



## Rapporto

15 ottobre 2019

# Ufficio sport e tempo libero

## Analisi dei costi legati alle manifestazioni per l'anno contabile 2018

### 1. Introduzione

L'obiettivo di questo rapporto è quello di presentare una radiografia completa dei costi generati dalle manifestazioni presenti sul territorio della Città di Mendrisio a carico del Dicastero Sport e tempo libero. In modo particolare si vuole analizzare il totale dei costi generati dalle manifestazioni per il 2018 cercando di separare i costi in:

- **Manifestazioni organizzate dalla Città di Mendrisio** (manifestazioni cittadine);
- **Manifestazioni organizzate da società o associazioni** sportive, ricreative e culturali (manifestazioni non cittadine).

I costi, che per motivi di mancanza di dati e/o informazioni non troveranno spazio in una delle due categorie, verranno classificati come "**Manifestazioni senza commessa specifica**".

Al fine di poter compiere la ripartizione dei costi in una delle categorie sopraindicate è indispensabile circoscrivere alcuni parametri. Verranno pertanto definite innanzitutto le manifestazioni organizzate dalla Città. In seguito saranno stabiliti i conti contabili di riferimento per l'analisi.

Una volta definiti questi due limiti, si procederà con l'analisi di ogni conto. I conti con la spesa a consuntivo più importante saranno inoltre oggetto di un esame più approfondito. I risultati verranno infine riportati in una tabella che permetterà di avere una visione più chiara della suddivisione dei costi secondo la classificazione e di giungere a una prima conclusione.

Il rapporto proseguirà con due brevi capitoli di approfondimento. Il primo è dedicato ad altri costi legati direttamente o indirettamente alle manifestazioni, che però sono contabilizzati in conti gestiti da altri Dicasteri della Città. Nel secondo verranno presentati invece i ricavi legati alle manifestazioni contabilizzati nei conti del Dicastero Sport e tempo libero.

Il rapporto terminerà con una breve conclusione riassuntiva.

Le fonti principali dei dati presentati in questo rapporto derivano dai conti contabili di GeCoTI, dall'analisi delle fatture vidimate dall'Ufficio sport e tempo libero, dalla piattaforma manifestazioni online e i dati del Time Report gestito dall'Ufficio tecnico comunale il quale registra le ore degli operai in pianta stabile e di quelli avventizi impiegati per le manifestazioni.

## **2. Definizione dei parametri di analisi**

### **2.1 Definizione delle manifestazioni organizzate dalla Città**

Le seguenti 20 manifestazioni ("commesse<sup>1</sup>") sono state considerate manifestazioni organizzate dalla Città di Mendrisio per l'anno 2018:

1. Processioni storiche
2. Mendrisio sul ghiaccio
3. Fiera di San Martino
4. Sagra del Borgo
5. Riuniti nello Sport
6. Stramendrisio
7. Mondiali di calcio 2018
8. Sagra di San Giuseppe
9. Capodanno On Ice
10. Giornata Cantonale dell'integrazione e Metnica
11. Cerimonia scambio auguri Mendrisio
12. Cena collaboratori Città di Mendrisio
13. Festa Nazionale 1° agosto Mendrisio
14. Inaugurazione La Filanda
15. Pranzo anziani Mendrisio
16. Concerto Swiss Army Big Band
17. Elezioni e Votazioni
18. "Manifestazione cittadina"
19. Mendrisio d'oro
20. Estival Jazz

---

<sup>1</sup> Il termine "commessa" verrà spiegato più in dettaglio nel **capitolo 3.1**.

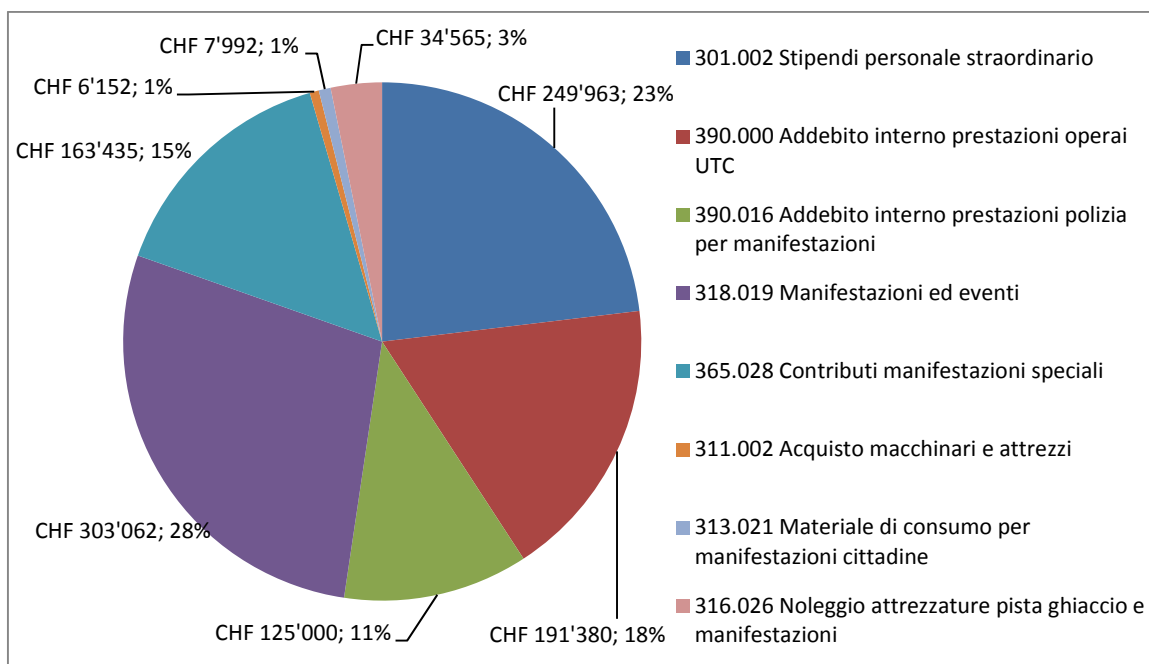
## 2.2 Definizione dei conti contabili

L'analisi dei costi legati alle manifestazioni si basano sui seguenti 8 conti contabili del ceco "330" "Manifestazioni cittadine" dei conti del Dicastero Sport e tempo libero. Nella *Tabella 1* è riportato il numero e il nome del conto, il costo a consuntivo e una breve spiegazione sul contenuto delle spese.

