

27 aprile 2023



Consuntivo 2022

Conferenza stampa

Città di Lugano



Risultato d'esercizio	Investimenti netti	Autofinanziamento	Indebitamento
Avanzo CHF 12.7 mio	In beni amministrativi CHF 60.8 mio	CHF 48.2 mio 79.19%	A medio e lungo termine CHF 856.1 mio verso banche A breve termine CHF 65 mio
P2022 disavanzo 24.2 mio	P2022 59.4 mio.	P2022 15.5 mio pari al 26.06%	C2021: 876.4 mio a LT 30.0 mio a BT
Miglioramento di 36.9 mio.	Maggiori investimenti netti 1.4 mio. Uscite per investimenti: 74.2 mio contro i 79.5 mio di preventivo. Entrate per investimenti: 13.3 mio contro i 20.1 mio di preventivo.	Miglioramento 32.7 mio (+ 53.13%) riconducibile al miglioramento di 36.9 mio del risultato di gestione corrente	Riduzione di 20.3 mio a LT Aumento di 35.0 mio a BT



Città di Lugano

Consuntivo 2022

Risultato di preventivo 2022		-24'203'449.32	
Costi di preventivo 2022	476'518'389.32		
Costi di consuntivo 2022	478'916'747.05		
Maggiori costi		-2'398'357.73	-9.91%
Ricavi di preventivo 2022 (senza gettito e sopravvenienze)	161'314'940.00		
Ricavi di consuntivo 2022 (senza gettito e sopravvenienze)	173'324'068.14		
Maggiori ricavi (senza gettito e sopravvenienze)		12'009'128.14	49.62%
Gettito provvisorio di preventivo 2022	251'000'000.00		
Gettito provvisorio di consuntivo 2022	251'000'000.00		
Differenza di valutazione del gettito provvisorio		0.00	0.00%
Sopravvenienze per imposte di preventivo 2022	40'000'000.00		
Sopravvenienze per imposte di consuntivo 2022	67'293'895.35		
Maggiori ricavi da sopravvenienze		27'293'895.35	112.77%
Miglioramento complessivo del risultato di preventivo		36'904'665.76	152.48%
Risultato di consuntivo 2022		12'701'216.44	

