



17 ottobre 2024

Preventivo 2025

Conferenza stampa

Marco Chiesa
Capodicastero
Consulenza e gestione

Città di Lugano



Città di Lugano

Preventivo 2025

Dati salienti ed evolutivi

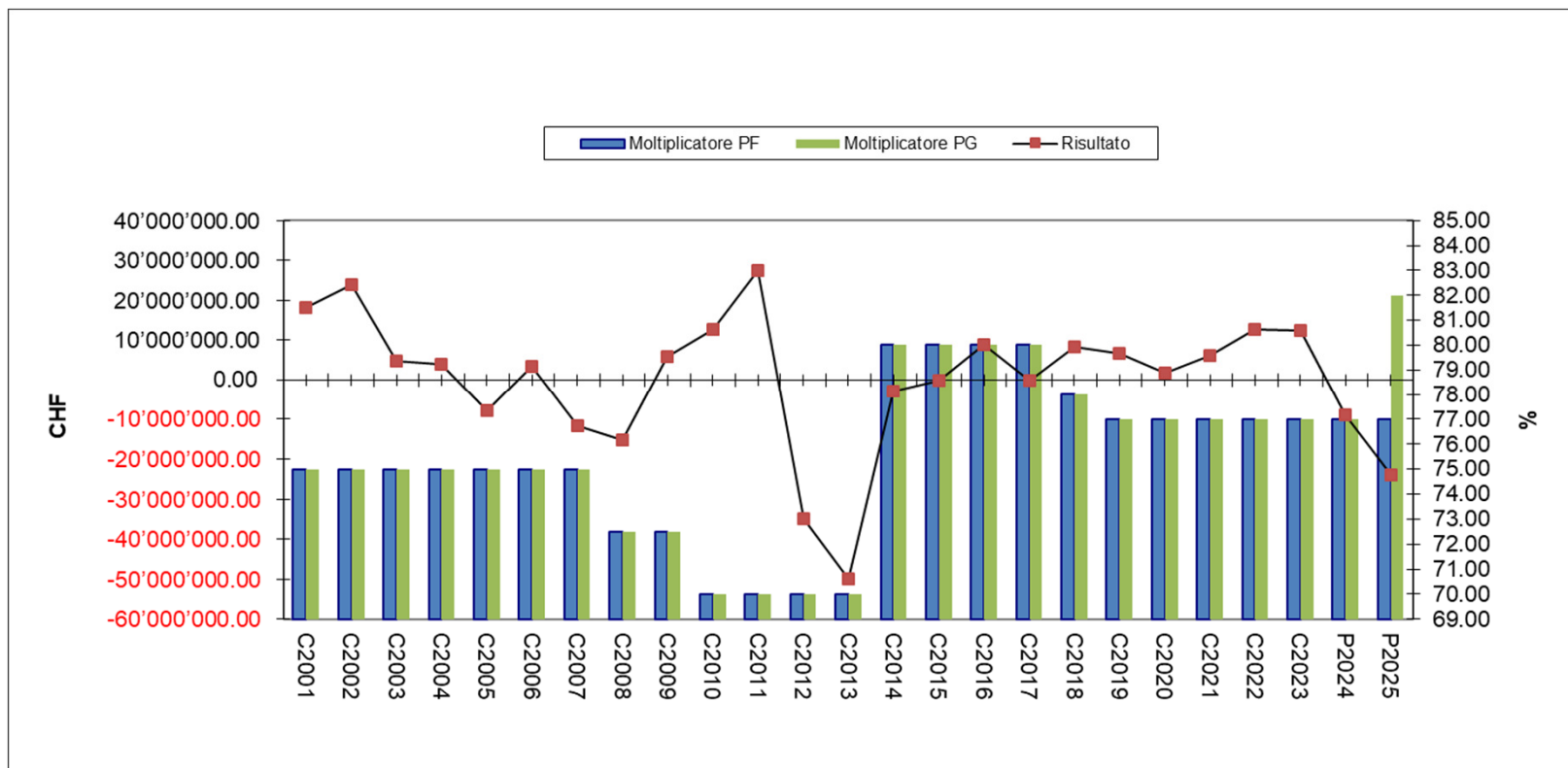


Risultato d'esercizio	Autofinanziamento	Investimenti netti (solo amministrativi)	Moltiplicatore fiscale comunale
Disavanzo d'esercizio di CHF -23.9 mio	CHF 0.14 mio	CHF 82.9 mio	Proposta del Municipio
Costi	Grado di autofinanziamento 0.16%	Uscite CHF 112.7	77% PF
<ul style="list-style-type: none">• Beni e servizi ↓• Ammortamenti ↑• Spese trasferim. ↑		Entrate CHF 29.8	82% PG
Ricavi			
<ul style="list-style-type: none">• Ricavi fiscali ↑• Ricavi finanziari ↓• Ricavi trasferim. ↓			

