

29 ottobre 2020



Preventivo 2021

Conferenza stampa

Città di Lugano
Finanze



Cambiamenti organizzativi e modifiche della struttura contabile

**Necessità di allineamento dei dati
per il confronto fra il P2020 e il C2019
a seguito di:**

- costituzione Ente autonomo
Lugano Arte e Cultura (2019)
- costituzione Fondazione
Lugano Cultura e Musei (2019)
- costituzione Ente autonomo
Lugano Istituti sociali (2020)
- trasferimento LuganoInScena al LAC
(2021)
- assunzione gestione transitoria
Aeroporto (2021)

**Tabella di allineamento contabile
per il confronto con gli anni precedenti**

Dati esclusi dal Preventivo 2021	Dati esclusi dal Preventivo 2020	Dati esclusi dal Consuntivo 2019
Gestione transitoria Aeroporto	LuganoInScena	Case anziani
		Casa Primavera
		Nidi d'infanzia
		LuganoInScena
		Museo delle culture
		Lugano Arte e Cultura

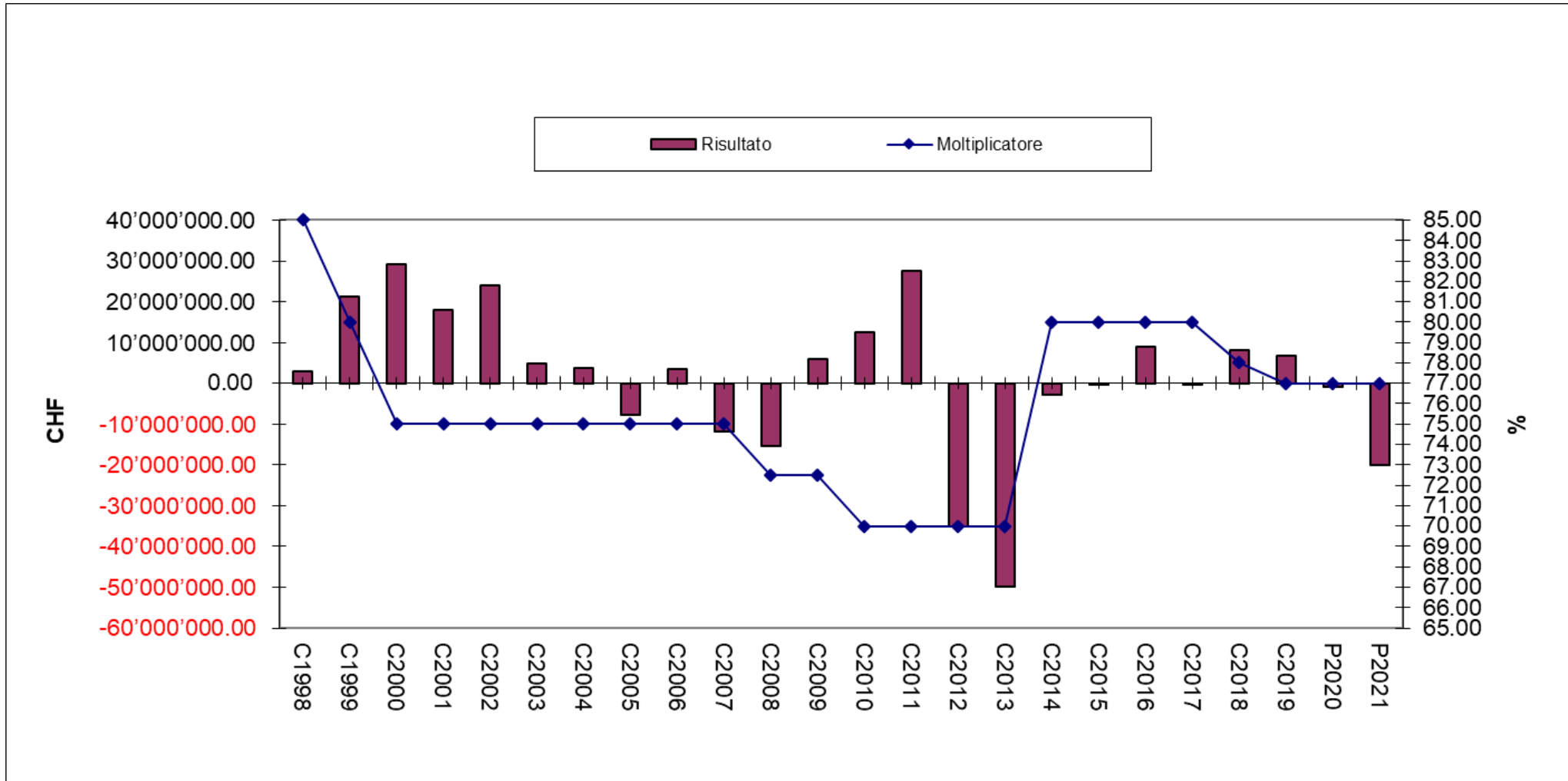


Dati salienti ed evolutivi

Risultato d'esercizio	Autofinanziamento	Investimenti netti	Moltiplicatore fiscale comunale
<p>Disavanzo d'esercizio di CHF 20.1 mio</p> <p>In particolare legato alla riduzione del gettito fiscale di persone fisiche e persone giuridiche e (./. CHF 15 mio per rapporto al P2020)</p>	<p>CHF 18.4 mio</p> <p>Grado di autofinanziamento 37.34%</p>	<p>CHF 50.432 mio</p> <p>CHF 49.282 mio in beni amministrativi</p> <p>CHF 1.15 mio in beni patrimoniali</p>	<p>Proposta del Municipio 77%</p>

