

**RAPPORTO DELLA COMMISSIONE DELLA GESTIONE INERENTE AL MESSAGGIO
MUNICIPALE NO. 9231 ACCOMPAGNANTE I CONTI CONSUNTIVI DEL COMUNE
DI LUGANO, DEI FONDI COMUNALI E DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE PER
L'ANNO 2014**

Lugano, 14 settembre 2015

INDICE DEI CAPITOLI

COMUNE

Pag.	no.	5	Amministrazione generale
	no.	8	Polizia
	no.	11	Corpo Civici Pompieri
	no.	13	Educazione
	no.	15	Giovani e Lavoro
	no.	20	Attività Culturali
	no.	23	Sport
	no.	25	Attività Sociali
	no.	28	Servizi Urbani
	no.	30	Pianificazione, ambiente e mobilità
	no.	32	Edilizia pubblica e genio civile
	no.	34	Edilizia privata
	no.	35	Turismo
	no.	44	Finanze

FONDI COMUNALI

Pag.	no.	47	Fondi Comunali
-------------	------------	-----------	-----------------------

AZIENDA ACQUA POTABILE

Pag.	no.	47	Azienda Acqua Potabile
-------------	------------	-----------	-------------------------------

All'Onorando
Consiglio Comunale
6900 Lugano

Onorevole Signor Presidente,
Onorevoli Signore e Signori Consiglieri Comunali,

questa Commissione ha analizzato con attenzione e mediante un approfondito esame dei singoli Dicasteri della Città il Consuntivo 2014 e ha le seguenti considerazioni introduttive generali.

Introduzione

Non si può certamente sottacere una certa meraviglia, frammista a moderata soddisfazione, per il risultato d'esercizio conseguito, del tutto inaspettato per rapporto alle previsioni effettuate.

Il Preventivo 2014 pronosticava infatti un deficit complessivo di ben 36.5 milioni di franchi, con analisi altrettanto negative per gli esercizi successivi, tanto da far gridare all'imminente pericolo di fallimento della Città.

Si constata, al contrario, che i proclami al risparmio e ad una severa cura dimagrante, uniti a fattori favorevoli che vedremo in seguito, si sono tradotti da subito, già nel 2014, in un risultato che fa ben sperare per il futuro.

Questa Commissione si rallegra pertanto del risultato deficitario contenuto in soli 2.8 milioni di franchi, con un recupero eccezionale di ben 33.7 milioni – cosa mai verificatasi prima a Lugano – ma ritiene che non si debba abbassare la guardia ai primi sintomi di miglioramento.

Il risultato utile deve essere uno solo: quello del pareggio dei conti, e se questo obiettivo non verrà conseguito a medio termine, tutti i parametri finanziari cittadini continueranno inesorabilmente a peggiorare e graveranno ancora per molti anni sulle finanze di Lugano.

Si auspica quindi che si esca al più presto da una situazione deficitaria definibile “cronica”, altrimenti ne va della forza economica della Città e della sua progettualità che deve rimanere presente anche in questi momenti di difficoltà.

Senza finanze solide e risorse certe è arduo poter progettare investimenti ed opere a favore di tutta la collettività e per le prossime generazioni. Lugano deve pensare al futuro e deve anche ricordarsi di essere il motore propulsore di tutto il Cantone. Floridità finanziaria in Città significa anche fornire gli strumenti necessari per uno sviluppo economico equilibrato della regione e di tutto il Cantone, come lo è sempre stato in passato.

Ma vediamo, in grandi linee, quali sono le cause di questo recupero imprevisto.

Sostanza Consuntivo 2014

Sul fronte del grande cantiere dei costi, sempre in ascesa in questi anni – e più volte stigmatizzati da questa Commissione come vera causa dell'esplosione della macchina amministrativa comunale – vi è stata una loro riduzione di ben 18.3 milioni di franchi (da 488.2 di preventivo a 469.9 milioni).

In sintesi vi sono stati risparmi di 5 milioni di franchi sul personale (contenimento del personale di ruolo e non di ruolo, alla fine del 2014 il personale di ruolo era di 1'664 unità rispetto alle previste 1'704.5), di 5.7 milioni in beni e servizi (in tutti i sottogruppi!) e di 7.6 milioni di contributi propri (-0.7 Cantone, -3.4 Comuni e Consorzi, -2.6 istituzioni private, -0.6 economie private).

Il Consuntivo 2014 non è solo inferiore al preventivo, ma anche al Consuntivo 2013: - 10.2 milioni di franchi (- 2.1%). È certamente un buon risultato, ma la vostra Commissione ritiene che la possibilità di un'ulteriore compressione dei costi sia da verificare, e potrebbe essere possibile senza tagli tali da compromettere la funzionalità del Comune e i servizi che i cittadini si aspettano.

In coincidenza vi sono stati però maggiori ricavi di ben 9.9 milioni di franchi (da 201 milioni previsti nel preventivo a 211 milioni). Essi si compongono di: 3.6 milioni tasse sugli utili immobiliari, 2.2 milioni contributo FER, 1.9 milioni redditi da sostanza e 1.8 milioni tasse, diritti e multe.

Il gettito totale si è attestato invece a 232 milioni di franchi, circa 3 milioni in meno per rapporto al preventivo. Esso è composto da 166 milioni per le persone fisiche e 66 milioni per quelle giuridiche (dove vi è stato lo scostamento).

Ma ad aver giocato un ruolo determinante nel risultato finale sono state, ancora una volta le sopravvenienze, computate in ben 8.3 milioni di franchi (da 15 milioni a preventivo a 23.3 milioni, e quasi tutte collegabili a persone fisiche!).

Tutti questi fattori positivi hanno generato il citato risultato d'insieme, con un deficit contenuto, e l'eclatante recupero palesato.

A preoccupare è il fatto che soli circa 13 milioni di franchi (secondo le indicazioni del Municipio) rappresentano effetti strutturali di risparmio che dovrebbero riprodursi, e addirittura aumentare nei prossimi anni. Gli altri 20 milioni sono legati invece a cause contingenti, come le sopravvenienze, di difficile stima e previsione.

Parametri finanziari determinanti

Il debito pubblico si attesta a 589 milioni di franchi con una crescita costante negli ultimi anni: 41 milioni nel 2004, 281 milioni nel 2008 e già 405 milioni nel 2012!

Il debito pubblico pro capite risulta di fr. 9'384.-- quando quello medio dei Comuni ticinesi è di fr. 3'731.-- (quasi tre volte meno!) e cantonale di fr. 5'032 quasi la metà.

Gli investimenti netti nel 2014 sono stati di 78 milioni di franchi, un'altra volta ben oltre il limite sopportabile di 60-70 milioni.

Il disavanzo di gestione corrente origina un autofinanziamento di 32.7 milioni, pari al 41.9% dell'investimento netto: questo grado di autofinanziamento è rallegrante se paragonato all'"autofinanziamento negativo" degli anni precedenti (- 13.5% nel 2012 e - 12.7% nel 2013). Tuttavia, il grado di autofinanziamento del 41.9% è molto al di sotto di quello generalmente auspicato che dovrebbe raggiungere almeno il 70% (quello medio dei Comuni ticinesi è del 70.4%).

Questo è il vero grande problema della Città, insieme all'indebitamento. Si tratta di un parametro finanziario importante ed indicatore del vero stato di salute di un ente pubblico. In sostanza continuando così Lugano rischia di indebitarsi sempre più per finanziare i propri investimenti, non potendo farlo correttamente con le risorse finanziarie prodotte dalla gestione corrente. Un circolo vizioso che, se non arrestato per tempo, ci porterebbe di nuovo sull'orlo del baratro!

Anche la quota di capitale proprio continua a peggiorare. Oggi risulta del 7.59% (era del 19.3% nel 2011!) ed è molto debole (almeno del 10% per essere ritenuta media). Il capitale proprio oggi ammonta ancora a 92.1 milioni di franchi ma sarà importante evitare, nel limite del possibile, ogni sua nuova erosione.

Questa Commissione ritiene che debba essere fermata risolutamente la continua erosione del capitale proprio cittadino. Ciò è possibile solamente chiudendo gli esercizi contabili con una situazione di pareggio dei conti.

Questi fattori hanno anche conseguenze dirette su due altri importantissimi parametri finanziari, ovvero il grado di indebitamento verso terzi e la continua crescita del debito pubblico.

A livello finanziario tutti gli elementi testè citati sono in diretta correlazione fra loro e il miglioramento di uno di questi ha un influsso diretto anche sugli altri. Per queste ragioni il miglioramento generalizzato di ognuno di questi parametri è fondamentale per far uscire la Città dalle tendenze negative finora espresse.

Osservazioni finali

Bisogna spendere, almeno una volta, una parola d'elogio all'indirizzo dell'Esecutivo che ha saputo da subito implementare alcune misure di risparmio e di razionalizzazione grazie alle quali sono giunti effetti finanziari positivi.

Pertanto rivolgiamo un plauso al Municipio che si è dato rapidamente da fare per contrastare le previsioni da profondo rosso emerse dopo le analisi di fine 2013.

L'Esecutivo cittadino ha sicuramente svolto un lavoro importante ed essenziale, migliorando addirittura gli obiettivi che si era dato per gli anni 2014 e, forse, anche 2015. Alla luce poi di questi risultati vi è da sperare in un netto miglioramento futuro dei conti, in confronto alle prognosi precedentemente eseguite ed improntate al profondo rosso per alcuni anni (2016-17-18), tanto da confidare in un raggiungimento anticipato del pareggio dei conti.

Appare sempre più urgente inoltre regolare in maniera equa i flussi perequativi fra la Città e il Cantone. La Città si è sempre lamentata delle attuali modalità di finanziamento e di prelievo di questi oneri. Essa ha evidenziato che è più importante ridistribuire le risorse sul territorio, garantendo una certa autonomia d'azione solo agli enti locali che promuovono una politica finanziaria virtuosa.

Una ulteriore incognita è l'eventuale ribaltamento di oneri cantonali sui Comuni, rischio concreto alla luce dei considerevoli disavanzi di gestione corrente palesati dal Cantone che tende a delegare sempre più nuovi compiti alle autorità inferiori.

Insomma la strada verso la luce è ancora lunga ed irta di ostacoli ma si comincia ad intravedere qualche segnale positivo. La parola d'ordine dell'Esecutivo deve però rimanere rigore finanziario, attenzione alla gestione dei compiti comunali, ed infine perseveranza nel persistere per poter conseguire gli obiettivi di pareggio dei conti che si è dato.

AMMINISTRAZIONE GENERALE

Totale	C 2014	P 2014	C 2013	C14 - P14		C14 - C13	
Spese correnti	25'094'578	27'121'070	29'899'903				
Ricavi correnti	5'940'459	4'714'900	4'974'978	-2'026'492	-8%	-4'805'325	-16%
Disavanzo	19'154'119	22'406'170	24'924'925				

La gestione del dicastero Amministrazione Generale chiude non solo con un importante contenimento dei costi, ma anche con un notevole incremento delle entrate. Le spese hanno visto una diminuzione dell'8% rispetto al Preventivo 2014 e ben del 16% rispetto all'ultima chiusura.

Ancora meglio i ricavi che sono aumentati del 21% e rispettivamente del 19%. Complessivamente il disavanzo del dicastero è diminuito di oltre 3.2 milioni di franchi (- 17%) rispetto al preventivo e oltre 5.7 milioni di franchi (- 23%) rispetto al Consuntivo 2013.

Non possiamo nascondere che la prestazione è stata notevole. Le diminuzioni di costo più importanti sono state quelle relative ai costi:

- del Consiglio Comunale e Municipio circa - fr. 351'000.--
- di Cancelleria, messaggeria circa - fr. 196'000.--
- relazioni pubbliche istituzionali circa - fr. 284'000.--
- servizio votazioni circa - fr. 130'000.--
- ufficio quartieri circa - fr. 181'000.--
- il servizio del personale circa - fr. 165'000.--

Va detto che praticamente tutti gli uffici hanno dato il loro contributo chiudendo con dei costi inferiori rispetto a quanto previsto in sede di preventivo.

Anche i ricavi sono nettamente migliorati. Gli uffici che hanno registrato delle significative maggiori entrate sono stati:

- il Municipio con le multe amministrative circa + fr. 218'000.--
- il controllo abitanti circa + fr. 278'000.--
- l'agenzia di comunicazione circa + fr. 310'000.--

Anche per le entrate quasi tutti gli uffici del dicastero hanno dato il loro contributo e chiuso il 2014 con ricavi superiori rispetto a quanto preventivato.

Il personale del comune

Unità impiegate	C 2014	P 2014	C 2013	C14 - P14		C14 - C13	
				Unità	%	Unità	%
Personale di ruolo	1'664	1'705	1'673				
Personale non di ruolo	383	420	428				
Totale unità	2'047	2'124	2'101				

Totale stipendi	C 2014	P 2014	C 2013	C14 - P14		C14 - C13	
Personale di ruolo	129'806'780	132'417'320	128'359'777			1'447'003	1%
Personale non di ruolo	15'018'996	15'853'250	15'856'193	-2'610'540	-2%		
Disavanzo	144'825'777	148'270'570	144'215'971			609'806	0%

Rispetto al Consuntivo 2013 il personale di ruolo che lavorava per il Comune è diminuito di 9 unità e quello non di ruolo di 45 unità. Per unità di ruolo si intende una posizione professionale occupata a tempo pieno (8h/giorno - 40h/settimana) per 12 mesi l'anno. Complessivamente a fine 2014 risultano 54 unità in meno. Appare chiaro che il maggior contributo al risparmio si è concentrato nella categoria del personale non di ruolo. All'interno di questa categoria vi è anche il personale in formazione. Delle 45 unità non confermate ben 18 erano personale in formazione. La vostra Commissione, come già in occasione del rapporto sul Preventivo 2015, ricorda l'importanza di questa categoria. Pur comprendendo la necessità di effettuare dei risparmi e la volontà del Municipio di assumere solo giovani motivati, non va sottovalutato il ruolo istituzionale del Comune. La vostra Commissione chiede al Municipio di essere molto attento su questo tema specifico e sottolinea l'importanza dell'esempio che viene dato all'economia privata da parte delle istituzioni.

Rispetto al preventivo la situazione del personale presenta dei valori ancora più significativi. 77 unità di lavoro in meno di cui 40.5 come personale di ruolo e 36.5 non di ruolo. Indubbiamente questi numeri testimoniano un'inversione rispetto alla tendenza di continua crescita, anno dopo anno, delle unità di lavoro impiegate.

La massa salariale, al netto degli oneri sociali, ha avuto un'evoluzione leggermente diversa rispetto al numero delle unità di ruolo impiegate a Consuntivo 2013. A fronte di una diminuzione delle unità del - 3% (54 unità) si è avuto un leggero incremento del totale salari. Questo aumento dei costi è da ricondurre in parte ai normali scatti di anzianità, ma un'importante incidenza l'hanno avuta gli stipendi del personale docente ai quali è stata riconosciuta, in ossequio alla disposizione cantonale, una classe salariale superiore. Altro elemento che ha contribuito a incrementare i costi rispetto alla chiusura 2013 è stato il personale dei Consorzi dei Comuni aggregati, Centro Orizzonte e Consorzio scolastico Valcolla. Nella gestione 2013 questi costi erano stati contabilizzati su 8 mesi (maggio-dicembre) mentre il 2014 comprende l'intero costo annuale.

Agenzia di comunicazione

L'agenzia è l'ufficio che realizza progetti trasversali per promuovere la Città con un'immagine forte ed unica. Nel 2014 alcuni progetti sono stati tolti all'agenzia di comunicazione per tornare ad essere gestiti autonomamente da altri. Se è comprensibile la decisione riguardo al LAC, nella cui organizzazione è stato creato un ufficio marketing e promozione, meno comprensibile appare la scelta di continuare a promuovere lo Spazio -1, collezione Olgiati. Ci si può chiedere se questo modo di operare sia il migliore e soprattutto il più efficiente dal momento che lo Spazio -1 è parte integrante del LAC e quindi avrebbe dovuto essere promosso dall'ufficio marketing di quest'ultimo. Avere più uffici che seguono attività simili, oltre a non essere un'operazione molto razionale, comporta inevitabilmente un aumento degli oneri.

In un momento caratterizzato da una grande attenzione ai costi, risulta abbastanza singolare questo modo di agire. La vostra Commissione chiede la massima attenzione a favore di una gestione il più possibile efficiente, nel rispetto della specificità dell'istituzione, ma non contraddistinta da personalismi.

Comunque la Commissione della Gestione valuta positivamente l'operato dell'Agenzia nel suo complesso. È importante promuovere la Città, i suoi progetti, comunicare e sensibilizzare la popolazione su temi puntuali o eventi particolari. Per il futuro si auspica un sempre maggiore coinvolgimento dell'Agenzia nelle attività di comunicazione dei dicasteri.

