

RAPPORTO DELLA COMMISSIONE DELLA GESTIONE INERENTE II MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 9811 ACCOMPAGNANTE I CONTI PREVENTIVI DEL COMUNE DI LUGANO, DEI FONDI COMUNALI E DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE PER L'ANNO 2018

INDICE DEI CAPITOLI

COMUNE

Pag. no.	2	Cappello
no.	5	Dicastero Istituzioni
no.	12	Dicastero Consulenza e Gestione
no.	18	Dicastero Immobili
no.	20	Dicastero Sicurezza e Spazi Urbani
no.	25	Dicastero Formazione, Sostegno e Socialità
no.	31	Dicastero Cultura, Sport ed Eventi
no.	35	Dicastero Sviluppo Territoriale
no.	37	Investimenti

RISOLUZIONE

Pag. no.	39	Dispositivo di risoluzione
-----------------	-----------	-----------------------------------

RIASSUNTO PER DICASTERO

Dicastero	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1 Istituzioni	12'821'205.00	593'700.00	13'323'395.00	898'500.00	12'595'497.10	1'255'915.86
2 Consulenza e gestione	111'653'207.96	102'196'910.00	111'657'823.97	94'911'925.00	114'101'123.13	112'933'489.29
3 Immobili	11'896'620.00	1'136'000.00	11'375'340.00	1'053'000.00	10'376'919.98	849'279.35
4 Sicurezza e spazi urbani	78'915'827.56	39'820'824.00	77'487'564.00	33'197'800.00	74'281'899.45	34'240'399.85
5 Formazione socialità e sostegno	193'812'555.00	67'330'530.00	193'483'219.00	66'266'284.00	192'738'255.47	67'879'904.80
6 Cultura sport ed eventi	42'148'100.00	11'630'090.00	40'668'360.00	10'709'820.00	44'102'548.18	15'622'267.77
7 Sviluppo territoriale	26'024'340.00	6'131'200.00	23'199'050.00	5'818'900.00	22'461'903.24	5'788'642.62
TOTALE SPESE E RICAVI	477'271'855.52	228'839'254.00	471'194'751.97	212'856'229.00	470'658'146.55	238'569'899.54
FABBISOGNO		248'432'601.52		258'338'522.97		232'088'247.01
GETTITO D'IMPOSTA PREVISTO (80%)		246'500'000.00		245'000'000.00		241'000'000.00
RISULTATO D'ESERCIZIO		-1'932'601.52		-13'338'522.97	8'911'752.99	
TOTALI	477'271'855.52	477'271'855.52	471'194'751.97	471'194'751.97	479'569'899.54	479'569'899.54

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 preventivo 2018 e formula le seguenti considerazioni.

Introduzione

Seguendo una recente buona consuetudine, anche quest'anno il preventivo è stato presentato dall'Esecutivo cittadino nel rispetto dei termini previsti. La Commissione della Gestione si è fin da subito adoperata nell'analisi puntuale dei conti al fine di redigere il proprio rapporto in tempo utile per l'ultimo Consiglio Comunale del 2017. I lavori commissionali sono stati molto intensi e sono proceduti a ritmo serrato con due sedute settimanali. In poco più di un mese, il rapporto è stato dunque finalizzato e sottoposto al Legislativo.

Il preventivo 2018 presenta un disavanzo d'esercizio di 1.9 milioni di franchi, e realizza quindi l'obiettivo prefissato dall'Esecutivo nel luglio del 2013 nell'ambito degli obiettivi di rientro finanziario. Il pareggio della spesa corrente è quasi raggiunto, e di questo la Commissione della Gestione non può che complimentarsi, anche a fronte dello sforzo compiuto degli ultimi anni: si può infatti ricordare come a preventivo 2016 avessimo un deficit di 22.4 milioni di franchi e a preventivo 2017 un deficit di 13.2 milioni di franchi. Il risultato d'esercizio preventivato per il 2018 è dunque senz'altro positivo, e dovrà permettere alla Città di Lugano di concentrarsi sui grandi progetti già ampiamente prospettati, ma senza dimenticare le necessità sociali ed istituzionali dei cittadini.

Per questa ragione la Commissione della Gestione non può che ribadire all'Esecutivo la necessità di avere un Piano Finanziario chiaro e ben definito, che permetta alla Città di muoversi con sicurezza nel mare degli investimenti, grandi e piccoli.

Sostanza di preventivo 2018

Il buon risultato del disavanzo d'esercizio limitato a 1.9 milioni di franchi è dovuto ad un consistente aumento delle entrate correnti (+16 milioni di franchi rispetto al preventivo 2017), che compensa largamente l'aumento delle spese correnti (+5 milioni franchi rispetto al preventivo 2017). A contribuire all'aumento delle entrate correnti in maniera significativa sarà la tassa base sui rifiuti, per la quale si prevede un ricavo di 5 milioni di franchi. Benché tale ricavo sia a preventivo, la tassa potrà essere prelevata solo previa approvazione del Regolamento sui rifiuti entro la fine dell'anno 2018. Altri contributi significativi a questo aumento sono il dividendo straordinario dalle AIL SA (+ 5.8 milioni) e un aumento degli incassi alla fonte (+ 4.5 milioni).

Questi dati sono senz'altro significativi e positivi, ma dipendendo in parte da entrate straordinarie (dividendo AIL SA e incassi alla fonte), la Commissione della Gestione tiene a rendere attenti a non cantar vittoria troppo presto e a continuare gli sforzi per mantenere la Città saldamente aggrappata focalizzata sul pareggio della gestione corrente.