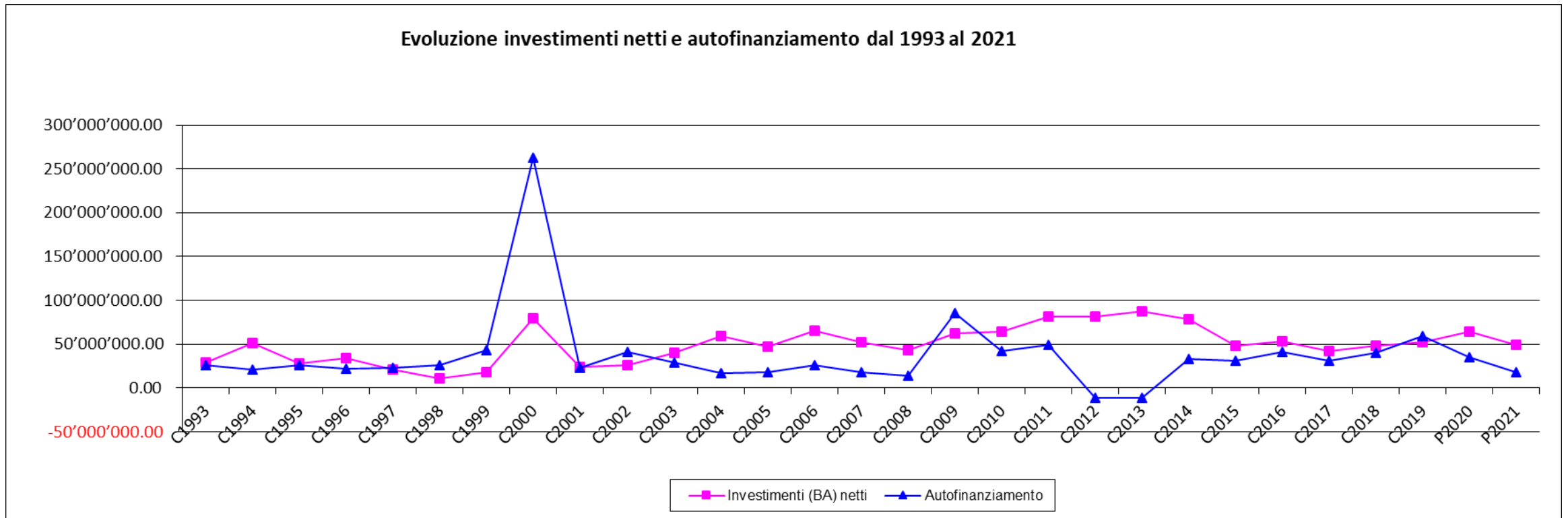


Evoluzione del risultato d'esercizio e del moltiplicatore
dal 1998 al 2021





Evoluzione investimenti netti
e autofinanziamento dal 1993 al 2021



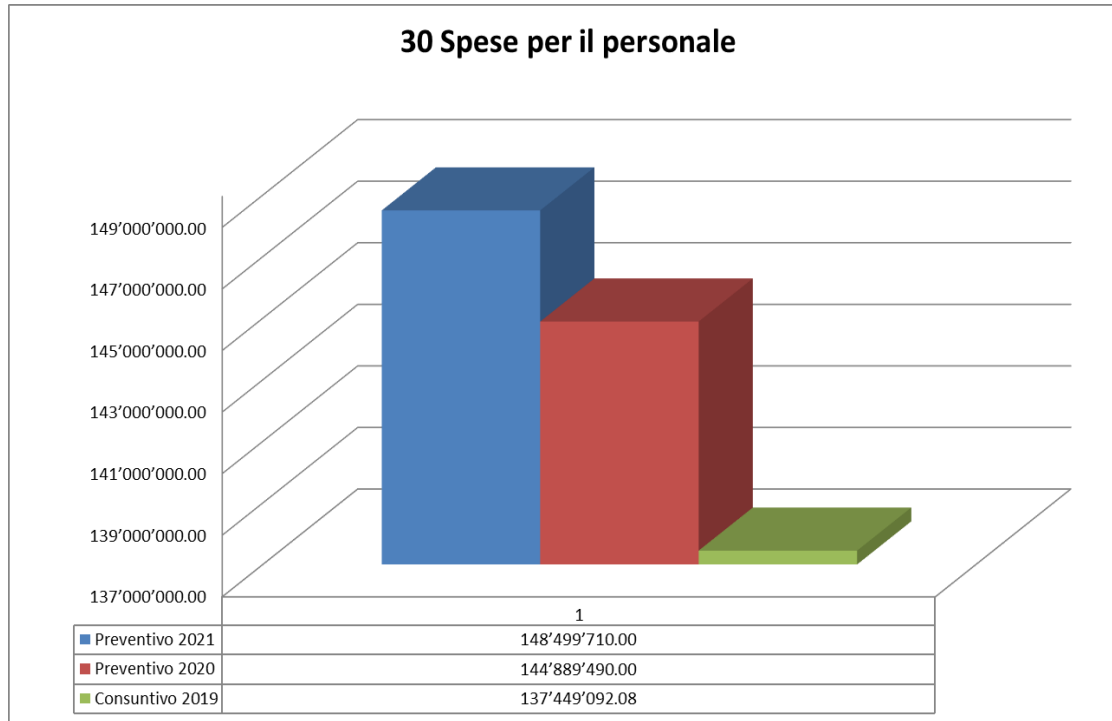


Dati contabili

Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2020		%	Consuntivo 2019		%
		Pubblicato	Al netto dei dati dei cdc non più operativi		Pubblicato	Al netto dei dati dei cdc non più operativi	
Spese correnti	462.00	456.80	455.83	1.35%	530.71	466.54	-0.97%
Ricavi correnti	202.89	201.96	197.16	2.91%	282.48	221.45	-8.38%
Gettito imposta comunale al 77%	239.00	254.00	254.00	-5.91%	255.00	255.00	-6.27%
Risultato d'esercizio	-20.11	-0.84		23.00	6.77		-397.27%
Uscite per investimenti in beni amministrativi	71.65	92.82		-22.81%	58.28		22.94%
Entrate per investimenti in beni amministrativi	22.37	28.70		-22.07%	6.53		242.34%
Onere netto per investimenti	49.28	64.12		-23.14%	51.75		-4.76%
Autofinanziamento	18.40	35.55		-48.24%	59.71		-69.19%
Necessità di finanziamento	30.88	28.57		8.09%	-7.97		487.48%
<i>Importi in milioni di franchi</i>							

Spese di gestione corrente (esclusi i dati per i centri di costo non più attivi nel 2021 e incluso Aeroporto)

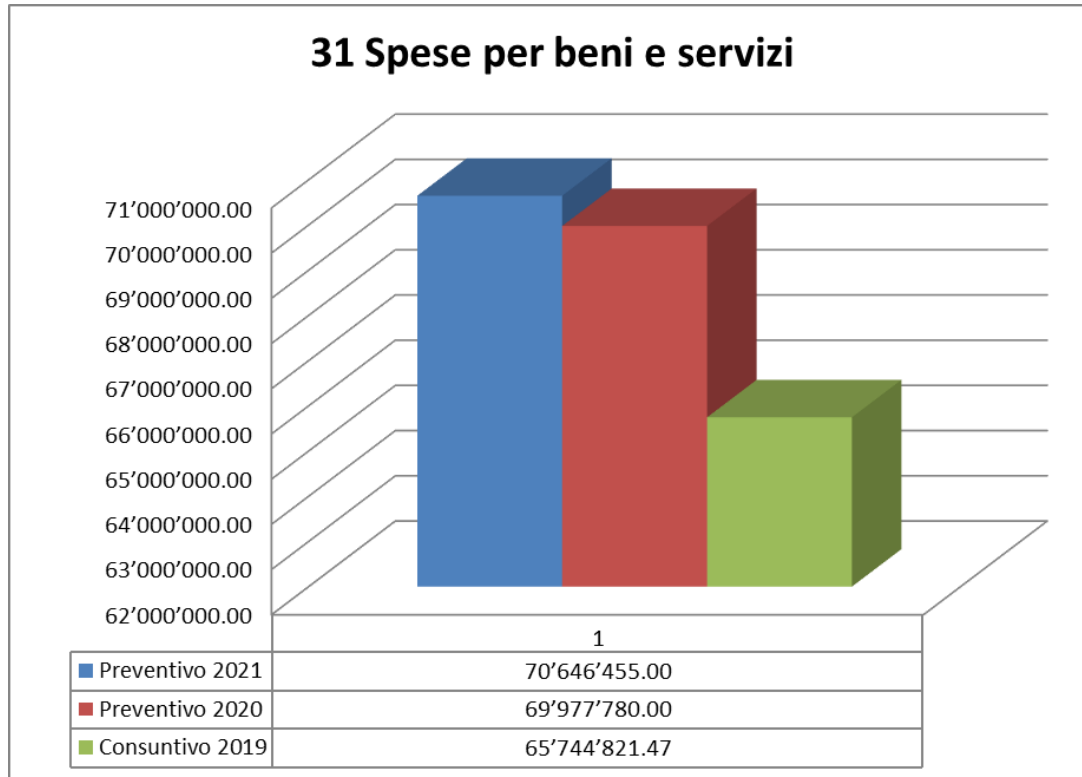
Gruppo		Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza P2021 / P2020	%	Consuntivo 2019	Differenza P2021 / C2019	%
3	SPESE CORRENTI	455'833'548.83	451'651'203.19	4'182'345.64	0.93%	466'544'883.95	-10'711'335.12	-2.30%
30	SPESE PER IL PERSONALE	148'499'710.00	144'889'490.00	3'610'220.00	2.49%	137'449'092.08	11'050'617.92	8.04%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	70'646'455.00	69'977'780.00	668'675.00	0.96%	65'744'821.47	4'901'633.53	7.46%
32	INTERESSI PASSIVI	10'331'610.00	12'017'400.00	-1'685'790.00	-14.03%	12'210'812.26	-1'879'202.26	-15.39%
33	AMMORTAMENTI	46'305'013.83	43'894'424.19	2'410'589.64	5.49%	71'960'829.69	-25'882'424.76	-35.85%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	11'633'500.00	11'534'100.00	99'400.00	0.86%	10'767'991.82	866'004.02	8.04%
36	CONTRIBUTI PROPRI	164'009'580.00	164'840'789.00	-831'209.00	-0.50%	164'274'721.16	-265'141.16	-0.16%
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	2'635'700.00	2'635'700.00	0.00	0.00%	2'419'333.00	-94'416.15	-3.46%
39	ADDEBITI INTERNI	1'771'980.00	1'861'520.00	-89'540.00	-4.81%	1'717'282.47	54'697.53	3.19%



