

30 settembre 2022



Preventivo 2023

Conferenza stampa

Michele Foletti
Sindaco

Città di Lugano



Implementazione del nuovo modello contabile armonizzato (MCA2)



Nel 2023 la Città introdurrà il nuovo modello contabile MCA2, allineato con quello della Confederazione, che presenta delle modifiche rispetto all'attuale:

- nuovo piano dei conti
- nessun raffronto a livello di gruppi di costi/ricavi ma solo a livello di totali di dicastero/ divisione/ centro di responsabilità
- nuova presentazione del conto economico (3 stadi) – vedi specifica slide
- nuovo calcolo degli ammortamenti



Città di Lugano

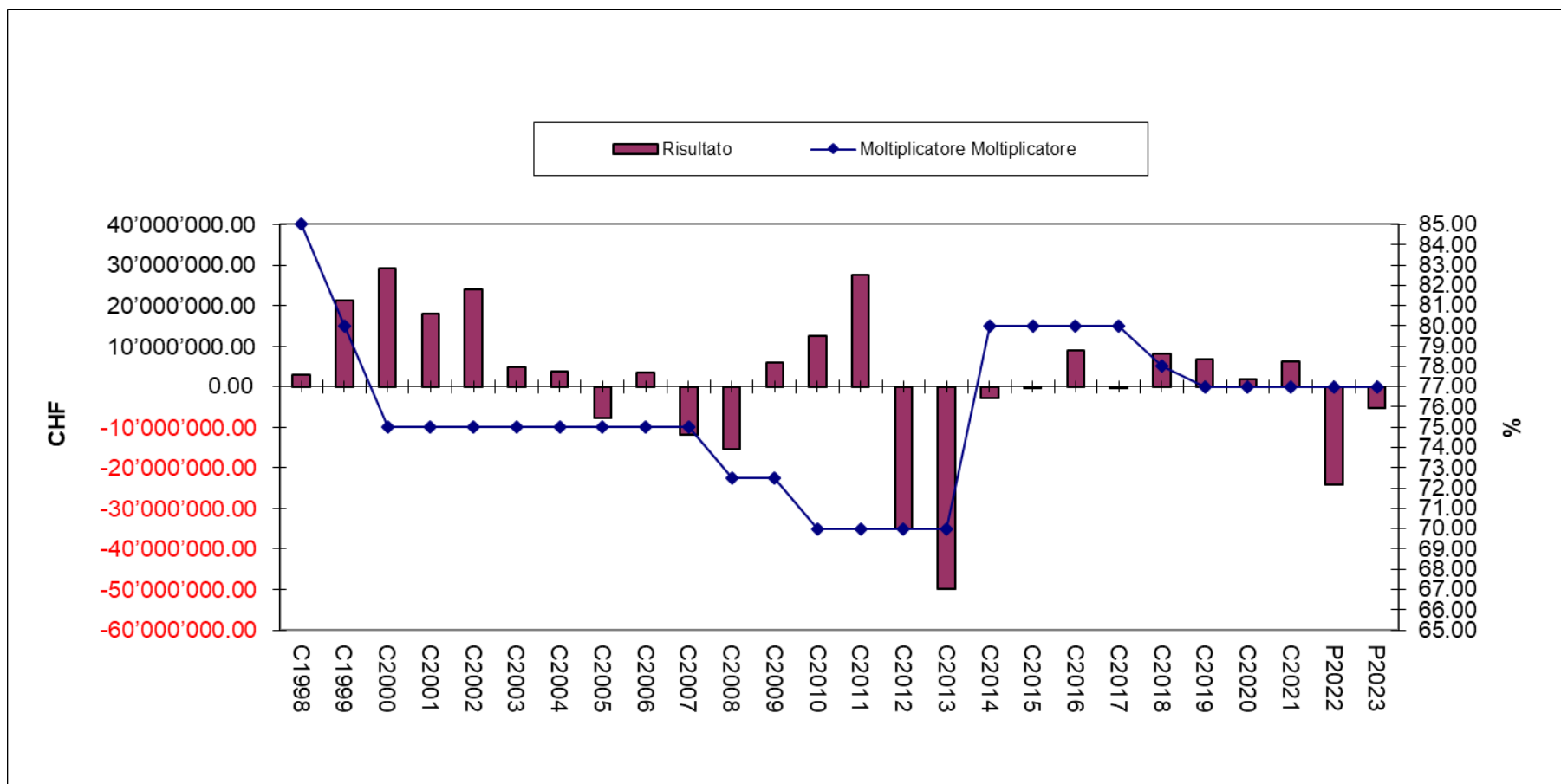
Preventivo 2023

Dati salienti ed evolutivi



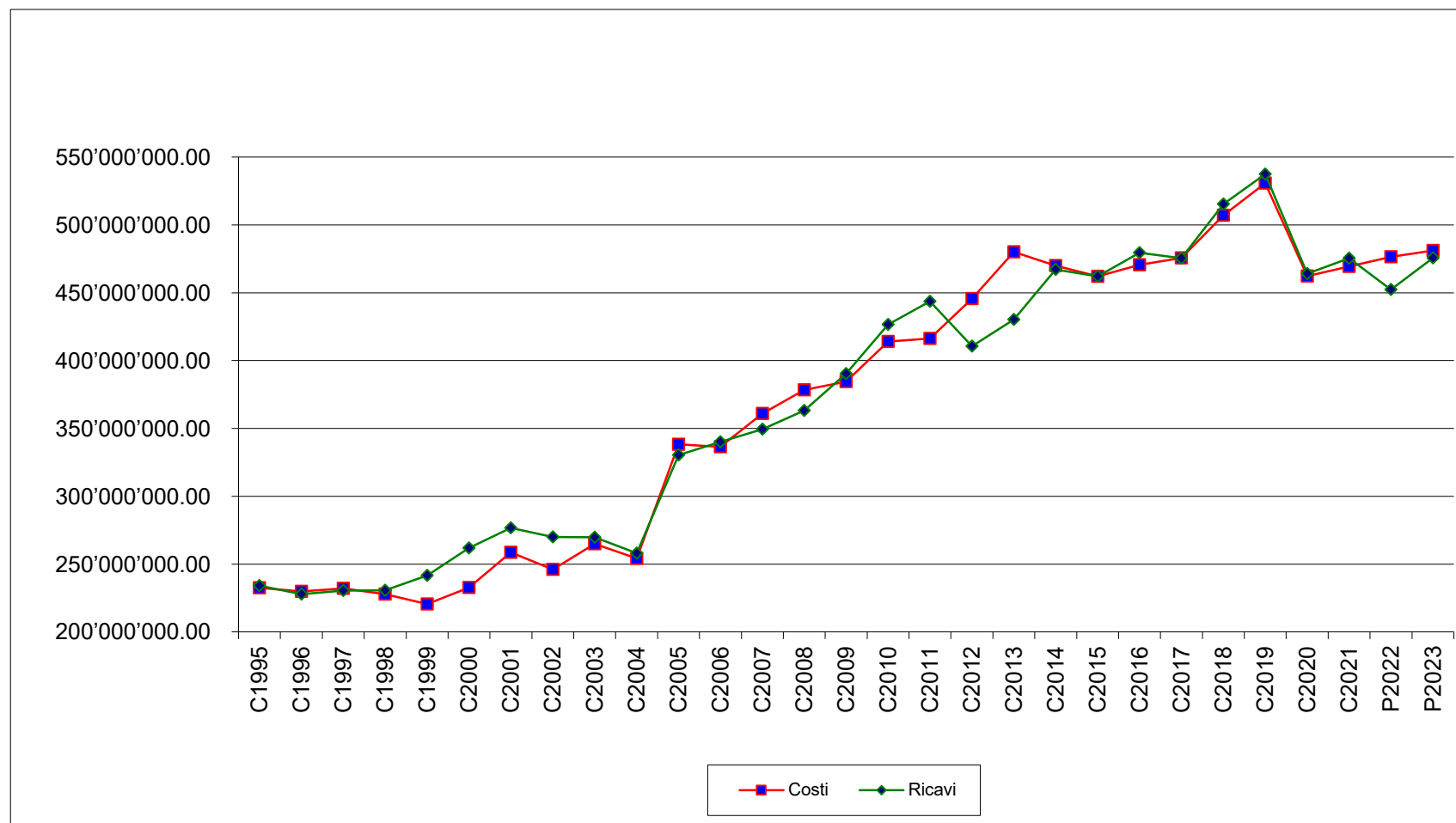
Risultato d'esercizio	Autofinanziamento	Investimenti netti (solo amministrativi)	Moltiplicatore fiscale comunale
Disavanzo d'esercizio di CHF 5.3 mio	CHF 14.9 mio	CHF 49.912 mio	Proposta del Municipio 77%
Costi			
• Contributi	↑	Uscite CHF 94.784	
• Personale	↑		
• Ammortamenti	↓	Entrate CHF 44.872	
Ricavi			
• Ricavi fiscali	↑		
• Entrata unica per rivalutazione	↑		

