

20 maggio 2020



Consuntivo 2019

Conferenza stampa

Città di Lugano
Finanze

Risultato d'esercizio	Investimenti netti	Autofinanziamento	Indebitamento
Avanzo CHF 6.77 mio	In beni amministrativi CHF 51.75 mio	CHF 57.91 mio, 115.4 %	A medio e lungo termine CHF 877.10 mio verso banche
Preventivo disavanzo CHF 3.15 mio (aggiornamento di preventivo di CHF 25 mio di maggiori ricavi fiscali e di ammortamenti e accantonamenti) Miglioramento di CHF 9.92 mio	Preventivo CHF 63.73 mio Minori investimenti per CHF 11.98 mio	Preventivo aggiornato CHF 50.49 mio, 79.24% Miglioramento CHF 9.22 mio	2018 CHF 877.48 mio Riduzione di CHF 0.32 mio



Risultato di preventivo 2019		-3'155'834.91
Costi di preventivo 2019	517'510'742.91	
Costi di consuntivo 2019	530'714'865.43	
Maggiori costi		-13'204'122.52
Ricavi di preventivo 2019 (senza gettito e sopravvenienze)	214'954'908.00	
Ricavi di consuntivo 2019 (senza gettito e sopravvenienze)	222'879'519.08	
Maggiori ricavi (senza gettito e sopravvenienze)		7'924'611.08
Gettito provvisorio di preventivo 2019	252'200'000.00	
Gettito provvisorio di consuntivo 2019	255'000'000.00	
Differenza di valutazione del gettito provvisorio		2'800'000.00
Sopravvenienze per imposte di preventivo 2019	47'200'000.00	
Sopravvenienze per imposte di consuntivo 2019	59'601'543.40	
Maggiori ricavi da sopravvenienze		12'401'543.40
Miglioramento complessivo del risultato di preventivo		9'922'031.96
Risultato di consuntivo 2019		6'766'197.05