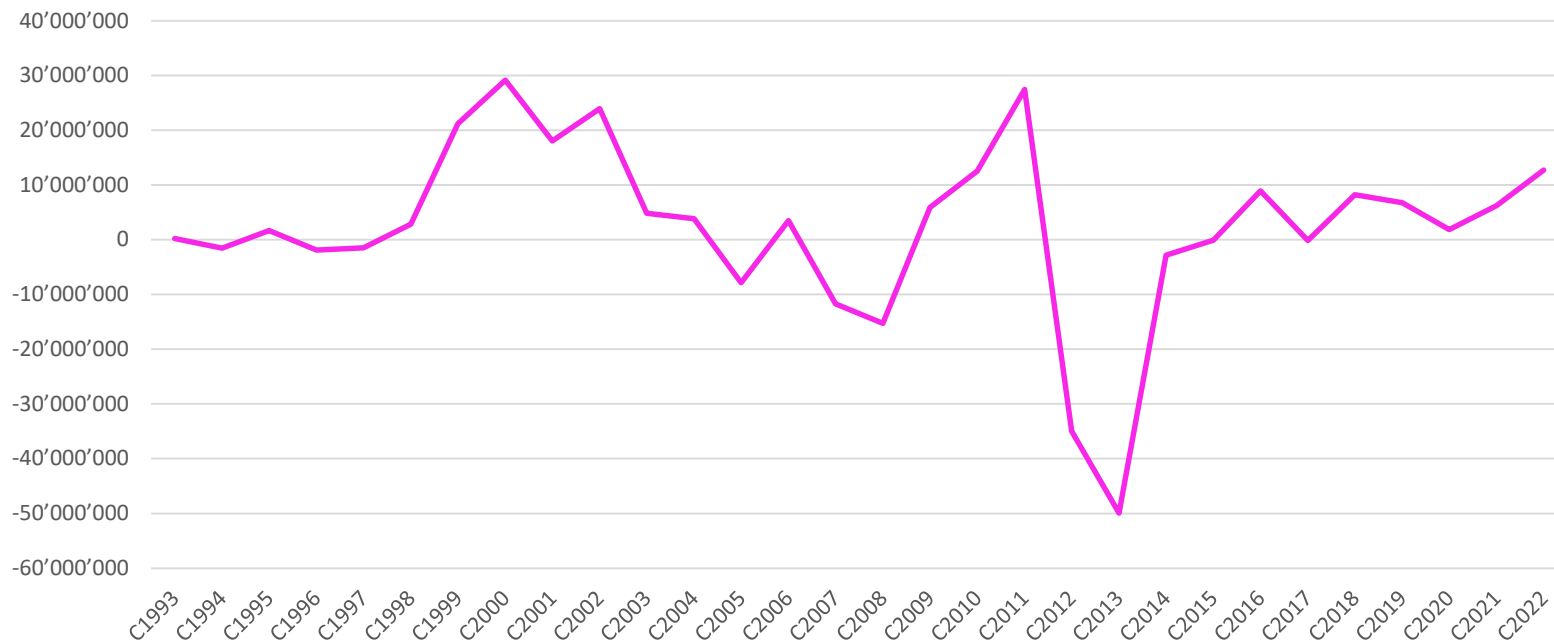
Risultato d'esercizio

Fattori di variazione
rispetto al preventivo
aggiornato



**Ricapitolazione
consuntivo**

	Descrizione	Consuntivo 2022
Conto di gestione Corrente	Costi di gestione corrente (esclusi ammortamenti e addebiti interni)	441'532'356.93
	Ammortamenti su beni amministrativi	35'482'332.56
	Addebiti interni	1'902'057.56
	Totale spese correnti	478'916'747.05
	Entrate di gestione corrente (esclusi gettito e accrediti interni)	238'715'905.93
	Accrediti interni	1'902'057.56
	Totale entrate correnti	240'617'963.49
	Fabbisogno	238'298'783.56
	Gettito d'imposta comunale (di preventivo/di consuntivo)	251'000'000.00
	Risultato d'esercizio	12'701'216.44
Conto degli Investimenti	Uscite per investimenti in Beni Amministrativi	74'190'476.12
	Entrate per investimenti in Beni Amministrativi	13'343'512.31
	Onere netto per investimenti in Beni Amministrativi	60'846'963.81
Conto di Chiusura	Risultato d'esercizio	12'701'216.44
	Ammortamenti su beni amministrativi	35'482'332.56
	Autofinanziamento	48'183'549.00
	Onere netto per investimenti	60'846'963.81
	Necessità di finanziamento (+) o Eccedenza di finanziamento (-)	12'663'414.81
Grado di autofinanziamento	79.19%	



Evoluzione dei risultati di gestione corrente dal 1993 al 2022

Continua la serie di avanzi nella gestione corrente dal consuntivo 2015.

Nella lettura del risultato 2022 devono essere debitamente considerate le importanti entrate per sopravvenienze d'imposta (+ CHF 27.3 mio rispetto al preventivo e + CHF 8 mio rispetto al Consuntivo 2021).