Ufficio quartieri

Va sicuramente elogiato il Municipio che ha incontrato la popolazione in diversi quartieri. Il messaggio evidenzia però come l'ufficio quartieri sia stato in realtà privo di personale. Se è vero che le 21 Commissioni di quartiere si sono riunite 68 volte e che le segnalazioni sono state rapidamente evase è anche vero che non vi è stata una grande coordinazione.

Le varie Commissioni sono state lasciate senza un riferimento puntuale. Il Municipio deve scegliere la strada da seguire con queste Commissioni e fare chiarezza su quello che è il loro compito.

Popolazione

Infine, due parole sull'evoluzione della popolazione del Comune di Lugano. La città è cresciuta di 1'272 abitanti (+ 1.9%). La crescita numerica più importante, + 249 abitanti, la si è avuta nel quartiere di Molino nuovo. In percentuale però è il quartiere Val Colla che ha registrato il maggiore incremento. Passando da 1'041 a 1'259 abitanti ha visto crescere di quasi il 21% i suoi abitanti.

POLIZIA

Polizia	C 2014	P 2014	C 2013	C14 - P14	%	C14 - C13	%
Spese	22'174'986	22'795'180	21'287'168	-620'193	-2.72	887'817	4.17
Ricavi	16'739'991	15'928'700	15'966'098	811'291	5.09	773'893	4.85
Disavanzo	5'434'995	6'866'480	5'321'070	-1'431'484	-20.85	113'924	2.14
Centrale operativa							
Spese	2'132'837	2'156'170	1'965'560.84	-23'332	-1.08	167'276	8.51
Ricavi	795'261	873'200	586'080.10	-77'938	-8.93	209'181	35.69
Disavanzo	1'337'575	1'282'970	1'379'480.74	54'605	4.26	-41'904	-3.04
Servizi generali							
Spese	6'267'204	6'801'200	6'546'030.59	-533'995	-7.85	-278'825	-4.26
Ricavi	5'803'011	5'759'700	5'694'469.61	43'311	0.75	108'541	1.91
Disavanzo	464'193	1'041'500	851'560.98	-577'306	-55.43	-387'367	-45.49
Circolazione							
Spese	5'230'038	5'191'210	4'632'065.15	38'828	0.75	597'973	12.91
Ricavi	9'955'712	9'091'700	9'465'935.69	864'012	9.50	489'776	5.17
Disavanzo	-4'725'673	-3'900'490	-4'833'870.54	-825'183	21.16	108'197	-2.24
Sicurezza							
Spese	7'587'266	7'706'730	7'248'209.25	-119'463	-1.55	339'057	4.68
Ricavi	186'006	203'100	206'293.65	-17'093	-8.42	-20'286	-9.83
Disavanzo	7'401'260	7'503'630	7'041'915.60	-102'369	-1.36	359'344	5.10
Tossicodipendenza e microcriminalità							
Spese	957'638	939'870	895'303.05	17'768	1.89	62'335	6.96
Ricavi	0.00	1'000	13'319.00	-1'000	-100	-13'319	-100
Disavanzo	957'638	938'870	881'984.05	18'768	2.00	75'654	8.58

Come risulta dai dati esposti nel Messaggio Municipale no. 9231 il Dicastero Polizia per l'esercizio 2014 chiude con un disavanzo di fr. 5'434'995.-- rispetto ad un preventivato disavanzo di fr. 6'866'480.--, registrando di conseguenza una variazione complessiva a favore dell'esercizio 2014 di fr. 1'431'484.--.

Raffrontando questo risultato rispetto a quanto preventivato segnaliamo che:

- i costi passano da fr. 22'795'180.-- a fr. 22'174'986.-- a con una variazione di fr. 620'193.-- pari al 2.72%;
- i ricavi passano da fr. 15'928'700.-- a fr. 16'739'991.-- con una variazione di fr. 811'291.-- pari al 5.09%.

Per quanto attiene alle spese, alla luce dei dati sopra indicati e nel suo complesso generale, la Commissione della Gestione osserva che il Dicastero Polizia non solo ha rispettato il “tetto massimo” di spesa previsto dal Preventivo 2014, ma addirittura ne ha contenuto i costi (- fr. 620'193.--) ed in modo particolare per i due Settori: Servizi Generali, - fr. 533'995.26 e Sicurezza, - fr. 119'463.--.

Anche sul fronte dei ricavi, la Commissione osserva che il Dicastero Polizia ha sostanzialmente mantenuto le aspettative di preventivo, migliorandone le entrate per complessivi + fr. 811'291.--. In questo ambito la sostanziale variazione si riscontra al Settore Circolazione (+ fr. 864'012.--).

Nell'esercizio 2014 due sono stati gli importanti grandi progetti che hanno visto coinvolto il Comando di Polizia della Città di Lugano:

1. conclusione della Fase I del Progetto Security grazie all'integrazione e controllo dei sistemi di accesso alla zona pedonale e del sistema di videosorveglianza di sicurezza nella zona del Centro;
2. attivazione del nuovo posto interforze alla Stazione FFS di Lugano che vede collaborare la Polizia della Città di Lugano con le Guardie di confine e la Polizia dei trasporti.

In tema di effettivi, durante la gestione 2014 il Dicastero Polizia ha occupato un numero inferiore di collaboratori rispetto a quanto previsto. Nello specifico a fronte di un preventivo di 159.5 unità se ne sono occupate 154.5, così come risulta dalla tabella di pagina no. 79 del Messaggio Municipale, che di seguito viene riportata:

Servizi	CONSUNTIVO 2014		PREVENTIVO 2014	
	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi
Polizia				
C02000 CEOP Polizia comunale	15.0	1'139'510.80	15.5	1'170'870.00
C02001 CEOP Pompieri	3.0	193'968.75	3.0	191'480.00
C02010 Servizi generali	31.5	2'781'384.15	33.5	3'030'190.00
C02020 Circolazione	23.0	1'815'128.65	24.0	1'892'960.00
C02030 Sicurezza	74.5	5'683'682.65	76.5	5'793'680.00
C02040 Tossicodipendenza e microcriminalità	7.5	699'547.85	7.0	676'840.00
Totale	154.5	12'313'222.85	159.5	12'756'020.00

Nel merito del capitolo Centrale Operativa la vostra Commissione ha approfondito alcuni aspetti concernenti la nuova Centrale di Allarme Pompieri Ticino (Cecall 118). Sulla base delle informazioni di dettaglio presentate dal Comando di Polizia segnaliamo:

- 45130000 Rimborso dal Cantone: CEOP
 Minori ricavi versati dal Cantone per la Cecall 118
 Sulla scorta delle indicazioni in nostro possesso al momento dell'allestimento del Preventivo 2014 si è stimato in fr. 420'000.-- l'introito da parte del Cantone per la gestione della CECALL Cantonale 118. Ciò in particolare alla luce di una richiesta di aggiornamento/adequamento della convenzione stipulata a suo tempo tra il Consiglio di Stato del Cantone Ticino (rappresentato dal Dipartimento delle Finanze e dell'Economia) e la Città di Lugano (rappresentata dal Municipio), per la gestione della ricordata Centrale. Non essendo pervenuti ad un accordo, risulta una somma corrispondente a consuntivo, ridotta del ricordato adeguamento.
- Personale CEOP/CECALL
 Per l'esercizio della Cecall cantonale (118) e sulla base dei dati forniti dal Cantone a suo tempo, si era calcolato di poter far fronte ai maggior oneri derivanti dalla gestione del 118 Ticino mediante l'incremento del personale della Centrale, in ragione di due unità. A parte questo incremento, il personale totale della Centrale non è mai cambiato numericamente, ma anzi, attualmente è carente di un unità, essendo attivi 17 dei previsti 18 operatori (compreso il responsabile).

- 42790000 Abbonamenti a servizi comunali
Sistema TUS/ALARMNET

L'importo di fr. 514'574.40 a Consuntivo 2014, è riferito alla posta contabile "Abbonamenti a servizi comunali" e meglio concernente le entrate degli abbonamenti Tus/Alarmnet (Allarmi fuoco in uffici e stabili sia pubblici che privati). La tariffa mensile è stata oggetto di adeguamento da fr. 40.-- a fr. 60.--. Con l'adeguamento della tariffa risulta pacifico l'incremento dei ricavi.

- 39030000 Rimborso quota parte servizio alarmnet
Aumenti dei costi ALARMNET?

La differenza di circa fr. 30'000.-- tra il Consuntivo del 2014 e il preventivo del corrispondente periodo è causato dal rimborso del 60% del ricavato al Corpo Pompieri (in precedenza solo il 50%). In effetti e anche se tali abbonamenti vengono pagati alla Polizia, considerato come anche i Pompieri siano coinvolti nella gestione e controllo dei ricordati sistemi, si provvede a riversare loro una quota parte dei ricavi, che tiene ora maggiormente conto degli oneri causati loro. Risulta d'altra parte chiaro che maggiori sono i ricavi dovuti alle tasse di allacciamento, tanto maggiore sarà anche la quota parte riversata ai Pompieri (0300 49030000 Rimborso quota parte servizio alarmnet).

Una ultima segnalazione riguarda la tematica legata alla Sicurezza. Lugano resta infatti una delle Città più sicure della Svizzera. Nel 2014 ha registrato il terzo minor tasso di criminalità tra le prime 10 principali Città Svizzere e piazzandosi a soli 4 reati di differenza rispetto alla prima classificata (Winterthur).

CORPO CIVICI POMPIERI

Pompieri	C 2014	P 2014	C 2013	C14 - P14	%	C14 - C13	%
Spese	3'828'695	3'942'750	3'819'237	-114'054	-2.89	9'457	0.25
Ricavi	2'081'369	1'965'750	1'852'079	115'619	5.88	229'290	12.38
Disavanzo	1'747'325	1'977'000	1'967'157	-229'674	-11.62	-219'832	-11.18

Come risulta dai dati esposti nel Messaggio Municipale no. 9231 il Dicastero Corpo Civici Pompieri per l'esercizio 2014 chiude con un disavanzo di fr. 1'747'325.-- rispetto ad un preventivato disavanzo di fr. 1'977'000.--, registrando di conseguenza una variazione complessiva a favore dell'esercizio 2014 di soli fr. 229'674.--.

Raffrontando questo risultato rispetto a quanto preventivato segnaliamo che:

- i costi passano da fr. 3'942'750.-- a fr. 3'828'695.-- con una variazione di Fr. 114'054.-- pari al 2.89%;
- i ricavi passano da fr. 1'965'750.-- a fr. 2'081'369.-- con una variazione di Fr. 115'619.-- pari al 5.88%.

I conti consuntivi nel complesso sono in linea con i preventivi e dall'analisi dei singoli conti non emergono particolari voci con una maggiore o minore spesa per le quali necessitano dei particolari commenti, ritenuto che le principali variazioni, ed in modo particolare per le voci dei ricavi, sono già contemplate nei singoli commenti al messaggio municipale.

In tema di effettivi non si sono registrate modifiche rispetto a quanto preventivato, vale a dire 21 unità.

Servizi	CONSUNTIVO 2014		PREVENTIVO 2014	
	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi
Corpo Civici Pompieri				
C03000 Corpo Civici Pompieri	21.0	1'715'687.85	21.0	1'706'500.00
Totale	21.0	1'715'687.85	21.0	1'706'500.00

Una annotazione finale riguarda il settore dell'interventistica per il quale si è registrato una leggera diminuzione degli interventi d'urgenza (- 44 casi) rispetto ai 962 interventi dell'anno precedente. Per la casistica non urgente e per i servizi si è avuta una leggera flessione, 1'387 casi a fronte di 1'425 interventi del 2013.

La statistica degli interventi risulta essere stata la seguente:

Interventi d'urgenza

Totale: 918

Totale ore d'impiego in intervento: 12'344.50

A	ACQUA (immobili / all'aperto / altro)	155
D	DIVERSI (sopraluogo / altro)	46
N	EVENTI NATURALI (frana / valanga / terremoto / neve / ghiaccio / vento / altro)	63
F	FUOCO (allarmi automatici / mezzi di trasporto / vegetazione / immobili / altro)	348
I	INCIDENTI / ESTRICAZIONE (strada / aviazione / ferrovia / navigazione / macchinari industriali / altro)	10
S	SALVATAGGI (persone / animali / UIT / altro)	62
C	SOSTANZE PERICOLOSE (idrocarburi su terreno e/o acqua / chimica / radioattività / biologia / gas / altro)	234

Servizi

Totale: 1'387

	DISINFESTAZIONE non urgente effettuata dai pompieri (api / vespe / calabroni / recupero rettili)	139
	DISINFESTAZIONE non urgente effettuata dal servizio igiene (api / vespe / calabroni)	100
	SERVIZIO IGIENE (formiche / derattizzazione / sopraluoghi / altro)	869
	PREVENZIONI + MANIFESTAZIONI (Palazzo dei Congressi / teatro Cittadella / altro)	197
	DIVERSI (istruzione a terzi / corso base antincendio)	82

Totale complessivo degli interventi d'urgenza e dei servizi: 2'305

Media semplice impiego

Intervallo	Numero interventi
Mensile	192.08
Settimanal e	44.32
Giornaliero	6.31

EDUCAZIONE

DICATERO EDUCAZIONE	C 2014	P 2014	C 2013	C14-P14		C14-C13	
Totale Dicastero				Fr.	%	Fr.	%
Spese	49'737'986	50'798'410	47'336'394	-1'060'424	-2.2	2'401'592	5.1
Ricavi	8'455'115	7'731'100	7'873'865	724'015	9.2	581'250	7.4
Disavanzo	41'282'871	43'067'310	39'462'529	-1'784'439	-4.5	1'820'342	4.6
Direzione e Amministrazione							
Spese	3'715'324	3'855'250	3'341'438	-139'926	-4.2	373'886	11.2
Ricavi	3'374	100	20'283	3'274	3'274	-16'909	-83.4
Disavanzo	3'711'950	3'855'150	3'321'155	-143'200	-4.3	390'795	11.8
Scuola dell'Infanzia							
Spese	15'921'730	16'226'480	15'472'157	-304'750	-2.0	449'573	2.9
Ricavi	2'736'056	2'599'300	2'795'033	136'756	4.9	-58'977	-2.1
Disavanzo	13'185'674	13'627'180	12'677'124	-441'506	-3.5	508'550	4.0
Scuola Elementare							
Spese	24'111'247	24'174'040	23'437'241	-62'793	-0.3	674'006	2.9
Ricavi	4'239'287	3'544'800	3'867'641	694'487	18.0	371'646	9.6
Disavanzo	19'871'960	20'629'240	19'569'600	-757'280	-3.9	302'360	1.5
Struttura di Nante							
Spese	655'591	633'100	623'218	22'491	3.6	32'373	5.2
Ricavi	187'802	151'300	151'562	36'502	24.1	36'240	23.9
Disavanzo	467'789	481'800	471'656	-14'011	-3.0	-3'867	-0.8
Struttura di Breno							
Spese	188'753	258'740	210'971	-69'987	-33.2	-22'218	-10.5
Ricavi	34'078	37'200	23'514	-3'122	-13.3	10'564	44.9
Disavanzo	154'675	221'540	187'457	-66'865	-35.7	-32'782	-17.5
Struttura di Mascengo							
Spese	510'937	575'220	597'900	-64'283	-10.8	-86'963	-14.5
Ricavi	81'867	51'000	120'483	30'867	25.6	-38'616	-32.1
Disavanzo	429'070	524'220	477'417	-95'150	-19.9	-48'347	-10.1
Struttura di Campo Blenio							
Spese	384'798	436'910	379'290	-52'112	-13.7	5'508	1.5
Ricavi	142'088	154'500	117'182	-12'412	-10.6	24'906	21.3
Disavanzo	242'710	282'410	262'108	-39'700	-15.1	-19'398	-7.4
Servizio Dentario Scolastico							
Spese	691'085	701'790	759'409	-10'705	-1.4	-68'324	-9.0
Ricavi	153'163	130'000	156'878	23'163	14.8	-3'715	-2.4
Disavanzo	537'922	571'790	602'531	-33'868	-5.6	-64'609	-10.7
SI: orario prolungato							
Spese	1'045'082	1'016'040	993'804	29'042	2.9	51'278	5.2
Ricavi	296'699	303'200	194'031	-6'501	-3.4	102'668	52.9
Disavanzo	748'383	712'840	799'773	35'543	4.4	-51'390	-6.4
Mense SE e doposcuola							
Spese	1'497'763	1'827'230	1'372'886	-329'467	-24.0	124'877	9.1
Ricavi	580'700	759'700	373'067	-179'000	-48.0	207'633	55.7
Disavanzo	917'063	1'067'530	999'819	-150'467	-15.0	-82'756	-8.3
Doposcuola opzionale							
Spese	0	0	148'078	0	0.0	-148'078	-100.0
Ricavi	0	0	54'189	0	0.0	-54'189	-100.0
Disavanzo	0	0	93'889	0	0.0	-93'889	-100.0
Contributi di legge: Educazione							
Spese	126'947	163'000	0	-36'053		126'947	
Ricavi	0	0	0	0		0	
Disavanzo	126'947	163'000	0	-36'053		126'947	
Altri contributi: Educazione							
Spese	888'730	930'610	0	-41'880		888'730	
Ricavi	0	0	0	0		0	
Disavanzo	888'730	930'610	0	-41'880		888'730	

La tabella precedente (sintesi dei dati finanziari) indica che la riduzione della spesa netta del Dicastero Educazione è andata oltre quella prospettata nel Preventivo 2014, già allestito all'insegna del rigore finanziario, del contenimento della spesa (anche sacrificando alcuni servizi) e dell'aumento delle entrate (anche mettendo sotto pressione le famiglie). Infatti, rispetto al Preventivo 2014, la spesa netta dell'intero dicastero (spese meno ricavi) è diminuita del 4,5%.