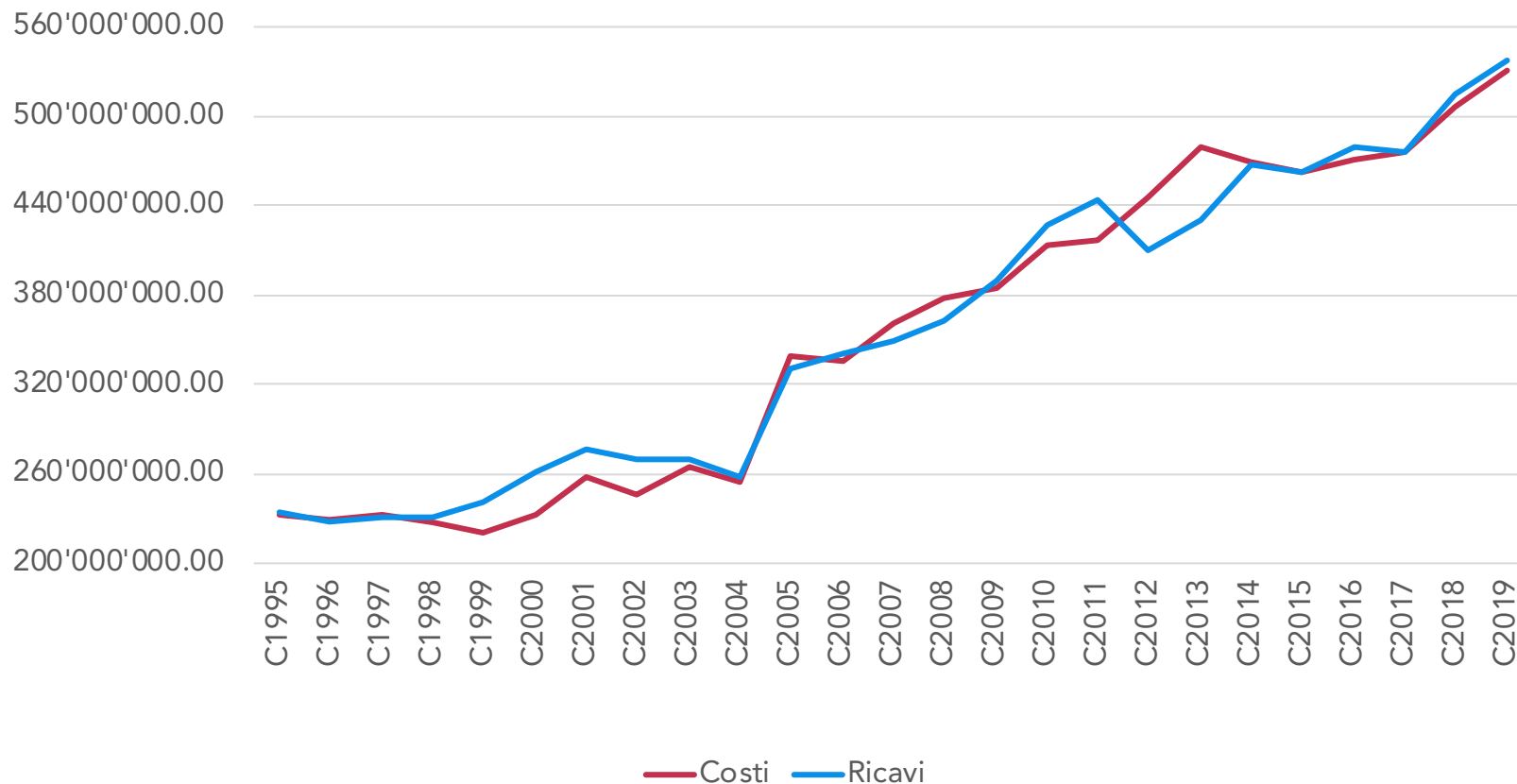
Risultato d'esercizio

**Fattori di variazione
rispetto al preventivo
aggiornato**

	Descrizione	Consuntivo 2019
Conto di gestione Corrente	Costi di gestione corrente (esclusi ammortamenti e addebiti interni)	476'049'064.42
	Ammortamenti su beni amministrativi	52'948'518.54
	Addebiti interni	1717'282.47
	Totale spese correnti	530'714'865.43
	Entrate di gestione corrente (esclusi gettito e accrediti interni)	280'763'780.01
	Accrediti interni	1717'282.47
	Totale entrate correnti	282'481'062.48
	Fabbisogno	248'233'802.95
	Gettito d'imposta comunale (di preventivo/di consuntivo)	255'000'000.00
	Risultato d'esercizio	6'766'197.05
Conto degli Investimenti	Uscite per investimenti in Beni Amministrativi	58'278'311.23
	Entrate per investimenti in Beni Amministrativi	6'533'042.86
	Onere netto per investimenti in Beni Amministrativi	51'745'268.37
Conto di Chiusura	Risultato d'esercizio	6'766'197.05
	Ammortamenti su beni amministrativi	52'948'518.54
	Autofinanziamento	59'714'715.59
	Onere netto per investimenti	51'745'268.37
	Necessità di finanziamento (+) o Eccedenza di finanziamento (-)	-7'969'447.22
	Grado di autofinanziamento	115.40%

Ricapitolazione consuntivo 2019

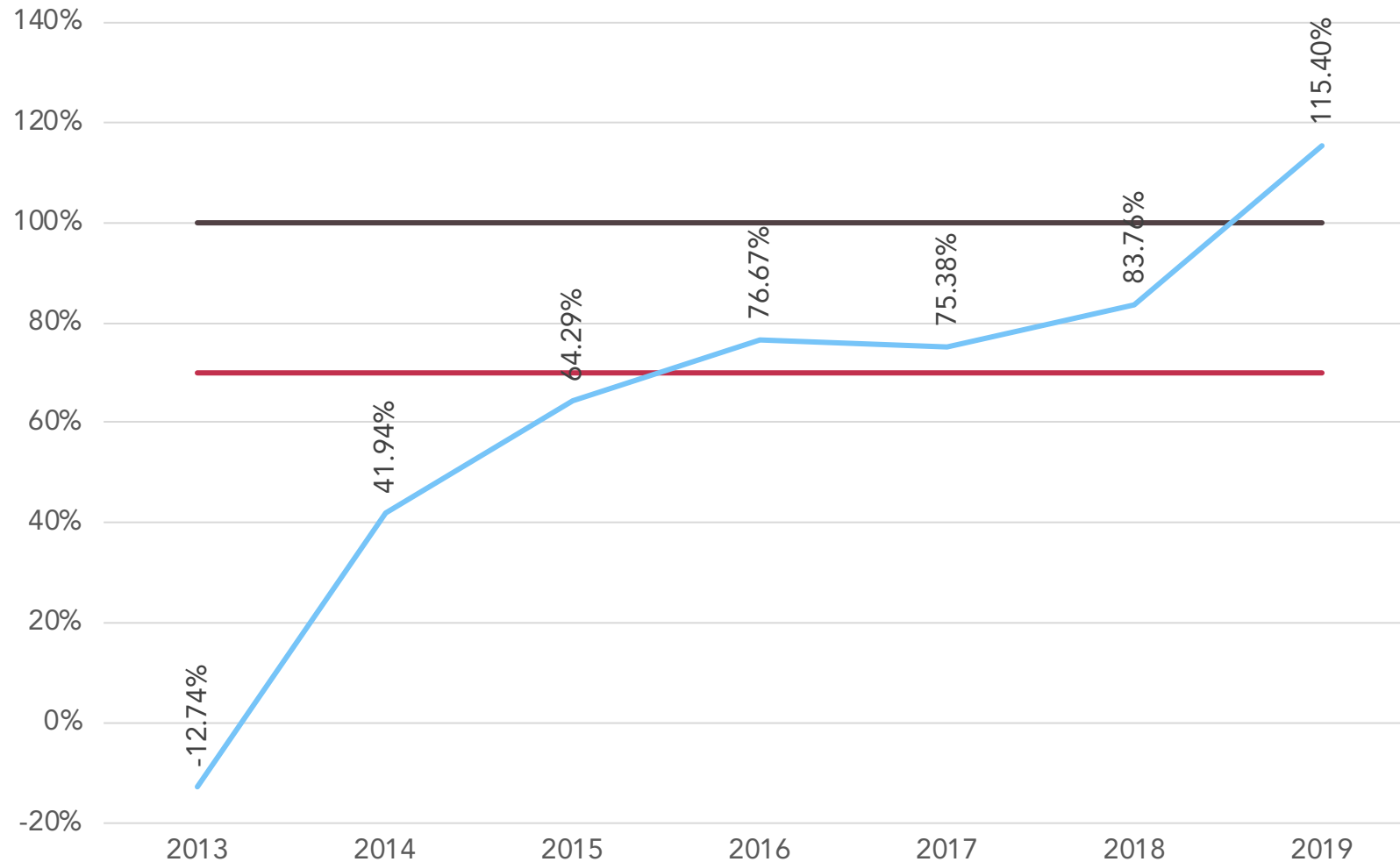
Evoluzione dei costi e dei ricavi dal 1993 al 2019



