

2 giugno 2021



Consuntivo 2020

Città di Lugano
Finanze



Risultato d'esercizio	Investimenti netti	Autofinanziamento	Indebitamento
Avanzo CHF 1.82 mio	In beni amministrativi CHF 49.52 mio	CHF 46.10 mio 93.1 %	A medio e lungo termine CHF 876.72 mio verso banche
Preventivo disavanzo CHF 2.6 mio (aggiornamento di preventivo di CHF 5 mio per progetto lavoro e ripresa Gestione trans. Aeroporto)	Preventivo CHF 64.12 mio Minori investimenti per CHF 14.6 mio	Preventivo aggiornato CHF 33.79 mio 52.7% Miglioramento CHF 12.31 mio + 40.4%	2019 CHF 877.10 mio Riduzione di CHF 0.38 mio
Miglioramento di CHF 4.42 mio			



Risultato di preventivo 2020		-2'599'807.19	
Costi di preventivo 2020	463'177'333.19		
Costi di consuntivo 2020	462'255'090.65		
Minori costi		922'242.54	35.47%
Ricavi di preventivo 2020 (senza gettito e sopravvenienze)	166'577'526.00		
Ricavi di consuntivo 2020 (senza gettito e sopravvenienze)	177'104'597.42		
Maggiori ricavi (senza gettito e sopravvenienze)		10'527'071.42	404.92%
Gettito provvisorio di preventivo 2020	254'000'000.00		
Gettito provvisorio di consuntivo 2020	229'000'000.00		
Differenza di valutazione del gettito provvisorio		-25'000'000.00	
Sopravvenienze per imposte di preventivo 2020	40'000'000.00		
Sopravvenienze per imposte di consuntivo 2020	57'969'862.39		
Maggiori ricavi da sopravvenienze		17'969'862.39	691.20%
Miglioramento complessivo del risultato di preventivo		4'419'176.35	169.98%
Risultato di consuntivo 2020		1'819'369.16	

Risultato d'esercizio

**Fattori di variazione
rispetto al preventivo
aggiornato**



	Descrizione	Consuntivo 2020
Conto di gestione Corrente	Costi di gestione corrente (esclusi ammortamenti e addebiti interni)	411'018'373.41
	Ammortamenti su beni amministrativi	44'285'460.97
	Addebiti interni	6'951'256.27
	Totale spese correnti	462'255'090.65
	Entrate di gestione corrente (esclusi gettito e accrediti interni)	228'123'203.54
	Accrediti interni	6'951'256.27
	Totale entrate correnti	235'074'459.81
	Fabbisogno	227'180'630.8
	Gettito d'imposta comunale (di preventivo/di consuntivo)	229'000'000.00
	Risultato d'esercizio	1'819'369.16
Conto degli Investimenti	Uscite per investimenti in Beni Amministrativi	56'208'947.36
	Entrate per investimenti in Beni Amministrativi	6'689'177.42
	Onere netto per investimenti in Beni Amministrativi	49'519'769.94
Conto di Chiusura	Risultato d'esercizio	1'819'369.16
	Ammortamenti su beni amministrativi	44'285'460.97
	Autofinanziamento	46'104'830.13
	Onere netto per investimenti	49'519'769.94
	Necessità di finanziamento (+) o Eccedenza di finanziamento (-)	3'414'939.81
Grado di autofinanziamento	93.10%	

**Ricapitolazione
consuntivo 2020**



Il 2020, dal profilo finanziario, è stato caratterizzato da importanti fattori straordinari:

- le ripercussioni finanziarie derivanti dalla pandemia, a esclusione della riduzione del gettito fiscale, raggruppate nel nuovo centro di costo "2090 Covid 19" delle Finanze, evidenziano un costo per la Città di quasi CHF 8.0 mio.
- il trasferimento di Lugano in Scena al LAC che, rispetto al preventivo, ha portato alla contabilizzazione del nuovo mandato di prestazione (+ CHF 2.9 mio) in sostituzione del preventivo di dettaglio del centro di costo "6020 Lugano In Scena".
- il trasferimento, a partire dal 1 giugno 2020, della gestione dell'aeroporto di Agno (centro di responsabilità "2030" della Divisione Finanze) che presenta per i sette mesi di gestione cittadina un avanzo di CHF 480'000.-.

- nella determinazione del gettito fiscale di consuntivo 2020 si sono valutate prudenzialmente le conseguenze negative della pandemia (PF – CHF 15 mio, PG – CHF 10 mio).
- sopravvenienze d'imposta che a fronte dei CHF 40.0 mio di preventivo hanno raggiunto i CHF 58.0 mio.
- le modifiche apportate dal Cantone nella determinazione del contributo della Città al risanamento dei conti cantonali hanno permesso un contenimento dei costi di CHF 2.8 mio e la revisione del calcolo dell'indennizzo cantonale per gli oneri derivanti dall'applicazione della riforma fiscale ha portato a Lugano un maggior introito di CHF 1.7 mio.