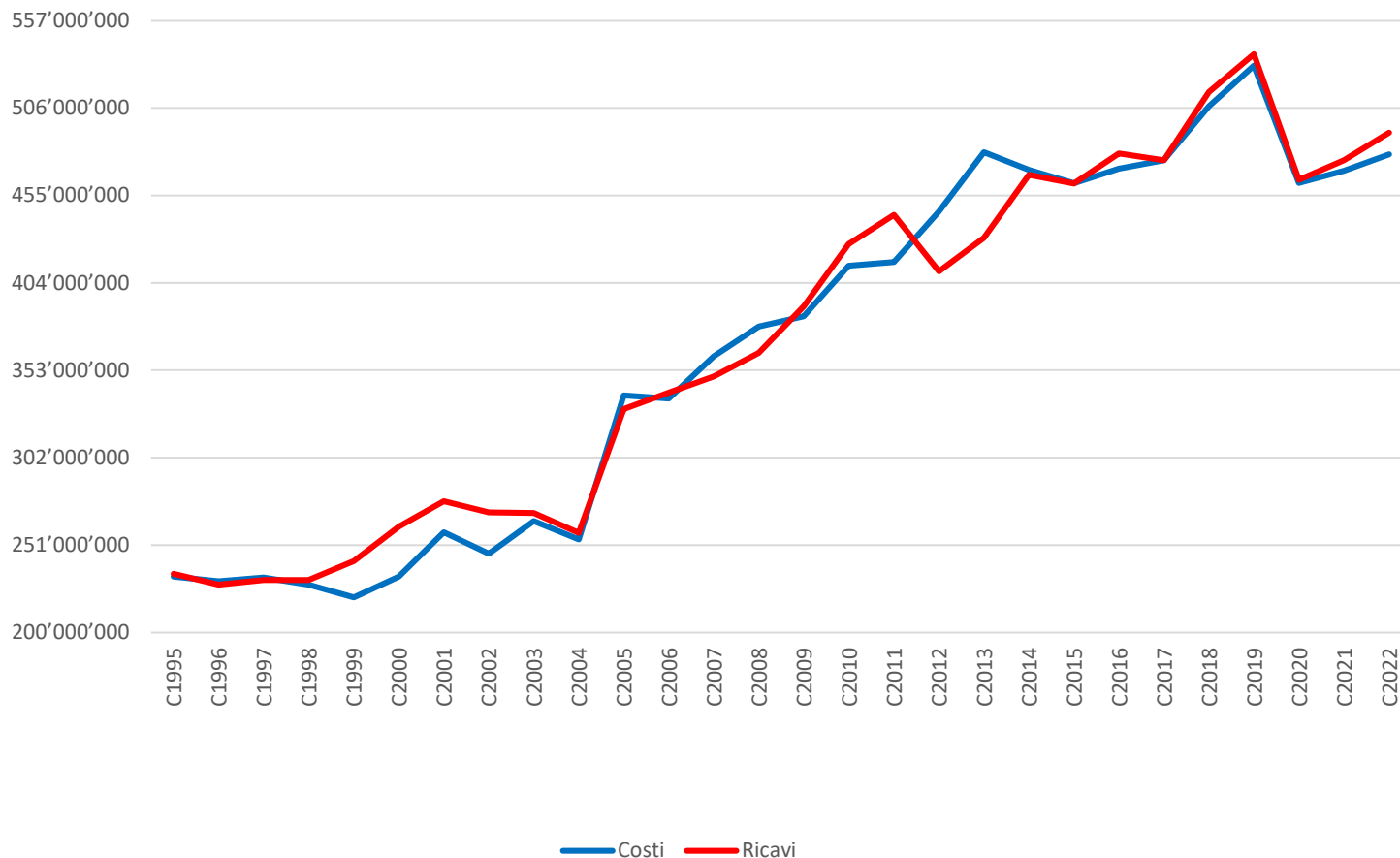


Il 2022 è stato caratterizzato da importanti fattori

- Valutazione prudentiale del gettito a 251 mio, come da preventivo;
 - Ulteriore aumento del gettito delle sopravvenienze d'imposta:
 - persone fisiche: + 20.6 mio (totale 48.15 mio)
 - persone giuridiche: + 6.6 mio (totale 19.15 mio)
 - complessivamente + 27.2 mio (totale 67.3 mio)
 - Maggiori imposte suppletorie PF: + 4.8 mio (totale 9.3 mio)
 - Maggiori imposte speciali: + 2.3 mio (totale 3.8 mio)
 - Sopravvenienze imposte immobiliari: + 1.4 mio
 - Maggiori incassi per vendite e rimborsi: + 3.6 mio
- I costi rilevati a consuntivo corrispondono alle attese di preventivo; la maggior spesa si fissa in CHF 2.4 mio (+0.5%), a conferma del controllo sulle spese esercitato dal Municipio e dall'Amministrazione
 - Sostanziale stabilità dell'ammontare dei debiti a breve, medio e lungo termine (921.1 mio, con un aumento rispetto al 2021 di 14.7 mio). Malgrado l'inversione di tendenza subita dai tassi d'interesse nel corso degli ultimi mesi del 2022, la sostituzione del bond di 100 mio giunto a scadenza nel mese di giugno ha potuto essere ancora attuata a condizioni migliori rispetto alle previsioni.