Il grafico evidenzia un ulteriore crescita dei costi a consuntivo 2019.

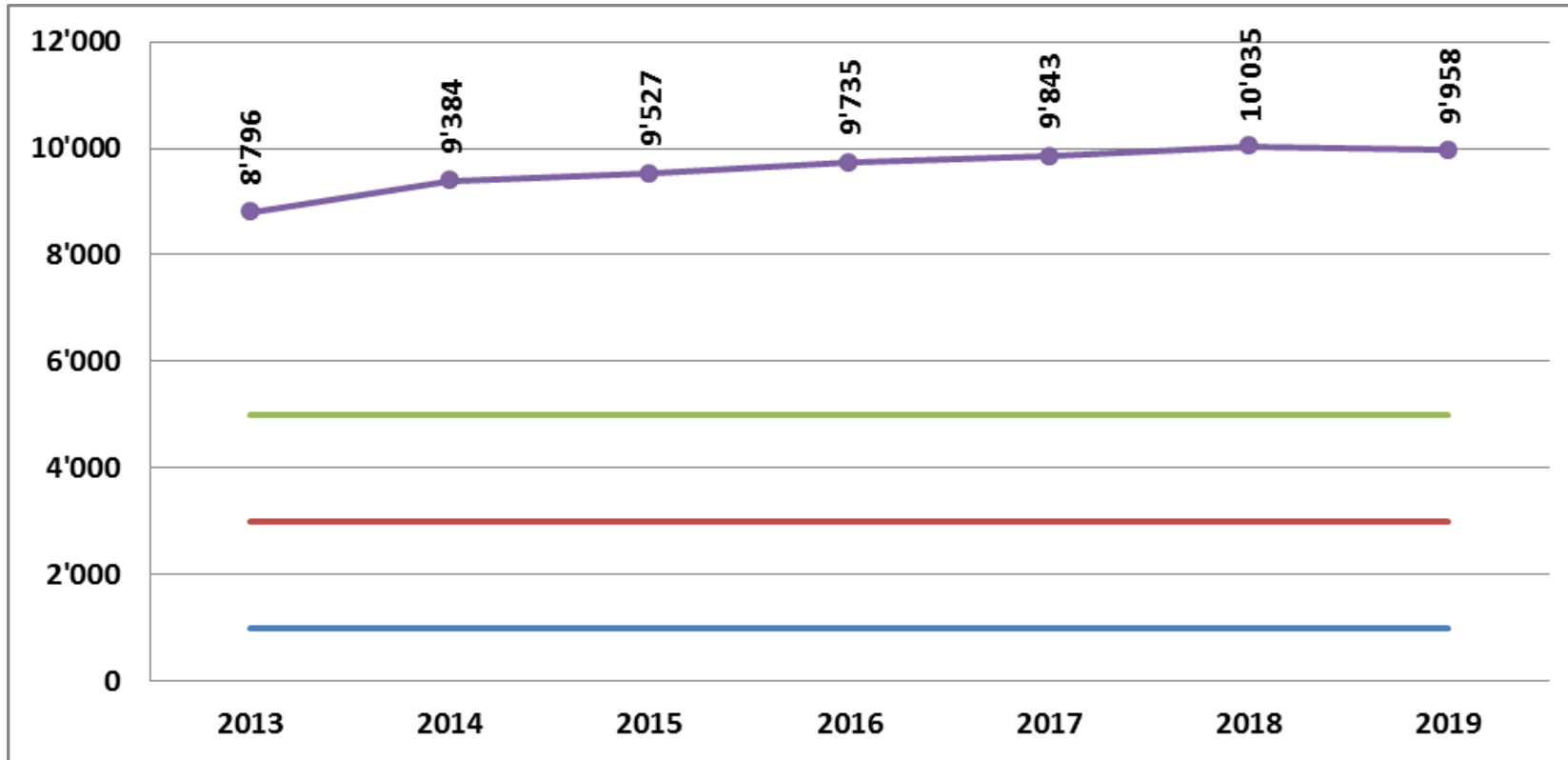
Se però si neutralizzano i costi derivanti dall'aggiornamento di preventivo votato il 17.12.2019 (CHF 20 mio di ammortamenti supplementari e CHF 5 mio di accantonamenti per contributi di livellamento della potenzialità fiscale) ne risulta una riduzione dei costi di CHF 1.4 mio.