Rispetto al Consuntivo 2013 appare invece un aumento della spesa netta del 4,5%, dovuto in parte però alla distorsione del confronto conseguente a due fenomeni:

- fino al 2013, i contributi (ultime due sezioni della tabella) non gravavano i conti del Dicastero Educazione, bensì quelli del Dicastero Finanze;
- nel Consuntivo 2013 non erano ancora computate, per i mesi da gennaio ad aprile, le spese scolastiche dei quartieri di nuova aggregazione (Carona, Cadro, Sonvico e i Comuni della ValColla).

Tornando al confronto fra consuntivo e preventivo 2014, il fatto che la spesa netta sia inferiore a quella autorizzata non è per principio positivo: dipende da come questo risultato è stato raggiunto.

Ricordiamo che, su proposta della Gestione, il Consiglio Comunale aveva deliberato diversi emendamenti al preventivo, fra cui uno che avrebbe logicamente dovuto comportare un aumento della spesa netta: l'applicazione dall'anno scolastico 2014-2015 del Regolamento dei servizi extra-scolastici approvato dal Consiglio Comunale nel febbraio 2013.

Questo emendamento votato dal Consiglio Comunale ha lasciato indifferente il Municipio, che ha continuato come nulla fosse a non mettere in vigore il Regolamento e ad adeguare a suo piacimento le condizioni di accesso alla scuola dell'infanzia a orario prolungato e alle mense scolastiche e doposcuola.

Non per nulla il Consiglio Comunale ha dovuto ribadire la sua volontà ancora in occasione dell'approvazione del Preventivo 2015, allestito dal Municipio senza tener conto delle decisioni del Legislativo sul Preventivo 2014.

Un altro emendamento al Preventivo 2014 consisteva nel rifiuto di rialzare da fr. 3.-- a fr. 8.-- la tariffa minima giornaliera per la SI a orario prolungato e per le mense e il doposcuola della SE. Il MMN. 9231 non indica se a tale decisione sia stato dato seguito, come dovuto, oppure no: si leggono però nei conti pertinenti delle riduzioni, rispetto al preventivo, dei ricavi per quei servizi: ciò lascia credere che la decisione sia stata applicata.

Un terzo emendamento proponeva la riduzione da fr. 120.-- a fr. 90.-- per allievo dei versamenti del Comune alla Cassa allievi delle Scuole Medie, ciò che, sembrerebbe essere stato fatto (vedi: Centro di Costo 0481 Altri contributi – Educazione, voce 36620010).

Infine, la vostra Commissione, senza però proporre un emendamento formale, indicava, a proposito dei rapporti fra il Comune e l'USI, che le sembrava “appropriato che a partire dall'anno accademico 2014-2015 vengano rivisti sia gli importi per l'affitto del Centro Civico sia il contributo alla Fondazione per le Facoltà dell'USI di Lugano”.

Nel consuntivo (Centro di Costo 0481 Altri contributi – Educazione, voce 36520200) si legge che i versamenti alla Fondazione per l'USI sono ammontati a fr. 630'000 come da preventivo: non è dunque stato dato seguito alla raccomandazione della vostra Commissione per il contributo, non appare invece se sia stato adattato l'affitto pagato dall'USI.

GIOVANI E LAVORO

Il Dicastero Giovani e Lavoro coinvolge le realtà operative e creative della Città (enti gruppi e società civile) sia all'interno delle proprie infrastrutture che in quelle della Città, impegnando i giovani nel contribuire all'attrattività e alla crescita della Città.

Le competenze del dicastero riguardano:

- Eventi e spazi: con dinamismo e vitalità attraverso l'organizzazione di eventi (Animazioni estive, LongLake Festival, Teatro e Studio Foce, ecc.) promuovendo sia presso i propri cittadini sia presso gli ospiti l'esperienza di una Città attrattiva, rendendo vivibili e originali gli spazi urbani aggregati.
- Servizi: comunicando e promuovendo per un buon uso del tempo libero e una migliore fruizione della Città (card, bike sharing, agorateca, park & reed, ...).
- Promozione dell'occupazione giovanile: facilitando l'accesso al mondo del lavoro grazie alla collaborazione con Sotell e alla gestione del progetto lavoro con i servizi Luganonetwork.

Nel 2014 si è consolidata la collaborazione tra Dicastero Giovani e Lavoro e Dicastero Turismo, portando alla trasformazione dell'Area Turismo ed Eventi in Dicastero.

Rispetto al Preventivo 2014, il Consuntivo 2014 presenta una minore uscita di fr. 94'990.23. Le entrate hanno registrato un aumento di fr. 17'643.85, che significa che l'obiettivo è stato raggiunto.

Dati finanziari significativi

Per la maggior parte delle proprie mansioni il DGE ha potuto contare sui mandati affidati a Sotell. Sotell offre più prestazioni al DGE (+ fr. 118'300.--) di quanto riceva. Infatti Sotell, associazione no profit, offre ricavi da altre entrate incrementando i servizi del DGE.

DGE		SOTELL			
Uscite	fr.	Entrate	fr.	Uscite	fr.
Spese beni e servizi	472'700	Mandati del DGE	472'700	Stipendi personale fisso	591'000
Contributi propri	192'240	Contributo generale	192'240	Stipendi personale fisso	192'240
Prestazioni da parte di terzi	134'280	Prestazioni per personale avventizio	134'280	Stipendi personale avventizio	134'280
Totale uscite	799'220	Totale entrate	799'220	Totale uscite	917'520
Maggiore uscita Sotell a vantaggio DGE	118'300				

Collaboratori	DGE
Direzione e Amministrazione	5
Attività e Centri giovanili	1
Animazione e servizio tempo libero	2
Bike sharing e nottabus	2
TOTALE	10

Spese totali DGE

Totale	C 2014	P 2014	C 2013	C14-P14 Fr.
Spese	3'835'068.77	3'930'060.00	4'335'447.59	-94'991.23
Ricavi	425'643.85	408'000'.00	390'997.08	17'643.85
Disavanzo	3'409'424.92	3'522'060.00	3'944'450.51	-77347.38

Confronto fra Consuntivo 2014 e Preventivo 2014

Conto	Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Differenza
Direzione e Amministrazione	1'111'357.39	1'184'000.00	-72642.61
Attività e centro giovani	386'504.11	399'300.00	-12'795.89
Animazione e Servizi tempo libero e lavoro	1'730'204.25	1'748'290.00	-18085.75
Bike Sharing e Nottambus	407'764.02	391'970.00	15'794.02
Altri contributi-Giovani e Lavoro	199'240.00	206'500.00	-7'260.00
Totale Giovani ed eventi	3'835'069.77	3'930'060.00	-94'990.23

Direzione e Amministrazione - fr. 72642.61

Le spese sono state in generale contenute; per i conti di energia elettrica si è avuto un aumento delle spese, dovuto al fatto che negli ultimi due anni sono aumentati gli spazi utilizzati nella Dépendance di Villa Carmine e alcune fatture del 2013 sono arrivate tardivamente influenzando i conti del 2014.

Attività e centri giovanili - fr. 12'795.89

L'attività dei Centri Giovanili e l'organizzazione di alcune manifestazioni, in particolare Palco ai Giovani Festival, sono stati garantiti con ottimi risultati anche per il 2014 nonostante i ricavi leggermente minori, compensati in parte dalle entrate per affitti delle strutture dei Centri Giovanili.

Animazioni e servizi tempo libero e lavoro - fr. 18'085.75

Il conto per affitto immobili presenta una maggiore uscita pari a fr. 9'400.--. La locazione di locali a Cadro, adibiti ad ufficio, sala riunioni e prove di musica e teatro aveva un contratto con preavviso di sei mesi per la disdetta, con prima scadenza il 31 marzo. A settembre 2013 non si erano ancora ultimati i diversi tagli al Preventivo 2014 e non era quindi ancora chiaro quale sarebbe stata la disponibilità per l'affitto di immobili, si è dunque persa la scadenza utile. La mancata disdetta del contratto in tempo utile ha generato questo sorpasso.

Per compensare la diminuzione del budget per gli spettacoli è stato chiesto un sussidio straordinario supplementare per gli eventi di Teatro Foce (- fr. 20'000.--). Al contempo si è cercato di affittare il più possibile le sale (teatro e concerti) per incrementare le entrate di affitti. È stata inoltre introdotta l'entrata a pagamento per alcuni degli eventi estivi che ha contribuito ad incrementare le entrate per spettacoli.

Bikesharing e nottambus + fr. 15'794.02

Il servizio Bikesharing è stato ulteriormente potenziato durante il corso dell'anno e il costo di gestione del servizio è conseguentemente aumentato, ma in fase di preventivo non erano ancora definite le variazioni di spesa. Ad ogni modo il potenziamento del servizio ha generato anche un aumento delle entrate: la Città di Lugano infatti anticipa le spese di gestione dei Comuni coi quali è in rete tramite il Bikesharing e rifattura poi a fine anno. La maggiore uscita (+ fr. 14'643.60) è quindi in parte compensata dai rimborsi per servizi ad altri Comuni (+ fr. 10'719.50) e dalle tasse di servizio e di utilizzazione (- fr. 1'620.--).

Il servizio Nottambus ha confermato la diminuzione delle entrate già registrata nel corso del 2013 e dovuta all'introduzione dei nuovi orari della TPL che si sovrappongono in parte agli orari del Nottambus. Durante il 2014 sono state valutate le diverse possibili alternative arrivando poi alla conclusione di sospendere il servizio a partire da gennaio 2015, in quanto i costi risultavano comunque sempre troppo elevati rispetto al numero di beneficiari.

Settori

Eventi

Teatro Foce:

Dimora di teatranti locali (e talvolta internazionali) con rassegne e festival per ogni età e genere: 180 rappresentazioni per 20'000 spettatori l'anno.

Studio Foce:

Sala concerti con un'ampia proposta musicale aperta a nuovi generi con oltre 150 eventi l'anno e 20'000 presenze di pubblico all'anno.

Cinema in tasca:

Appuntamento con il cinema d'autore e di qualità con la proiezione di 30 pellicole per oltre 600 appassionati.

Longlake:

È il festival internazionale che propone oltre 250 eventi gratuiti (nel 2014 sono stati introdotti eventi a pagamento) a cittadini e turisti, ha raggiunto le 290'000 presenze di pubblico in 31 giorni di programmazione ed ha impiegato 350 giovani per lavori temporanei con diverse professionalità.

AgendaEstiva Lugano:

È l'appuntamento che apre la stagione con intrattenimenti e proposte artistico ricreative da vivere all'aperto (giugno-settembre): propone circa 60 eventi con 50'000 presenze di pubblico.

Music Net/Palco ai giovani:

Sono le fiere e i festival musicali di riferimento della Svizzera Italiana interamente dedicati alla musica emergente. Palco ai Giovani è il più grande concorso musicale dedicato alle band emergenti del Canton Ticino, con una media di 20 eventi. Le due manifestazioni raccolgono 35'000 presenze di pubblico.

Servizi

Agorà:

È il servizio con l'obiettivo di valorizzare lo scambio di informazioni dei diversi ambienti giovanili attraverso concorsi, indagini, dibattiti, visite guidate e diverse animazioni. Sono una decina gli eventi annui organizzati per circa 200 giovani partecipanti.

Parlamento dei Giovani della Città di Lugano:

È una assemblea che dà la possibilità ai giovani di approfondire un tema, nel 2014 è stata la mobilità, dibattendo e formulando al Municipio proposte concrete. Il Municipio si impegna a rispondere alle risoluzioni adottate dal Parlamento dei Giovani e si rende disponibile a dialogare con la sua assemblea. Il DGL ha supportato i giovani logisticamente e organizzativamente.

Formazione con l'Istituto di Studi Italiani (USI):

È un progetto formativo che coinvolge i dipendenti del DGL, gli studenti dell'USI e il pubblico della Città, con iniziative di approfondimento culturale, favorisce l'accesso a tutti del mondo accademico (6 eventi per circa 700 partecipanti).

Agorateca:

È una biblio–mediatica che raccoglie oltre 40'000 titoli tra libri, riviste, dvd, vhs, cd e audiolibri con oltre 7'000 clienti che hanno richiesto oltre 60'000 oggetti in prestito (all'anno). Il sito ha registrato 520'000 pagine visualizzate all'anno.

AgendaLugano.ch:

È una piattaforma multimediale che raccoglie e presenta al pubblico l'offerta culturale e di svago della Città, oltre a rubriche e servizi per i cittadini: è visitato da circa 270'000 utenti per oltre 830'000 pagine visualizzate all'anno.

Lugano Card e City Card:

Sono le tessere del tempo libero che mettono in relazione i cittadini con le attività economiche della Città che offrono sconti e vantaggi ai propri cittadini. Raggiunta la soglia dei 32'000 tesserati la LC e CC raccolgono l'adesione di circa 225 partner commerciali.

Nottambus:

È un servizio di trasporto notturno del Luganese, garantisce la sicurezza dei trasporti nel fine settimana nelle ore notturne a circa 3'500 utenti. L'utenza è diminuita di oltre il 50% rispetto agli anni precedenti per via del nuovo orario della TPL, grazie al quale gli utenti possono utilizzare il servizio ordinario esteso fino quasi alla 1.00, mentre prima terminava alle 24.00, pertanto il servizio è sospeso da gennaio 2015. Purtroppo non c'è un'alternativa con costi sostenibili.

Sportelli informativi (Info Foce, Molino Nuovo, Villa Carmine, Punto Città):

Sono punti di snodo delle informazioni riguardanti le attività e i servizi DGL, gestendo inoltre l'attività di prevendita del Foce, la sottoscrizione della LC e CC oltre al prestito Agorateca.

Publibike:

È un sistema di noleggio di biciclette gestito tramite 11 stazioni automatiche per un totale di 104 biciclette di noleggio a disposizione della popolazione e dell'utenza di Lugano, Paradiso, Tesserete. Melide e Morcote: ha raggiunto ad oggi 4'373 clienti.

Spazi

Arte urbana:

Ha lo scopo di mettere in relazione il pubblico con lo spazio urbano attraverso la promozione della creazione artistica emergente locale e internazionale. La programmazione prevede una decina di eventi l'anno e riscontra un ottimo interesse del pubblico.

Centri giovanili:

I Centri di Breganzona e Viganello sono spazi animati per il tempo libero dei giovani con attività ricreative, dai tornei alle feste, con cineforum e concerti. Con una media di oltre 15 ore di apertura settimanale si propone a circa 2'000 giovani con un centinaio di eventi.

Open Sunday:

Completa la collaborazione con il Dicastero Sport nell'offrire alternative di svago ai giovanissimi (palestre aperte alla domenica pomeriggio).

Park&Reed:

È una microbiblioteca al Parco Ciani capace di creare in uno spazio pubblico un'oasi di relax e cultura: ottimo il riscontro del pubblico.

Promozione del lavoro giovanile

Sotell:

Con l'autorizzazione Cantonale al prestito del personale, ingaggia giovani della Città di Lugano per offrire opportunità lavorative temporanee a sostegno degli eventi, con oltre 1'000 iscritti l'anno fa lavorare oltre 300 giovani impiegati professionalmente negli eventi e servizi offerti dal DGL e da altri Dicasteri.

Progetto Lavoro

Ha previsto la gestione dei due crediti anticrisi, che con i due stanziamenti ha collocato temporaneamente 501 persone presso i servizi della Città. Il tasso di occupazione delle persone inserite nei programmi occupazionali, una volta terminata l'opportunità lavorativa, ha raggiunto il 77%, in media 7 persone su 10 si sono dichiarate occupate al termine del programma. Per tutti quelli che hanno terminato il programma sono state attive le misure di accompagnamento professionale per la ricerca attiva del lavoro presso le aziende ticinesi. Inoltre sono stati seguiti oltre 300 giovani senza formazione specifica a cui è stato offerto un periodo di pratica professionale per la ricerca di soluzioni per una riqualifica professionale.