Variazioni rispetto a P2024



Evoluzione del risultato d'esercizio e del moltiplicatore dal 2001 al 2025

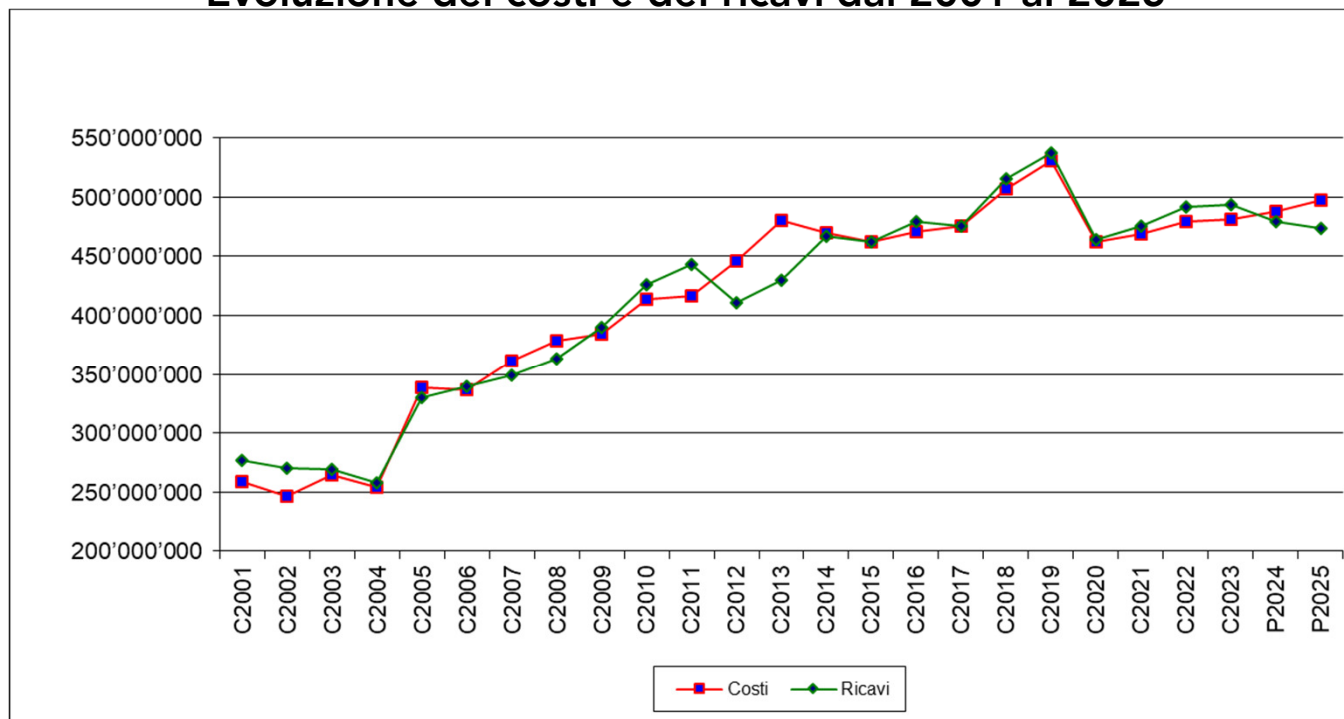




Città di Lugano

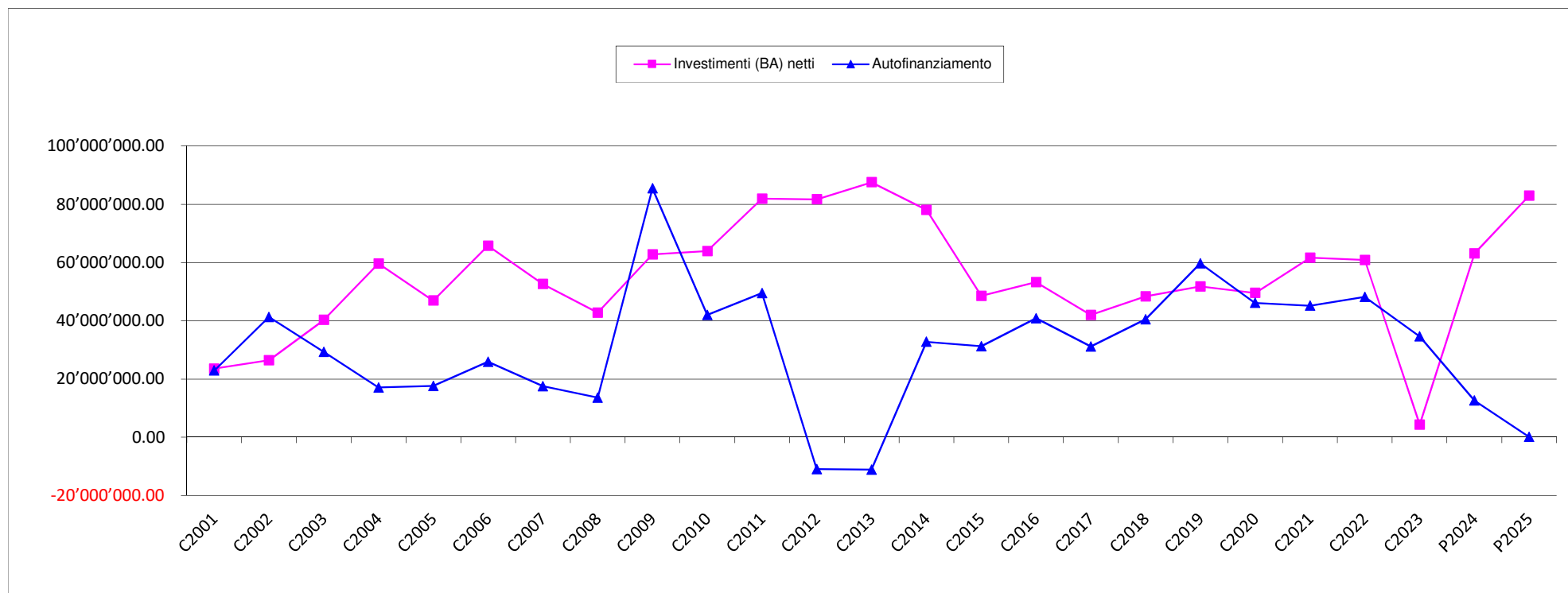
Preventivo 2025
Dati salienti ed evolutivi