Evoluzione del grado di autofinanziamento



Tre i fattori che hanno portato al sensibile miglioramento del grado di autofinanziamento:

- l'elevato valore degli ammortamenti (in particolare i CHF 20 mio di ammortamenti supplementari);
- il minor onere netto per investimenti amministrativi (CHF 11.9 mio);
- l'avanzo di gestione corrente.



Indicatori

**Debito pubblico
pro capite**

Normalizzazione dati di confronto: effetto 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 dai centri di costo MUSEC e LAC.

In previsione dell'assunzione dell'operatività da parte della Fondazione edell'Ente autonomo, il Preventivo 2019 ha rilevato per il MUSEC e per il LAC unicamente il contributo complessivo previsto dal mandato di prestazioni (CHF 1.67 mio MUSEC e CHF 5.0 mio LAC).

Il non verificarsi completamente di quanto sopra ha provocato la contabilizzazione di alcuni costi e ricavi effettivi come d'abitudine nelle singole voci di costo e ricavo dei relativi centri di costo, e soltanto per la differenza nella voce del contributo.

Il costo netto a consuntivo 2019 per il MUSEC è CHF 1.68, per il LAC è di CHF 5.02 mio, importi che sono in linea con l'ammontare previsti dai mandati di prestazione quali contributi della Città alla Fondazione e all'ente.