Evoluzione del risultato d'esercizio e del moltiplicatore dal 1998 al 2023

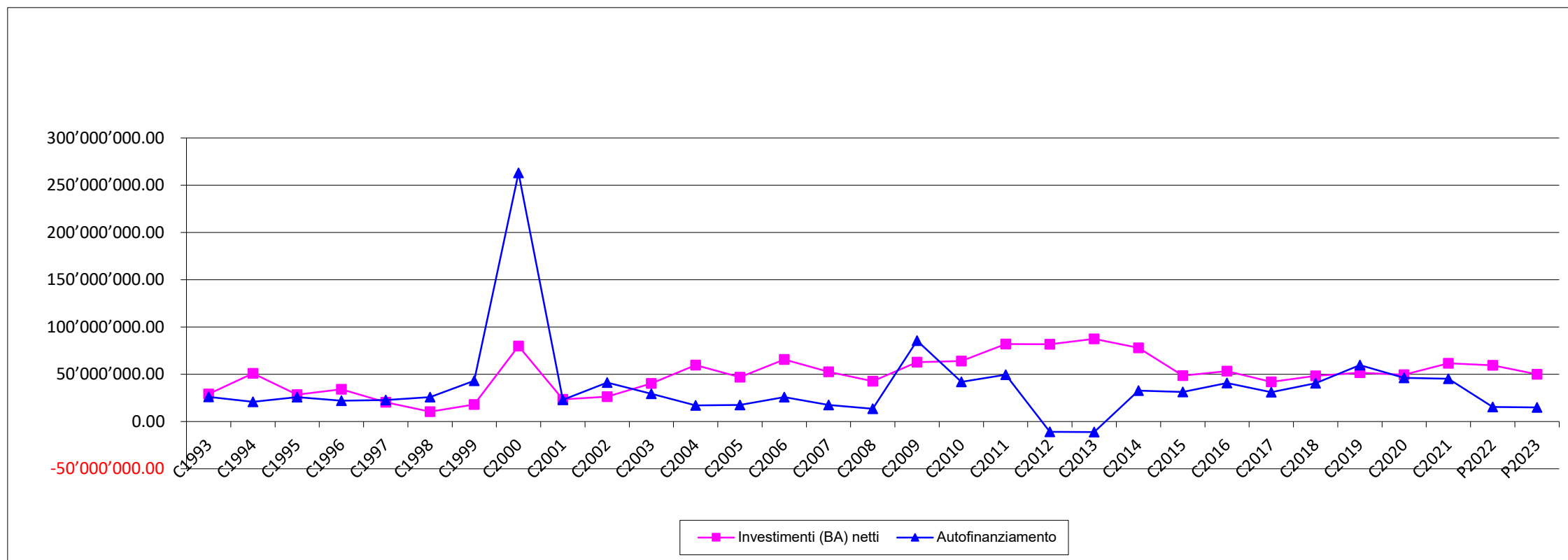




Evoluzione dei costi e dei ricavi dal 1995 al 2023



Evoluzione investimenti netti e autofinanziamento dal 1993 al 2023





Città di Lugano

Preventivo 2023

Dati contabili



Città di Lugano

Preventivo 2023

Dati contabili

Riassunto generale del preventivo

(Nuovo conto economico a 3 stadi)