Conto	Consuntivo 2018 (CHF)	Commento
301.002 Stipendi personale straordinario	249'963	In questo conto vengono contabilizzate le ore degli operai avventizi su chiamata che si dedicano alle manifestazioni. Questi operai sono chiamati anche "squadra manifestazioni".
390.000 Addebito interno prestazioni operai UTC	191'380	In questo conto vengono contabilizzate le ore del personale incaricato dell'Ufficio tecnico comunale (UTC) per le ore lavorate per le manifestazioni, anche chiamati operai in pianta stabile.
390.016 Addebito interno prestazioni polizia per manifestazioni	125'000	Si tratta di un costo forfait per il lavoro che la Polizia comunale svolge durante l'anno per le manifestazioni (pianificazione, incontri e impiego).
318.019 Manifestazioni ed eventi	303'062	Questo è il conto principale in cui vengono registrate la maggior parte delle spese legate alle manifestazioni (principalmente si tratta di noleggi specifici di materiale, costi per smaltimento dei rifiuti, contributi per manifestazioni, spese AIM, spese per servizi di sicurezza, installazioni speciali per manifestazioni e rimborsi per capannoni).
365.028 Contributi manifestazioni speciali	163'435	In questo conto viene contabilizzato il costo netto (disavanzo) della Pista del ghiaccio e di Estival Jazz, così come il costo di Mendrisio d'oro.
311.002 Acquisto macchinari e attrezzi	6'152	In questo conto vengono contabilizzati i costi derivati dall'acquisto di macchinari e attrezzi specifici per le manifestazioni.
313.021 Materiale di consumo per manifestazioni cittadine	7'992	In questo conto vengono contabilizzati i costi derivati dall'acquisto di materiale di consumo per manifestazioni (per esempio: sacchi dei rifiuti, chiodi, viti, travetti, legname e piccolo materiale).
316.026 Noleggio attrezzature pista ghiaccio e manifestazioni	34'565	In questo conto vengono contabilizzati i costi e relativi ai noleggi dei palchi per i vari concerti e il noleggio del chiller per la pista di ghiaccio, così come il costo del picchetto e della messa in funzione di quest'ultimo.
<b>TOTALE</b>	<b>1'081'549</b>	

**Tabella 1:** Conti contabili di riferimento per l'analisi.

La somma dei costi a consuntivo degli 8 conti contabili legati alle manifestazioni per il 2018 è di CHF 1'081'549.



**Grafico 1:** Ripartizione percentuale degli 8 conti contabili di riferimento.

Rappresentando in un grafico a torta i costi a consuntivo degli 8 conti contabili, si evince come ca. il 52% dei costi totali delle manifestazioni derivano dalle ore del personale (vedi *Grafico 1*). Il 52% dei costi è così composto: 23% per le ore della "squadra manifestazioni", 18% per le ore operai in pianta stabile (UTC) e 11% per l'addebito interno delle prestazioni della Polizia comunale.

Il restante 48% dei costi totali è composto invece da tutte le altre spese legate alle manifestazioni: 28% dal conto "manifestazioni ed eventi", 15% dal conto "contributi manifestazioni speciali", 1% per l'acquisto di macchinari e attrezzi, 1% per le spese legate all'acquisto di materiale di consumo e infine 3% di noleggi.

### 3. Analisi dei conti

#### **3.1 Operai su chiamata (avventizi) e in pianta stabile (UTC)**

Le ore contabilizzate nel conto 330.301.002 (CHF 249'963) e in quello 330.390.00 (CHF 191'380) sono tutte ore che sono state censite nel sistema di registrazione ore "Time Report" che viene utilizzato dagli operai impiegati dall'UTC.

#### Interazione tra piattaforma manifestazioni e sistema Time Report

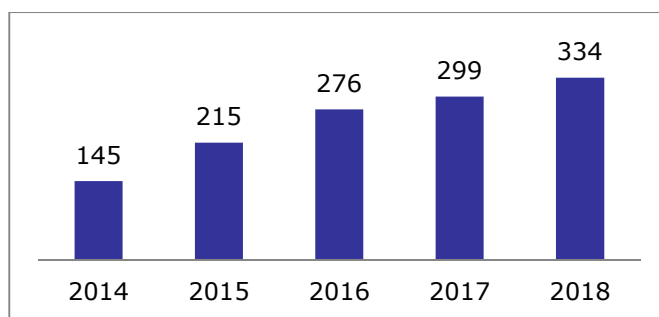
In genere il sistema di registrazione delle commesse e delle ore funziona nel seguente modo:

L'Ufficio sport e tempo libero riceve in piattaforma manifestazione online gli annunci di manifestazione da parte degli organizzatori di eventi tramite un formulario. A volte è l'Ufficio sport e tempo libero che inserisce le manifestazioni in piattaforma. I formulari inseriti, tra le altre cose, presentano il "nome della manifestazione". Il personale dell'Ufficio sport e tempo libero solitamente modifica il nome, standardizzandone il

formato (maiuscole, minuscole, stesso nome della manifestazione come le edizioni precedenti, ecc.). Una volta che il formulario è completo e il nome standardizzato, viene inviato ai servizi di competenza (sempre all'UTC e alla Polizia, ma a dipendenza delle esigenze anche all'AIM, alle Scuole e/o al Museo d'arte). Con l'invio del formulario ai servizi, il personale dell'amministrazione dell'UTC riceve una notifica con il nome della manifestazione e va a creare una "commessa" denominandola con il "nome della manifestazione" che l'Ufficio sport e tempo libero gli ha trasmesso. In questo modo gli operai possono "caricare" le ore lavorate durante la giornata sulle diverse commesse. Le ore vengono poi registrate nel sistema "Time Report" e riportate alla fine del mese in una tabella Excel. Tramite questo applicativo e l'utilizzo di "tabelle pivot" è facilmente possibile compiere delle analisi relative alle ore impiegate per ogni "commessa".