Evoluzione dei costi e dei ricavi dal 2001 al 2025





Evoluzione investimenti netti e autofinanziamento dal 2001 al 2025





Città di Lugano

Preventivo 2025

Dati contabili



Città di Lugano

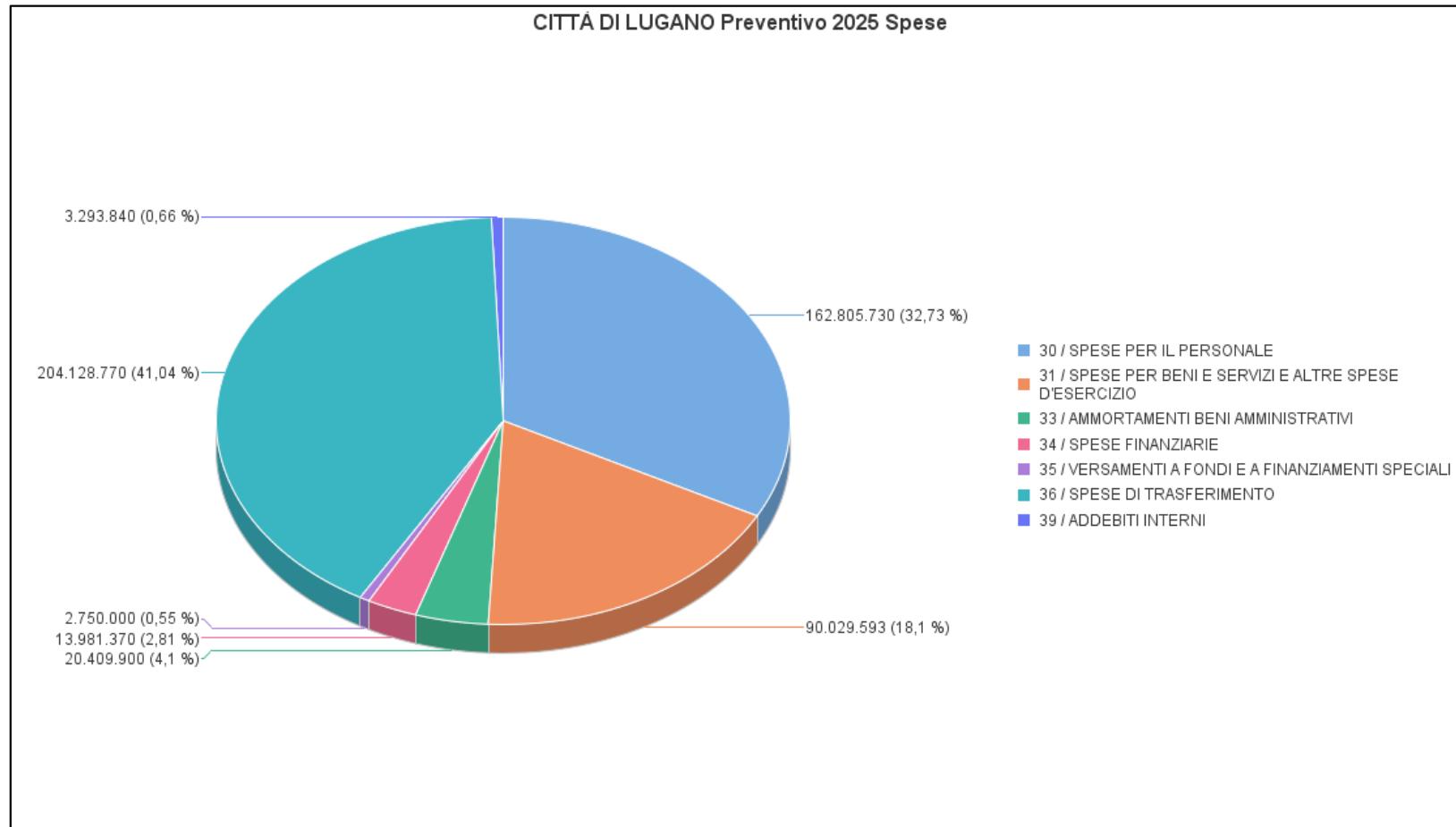
Preventivo 2025
Dati contabili

Ricapitolazione del preventivo

	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Differenza P2025 / P2024	%	Consuntivo 2023	Differenza P2025 / C2023	%
CONTO ECONOMICO							
Moltiplicatore	PF 77%- PG 82%	PF 77%- PG 77%			PF 77%- PG 77%		
- Spese operative	480'123'993	471'346'860	8'777'133	1.86%	463'204'754	16'919'239	3.65%
+ Ricavi operativi (senza imposte comunali)	169'528'130	170'518'780	-990'650	-0.58%	179'232'269	-9'704'139	-5.41%
Risultato operativo	-310'595'863	-300'828'080	-9'767'783	3.25%	-283'972'485	-26'623'378	9.38%
- Spese finanziarie	13'981'370	13'680'890	300'480	2.20%	14'893'618	-912'248	-6.13%
+ Ricavi finanziari	42'684'300	48'485'610	-5'801'310	-11.97%	42'202'542	481'759	1.14%
Risultato finanziario	28'702'930	34'804'720	-6'101'790	-17.53%	27'308'924	1'394'006	5.10%
Risultato ordinario	-281'892'933	-266'023'360	-15'869'573	5.97%	-256'663'561	-25'229'372	9.83%
- Spese straordinarie							
+ Ricavi straordinari					15'019'397	-15'019'397	-100.00%
Risultato straordinario					15'019'397	-15'019'397	-100.00%
Fabbisogno d'imposta	281'892'933	266'023'360	15'869'573	5.97%	241'644'164	40'248'769	16.66%
Previsione gettito di imposta comunale PF:	209'000'000	198'000'000	11'000'000	5.56%	195'000'000	14'000'000	7.18%