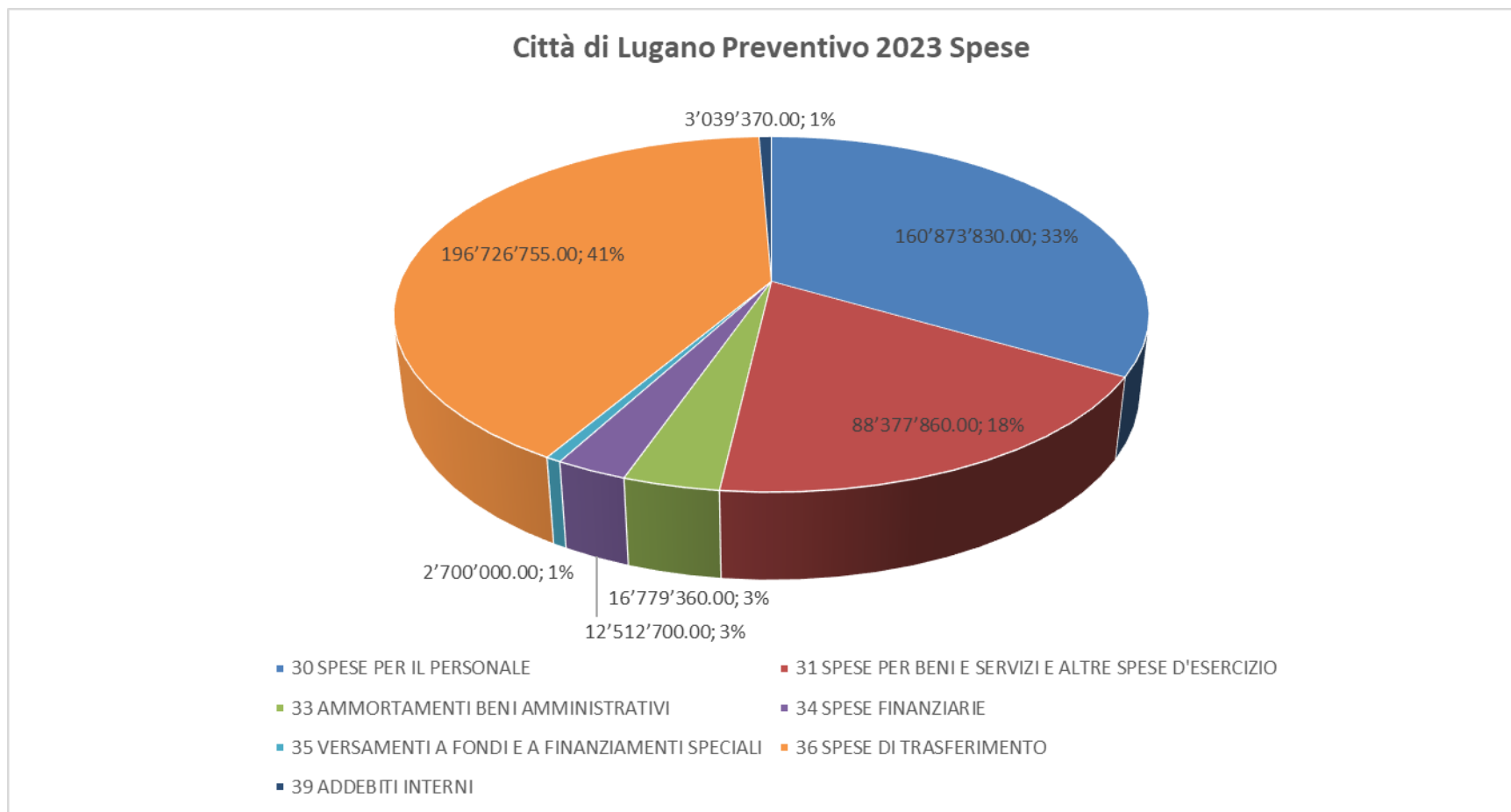
	Preventivo 2023
- Spese operative	465'457'805
+ Ricavi operativi (senza imposte comunali)	163'188'860
Risultato operativo	-302'268'945
- Spese finanziarie	12'512'700
+ Ricavi finanziari	41'388'170
Risultato finanziario	28'875'470
Risultato ordinario	-273'393'475
- Spese straordinarie	
+ Ricavi straordinari	14'075'000
Risultato straordinario	14'075'000
Fabbisogno d'imposta	259'318'475
Previsione gettito di imposta comunale : 77%	254'000'000
Presunto risultato totale d'esercizio	-5'318'475
CONTO DEGLI INVESTIMENTI	
- Uscite per investimenti	94'784'000
+ Entrate per investimenti	44'872'000
Onere netto per investimenti	49'912'000
CONTO DI FINANZIAMENTO	
Onere netto per investimenti	49'912'000
Autofinanziamento	14'963'730
Risultato globale	-34'948'270