### Piattaforma manifestazioni

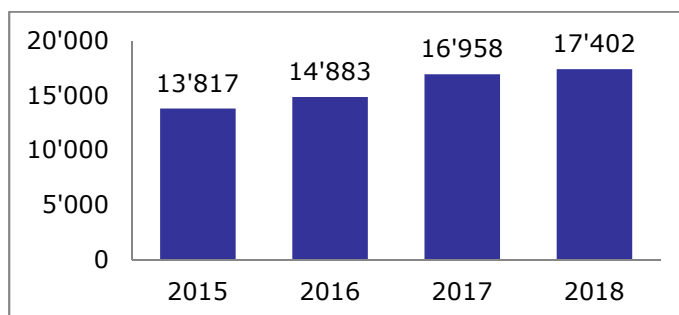
La piattaforma di annuncio manifestazioni online è stata introdotta nel 2014. Il *grafico 2* raffigura l'evoluzione degli annunci di manifestazioni dal 2014 al 2018.



**Grafico 2:** Numero di annunci di manifestazioni tramite piattaforma online (2014-2018)

Il grafico mostra come dal 2014 al 2018 vi è stata un'evoluzione positiva di annunci. Tale evoluzione non dimostra per forza che dal 2014 al 2018 il numero di manifestazioni sia più che raddoppiato, ma piuttosto che le associazioni/società organizzatrici di eventi hanno sempre più utilizzato la piattaforma per chiedere prestazioni comunali per l'organizzazione di manifestazioni. Il fatto che nel 2018 siano state annunciate 334 manifestazioni, significa che sono state create almeno altrettante "commesse" per il Time Report.

### Ore lavorate dedicate alle manifestazioni



**Grafico 3:** Ore dedicate alle manifestazioni (UTC e squadra manifestazioni) dal 2015 al 2018<sup>2</sup>

<sup>2</sup> Dati disponibili dal 2015 in avanti.

Il grafico mostra un'evoluzione positiva del numero di ore dedicate alle manifestazioni, che nel 2018 ha raggiunto il suo picco di 17'402 ore.

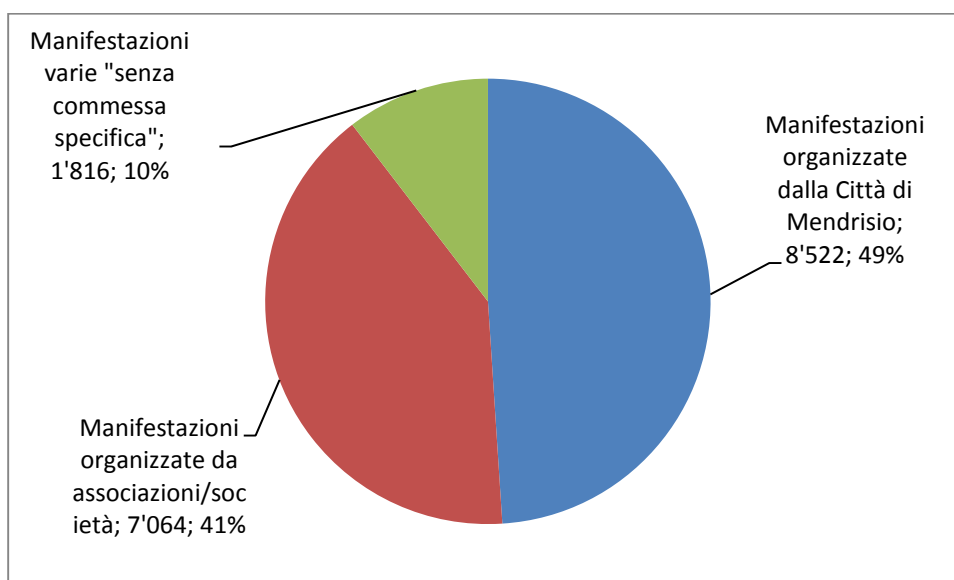
Le 20 manifestazioni cittadine definite nel **capitolo 2.1** hanno generato nel 2018 un totale di 8'522 ore che possiamo così suddividere:

Nome manifestazione	Ore
Processioni storiche	2'155
Mendrisio sul Ghiaccio	2'194
Fiera di San Martino	1'131
Sagra del Borgo	1'037
Tutte le altre	2'005
<b>TOTALE</b>	<b>8'522</b>

Le Processioni storiche, Mendrisio sul Ghiaccio, la Fiera di San Martino e la Sagra del Borgo hanno generato un totale di 6'517 ore lavorative pari al ca. 35% del totale delle ore lavorate dall'UTC e dalla squadra degli operai su chiamata per tutte le manifestazioni. Considerando anche le ore generate dalle altre 16 manifestazioni cittadine, la percentuale sale al 49% del totale delle ore. In altre parole, circa la metà delle ore lavorate per le manifestazioni dagli operai in pianta stabile e dalla squadra manifestazioni è stata per delle manifestazioni organizzate dalla Città.

Le manifestazioni organizzate dalle società hanno generato invece 7'064 ore di lavoro (41% del totale). Le restanti 1'816 ore (10% del totale) non trovano invece una posizione specifica poiché sono state registrate senza commessa.

Il *grafico 4* rappresenta un riassunto visivo di questa ripartizione.