- altre entrate straordinarie sono derivate dall'indennizzo versato da AlpTransit SA per i lavori eseguiti in galleria sul terreno di Villa Negroni (CHF 3.6 mio) e dall'incasso di crediti da Campione d'Italia, accantonati nelle gestioni passate, di 1,6 mio. Significativo pure il dividendo straordinario versato dalla Casinò SA che ha portato a un maggior introito di CHF 4.6 mio.
- senza incidenza sul risultato i ricavi straordinari di CHF 6.2 mio derivanti dalla vendita del sedime in via Gemmo 11 a Besso a GastroTicino e della cessione al Cantone di una parte del terreno alla Stampa. Il Consiglio Comunale, a fronte di questi utili, ha deciso di procedere con ammortamenti supplementari di pari importo.
- **Riassumendo** si può constatare come la prudenziale valutazione del gettito fiscale di consuntivo derivante dalle incognite legate alla pandemia e alle limitazioni introdotte nelle attività economiche nel primo semestre e a fine anno 2020, che incide a consuntivo in ragione di CHF 25.0 mio, è stata neutralizzata dai diversi fattori positivi elencati che nel complesso hanno portato all'inatteso miglioramento del risultato di gestione corrente.



Conto		Consuntivo 2020
31110000	Acquisto attrezzature e installazioni	126'783.80
31300000	Materie prime, ausiliarie e di consumo	114'791.65
31310000	Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	382'528.05
31341000	Acquisto materiale sanitario e pannolini	275'996.25
31620000	Noleggio attrezzature e installazioni	20'700.00
31640000	Licenze SW e HW	45'513.00
31830000	Prestazioni: igiene del suolo e dell'abitato	65'633.20
31838000	Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	44'623.60
36534200	Attività e associazioni di tempo libero	21'200.00
36599990	Contributi COVID-19	1'590'798.55
36691000	Sostegno agli esercizi pubblici decentrati	8'106.10
39099990	COVID-19: occupazione area pubblica	1'072'000.00
39099991	COVID-19: parchimetri	2'000'000.00
39099992	COVID: affitti	1'010'000.00
39099993	COVID-19: ingressi e altri ricavi	886'000.00
39099994	COVID-19: affissioni	190'000.00
		7'854'674.20

Il centro di costo 2090 COVID-19 evidenzia le singole componenti di costi vivi e mancati ricavi imputabili alla pandemia.



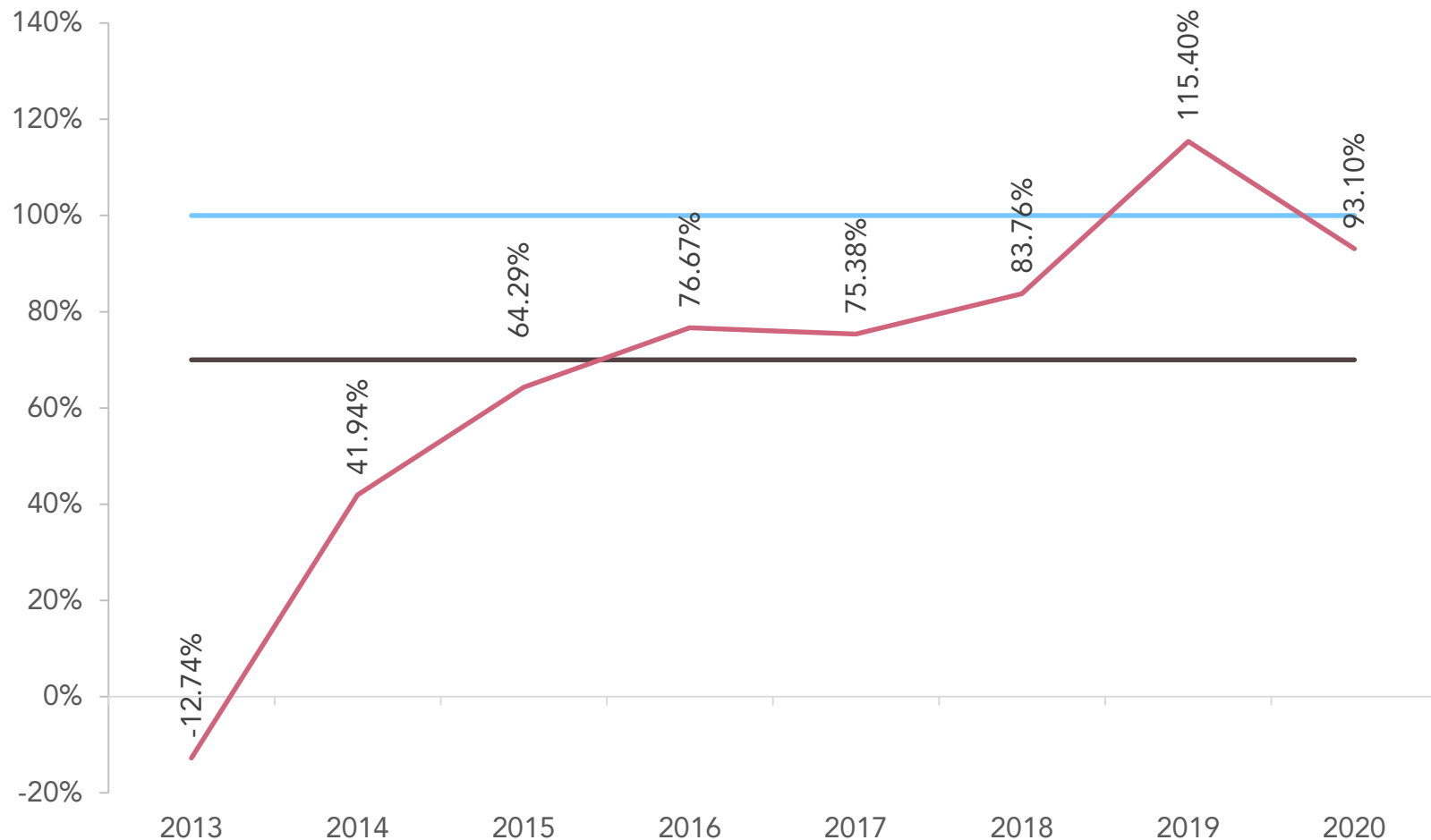
Evoluzione dei costi e dei ricavi dal 1995 al 2020



Il grafico evidenzia una diminuzione dei costi di CHF 68.5 mio e dei ricavi di 47.4 mio.