Da segnalare come la pianificazione degli investimenti sia chiaramente orientata alle costruzioni edili: gli investimenti effettuati in questa categoria rappresentano infatti il 47.4% del totale netto complessivo con 29.9 milioni di franchi. In particolare, la Commissione loda come tali investimenti siano destinati agli ambiti sociale (residenza anziani di Pregassona), scolastico (nuove SI di Molino Nuovo e di Sonvico) e sportivo (progettazione del Polo Sportivo degli Eventi).

Per quanto riguarda invece le spese correnti, la Commissione della Gestione accoglie positivamente il leggero aumento dei costi dovuto agli interventi previsti per il mantenimento delle strade e delle sottostrutture, poiché già nel corso del 2017 la vostra Commissione segnalava che, pur comprendendo la necessità di ridurre le spese per il raggiungimento dell'obiettivo di pareggio dei conti, la riduzione degli interventi di manutenzione delle infrastrutture a medio e lungo termine comporta situazioni di degrado, con la necessità di interventi di risanamento urgenti e con costi maggiori.

Parametri finanziari determinanti

Altro risultato positivo riguarda senz'altro la capacità di autofinanziamento della Città, che per il 2018 sale al 48.6% (incremento importante rispetto al 27.10% del preventivo 2016), equivalente ad un autofinanziamento di 30.2 milioni di franchi. Con il 2018 (cfr. le linee di sviluppo 2018-2028 pubblicate dalla Città nel novembre 2017) si è voluto introdurre un nuovo metodo per la definizione del limite massimo d'investimenti, dando come prestabilito il grado di autofinanziamento (fissato per il 2018 al 50% e poi incrementato annualmente di almeno 3 punti percentuali) e determinando il volume annuo degli investimenti netti in base al tasso di autofinanziamento.

Per il 2018, l'investimento netto preventivato ammonta dunque a 63.1 milioni di franchi; la Commissione della gestione tiene in questa sede a ricordare che la cifra di 60-65 milioni annui di investimento stabilita negli scorsi anni è sì un limite massimo (e ben venga il calcolo poc'anzi ricordato, che garantisce così la sopportabilità degli investimenti per la Città), ma anche un obiettivo. In questo senso, la Commissione invita a ben pianificare gli investimenti, affinché essi vengano concretizzati nell'anno per il quale sono preventivati e non spalmati sugli anni successivi, evitando così una potenziale situazione di sotto investimento rispetto alle capacità della Città. La paura è infatti quella che i crediti in pianificazione, visto l'iter procedurale a cui sottostanno, non riescano a trovare la loro realizzazione nel corso del prossimo anno, soprattutto in considerazione che il 25% degli investimenti prospettati (pari a fr. 15.9 milioni di franchi) non sono ancora stati tradotti in messaggi all'indirizzo del Consiglio Comunale.

Accanto al perseguimento dell'autofinanziamento e al calcolo del volume netto degli investimenti, un'altra misura per mantenere l'equilibrio finanziario è favorevolmente accolta dalla Commissione della Gestione, ovvero quella relativa alla politica dell'abbattimento del debito pubblico; come già evidenziato in sede di preventivo 2017, il problema dell'indebitamento pubblico è senz'altro il tallone d'Achille di Lugano, che per il 2018 prevede un debito pubblico pro capite di fr. 9'591.--. Per quanto inferiore a quello preventivato per il 2017 (fr. 11'163.--), esso resta ben oltre la soglia della normalità (cfr. l'opuscolo *Finanze pubbliche*, USTAT, dicembre 2017). A tal proposito, la Commissione della Gestione saluta positivamente l'abilità finanziaria dimostrata dalla Città, capace di muoversi sul mercato e sfruttarne a proprio favore le opportunità offerte in relazione agli interessi. Tuttavia, persistono alcune incognite (evoluzione degli interessi medi, conseguenze riforma Ticino 2020, investimenti nella manutenzione straordinaria) che si accompagnano ai poco rassicuranti indicatori finanziari relativi al bilancio del Comune.

Per questa ragione, la Commissione della Gestione ribadisce ulteriormente la necessità che il Municipio allestisca rigorosamente il proprio Piano Finanziario, introducendo anche diversi possibili scenari evolutivi al fine di facilitare la tempestiva decisione per l'introduzione di misure correttive in funzione di quale scenario si concretizzi.

Allo stesso modo, una piccola nota dolente riguarda la stesura del preventivo, che in alcune sue parti manca di coerenza: non sempre è infatti esplicitato il confronto tra preventivo 2018, preventivo 2017 e consuntivo 2016. Inoltre è talvolta poco chiaro su alcune cifre (soprattutto spese di gestione corrente) che ricorrono tali e quali da un preventivo all'altro, a prescindere dal reale fabbisogno. La Commissione auspica in futuro una maggiore chiarezza anche in questo senso.

Osservazioni finali

Il preventivo 2018 pone finalmente la Città all'agognato giro di boa del pareggio dei conti, e di ciò non si può che plaudere all'Esecutivo. Lo sforzo ed il lavoro compiuti negli ultimi anni hanno prodotto un buon risultato, e anche le recentissime Linee di Sviluppo 2018-2028 confermano questa direzione ponendo delle condizioni-quadro per il mantenimento dell'equilibrio finanziario e lo sviluppo dell'autofinanziamento.

Resta tuttavia lo spinoso tema del debito pubblico, il quale va assolutamente frenato ed abbattuto, così da giungere ad una reale situazione di stabilità e solidità finanziaria attraverso una strategia che venga definita e applicata con un Piano Finanziario a lungo termine. A tal fine la vostra Commissione esorta nuovamente il Municipio a voler presentare il Piano Finanziario aggiornato.