**Grafico 4:** Ripartizione nelle tre categorie del totale delle ore lavorate per le manifestazioni

Ai fini della nostra analisi, vanno però ora suddivise le ore tra squadra manifestazioni e operai in pianta stabile dell'UTC. Le statistiche del Time Report riportate in Excel, permettono di ottenere il seguente risultato, rappresentato nella *tabella 2*:

	Manifestazioni organizzate dalla Città di Mendrisio		Manifestazioni organizzate da associazioni/società		Manifestazioni senza commessa specifica		TOTALE	
	Ore	% sul totale	Ore	% sul totale	Ore	% sul totale	Ore	% sul totale
Ore squadra manifestazioni	4'650	46.9%	4'127	41.6%	1'147	11.6%	9'924	100%
Ore operai in pianta stabile (UTC)	3'872	51.8%	2'937	39.3%	670	9.0%	7'479	100%
<b>TOT ore manifestazioni</b>	<b>8'522</b>	<b>49.0%</b>	<b>7'064</b>	<b>40.6%</b>	<b>1'816</b>	<b>10.4%</b>	<b>17'402</b>	<b>100%</b>

**Tabella 2:** Ripartizione delle ore lavorate per categoria e per tipo di operaio

Applicando le percentuali della *tabella 2* con i consuntivi dei rispettivi conti otteniamo il seguente risultato:

Conto	Manifestazioni organizzate dalla Città di Mendrisio		Manifestazioni organizzate da associazioni		Manifestazioni senza commessa specifica		TOTALE	
	CHF	% sul totale	CHF	% sul totale	CHF	% sul totale	Consuntivo 2018	% sul totale
301.002 Stipendi personale straordinario	117'114	46.9%	103'962	41.6%	28'887	11.6%	249'963	100%
390.000 Addebito interno prestazioni operai UTC	99'090	51.8%	75'157	39.3%	17'132	9.0%	191'380	100%
<b>Totale</b>	<b>216'204</b>	<b>49.0%</b>	<b>179'119</b>	<b>40.6%</b>	<b>46'019</b>	<b>10.4%</b>	<b>441'343</b>	<b>100%</b>

**Tabella 3:** Ripartizione dei costi generati dalle ore lavorate per categoria e per tipo di operaio

In conclusione, dei CHF 441'343 a consuntivo dei conti *330.301.002 Stipendi personale straordinario* e *330.390.000 Addebito interno prestazioni operai UTC*, CHF 216'120 sono classificabili come manifestazioni organizzate dalla Città e CHF 179'150 come manifestazioni organizzate da associazioni. I restanti CHF 17'132 non trovano invece alcuna allocazione nelle due categorie e sono pertanto "non classificabili".

### **3.2 Addebito interno prestazioni Polizia comunale**

Allo stato attuale le ore lavorate dalla Polizia comunale per le manifestazioni non vengono registrate per commessa, com'è invece il caso per gli operai UTC e per gli operai avventizi. Pertanto, ai fini della nostra analisi, i CHF 125'000 del conto

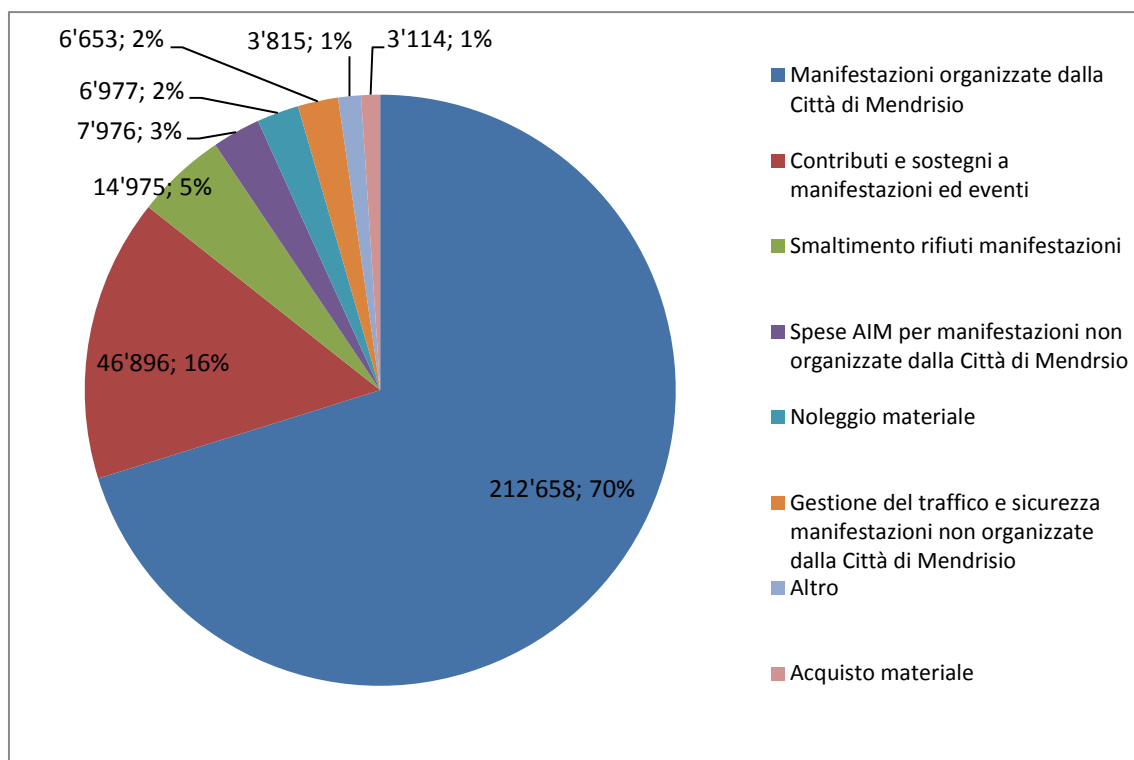
330.390.016 *Addebito interno prestazioni polizia per manifestazioni*, vengono interamente classificati come "non classificabili".

### 3.3 Manifestazioni ed eventi

Per suddividere i costi contabilizzati nel conto 330.318.019 sono stati analizzati tutti i 193 addebiti o fatture che compongono la spesa totale a consuntivo 2018 di CHF 303'062. I relativi importi sono poi stati allocati a 8 differenti sottocategorie. Il risultato di questa suddivisione è rappresentato nella *tabella 4* rispettivamente nel *grafico 5*.

