

Consuntivo 2015

Città di Lugano

Conferenza stampa del 07.04.2016

Obiettivi del Municipio

- Uscire dall'autofinanziamento negativo (2014)
- Scongiorare la perdita di capitale proprio (2016)
- Pareggiare il bilancio (2018)
- Diminuire i debiti (legislatura 2016-2020)

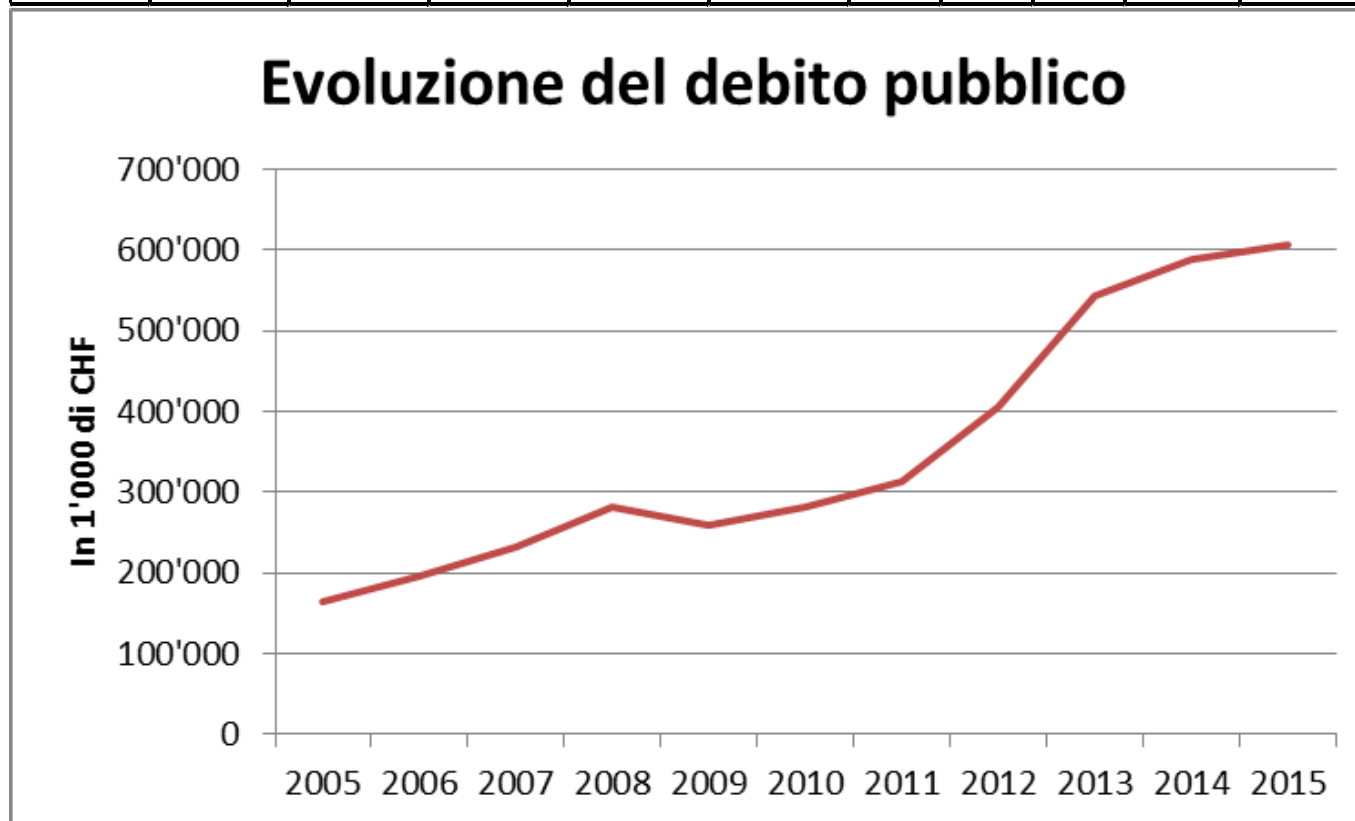
Riepilogo consuntivo 2015

	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2015
Conto di gestione corrente		
uscite correnti	429'454'208.59	439'399'591.00
ammortamenti su beni amministrativi	31'252'496.70	30'775'750.00
addebiti interni	1'403'841.65	1'474'550.00
Totale spese correnti	462'110'546.94	471'649'891.00
entrate correnti	460'637'629.74	439'026'501.00
accrediti interni	1'403'841.65	1'474'550.00
Totale ricavi correnti (compreso gettito)	462'041'471.39	440'501'051.00
Risultato di gestione corrente	-69'075.55	-31'148'840.00
Conto degli investimenti in beni amministrativi		
uscite per investimenti in beni amministrativi	56'900'586.29	87'405'000.00
entrate per investimenti in beni amministrativi	8'398'013.78	19'450'000.00
Onere netto per investimenti	48'502'572.51	67'955'000.00
Conto di chiusura		
onere netto per investimenti	48'502'572.51	67'955'000.00
risultato d'esercizio (disavanzo)	-69'075.55	-31'148'840.00
ammortamenti su beni amministrativi	31'252'496.70	30'775'750.00
autofinanziamento	31'183'421.15	-373'090.00
Insufficienza di liquidità	17'319'151.36	68'328'090.00