Principali scostamenti rispetto al P2020
(neutralizzazione dati dei centri di costo non più attivi nel 2021 e incluso Aeroporto)

Spese per il personale +3.61 mio

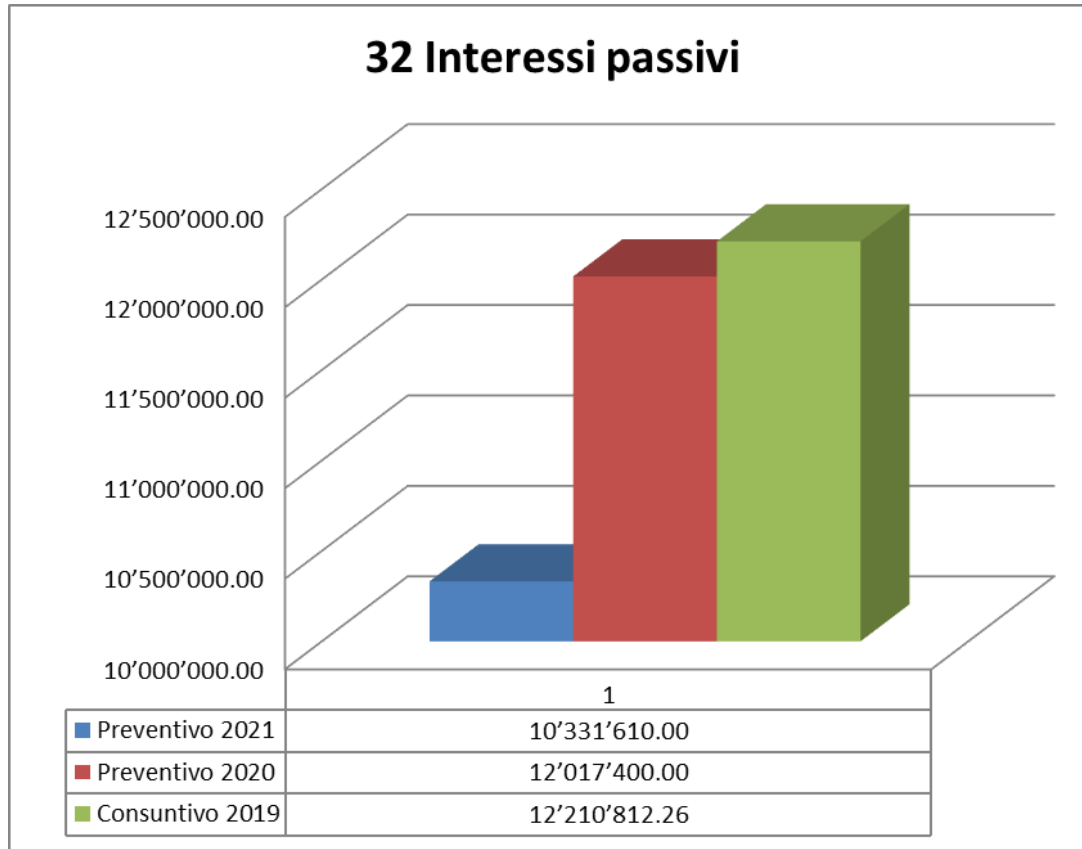
- Applicazione nuova scala stipendi (prevista dal nuovo ROD)
- Nuovo piano previdenziale dei collaboratori e relativo finanziamento



Principali scostamenti rispetto al P2020
(neutralizzazione dati dei centri di costo non più attivi nel 2021; incluso Aeroporto)

Spese per beni e servizi + 0.67 mio

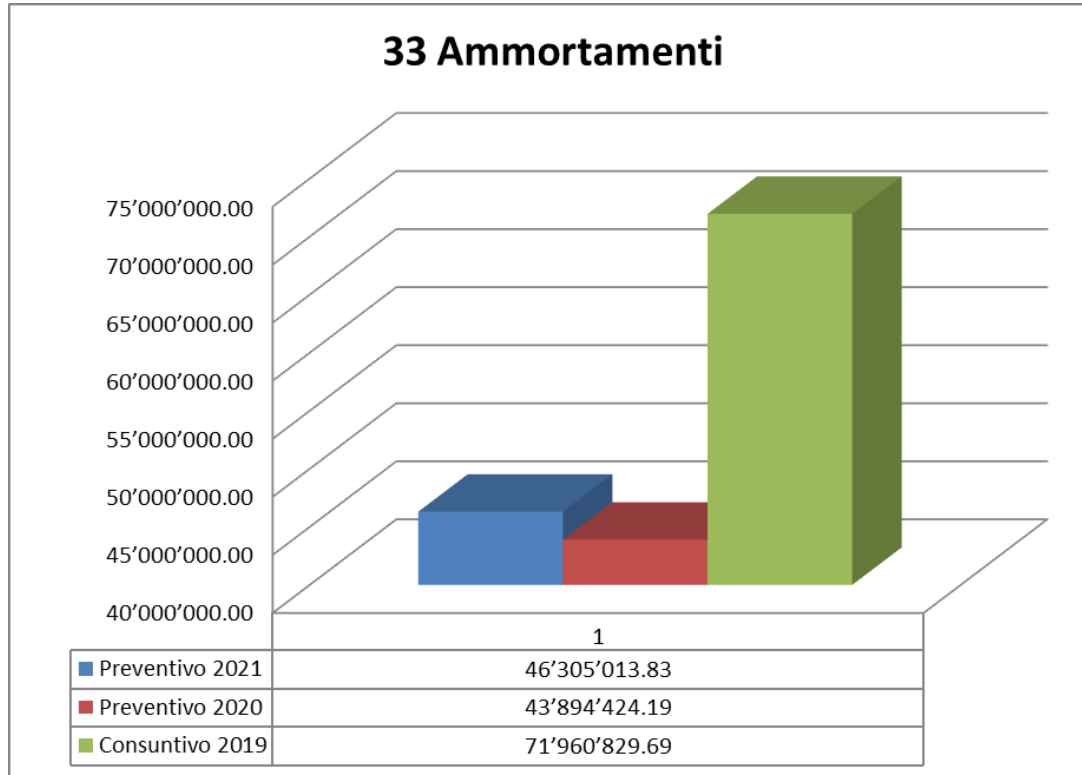
→ Tassa demaniale sedimi cantonali Al Maglio –
Canobbio per realizzazione PSE CHF 0.3 mio