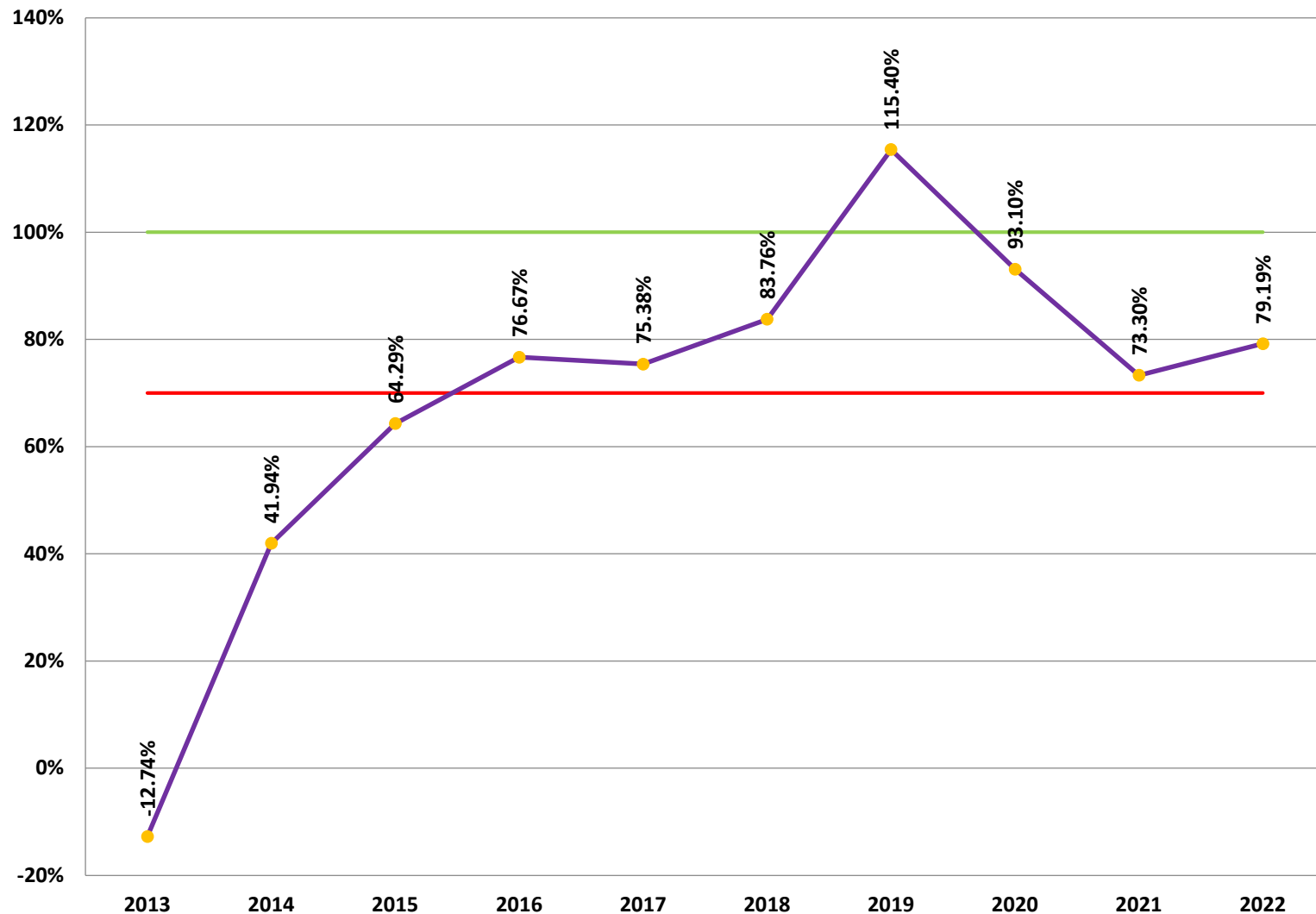


Evoluzione dei costi e ricavi dal 1993 al 2002



Il grafico sintetizza la crescita dei costi di CHF 2.4 mio e dei ricavi di 39.3 mio.

Percentualmente i costi sono cresciuti dell'0.5% e i ricavi del 8.7%

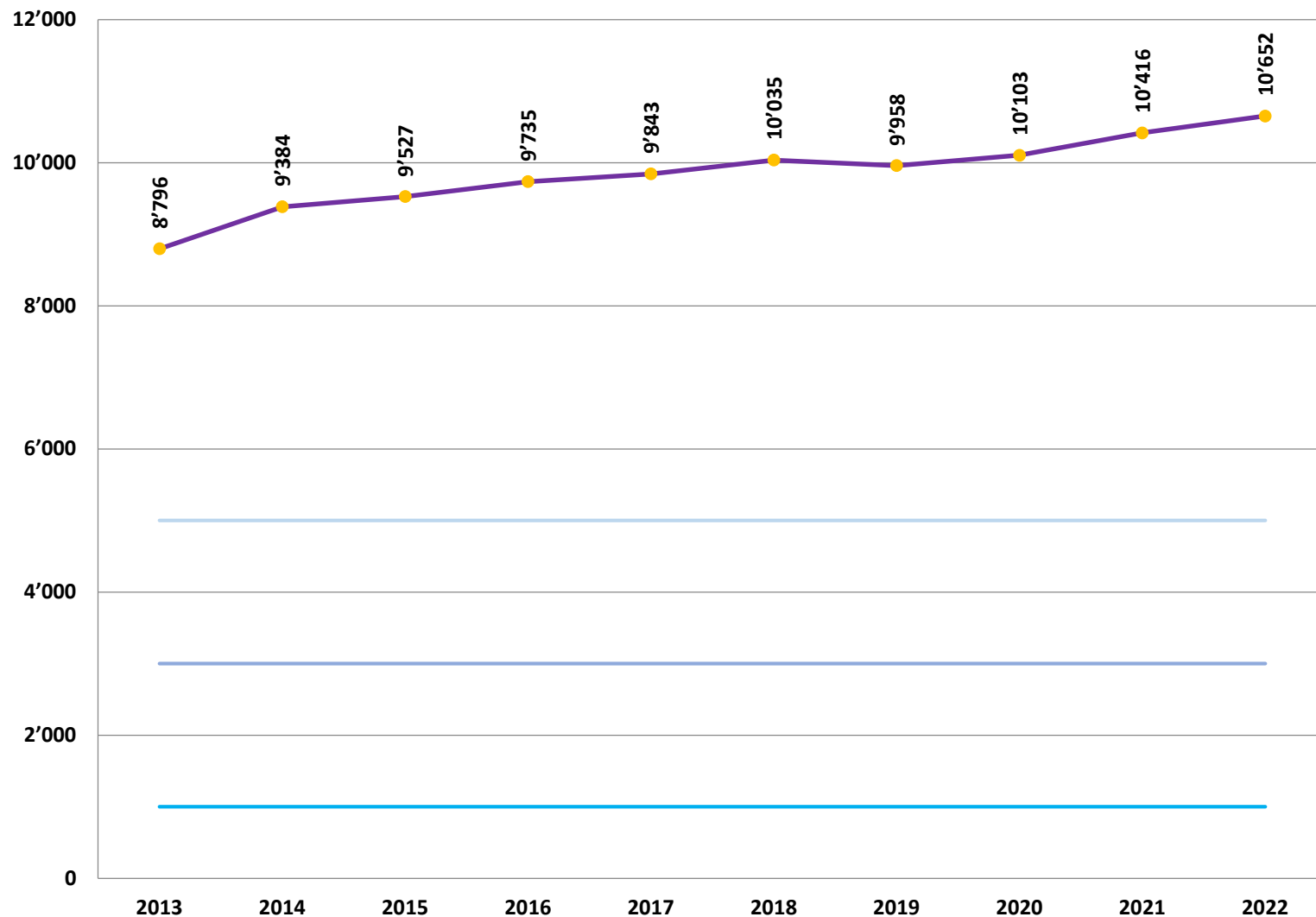


Grado di autofinanziamento

Rispetto alle attese di preventivo l'autofinanziamento migliora di CHF 32.7 mio e il suo grado si fissa al 79.19% contro il 26.06% di preventivo.