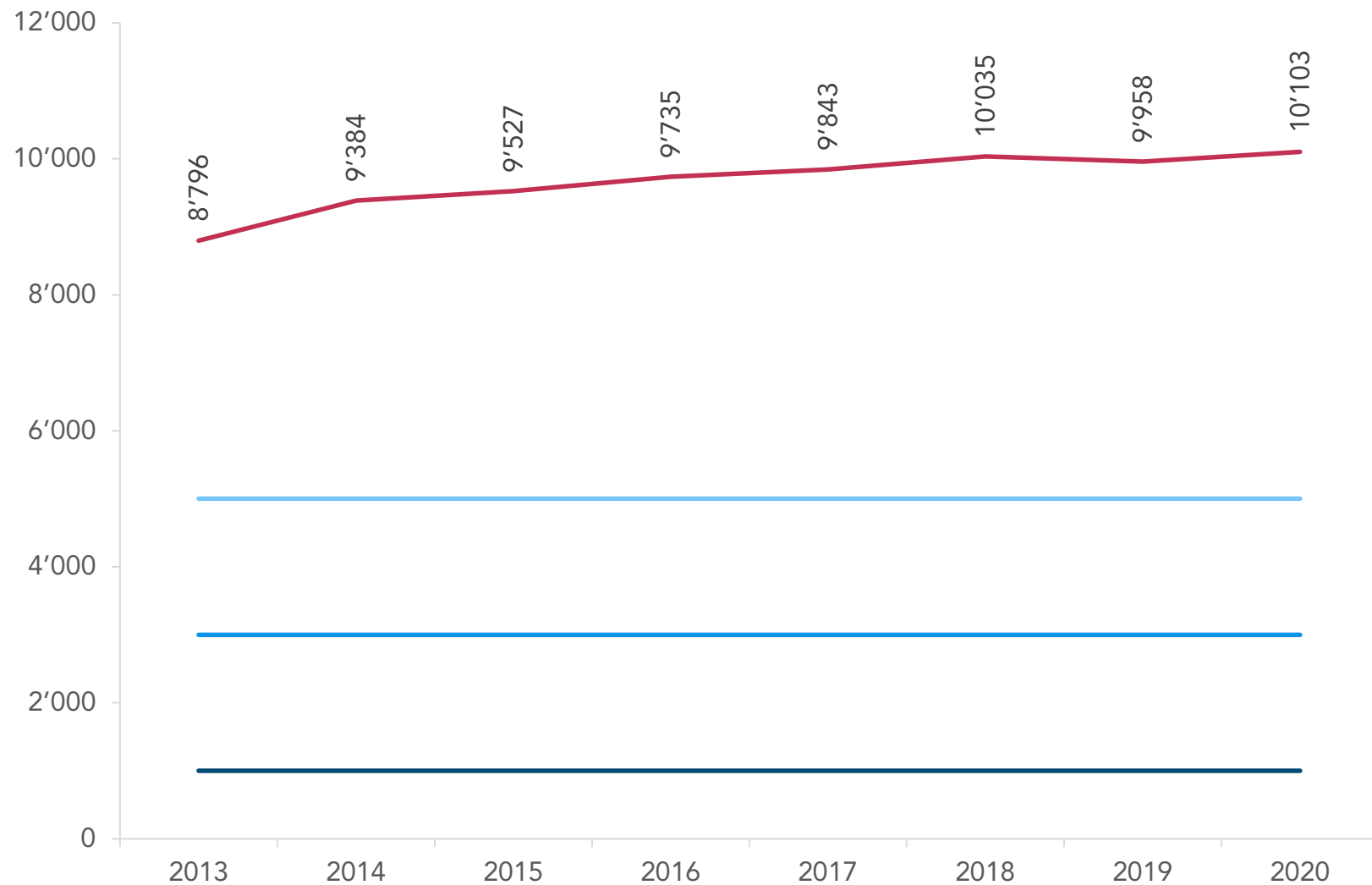
Neutralizzando a consuntivo 2019 i costi di pertinenza delle strutture trasferite all'Ente autonomo LIS e i CHF 20.0 mio di ammortamenti supplementari, i costi 2019 ammontano a CHF 451.4 mio contro i CHF 455.9 mio di consuntivo 2020 (a loro volta neutralizzati dai CHF 6.2 mio di ammortamenti supplementari). Ne consegue che i costi nel 2020 hanno registrato un incremento di CHF 4.5 mio pari all'1%.

Evoluzione del grado di autofinanziamento



Due i fattori che hanno portato alla leggera flessione del grado di autofinanziamento:

- riduzione degli ammortamenti (nel 2019 sono stati effettuati amm. suppl. per CHF 20 mio mentre nel 2020 ne sono stati contabilizzati CHF 6.25 mio)
- leggera flessione dell'avanzo di gestione corrente



Debito pubblico pro capite

Si conferma la stabilità
degli ultimi 4 anni



Normalizzazione dati di confronto:

Case per anziani, Nidi d'infanzia e Casa Primavera, LuganoInScena, MUSEC e LAC




Le differenze che saranno evidenziate nelle prossime slides sono relative alla situazione normalizzata in modo tale da neutralizzare la distorsione di confronto generata da questi centri di costo.