Principali scostamenti rispetto al P2020
(neutralizzazione dati dei centri di costo non più attivi nel 2021; incluso Aeroporto)

Interessi passivi **./.** 1.69 mio

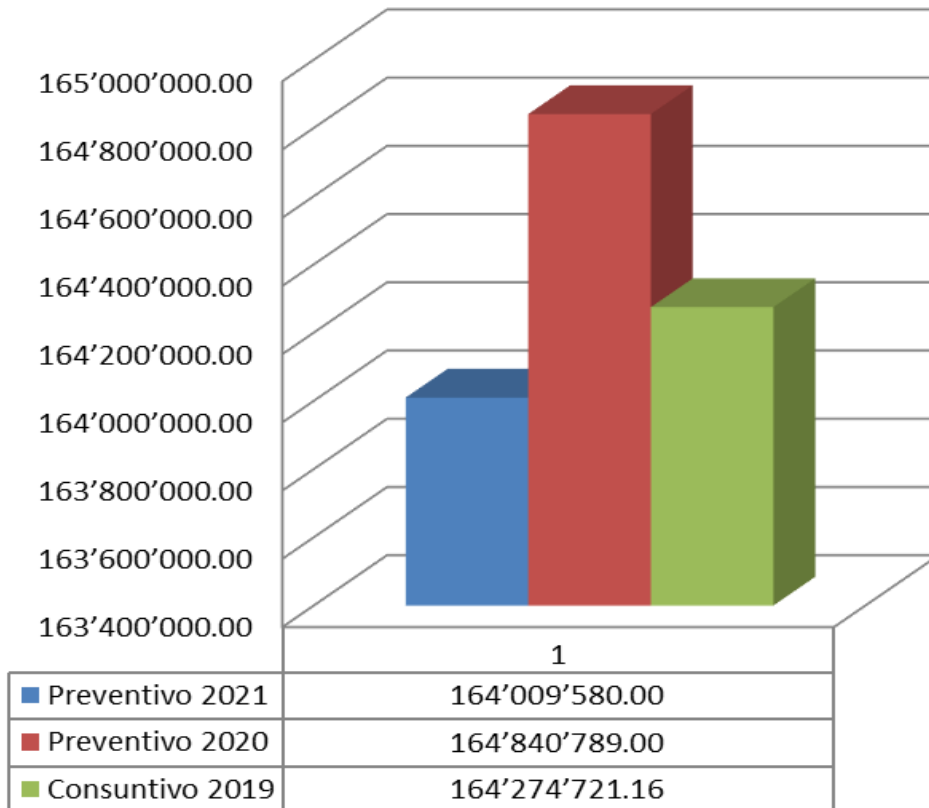
→ Prevista sostituzione prestiti in scadenza per CHF 140 mio a condizioni di mercato più vantaggiose



Principali scostamenti rispetto al P2020
(neutralizzazione dati dei centri di costo non più attivi nel 2021; incluso Aeroporto)

Ammortamenti	+ 2.41 mio
→ Abbandono crediti	+ 0.5 mio
→ Su beni amministrativi	+ 2.0 mio
→ Computo globale d'imposta	./. 0.2 mio

36 Contributi propri



Principali scostamenti rispetto al P2020

(neutralizzazione dati dei centri di costo non più attivi nel 2021; incluso Aeroporto)

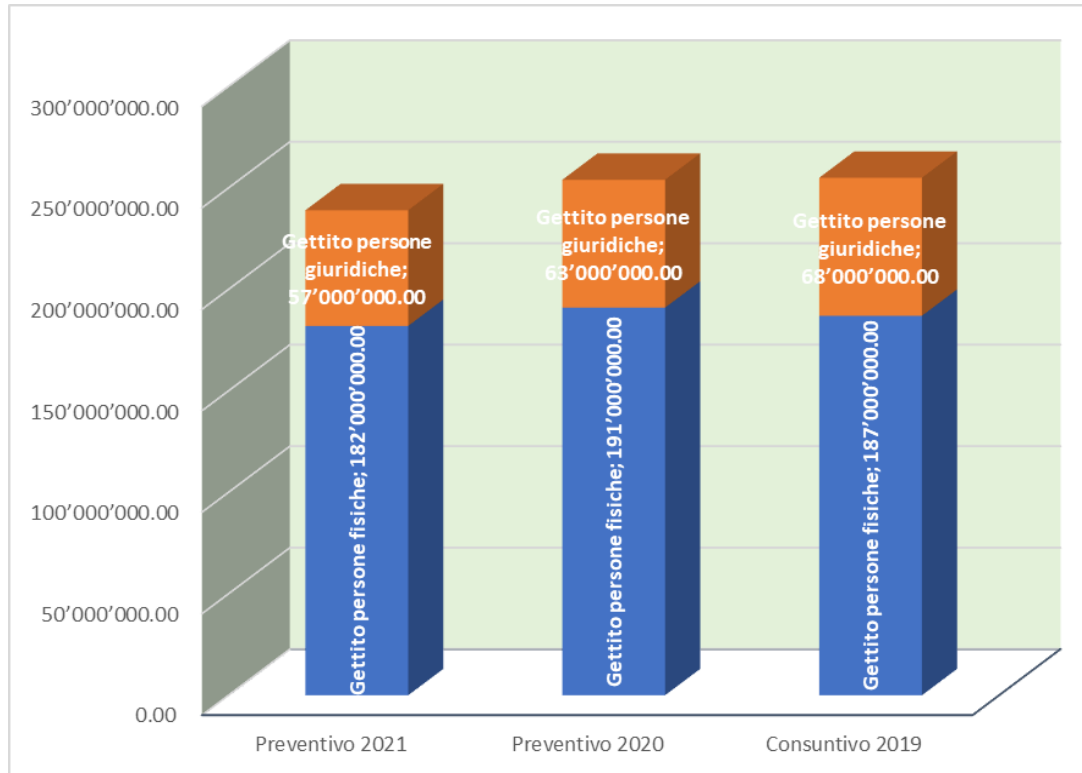
Contributi propri + 0.83 mio

→ Diversi contributi cantonali ./ 3.23 mio

→ Adeguamento contributo al LAC (integrazione Lugano InScena) + 2.90 mio

Ricavi di gestione corrente (esclusi i dati per centri di costo non più operativi nel 2021; incluso Aeroporto)