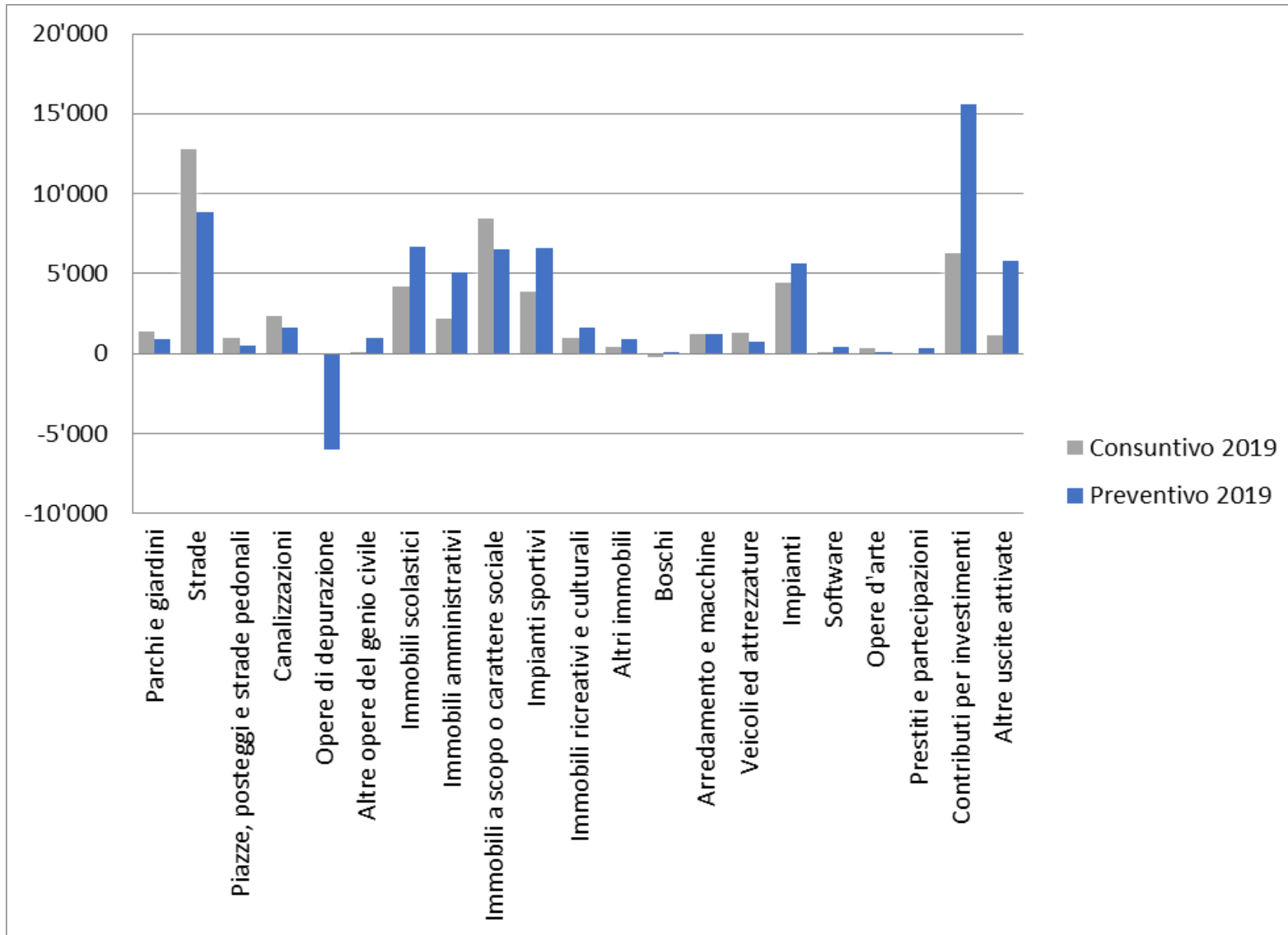
Spese per il personale 	Spese per beni e servizi 	Ammortamenti 	Contributi propri 
<p>+ 4.4 mio su P2019 + 6.2 mio su C2018</p>	<p>- 0.85 mio su P2019 - 3.6 mio su C2018</p>	<p>+ 13.2 mio su P2019 aggiornato + 17.9 mio su C2018</p>	<p>+ 0.11 mio su P2019 + 5.4 mio su C2018</p>
<p>Riconducibili all'incremento della massa salariale (comprensivi dei costi residui MUSEC e LAC)</p>	<p>Complessivamente i risparmi concretizzati per consumi energetici (-0.7 mio), le manutenzioni (-0.6 mio) e le locazioni (-0.4 mio) sono stati parzialmente annullati dai maggiori costi per le affissioni a loro volta coperte da un corrispettivo ricavo</p>	<p>Nei confronti del P2019 maggiori costi per: + 4 mio perdite su crediti fiscali + 5.2 computo globale d'imposta + 4.1 accantonamento costituito su crediti della Città nei confronti di LASA</p> <p>Rispetto al C2018 incidono i + CHF 20 mio di ammortamenti supplementari</p>	<p>Rispetto al C2018 3.6 mio sono riconducibili al contributo di livellamento della potenzialità fiscale</p>

Imposte escluso gettito di competenza 	Gettito di competenza 	Tasse, diritti e multe 
<p>+ 27.9 mio su P2019 + 20.2 mio su C2018</p> <p>Variazioni rispetto al P2019 aggiornato: + 11.6 mio imposte suppletorie PF + 2.1 mio imposte alla fonte + 1.2 imposte speciali + 12.4 sopravvenienze</p>	<p>+ 2.8 mio su P2019 + 1.0 mio su C2018</p> <p>Il gettito delle PF ha un incremento di 2.4 mio, quello delle PG di 0.4 mio.</p> <p>Rispetto al C2018 le PF salgono di 1.0 mio, stabili le PG.</p>	<p>- 6.8 mio su P2019 - 1.3 mio su C2018</p> <p>La variazione rispetto al P2019 è riconducibile alla mancata emissione della tassa per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti.</p>