Nel Consuntivo 2019 figuravano i costi e ricavi dei centri di costo trasferiti nel 2020 all'Ente autonomo Lugano Istituti Sociali.

I costi e i ricavi di LuganoInScena erano previsti, nel P2020, nel relativo centro di costo.

Con Ris. C.C. del 25.11.2019 è stato rinnovato il mandato di prestazione al LAC con l'incorporazione della stagione teatrale LuganoInScena.

Nel C2020 figura quindi un aumento del contributo al LAC di CHF 2.9 mio ma non figurano i costi e i ricavi di LuganoInScena.

Spese per il personale 	Spese per beni e servizi 	Ammortamenti 
- 5.9 mio su P2020 + 8.9 mio su C2019	- 4.6 mio su P2020 + 4.2 mio su C2019	+ 11.2 mio su P2020 aggiornato - 16.8 mio su C2019
<p>I minori oneri sul 2020 derivano dall'assunzione di personale in tempi più lunghi del previsto. Rispetto al C2019 la gestione transitoria dell'aeroporto giustifica quasi integralmente il maggior onere.</p>	<p>La riduzione o la sospensione della fruizione dei servizi da parte della popolazione causa COVID rappresenta in modo importante la giustificazione dei minori costi rispetto al P2020.</p> <p>Rispetto al C2019 i costi non preventivati nella gestione 2019 per il trasferimento alla Città della gestione transitoria dell'aeroporto giustificano l'incremento dei costi.</p>	<p>L'incremento della sostanza fissa a bilancio e gli ammortamenti supplementari hanno portato ai maggiori ammortamenti registrati nel 2020. Gli ammortamenti supplementari che nel 2019 hanno raggiunto i CHF 20 mio e che nel 2020 si sono fissati a CHF 6.25 mio sono all'origine della riduzione rispetto al C2019.</p>

Imposte escluso gettito di competenza 	Gettito di competenza 	Redditi della sostanza 	Tasse, diritti e multe 
+ 16.8 mio su P2020 - 18.9 mio su C2019	- 25.0 mio su P2020 - 26.0 mio su C2019	+ 4.7 mio su P2020 + 5.6 mio su C2019	+ 4.7 mio su P2020 + 14.1 mio su C2019
<p><u>Maggiori entrate fiscali rispetto al P2020:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Sopravvenienze d'imposta + CHF 18 mio - Imposte suppletorie + CHF 2 mio - Imposte alla fonte - CHF 2.7 mio - Imposte speciali - CHF 0.8 mio <p><u>Rispetto al C2019:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Sopravvenienze d'imposta - CHF 1.5 mio - Imposte suppletorie - CHF 11.6 mio - Imposte alla fonte - CHF 2.8 mio - Imposte speciali - CHF 3 mio 	<p>La valutazione prudentiale del gettito a seguito delle ricadute legate alla pandemia ha portato alla riduzione del gettito PF di CHF 15 mio e delle PG di CHF 10 mio.</p>	<p>Importante l'influsso del dividendo straordinario versato nel 2020 dalla Casinò Lugano SA</p>	<p>La chiusura della vertenza con il Comune di Campione d'Italia ha permesso nel 2020 di recuperare i crediti scoperti con conseguente scioglimento di CHF 1.6 mio di accantonamenti. Rispetto al C2019 l'introduzione nel 2020 della tassa rifiuti ha portato CHF 8.7 mio. La gestione in proprio dell'aeroporto a partire Dal 1. giugno 2020 ha fatto registrare introiti per CHF 2.8 mio (+ CHF 1.5 mio rispetto al P2020)</p>



Città di Lugano
Finanze

Consuntivo 2020

	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Differenza C2020 / P2020	%	Consuntivo 2019	Differenza C2020 / C2019	%
Gettito persone fisiche	176'000'000.00	191'000'000.00	-15'000'000.00	-7.85%	187'000'000.00	-11'000'000.00	-5.88%
Gettito persone giuridiche	53'000'000.00	63'000'000.00	-10'000'000.00	-15.87%	68'000'000.00	-15'000'000.00	-22.06%
Moltiplicatore	77%	77%			77%		
Sopravvenienze persone fisiche	46'516'994.95	25'000'000.00	21'516'994.95	86.07%	41'730'128.70	4'786'866.25	11.47%
Sopravvenienze persone giuridiche	11'452'867.44	15'000'000.00	-3'547'132.56	-23.65%	17'871'414.70	-6'418'547.26	-35.92%
Imposte alla fote	30'318'834.74	33'000'000.00	-2'681'165.26	-8.12%	33'088'329.43	-2'769'494.69	-8.37%