DICASTERO 1 – ISTITUZIONI

Resoconto finanziario

Istituzioni	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
10. Legislativo ed Esecutivo	1'815'300.00	50'000.00	1'871'300.00	51'000.00	2'041'595.94	118'999.15
11. Revisione Interna	632'000.00	1'500.00	580'200.00	0.00	562'798.10	1'395.35
12. Cancelleria Comunale	4'855'145.00	425'000.00	5'641'935.00	775'500.00	5'021'092.42	704'137.51
13. Comunicazione e Relazioni Pubbliche	1'886'660.00	0.00	1'934'160.00	0.00	1'985'644.28	368'093.50
14. Risorse Umane	2'770'800.00	117'200.00	2'468'050.00	72'000.00	2'168'928.57	63'290.35
15. Sviluppo Economico	413'800.00	0.00	406'750.00	0.00	429'987.24	0.00
19. Contributi	447'500.00	0.00	421'000.00	0.00	385'450.55	0.00
Totale Dicastero	12'821'205.00	593'700.00	13'323'395.00	898'500.00	12'595'497.10	1'255'915.86

Resoconto generale con variazioni	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016	Unità 2018	Unità 2017	Diff. P18-P17	Diff.% P18-P17
spese	12'821'205.00	13'323'395.00	-502'190.00	-3.77	12'595'497.10	225'707.90	64.10	66.06	-1.96	-2.97
ricavi	593'700.00	898'500.00	-304'800.00	-33.92	1'255'915.86	-662'215.86				
avanzo/disavanzo	12'227'505.00	12'424'895.00	-197'390.00		11'339'581.24	887'923.76				

Il Dicastero presenta costi preventivati di 12.82 milioni di franchi e ricavi di ca. 0.59 milioni. Per rapporto al preventivo 2017 le spese sono diminuite di fr. 502'190.-- (-3.77%) e i ricavi diminuiti di ben fr. 304'800.-- (-33%). In raffronto al consuntivo 2016 i costi previsti per il 2018 sono per contro, ancorché di poco, superiori di fr. 225'708.-- (+1.8%) mentre i ricavi sono inferiori di ben fr. 662'215.-- (-52.7%).

Il preventivo del Dicastero Istituzioni prevede di occupare un totale di 64.10 unità di personale di ruolo, ossia 1.96 in meno confronto alla gestione 2017. Nel dettaglio si registrano risparmi per 3.76 unità non sostituite, 2.20 unità senza incremento di costi e 2.10 nuove unità. Il saldo fra personale in uscita e personale in entrata con la mobilità interna indica una diminuzione di 2.50 unità di personale a favore di altri Dicasteri.

10 Legislativo ed Esecutivo

Legislativo ed Esecutivo	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016
spese	1'815'300.00	1'871'300.00	-56'000.00	-2.99	2'041'595.94	-226'295.94
ricavi	50'000.00	51'000.00	-1'000.00	-1.96	118'999.15	-68'999.15
avanzo/disavanzo	1'765'300.00	1'820'300.00	-55'000.00		1'922'596.79	-157'296.79

Oltre a un costante contenimento dei costi di gestione corrente non vi sono particolari scostamenti, rispetto al preventivo 2017 e al consuntivo 2016, da segnalare.

11 Revisione Interna

Revisione interna	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016	Unità 2018	Unità 2017	Diff. P18-P17	Diff.% P18-P17
spese	632'000.00	580'200.00	51'800.00	8.93	562'798.10	69'201.90	4.50	4.00	0.50	12.50
ricavi	1'500.00	0.00	1'500.00		1'395.35	104.65				
avanzo/disavanzo	630'500.00	580'200.00	50'300.00		561'402.75	69'097.25				

Il costo delle attività preventivate per la Revisione interna ammonta a fr. 632'000.--, rispetto a fr. 580'200.-- del preventivo 2017. L'aumento di ca. il 9% è da ricondurre alle spese per il personale (la cui struttura è attualmente composta da quattro revisori e un segretariato al 50%).

Fatta eccezione per incarichi riguardanti mandati speciali che dovessero essere richiesti dal Municipio, i lavori di revisione previsti nel 2018 considerano quanto già indicato nel 2017 sono:

- servizio e sviluppo economico (posticipato al 2018 in considerazione della sua fase di riorganizzazione), all'interno del Dicastero Istituzioni;
- servizio risorse umane, fase 3, all'interno del Dicastero Istituzioni;
- servizio informatica, all'interno del Dicastero Consulenza e Gestione;
- spese e proventi dalla sostanza immobiliare, all'interno del Dicastero Consulenza e Gestione;
- servizi tecnici, all'interno del Dicastero Sicurezza e Spazi Urbani;
- certificazione annuale Cassa Corpo civici Pompieri, all'interno del Dicastero Sicurezza e Spazi Urbani;
- eventi e tempo libero, all'interno del Dicastero Cultura Sport e Eventi;
- edilizia privata, all'interno del Dicastero Sviluppo Territoriale.

Trasversalmente a tutti i servizi cittadini è poi previsto di continuare l'attività:

- di verifica della corretta applicazione dei disposti della Legge sulle commesse pubbliche (LCPubb);
- di raccolta dei dati per la pubblicazione dei mandati superiori a fr. 5'000.-- assegnati tramite incarico diretto o ad invito (secondo i disposti della LCPubb) e
- di verifica della corretta applicazione delle deleghe finanziarie e operative.

Si inizierà per contro l'attività di verifica della gestione dei contributi (disciplinati dall'apposito Regolamento).