Raffronto dati preventivo 2023 - preventivo 2022
neutralizzando i minori costi per ammortamenti e il ricavo unico per rivalutazione

	Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenziale
Disavanzo d'esercizio	-5'318'475	-24'203'449	-18'884'974
Minori ammortamenti su beni amministrativi		20'626'307	20'626'307
Azzeramento ammortamenti di immobili patrimoniali		1'215'437	1'215'437
Ricavo straordinario per rivalutazione cespiti da finanziare con i contributi Lalia	-14'075'000		14'075'000
Disavanzo d'esercizio rettificato	-19'393'475	-2'361'705	17'031'770

Spese di gestione corrente





Principali incrementi delle spese:

- Maggiori spese per il personale: + CHF 8.0 mio
- Maggiori contributi (spese di trasferimento) + CHF 15.0 mio (vedi slide successiva)
- Maggiori costi energetici + CHF 2.0 mio
- Maggiori costi per interessi su finanziamenti + CHF 0.7 mio



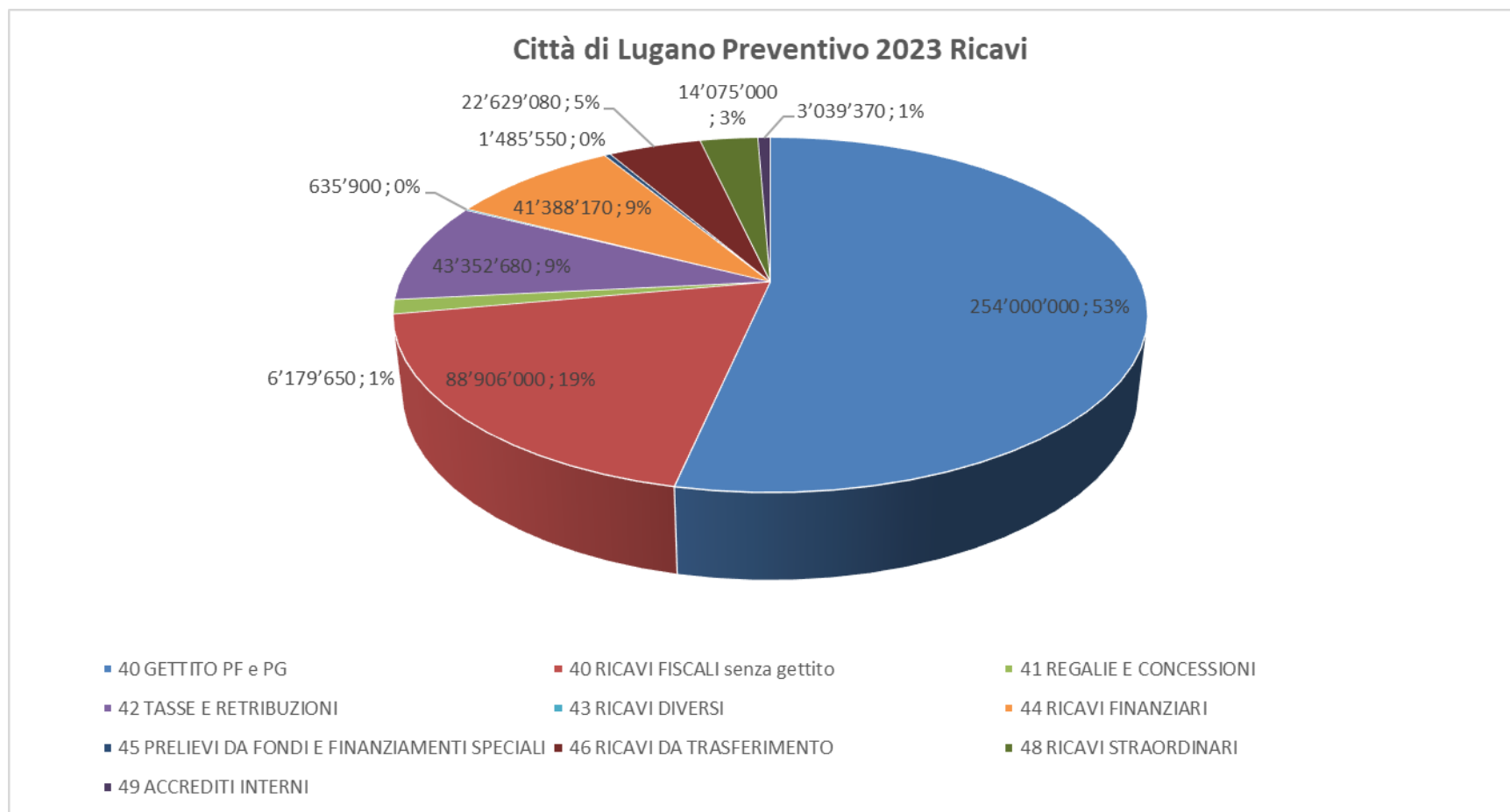
Contributi (spese di trasferimento)