LuganoNetWork

E' un servizio attivo nell'accompagnamento dei cittadini disoccupati nella ricerca di un impiego sia degli utenti che hanno terminato i programmi occupazionali che delle candidature spontanee. Prevede il monitoraggio statistico delle realtà economiche del territorio al fine di favorire l'incontro tra la domanda e l'offerta di lavoro. Il team di coordinamento del servizio gestisce circa 1'000 cv di domiciliati a Lugano ed è in contatto con circa 800 aziende sul territorio. La piattaforma web è visitata da 14'415 persone, per 60'000 pagine visitate all'anno.

ATTIVITÀ CULTURALI

Sintesi dei dati finanziari.

DAC	P 2014	C 2014	C14/P14		C 2013	C14 – C13
				%		
Spese	16'154'040	14'680'352	-1'473'688			
Ricavi	3'244'300	3'146'300	-98'000			
Disavanzo	12'909'740	11'534'052	-1'375'688	-10.6		
Servizi generali						
Spese	2'255'210	1'831'889	-423'321		1'948'914	-117'015
Ricavi	1'000	52'218	51'218		6'119	46'099
Disavanzo	2'254'210	1'779'671	-474'539	-21.0	1'942'795	-163'124
Museo d'Arte						
Spese	3'611'950	3'138'881	-473'069		3'533'292	-394'411
Ricavi	927'100	805'699	-121'401		973'108	-167'409
Disavanzo	2'684'850	2'333'182	-351'668	-13.1	2'560'184	-227'002
Museo d. Culture						
Spese	1'629'190	1'694'371	65'181		1'603'290	91'081
Ricavi	206'600	260'026	53'426		300'868	-40'842
Disavanzo	1'422'590	1'434'345	11'755	0.8	1'302'422	131'923
Museo Storico						
Spese	705'350	553'559	-151'791		952'171	-398'612
Ricavi	8'900	19'641	10'741		47'153	-27'512
Disavanzo	696'450	533'918	-162'532	-23.0	905'018	-371'100
Teatro e Musica						
Spese	2'968'380	2'485'276	-483'104		3'321'841	-836'565
Ricavi	1'581'000	1'100'279	-480'721		1'717'133	-616'854
Disavanzo	1'387'380	1'384'997	-12'383	-0.9	1'604'708	-219'711
LAC						
Spese	2'009'060	2'211'974	202'914			
Ricavi	519'700	908'696	388'996			
Disavanzo	1'489'360	1'303'278	-186'082	-1.9		
Altri Contributi						
Spese	2'974'900	2'764'398	-210'502			
Ricavi	0	0	0			
Disavanzo	2'974'900	2'764'398	-210'502	-7.0		

L'esame del consuntivo finanziario del dicastero, riassunto nella tabella, è solo parzialmente confrontabile con i Consuntivi 2013 in quanto, proprio in quell'anno, il dicastero autonomo LAC è stato integrato nel DAC. Inoltre, come per tutti dicasteri, sempre nel 2013, i vari contributi sono stati trasferiti dal Dicastero Finanze a quelli di competenza.

Il consuntivo finanziario generale permette in ogni caso di prendere atto che il nuovo DAC ha svolto bene il compito di contenimento delle spese. Complessivamente infatti le spese, rispetto al Preventivo 2014, sono ulteriormente diminuite di fr. 1'473'668.--.

Leggermente inferiori i ricavi (- fr. 98'000.--) per la rinuncia ad alcuni eventi come si vede nei singoli capitoli. Comunque il disavanzo a consuntivo è di - fr. 1'375'668.-- (- 10.6 %) rispetto a quanto preventivato.

Entrando nei vari capitoli la tabella evidenzia quanto segue.

Servizi generali

Significativo il minor disavanzo (- fr.474'539.--, - 21%) rispetto al Preventivo 2014; disavanzo che risulta pure inferiore (- fr. 163'124.--) nei confronti del Consuntivo 2013. Importanti i risparmi sul personale (custodi) e sulla comunicazione in vista dell'apertura del LAC. Il centro di costo 31940200, Spese per comunicazione, dai preventivati fr. 280'000.-- registra a consuntivo solo fr. 17'437.--; questo, appunto, perché si è posticipata l'implementazione del progetto LAC in vista dell'apertura del 2015.

Museo d'Arte

Anche qui il disavanzo è significativamente inferiore al preventivato (- fr. 351'668.--, - 13.1%), ma pure al Consuntivo 2013 (- fr. 227'002.--). L'attività più ridotta ha chiaramente influito sulle spese ma di conseguenza anche sui ricavi per ingressi, vendita di pubblicazioni e contributi da enti (si vedano le rispettive voci di bilancio).

Museo delle culture

Leggermente superiore rispetto al preventivo il disavanzo (+ fr. 11'755.--, + 0.8%); però di fr. 53'426.-- superiori al Preventivo 2014 i ricavi. Anche il confronto con il Consuntivo 2013 segna un aumento del disavanzo di fr. 131'923.--. Le ragioni sono da ricondurre a una maggior mole di attività espositive rispetto a quanto preventivato.

Museo Storico

Il disavanzo è inferiore di fr. 162'532.-- rispetto al Preventivo 2014 con una importante diminuzione - 23%, e pure inferiore di fr. 371'100.-- rispetto al Consuntivo 2013. Minori uscite alle diverse voci e maggiori entrate per la vendita di pubblicazione ed entrate alla mostra sulla Fiera Svizzera di Lugano.

Teatro e Musica

Leggermente inferiore rispetto al preventivo il disavanzo (- fr. 2'383.--, - 0.9 %), ma di - fr. 219'711.-- rispetto al Consuntivo 2013; cifre che dimostrano come anche in questo settore la volontà di contenere i costi, anche se inevitabilmente ciò ha comportato una conseguente diminuzione dei ricavi per entrate. Da segnalare che LuganoInScena è confrontato con una concorrenza di privati che, con poco rischio, possono beneficiare di affitti vantaggiosi del Palazzo dei Congressi.

LAC

Già proiettato verso l'apertura anche il LAC segna un disavanzo di - fr. 186'082.-- (- 1.9%) rispetto al Preventivo 2014. In questa prospettiva un ragionevole aumento delle spese (+ fr. 202'914.--) è compensato da un significativo aumento dei ricavi (+ fr. 388'996.--).

Passando ad un consuntivo politico dell'attività del Dicastero, il 2014 si è caratterizzato per una sua riorganizzazione in vista dell'apertura del settembre 2015.

In particolare, per il LAC da segnalare l'entrata in funzione del Direttore Michel Gagnon che con una chiara visione ha avviato l'organizzazione strutturale e procedurale (a tale proposito si vedano i punti elencati a pag. 36 del commento).

Anche in ambito teatrale, il nuovo Direttore Carmelo Rifici ha impostato la stagione 2014-2015 già pensando alle peculiarità della nuova sala e al disegno di aprire maggiormente la stagione teatrale "ad un teatro di impegno civile e di vocazione fortemente letteraria e al teatro del territorio".

Rinnovamento di conduzione anche per Lugano Festival, con un programma di qualità nella prima edizione di Etienne Reymond.

Il percorso di avvicinamento all'apertura al LAC e la politica complessiva del DAC messi in atto nel 2014 in sintesi sono stati:

- la definizione di una nuova geografia delle sedi cittadine;
- il completamento delle nomine (direttori in particolare);
- l'avvio dell'attività della fondazione Lugano per Polo culturale per la raccolta di fondi (ad aprile 2015 gli accordi stipulati ammontavano a circa fr. 6'000'000.--);
- l'avvio dei lavori per giungere ad una fondazione per il museo unico (MASIL);
- la promozione, soprattutto grazie alla qualità delle attività promosse da tutti i direttori, elencate e illustrate nei vari capitoli, di una qualificata copertura mediatica anche internazionale;
- l'implementazione di attività didattiche tese a promuovere una formazione culturale di base con importanti ricadute educative;
- la formazione e la ricerca accademica.

SPORT

Il Consuntivo 2014 del Dicastero Sport (DS) conferma le misure di risparmio previste in sede di preventivo al capitolo “Spese” e conclude con una minor spesa di fr. 25'376.-- (- 0.2%). Per quanto concerne il disavanzo il DS ha riscontrato un aumento di fr. 524'730.-- (+ 6.8%) dovuto in particolare alla diminuzione, al capitolo “Ricavi”, delle entrate degli stabilimenti balneari durante la stagione estiva (- fr. 456'000.-- circa), a causa delle condizioni meteo sfavorevoli durante il periodo estivo.

Nella tabella seguente sono illustrate le differenze per ogni settore tra Preventivo 2014 e Consuntivo 2014, come pure il confronto tra Consuntivo 2013 e Consuntivo 2014.

Dicastero Sport	C 2014	P 2014	C 2013	C 14 - P 14		C 14 - C 13	
Totale Dicastero				Fr.		Fr.	
Spese	10'849'834	10'875'210	10'049'299	-25'376	-0.2%	800'535	8.0%
Ricavi	2'559'394	3'109'500	2'875'722	-550'106	-17.7%	-316'328	-11.0%
Disavanzo	8'290'440	7'765'710	7'173'577	524'730	6.8%	1'116'863	15.6%
Direzione e Amministrazione							
Spese	1'088'657	1'116'230	952'715	-27'573	-2.5%	135'942	14.3%
Ricavi	62'679	70'000	20'000	-7'321	-10.5%	42'679	213.4%
Disavanzo	1'025'978	1'046'230	932'715	-20'252	-1.9%	93'263	10.0%
Centri sportivi							
Spese	1'832'702	1'833'190	2'044'409	-488	0.0%	-211'707	-10.4%
Ricavi	120'830	117'700	117'139	3'130	2.7%	3'691	3.2%
Disavanzo	1'711'872	1'715'490	1'927'270	-3'618	-0.2%	-215'398	-11.2%
Piste del ghiaccio							
Spese	2'223'659	2'136'590	2'283'235	87'069	4.1%	-59'576	-2.6%
Ricavi	616'537	658'800	598'112	-42'263	-6.4%	18'425	3.1%
Disavanzo	1'607'122	1'477'790	1'685'123	129'332	8.8%	-78'001	-4.6%
Stabilimenti balneari							
Spese	4'683'456	4'609'830	4'490'876	73'626	1.6%	192'580	4.3%
Ricavi	1'748'116	2'250'500	2'129'678	-502'384	-22.3%	-381'562	-17.9%
Disavanzo	2'935'340	2'359'330	2'361'198	576'010	24.4%	574'142	24.3%
Altre strutture sportive							
Spese	331'064	352'070	278'063	-21'006	-6.0%	53'001	19.1%
Ricavi	11'230	12'500	10'782	-1'270	-10.2%	448	4.2%
Disavanzo	319'834	339'570	267'281	-19'736	-5.8%	52'553	19.7%
Altri contributi - Sport							
Spese	690'292	827'300	0	-137'008	-16.6%	690'292	
Ricavi	0	0	0	0		0	
Disavanzo	690'292	827'300	0	-137'008	-16.6%	690'292	

Il Dicastero Sport nel 2014 ha impiegato 51 unità di personale a fronte delle 50.5 unità previste a preventivo. La differenza di mezza unità è dovuta all'impiego di una cassiera presso il Lido di Lugano. Rispetto al preventivo la spesa per gli stipendi è aumentata di fr. 21'620.-- (+ 0.6%), da fr. 3'302'330.-- a fr. 3'323'950.--.

Il Dicastero Sport gestisce numerose infrastrutture che sono ubicate su tutto il territorio di Lugano: il centro sportivo di Cornaredo, la Resega e Reseghina, il centro sportivo al Pradello di Breganzona, la piscina coperta, il Lido di Lugano, i lidi Riva Caccia e San Domenico, la Piscina di Carona, il centro sportivo di Barbengo, il centro sportivo di Villa Luganese e il centro sportivo di Muzzano.

Anche nel 2014 il Dicastero Sport ha sostenuto diverse manifestazioni sportive di carattere nazionale ed internazionale promosse dalle società sportive della Città e ha permesso lo svolgimento regolare delle attività sportive grazie alle infrastrutture della Città. La manifestazione Sportissima svoltasi nel mese di settembre è stata nuovamente apprezzata dalle famiglie che hanno potuto incontrare le società sportive in concomitanza con l'inizio dell'anno scolastico.

Come evidenziato in entrata i conti consuntivi presentano un aumento di disavanzo legato alla pessima estate che ha condizionato negativamente gli introiti degli stabilimenti balneari, per quanto concerne gli altri settori, nel complesso, sono in linea con i preventivi e dall'analisi dei singoli conti emergono alcune voci con una maggior o minor spesa che risultano giustificate come illustrato in seguito.

0700 Direzione e Amministrazione

Il conto 316 31000 "Leasing operativo veicoli" evidenzia un contenimento della spesa da fr. 35'100.-- (P14) a fr. 16'181.-- (C14) dovuto alla sostituzione di veicoli.

Il conto 319 50000 "Sconti" alla voce spese non era a preventivo. Mentre a consuntivo risulta un importo di fr. 65'801.-- e copre lo sconto per famiglie (10%) sulle entrate al Lido e alla piscina al momento dell'acquisto di una carta prepagata.

0710 Centri sportivi

Il conto 312 10000 "Consumo energia elettrica" ha registrato un incremento da fr. 131'700.-- (P14) a fr. 163'919.-- (C14) dovuto ad un maggior utilizzo delle strutture, soprattutto dei nuovi campi sintetici (nel 2013 visto il cantiere non erano utilizzati e quindi l'illuminazione è stata per lungo tempo spenta) e che vengono ora affittati a terzi.

Infatti al conto 427 00000 "Affitti beni immobiliari amministrativi" si riscontra l'aumento del maggior uso tramite l'incremento dei ricavi da fr. 71'700.-- (P14) a fr. 85'550.-- (C14).

0720 Piste del ghiaccio

Il conto 312 10000 "Consumo energia elettrica" ha registrato un incremento da fr. 507'950.-- (P14) a fr. 582'654.-- (C14) dovuto ad un maggior utilizzo della struttura (per quanto concerne buvette, ristorante, struttura ghiaccio le spese vengono rifatturate all'HCL) e maggiori lavori notturni per collaborazione eventi (pallavolo e concerti).

0730 Stabilimenti balneari

I conti 312 10000 "Consumo energia elettrica" e 312 30000 "Spese di riscaldamento" hanno registrato un incremento dovuto alla necessità, a causa delle condizioni meteo sfavorevoli, di riscaldare maggiormente le piscine e l'aria del pallone per la copertura della piscina al Lido.

Alla voce 434 30000 "Abbonamenti, biglietti d'ingresso" si riscontra la differenza tra gli introiti preventivati fr. 1'913'000.-- e quelli a consuntivo fr. 1'457'113.--, ciò che ha causato una minor entrata di fr. 455'887.-- (- 23.8%), che sarebbe stata di maggior entità senza l'aumento delle tariffe di entrata. Inoltre a causa della pessima stagione estiva il Municipio ha ridotto il canone di locazione del Ristorante al Lido (conto 427 00000 "Affitti beni immobiliari amministrativi", dove è contabilizzata una minor entrata di fr. 40'000.--).

ATTIVITÀ SOCIALI

Si tiene a precisare che i servizi offerti da Dicastero Attività Sociali e le strutture di accoglienza da esso gestite si adattano ai mutamenti socioeconomici, demografici, culturali, che richiedono risposte flessibili e differenziate a sostegno dei bisogni della cittadinanza.

La gestione del DAS chiude con un disavanzo a consuntivo di 73.5 milioni di franchi rispetto a quello preventivato di 84.4 milioni di franchi, pertanto con un disavanzo minore di 10.9 milioni di franchi (-12.9 %).