Gruppo		Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza P2021 / P2020	%	Consuntivo 2019	Differenza P2021 / C2019	%
4	RICAVI CORRENTI	197'155'286.00	198'915'526.00	-1'760'240.00	-0.88%	221'447'536.06	-24'292'250.06	-10.97%
40	IMPOSTE	88'100'000.00	94'800'000.00	-6'700'000.00	-7.07%	130'449'035.08	-42'349'035.08	-32.46%
41	REGALIE E CONCESSIONI	3'911'200.00	4'434'800.00	-523'600.00	-11.81%	4'388'918.86	-477'718.86	-10.88%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	46'089'800.00	41'294'550.00	4'795'250.00	11.61%	40'370'418.42	5'719'381.58	14.17%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	38'960'250.00	39'246'885.00	-286'635.00	-0.73%	30'466'457.67	8'493'792.33	27.88%
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	5'067'000.00	3'670'500.00	1'396'500.00	38.05%	756'858.32	4'310'141.68	569.48%
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	3'140'385.00	3'160'600.00	-20'215.00	-0.64%	3'268'675.43	-128'290.43	-3.92%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	8'666'671.00	9'041'171.00	-374'500.00	-4.14%	8'954'957.66	-288'286.66	-3.22%
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	1'448'000.00	1'405'500.00	42'500.00	3.02%	1'074'932.15	373'067.85	34.71%
49	ACCREDITI INTERNI	1'771'980.00	1'861'520.00	-89'540.00	-4.81%	1'717'282.47	54'697.53	3.19%



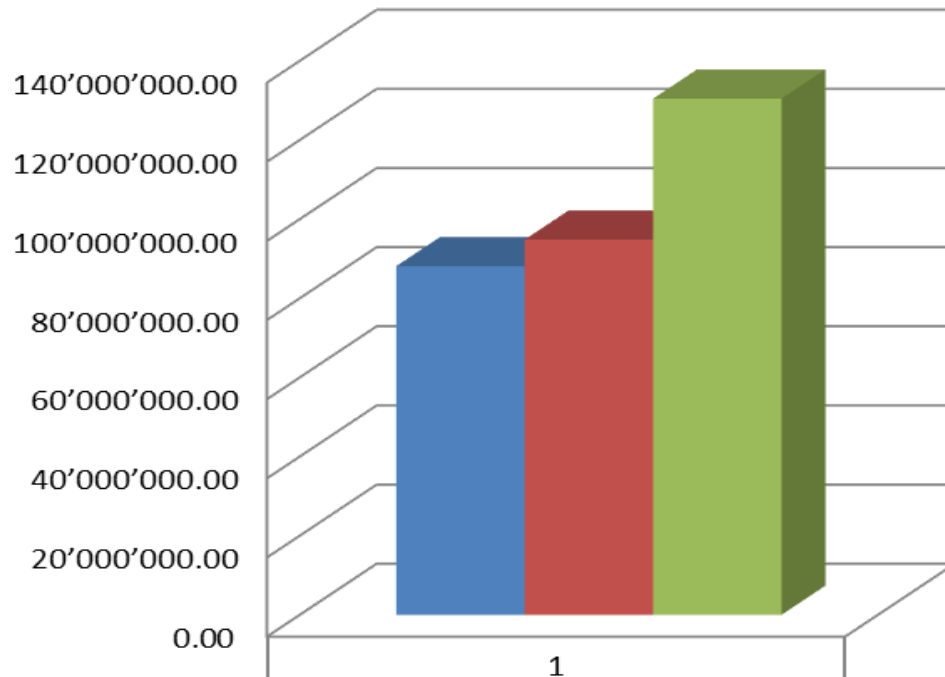
Principali scostamenti rispetto al P2020

Gettito fiscale

./. 15 mio

Descrizione	Preventivo 2021	Preventivo 2020	Differenza P2021 / P2020
Gettito persone fisiche	182'000'000.00	191'000'000.00	-9'000'000.00
Gettito persone giuridiche	57'000'000.00	63'000'000.00	-6'000'000.00
Moltiplicatore	0.77	0.77	
Sopravvenienze persone fisiche	27'500'000.00	25'000'000.00	2'500'000.00
Sopravvenienze persone giuridiche	12'500'000.00	15'000'000.00	-2'500'000.00

40 Imposte

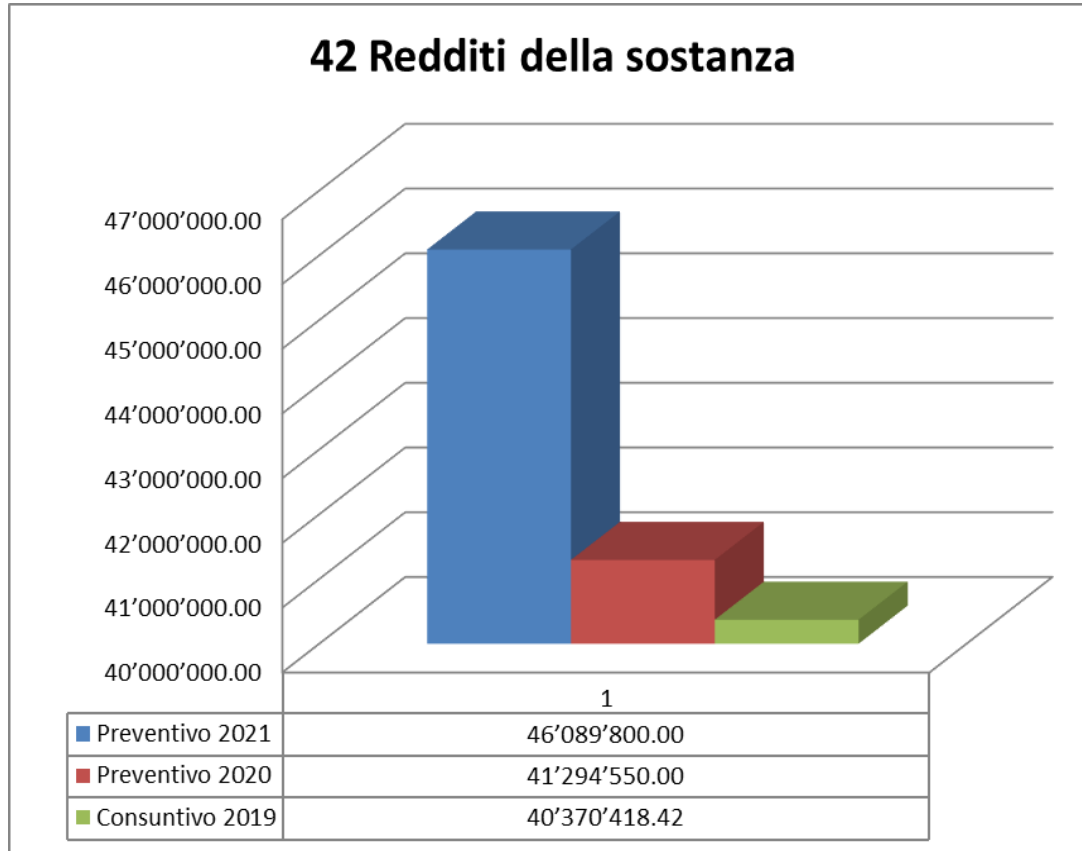


■ Preventivo 2021	88'100'000.00
■ Preventivo 2020	94'800'000.00
■ Consuntivo 2019	130'449'035.08