Previsione gettito di imposta comunale PG:	49'000'000	59'000'000	-10'000'000	-16.95%	59'000'000	-10'000'000	-16.95%
Previsione gettito di imposta comunale:	258'000'000	257'000'000	1'000'000	0.39%	254'000'000	4'000'000	1.57%
Presunto risultato totale d'esercizio	-23'892'933	-9'023'360	-14'869'573	164.79%	12'355'836	-36'248'769	-293.37%
CONTO DEGLI INVESTIMENTI							
- Uscite per investimenti	112'699'000	90'283'000	-22'416'000	-24.83%	77'284'900	35'414'100	45.82%
+ Entrate per investimenti	29'767'000	29'780'000	-13'000	-0.04%	70'382'009	-40'615'009	-57.71%
Onere netto per investimenti	82'932'000	60'503'000	22'429'000	37.07%	6'902'891	76'029'109	1101.41%
CONTO DI FINANZIAMENTO							
Onere netto per investimenti	82'932'000	60'503'000	22'429'000	37.07%	6'902'891	76'029'109	1101.41%
Autofinanziamento	135'747	12'552'150	-12'416'403	-98.92%	34'627'792	-34'492'045	-99.61%
Risultato globale	-82'796'253	-47'950'850	-34'845'403	72.67%	27'724'900	-110'521'153	-398.63%



Spese di gestione corrente





Principali scostamenti delle spese rispetto al preventivo 2024

• Contributi ad enti pubblici e a terzi	+	CHF	5.1	mio
• Ammortamenti investimenti materiali	+	CHF	3.0	mio
• Rimborsi a enti pubblici	+	CHF	0.8	mio
• Investimenti non attivabili	+	CHF	0.4	mio
• Contributo al fondo livell. potenz. fiscale	+	CHF	0.4	mio
• Manutenzione immobili dei BA	+	CHF	0.3	mio
• Consumi energetici dei BA	-	CHF	0.5	mio
• Prestazioni per servizi e onorari	-	CHF	1.3	mio