La vostra Commissione ritiene di particolare importanza il lavoro di revisione relativo alla Divisione Eventi e tempo libero, all'interno del Dicastero Cultura Sport e Eventi, nonché tutte le attività trasversali ai servizi citate sopra.

12 Cancelleria Comunale

Cancelleria Comunale	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016	Unità 2018	Unità 2017	Diff. P18-P17	Diff.% P18-P17
spese	4'855'145.00	5'641'935.00	-786'790.00	-13.95	5'021'092.42	-165'947.42	32.00	33.76	-1.76	-5.21
ricavi	425'000.00	775'500.00	-350'500.00	-45.20	704'137.51	-279'137.51				
avanzo/disavanzo	4'430'145.00	4'866'435.00	-436'290.00		4'316'954.91	113'190.09				

In termini generali, il preventivo 2018 è stato allestito nell'ottica di rigore finanziario che ha contraddistinto anche le precedenti gestioni contabili. Quest'approccio ha portato contenimenti totali dei costi di gestione corrente anche sul 2018 (riduzione del 14% ca.).

In particolare, nel dettaglio, si segnala una riduzione di oltre fr. 400'000.-- (sia rispetto il preventivo 2017 che il consuntivo 2016) sugli stipendi del personale di ruolo. A questo riguardo, le variazioni di personale all'interno di questa divisione sono riassumibili in:

- un risparmio di costi di 2.25 unità e la neutralità di costi di una ricollocazione di un'unità nella Cancelleria, messaggeria, stamperia e custodi (bilancio -3.25);
- nessuna variazione per l'Archivio amministrativo (bilancio 0);
- un aggravio di costi di 0.40 unità e la neutralità di 1.60 ricollocazioni nella Servizio di statistica urbana (bilancio +2);
- un risparmio di costi di 0.5 unità e la neutralità di costi di 0.5 ricollocazioni presso "Punto Città" (bilancio 0);
- la neutralità di costi di una ricollocazione presso l'Ufficio di conciliazione (bilancio -1);
- un aggravio dei costi di 0.5 unità per l'attribuzione di risorse all'Ufficio Quartieri (bilancio +1).

Nel centro di responsabilità della Cancelleria, messaggeria, stamperia e custodi troviamo racchiusi tutti i servizi di supporto al Municipio e al Consiglio Comunale (Cancelleria); l'attività della messaggeria, che comprende la gestione della corrispondenza indirizzata al Municipio in entrata e in uscita, oltre che a quella interna; la stamperia centralizzata e i custodi di Palazzo civico.

Non si segnalano, per il 2018, importanti variazioni di spesa per i conti **dell'Archivio amministrativo**: è stato aggiunto un piccolo budget per coprire le trasferte operate dal servizio, ma sono state diminuite le spese per le prestazioni di terzi e la manutenzione degli arredi.

Nel 2018 proseguiranno le normali attività correnti: ricerca di documenti e informazioni per utenti interni ed esterni all'Amministrazione, consulenza sull'archiviazione per tutte le Divisioni e i Servizi, trasferimenti di documenti in Archivio, conservazione e valorizzazione del patrimonio documentario di tutti gli archivi di Lugano (compresi quindi gli archivi dei Comuni aggregati), nel rispetto di quanto prescrive la Legge sull'Archiviazione e sugli archivi pubblici (LArch).

L'Archivio amministrativo proseguirà pure il lavoro sulla tematica dell'archiviazione digitale, avviato nel 2016 e proseguito nel 2017 in collaborazione con la Divisione Informatica.

A partire dal 1° settembre 2017 il Municipio ha ottimizzato l'inquadramento del Servizio Statistica Urbana (SSU) in questa Divisione, con un centro di costo separato, in linea con i requisiti della Carta della Statistica pubblica svizzera, nell'ottica di garantire l'indipendenza dalle attività operative settoriali e l'imparzialità nello svolgimento delle attività statistiche, in modo da poter fornire informazioni pertinenti, corrette e imparziali, elaborate in modo indipendente secondo i criteri scientifici.

Il SSU pianifica, gestisce e coordina le attività di raccolta, analisi e diffusione pubblica della statistica urbana nell'Amministrazione comunale, fornendo informazioni per il Municipio e la collettività, garantendo inoltre la collaborazione con istituzioni analoghe a livello cantonale, federale e internazionale. Il SSU serve un'utenza a 360 gradi all'interno dell'amministrazione cittadina elaborando e fornendo i dati statistici sulla società, sull'economia e sul territorio urbano: uno strumento essenziale per assistere un dibattito democratico e per favorire lo sviluppo di idee e la ricerca di soluzioni e per costruire un supporto ai processi decisionali basati su dati oggettivi e fondati e fatti concreti. Queste informazioni sono destinate in particolare a pianificare e gestire politiche settoriali, monitorandone e valutandone lo stato attuale e sviluppi.

A complemento del progetto "DataWareHouse (DWH) della Città di Lugano", per il 2018 sono previste estensioni in nuovi settori (sicurezza, cultura, socialità), che saranno integrati nella pubblicazione "Lugano In Cifre 2018", sia per quanto riguarda la messa on-line di strumenti di consultazione pubblici e di analisi interni.

Anche a livello nazionale, nell'ambito del progetto di collaborazione con le maggiori città svizzere e con l'Ufficio federale di Statistica, il set degli indicatori della statistica urbana nazionale "Swiss City Statistics" sarà ulteriormente sviluppato ed esteso con la pubblicazione "Qualità della vita nelle città 2018", prevista per il dicembre 2018.

Inoltre verranno condotte consulenze e analisi specifiche "drill-down" in collaborazione con le unità amministrative di competenza settoriali, secondo le loro necessità e come da piano annuale di lavoro (p.e. il nuovo Piano regolatore, Agenda 2030/Bilancio sociale, Indicatori del Governo, Scuola, Edilizia pubblica, Sicurezza ecc.).

