato di Bellinzona Sport che vuole promuovere lo sport a partire dai giovani, ben 4'500 ragazzi con meno di 20 anni utilizzano le nostre infrastrutture, di cui circa 3'800 domiciliati.

Nonostante le restrizioni (seppure residue) dovute alla situazione sanitaria, il continuo dialogo costruttivo con le società sportive ha permesso lo svolgimento quasi ottimale dell'attività sportiva.

Bellinzona Sport è riuscita ad offrire le infrastrutture sportive della Città a tutte le società sportive in linea con i piani di restrizione dettati dalla Confederazione.

Il dialogo con le società sportive si è focalizzato pure sull'identificazione di alcuni accorgimenti che potrebbero portare a gestire le infrastrutture sportive in modo più efficiente anche da un profilo dei costi.

Vi è la consapevolezza da parte delle società sportive che la messa a disposizione gratuita delle infrastrutture sportive non è un fattore scontato. La Direzione di Bellinzona Sport è dell'opinione che la garanzia della gratuità dell'utilizzo delle infrastrutture sportive debba essere una condizione di base ma questa può essere garantita unicamente con uno sforzo da parte di tutte le parti in causa.

4. Reclami/Criticità

Anche nel 2021 non si sono riscontrate criticità rilevanti nei confronti degli avventori del Bagno pubblico, della Piscina Coperta e della Pista di ghiaccio così come nei confronti delle società sportive che utilizzano tutte le infrastrutture di proprietà della Città di Bellinzona. Tutti i feedback sono sempre stati presi in considerazione dalla Direzione di Bellinzona Sport che ha garantito una risposta a tutti.

5. Manifestazioni/Qualità eventi

A causa della situazione sanitaria le manifestazioni sportive organizzate sul territorio di Bellinzona sono drasticamente diminuite. Nel 2021 sono infatti state organizzate unicamente tre manifestazioni di rilievo, il Galà dei Castelli (atletica), la Claro-Pizzo (corsa in salita) e i Campionati ticinesi in vasca corta (nuoto).

Altri eventi svoltisi al Centro Sportivo di Bellinzona:

- -Torneo femminile internazionale ITF K60 (tennis)
- -Meeting del Castello (nuoto)
- -Partita amichevole HCAP-Davos (hockey)

Sono state annullate tutte le altre manifestazioni, compreso quelle di una certa rilevanza, come:

- Music on Ice – pattinaggio artistico
- Torneo internazionale under 18 - calcio
- Sportissima – multisport

2.3 Considerazioni finali

Dopo due anni molto particolari dettati dalle regole della situazione sanitaria, il 2021 sembra avere messo le basi per un ritorno graduale alla normalità.

Nonostante una diminuzione dell'attività e delle relative entrate, Bellinzona Sport ha profuso sforzi importanti per riuscire a far quadrare i conti in linea con il preventivo e si è fatta trovare pronta in ogni situazione concernente le regole Covid-19.

Gli utenti e le società sportive hanno potuto svolgere quasi normalmente le loro attività sportive.

La creazione di un nuovo sistema contabile ha messo le basi per una gestione ancora più precisa delle attività manutentive i cui frutti si vedranno soprattutto a partire dall'anno 2023.

3 Esercizio 2021

L'esercizio 2021 chiude con un disavanzo di gestione corrente di fr. 55'028.71. Il bilancio presenta un capitale proprio, al netto del risultato d'esercizio, di fr. 325'327.79.

Conto economico

Conto - Spesa	P21	C21	differenza	osservazioni
Personale	2'560'237.89	2'568'506.05	8'268.16	Niente da segnalare
Energia	955'000.00	1'026'029.00	71'029.00	Presa a carico di alcuni costi preventivamente pagati dalla Città di Bellinzona
Manutenzione/Riparazioni	908'000.00	656'242.93	-251'757.07	Contenimento dei costi e difficoltà a stimare i costi reali. Il nuovo processo e programma contabile permetteranno a partire dal 2023 una previsione dei costi più puntuale
Prodotti e analisi	60'000.00	62'983.20	2'983.20	Niente da segnalare
Assicurazioni	29'000.00	30'698.87	1'698.87	Niente da segnalare
Costi di amministrazione	69'000.00	72'924.73	3'924.73	Niente da segnalare
Contributi	212'300.00	136'906.80	-75'393.20	Minore attività, meno manifestazioni, rivalutazione contabile
Manifestazioni	40'000.00	0.00	-40'000.00	Modifica regolamento comunale rifatturazione costi a società sportive che organizzano una manifestazione
Ammortamenti	110'000.00	115'282.90	5'282.90	Niente da segnalare
Risultato finanziario	-	3'093.08	3'093.08	Niente da segnalare
Risultato da attività accessorie	-10'000.00	12'500.00	22'500.00	Costi netti evento Music on Ice annullato
Totale Costi	4'933'537.89	4'685'167.56	-248'370.33	

Conto - Ricavo	P21	C21	differenza	osservazioni
Biglietti di entrata	600'000.00	484'309.50	-115'690.50	Meteo luglio, restrizioni covid-19
Locazione infrastrutture	360'000.00	309'861.95	-50'138.05	Restrizioni covid-19
Affitti Ristoranti	75'000.00	69'222.00	-5'778.00	Sconti affitti per chiusure parziali situazione sanitaria + lavori tennis
Noleggi	15'000.00	16'711.00	1'711.00	Niente da segnalare
Prestazione di terzi	21'000.00	290.10	-20'709.90	Nuova formula corsi nuoto Città di Bellinzona
Ricavi diversi	80'000.00	13'731.25	-66'268.75	Riclassificazione contabile con nuova contabilità analitica
IVA	-35'000.00	-18'986.95	-16'013.05	Niente da segnalare
Totale Ricavi	1'116'000.00	875'138.85	-240'861.15	
Contributo Città	3'755'000.00	3'755'000.00	-	
Totale Entrate	4'871'000.00	4'630'138.85	-240'861.15	
Risultato	-62'537.89	-55'028.71	7'509.18	

4 Conclusioni

Alla luce di quanto indicato nei precedenti capitoli il Municipio ritiene che nell'anno qui considerato l'ente autonomo abbia svolto al meglio il proprio mandato, raggiungendo gli obiettivi prefissati. Anche da un punto di vista finanziario – nonostante gli eventi straordinari citati – l'ente autonomo è riuscito ad ottenere un risultato d'esercizio in linea con le attese. Si invita pertanto il lodevole Consiglio comunale ad approvare il consuntivo 2021 dell'ente autonomo Bellinzona Sport.

5 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 consuntivo 2021 dell'ente autonomo di diritto comunale Bellinzona Sport.

2 – È approvato il conto di gestione corrente 2021 dell'ente autonomo di diritto comunale Bellinzona Sport, che chiude con il seguente risultato:

Totale spese	CHF 4'685'167.56
Totale ricavi	CHF 4'630'138.85
Risultato d'esercizio	CHF -55'028.71

3 – È approvato il bilancio 2021 dell'ente autonomo di diritto comunale Bellinzona Sport, che chiude con un totale di attivi e passivi di CHF 1'023'418.12 e il cui capitale proprio esposto in CHF 325'327.79 passerà, dopo la contabilizzazione del risultato d'esercizio, a CHF 270'299.08.

Con ogni ossequio.

Per il Municipio

Il Sindaco

Mario Branda

Il Segretario

Philippe Bernasconi

Allegato:

– Consuntivo 2021