Indicatori di bilancio

Debito pubblico

2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
in fr. 1'000.-	in fr. 1'000.-	in fr. 1'000.-	in fr. 1'000.-	in fr. 1'000.-	in fr. 1'000.-	in fr. 1'000.-	in fr. 1'000.-	in fr. 1'000.-	in fr. 1'000.-	in fr. 1'000.-
164'138	196'253	231'537	281'397	258'727	280'677	313'630	405'916	543'927	589'250	606'569

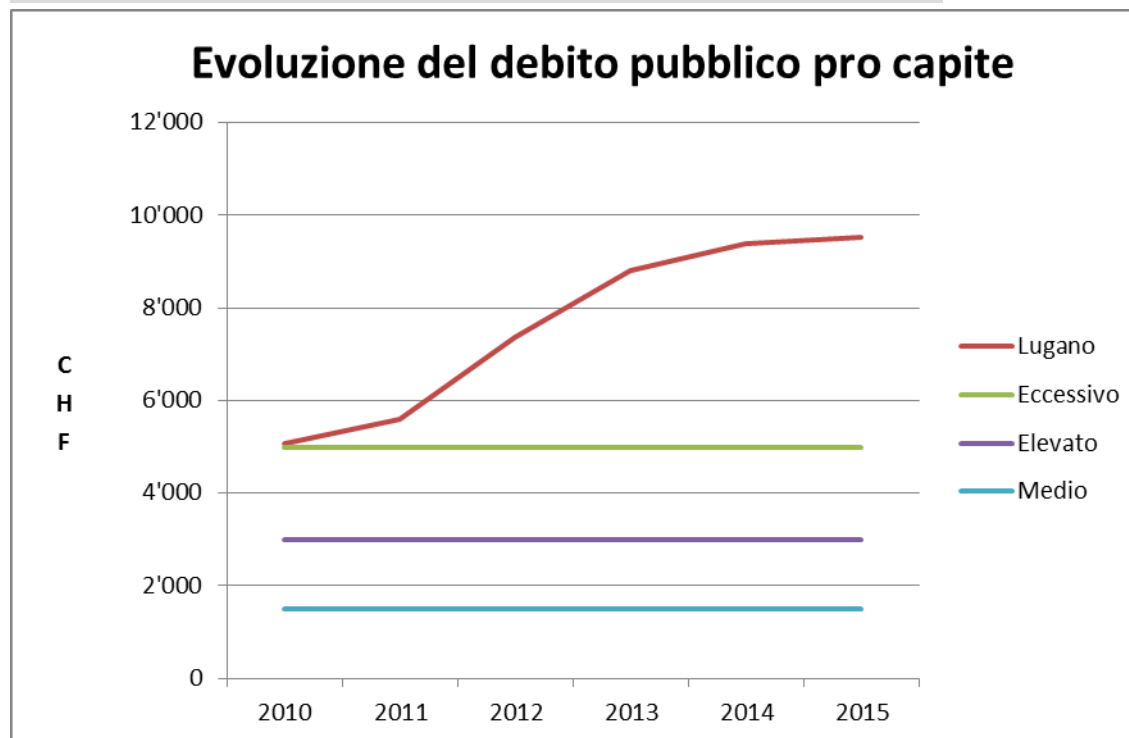


Indicatori di bilancio

Debito pubblico pro capite

2010	2011	2012	2013	2014	2015
in CHF	in CHF	In CHF	In CHF	In CHF	In CHF
5'067	5'600	7'360	8'796	9'384	9'527

Valore medio dei comuni ticinesi nel 2013: fr. 4'079.--, senza Lugano fr. 3'065.--



Indicatori di bilancio

Quota capitale proprio

2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
%	%	%	%	%	%	%	%	%	%	%
25.37	23.19	20.88	17.33	17.9	17.49	19.73	14.63	8.49	7.59	8.00

Valore medio dei comuni ticinesi nel 2013: 16.6%, senza Lugano 20.3%. Mediana: 16.9%
La scala di valutazione definisce una quota tra il 10% e il 20% media, al di sotto del 20% debole