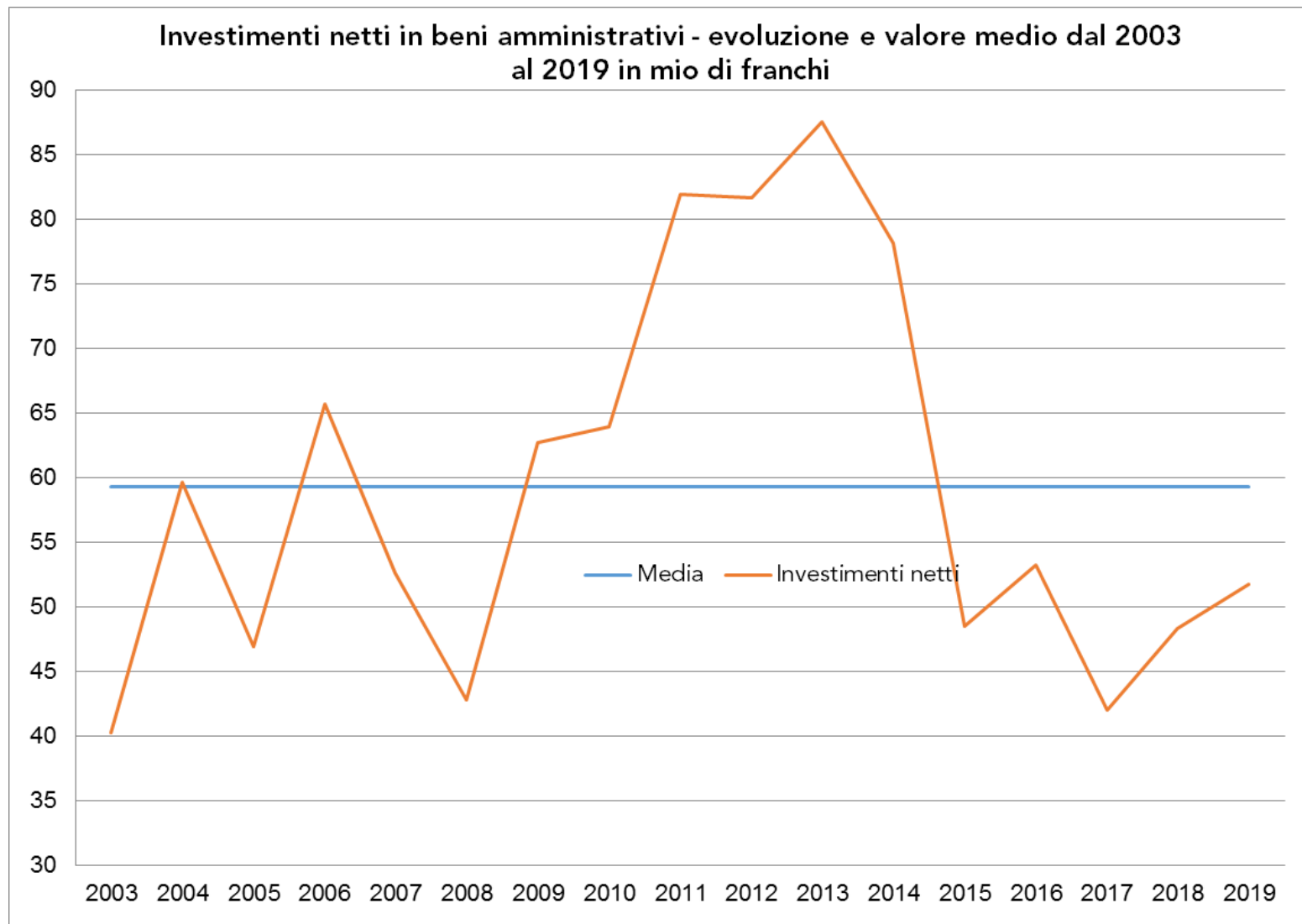
Descrizione	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Differenza C2019 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza C2019 / C2018	%
Gettito persone fisiche	187'000'000.00	184'600'000.00	2'400'000.00	1.30%	186'000'000.00	1'000'000.00	0.54%
Gettito persone giuridiche	68'000'000.00	67'600'000.00	400'000.00	0.59%	68'000'000.00	0.00	0.00%
Moltiplicatore	77.00%	77.00%			78.00%		
Sopraavvenienze persone fisiche	41'730'128.70	31'700'000.00	10'030'128.70	31.64%	28'466'536.97	13'263'591.73	46.59%
Sopraavvenienze persone giuridiche	17'871'414.70	15'500'000.00	2'371'414.70	15.30%	26'848'912.80	-8'977'498.10	-33.44%
Imposte alla fonte	33'088'329.43	31'000'000.00	2'088'329.43	6.74%	31'228'070.19	1'860'259.24	5.96%