Categoria	CHF
Manifestazioni organizzate dalla Città di Mendrisio	212'658
Contributi e sostegni a manifestazioni ed eventi	46'896
Smaltimento rifiuti manifestazioni	14'975
Spese AIM per manifestazioni non organizzate dalla Città di Mendrisio	7'976
Noleggio materiale	6'977
Gestione del traffico e sicurezza manifestazioni non organizzate dalla Città di Mendrisio	6'653
Altro	3'815
Acquisto materiale	3'114
<b>Totale</b>	<b>303'062</b>

**Tabella 4:** Ripartizione dei 193 addebiti/fatture in 8 sottocategorie

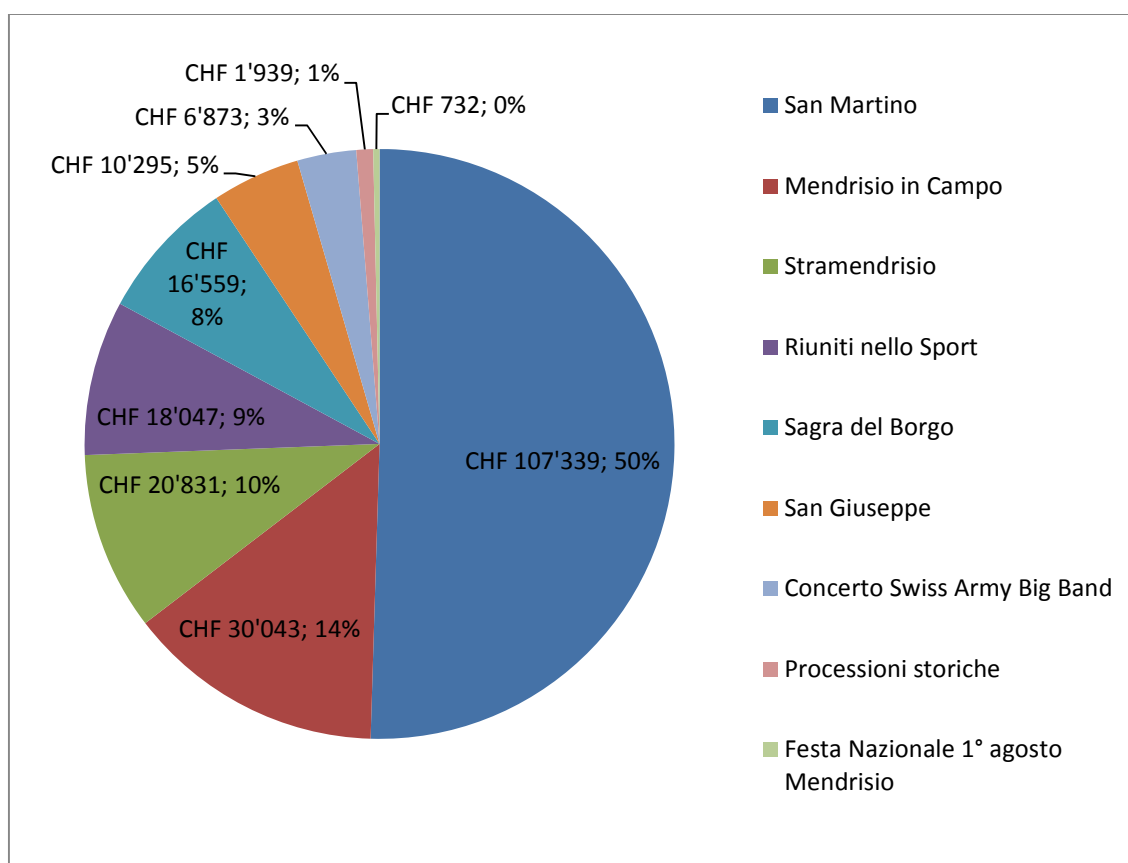


**Grafico 5:** Ripartizione dei 193 addebiti/fatture in 8 sottocategorie

## Manifestazioni organizzate dalla Città di Mendrisio

Le spese legate alle manifestazioni organizzate dalla Città sono pari a CHF 212'658 (70% del totale). Seguono in ordine di importanza: CHF 46'896 (16%) per contributi e sostegni a manifestazioni ed eventi per manifestazioni non cittadine; CHF 14'975 (5%) per lo smaltimento di rifiuti; CHF 7'976 (3%) di fatture AIM per manifestazioni non cittadine; CHF 6'977 (2%) di noleggio materiale; CHF 6'653 (2%) di spese per gestione del traffico e sicurezza per manifestazioni non cittadine; CHF 3'815 (1%) di altre spese non classificabili e CHF 3'114 (1%) per l'acquisto di materiale.

I CHF 212'658 (70% del totale) legate alle manifestazioni organizzate dalla Città sono a loro volta suddivisibili in 9 eventi cittadini. Il *grafico 6* mostra questa separazione.



**Grafico 6:** Ripartizione dei costi per manifestazioni cittadine in 9 differenti eventi

Da questa ulteriore analisi si evince che CHF 107'339 (50%) sono stati spesi per la Fiera di San Martino. Seguono in ordine di spesa: CHF 30'043 (14%) per Mendrisio in Campo; CHF 20'831 (10%) per la Stramendrisio; CHF 18'047 per Riuniti nello Sport; CHF 16'559 (8%) per la Sagra del Borgo, CHF 10'295 (5%) per la Festa di San Giuseppe a Ligornetto; CHF 6'873 (3%) per il Concerto della Swiss Army Big Band a Villa Argentina; CHF 1'939 (1%) per il noleggio dei gazebo supplementari per le Processioni storiche e CHF 732 (meno di 1%) per la Festa Nazionale del 1° agosto a Mendrisio.

### Contributi e sostegni a manifestazioni ed eventi

I CHF 46'896 spesi per contributi e sostegni a manifestazioni ed eventi sono così ripartiti: CHF 20'151 per il rimborso a società per il noleggio di capannoni (Raduno Tratur Vecc, Sagra del Bue, Civica Filarmonica Mendrisio alla Sagra del Borgo e Bocciofila Romano a San Martino), CHF 15'000 per il Campionato Europeo di Corsa d'orientamento, CHF 4'600 a sostegno dei diversi carnevali cittadini e CHF 7'145 a sostegno di 8 differenti manifestazioni.