Indicatori di bilancio

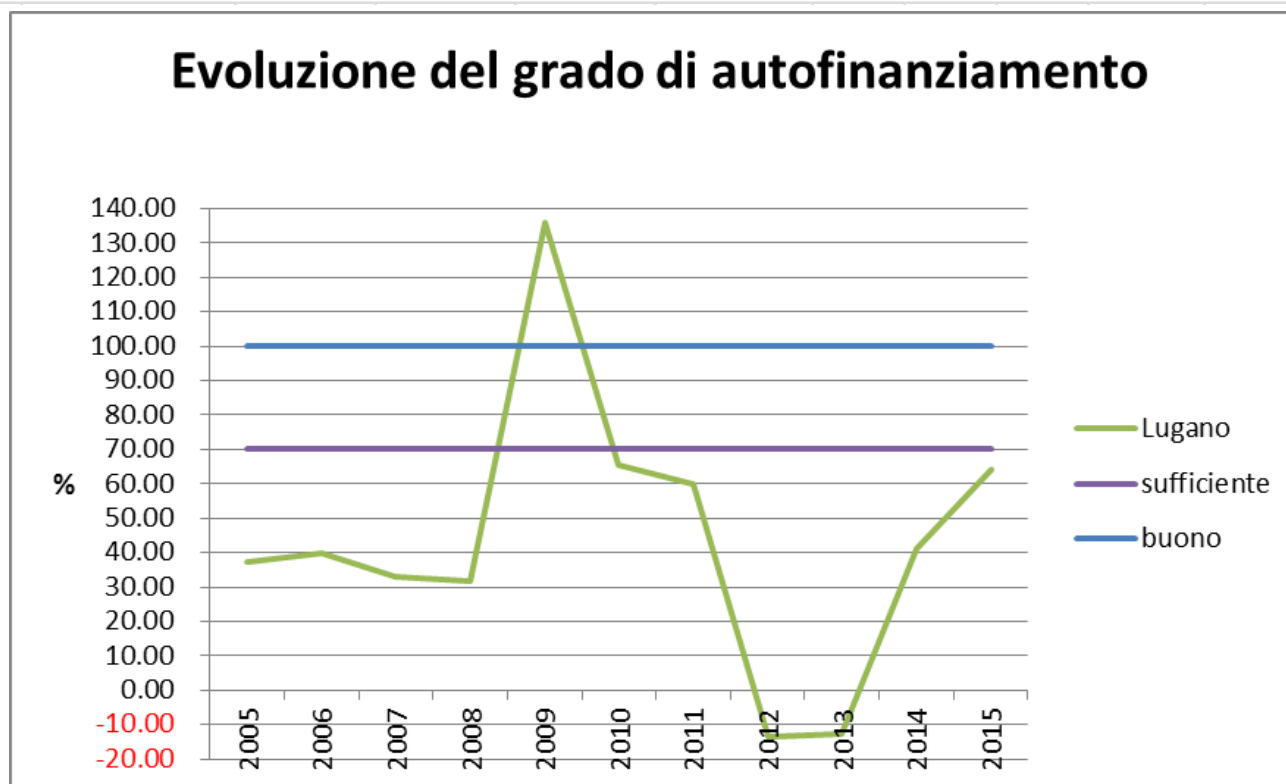
Grado autofinanziamento

2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
%	%	%	%	%	%	%	%	%	%	%
37.46	39.69	33.06	31.81	135.8	65.64	59.98	-13.5	-12.7	41.19	64.29