Risultato di tutto rispetto soprattutto se consideriamo i mancanti 10.0 mio di contributi di costruzione impianti di depurazione (LALIA), che se emessi avrebbero portato a un grado d'autofinanziamento del 95%.

Dal consuntivo 2016 il grado di autofinanziamento è sempre stato superiore al 70%.






Debito pubblico pro capite





In crescita di CHF 236.— il debito pubblico pro capite (pari a + 2.26%)

Il debito pubblico pro capite risulta essere molto elevato anche se l'importanza della sostanza patrimoniale della Città (soprattutto per la parte immobiliare esposta a valori non di mercato) e il potenziale di moltiplicatore d'imposta non sfruttato ne ridimensionano il rischio finanziario.



Spese per il personale 	Spese per beni e servizi 	Contributi propri 
<p>- 2.5 mio su P2022 + 2.4 mio su C2021</p>	<p>- 1.6 mio su P2022 + 2.3 mio su C2021</p>	<p>+ 5.9 mio su P2022 + 4.5 mio su C2021</p>
<p>La mancata immediata sostituzione di personale partente o la ritardata assunzione di nuovi collaboratori determina in buona parte i risparmi rispetto al preventivo. Rispetto al C2021 si segnala la crescita della massa salariale di CHF 2.4 mio derivante dagli scatti annuali e dalle nuove unità.</p>	<p>I minori costi rispetto al P2022 derivano da risparmi generalizzati conseguiti nei gruppi di conti di questa natura parzialmente riassorbiti da un incremento dei materiali di consumo.</p>	<p>Sono in particolare i contributi per i fondi centrali AVS, AI, PC e casse malati (+ 4.5 mio), i contributi per i servizi anziani a domicilio (+ 3.5 mio) e il finanziamento delle case anziani (+ 2.8 mio) i maggiori incrementi di spesa rispetto al P2022. Minori rispetto alle previsioni il contributo alla comunità tariffale (- 2.2 mio).</p> <p>Il raffronto con il C2021 evidenzia maggiori costi per contributi al fondo di livellamento (+ 2.1 mio), per il finanziamento delle case anziani (+ 2.9 mio), per i servizi anziani a domicilio (+ 2.6 mio) e minori costi per i contributi ai fondi centrali AVS, AI, PC e casse malati (- 1.9 mio)</p>



Imposte escluso gettito di competenza 	Gettito di competenza 	Tasse, diritti e Multe 	Contributi per spese correnti 
+ 36.4 mio su P2022 + 18.1 mio su C2021	+/- 0 mio su P2022 + 6.0 mio su C2021	+ 4.7 mio su P2022 + 3.8 mio su C2021	- 1.1 mio su P2022 + 0.5 mio su C2021
<p><u>Variazioni entrate fiscali rispetto al P2022:</u></p> <ul style="list-style-type: none">- Sopravvenienze d'imposta + 27.2 mio- Imposte suppletorie PF + 4.8 mio- Imposte speciali + 2.3 mio- Sopravvenienze imposte immobiliari comunali + 1.4 mio <p><u>Rispetto al C2021</u></p> <ul style="list-style-type: none">- Sopravvenienze d'imposta + 8 mio- Imposte alla fonte +1.4 mio- Imposte speciali + 1.9 mio		<p>Rispetto al P2022, a fronte di minori introiti per la tassa raccolta e smaltimento rifiuti (- 1.3 mio) si registrano maggiori incassi per diverse tasse fatturate (+ 1.6 mio) e vendite di carburante (+ 1.8 mio) presso l'Aeroporto, che giustificano pure le principali variazioni rispetto al C2021.</p>	<p>Rispetto al P2022 si segnalano minori sussidi UFAC per Aeroporto (- 0.5 mio), maggiori sussidi per la scuola dell'infanzia (+ 0.9 mio). In considerazione dell'ottimo risultato d'esercizio si è rinunciato al prelevamento dal fondo di stabilizzazione contributi di livellamento dei previsti 2 mio.</p> <p>Il maggiore incasso rispetto al C2021 è da attribuire ai maggiori sussidi cantonali alla scuola dell'infanzia ed elementare (+ 1.1 mio), parzialmente riassorbiti dai minori sussidi UFAC per l'Aeroporto (-0.5 mio).</p>