Principali incrementi:

• Fondi centrali AVS/AI/PC e CM	+	CHF	3.5	mio
• Finanziamento case anziani	+	CHF	2.7	mio
• SPITEX	+	CHF	2.5	mio
• Consorzio Depurazione Acque Lugano e Dintorni	+	CHF	1.6	mio
• Contributi alle linee di trasporto pubblico	+	CHF	0.8	mio
• Gestione P&R	+	CHF	0.3	mio



Ricavi di gestione corrente



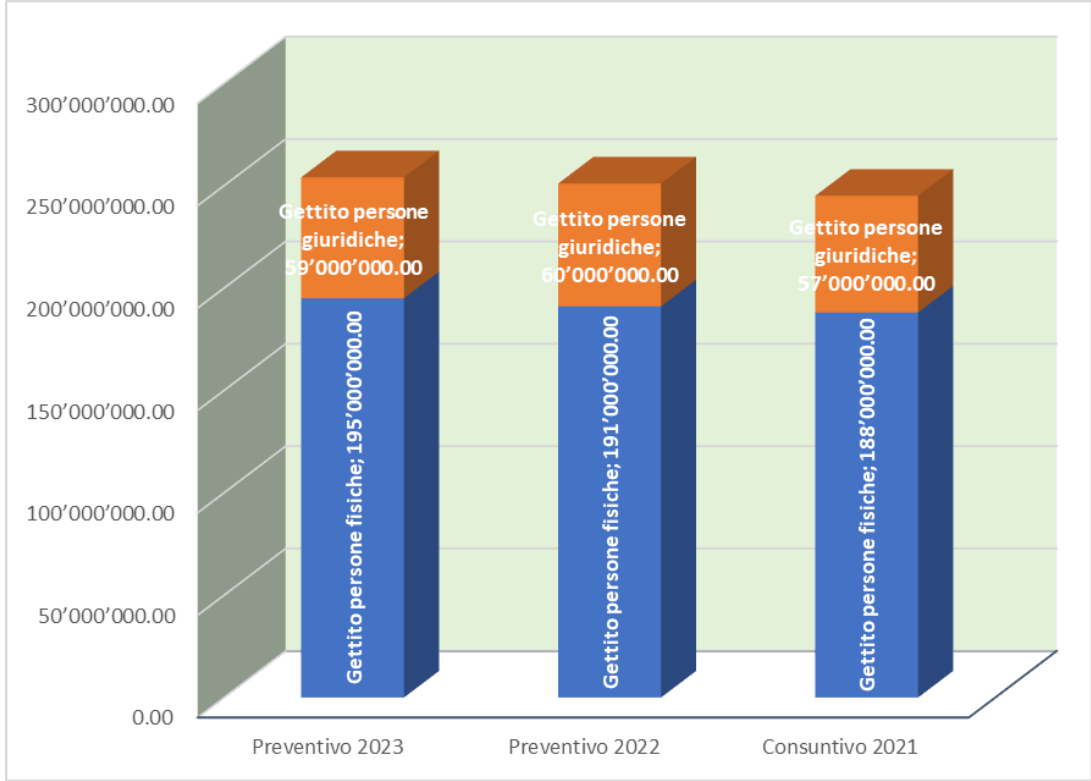


Principali scostamenti dei ricavi

• Maggiore gettito PF e PG	+	CHF	3.0	mio
• Incremento imposte alla fonte	+	CHF	2.5	mio
• Imposta immobiliare comunale	+	CHF	0.9	mio
• Imposte suppletorie PF	-	CHF	1.0	mio
• Sopravvenienze d'imposta			STABILI	
• Imposte personali			INVARIATE	
• Incremento dei ricavi finanziari da imprese pubbliche	+	CHF	2.8	mio