valore medio dei comuni ticinesi 2013: 49.0%, senza Lugano: 81.3%

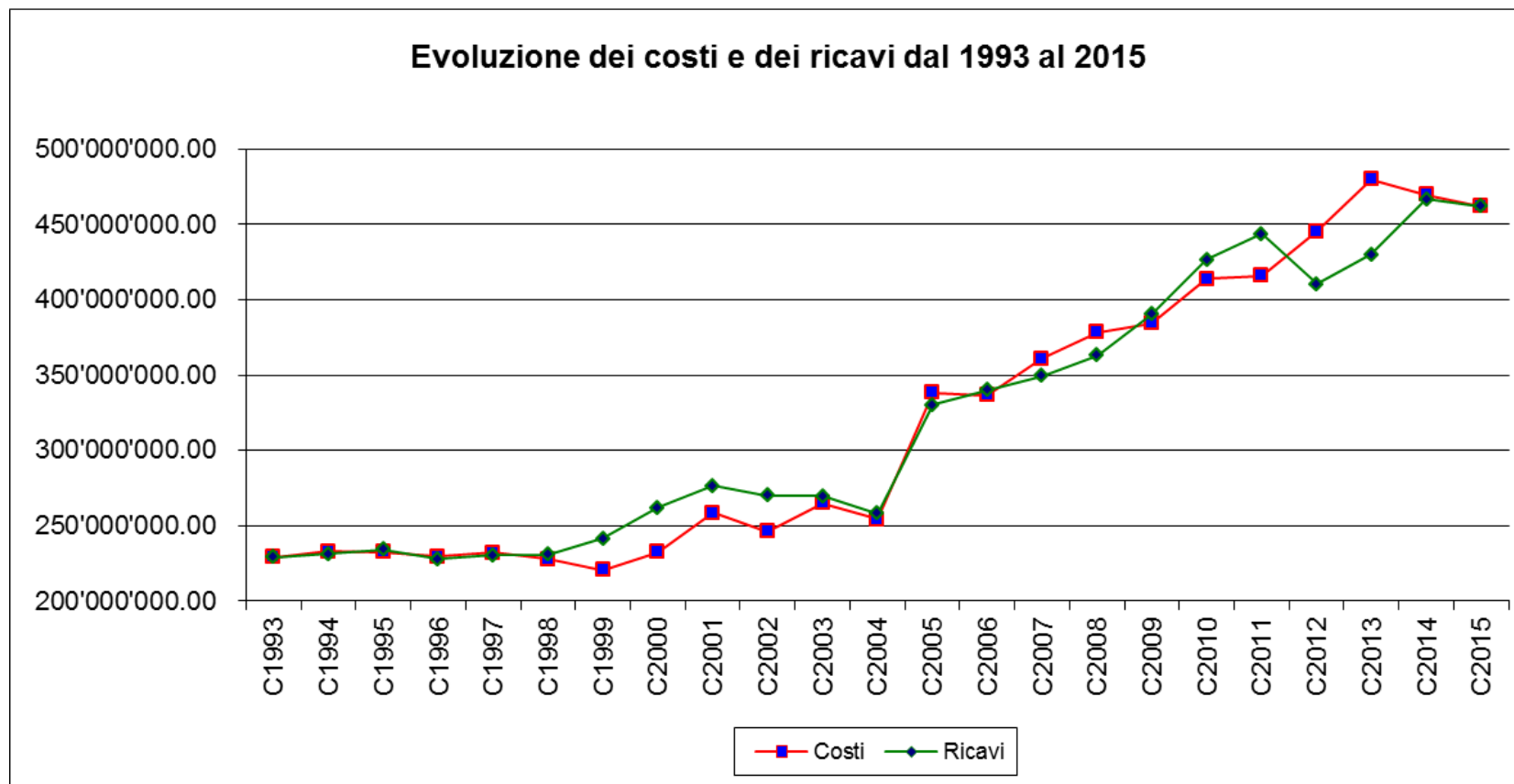
mediana: 91.4%

La scala di valutazione definisce un grado tra il 70% e il 100% come sufficiente/buono, al di sotto del 70% il grado è ritenuto problematico