Non è certo la vostra Commissione che dimentica la lezione del massimo propugnatore del progresso civile nel nostro cantone, dell'"incivilimento" della società e della popolazione ticinese: Stefano Franscini, che mosso da grandi visioni ideali, seppe realizzare progetti fondamentali per il singolo così come per la comunità in cui visse, partendo però sempre da approfondite analisi e conoscenze della realtà. Fu lui a creare in modo pionieristico l'Ufficio federale di statistica e a battersi affinché l'azione di governo fosse permeata dalla scienza statistica, che oggi alcuni vorrebbero smantellare per contenere la spesa pubblica, considerandola un lusso inutile. In quest'ottica un plauso va al nostro Esecutivo per aver creato all'inizio del 2016 il Servizio di Statistica Urbana.

Le maggiori uscite di ca. fr. 93'000.-- per questo centro di costo 1202 riguardano principalmente il citato aumento di personale e i costi di licenze SW/HW.

I maggiori costi che ritroviamo a livello di preventivo 2018 per il servizio **Punto Città** sono da ricondursi allo spostamento contabile dell'Ufficio di conciliazione; si tratta quindi unicamente di un trapasso contabile e non di un maggior costo a carico della Città. In questo centro di responsabilità troviamo inoltre la postazione a ricavi definita "sussidi cantonali" (cifra 46100000) con entrate preventivate per fr. 130'000.--: pure essa emana dal citato spostamento contabile dell'Ufficio di conciliazione (conto 1212 Ufficio Conciliazione) nel conto 1210 Punto Città. Precedentemente tale importo era contabilizzato nel conto 1212 Ufficio Conciliazione, per il quale figura una entrata sia a preventivo 2017 (fr. 125'000.--) sia a consuntivo 2016 (fr. 144'679.30).

Alla vostra Commissione è stato segnalato che i "Punti Città" non garantiscono sufficiente riservatezza ai cittadini che lì si rivolgono all'Amministrazione anche con domande e richieste delicate e personali. Si auspica pertanto che vengano adottati – al più presto possibile – tutti quegli accorgimenti logistici appropriati per ovviare a queste mancanze.

Nel 2018 l'attività dell'**Ufficio Quartieri** si concentrerà sul consolidamento dei nuovi indirizzi attribuiti alle Commissioni di Quartiere e, in particolare:

1. il coordinamento del loro lavoro in funzione delle esigenze del Municipio e dei suoi Servizi volte al miglioramento della qualità offerta alla cittadinanza;
2. la gestione delle segnalazioni;
3. il rilevamento dei bisogni dei Quartieri e l'attivazione di risposte;
4. la promozione di iniziative che favoriscono il coinvolgimento della popolazione;
5. l'organizzazione di incontri del Municipio con la cittadinanza in ordine a specifiche questioni tematiche.

Sul piano dei conti, si segnalano due scostamenti significativi:

1. il maggior costo per le spese per il personale di fr. 38'750.-- derivante dalla riallocazione dell'imputazione contabile di un'amministrativa attiva al 50%;

2. l'importo di fr. 60'000.-- derivante dalla messa a disposizione di ogni Commissione di un budget annuale di fr. 3'000.-- a sostegno delle loro attività. A questo riguardo si precisa che il maggior costo a carico della Città è pari a fr. 11'500.--: i restanti fr. 48'500.-- sono stati ottenuti mediante la riduzione dei seguenti costi:
- fr. 6'500.-- noleggio attrezzature;
 - fr. 2'000.-- prestazioni ricevimenti;
 - fr. 5'000.-- spese promozionali;
 - fr. 35'000.-- contributi per eventi.

La vostra Commissione ha potuto trovare tutte queste cifre nei conti di esercizio: in particolare i fr. 60'000.-- messi a disposizione annualmente alle Commissioni a sostegno della loro attività sono preventivati alla cifra 36310000 del centro di costo 19 Contributi, mentre la riduzione di fr. 35'000.-- dei contributi per eventi è visibile (in modo non del tutto trasparente) alla cifra 36534200 Attività e associazioni di tempo libero dello stesso centro di costo).

13 Comunicazione e Relazioni Istituzionali

Comunicazione e Relazioni Pubbliche	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016	Unità 2018	Unità 2017	Diff. P18-P17	Diff.% P18-P17
spese	1'886'660.00	1'934'160.00	-47'500.00	-2.46	1'985'644.28	-98'984.28	7.45	7.40	0.05	0.68
ricavi	0.00	0.00	0.00		368'093.50	-368'093.50				
avanzo/disavanzo	1'886'660.00	1'934'160.00	-47'500.00		1'617'550.78	269'109.22				

La vostra Commissione si è chinata di nuovo sulla richiesta di fr. 130'000.-- per consulenza informatica, chiedendo al Municipio maggiori dettagli su questa posizione. I progetti principali pianificati nel 2018, che rientrano nella voce contabile Consulenza informatica, riguardano l'avvio della revisione completa della struttura e dei contenuti del portale lugano.ch e l'implementazione della seconda fase di sviluppo di intranet, che prevede in particolare l'ottimizzazione dell'utilizzo dei contenuti audiovisivi e la continuazione del progetto di una extranet (già avviata con la definizione del perimetro del progetto, la valutazione delle soluzioni tecniche e la quantificazione dei costi). Con lo sviluppo dell'applicazione extranet, anche i collaboratori che non dispongono di una postazione PC potranno accedere e consultare la piattaforma Intranet.