Principali scostamenti rispetto al preventivo 2022 - Gettito fiscale: + CHF 3 mio



Descrizione	Preventivo 2023	Preventivo 2022	Differenza P2023 / P2022
Gettito persone fisiche	195'000'000.00	191'000'000.00	4'000'000.00
Gettito persone giuridiche	59'000'000.00	60'000'000.00	-1'000'000.00
Moltiplicatore	77%	77%	
Sopravvenienze persone fisiche	27'500'000.00	27'500'000.00	
Sopravvenienze persone giuridiche	12'500'000.00	12'500'000.00	



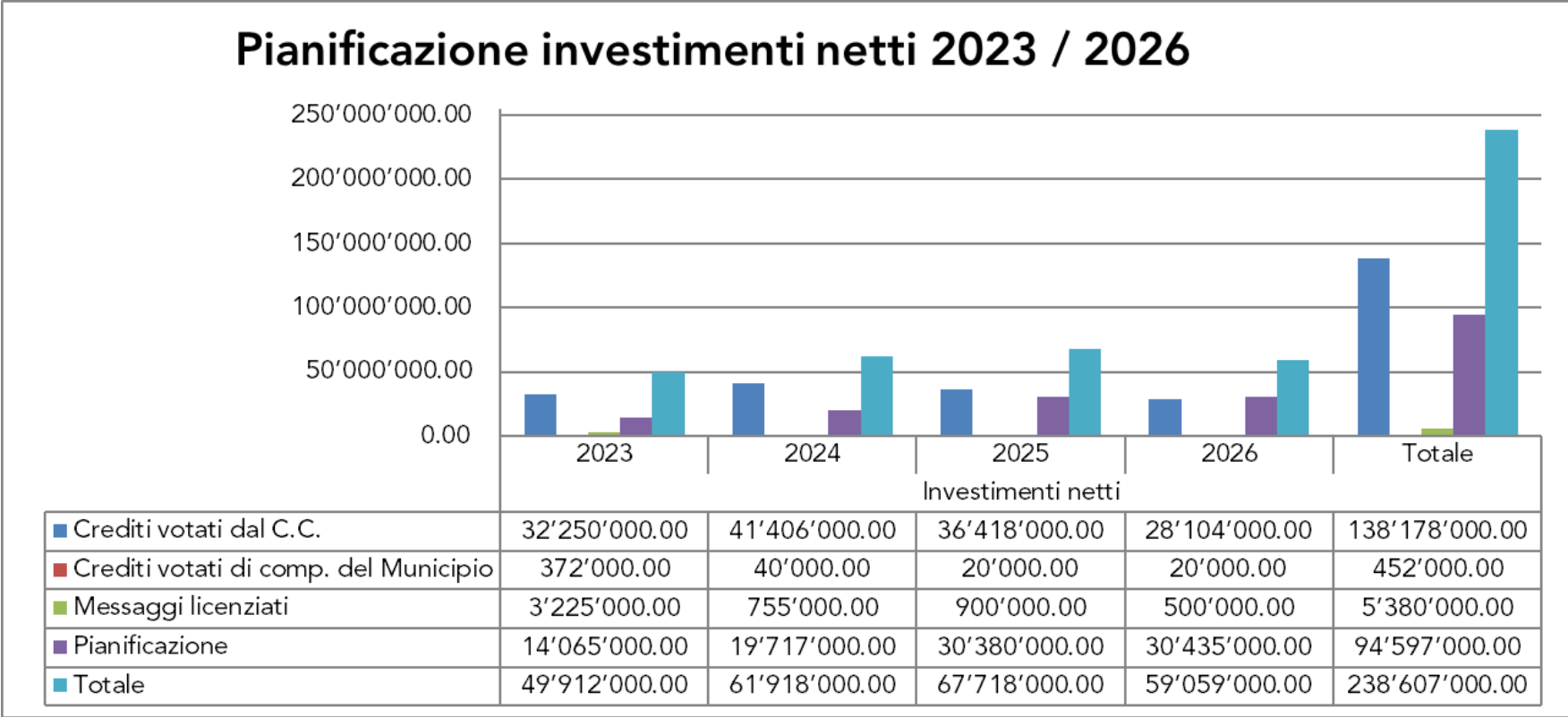
Città di Lugano

Preventivo 2023

Piano degli investimenti