Principali scostamenti rispetto al P2020

Imposte (senza gettito) ./. 6.70 mio

- Sopravvenienze PF + 2.50 mio
- Sopravvenienze PG ./. 2.50 mio
- Imposte suppletorie PF ./. 2.00 mio
- Imposte alla fonte ./. 5.00 mio
- Imposte immobiliari + 0.40 mio



Principali scostamenti rispetto al P2020

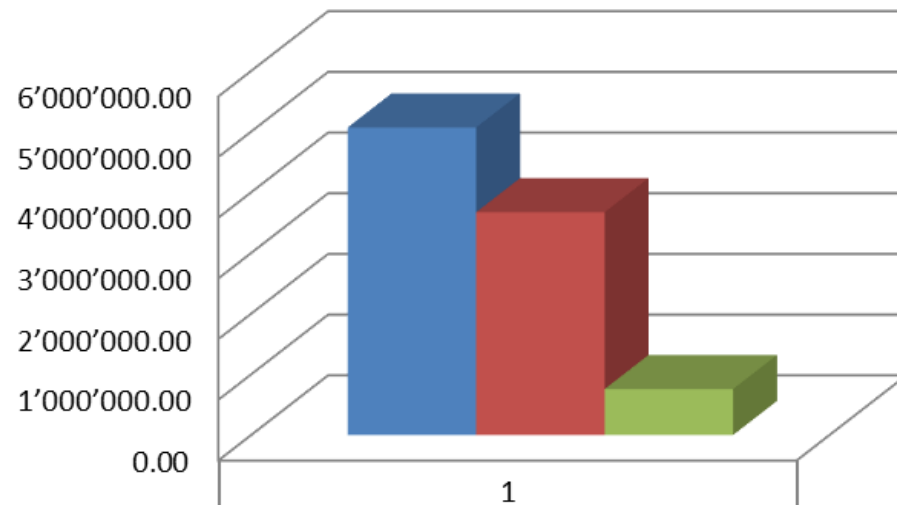
(neutralizzazione dati dei centri di costo non più attivi nel 2021; incluso Aeroporto)

Redditi della sostanza

+ 4.80 mio

Dividendo straordinario unico su partecipazione
AIL SA CHF 5.8 Mio

44 Contributi senza fine specifico



■ Preventivo 2021	5'067'000.00
■ Preventivo 2020	3'670'500.00
■ Consuntivo 2019	756'858.32

Principali scostamenti rispetto al P2020

(neutralizzazione dati dei centri di costo non più attivi nel 2021; incluso Aeroporto)

Contributi

senza fine specifico

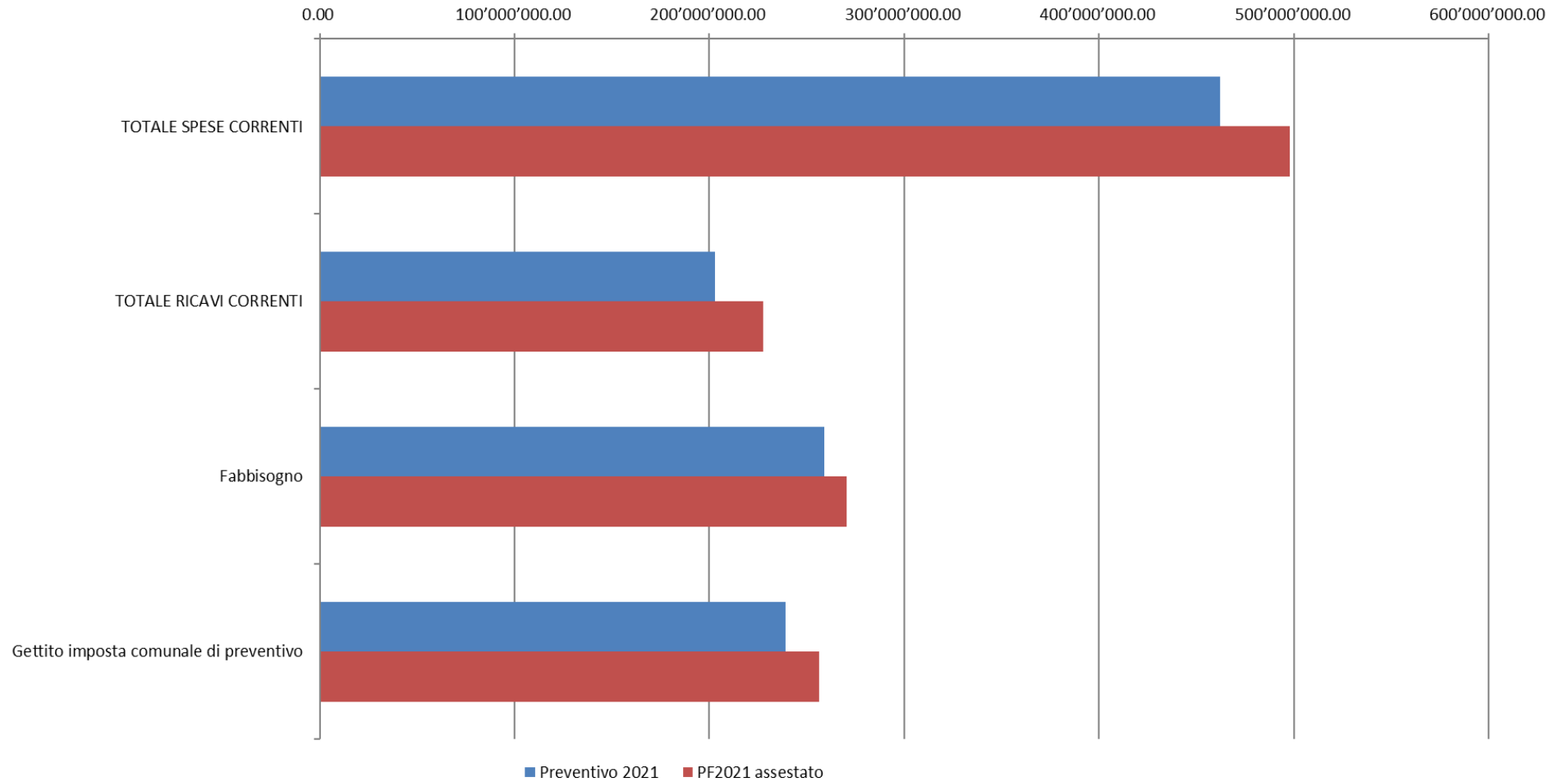
+ 1.40 mio

Aggiornamento contributo cantonale a
neutralizzazione oneri revisione legge fiscale