Ricavi di gestione
corrente

**Focus su imposte e
moltiplicatore**

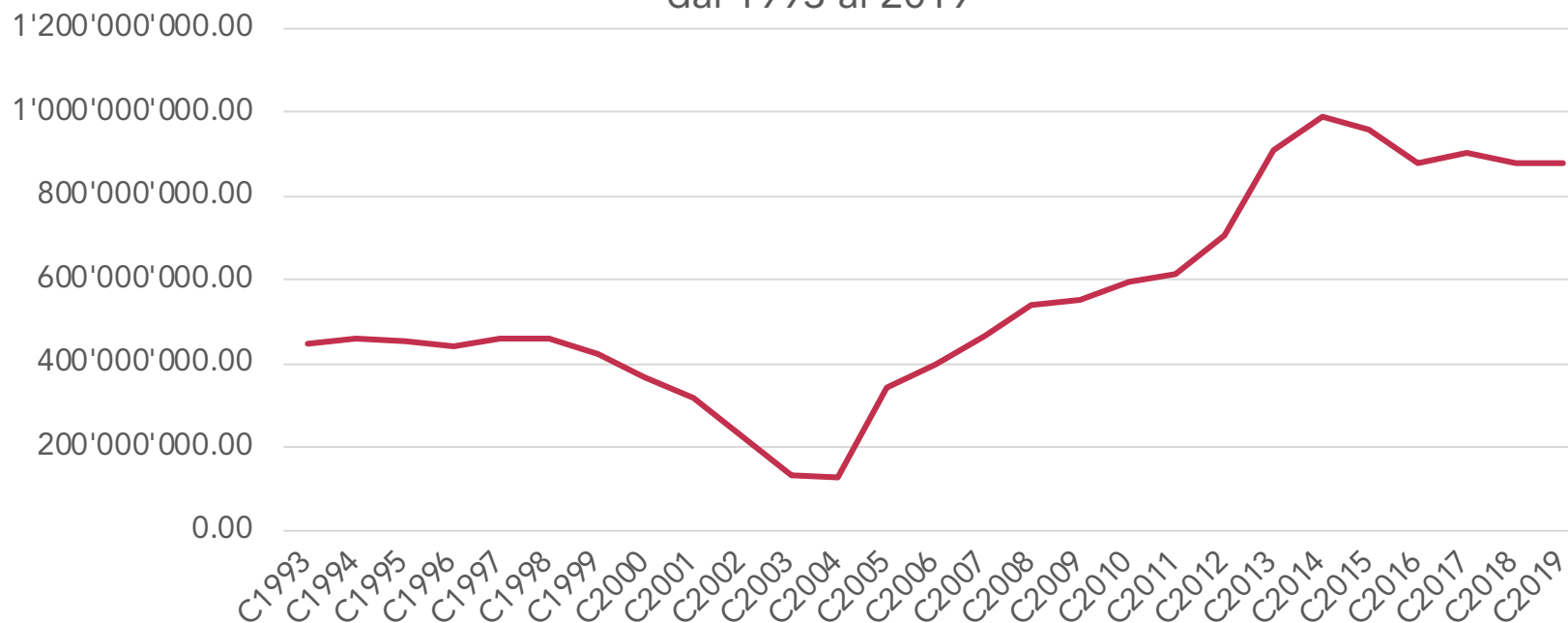


Investimenti: suddivisione per natura



**Investimenti:
evoluzione 2003-2019**

Evoluzione debiti a lungo termine verso terzi
dal 1993 al 2019

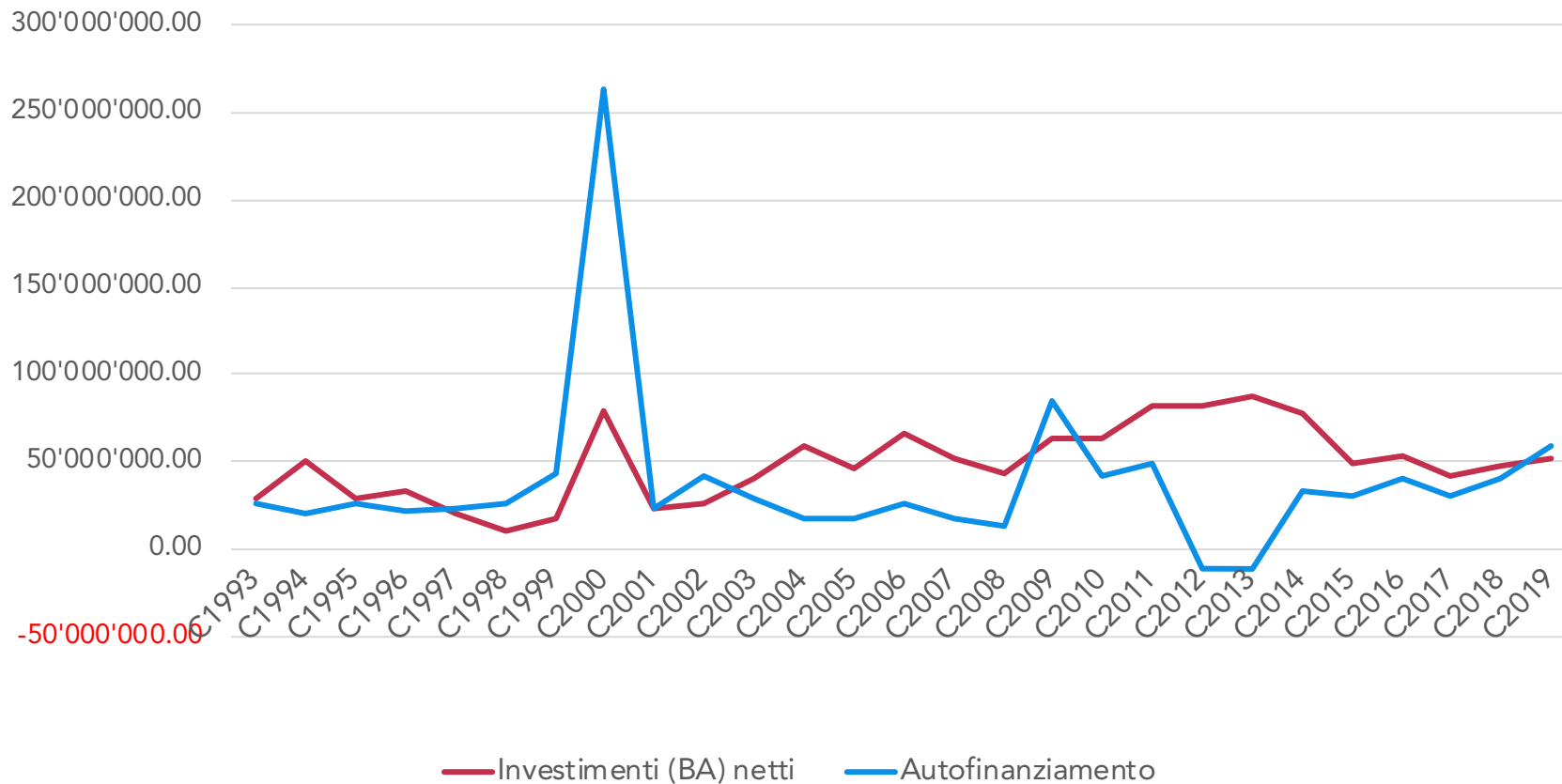


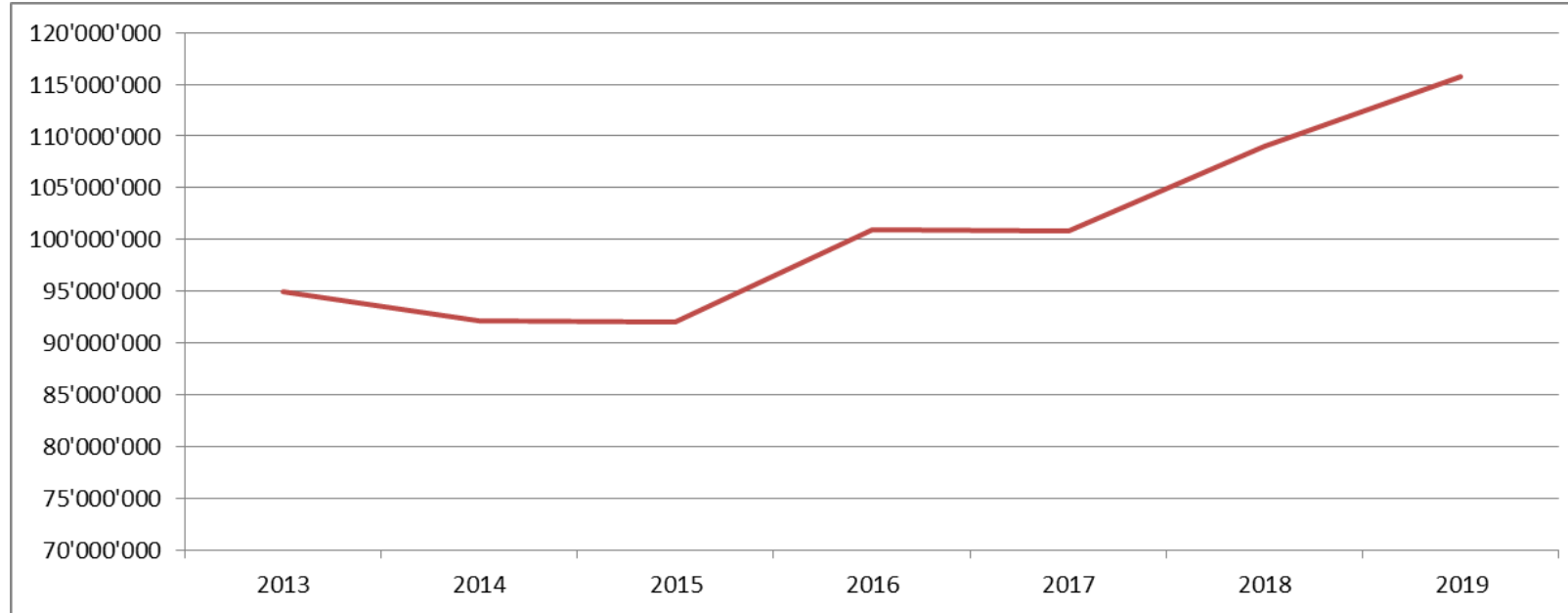
Evoluzione debiti a lungo termine e portafoglio debiti

Portafoglio debiti	2019	2018
Debiti a breve termine	25'035'740.50	25'035'740.50
Debito a lungo termine	877'099'836.00	877'479'496.00
Totale	902'135'576.50	902'515'236.50

Evoluzione investimenti netti e autofinanziamento dal 1993 al 2019

Evoluzione investimenti e autofinanziamento





Capitale proprio



Domande?

Città di Lugano
Finanze