Il preventivo della divisione prevede di occupare un totale di 7.45 unità di personale di ruolo, ossia 0.05 in più rispetto alla gestione 2017.

14 Risorse Umane

Risorse Umane	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016	Unità 2018	Unità 2017	Diff. P18-P17	Diff.% P18-P17
spese	2'770'800.00	2'468'050.00	302'750.00	12.27	2'168'928.57	601'871.43	18.05	18.10	-0.05	-0.28
ricavi	117'200.00	72'000.00	45'200.00	62.78	63'290.35	53'909.65				
avanzo/disavanzo	2'653'600.00	2'396'050.00	257'550.00		2'105'638.22	547'961.78				

L'attività della Divisione Risorse Umane nel 2018 sarà caratterizzata da:

- revisione del Regolamento Organico dei dipendenti della Città di Lugano;
- fase di sperimentazione del nuovo modello di valutazione annuale;
- continuazione dell'introduzione di un sistema di rilevamento presenze;
- rafforzamento dell'offerta formativa e
- revisione di alcuni processi di lavoro legati alle attività delle Risorse Umane.

Nel mese di settembre 2017 il Municipio ha licenziato il messaggio sulla revisione del ROD. In attesa della decisione del Consiglio Comunale, la Divisione Risorse Umane nel corso del 2018 inizierà alcuni lavori preparatori legati alla revisione di Ordinanze Municipali e Direttive, alla verifica della classificazione delle funzioni e alla fase di sperimentazione del nuovo modello di valutazione. La fase di sperimentazione prenderà avvio nelle ultime settimane del 2017 e sarà gestita in modo di continuare nella formazione di tutti i collaboratori con compiti di conduzione e in modo da mantenere un costante dialogo aperto con i collaboratori.

La vostra Commissione ha preso atto con soddisfazione che il processo PNA prosegue con risultati lusinghieri, soprattutto laddove in passato vi erano state divergenze fra livelli istituzionali, e cioè:

- la politica delle assunzioni nell'ambito di apprendistato;
- la politica delle trasformazioni di personale non di ruolo in personale di ruolo.

Essa ha la sensazione che con l'arrivo di un nuovo responsabile delle RU sia stata attivata buona parte di quelle misure che erano state definite come essenziali per raggiungere obiettivi strategici fondamentali per un'amministrazione pubblica e cioè:

- miglioramento della qualità del lavoro;
- miglioramento delle condizioni di lavoro e le soddisfazioni che ne derivano.

Senza trascurare gli obiettivi concreti, in fase di realizzazione, come lo sono la revisione del ROD, l'implementazione del rilevamento presenze e orario flessibile, la vostra Commissione è sicura che l'affinamento dell'implementazione della nuova organizzazione e gestione del cambiamento, la gestione proattiva delle risorse umane, lo sviluppo di misure di mobilità interna e loro implementazione, la realizzazione di un programma di valorizzazione delle competenze interne dei dipendenti e dei dirigenti e implementazione del concetto di formazione del personale, la valutazione del personale (formazione qualificatori, revisione strumenti, assistenza nella valutazione) siano concetti presenti in chi dirige le risorse umane.

La vostra Commissione auspica che il Municipio valuti con attenzione le risorse messe a disposizione di questa Divisione, adattandole costantemente in modo da mantenere o addirittura superare gli obiettivi di qualità del servizio offerto.

Il confronto tra preventivo 2018 e 2017 delle Spese per il personale (gruppo 30) del Dicastero Istituzioni rileva un incremento dei costi di fr. 307'800.-- (pari al 13.53%) dovuto in particolare al completamento dello staff della divisione RU e a un aumento delle voci di spesa (centralizzate nei conti della Divisione RU ma inerenti a tutta l'amministrazione comunale):

- spese per assunzioni;
- spese per formazione e
- spese per personale in formazione.

Il confronto con il consuntivo 2016 rivela come le spese per il personale siano aumentate di fr. 531'171.29, pari al 26.27%. Fra le cause degli aumenti a preventivo 2018 devono chiaramente essere annoverati anche livelli di salario più elevati a seguito del processo di riqualificazione nonché gli scatti annuali.

Si evidenzia anche un aumento di fr. 45'200.-- (pari al 64% ca.) delle entrate per tasse, diritti e multe generato in particolare dall'aumento delle tariffe per prestazioni erogate a terzi.

15 Sviluppo Economico

Sviluppo Economico	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016	Unità 2018	Unità 2017	Diff. P18-P17	Diff.% P18-P17
spese	413'800.00	406'750.00	7'050.00	1.73	429'987.24	-16'187.24	2.10	2.80	-0.70	-25.00
ricavi	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00				
avanzo/disavanzo	413'800.00	406'750.00	7'050.00		429'987.24	-16'187.24				

Raffrontando il preventivo 2017 e 2018, si rileva un aumento delle spese di poco più di fr. 7'050.--, dovuto a:

- un aumento delle spese per il personale di fr. 19'950.-- e
- una diminuzione delle spese per beni e servizi per un totale di fr. 12'900.00.--.

Quest'ultima diminuzione è data da una riduzione in alcuni conti (spese viaggio, trasferte e altre spese; consulenze: economia, marketing, comunicazione e prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi) in linea con le misure di contenimento della spesa.

L'aumento delle spese per il personale è dovuto all'aggiornamento della ponderazione della spesa salariale relativa all'impiego di un collaboratore condiviso con la Divisione comunicazione e relazioni istituzionali. Nel contempo, in considerazione del carattere strutturale dell'impiego in questione, è pure stato previsto il passaggio di ruolo. Questa operazione nel complesso è finanziariamente neutra per la Città in quanto all'anzidetto aumento corrisponde un analogo risparmio nei conti della Divisione comunicazione e relazioni istituzionali.