Città di Lugano

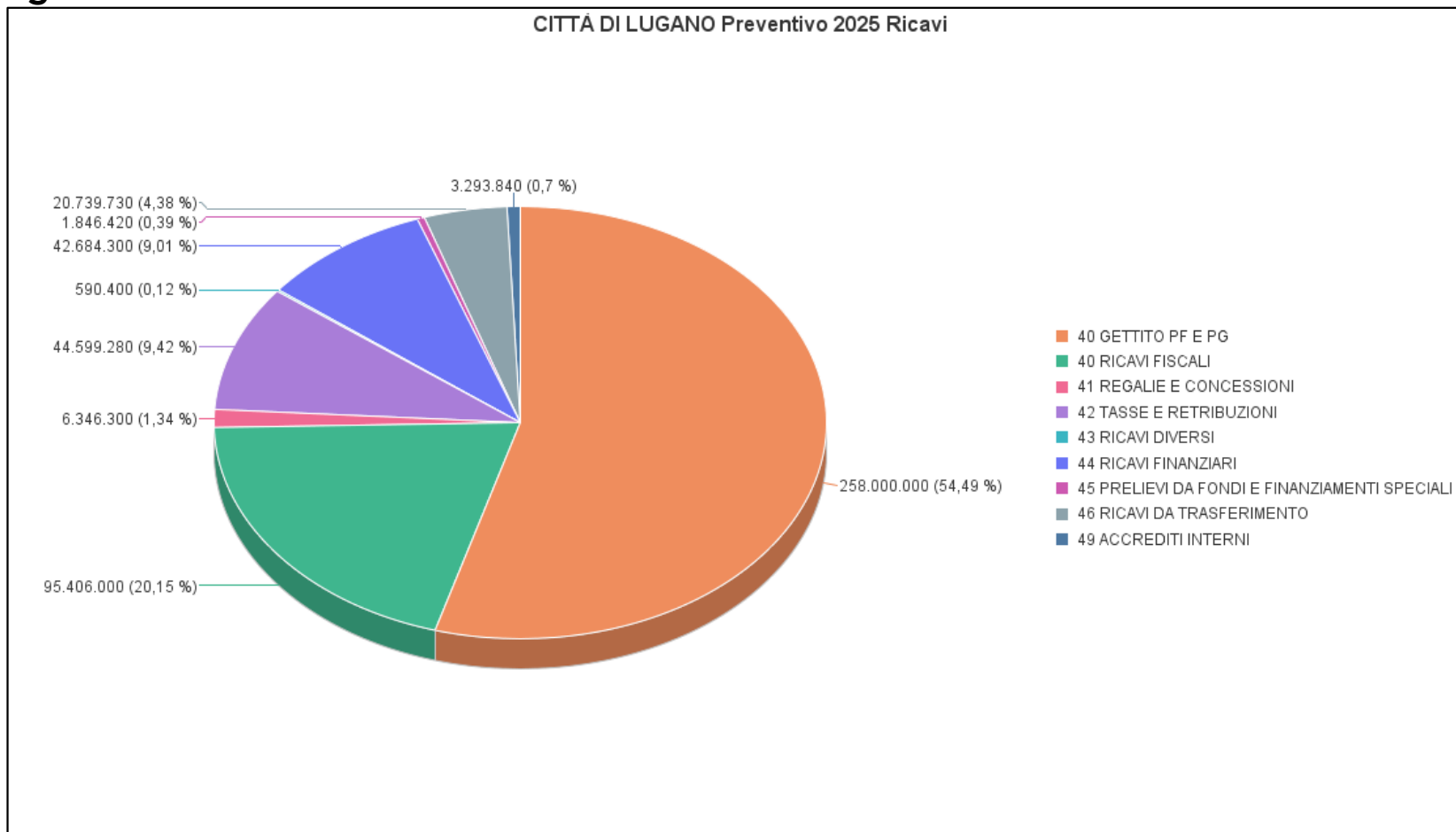
Preventivo 2025
Dati contabili

Spese e ricavi di trasferimento in mio di CHF

	P2025	P2024	C2023	Variazione P2025/P2024		Variazione P2025/C2023	
Spese	204.1	197.7	195.4	6.4	3.24%	8.7	4.45%
Ricavi	20.7	23.4	23.3	-2.7	-11.54%	-2.6	-11.16%
Totale variazione	183.4	174.3	172.1	9.1		11.3	



Ricavi di gestione corrente





Città di Lugano

Preventivo 2025
Dati contabili

Principali scostamenti dei ricavi rispetto al preventivo 2024

• Incremento gettito PF	+	CHF	11.0	mio
• Riduzione gettito PG	-	CHF	10.0	mio
• Utili realizzati su beni patrimoniali	-	CHF	3.0	mio
• Contr. a compens. oneri riforma fiscale cant.	-	CHF	1.7	mio
• Interessi da investimenti finanziari a BT e LT	-	CHF	1.7	mio
• Sussidi UFAC per costi Skyguide	-	CHF	1.1	mio
• Altri redditi immobiliari dei BP	-	CHF	1.0	mio
• Incremento imposte alla fonte	+	CHF	1.0	mio