Gestione corrente

Evoluzione costi e ricavi



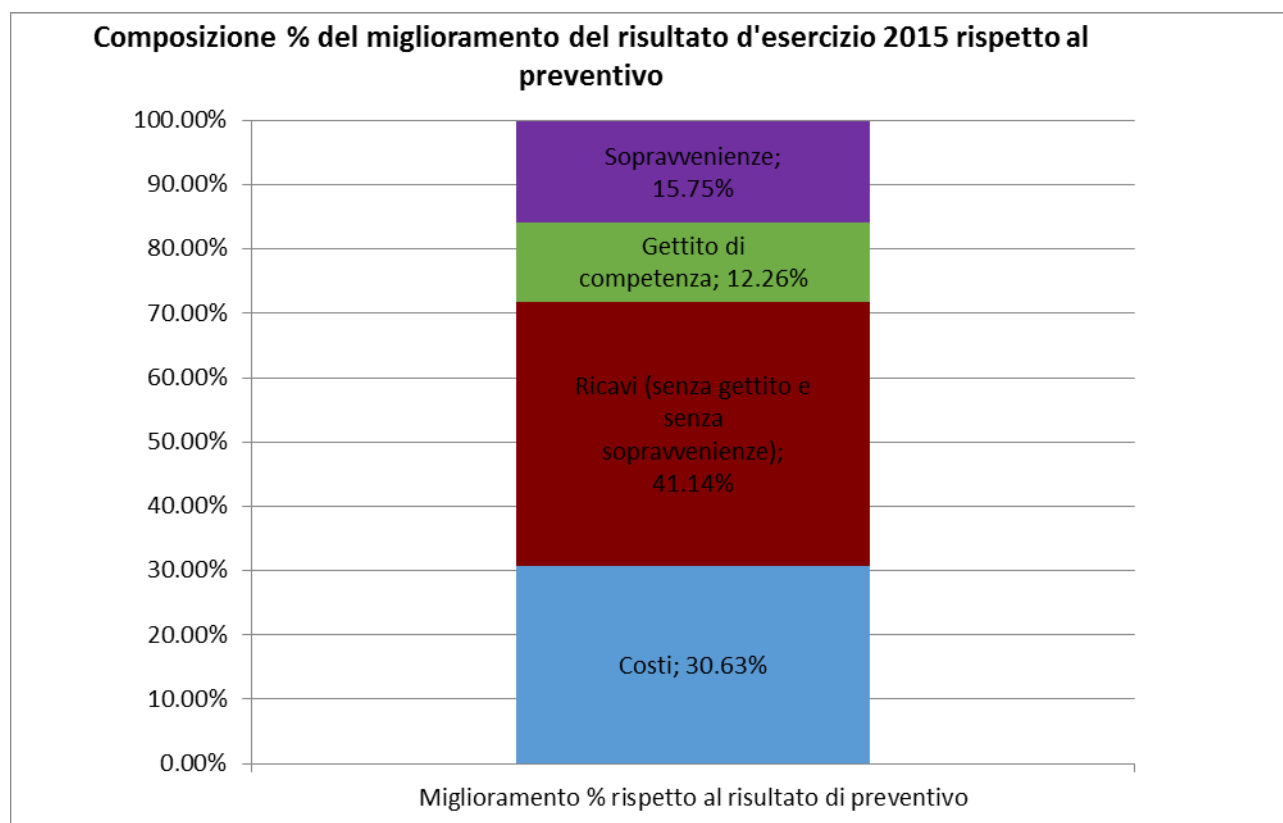
Risultato d'esercizio

Fattori di variazione rispetto al preventivo

Risultato di preventivo 2015 (CC del 01.06.2015)		-30'509'540.00
Modifiche CC 01.06.2015		-500'000.00
Aggiornamento CC 30.06.2015		-139'300.00
Risultato di preventivo 2015 aggiornato		-31'148'840.00
Scostamenti costi/ricavi (senza gettito e sopravvenienze)		
Costi di preventivo 2015 (CC 01.06.2015)	470'926'991.00	
Aggiornamento CC 01.06.2015	500'000.00	
Aggiornamento CC 30.06.2015	222'900.00	
Costi di preventivo 2015 aggiornato	471'649'891.00	
Costi di consuntivo 2015	462'110'546.94	9'539'344.06
Ricavi di preventivo 2015 (CC 01.06.2015)	199'237'451.00	
Aggiornamento CC 30.06.2015	83'600.00	
Ricavi di preventivo 2015 aggiornato	199'321'051.00	
Ricavi di consuntivo 2015	212'134'950.76	12'813'899.76
Scostamento gettito e sopravvenienze		
Gettito provvisorio 2015 di preventivo	229'180'000.00	
Gettito provvisorio 2015 di consuntivo	233'000'000.00	3'820'000.00
Sopravvenienze anni precedenti di preventivo	12'000'000.00	
Sopravvenienze anni precedenti effettive	16'906'520.63	4'906'520.63
Risultato di consuntivo 2015		-69'075.55
Miglioramento del risultato rispetto al preventivo		31'079'764.45
Pari al		99.78%

Gestione corrente

Fattori di variazione rispetto al preventivo in %



Composizione sopravvenienze

- Sopravvenienze di imposta: + 4.90 milioni (12.26% del miglioramento del risultato d'esercizio di preventivo)
- **PF + 0,7 milioni; PG + 4,2 milioni**

31.12.2015	PF	PG	Totale
2005	-1'868.00	-	-1'868.00
2006	34'391.35	-1'550.60	32'840.75
2007	33'556.20	-17'786.55	15'769.65
2008	503'829.48	37'578.65	541'408.13
2009	1'804'715.79	908'066.30	2'712'782.09
2010	7'899'987.98	1'526'834.03	9'426'822.01
2011	111'955.68	3'725'460.05	3'837'415.73
2012	320'835.19	143.00	320'978.19
2013	-	20'372.08	20'372.08
Totale	10'707'403.67	6'199'116.96	16'906'520.63
%incasso	107.07	309.96	
Preventivo 2015 Fr.	10'000'000.00	2'000'000.00	12'000'000.00

Composizione risparmi

Minori costi: **9.54 mio**

(30.63% del miglioramento del risultato d'esercizio rispetto al preventivo)

Personale **- 3.75 mio**

- contenimento del personale di ruolo (-37.5 unità, ora 1643 unità), aumento del personale non di ruolo (3.5 unità, ora 386.5 unità).

Beni e servizi **- 4.09 mio**

- i risparmi sono avvenuti in tutti i sottogruppi (cfr. pag. 38). Rispetto al consuntivo 2014 i costi sono aumentati di 3.90 mio, ma sono condizionati in modo importante dall'apertura del LAC.