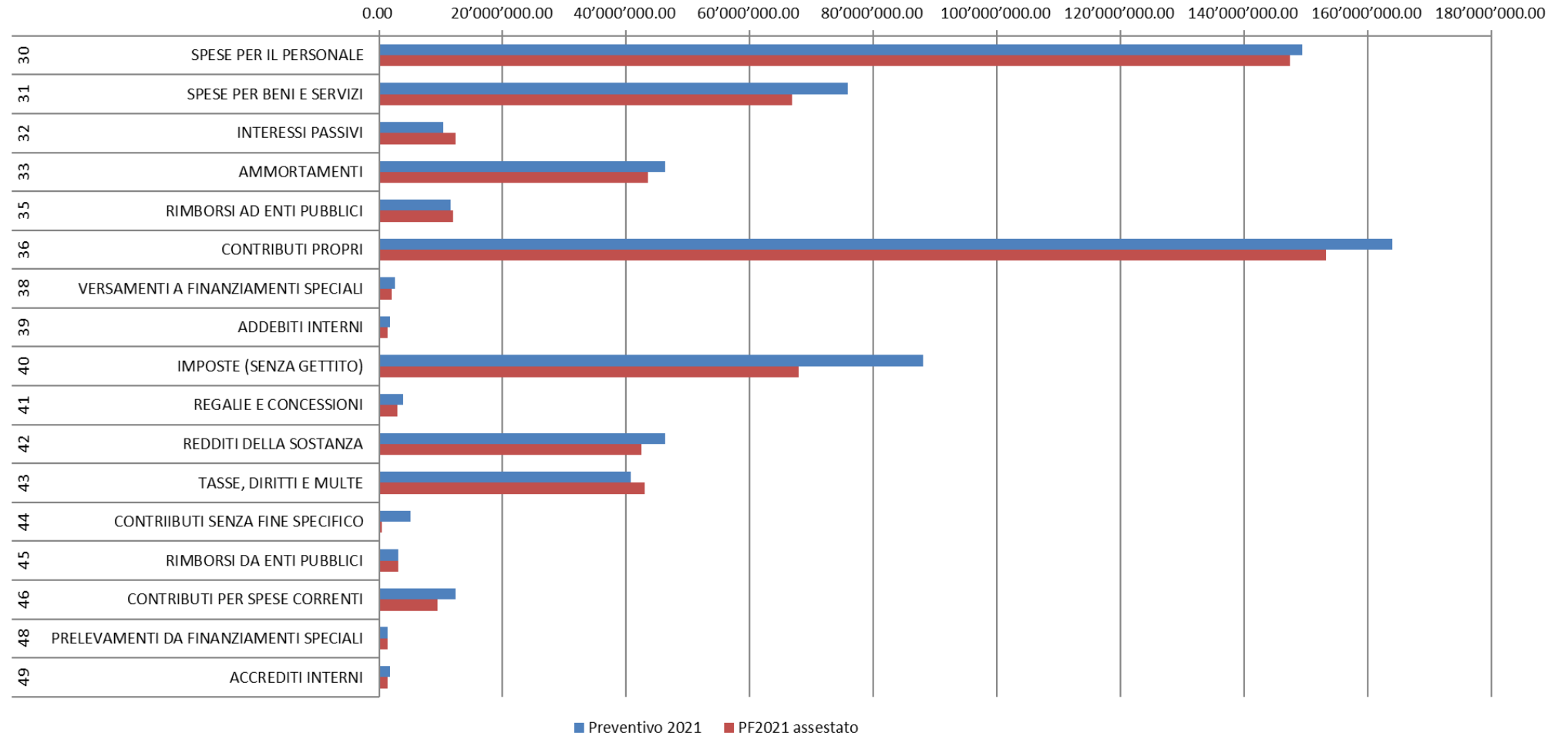


Confronto con il Piano finanziario

Preventivo 2021/ Piano Finanziario - Riepilogo



Preventivo 2021/ Piano Finanziario - Spese e ricavi di gestione corrente

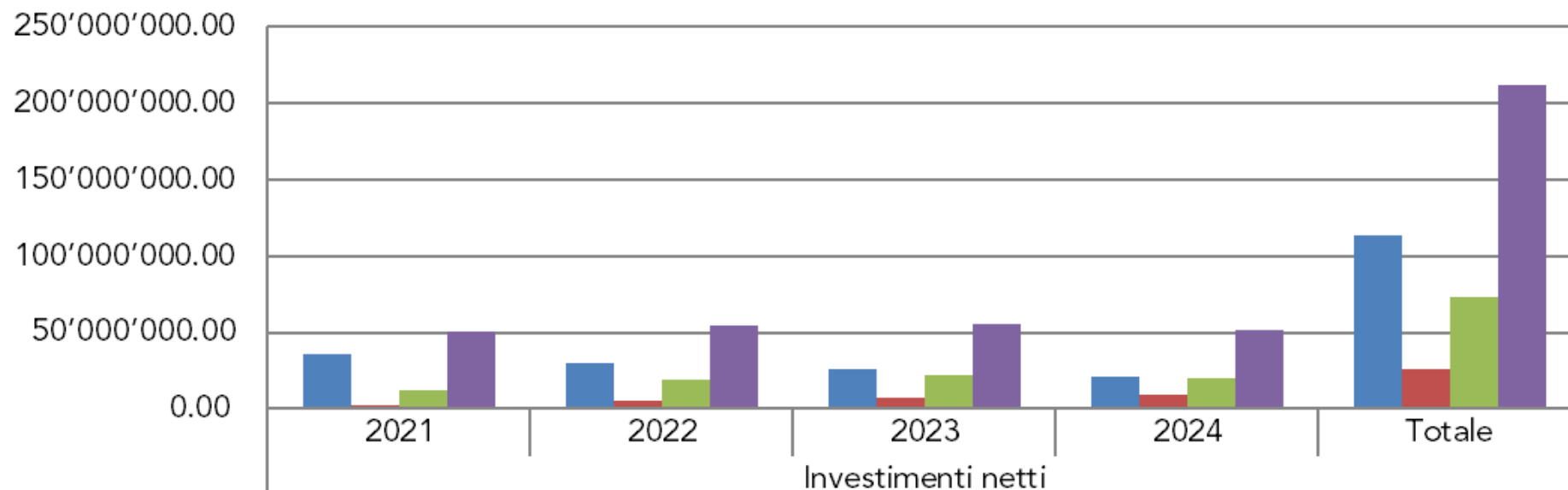




Piano degli investimenti



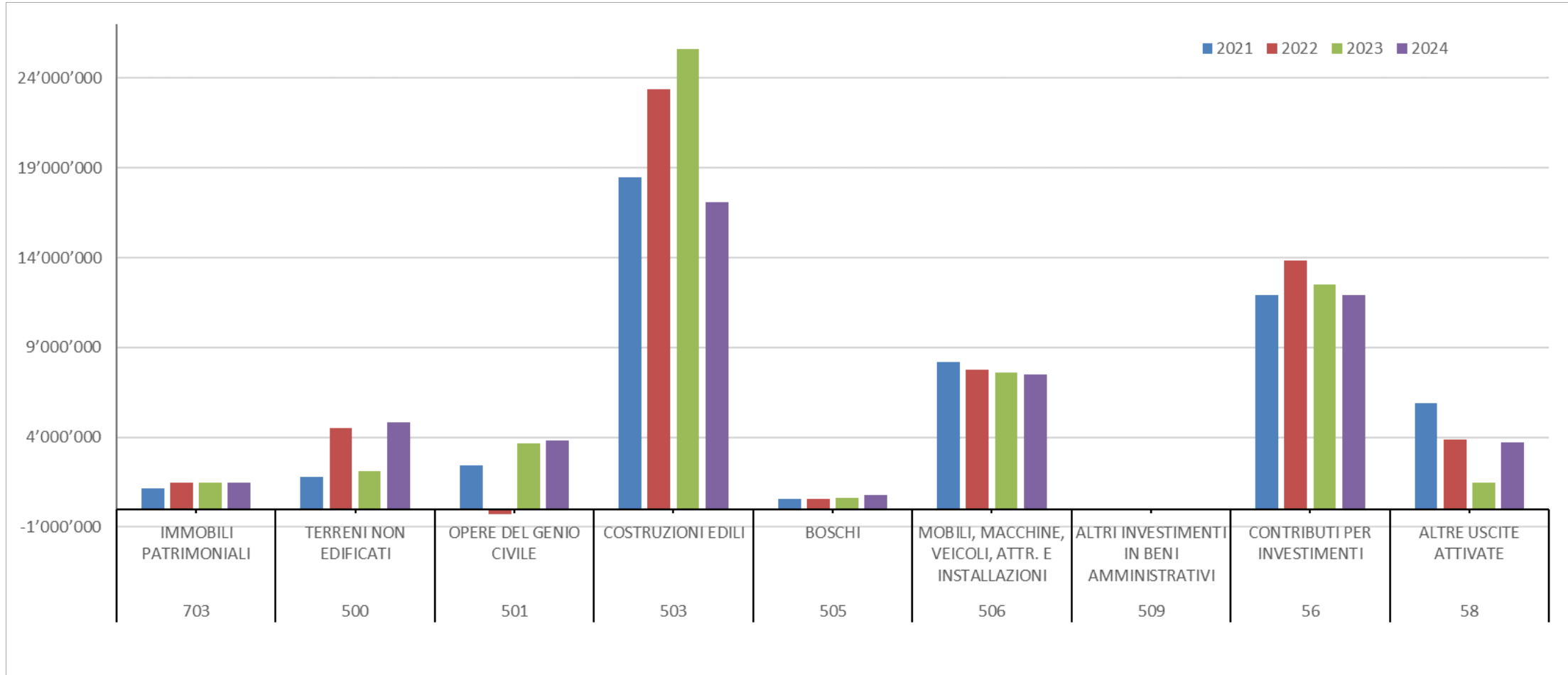
Pianificazione investimenti netti 2021 / 2024

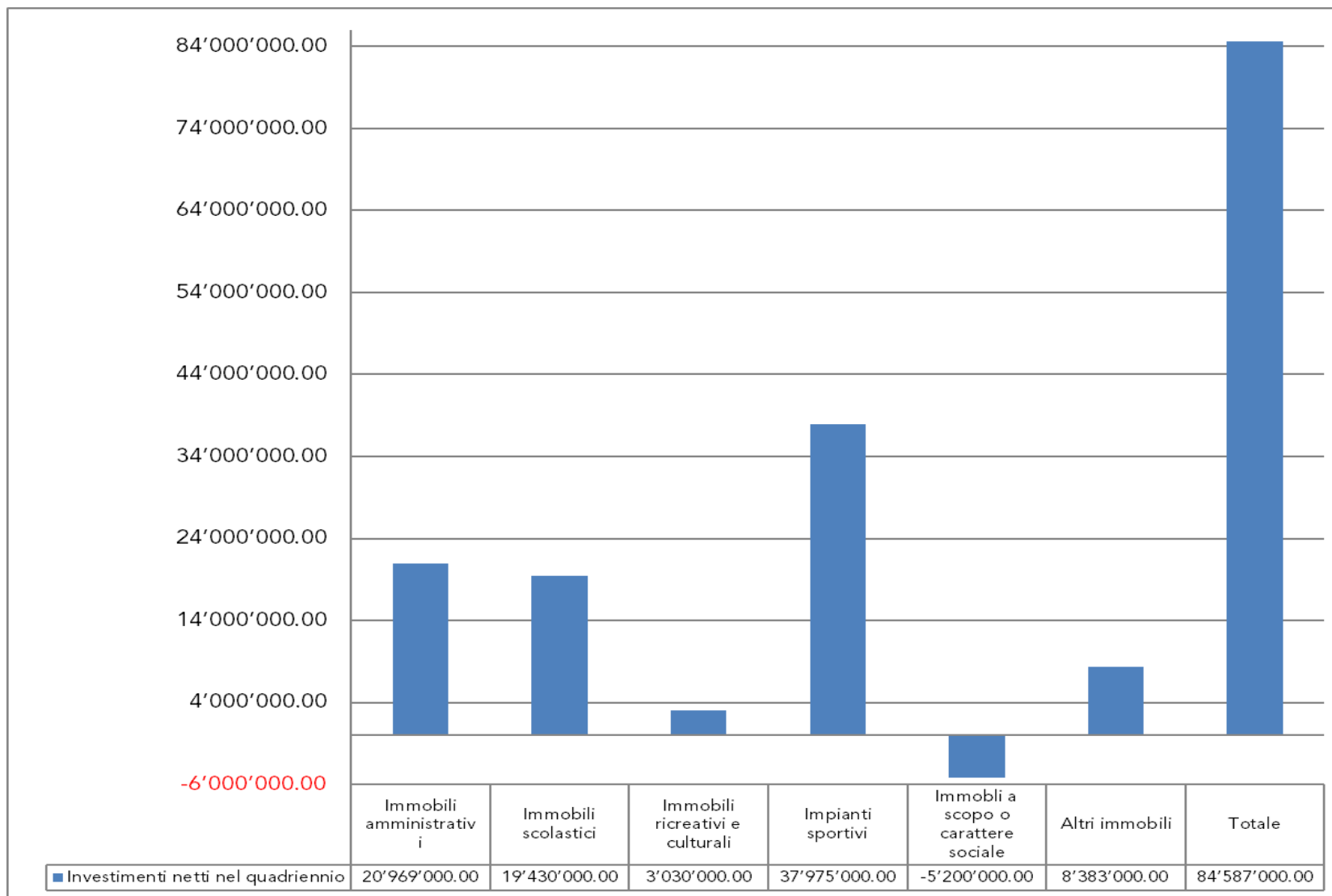


	2021	2022	2023	2024	Totale
■ Crediti votati	35'914'000.00	29'987'000.00	25'909'000.00	21'565'000.00	113'375'000.00
■ Messaggi licenziati	2'445'000.00	5'750'000.00	7'600'000.00	9'800'000.00	25'595'000.00
■ Pianificazione	12'073'000.00	19'341'000.00	21'650'000.00	19'818'000.00	72'882'000.00
■ Totale	50'432'000.00	55'078'000.00	55'159'000.00	51'183'000.00	211'852'000.00



Investimenti netti 2021/2024 per tipo di opera





**Investimenti netti
2021/2024**
in costruzioni edili
per tipo



**Grazie per
l'attenzione**

Eventuali domande?

Città di Lugano
Finanze