Principali scostamenti rispetto al preventivo 2024 e al consuntivo 2023

Descrizione	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Differenza P2025 / P2024	Consuntivo 2023	Differenza P2025 / C2023
Gettito persone fisiche	209'000'000	198'000'000	11'000'000	195'000'000	14'000'000
Gettito persone giuridiche	49'000'000	59'000'000	-10'000'000	59'000'000	-10'000'000
Moltiplicatore PF	77%	77%		77%	
Moltiplicatore PG	82%	77%			
Sopravvenienze persone fisiche	27'500'000	27'500'000	0	29'989'995	-2'489'995
Sopravvenienze persone giuridiche	12'500'000	12'500'000	0	4'811'898	7'688'102



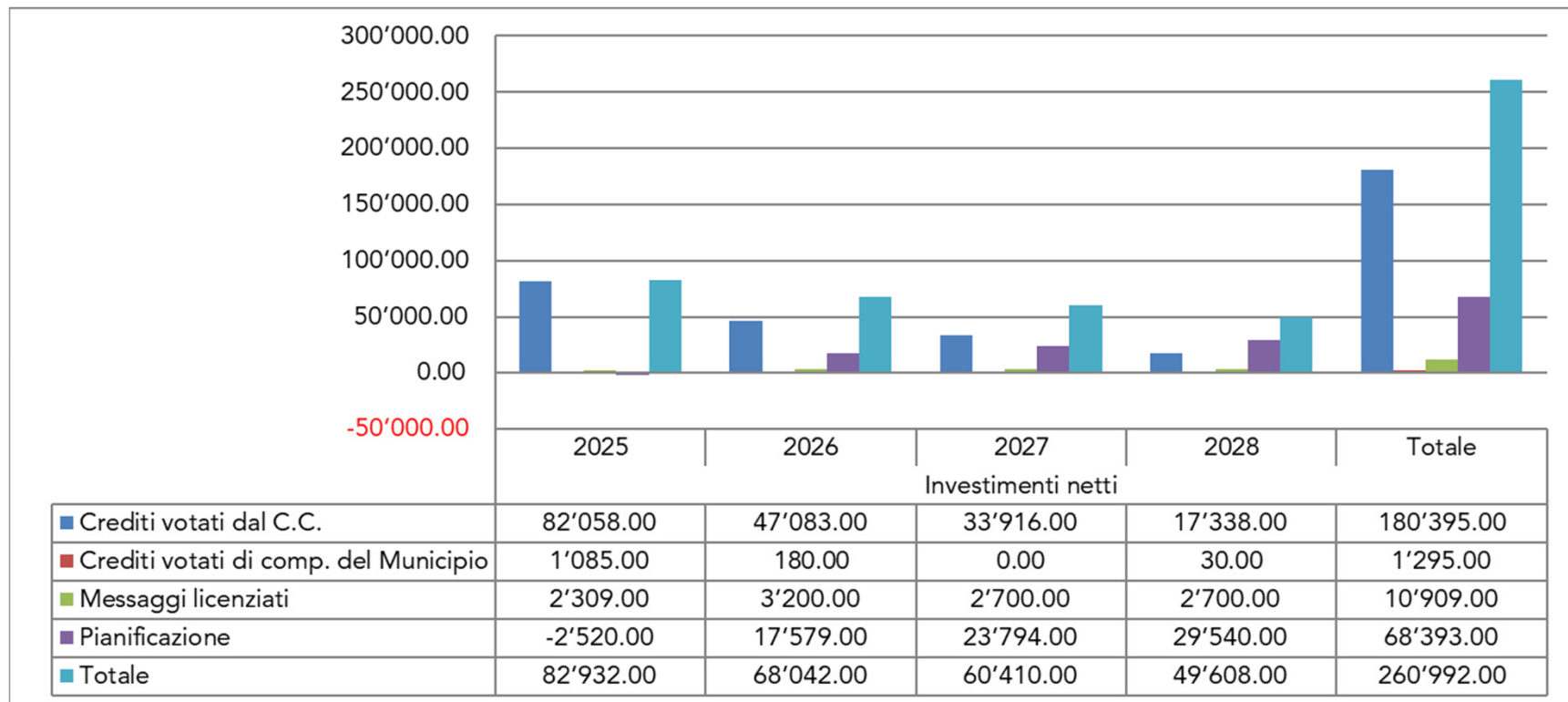
Città di Lugano

Preventivo 2025

Piano degli investimenti



Pianificazione investimenti 2025/2028 per stato del credito e per anno





Città di Lugano

Preventivo 2025
Piano degli investimenti

Principali opere previste nel quadriennio

- | | |
|---|--------------|
| • Nuova sede DSU | CHF 37.0 mio |
| • Area ex RSI a Besso: acquisizione | CHF 21.0 mio |
| • PTL: partecipazione 2014-2033 | CHF 20.8 mio |
| • PSE al Maglio | CHF 15.0 mio |
| • Cornaredo SUD (PSE) | CHF 12.3 mio |
| • CDALED: ammodernamento impianti | CHF 9.0 mio |
| • Manutenzione patrimonio stradale | CHF 8.0 mio |
| • Rinnovamento infrastruttura informatica | CHF 8.0 mio |



Città di Lugano

Piano finanziario 2025-2028

(Provvisorio)



Città di Lugano
Ricapitolazione

	2025	2026	2027	2028
<u>Conto Economico</u>				
Spese operative	480'123'960	492'017'719	490'815'851	497'582'846
Ricavi operativi; senza gettito PF e PG	169'528'130	171'901'710	158'425'710	156'935'711
Risultato operativo	-310'595'830	-320'116'009	-332'390'141	-340'647'135