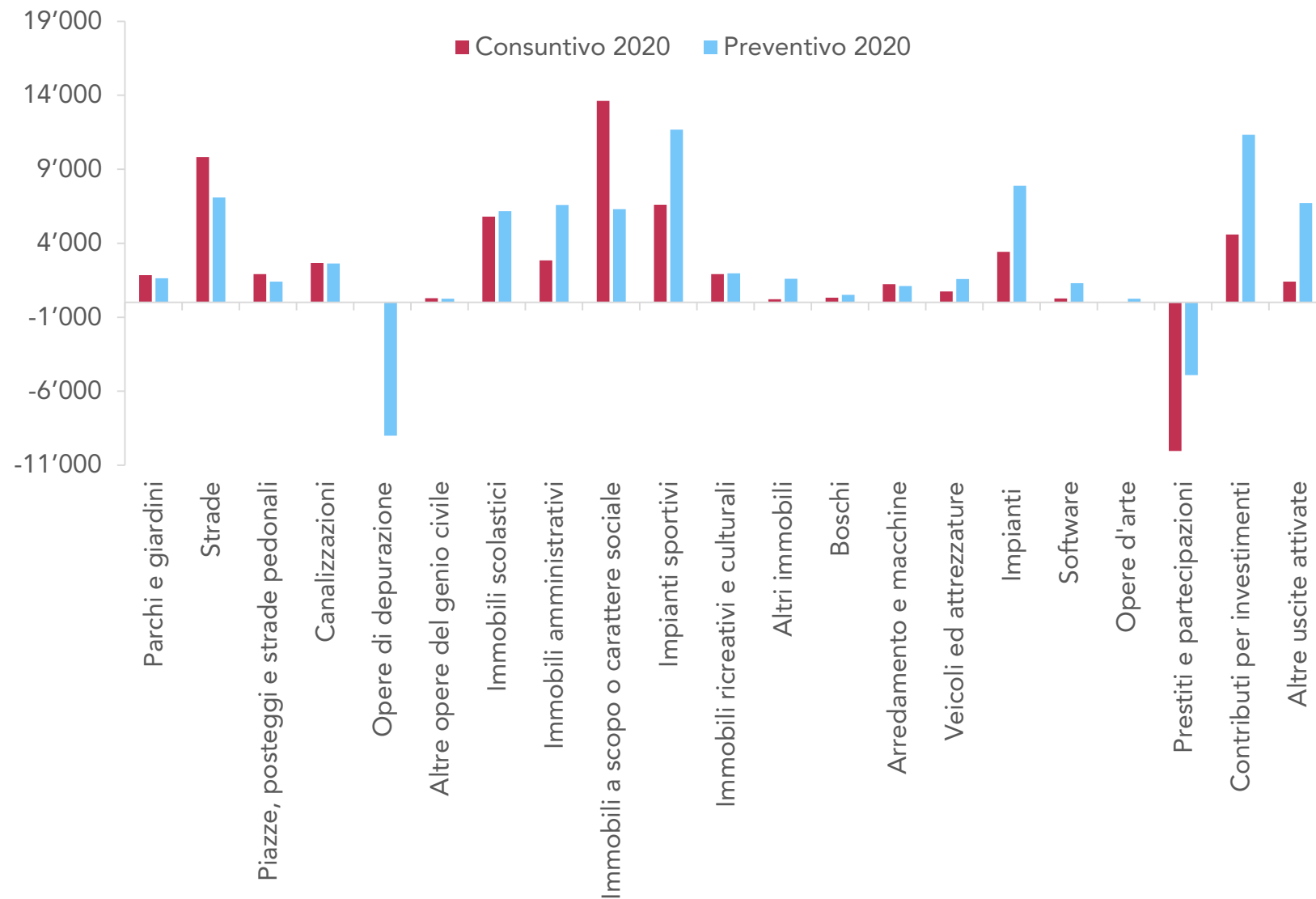
Ricavi di gestione
corrente

**Focus su imposte
e moltiplicatore**

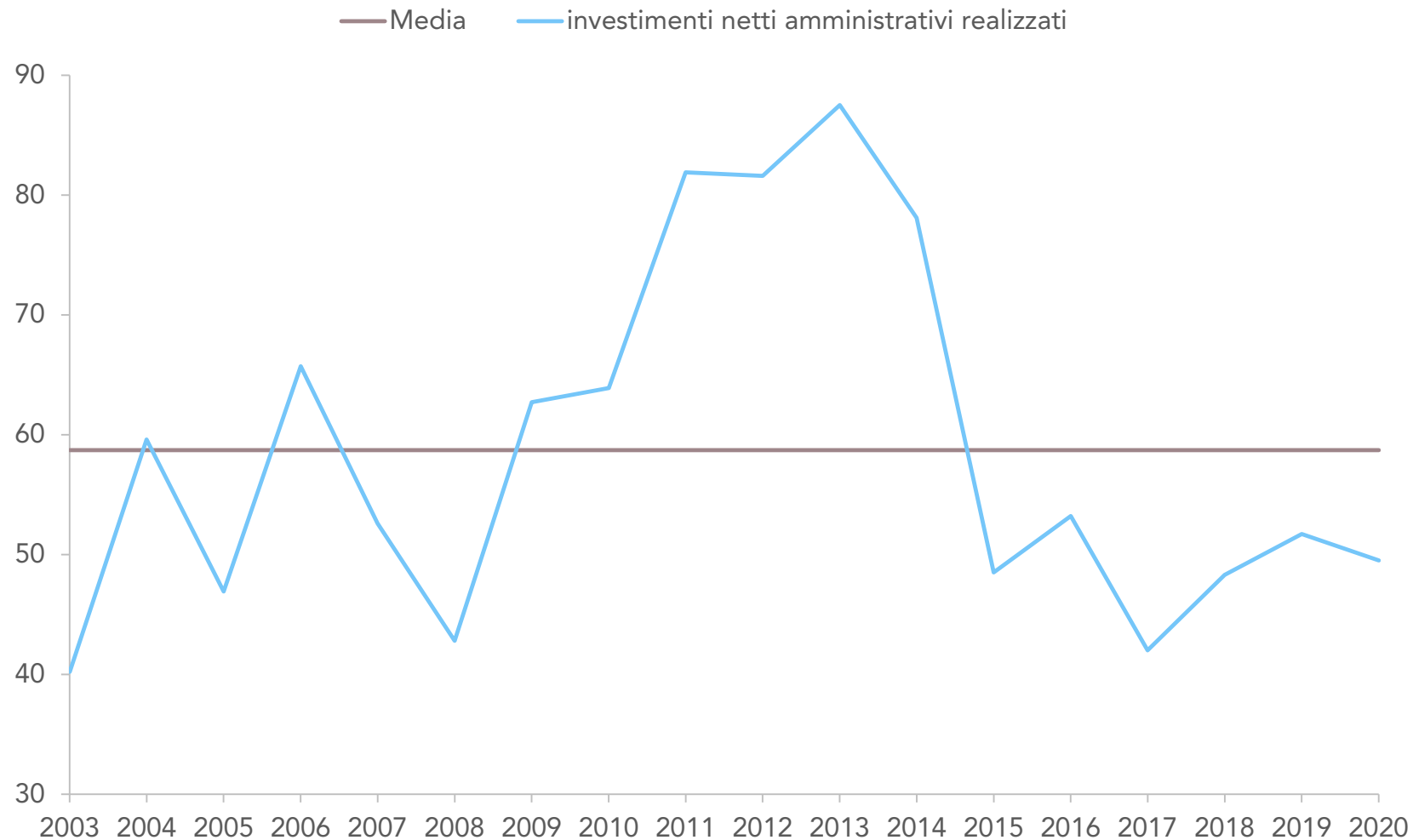