A titolo complementare, è doveroso riportare che il Dicastero Sport e tempo libero della Città di Mendrisio sostiene direttamente e indirettamente gli eventi delle società e associazioni tramite il conto del ceco 300 365.012 *Contributi a società sportive-ricreative* (Consuntivo 2018: CHF 120'450). La spesa di questo conto può essere così divisa:

1. CHF 101'700 di contributi ricorrenti per le società sportive-ricreative della Città;
2. CHF 15'350 di contributi straordinari ad associazioni cittadine e non cittadine;
3. CHF 3'400 di contributi speciali per manifestazioni straordinarie.

### Smaltimento rifiuti manifestazioni

I CHF 14'975 spesi per lo smaltimento dei rifiuti generati dalle manifestazioni vengono fatturati mensilmente dall'Ufficio tecnico comunale all'Ufficio sport e tempo libero sulla base del quantitativo di rifiuti smaltiti derivanti da benne legate a manifestazioni (compresa la benna del Centro Manifestazioni Mercato Coperto). Risulta pertanto impossibile definire con esattezza il quantitativo legato a manifestazioni organizzate dalla Città e quali no.

### Spese AIM per manifestazioni non organizzate dalla Città di Mendrisio

I CHF 7'976 relativi alle fatture AIM per manifestazioni non organizzate dalla Città di Mendrisio concernono i Campionati Europei di Corsa d'orientamento (CHF 4'004), diversi concerti (CHF 3'235) e altri spettacoli o feste (CHF 737).

### Noleggio materiale

I CHF 6'977 concernenti il noleggio materiale sono dovuti a due noleggi separati: quello del capannone in occasione dei Campionati Europei di Corsa d'orientamento (CHF 5'116) e quello relativo alle caldaie supplementari per far fronte alle richieste dei vari carnevali (CHF 1'861). Tutti i noleggi concernono manifestazioni non cittadine.

### Gestione del traffico e sicurezza manifestazioni non organizzate dalla Città di Mendrisio

I CHF 6'653 relativi alla gestione del traffico e sicurezza manifestazioni non organizzate dalla Città di Mendrisio sono da ricondurre principalmente all'impiego di agenzie di sicurezza in occasione delle varie processioni religiose delle parrocchie della Città.

### Acquisto materiale e altro

I restanti CHF 6'929 concernono l'acquisto di materiale di consumo (CHF 3'114) erroneamente contabilizzato in questo conto e altre piccole spese legate alle manifestazioni (CHF 3'815) come pulizia e stampa di nuovi striscioni. I primi sono relativi a costi legati a manifestazioni cittadine, i secondi a manifestazioni non cittadine.

In considerazione di quanto esposto per ogni sottocategoria è ora possibile allocare i vari costi secondo le tre classificazioni. Tali risultati sono riassunti nella *tabella 4*.

Categoria	Manifestazioni organizzate dalla Città di Mendrisio		Manifestazioni organizzate da associazioni		Manifestazioni senza commessa specifica		TOTALE	
	CHF	% sul totale	CHF	% sul totale	CHF	% sul totale	Consumi vo 2018	% sul totale
Manifestazioni organizzate dalla Città di Mendrisio	212'658	100%					212'658	100%
Contributi e sostegni a manifestazioni ed eventi			46'896	100%			46'896	100%
Smaltimento rifiuti manifestazioni					14'975	100%	14'975	100%
Spese AIM per manifestazioni non organizzate dalla Città di Mendrisio			7'976	100%			7'976	100%
Noleggio materiale			6'977	100%			6'977	100%
Gestione del traffico e sicurezza manifestazioni non organizzate dalla Città di Mendrisio			6'653	100%			6'653	100%
Altro			3'814	100%			3'815	100%
Acquisto materiale	3'114	100%					3'114	100%
<b>TOTALE</b>	<b>215'772</b>	<b>71%</b>	<b>72'317</b>	<b>24%</b>	<b>14'975</b>	<b>5%</b>	<b>303'062</b>	<b>100%</b>

**Tabella 4:** Ripartizione finale dei costi del conto 330.318.019 nelle tre categorie

Riassumendo, dei CHF 303'062 spesi nel conto 318.019, CHF 215'772 sono costi legati alle manifestazioni organizzate della Città, CHF 72'317 (24%) sono costi derivanti da manifestazioni organizzate da associazioni e i restanti CHF 14'975 (5%) non sono invece classificabili secondo i nostri parametri.

### **3.4 Contributi manifestazioni speciali**

In questo conto vengono contabilizzate esclusivamente tre manifestazioni per un totale di spesa a consuntivo di CHF 163'435. Tale conto è composto nel modo seguente:

1. CHF 64'275 di disavanzo<sup>3</sup> della Pista del Ghiaccio 2017-2018 (CHF 125'541 di costi e CHF 61'266 di ricavi);
2. CHF 91'908 di disavanzo di Estival Jazz 2018 (CHF 93'408 di costi e CHF 1'500 di ricavi);
3. CHF 7'252 di costi legati alla manifestazione Mendrisio d'Oro.

In accordo con la definizione di classificazione del **capitolo 2.1**, tutte e tre le manifestazioni sono da catalogare come "organizzate dalla Città di Mendrisio". L'intero costo di questo conto è pertanto classificato come tale.

### **3.5 "Acquisto macchinari e attrezzi" e "materiale di consumo per manifestazioni cittadine"**

Nel 2018 sono stati spesi CHF 6'152 per l'acquisto di macchinari e attrezzi e CHF 7'992 per materiale di consumo per manifestazioni. Partendo dal presupposto che non vengono acquistati "macchinari e attrezzi", rispettivamente "materiali di consumo", per manifestazioni non organizzate dalla Città, il totale di CHF 14'144 è classificato come costo per manifestazioni della Città di Mendrisio.