Composizione risparmi

Contributi propri **– 2.44 mio**

- Cantone + 2.34 ,mio
 - Oneri AVS, AI, PC e CM + 2.43 mio, contributo di livellamento + 1.29 mio, pianificazione ospedaliera – 0.91 mio, comunità tariffale – 0.29 mio
- Comuni e consorzi -3.51 mio
 - Finanziamento case anziani – 2.68 mio, Croce Verde -0.39 mio, Depurazione Medio Cassarate -0.28 mio, PC Lugano Città – 0.10 mio.
- Istituzioni private – 1.30 mio
 - Aiuto domiciliare e servizi di appoggio (SPITEX) – 1.14 mio

Composizione ricavi

Ricavi correnti + **12.81 mio** (escluso gettito PF e PG e sopravvenienze fiscali), il 41.14% del miglioramento del risultato d' esercizio di preventivo

- Imposte alla fonte + 5.21 mio
- Imposte suppletorie + 5.33 mio
- Tassa sugli utili immobiliare + 4.70 mio
- Prestazioni, vendite e tasse + 4.03 mio (senza considerare il minor ricavo di 6.0 mio per la mancata entrata in vigore del regolamento e della relativa tassa sui rifiuti)

Gettito fiscale

Gettito da PF e PG: **+ 3.8 mio**

(12.26% del miglioramento del risultato rispetto al preventivo)

Gettito provvisorio di consuntivo **233.0 mio** (229.2 mio preventivo / 232.0 mio consuntivo 2014)

- PF 167 mio (164.5 mio preventivo /166 mio consuntivo 2014)
- PG 66 mio (64.7 mio preventivo /66 mio consuntivo 2014)