Il bilancio delle risorse umane presenta una riduzione di 0.7 unità, derivante da modifiche di organico interne – neutrale per quanto riguarda i costi – per passaggio a occupazione di ruolo e ricollocazione in altre divisioni (vedi sopra).

19 Contributi

Contributi	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016
spese	447'500.00	421'000.00	26'500.00	6.29	385'450.55	62'049.45
ricavi	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
avanzo/disavanzo	447'500.00	421'000.00	26'500.00		385'450.55	62'049.45

Nel centro di costo "Contributi" figura quanto erogato da parte dell'ufficio quartieri e dalla Divisione comunicazione e relazioni pubbliche e della divisione Sviluppo economico, a seguito di richieste per eventi, manifestazioni, conferenze organizzate sul territorio cittadino (Altri contributi), così come il versamento per il finanziamento dei parti (Contributi di legge).

DICASTERO 2 - CONSULENZA E GESTIONE

Apprezzamento generale

La Commissione della Gestione considera positivamente i risultati che si prospettano con il preventivo 2018 che convergono di fatto verso quegli obiettivi finanziari auspicati da tempo dal Consiglio Comunale.

In particolare la Commissione della Gestione si complimenta con il Municipio per avere definito, lo scorso mese di novembre, delle chiare linee di sviluppo 2018-2028, tra le quali quelle riguardi le condizioni quadro sul mantenimento dell'equilibrio finanziario, a sapere:

- il Municipio persegue annualmente il pareggio dei conti della gestione corrente;
- il Municipio persegue un autofinanziamento crescente nel corso dei prossimi 10 anni (2018-2028): partendo dal 50% per il 2018 si giungerà, con aggiornamenti annui del 3%, all'80% nel 2028;
- il Municipio determina il volume annuo massimo degli investimenti netti in base all'autofinanziamento;
- il Municipio definisce e persegue una politica dell'abbattimento del debito pubblico definito in base a un valore soglia massimo degli interessi passivi annui:
 - . indebitamento limitato a un costo per prestiti fissi di 15 milioni di franchi;
 - . riduzione minima del debito verso terzi di 100 milioni nei prossimi 10 anni.

La Commissione della Gestione accoglie positivamente l'attenzione che il Municipio sta ponendo non solo all'obiettivo di pareggio dei conti della gestione corrente, ma anche a quei campanelli d'allarme riguardanti l'attuale forza e solidità finanziaria della Città di Lugano. In questo senso la Commissione della Gestione intende attirare l'attenzione su alcuni indicatori patrimoniali e del bilancio della Città che si potrebbero prospettare a fine anno:

	Preventivo 2018	Pre-Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014
Capitale proprio	91'682'827	93'615'429	100'935'947	92'024'194	92'093'000
Debito pubblico	613'155'515	645'059'120	618'984'338	606'569'0000	589'250'000
Debito pubblico pro capite	9'591	10'090	9'735	9'527	9'384
Debiti fissi a lungo termine	956'054'156	906'054'156	875'907'110	959'266'830	989'552'000
Debiti a breve termine	25'000'000	25'000'000	70'000'000	0	0
Oneri debiti fissi a lungo termine (1)	13'203'960	14'400'000	17'532'209	20'473'214	19'564'124
Proventi interessi negativi su debiti a breve termine (1)	0	229'000	25'668		
Tasso d'interesse medio debiti fissi a lungo termine	1.38%	1.59%	2.01%	2.14%	1.98%
Investimenti netti	62'062'000	50'000'000	53'222'876	48'502'573	78'056'755
Grado di autofinanziamento	48.59%	47.85%	76.67%	64.30%	41.90%

NB: **Pre-Consuntivo 2017 e Preventivo 2018:** i dati di bilancio e gli indicatori calcolati su questi ultimi sono definiti in base alle proiezioni ed ai preventivi. La loro attendibilità è bassa in quanto influenzati da fattori attualmente poco valutabili.

- (1) Viene esplicitato l'importo relativo ai debiti a breve termine, presenti dal 2016 a seguito del cambiamento d'impostazione del portafoglio debiti per trarre benefici dai tassi d'interesse negativi. In questo senso e per completezza d'informazione viene pure esplicitato l'importo relativo ai proventi da interessi negativi.

Pur consapevoli che gli indicatori ed i dati di bilancio sopra riportati riguardanti il preventivo 2018 e il pre-consuntivo 2017 sono puramente indicativi poiché dipendono in modo importante da fattori quali gli investimenti netti a fine anno, la liquidità a fine anno e l'entità e la tipologia di finanziamenti in essere a fine anno, la vostra Commissione ribadisce nuovamente al Municipio l'importanza di inserire questi emblematici indicatori anche in fase di allestimento dei preventivi proprio per sensibilizzare l'Onorando Consiglio Comunale che il risanamento finanziario dei conti di Lugano non si ferma al semplice pareggio di bilancio.

Dal messaggio municipale si evincono che in futuro continueranno a persistere alcune incognite che potrebbero pregiudicare i risultati finora raggiunti. Si pensi per esempio all'evoluzione del tasso di interesse medio pagato per i debiti fissi a lungo termine, alle conseguenze rappresentate dalla riforma Ticino 2020 (progetto strategico di riforma dei rapporti fra Cantone e Comune) o ancora all'impatto che l'effettivo ed oggettivo fabbisogno di investimento per la manutenzione straordinaria delle infrastrutture e dei beni amministrativi della Città (stabili amministrativi pubblici, strade, sottostrutture, parchi e zone verdi, ecc.) potrebbero avere sugli obiettivi di pareggio della gestione corrente.