Città di Lugano Finanze

Consuntivo 2020



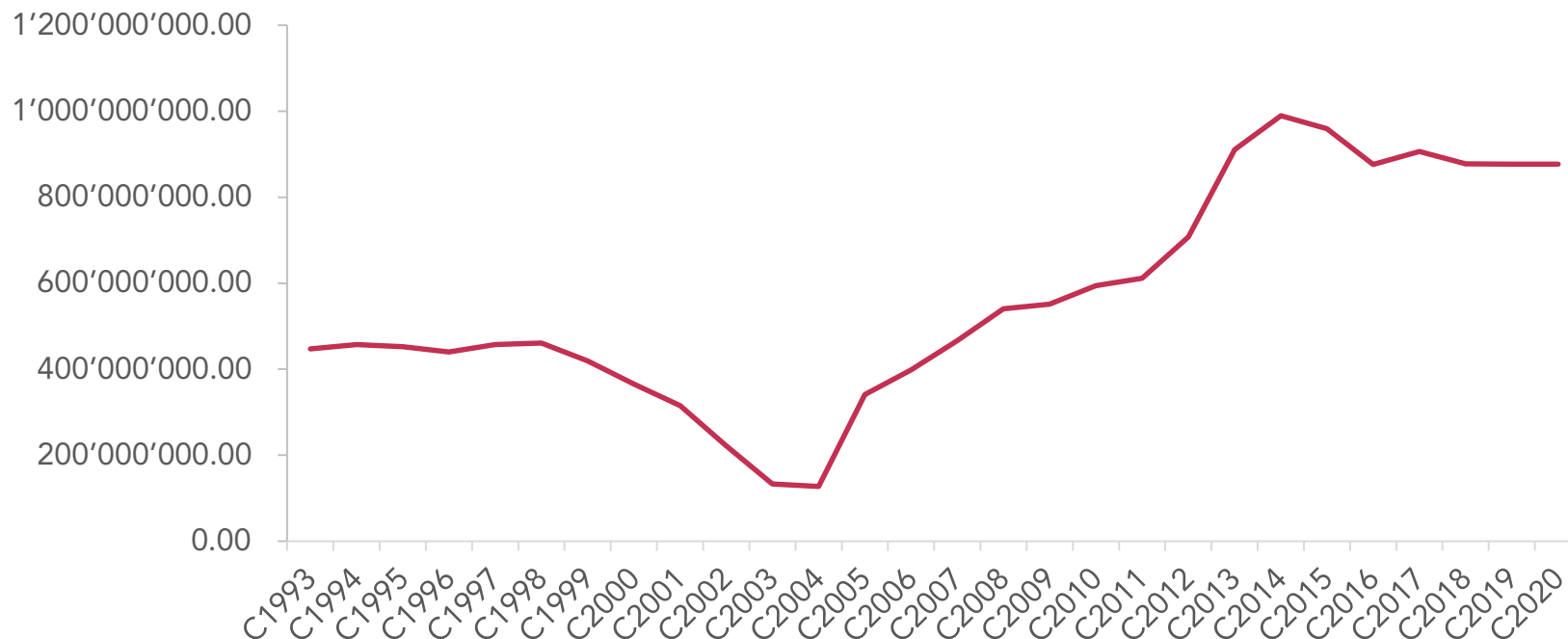
**Investimenti:
suddivisione per natura**