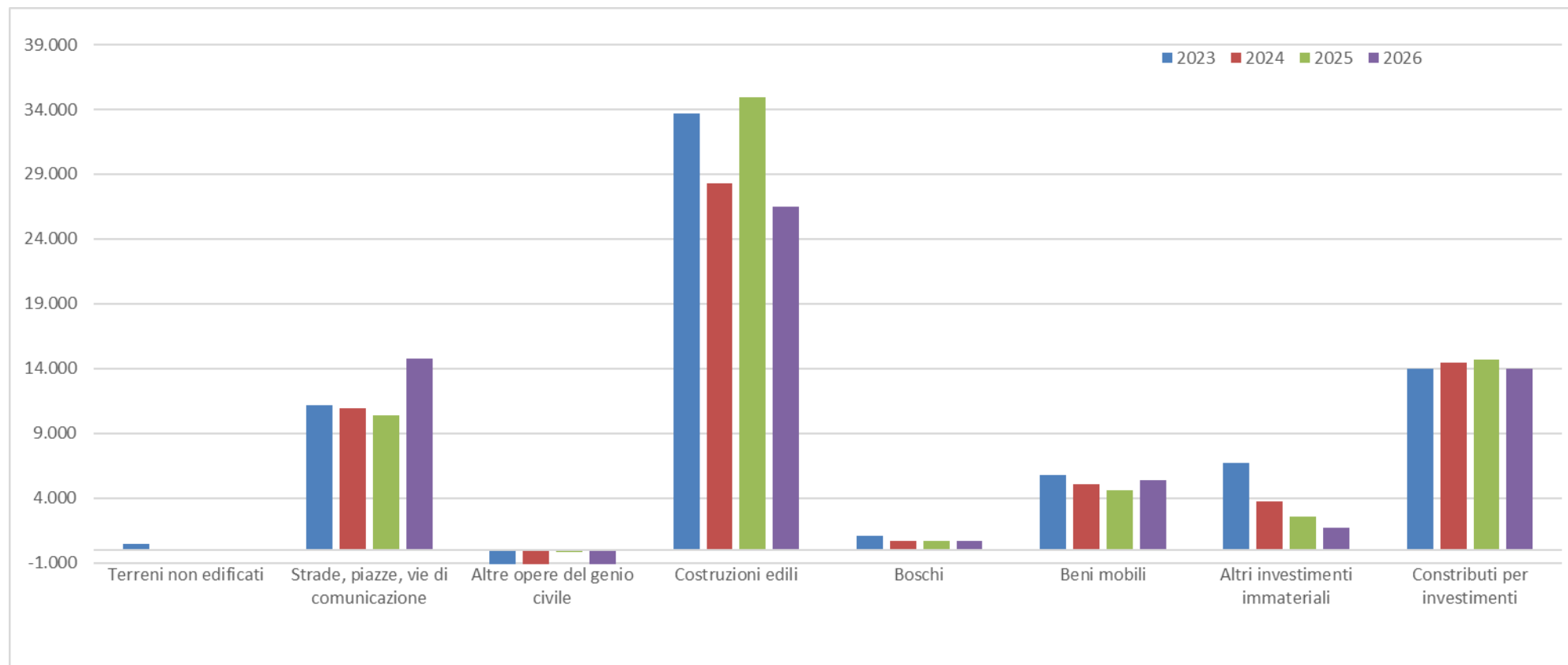


2023/2026 per stato del credito e per anno





Investimenti netti 2023/2026 per tipo di opera





Principali nuove opere previste nel quadriennio

- Via Cortivo: riqualifica infrastrutturale CHF 3.5 mio
- Piazzale Ex-Scuole: concorso, progettazione e realizzazione CHF 16.6 mio
- PGS Lugano – Fase 2: progettazione e realizzazione opere nei quartieri CHF 15.0 mio
- Centro balneare a Carona: realizzazione CHF 9.0 mio
- Revisione dei Piani regolatori della città CHF 5.0 mio



**Grazie per
l'attenzione.**

Città di Lugano