DICASTERO ATTIVITÀ SOCIALI	C 2014	P 2014	C 2013	C14-P14		C14-C13	
				Fr.	%	Fr.	%
Spese	131'123.951	142'485.956		-11'362'005	-7,97		
Ricavi	57'571.218	58'041.996		-470'778	-0,81		
Disavanzo	73'552.733	84'443.960		-10'891'227	-12,90		
Ufficio intervento sociale	C 2014	P 2014	C 2013	C14-P14		C14-C13	
				Fr.	%	Fr.	%
Spese	1'563.912	1'843'080	2'011'894	-279'168	-15,15	-447'982	-22,27
Ricavi	379.029	389'500	328'396	-10'471	-2,69	50'633	15,42
Disavanzo	1'184.883	1'453'580	1'683'498	-268'697	-18,49	-498'615	-29,62
Servizio accompagnamento sociale	C 2014	P 2014	C 2013	C14-P14		C14-C13	
				Fr.	%	Fr.	%
Spese	1'329.140	1'419'940	1'397'772	-90'800	-6,39	-68'632	-4,91
Ricavi	35.510	71'500	49'330	-35'990	-50,34	-13'820	-28,02
Disavanzo	1'293.630	1'348'440	1'348'442	-54'810	-4,06	-54'812	-4,06
Promozione sociale	C 2014	P 2014	C 2013	C14-P14		C14-C13	
				Fr.	%	Fr.	%
Spese	110'209	154'680	122'584	-44'471	-28,75	-12'375	-10,10
Ricavi	0	500	15'750	-500	-100,00	-15'750	-100,00
Disavanzo	110'209	154'180	106'834	-43'971	-28,52	3'375	3,16
Attività estive per la gioventù	C 2014	P 2014	C 2013	C14-P14		C14-C13	
				Fr.	%	Fr.	%
Spese	263'054	264'150	290'252	-1'096	-0,41	-27'198	-9,37
Ricavi	146'340	169'500	123'216	-23'160	-13,66	23'124	18,77
Disavanzo	116'714	94'650	167'036	22'064	23,31	-50'322	-30,13
Case anziani	C 2014	P 2014	C 2013	C14-P14		C14-C13	
				Fr.	%	Fr.	%
Spese	48'681'227	51'034'596	48'163'144	-2'353'369	-4,61	518'083	1,08
Ricavi	50'222'864	51'034'596	48'901'104	-811'732	-1,59	1'321'760	2,70
Disavanzo	-1'541'637	0	-737'960	-1'541'637		-803'677	108,91

	C 2014	P 2014	C 2013	C14-P14		C14-C13	
Nidi di infanzia				Fr.	%	Fr.	%
Spese	2'652'733	2'732'940	2'597'426	-80'207	-2,93	55'307	2,13
Ricavi	2'531'467	2'462'200	2'497'174	69'267	2,81	34'293	1,37
Disavanzo	121'266	270'740	100'252	-149'474	-55,21	21'014	20,96
Casa Primavera	C 2014	P 2014	C 2013	C14-P14		C14-C13	
				Fr.	%	Fr.	%
Spese	3'228'620	3'251'500	3'141'439	-22'880	-0,70	87'181	2,78
Ricavi	3'323'995	3'251'500	3'253'853	72'495	2,23	70'142	2,16
Disavanzo	-95'375	0	-112'414	-95'375		17'039	-15,16
Autorità regionali di protezione	C 2014	P 2014	C 2013	C14-P14		C14-C13	
				Fr.	%	Fr.	%
Spese	2'960'851	2.731'240		229'611	8,41		
Ricavi	803'452	595'200		208'252	34,99		
Disavanzo	2'157'399	2.136'040		21'359	1,00		
Integrazione e informazione sociale	C 2014	P 2014	C 2013	C14-P14		C14-C13	
				Fr.	%	Fr.	%
Spese	702'421	970'980		-268'559	-27,66		
Ricavi	128'558	67'500		61'058	90,46		
Disavanzo	573'863	903'480		-329'617	-36,48		
Contributi di legge e propri	C 2014	P 2014	C 2013	C14-P14		C14-C13	
				Fr.	%	Fr.	%
Spese	69'631'779	78'082'850		-8'451'071	-10,82		
Ricavi	0	0		0			
Disavanzo	69'631'779	78'082'850		-8'451'071			

La precedente tabella riassume i dati finanziari del DAS e viene suddivisa per centro di responsabilità, permettendo un chiaro confronto tra preventivo e consuntivo 2014; invece i dati sono solo parzialmente confrontabili con il Consuntivo 2013 poiché solo dal 2014 è in atto il nuovo assetto finanziario secondo il principio della contabilità cantonale funzionale e da allora al DAS sono stati accorpati i contributi di legge, il settore Integrazione e informazione sociale e le Autorità regionali di protezione.

Il confronto fra costi preventivati nel 2014 con quelli del Consuntivo 2014 mostra un minor costo di 11.3 milioni di franchi (- 7.97%) e minori ricavi per quasi 0.5 milioni di franchi (- 0.81%).

Un importante risparmio si è potuto ottenere con una minor spesa per le voci salariali e oneri sociali di complessivi 1'12 milioni di franchi.

In parte questo ha potuto avvenire con il miglior allineamento della ripartizione del personale curante ausiliario e del personale infermieristico, sempre allineandosi alle disposizioni dell'Ufficio del Medico Cantonale e grazie alla maggiore flessibilità delle risorse umane con allocazioni di personale qualificato nel breve termine dove necessario. Si prende atto però che il suddetto risparmio sia stato anche ottenuto tramite il contenimento del personale delle case anziani che a Consuntivo 2014 ha contato l'impiego di 440 unità, mentre a preventivo ne prevedeva 450.5.

Considerata la riduzione del volume d'impiego (- 10.5 unità), la Commissione della Gestione auspica il mantenimento della qualità dei servizi erogati agli utenti, in particolar modo auspica che sia garantita la buona qualità presso gli istituti sociali mantenendo il giusto rapporto del personale rapportato alle esigenze degli utenti.

Persiste l'attenzione al contenimento della spesa per le spese correnti (gruppo conti 31) che ha portato a un risparmio di fr. 362'568.--.

Per quanto riguarda i Contributi di Legge, derivanti da leggi alle quali si adeguano i singoli Comuni e che non possono essere modificate nel breve termine, si osserva una minor spesa di 8.4 milioni di franchi (- 10.8%).

Anche la gestione dei fondi imposti e regolati dal contratto di prestazione con il Dipartimento della sanità e socialità registra minori costi per 1.1 milioni di franchi rispetto al preventivo.

Le case anziani registrano un avanzo di 1.5 milioni di franchi, reso possibile prevalentemente dal contenimento dei costi dei salari (- fr. 880'722.--), dal contenimento dei costi delle derrate alimentari (- fr. 98'563.--) e del materiale di pulizia (- fr. 2'539.--); si aggiunge il risparmio sui medicinali reso possibile dalla forte competizione fra i produttori (- fr. 97'924.--) e sul materiale sanitario (- fr. 35'272.--). Si registra pure un aumento dei ricavi nei conti rette di fr. 175'769.--. Fa eccezione il settore Attività estive per la gioventù a causa di maggiori costi e minor ricavi, con un peggioramento del disavanzo di fr. 22'064.--. La prevista rinuncia all'erogazione dei pasti a partire dalla prossima edizione, dovrebbe in futuro ridurre i costi a carico della Città.

Il Consuntivo 2014 dimostra chiaramente come tutti i centri di responsabilità del DAS abbiano svolto efficacemente e rigorosamente il compito di contenere le spese rispetto al preventivo (migliori disavanzi).

Permane la premessa che i risparmi ottenuti non abbiano intaccato in alcun modo la qualità dei servizi.

SERVIZI URBANI

Considerazioni generali

Il Dicastero Servizi Urbani, come peraltro tutti i dicasteri della Città, ha dovuto attuare per il 2014 una serie di provvedimenti atti a contenere la spesa con l'obiettivo di raggiungere l'auspicato risanamento delle finanze cittadine. Evidentemente, assieme alle misure di risparmio sono stati messi in discussione alcuni servizi erogati e soprattutto la modalità di attuazione. Tutto questo è stato concretizzato in maniera sopportabile per la popolazione e senza creare eccessivi problemi al decoro cittadino. Spiace rilevare come, a fronte di questi risparmi e delle conseguenze sui servizi che nessuno vorrebbe proporre ma che sono imposti dalla precaria situazione finanziaria, ci sono state delle eccessive e sovente ingiustificate prese di posizione. Sono giudizi che non facilitano il compito di chi è chiamato a ridurre le spese e che danno l'immagine errata come se si volesse tollerare un degrado dei servizi a causa dei tagli ai servizi in questo dicastero.

Situazione finanziaria

Riportiamo qui di seguito la tabella dei costi del DSU suddiviso nei suoi differenti ambiti e nel confronto tra Consuntivo 2014 e Preventivo 2014. Più difficile il confronto invece con il Consuntivo 2013 a motivo delle avvenute aggregazioni che hanno portato ad estendere i servizi di questo dicastero.

	SERVIZI URBANI						
	Consuntivo 2014			Preventivo 2014			C2014/P2014
	Spese	Ricavi	Spesa netta	Spese	Ricavi	Spesa netta	
DSU	50'598'993.19	10'027'172.84	40'571'820	54'245'160	10'980'720	43'264'440	-2'692'620
<i>Direzione e amministrazione</i>	1'712'216	5'414	1'706'802	1'926'200	7'000	1'919'200	-212'398
<i>Edifici amministrativi</i>	6'937'080	107'451	6'829'629	7'570'920	273'000	7'297'920	-468'291
<i>Strade</i>	12'094'730	7'308'262	4'786'468	12'261'850	8'155'520	4'106'330	680'138
<i>Verde pubblico</i>	5'573'202	449'748	5'123'454	5'609'620	515'500	5'094'120	29'334
<i>Parco veicoli</i>	3'408'484	816'869	2'591'615	3'941'310	897'000	3'044'310	-452'695
<i>Nettezza urbana</i>	13'381'599	1'158'275	12'223'324	14'264'260	903'700	13'360'560	-1'137'236
<i>Contributi di legge</i>	7'491'680	181'152	7'310'528	8'671'000	229'000	8'442'000	-1'131'472

I conti consuntivi relativi al 2014 registrano una spesa di fr 50'598'993.-- mentre il disavanzo si attesta in fr. 40'571'820.--, che porta a una positiva contrazione di quasi 2.7 milioni di franchi rispetto a quanto previsto. Dalla lettura delle cifre riportate nella tabella emerge come la situazione a consuntivo risulti essere migliore rispetto a quanto preventivato e questo grazie agli sforzi attuati in tutti i settori.

Rileviamo in particolare che questo risultato è stato raggiunto per una parte consistente grazie al risparmio attuato alla voce Personale. Difatti, in questo dicastero nel 2014 sono state occupate 254 unità e dunque risultano 9.5 unità in meno rispetto al Preventivo 2014. Da notare che l'organico è numericamente lo stesso di quanto già previsto a Preventivo 2013, ossia prima dell'aggregazione.

Considerazione sui singoli settori

Direzione e amministrazione

La Direzione amministrativa occupa 10 unità lavorative, una unità lavorativa in meno rispetto a quanto previsto a motivo di alcune partenze, che svolgono compiti amministrativi a servizio di più settori.

Edifici amministrativi

L'attività in questo settore del DSU si è concentrata sulla manutenzione degli stabili di proprietà della Città, attuando il minimo indispensabile per mantenere il giusto decoro e la funzionalità di questi immobili. Per quanto riguarda il personale, da rilevare una differenza di 1.5 unità dovuta alla rinuncia momentanea di un tecnico e di alcune sostituzioni che sono state procrastinate.

Strade

Per quanto attiene questo settore, le attività si sono limitate alla manutenzione ordinaria di media e piccola entità con l'obiettivo di tutelare soprattutto la sicurezza a favore dei cittadini. La riduzione di personale è stata attuata anche in questo settore con la rinuncia a sostituire personale che ha lasciato per pensionamento o invalidità.

Verde pubblico

Si segnala per quanto attiene questo settore di attività il cambio di conduzione e la momentanea assenza di un responsabile che è stato sostituito solo dopo il periodo estivo. Da rilevare inoltre l'avvio assieme all'Agenzia di Comunicazione del progetto "Lugano e il verde" che prevede dei cambiamenti nella gestione del verde urbano per avvicinare maggiormente la natura alla Città.

Malgrado anche in questo settore vi siano state delle critiche, non possiamo non segnalare il bilancio positivo del potenziamento delle alberature stradali. Difatti, contro i 44 abbattimenti ci sono stati 48 nuovi alberi che sono stati piantati in Città.

Le unità occupate sono rimaste invariate mentre gli apprendisti informazione risultano essere 5.

Parco veicoli

Sono state pianificate le usuali attività legate agli acquisti, alla gestione ed alla manutenzione dei veicoli. Attività svolta da 11 unità, organico che è rimasto invariato.

Nettezza urbana

Come noto, il cambiamento di impostazione dell'attività in questo settore ha portato a uno stravolgimento nelle prestazioni e servizi di pulizia che vengono attuati tramite le forze a disposizione del dicastero e non più tramite ditte esterne.

La razionalizzazione decisa negli scorsi anni per quanto attiene l'ambito della raccolta rifiuti con l'implementazione di contenitori interrati ha reso più efficiente l'attività.

Contributi di legge

Questa voce viene presentata per la prima volta sotto il DSU e concerne i conti dei vari Consorzi la cui attività è attinente a quella svolta del dicastero. Se pure tutti i Consorzi hanno chiuso in attivo, per cui il risultato è positivo, occorre rilevare come il DSU non ha alcuna possibilità di controllo o di influenzare i dati relativi a questo.

PIANIFICAZIONE, AMBIENTE E MOBILITÀ

Aspetti finanziari

DICATERO PAM	C 2014	P 2014	C 2013	C14 - P14		C14 - C13	
Totale Dicastero				Fr.	%	Fr.	%
Spese	19'471'841	19'094'070	2'480'459	377'771	2.0	16'991'382	685.0
Ricavi	2'687'915	444'450	122'813	2'243'465	504.8	2'565'102	2088.6
Disavanzo	16'783'926	18'649'620	2'357'646	-1'865'694	-10.0	14'426'280	611.9
PAM				Fr.	%	Fr.	%
Spese	4'460'958	2'481'110	2'480'459	1'979'848	79.8	1'980'499	79.8
Ricavi	2'365'971	124'950	122'812	2'241'021	1793.5	2'243'159	1826.5
Disavanzo	2'094'987	2'356'160	2'357'647	-261'173	-11.1	-262'660	-11.1
Contributi di legge				Fr.	%	Fr.	%
Spese	13'635'877	15'179'500	0	-1'543'623	-10.2	13'635'877	
Ricavi	0	0	0	0		0	
Disavanzo	13'635'877	15'179'500	0	-1'543'623	-10.2	13'635'877	
Altri contributi				Fr.	%	Fr.	%
Spese	1'375'005	1'433'460	0	-58'455	-4.1	1'375'005	
Ricavi	321'935	319'500	0	2'435	0.8	321'935	
Disavanzo	1'053'070	1'113'960	0	-60'890	-5.5	1'053'070	

Va segnalato subito che il confronto fra il Consuntivo 2014 e il Consuntivo 2013 non è significativo. Come si era già segnalato nell'analisi del preventivo, i contributi cospicui elargiti dalla Città per il trasporto pubblico (alla TPL, alla Comunità tariffale e così via) sono stati caricati nel 2014 sui conti del Dicastero Pianificazione, Ambiente e Mobilità (DPAM) e non più su quelli del Dicastero Finanze. Si tratta di ben 15 milioni di franchi in cifra tonda.

La differenza principale fra il Consuntivo 2014 e il Preventivo 2014 risiede in una nuova voce non preventivata, che figura sia alle uscite, sia alle entrate del centro di costo "PAM": si tratta dei 2.223 milioni di franchi che il Cantone versa al Comune in sostituzione del tributo per l'uso del suolo pubblico versato prima dalle aziende distributrici di elettricità (la cosiddetta "privativa") e che deve essere destinato a misure di incentivo al risparmio energetico e di sviluppo delle energie rinnovabili. A tal fine il Comune ha istituito a bilancio un "Fondo Energie Rinnovabili" (FER): il contributo destinato ad alimentare il FER è un'uscita per il DPAM compensata dall'entrata equivalente proveniente dal Cantone e accreditata al medesimo dicastero.

Da segnalare poi che la spesa netta del DPAM (disavanzo) è stata contenuta del 10% rispetto a quella preventivata (- 1.866 milioni di franchi).

Attività del dicastero

Le attività del DPAM sono elencate in modo succinto e indifferenziato alle pag. 181-183 del MMN. 9231. Menzioniamo solo alcuni punti che la Commissione della Gestione aveva messo in risalto nella sua analisi del Preventivo 2014.

PR unificato della Città. Da alcuni anni il DPAM dice di aver “avviato” i lavori preliminari per il PR unificato di Lugano. Alle sollecitazioni della Gestione in sede di analisi del Preventivo 2014, il Dicastero aveva indicato che era “in fase di elaborazione” il messaggio per la richiesta del credito necessario, anticipando l’intenzione di iniziare con un Piano d’indirizzo complessivo per la Città, una specie di “piano direttore”. Il consuntivo non dà alcuna indicazione in merito al lavoro svolto nel 2014, limitandosi a ripetere che il Dicastero “ha proseguito nelle attività preparatorie”. A tutt’oggi non c’è traccia del messaggio che era “in fase di elaborazione”.

Villa Favorita. Su questo tema (impegno della Città a realizzare un percorso pedonale pubblico sulla riva del lago attraverso il parco della Villa, come voluto da una mozione parzialmente accolta dal Consiglio Comunale), il messaggio sul consuntivo conferma che il Cantone ha istituito una Zona di pianificazione, e comunica “l’avvio dei lavori per una specifica variante di PR”, senza altre precisazioni né sui contenuti, né sui tempi, né sullo stato delle trattative con i proprietari del parco e della Villa.

Politica dell’alloggio: in questo caso il messaggio promesso (sull’iniziativa “Per abitazioni accessibili a tutti”) è stato trasmesso al Consiglio Comunale nel giugno 2014.