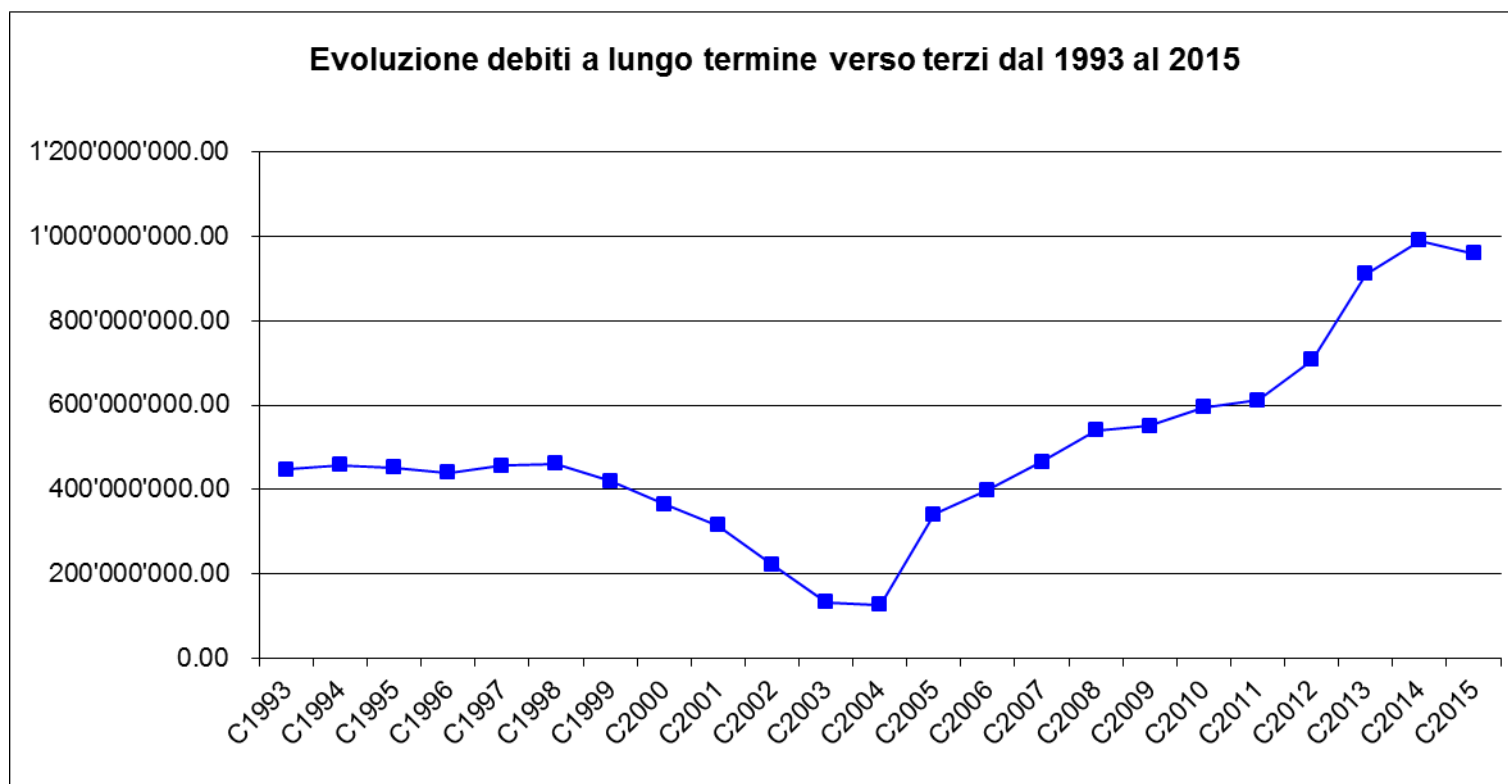
Miglioramento risultato

Tipologia e carattere dei fattori determinanti

Effetto	Manovra finanziaria		Altri fattori interni		Fattori esterni	
	Descrizione	Importo (mio)	Descrizione	Importo (mio)	Descrizione	Importo (mio)
Strutturale	Spese per il personale	3.75	Ricavi per prestazioni, vendite ecc (al netto del minor ricavo per tassa rifiuti di fr. 6.0 mio da considerare contingente nel medio termine, cfr sotto)	4.03		
	Spese per beni e servizi	4.09				
Contingente			Tassa rifiuti (minor ricavo nel gruppo Ricavi per prestazioni, vendite ecc.)	-6.00	Contributi propri (1)	3.60
					Gettito fiscale	3.82
					Sopravvenienze imposte	4.90
					Imposte alla fonte	5.20
					Imposte suppletorie	5.20
					TUI e imposte di successione	4.80
<p>Il risparmio per la pianificazione ospedaliera (0.90 mio) e per il finanziamento case anziani (2.7 mio) non può essere ritenuto strutturale</p>						