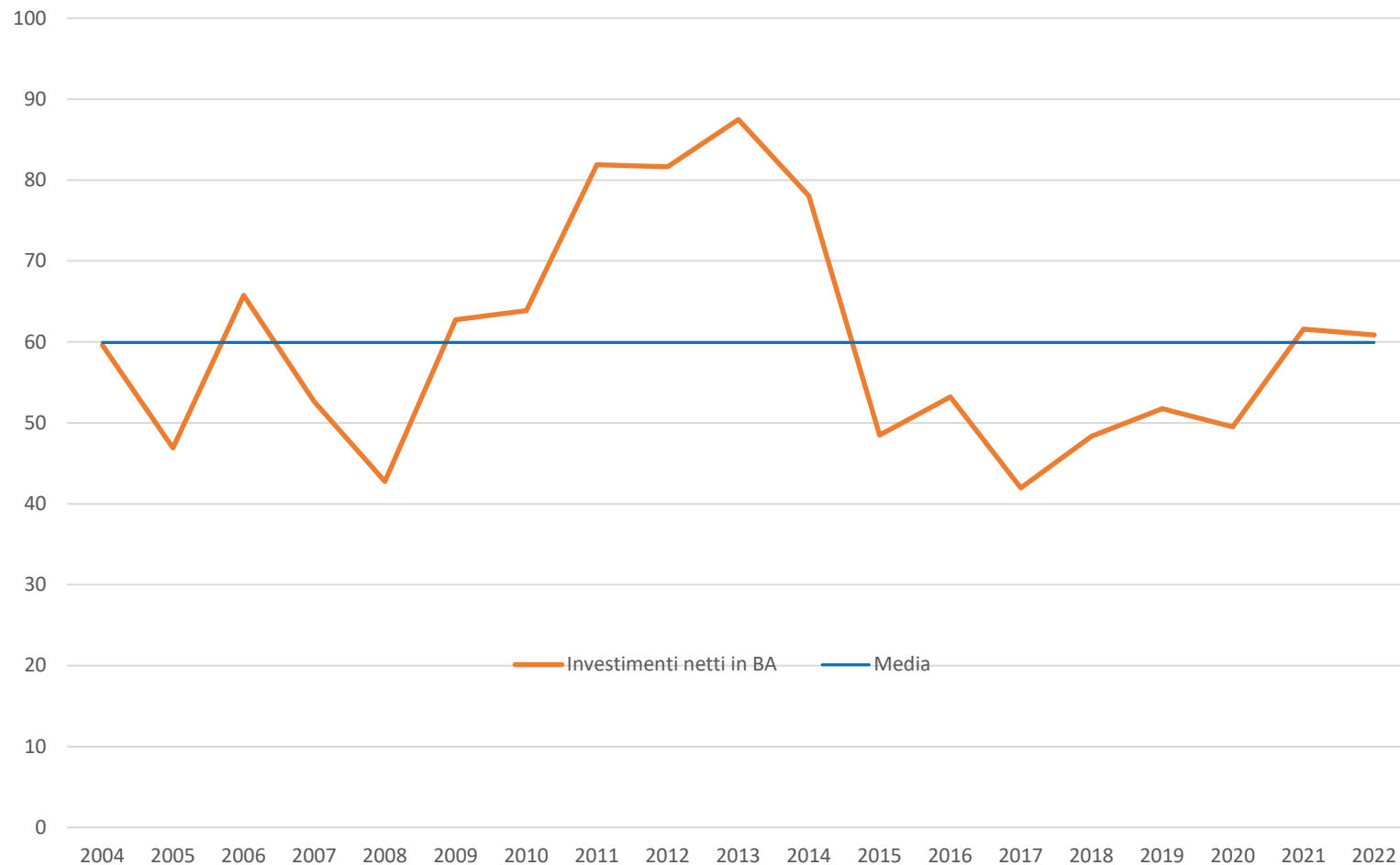
Descrizione	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenza C2022 / P2022	%	Consuntivo 2021	Differenza C2022 / C2021	%
Gettito persone fisiche	191'000'000	191'000'000	0		188'000'000.00	3'000'000.00	1.60%
Gettito persone giuridiche	60'000'000	60'000'000	0		57'000'000.00	3'000'000.00	5.26%
Moltiplicatore	77.00%	77.00%			77.00%		
Sopraelevazioni persone fisiche	48'147'792	27'500'000	20'647'792	75.08%	43'881'674.50	4'266'117.35	9.72%
Sopraelevazioni persone giuridiche	19'146'104	12'500'000	6'646'104	53.17%	15'375'341.45	3'770'762.05	24.52%
Imposte alla fonte	26'178'321	26'000'000	178'321	0.69%	24'782'360.23	1'395'961.00	5.63%
Imposte comunali suppletive persone fisiche	9'310'575	4'500'000	4'810'575	106.90%	8'750'039.80	560'535.15	6.41%

Ricavi di gestione corrente

Focus su imposte e moltiplicatore



Investimenti netti in beni amministrativi - evoluzione e valore dal 2004 al 2022 in mio di CHF del grafico