Lugano Città dell’energia. In sede di preventivo, la vostra Commissione aveva sollecitato il Municipio a definire delle scadenze per il progetto di certificazione di Lugano come “Città dell’energia”. Il messaggio sul consuntivo non informa sui progressi in merito e le scadenze. Si limita a comunicare che “il Dicastero ha proseguito i lavori del tavolo di lavoro sull’energia (Lugano Energia)” e “l’avvio dei lavori di impostazione del Piano Energetico Comunale (PECO)”.

Mobilità. Nel messaggio sul preventivo si evocava uno “studio avviato per valutare una corretta calibratura dell’offerta di trasporto pubblico verso i quartieri periferici”. Il consuntivo si limita a confermare “il proseguimento dello studio sul trasporto pubblico cittadino” senza indicazioni sui risultati acquisiti dallo studio.

La vostra Commissione chiede al Municipio, in occasione del dibattito in Consiglio Comunale sul consuntivo, di completare l’informazione sui progetti citati.

Per i futuri consuntivi, chiede al Municipio e al Dicastero di essere meno evanescenti nel descrivere l’avanzamento dei lavori in corso e, soprattutto, di definire dei tempi ragionevoli per la conclusione di progetti importanti quali quelli citati: PR unificato, apertura ai cittadini del comparto di Villa Favorita, Piano energetico e Certificazione “Città dell’energia”, studio e misure conseguenti per lo sviluppo del trasporto pubblico verso i quartieri più discosti dal Centro (“buxi” compreso).

EDILIZIA PUBBLICA E GENIO CIVILE

EDILIZIA PUBBLICA E GENIO CIVILE	C 2014	P 2014	C 2013	C 2014 - P 2014	%	C 2014 - C 2013	%
spese	3'964'482.00	4'234'210.00	3'024'804.00	-269'728.00	-6.37	939'678.00	31.07
ricavi	268'042.00	360'000.00	433'980.00	-91'958.00	-25.54	-165'938.00	-38.24
Disavanzo	3'696'440.00	3'874'210.00	2'590'824.00	-177'770.00	-4.59	1'105'616.00	42.67
Edilizia pubblica							
spese	2'233'173.00	2'405'490.00	1'243'785.00	-172'317.00	-7.16	989'388.00	79.55
ricavi	111'219.00	205'000.00	211'894.00	-93'781.00	-45.75	-100'675.00	-47.51
Disavanzo	2'121'954.00	2'200'490.00	1'031'891.00	-78'536.00	-3.57	1'090'063.00	105.64
Genio civile							
spese	1'731'309.00	1'828'720.00	1'781'019.00	-97'411.00	-5.33	-49'710.00	-2.79
ricavi	156'823.00	155'000.00	222'085.00	1'823.00	1.18	-65'262.00	-29.39
Disavanzo	1'574'486.00	1'673'720.00	1'558'934.00	-99'234.00	-5.93	15'552.00	1.00

La tabella qui sopra riportata palesa una diminuzione del disavanzo rispetto a quanto preventivato nel 2014, differenza che si cifra esattamente nell'importo pari a complessivi fr. 177'769.84. La diminuzione del disavanzo è l'effetto del leggero contenimento delle spese per il personale, che passano da fr. 3'376'750.-- (Preventivo 2014) a fr. 3'279'850.80 (Consuntivo 2014), con un minor costo pari a - fr. 96'899.20, ma anche ad un'importante riduzione delle spese per beni e servizi che passano da fr. 423'600.-- (Preventivo 2014) a fr. 283'544.-- (Consuntivo 2014) con una minor uscita quindi pari a - fr. 140'056.--. Gli addebiti interni che dal Preventivo 2014 sono calcolati in fr. 433'610.-- passano a Consuntivo 2014 a fr. 401'087.42 con una diminuzione che si cifra esattamente in fr. 32'522.58.

Si evidenziano, in particolare, gli sforzi del Dicastero Edilizia pubblica e Genio civile nello svolgimento di un importante lavoro, di concerto ed in supporto al Municipio, per il consolidamento e la stesura del nuovo piano degli investimenti che, rispetto al Preventivo 2014, ha comportato lo slittamento di alcuni importanti progetti la cui realizzazione era invece prevista nel corso del 2014.

Altro fattore che ha determinato una diminuzione della spesa è da mettere in relazione alla recente decisione del Cantone di sospendere i sussidi per l'attuazione dei prossimi centri scolastici di Viganello, Sonvico e Cadro; progettazioni che slitteranno quindi al prossimo anno (2015).

Per il comparto Stazione, sono invece iniziati i lavori di rifacimento della stazione d'arrivo (atrio) della funicolare con sostituzione delle cabine (vetture) che verranno pure automatizzate. La progettazione delle opere viarie come ad esempio la sostituzione del passaggio a livello su Via Basilea, la realizzazione di un P+R e di un nuovo nodo intermodale per il trasporto pubblico e la sistemazione a Besso del passaggio pedonale, hanno subito dei rallentamenti nei lavori di progettazione a seguito della presentazione del nuovo progetto di massima del Tram.

I dati riportati in tabella relativi alla gestione finanziaria di questo Dicastero non sono così rilevanti. Si segnala infatti una minor uscita di fr. 140'055.78 per quanto concerne le spese per i beni e i servizi che sono l'unico dato significativo.

Per ciò che concerne il settore Edilizia pubblica, si evidenzia che anche per il 2014 non vi sono stati superamenti di credito, poiché nel corso del 2014 il Consiglio Comunale ha licenziato unicamente due Messaggi Municipali, segnatamente, quello per il Lido di Lugano inerente alla sostituzione della copertura pressostatica (“Pallone”) esistente con una richiesta di credito pari a fr. 760'000.-- e l’ampliamento della sala da pranzo presso la Residenza Casa Serena a Molino Nuovo, con la richiesta di un credito pari a fr. 644'240.--.

Il Dicastero Edilizia pubblica è però in procinto di avviare importanti opere in fase esecutiva come ad esempio la casa per anziani a Pregassona, ed alcune invece già portate a termine, come le scuole dell’infanzia di Barbengo, quelle di Cassarate, i nuovi spogliatoi alla Reseghina e le opere di riqualifica della foce.

Nel corso dell’anno 2014 il Dicastero Edilizia pubblica ha trattato circa diciassette oggetti (pianificazione, progettazione ed esecuzione) i cui rispettivi crediti sono stati già votati.

DICASTERO EDILIZIA PRIVATA

EDILIZIA PRIVATA	C 2014	P 2014	C 2013	C 2014 - P 2014	%	C 2014 - C 2013	%
spese	4'306'804.00	4'216'350.00	3'370'745.00	90'454.00	2.15	936'059.00	27.77
ricavi	3'302'500.00	2'583'210.00	1'727'192.00	719'290.00	27.84	1'575'308.00	91.21
Disavanzo	1'004'304.00	1'633'140.00	1'643'553.00	-628'836.00	-38.50	-639'249.00	-38.89

Come è logico, il dato finanziario più significativo di questo Dicastero è quello inerente alle entrate per “tasse amministrative progetti di costruzione” che vengono incassate attraverso il rilascio delle licenze edilizie, entrate che nel Preventivo 2014 venivano indicate nell’importo di fr. 1'216'000.-- e che a Consuntivo 2014 si elevano invece a fr. 1'982'940.35, con una maggior entrata quindi pari a fr. 766'940.35. Il dato in questione dimostra quanto sia importante il numero di licenze edilizie rilasciate da questo Dicastero (nel 2014 sono stati rilasciati 1'353 permessi di costruzione) anche prescindendo dall’effetto delle aggregazioni comunali che ha evidentemente portato ad un aumento del comprensorio giurisdizionale. Anche il trend positivo del mercato immobiliare caratterizzato da interessi ipotecari vantaggiosi, ha influito sul numero di licenze edilizie rilasciate da questo Dicastero.

Anche l’occupazione di area pubblica per le esigenze dei cantieri dell’edilizia privata ha comportato importanti ricavi calcolati in fr. 517'385.25, con un incremento rispetto al Preventivo 2014 di fr. 17'385.--. Nel Consuntivo 2013, tali entrate si cifravano invece a fr. 464'157.35, ciò che corrisponde ad una maggior entrata pari a fr. 53'227.90.

V’è da evidenziare invece, alla voce di costo 31815000 (tasse governative progetti e costruzioni), un sorpasso quantificato in fr. 92'717.35, sorpasso che si spiega con il maggior incasso di tasse spettanti al Cantone e che vengono riversate dal Comune di Lugano. Tale sorpasso (maggior spesa) viene però ampiamente compensato con l’incasso di tasse amministrative per progetti di costruzione, dove il maggior introito rispetto al Preventivo 2014 risulta essere pari a fr. 373'114.60. Si segnala inoltre che grazie alla integrazione nel Consuntivo 2014 Edilizia privata della voce di costo “*Multe: contravvenzioni a leggi e regolamenti*” vi è stato un incremento dei ricavi pari a fr. 432'565.--.

Per quanto concerne invece le spese per il personale di questo Dicastero si evidenzia che a Preventivo 2104 le stesse venivano preventivate in fr. 3'247'700.-- mentre a Consuntivo 2014 si cifrano a fr. 3'196'794.04 ciò che significa una minor uscita pari a - fr. 50'905.96.

Anche le spese per beni e servizi presentano una minor uscita pari a fr. 10'423.08 poiché a Preventivo 2014 venivano indicate in fr. 746'850.-- , mentre a Consuntivo 2014 si cifravano in fr. 736'426.92.

TURISMO

Totale	C 2014	P 2014	C 2013	C14-P14		C14-C13	
				Fr.	%	Fr.	%
Spese	6'177'197	6'471'390	5'724'099	-294'193	-4.5	453'098	7.9
Ricavi	3'003'361	3'144'000	2'935'500	-140'639	-4.5	67'861	2.3
Disavanzo	3'173'836	3'327'390	2'788'598	-153'554	-4.6	385'237	13.8
Direzione e Amministrazione	C 2014	P 2014	C 2013	C14-P14		C14-C13	
				Fr.	%	Fr.	%
Spese	276'790	273'690	338'214	3'100	1.1	-61'424	-18.2
Ricavi	752	0	587	752	100.0	166	28.3
Disavanzo	276'038	273'690	337'628	2'348	1	-61'590	-18
Settore Manifestazioni	C 2014	P 2014	C 2013	C14-P14		C14-C13	
				Fr.	%	Fr.	%
Spese	1'745'882	1'832'030	2'095'578	-86'148	-4.9	-349'696	-16.7
Ricavi	765'123	820'000	538'675	-54'877	-7.2	226'448	42.0
Disavanzo	980'759	1'012'030	1'556'904	-31'271	-3	-576'145	-37
Settore congressuale	C 2014	P 2014	C 2013	C14-P14		C14-C13	
				Fr.	%	Fr.	%
Spese	2'496'731	2'605'400	2'655'038	-108'669	-4.4	-158'307	-6.0
Ricavi	2'132'486	2'174'000	2'289'913	-41'514	-1.9	-157'427	-6.9
Disavanzo	364'245	431'400	365'124	-67'155	-18	-880	0
Settore sviluppo immagine	C 2014	P 2014	C 2013	C14-P14		C14-C13	
				Fr.	%	Fr.	%
Spese	440'656	486'720	635'269	-46'064	-10.5	-194'613	-30.6
Ricavi	105'000	150'000	106'326	-45'000	-42.9	-1'326	-1.2
Disavanzo	335'656	336'720	528'943	-1'064	0	-193'287	-37
Contributi di legge - Turismo	C 2014	P 2014	C 2013	C14-P14		C14-C13	
				Fr.	%	Fr.	%
Spese	288'616	294'750	0	-6'134	-2.1	288'616	-
Ricavi	0	0	0	0	-	0	-
Disavanzo	288'616	294'750	0	-6'134	-2	288'616	-
Altri contributi - Turismo	C 2014	P 2014	C 2013	C14-P14		C14-C13	
				Fr.	%	Fr.	%
Spese	928'522	978'800	0	-50'278	-5.4	928'522	-
Ricavi	0	0	0	0	-	0	-
Disavanzo	928'522	978'800	0	-50'278	-5	928'522	-

La tabella precedente (sintesi dei dati finanziari) indica che la riduzione della spesa netta del Dicastero Turismo (4.6%) è andata oltre quella prospettata nel Preventivo 2014, già allestito all'insegna del rigore finanziario, del contenimento della spesa e dell'aumento delle entrate.

Infatti, rispetto al Preventivo 2014, la spesa netta dell'intero dicastero (spese meno ricavi) è diminuita del 4,5%. Il fatto che la spesa netta sia inferiore a quella autorizzata non è per principio positivo: dipende da come questo risultato è stato raggiunto. Rispetto al Consuntivo 2013 appare per esempio un aumento del disavanzo del 13.8% (fr. 3'173'836.-- invece di fr. 3'327'390.--), essenzialmente dovuto a circa mezzo milione di franchi di spese in più (7.95%).

La vostra Commissione si è pertanto concentrata su alcuni elementi strutturali che possono influire sull'andamento contabile del dicastero così come su elementi puntuali contabili che appaiono in modo particolare nel messaggio.

Elementi strutturali

Nel rapporto della vostra Commissione sul Preventivo 2014 si leggeva: “Il 2012 è stato un anno abbastanza difficile per il turismo a Lugano, l’incremento dei pernottamenti è stato solamente del 0.1% con un primo semestre in netto calo e un recupero nella seconda parte dell’anno. Il 2013 invece è stato un anno positivo, si è confermato il trend di crescita degli ultimi mesi del 2012 e a fine anno si sono registrati 51'899 pernottamenti in più rispetto al 2012 con un incremento del 5.8% Nei primi mesi del 2014 il trend positivo è continuato e si prevede di chiudere l’anno con una ulteriore crescita.”

Dalla seguente tabella dei pernottamenti (di tutto il comprensorio Regione Lago di Lugano) aggiornata alla fine del 2014 appare evidente come questo trend di crescita sia abbastanza limitato: con un aumento totale dello 0.2% non si “sfogliano le verze”.

Tabella pernottamenti incassati 2013 – 2014

	2013	2014	14 vs 13	14 vs 13%
Gennaio	33'086	35'694	2'608	7.9%
Febbraio	32'416	35'649	3'233	10.0%
Marzo	55'265	51'868	-3'397	-6.1%
Aprile	73'842	83'193	9'351	12.7%
Maggio	96'299	97'224	925	1.0%
Giugno	105'454	98'617	-6'837	-6.5%
Luglio	125'979	121'848	-4'131	-3.3%
Agosto	132'378	135'484	3'106	2.3%
Settembre	106'966	104'091	-2'875	-2.7%
Ottobre	86'485	84'570	-1'915	-2.2%
Novembre	46'939	44'197	-2'742	-5.8%
Dicembre	36'951	41'276	4'325	11.7%
Totale	932'060	933'711	1'651	0.2%

Per questo 2014 l’Amministrazione non ha fornito le cifre scomposte fra Regione Lago di Lugano e Città. La vostra Commissione ha tuttavia reperito i seguenti dati presso le competenti istituzioni:

Pernottamenti alberghieri 2013-2012 Regione Lago di Lugano

	2014	2013	2012	Variazione 2014-2013	
				Assoluta	%
Regione Lago di Lugano	949'608	945'277	898'718	4'331	0.5
Comprensorio Malcantone	116'233	102'966	84'122	13'267	12.9
Comprensorio Lugano	833'375	842'311	814'596	-8'936	-1.1
Comune di Lugano	514'483	513'281	505'410	1'202	0.2
% Comune di Lugano su Regione	54.1	54.3	56.2		

Fonti: Ufficio federale di statistica, Statistica della ricettività turistica (HESTA)

Dati per la Regione e i Comprensori: elaborazione Ufficio cantonale di statistica

La tabella mostra come non vi siano sostanziali differenze di tendenza fra i pernottamenti nella Regione rispettivamente nel Comune di Lugano, tenuto conto che il confronto fra la Città e la Regione permette di affermare che i pernottamenti in Città rappresentano circa il 54-56 % di quelli della Regione luganese.

Turismo alberghiero, Comune di Lugano

	2014	2013	2012	2011	2010	2014-2013	2014-2010
						Variaz. %	
No alberghi	42	44	41	40	40	-4.5	5.0
No letti	3'044	3'120	3'015	3'042	3'006	-2.4	1.3
Arrivi	266'122	270'976	264'296	266'948	271'144	-1.8	-1.9
Pernottamenti	514'483	513'281	505'410	525'970	535'183	0.2	-3.9
Var.% annuale	0.2	1.6	-3.9	-1.7			

Fonte: OFS, Hôtellerie: offre et demande des établissements ouverts par communes

Dalla tabella sopra emerge che tra il 2010 e il 2014 nel Comune di Lugano il numero degli hotel è aumentato di 2 unità (+5%) e quello dei letti del 1.3% (+38 letti). A questo aumento di disponibilità ricettiva non corrisponde purtroppo un aumento dei pernottamenti, che in 4 anni è calato in Città del 3.9%. Questa cifra conferma come vi sia una certa perdita della “quota di mercato regionale” della Città negli ultimi anni.