**Investimenti netti
in beni amministrativi**
evoluzione e valore
medio dal 2003 al 2020
in mio di franchi



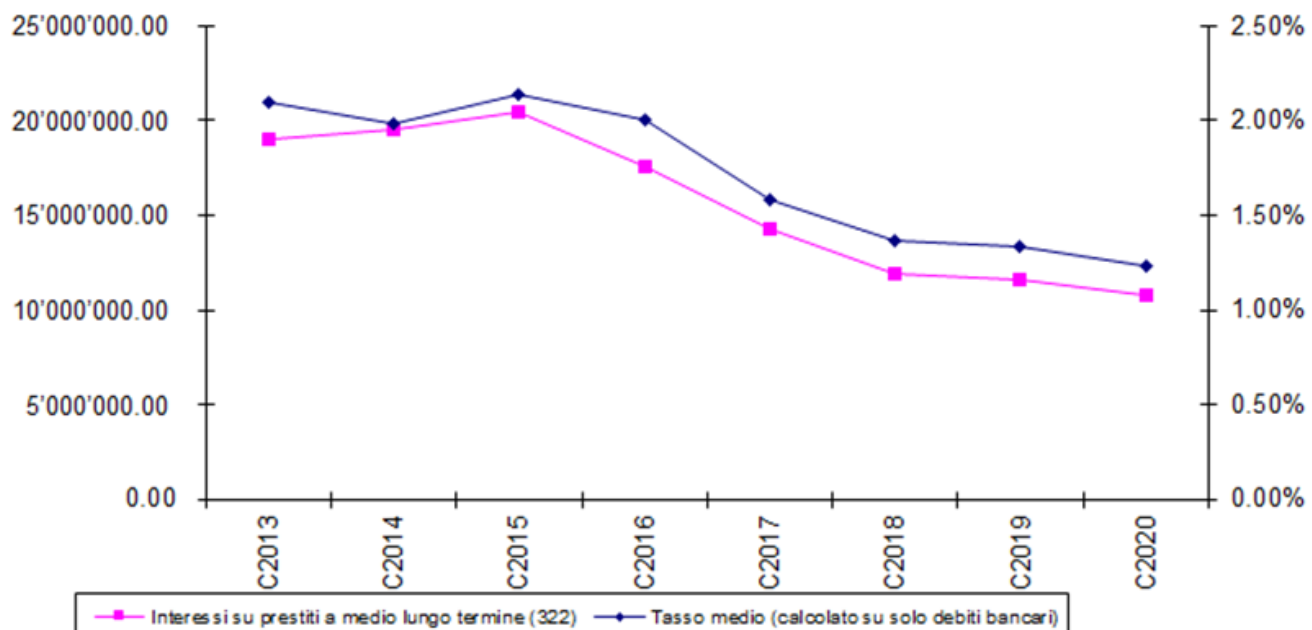
Evoluzione debiti a lungo termine verso terzi dal 1993 al 2020



Evoluzione debiti a lungo termine e portafoglio debiti

Portafoglio debiti	2020	2019
Debiti a breve termine	30'035'740.50	25'035'740.50
Debito a lungo termine	876'718'376.00	877'099'836.00
Totale	906'754'116.50	902'135'576.50

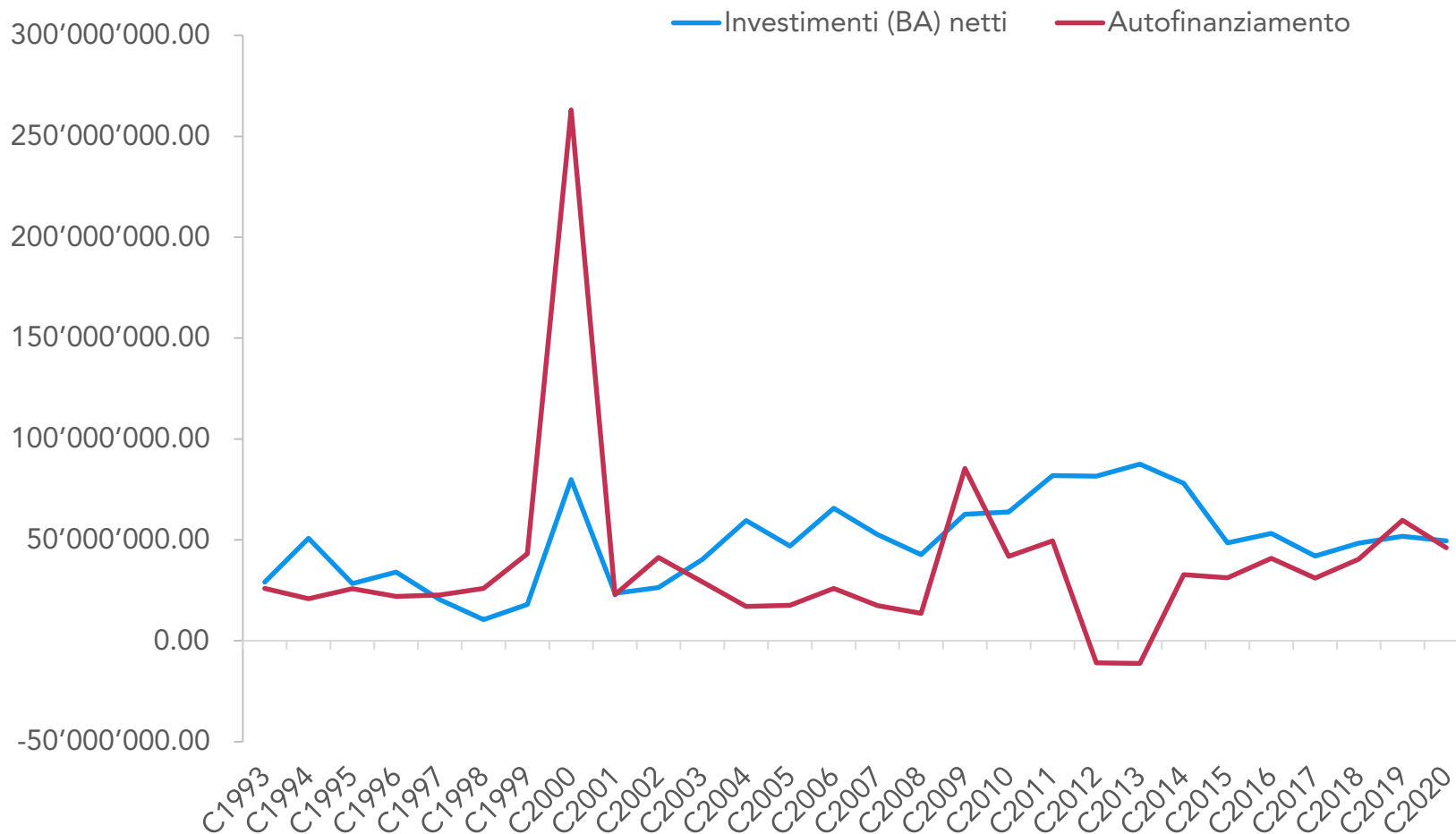
Evoluzione costi per interessi su debiti bancari a lungo termine in valori assoluti e evoluzione del tasso d'interesse medio dal 2013