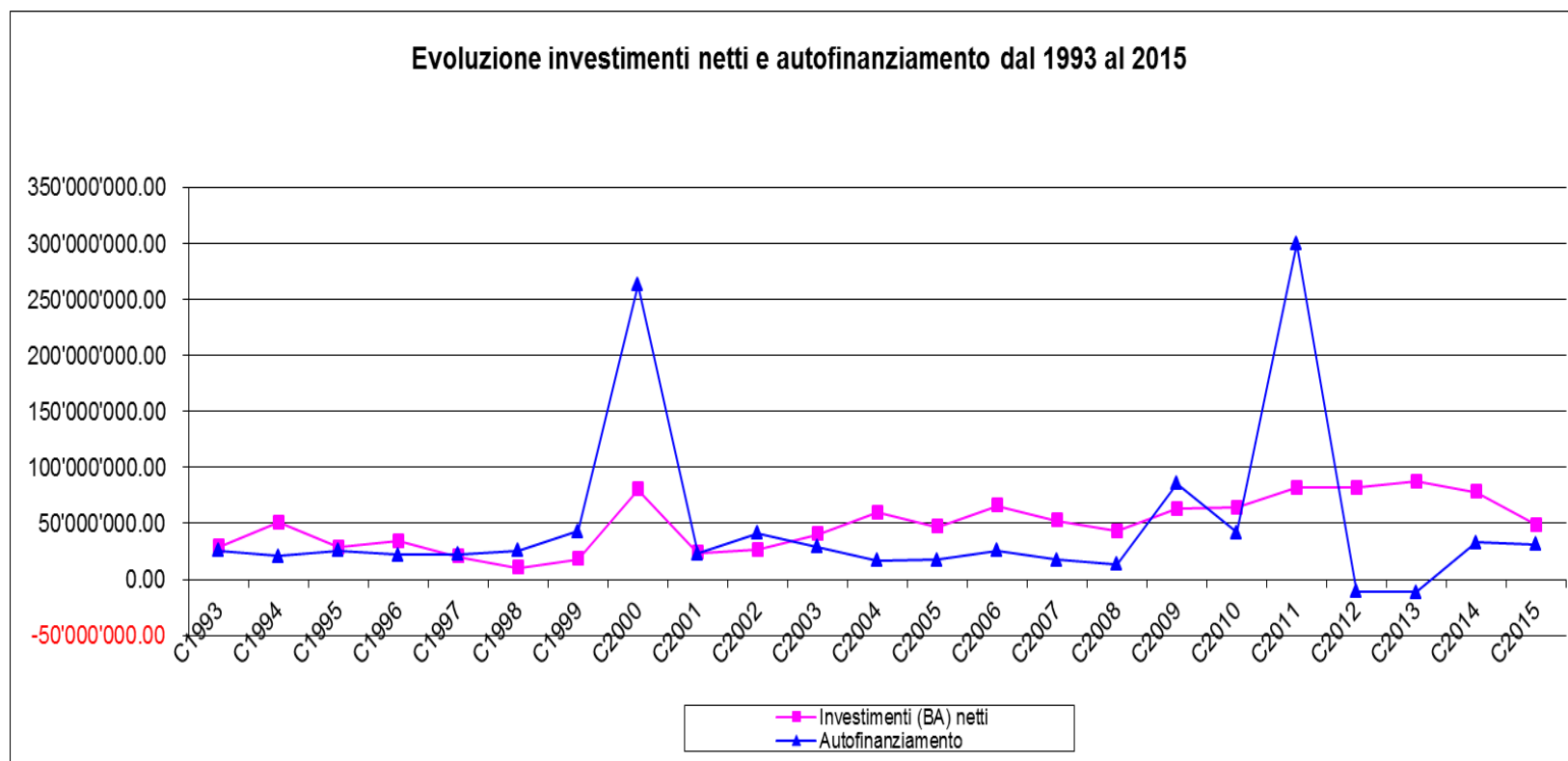
Altri fattori rilevanti

Evoluzione indebitamento



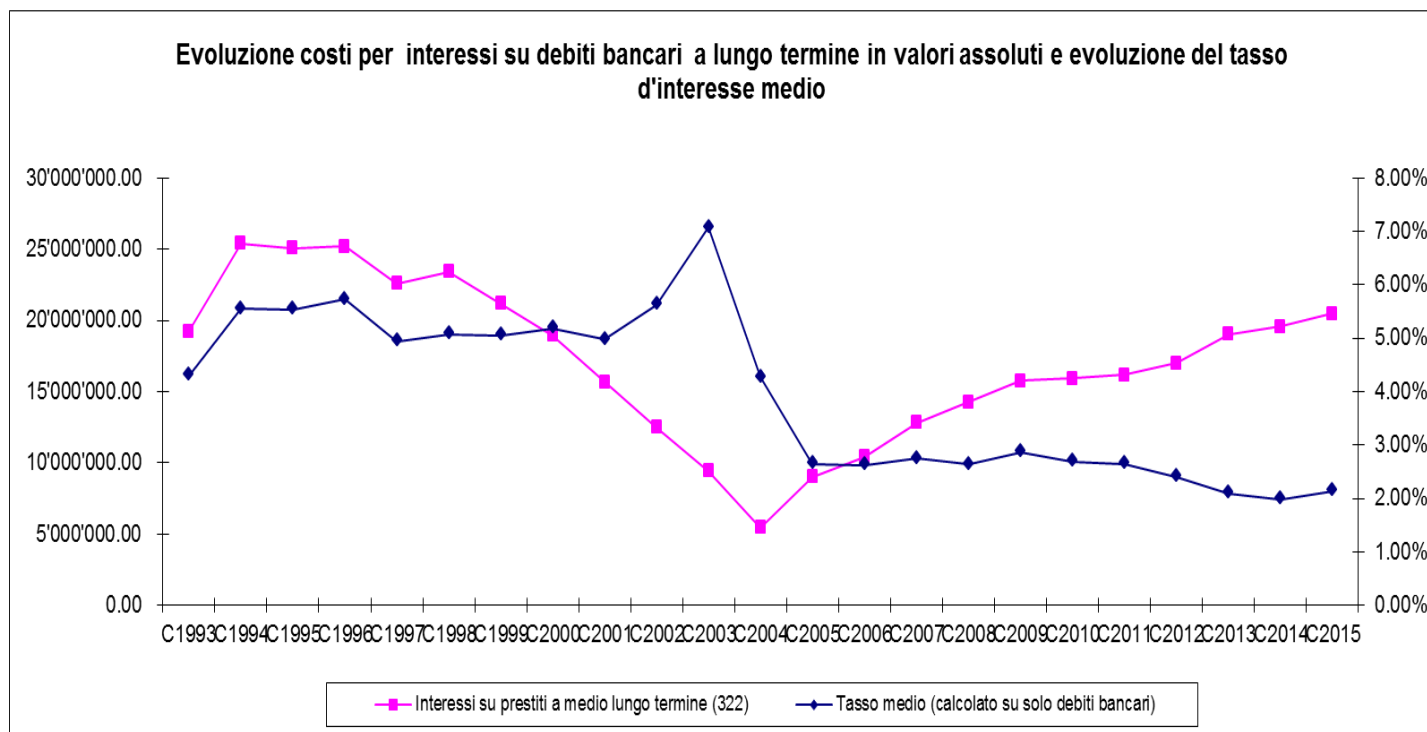
Altri fattori rilevanti

Investimenti e autofinanziamento



Altri fattori rilevanti

Onere e tasso per interessi



Risultati ottenuti

- Autofinanziamento positivo consolidato
- Perdita di capitale proprio a medio termine scongiurata
- Pareggio di bilancio raggiunto
- Aumento dei debiti contenuto