La Città conscia che margini di miglioramento sono identificabili nel settore congressuale ha creato l'Ufficio MICE composto dalla Città (1/3), dall'ente turistico (1/3) e dagli albergatori (1/3). Leggiamo nel rapporto della vostra Commissione sul Preventivo 2014 che *“lo scopo dell'ufficio MICE dovrebbe essere quello di creare una struttura di vendita attiva degli spazi congressuali per tutto il settore Corporate, non solo sfruttando gli spazi che si sono liberati grazie al LAC, ma integrando al meglio l'insieme delle strutture private presenti sul territorio. Altro importante obiettivo dell'ufficio MICE dovrebbe essere quello di diversificare l'offerta congressuale, oggi prevalentemente limitata al settore medico scientifico.”*

La vostra Commissione si è pertanto chiesta se l'offerta sia stata o no diversificata come ipotizzato a preventivo. Dalla lista dei 24 congressi del 2014 (presentata nella tabella alla pagina successiva), ottenuta dai servizi amministrativi del Dicastero, risulta:

- un leggero aumento del numero di congressi rispetto al 2013;
- due congressi in media al mese per un totale di 52 giorni;
- 7 congressi sono stati di ampiezza nazionale e 17 internazionale;
- una certa diversificazione, con 6 congressi in ambito medico.

Premettendo che in termini di partecipanti grande influenza hanno sui numeri alcuni congressi medici che si tengono – purtroppo solo – nel giugno degli anni dispari (oncologia e ginecologia), si nota come nel 2014 :

- i 24 congressi abbiano portato a Lugano in totale la miseria di 7'200 persone;
- che la media per congresso è di 300.4 persone;
- moltiplicando i partecipanti per due (tenendo in considerazione anche un accompagnatore) e per il numero di giorni congressuali (52) si ottiene la cifra di circa 30'000 pernottamenti, che rapportata al totale di 500'000 circa (54% di 933'000 circa, come quota cittadina dei pernottamenti) fa circa il 6%;
- senza i congressi di un certo spessore organizzati a Lugano grazie a istituzioni pubbliche (USI, Stem Cells Bank) o private (Medacta) già presenti sul territorio – quindi non inquadrabili in una vera e propria strategia congressuale, bensì piuttosto nella casualità o almeno nella non garanzia della continuità – queste cifre sarebbero ancora più drammatiche.

Date	Congresso	No. ID	Partecipanti	Provenienza	Ambito medico
10-11.01.2014	Multinational Intelligence - Conferenza Sicurezza	18190	70	internazionale	no
27-29.03.2014	Congresso annuale SASRO	18133	350	nazionale	sì
31.03-03.04.2014	HPC Advisory Council	18054	90	internazionale	no
05-06.04.2014	Congresso Giovani Liberali Svizzeri	18702	250	nazionale	no
11-12.04.2014	Congresso Internazionale Medacta	16655	600	internazionale	sì
26-27.04.2014	Congresso annuale Baha'i Svizzera	18272	150	internazionale	no
04-05.05.2014	CUG - Cray User Group Conference	18090	210	internazionale	no
11-12.05.2014	Congresso nazionale Coiffure Suisse	17722	180	nazionale	no
29-30.05.2014	Congresso ATCIP	18265	70	internazionale	sì
11.06.2014	Swiss Russian Forum	18773	200	internazionale	no
13.06.2014	Assemblea dei Patriziati Svizzeri	17527	350	nazionale	no
15-17.06.2014	Congreso EICF	17832	350	internazionale	no
18-20.06.2014	Biodendrimers	17554	100	internazionale	no
23-26.06.2014	Meet the Experts + Stem Cell Meeting	18072	300	internazionale	sì
18-19.08.2014	Conferenza Ambasciatori Svizzeri	18066	300	internazionale	no
28-30.08.2014	EFA - European Finance association	18399	800	internazionale	no
04-05.09.2014	Congresso BIS (bibliotecari)	17900	300	nazionale	no
08.09.2014	Congresso Woertz	18707	120	nazionale	no
11-12.09.2014	Congresso JSASS (senologia)	18394	250	internazionale	sì
17-19.09.2014	Congresso Società svizzera di diritto penale minorile	17609	240	nazionale	no
23-24.09.2014	Congresso SLURM	18676	80	internazionale	no
04.10.2014	3° Congresso di Medicina biofisica	18709	200	internazionale	sì
21-22.10.2014	International Conf. on 3D Body Scanning Technologies	18370	250	internazionale	no
24-25.11.2014	Lugano Fund Forum	18476	1400	internazionale	no

Il men che si possa dire è che al momento il turismo congressuale è scarsino e altre misure o iniziative politiche devono essere prese o intraprese se si vuole veramente andare in questa direzione.

Nel rapporto sul Preventivo 2014 si legge inoltre che: *“Il dicastero Turismo pianifica un’ampia offerta di manifestazioni in grado di soddisfare sia le esigenze dei giovani che quelle delle famiglie. Un obiettivo prioritario è far ritornare la clientela di giornata che negli ultimi anni è fortemente diminuita. I mercatini di Natale 2013 hanno richiamato a Lugano un importante numero di turisti, prevalentemente Italiani. Erano anni che al Campo Marzio non si vedevano così tanti pullmann. A livello finanziario si cerca sempre più di coinvolgere il settore privato con soluzioni in partnership e assunzione diretta di spesa.”*

La vostra Commissione ha chiesto quindi all’Amministrazione di quantificare l’affermazione che a livello finanziario si cerca sempre più di coinvolgere il settore privato con soluzioni di partnership e assunzione diretta di spesa, in particolare di quantificare l’assunzione diretta di spesa da parte del privato. La risposta dei servizi appare soddisfacente nella misura in cui si sa che per esempio la principale novità del 2014 è stato “il villaggio dei mondiali” che è costato intorno ai fr. 100'000.--. Questa spesa è stata totalmente coperta dai privati senza aggravio di costi per la Città. Un altro esempio è il concerto a pagamento in Piazza Riforma grazie alla collaborazione con Enjoy. Altre spese per le animazioni estive sono assunte direttamente dall’Associazione Sotell.

Gli altri esempi riguardano modalità di programmazione e di promozione degli eventi, che nell'ambito della costruzione dei cartelloni di Pasqua in Città, Longlake Festival, Festa d'Autunno, Natale in Piazza, prevede l'aggiunta di eventi organizzati da privati ed associazioni cittadine presenti nei diversi quartieri. Di queste collaborazioni non esistono invero dati contabili in quanto si tratta di iniziative private che non presentano conti o spese per la Città.

Nel rapporto sul Preventivo 2014 si legge inoltre che: *“Con delle azioni mirate si vuole promuovere la città in aree geografiche ben definite. Un esempio sono i paesi del golfo nella penisola arabica dove è stata fatta una promozione specifica che ha dato risultati concreti. Tutti noi abbiamo notato la scorsa estate l'importante incremento di visitatori provenienti dai paesi arabi. Con la stessa logica si vuole ora promuovere Lugano sul mercato cinese. Un contratto è appena stato firmato con la China Star. Ci sono importanti aspettative di crescita per il turismo proveniente da questo paese.”*

La vostra Commissione ha chiesto quindi all'Amministrazione di quantificare l'affermazione che “la promozione specifica nei Paesi del Golfo ha dato risultati concreti”, in particolare si indicare quanti visitatori in più da quei Paesi sono giunti a Lugano fra il 2012 e il 2014, a fronte di quante spese di promozione. La vostra Commissione ha appurato che la promozione per i paesi GCC è pianificata e pagata da Ticino Turismo. L'Amministrazione ha fornito anche cifre relative al mercato cinese: i costi di promozione per il mercato cinese sono condivisi tra Ticino Turismo ed Ente Turistico del Luganese, con una piccola partecipazione della Città (fr. 8'000.--). La partecipazione della Città è relativa alla condivisione delle spese per l'agenzia locale China Star. Secondo le affermazioni dell'Amministrazione, riassunte nella tabella seguente, la differenza tra il 2012 e il 2014 è positiva. Per i paesi cinesi c'è stato un exploit particolare nel 2013 con un ritorno alla normalità nel 2014.

Tabella pernottamenti incassati 2012 – 2014 per Paese

	2012	2012	2013	2013	2014	2014	Δ14-12 (%)
Paese	Arrivi	Notti	Arrivi	Notti	Arrivi	Notti	Notti
CH	216839	408211	221614	431346	225389	445637	+9.1
I	68794	120836	69771	119126	72186	126140	+4.3
BRD	38275	88626	38266	84809	36799	79530	-10.0
USA	15668	35128	18006	38265	17626	39150	+11.0
UK	10281	21782	9841	21540	11132	23998	+10.1
F	12048	22936	12715	23091	12348	22974	+0.1
Gulf	7937	21932	10905	29928	13889	37085	+69.0
RU	7144	18680	7504	18944	6786	18046	-3.4
China	12268	15439	16939	21494	14891	18882	+22.3
NL	7961	14384	8430	14638	7155	12501	-13.1
B	6086	10230	6154	10351	5343	8841	-13.6
E	3992	8794	4972	9744	3537	7148	-18.8
BR	2684	5529	3305	6795	3390	6680	+20.8
A	3103	5981	3310	6581	3169	6606	+10.4
SE Asia	3412	5501	6560	9096	5981	7984	+45.1
India	2784	4912	1935	3892	3478	6033	+22.8
Totale	419276	808901	440227	849640	443099	867235	+7.2
Altri	40438	89817	44644	95637	40545	82373	-8.3
Totale	459714	898718	484871	945277	483644	949608	+5.6

Nel rapporto della Commissione sul Preventivo 2014 si legge che: *“Con la nuova legge sul turismo la competenza della promozione passerà dal Cantone agli enti turistici regionali. Si spera che questo cambiamento possa portare ad un’attività più mirata, in funzione alle scelte strategiche della città. Ci si attende anche che l’osservatorio sul turismo della SUPSI possa dare delle indicazioni chiare in modo da orientare la politica di sviluppo sui canali più promettenti e se necessario apportare i correttivi necessari.”* E più sotto *“In questo contesto la vostra commissione auspica una collaborazione stretta e coordinata tra il dicastero turismo, l’ente regionale e il dicastero cultura, per ottenere i risultati che l’importanza della struttura del nuovo centro culturale richiede.”*

La vostra Commissione ha chiesto quindi un commento politico al Municipio sull’effetto della nuova legge sul turismo, da un lato, e sulle aspettative relative all’osservatorio SUPSI, ottenendo le seguenti affermazioni. *“Con l’applicazione della nuova legge sul turismo sono partiti diversi tavoli di lavoro a cui partecipa l’Ente del Turismo del Luganese, l’osservatorio del turismo, l’Agenzia del Turismo Ticinese. Nell’ambito di questo gremio si studiano le strategie di marketing, di promozione della destinazione. La Città si aspetta di partecipare attivamente ad alcuni progetti in cui sarà protagonista sia nell’offerta di “leisure” (nдр: divertimento, per i comuni mortali) che in quella di “business” (progetto MICE). Da una parte la Città si impegna a curare il prodotto di attrazione, in termini di eventi, cultura, congressi e dall’altra chiede attivamente sia all’Ente Regionale che all’Agenzia cantonale di promuovere la destinazione Lugano secondo le peculiarità del nostro territorio, concordando per quali segmenti e su quali mercati andare a promuovere la destinazione.*

Analogamente il commento politico del Municipio sulla collaborazione stretta sopracitata è stato il seguente: Già nel 2014 si sono svolte diverse riunioni tra le direzioni e tra i diversi collaboratori delle realtà citate, ottenendo un primo coordinamento dal punto di vista della programmazione e della promozione dell’offerta. Le proposte del LAC/DAC sono state inserite in tutte le brochure e le pubblicazioni sia dell’Ente Turistico che del Dicastero Turismo. Sono stati forniti aiuti e supporti anche in termini di collaborazione di risorse umane. Il LAC e il Palazzo dei Congressi hanno iniziato a inserire un nuovo programma di gestione compatibile tra le due strutture. Il settore MICE ha iniziato a promuovere e vendere sul mercato oltre che le strutture del Palazzo dei Congressi anche quelle del LAC.

Elementi puntuali contabili

La vostra Commissione ha chiesto di confermare le cifre a Preventivo 2014 per le seguenti posizioni singole, ottenendo le seguenti cifre:

Evento	Preventivo 2014	Consuntivo 2014
Pasqua in Città	70'000.--	70'000.--
Estival Jazz	340'000.--	332'435.--
1° Agosto	145'000.--	143'266.15.--
Blues to Bop	232'000.--	229'434.83.--
Festa d’Autunno	80'000.--	79'735.10.--
Natale in Piazza	310.000.--	310'000.--
Totale	1'177'000.--	1'164'871.--

Gli eventi organizzati dal Dicastero Turismo sono contabilizzati al conto C15100 31836000, il contributo a Estival Jazz al conto C15810 36530305.

Nel testo accompagnante i conti Preventivi 2014, l’Amministrazione indicava che per i contributi alle varie manifestazioni si prevedeva di seguire la stessa ripartizione fatta nel 2013 e che aveva visto il versamento dei contributi seguenti:

Destinazione contributo	Fr.
Rally	521.50
Natale in Piazza	19'673.55
Primavera Veneziana	8'700.00
Festa Medioevale	20'000.00
Concertini in piazza S an Carlo	2'800.00
Fondazione Psiconcologia	2'300.00
Sapori in libertà	7'500.00
Esibizione battaglione	2'000.00
Sapori Ticino	8'100.00
Fiera del Fumetto	2'160.00
Prolungo orario funicolare Mte Brè	15'450.00
Carnevale	1'062.00
Walking Lugano	1'804.00
Totale	92'071.05

La vostra Commissione ha chiesto di confermare queste cifre. Ad evasione della richiesta l'Amministrazione ha fornito le seguenti cifre di consuntivo 2014.

Evento	Beneficiario del contributo	Somma C2014	SommaC2013
Primavera Veneziana	Candida Mammoliti	5'000.--	8'700.--
Festa Medioevale	Candida Mammoliti	5'000.--	20'000.--
Concertini in Piazza San Carlo	Gruppo Mandolinistico di Gandria	1'500.--	2'800.--
Estival Jazz	Estival Jazz - Saldo	45'000.--	-
Blues to Bop	Comune Morcote	5'000.--	-
Carnevale dei bambini	Candida Mammoliti	5'000.--	1'062.--
Calendario Mercato Lugano	Associazione Mercato Lugano	1'000.--	-
Traversata del lago	Comitato Traversata	3'000.--	-
Concerto 5 settembre	Filarmonica Valsolda	500.--	-
2 concertini Piazza San Carlo	ACLI	1'000.--	2'800.--
Concertini estivi	Società Veterani Musiche Federate	1'000.--	-
Affitto eventi diversi	Cinema Cittadella	7'104.--	-
Fornitura+posa albero natale	Zanetti	4'370.26	-
Piazzaparola	AIL	191.70	-
Blues to Bop	AIL	5'495.--	-
Basket 3x3	AIL	823.50.--	-
Rally	-	-	521.50
Natale in Piazza	-	-	19'673.55
Fondazione Psiconcologia	-	-	2'300.--
Sapori in libertà	-	-	7'500.--
Esibizione battaglione	-	-	2'000.--
Sapori Ticino	-	-	8'100.--
Fiera del fumetto	-	-	2'160.--
Walking Lugano	-	-	1'804.--
	TOTALE CONTRIBUTI	90'984.46	92'071.05

Alle prime 16 manifestazioni elencate sono quindi stati versati contributi per un totale di fr. 90'984.46, mentre alle ultime 8 nel 2014 non sono più stati versati contributi.