Investimenti netti in beni amministrativi

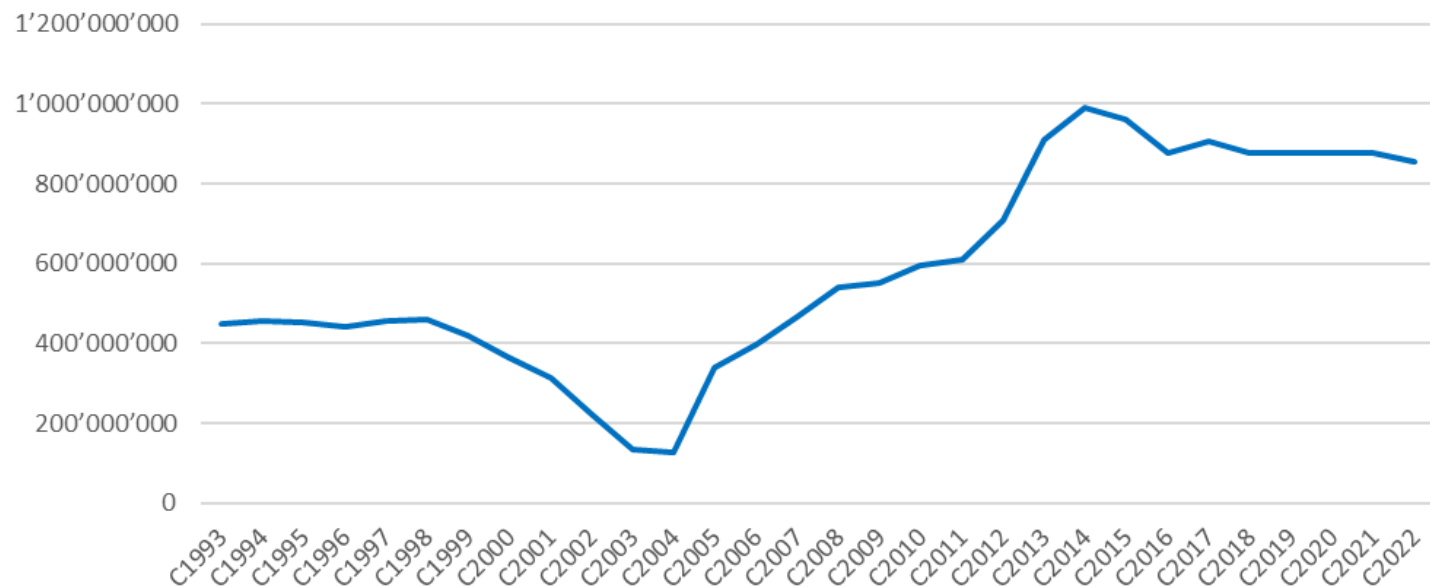
Gli investimenti netti in beni amministrativi ammontano a CHF 60.8 mio.

In particolare si evidenziano i 74.2 mio di opere realizzate (in linea con le previsioni di 79.5 mio) mentre le minori entrate (- 6.8 mio) sono principalmente dovute al differimento dell'incasso dei previsti 10.0 mio di contributi di costruzione impianti di depurazione.

A consuntivo 2021 gli investimenti in beni amministrativi realizzati di 70.5 mio hanno generato investimenti netti di 61.6 mio.



Evoluzione debiti a lungo termine verso terzi dal 1993 al 2022



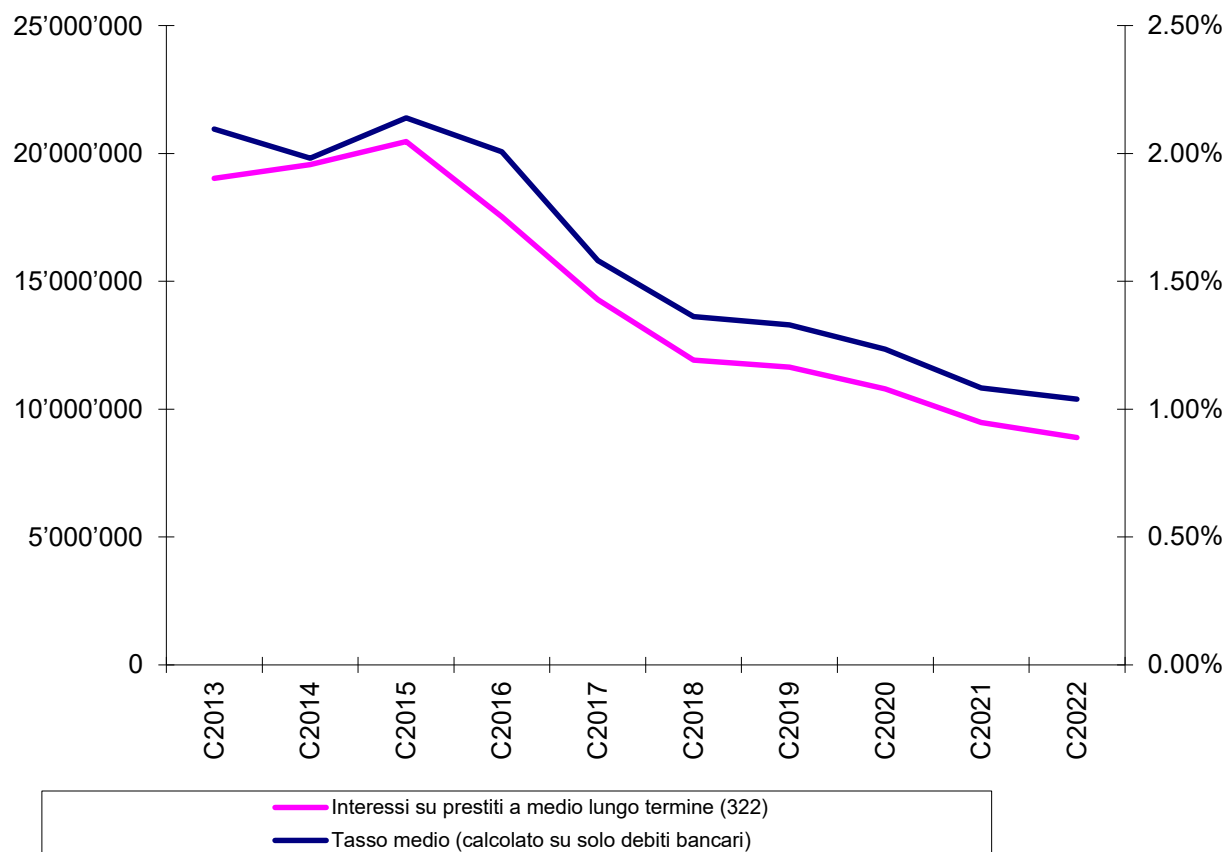
Evoluzione debiti a lungo termine e portafoglio debiti