### **3.6 Noleggio attrezzature pista ghiaccio e manifestazioni**

La spesa totale di CHF 34'565 può essere divisa in tre gruppi:

1. CHF 18'035 per il noleggio del chiller e il servizio abbonamento per la manutenzione dello stesso in occasione di Mendrisio sul ghiaccio. Tale costo viene classificato come costo per manifestazione cittadina.
2. CHF 15'561 per il noleggio di palchi per un totale di 8 manifestazioni. Di queste manifestazioni, 2 sono classificabili come manifestazioni della Città: Concerto Swiss Army Big Band (CHF 1'766) e Sagra del Borgo (CHF 1'766) per un totale di CHF 3'532.
3. CHF 969 per il noleggio di una spazzatrice per la pulizia straordinaria del Centro storico dopo la Sagra del Borgo. Per definizione tale costo viene classificato come costo per manifestazione cittadina.

Riassumendo, la spesa totale di CHF 34'565 è classificata per il 65% (CHF 22'536) per manifestazioni cittadine e per il restante 35% (CHF 12'029) per manifestazioni non cittadine.

---

<sup>3</sup> Disavanzo o costo netto. In altre parole costi – ricavi.

## 4. Prima conclusione

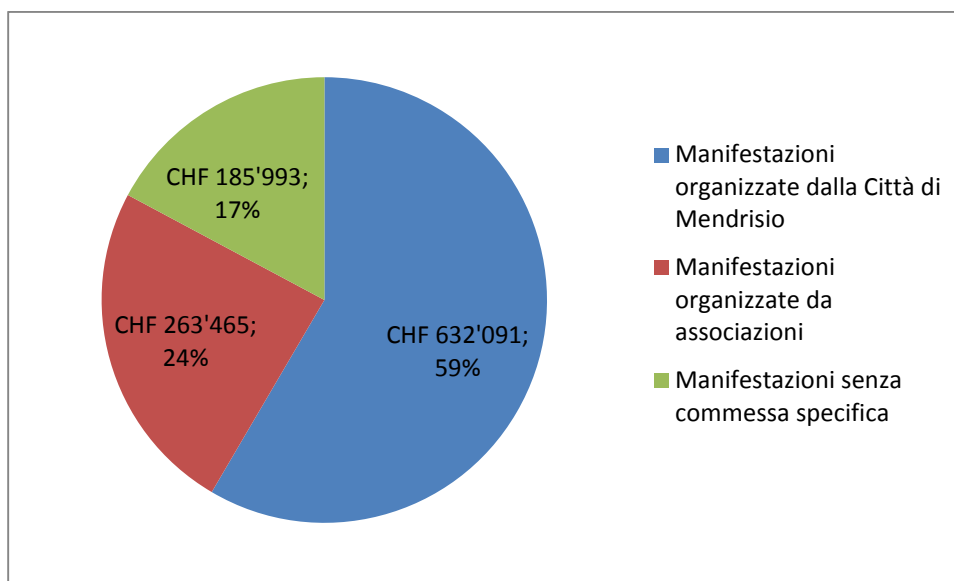
Nel capitolo precedente sono stati analizzati 8 conti del ceco 330 legati alle spese delle manifestazioni. I costi sono stati analizzati e classificati per categoria come da **capitolo 2.1**, il che ci permette ora di riassumere nella seguente tabella tale suddivisione:

	Manifestazioni organizzate dalla Città di Mendrisio		Manifestazioni organizzate da associazioni		Manifestazioni senza commessa specifica		TOTALE	
	CHF	% sul totale	CHF	% sul totale	CHF	% sul totale	Consuntivo 2018 in CHF	% sul totale
301.002 Stipendi personale straordinario	117'114	47%	103'962	42%	28'887	12%	249'963	100%
390.000 Addebito interno prestazioni operai UTC	99'090	52%	75'157	39%	17'132	9%	191'380	100%
390.016 Addebito interno prestazioni polizia per manifestazioni					125'000	100%	125'000	100%
318.019 Manifestazioni ed eventi	215'772	71%	72'317	24%	14'974	5%	303'062	100%
365.028 Contributi manifestazioni speciali	163'435	100%					163'435	100%
311.002 Acquisto macchinari e attrezzi	6'152	100%					6'152	100%
313.021 Materiale di consumo per manifestazioni cittadine	7'992	100%					7'992	100%
316.026 Noleggio attrezzature pista ghiaccio e manifestazioni	22'536	65%	12'029	35%			34'565	100%
<b>TOTALE</b>	<b>632'091</b>	<b>59%</b>	<b>263'465</b>	<b>24%</b>	<b>185'993</b>	<b>17%</b>	<b>1'081'549</b>	<b>100%</b>

**Tabella 5:** Suddivisione finale per categoria della spesa totale delle manifestazioni del ceco 330.

La *tabella 5* mostra come nel 2018 il 59% del totale dei costi legati alle manifestazioni è generato dalle 20 manifestazioni cittadine, il 24% derivano da manifestazioni non cittadine e il restante 17% non trova spazio in una delle prime due categorie. In altre parole, il Dicastero Sport e tempo libero della Città di Mendrisio ha speso almeno CHF 632'091 per la realizzazione delle manifestazioni cittadine e ha sostenuto le

manifestazioni non cittadine per almeno CHF 263'465. Questi dati sono riassunti visivamente nel *grafico 7*.



**Grafico 7:** Ripartizione dei costi nelle 3 categorie.

## 5. Altri conti non considerati durante l'analisi

Nell'analisi non sono stati considerati i seguenti altri tre conti contabili di diversi Dicasteri della Città che direttamente o indirettamente contribuiscono comunque alla spesa totale legata alle manifestazioni:

955.318.053 Spese per eventi e incentivazione nuclei storici  
(Consuntivo 2018: CHF 24'231)

In questo conto, gestito dal Dicastero Finanze ed economia, tra le altre cose sono state contabilizzati nel 2018 CHF 19'098 di spese legate a contributi/rimborsi spese per manifestazioni non cittadine:

- CHF 3'000 per il Carnevale Dormiglione
- CHF 3'800 per la Fiera dell'Antiquariato
- CHF 7'000 per la Festa della Musica
- CHF 5'298 per il Mercatino di Natale

Dal 2019 queste spese ricorrenti sono diventate a carico del Dicastero Sport e tempo libero al quale è stato di conseguenza adeguato il budget del conto 330.318.019 per far fronte a queste spese.