Spese finanziarie	13'981'370	15'791'823	17'519'738	21'070'739
Ricavi finanziari	42'684'300	42'879'617	42'557'608	42'559'643
Risultato finanziario	28'702'930	27'087'794	25'037'870	21'488'904
Risultato ordinario	-281'892'900	-293'028'216	-307'352'272	-319'158'231
Risultato straordinario	0	0	0	0
Fabbisogno d'imposta	-281'892'900	-293'028'216	-307'352'272	-319'158'231
Previsione gettito di imposta comunale	258'000'000	272'286'523	277'180'988	282'163'695
Presunto risultato totale d'esercizio	-23'892'900	-20'741'693	-30'171'283	-36'994'536
<u>Conto degli investimenti</u>				
Uscite per investimenti	115'499'000	79'052'000	71'380'000	59'648'000
Entrate per investimenti	30'067'000	9'210'000	8'970'000	8'610'000
Onere netto per investimenti	85'432'000	69'842'000	62'410'000	51'038'000
<u>Conto di finanziamento</u>				
Onere netto per investimenti	85'432'000	69'842'000	62'410'000	51'038'000
Autofinanziamento	135'780	8'804'559	2'365'481	-3'616'458
Risultato globale	-85'296'220	-61'037'441	-60'044'519	-54'654'458



Città di Lugano

Piano finanziario 2025-2028 – Riequilibrio finanziario

Risultato globale risultante da PF 2025-2028:

- 261.0 mio

Alla luce del risultato globale previsto nel quadriennio, il Municipio ha costituito un gruppo di lavoro con l'obiettivo di presentare una serie di proposte che permettano di ritrovare un equilibrio finanziario strutturale a medio termine.

Gli ambiti di riflessione concernono la spesa corrente, gli investimenti e il perimetro di attività dell'Amministrazione.

Il risultato sarà presentato entro la prossima estate a mezzo di un apposito messaggio che permetterà di aggiornare le previsioni di piano finanziario.



**Grazie per
l'attenzione.**

Città di Lugano