Sostanziale stabilità nell'ammontare dei debiti fissi che presentano una lieve crescita di CHF 14.7 mio
Riduzione di 20.3 mio a LT
Aumento di 35.0 mio a BT

Portafoglio debiti	2022	2021
Debiti a breve termine	65'035'740.50	30'035'740.50
Debiti a lungo termine	856'059'056.00	876'366'716.00
Totale	921'094'796.50	906'402'456.50

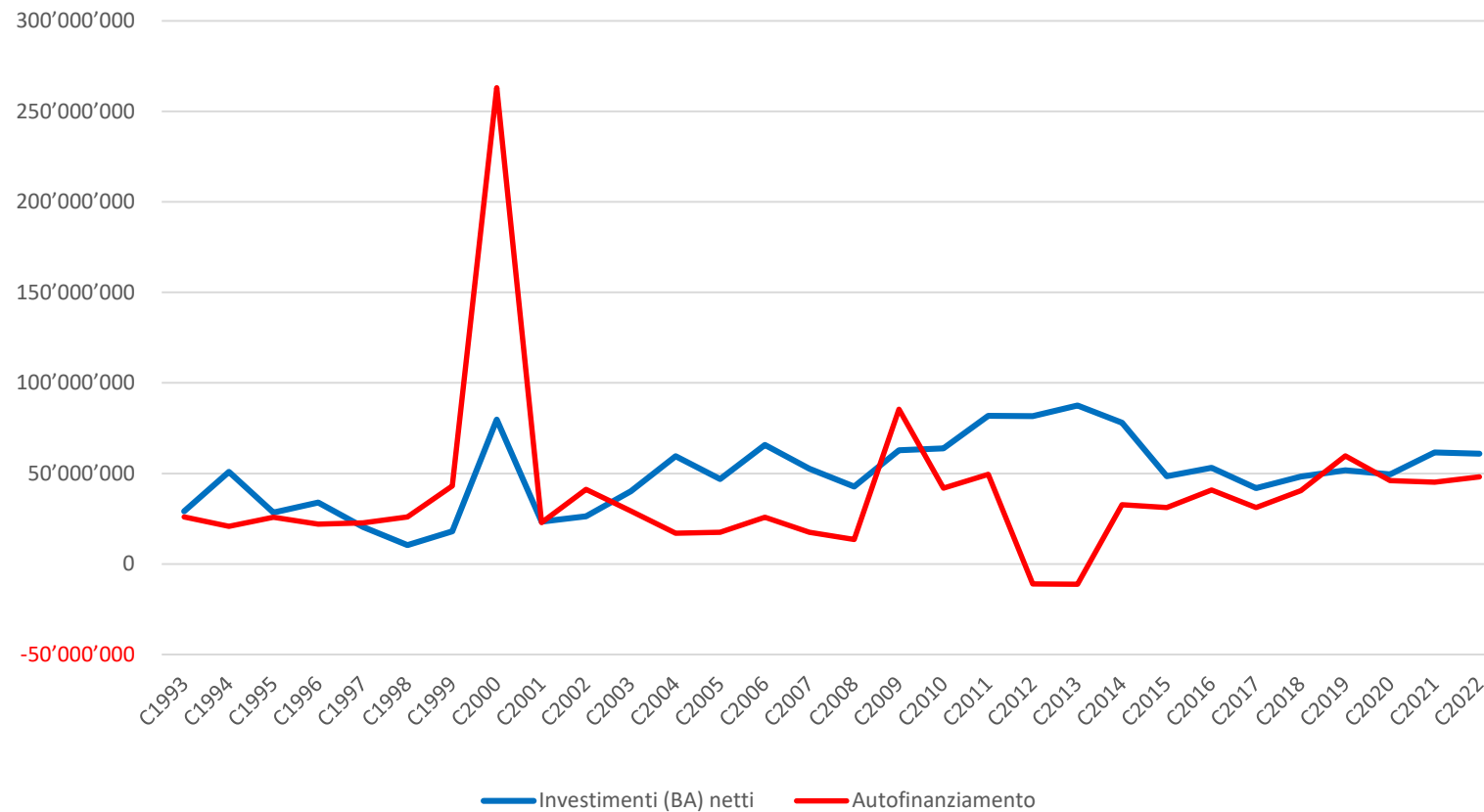


Evoluzione costi per interessi su debiti bancari a lungo termine in valori assoluti ed evoluzione del tasso d'interesse medio dal 2013





**Evoluzione investimenti
e autofinanziamento dal
1993 al 2022**





Città di Lugano

Consuntivo 2022



Capitale proprio