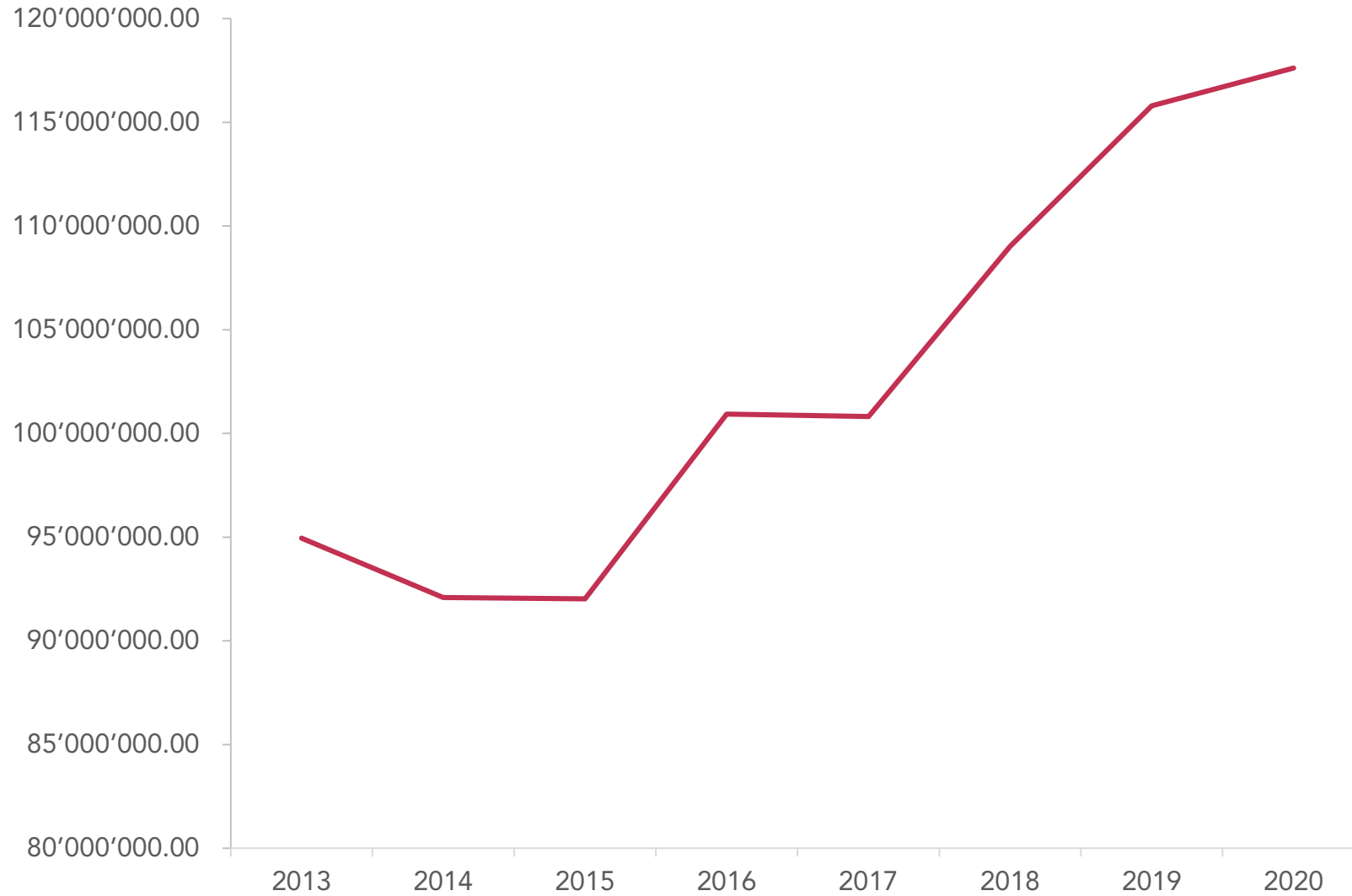
Evoluzione costi per interessi su debiti bancari a lungo termine in valori assoluti e evoluzione del tasso d'interesse medio dal 2013



Evoluzione investimenti netti e autofinanziamento dal 1993 al 2020



Evoluzione investimenti e autofinanziamento



Capitale proprio