Sui seguenti punti la vostra Commissione ha potuto infine appurare:

Posizione contabile	Richiesta di informazioni	Risposta Amministrazione
conto 30101000	In quali circostanze si è fatto capo a personale non di ruolo con spese non preventivate per 15'285.00 franchi?	Blues to Bop + Festa d'Autunno
conto 31824000	Consulenze: Trattasi di mandati diretti? A quali persone fisiche o giuridiche sono stati assegnati?	Ente Turistico del Luganese (eventi) // LCST (congressi)
conto 42780100	Come si spiega la differenza fra P14 e C14 delle tasse sui mercati?	Sono stati fatte maggiori entrate per Natale in Piazza
conto 43520000	Cosa si intende per incassi bar e perché a consuntivo la cifra è nettamente inferiore che a P14?	Sono gli incassi delle buvettes del Blues to Bop, a preventivo si pensava di poter creare una tenda buvette per Natale in Piazza ma è stato optato per la molto richiesta pista di pattinaggio e le tende/casette mercato
Conto 31230000	Le spese di riscaldamento sono effettivamente diminuite o sono state parzialmente contabilizzate su altri conti di altri dicasteri? Come si spiega tale riduzione?	La cifra di preventivo 2014 come anche quella del 2013 è basata sul consuntivo 2012, anno in cui le spese sono state un po' maggiori. Le spese di riscaldamento infatti possono variare di anno in anno a dipendenza dagli eventi che vengono svolti nel Palazzo dei Congressi. Periodo, durata e tipo di evento incidono molto sul consumo, e in fase di preventivo è difficile stimare con precisione il possibile consumo in quanto non si ha ancora il calendario completo, si preferisce dunque tenere una cifra di spesa massima. Inoltre negli ultimi due anni si è cercato di seguire l'invito ad un risparmio là dove possibile, pertanto dove e quando c'è stata possibilità in alcune sale si è spento il riscaldamento tra un evento e l'altro. A questi sforzi si aggiunge inoltre una leggera diminuzione della tariffa al Kwh dell'AIL.
Conto 31430000	Le spese di manutenzione immobili sono effettivamente diminuite o sono state parzialmente contabilizzate su altri conti di altri dicasteri? Come si spiega tale riduzione?	Sia le spese di manutenzione immobili sia le spese di manutenzione attrezzature, facendo un grande sforzo di gestione ordinaria del Palazzo dei Congressi, sono volutamente state contenute nel 2014
Conto 31510000	Le spese di manutenzione attrezzature sono effettivamente diminuite o sono state parzialmente contabilizzate su altri conti di altri dicasteri? Come si spiega tale riduzione?	considerate le urgenti misure di risparmio richieste dalla Città. Alcuni interventi di migliorie e manutenzione ordinaria (per un importo complessivo di ca. CHF 60'000.-) ritenuti non urgentissimi e indispensabili per la gestione dello stabile sono stati rimandati.

FINANZE

Conto investimenti del comune

A pagina no. 199 del rapporto che accompagna il Messaggio Municipale sul consuntivo 2014 vi è una chiara tabella di confronto, tra Preventivo 2014, Consuntivo 2014 e Consuntivo 2013, per natura di costi e di ricavo del Dicastero Finanze.

A fronte di spese correnti di fr. 124'044'265.-- e ricavi pari a fr. 118'827'768.-- (al netto gettito di fr. 232'000'000.--), il Consuntivo 2014 del Dicastero Finanze presenta un fabbisogno di fr. 5'216'497.--.

La tabella seguente riporta il fabbisogno riconducibile ad ogni centro di costo e di ricavo.

	Preventivo 2014		Consuntivo 2014		Consuntivo 2013
	Risultato di spesa netta		Risultato di spesa netta		Risultato di spesa netta
	Δ C2014		Δ C2013		
10 Finanze					
1600 Direzione, Contabilità e Cassa	-2'871'820	-2%	-2'816'308	-14%	-3'269'634
1601 Contribuzioni	-1'849'040	-1%	-1'837'908	-2%	-1'877'841
1610 Altri costi e ricavi	-11'402'530	-3%	-11'061'802	+32%	-8'373'143
1611 Assicurazioni	-1'374'040	-8%	-1'257'266	-7%	-1'345'726
1612 Altre spese per beni e servizi	-237'500	-212%	266'977	+537%	41'891
1620 Oneri e proventi finanziari	-455'260	-352%	1'148'638	-113%	-8'781'482
1621 Ammortamenti	-40'782'000	-2%	-40'107'654	+5%	-38'135'281
1630 Proventi e spese della sostanza immobiliare	5'992'920	+9%	6'550'761	+22%	5'372'164
1631 Infrastrutture aeroportuali	-54'400	-0%	-54'320		-54'320
1632 Spazi espositivi	0		0	-100%	-41'029
1633 Porti e pontili	0		0	-100%	514'511
1640 Costi e ricavi straordinari	9'500'000	+7%	10'132'120	+9%	9'297'080
1650 Contributi basati su leggi specifiche e regola	0		0	-100%	-10'797'841
1651 Contributi volontari diretti	0		0	-100%	-5'213'522
1652 Contributi volontari diretti	0		0	-100%	-2'296'199
1653 Quote sociali	0		0	-100%	-142'063
1654 Contributi a consorzi	0		0	-100%	-10'750'969
1660 Imposte comunali	53'580'000	+16%	62'018'588	+3%	60'084'525
1661 Partecipazione ad imposte cantonali	5'150'000	+71%	8'803'859	+10%	8'036'081
1680 Contributi di legge - Finanze	-31'757'700	+13%	-35'732'971		0
1681 Altri contributi - Finanze	-1'199'040	+6%	-1'269'212		0
1690 Comuni aggregati 2013	0		0	-100%	-6'158'906
Sub-totale	-17'760'410	-71%	-5'216'497	-95%	-111'064'704
1660 400.000 Gettito provvisorio persone fisiche	0		166'000'000	+16%	143'000'000
1660 401.000 Gettito provvisorio persone giuridich	0		66'000'000	+11%	59'516'565
Totale	-17'760'410		226'783'503		91'451'861

La Commissione della Gestione ricorda che tra il 2013 e 2014 vi è stata un'importante riallocazione di centri costo e di ricavo che ha di fatto trasferito ad altri Dicasteri alcuni centri di costo o di ricavo che fino ad oggi erano sotto la responsabilità del Dicastero Finanze. Si pensi per esempio a:

- **1632 Spazi espositivi:** questo centro di ricavo è stato riallocato nella sua integralità al Dicastero Amministrazione generale.
- **1633 Portili e pontili:** questo centro di ricavo è stato riallocato nella sua integralità al Dicastero Amministrazione generale.
- **1650 Contributi basati su leggi specifiche e regolamenti:** i conti di questo centro di costo sono stati riallocati dal Dicastero Finanze ai diversi Dicasteri di competenza.
- **1651 Contributi volontari diretti, 1652 Contributi volontari indiretti e 1653 Quote sociali:** i conti di questi centri di costo sono stati riallocati dal Dicastero Finanze ai diversi Dicasteri di competenza.
- **1654 Contributi a Consorzi:** i conti di questo centro di costo sono stati riallocati dal Dicastero Finanze ai relativi Dicasteri di competenza.

In riferimento a questa nuova riclassificazione dei centri di costo e di ricavo tra i diversi dicasteri avvenuta nel 2014, la Commissione della Gestione invita alla prudenza nell'interpretazione degli scostamenti tra il Consuntivo 2014 e il Consuntivo 2013 che troppo facilmente si prestano a fraintendimenti. Cionondimeno, a pagina no. 200 del rapporto che accompagna il Messaggio Municipale sul Consuntivo 2014, sono dettagliate le principali differenze tra preventivo e consuntivo che caratterizzano i diversi centri di costo e di ricavo.

In riferimento al centro di costo 1610 "Altri costi e ricavi", la Commissione della Gestione prende atto dell'infelice allocazione a questo centro di costo delle spese riconducibili ai programmi occupazionali e a personale non di ruolo. In considerazione di ciò, la vostra Commissione invita il Municipio a creare un centro di costo specifico, il cui nome faccia onore all'attività svolta. Questo nuovo centro di costo dovrà essere allocato al servizio dell'Amministrazione generale che ne porta la responsabilità.

La Commissione della Gestione ha inoltre voluto verificare se il gettito di imposta registrato a consuntivo fosse effettivamente in linea a quello che è stato e progressivamente verrà accertato. A consuntivo, per il 2014, si sono contabilizzati 166 milioni di franchi per le persone fisiche e 66 milioni di franchi per le persone giuridiche, per complessivi 232 milioni di franchi di gettito di imposta.

I servizi competenti hanno messo a disposizione la seguente tabella aggiornata:

Anno	Valori con moltiplicatore comunale						
	moltiplicatore comunale		Personne fisiche	% partite emesse	Personne giuridiche	% partite emesse	Totale gettito previsto
2005	75%	*	126.8 mio	100.00%	98.4 mio	100.00%	225.2 mio
2006	75%	*	139.7 mio	100.00%	105.0 mio	100.00%	244.7 mio
2007	72.50%	*	142.2 mio	100.00%	107.3 mio	100.00%	249.53 mio
2008	72.50%	*	151.0 mio	100.00%	79.5 mio	100.00%	230.5 mio
2009	72.50%	*	148.9 mio	100.00%	88.9 mio	100.00%	237.8 mio
2010	70.00%	*	152.2 mio	99.40%	72.1 mio	98.50%	224.3 mio
2011	70.00%	*	147.5 mio	98.30%	72.2 mio	96.80%	219.7 mio
2012	70.00%	*	147.6 mio	94.70%	71.8 mio	93.90%	219.4 mio
2013 **	70.00%		151.0 mio	87.20%	71.9 mio	81.90%	222.9 mio
2014 ***	80.00%		173.0 mio	46.70%	73.5 mio	20.80%	246.5 mio

* I gettiti 2004 - 2012 emessi per i comuni aggregati sono consolidati con il moltiplicatore d'imposta del singolo comune

I risultati sono incoraggianti. Il Municipio, applicando il principio della prudenza, è stato effettivamente conservativo nella stima del gettito di imposta da contabilizzare.

I dati ad oggi a disposizione dell'amministrazione comunale lasciano prospettare per il 2014 un gettito di imposta di 246.5 milioni di franchi (di cui già accertati 80.8 milioni per le persone fisiche e 15.3 milioni per le persone giuridiche).

Se questa evoluzione dovesse confermarsi, già sin d'ora si può affermare che nei prossimi anni, l'esercizio 2014, contribuirà alle sopravvenienze d'imposta per almeno 14.5 milioni di franchi.

La Commissione della Gestione prende altresì atto del moderato miglioramento della tempistica di emissione delle notifiche da parte del Cantone che è stato riscontrato dai nostri servizi finanziari. Questa constatazione è sicuramente di buon auspicio e per questa ragione la Commissione della Gestione invita l'Esecutivo a mantenere vivi e stretti i rapporti con l'Amministrazione cantonale affinché la rapidità di accertamento delle imposte possa ulteriormente migliorare.

Conto investimenti del comune

A pagina no. 41 del rapporto che accompagna il Messaggio Municipale sul Consuntivo 2014 (nonché a pagina no. 340 e seguenti) vi è una chiara tabella che illustra gli investimenti effettuati nel 2014. Complessivamente nel 2014 il Comune ha effettuato 1.05 milioni di franchi di investimenti netti in beni patrimoniali e 78.06 milioni di franchi in investimenti netti in beni amministrativi, per un totale complessivo di 79.1 milioni. A preventivo si prospettavano 97.6 milioni di franchi con un contenimento degli investimenti pari a complessivi 18.5 milioni.

La Commissione della Gestione desidera in questo senso attirare l'attenzione sullo sviluppo degli indici di carattere finanziario che viene presentato a pagina no. 19 del rapporto. In questa sezione viene riportato anche il grado di autofinanziamento che nel 2014 si assesta al 41.9%. Ancorché vi sia un netto miglioramento rispetto al biennio precedente, la Commissione della Gestione sottolinea quanto questo valore sia ancora da considerarsi insoddisfacente e problematico, nonché indice di difficoltà finanziaria.

In questo senso, la Commissione della Gestione invita l'Esecutivo a perseverare nel rigore e oculatezza finanziaria, nonché ad assicurarsi che nei prossimi preventivi venga promossa una politica d'investimenti finanziariamente sostenibile con un grado di autofinanziamento compreso tra il 50% e il 60% (ciò che, con un risultato di gestione corrente in sostanziale pareggio, significherebbe preventivare ammortamenti per beni amministrativi pari al 50-60% degli oneri netti per investimenti in beni amministrativi previsti).

FONDAZIONI, FONDI E LEGATI DEL COMUNE

La Commissione della Gestione ha preso conoscenza dei conti dei fondi e legati del Comune che a pagina no. 312 e no. 313 del rapporto che accompagna il Messaggio Municipale, ne riporta una tabella esaustiva. Complessivamente al 31 dicembre 2014 i fondi e legati del Comune ammontano complessivamente a fr. 5'834'921.61. A fronte di entrate pari a fr. 120'383.19 vi sono state uscite di fr. 142'915.07 (per assistenza, istruzione, culto o destinazione privata). La consistenza dei fondi e legati del Comune, nel 2014 si è così contratta di fr. 22'531.88.

A pagina no. 2011 e no. 300 del rapporto che accompagna il Messaggio Municipale, si presentano rispettivamente commenti e dati finanziari sui conti d'esercizio delle fondazioni della Città di Lugano, che in sintesi sono così riassunti:

- **Fondazione Caccia:** su un bilancio di 10.8 milioni di franchi, nel 2014 la fondazione ha registrato ricavi per fr. 180'813.91 contro spese correnti di fr. 413'567.15 per contributi al dicastero Attività Culturali, per la gestione dello Spazio “-1” e per spese diverse. La spesa netta è pertanto di fr. 232'753.24.
- **Borsa d'architettura Somazzi:** su un bilancio di 5.2 milioni di franchi, nel 2014 la fondazione ha registrato ricavi per fr. 103'411.91 contro spese correnti di fr. 13'540.--. Si registra pertanto un aumento del patrimonio di fr. 89'871.91.
- **Fondo Faure-Soldini:** su un bilancio di 1.6 milioni di franchi, nel 2014 il fondo ha registrato ricavi per fr. 117'188.34 contro spese correnti di fr. 114'592.43. Si registra pertanto un aumento del patrimonio di fr. 2'595.91.
- **Fondazione Lucia Solari:** su un bilancio di 2.3 milioni di franchi, nel 2014 la fondazione ha registrato ricavi per fr. 64'124.79 contro spese correnti di fr. 85'880.95, di cui fr. 76'100.-- versati come contributi ad associazioni a carattere sociale. Si registra pertanto un disavanzo d'esercizio pari a fr. 21'756.16.

AZIENDA ACQUA POTABILE

A pagina no. 414 e seguenti del rapporto che accompagna il Messaggio Municipale, sono illustrati i conti consuntivi dell'Azienda Acqua Potabile di Lugano (AAP), dei quali la Commissione della Gestione ne ha preso conoscenza.

RISOLUZIONE

Visto quanto precede la Commissione della Gestione invita l'Onorando Consiglio Comunale ad approvare i conti consuntivi del Comune per l'anno 2014 (messaggio municipale no. 9132) votando i seguenti:

dispositivi di risoluzione

RISOLUZIONE RELATIVA ALL'APPROVAZIONE DEI CONTI CONSUNTIVI DEL COMUNE PER L'ANNO 2014 (Messaggio Municipale no. 9231)

Vi preghiamo di voler risolvere:

1. i bilanci consuntivi del Comune di Lugano, conti di gestione corrente, conti investimenti e bilancio per l'anno 2014 sono approvati;
2. il disavanzo d'esercizio di fr. 2'852'525.60 è riportato in diminuzione del capitale proprio;
3. sono approvate le liquidazioni del Comune (Dicasteri/Servizi: Amministrazione generale, S.O.I., Polizia, Attività Sociali, Servizi Urbani, Pianificazione, Edilizia Pubblica e Genio Civile, Finanze, Stabilimenti Comunali, Cassa Pensioni) inserite nelle osservazioni generali al conto investimenti, con "riepilogo delle opere da liquidare e oggetto di liquidazione finale";
4. è dato scarico al Municipio per tutta la gestione 2014 e lo stesso è autorizzato alla destinazione dei saldi nel modo indicato a bilancio.

RISOLUZIONE RELATIVA ALL'APPROVAZIONE DEI CONTI CONSUNTIVI DELLE FONDAZIONI E LEGATI PER L'ANNO 2014

Vi preghiamo di voler risolvere:

sono approvati i conti dei fondi comunali e speciali per l'anno 2014:

- Fondazione Antonio Caccia;
- Borsa di architettura fratelli P. e E. Somazzi;
- Fondo Faure-Soldini;
- Fondazione Lucia Solari;
- Fondi e Legati vari.

RISOLUZIONE RELATIVA ALL'APPROVAZIONE DEI CONTI CONSUNTIVI 2014 DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE

Vi preghiamo di voler risolvere:

1. sono approvati i conti consuntivi 2014 (gestione corrente, conto investimenti, bilancio, allibrati e ammortamenti) dell'Azienda Acqua Potabile;
2. sono approvate le liquidazioni menzionate nel messaggio, al capitolo "Investimenti ultimati, oggetti di liquidazione finale";
3. è dato scarico al Municipio per tutta la gestione 2014 e lo stesso è autorizzato alla destinazione del saldo nel modo indicato a bilancio dei rispettivi conti.

Con ogni ossequio.

PER LA COMMISSIONE
DELLA GESTIONE

Roberto Badaracco

Lukas Bernasconi

Gian Maria Bianchetti

Lorenzo Jelmini

Marco Jermini

Deborah Moccetti Bernasconi

Maruska Ortelli

Roberto Ritter

Martino Rossi

Michel Tricarico

Ferruccio Unternährer