812.318.062 Onorari e prestazioni manifestazioni culturali  
(Consuntivo 2018: CHF 82'177)

In questo conto, gestito dal Dicastero Museo e cultura, vengono contabilizzati tutti i contributi per manifestazioni legate alla cultura in special modo alla musica e al teatro.

812.365.014 Contributi ricorretti per attività società culturali  
(Consuntivo 2018: CHF 98'137)

In questo conto, anch'esso gestito dal Dicastero Museo e cultura, vengono invece contabilizzati i contributi ricorrenti alle associazioni culturali per sostenere la loro attività e quindi indirettamente le manifestazioni culturali. Non è tuttavia quantificabile quanto di questa spesa sia veramente legato alle manifestazioni.

In sintesi, nel 2018, il Dicastero Finanze ed Economia e il Dicastero Museo e cultura hanno sostenuto costi per manifestazioni non cittadine per almeno altri CHF 101'275 (CHF 19'098 + 82'177).

## 6. Ricavi da/per manifestazioni

I ricavi da/per le manifestazioni vengono contabilizzati nei seguenti 4 conti del Dicastero Sport e tempo libero e ammontano in totale a CHF 146'241. A titolo informativo non sono stati considerati i ricavi di Mendrisio sul Ghiaccio (CHF 61'266) e di Estival Jazz (CHF 1'500) in quanto già contabilizzati attraverso il disavanzo (cfr. **capitolo 3.4**).

330.436.037 Sponsoring AIM per manifestazioni  
(Consuntivo 2018: CHF 80'000)

Si tratta di una sponsorizzazione forfettaria da parte delle AIM che tuttavia fattura al Dicastero Sport e tempo libero tutte le prestazioni legate alle manifestazioni cittadine (ad eccezione di Mendrisio sul Ghiaccio).

Conto 330.436.039 Rimborsi per partecipazioni spese manifestazioni  
(Consuntivo 2018: CHF 18'699)

Questi ricavi sono suddivisibili in due categorie:

- CHF 7'199 per noleggi di attrezzature (in particolar modo bancarelle e tavoli e panchine) ma anche alcune prestazioni fatturate (per esempio: la pulizia post Club del Tappo e gli allestimenti per i cinema open air di Raiffeisen);
- CHF 11'500 di sponsorizzazioni private in occasione della manifestazione "Mendrisio in Campo".

330.469.011 Contributi per manifestazioni  
(Consuntivo 2018: CHF 8'726)

Questi ricavi sono suddivisibili in due categorie:

- CHF 3'000 di sponsorizzazione da parte di Raiffeisen per la Sagra di San Giuseppe di Ligornetto;
- CHF 5'726 di sponsorizzazioni e ricavi da iscrizioni per la Stramendrisio.

310.436.002 Rimborso prestazioni Centro Manifestazioni Mercato Coperto  
(Consuntivo 2018: CHF 38'816)

Trattasi delle ore di lavoro del custode del CMMC e degli operai della "squadra manifestazioni" che vengono fatturate agli organizzatori di eventi presso il Centro.

## 7. Conclusione riassuntiva

Tenendo in considerazione esclusivamente gli 8 conti contabili del ceco 330 presentati nei capitoli 3 e 4, nel 2018, le manifestazioni hanno generato costi per il Dicastero Sport e tempo libero per un importo pari a CHF 1'081'549.

Il 59% di tali costi (CHF 632'091) sono stati generati dalle 20 manifestazioni cittadine. Il 24% dei costi (CHF 263'465) sono invece da ricondurre al sostegno dato alle manifestazioni non cittadine. Infine, il restante 17% dei costi (CHF 185'993) non sono invece classificabili in una delle 2 categorie in quanto i dati disponibili ad oggi non lo permettono<sup>4</sup>.

Nel capitolo 5 è stato appurato che la Città, attraverso altri Dicasteri, ha sostenuto costi per manifestazioni per un importo totale di almeno altri CHF 101'275 legato esclusivamente a manifestazioni non cittadine. Anche sommando questi costi ai CHF 263'465 della categoria "manifestazioni organizzate da associazioni", la percentuale di costi per le 20 manifestazioni rimarrebbe comunque superiore al 50%<sup>5</sup>.

Anche se non legati direttamente alle manifestazioni, non devono essere dimenticati i contributi ricorrenti o straordinari a favore di società o associazioni sportive, ricreative o culturali della Città (e non), che sono stati stanziati insieme tra Dicastero Sport e tempo libero (CHF 120'450) e Dicastero Museo e cultura (CHF 98'137) per un importo totale di CHF 218'587.

Infine un breve elenco dei ricavi, presentato nel capitolo 6, ha mostrato che il Dicastero Sport e tempo libero ha incassato CHF 146'241 per/da manifestazioni. Percentualmente, tale incasso è pari al 13.5% dei costi totali sostenuti dal Dicastero per le manifestazioni.

### Per l'Ufficio Sport e tempo libero

Giuliano Genoni

Responsabile

---

<sup>4</sup> Questi costi si riferiscono in particolar modo ai CHF 125'000 di addebito interno per i servizi della Polizia comunale, ai CHF 14'974 legati allo smaltimento dei rifiuti e alle ore lavorate dagli operai UTC e avventizi per la commessa "manifestazioni" ma non attribuite ad una manifestazione specifica.

<sup>5</sup> Manifestazioni cittadine (53%), manifestazioni organizzate da associazioni (31%) e manifestazioni senza commessa specifica (16%) per un totale di spesa di CHF 1'182'824.