In riferimento a queste incognite e ai poco incoraggianti indicatori finanziari che scaturiscono dal bilancio del Comune, la Commissione della Gestione chiede imperativamente al Municipio di non più tergiversare ed essere maggiormente rigoroso nell'aggiornare il proprio Piano finanziario, introducendo anche diversi possibili scenari evolutivi al fine di facilitare la tempestiva presa di decisione su misure correttive in funzione che uno scenario, piuttosto che un altro, si dovesse avverare.

Evoluzione delle spesa corrente

Il commento che accompagna il MMN. 9811 sui conti preventivi 2018, presenta in modo chiaro le considerazioni generali che caratterizzano le variazioni rispetto al preventivo 2017 e il consuntivo 2016.

In estrema sintesi, il preventivo 2017 prospetta una spesa corrente complessiva di fr. 477'271'856.-. A fronte di ricavi correnti complessivi di fr. 228'839'254.--, il fabbisogno di imposta si situa a fr. 248'432'602.--.

A titolo di confronto, la tabella riportata nella pagina seguente illustra in sintesi lo sviluppo complessivo della spesa e dei ricavi della Città di Lugano nel corso degli ultimi sei anni (2013 – 2018).

La Commissione della Gestione ribadisce quanto il livello di spesa corrente finanziariamente sostenibile e supportabile per la Città si situi attorno ai 460 – 470 milioni di franchi. Si ritiene che con una gestione oculata delle spesa pubblica questo obiettivo sia oggettivamente perseguibile. In questo senso, nell'allestimento dei futuri preventivi, si invita il Municipio a tenere maggiormente in considerazione i livelli di spesa consuntivati negli anni precedenti, proprio per permettere di prendere quelle misure necessarie a mantenere la spesa corrente complessiva attorno a questi livelli ciò che permetterebbe di far registrare dei positivi risultati necessari a progressivamente ridurre i debiti fissi a lungo termine.

La Commissione della Gestione condivide oltremodo l'obiettivo di fissare gli investimenti netti attorno al limite massimo di 60 milioni di franchi. Questo è di fatto il livello di investimenti netti supportabile e sostenibile per i prossimi anni.

Per ulteriori commenti sugli investimenti si rimanda al capitolo sugli investimenti del presente rapporto. Per ulteriori commenti sul confronto del preventivo 2018 con il preventivo 2017 e il consuntivo 2016 per gruppo di conti, si rimanda al messaggio municipale a pagina 27.

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Pre-Consuntivo 2017		Consuntivo 2016		Consuntivo 2015		Consuntivo 2014		Consuntivo 2013
		Δ% Con. 2017		Δ% Con. 2017		Δ% Media '16-'13		Δ% Media '15-'13		Δ% Media '15-'13		Δ% Con. 2013	(con nuovi quartieri)
3 Totale spese correnti	-477'271'856	+1%	-471'194'752	-0%	-472'606'491	-0.5%	-470'658'147	2.9%	-462'110'547	-1.9%	-432'595'635	-9.9%	-480'173'790
di cui ammortamenti su beni amministrativi	-32'090'996		-31'179'742		-31'245'736		-31'896'322		-31'252'496		-35'585'792		-38'770'533
di cui ammortamenti straordinari		-100%			-300'105								
Totale spese correnti al netto di amm. straordinari	-477'271'856	+1%	-471'194'752	-0%	-472'306'386	-0.5%	-470'658'147	0.1%	-462'110'547	-1.9%	-469'889'038	-2.1%	-480'173'790
4 Totale ricavi correnti	228'839'254	+4%	212'856'229	-3%	220'285'973	-1.1%	238'569'900	0.5%	229'041'471	0.3%	235'036'512	3.2%	227'736'501
di cui 400.001 Sopravenienze persone fisiche	6'500'000	-32%	6'000'000	-37%	9'500'000	-2%	3'666'886	-38.2%	10'707'404	3.4%	15'513'164	54.8%	10'023'971
di cui 400.100 Sopravenienze persone giuridiche	7'500'000	+25%	7'000'000	+17%	6'000'000	-18%	5'341'253	-12.1%	6'199'117	-24.9%	7'872'451	-28.4%	10'989'573
di cui utili straordinari									13'924		1'532'120		897'080
Fabbisogno di imposta	-248'432'602	-2%	-258'338'523	+2%	-252'320'518	-0.0%	-232'088'247	-0.4%	-233'069'075	-3.9%	-234'852'526	-7.0%	-252'437'289
Gettito provvisorio d'imposta	246'500'000	+0.6%	245'000'000		245'000'000	+6.6%	241'000'000	1.3%	233'000'000	7.3%	232'000'000	14.6%	202'516'565
Applicando moltiplicatore del	80.0%		80.0%		80%		80.0%		80.0%		80.0%		70.0%
400.000 Gettito provvisorio persone fisiche	178'500'000	+5.0%	170'000'000		170'000'000	+6%	173'000'000	1.4%	167'000'000	8.1%	166'000'000	16.1%	143'000'000
401.000 Gettito provvisorio persone giuridiche	68'000'000	-9%	75'000'000		75'000'000	+8%	68'000'000	1.0%	66'000'000	5.3%	66'000'000	10.9%	59'516'565
Risultato di gestione corrente	-1'932'602	-74%	-13'338'523		-7'320'518		8'911'753		-69'075		-2'852'526		-49'920'724
Conto di chiusura													
Investimenti netti prospettati	-62'062'000		-65'823'000		50'000'000								
100%			100%										
Onere netto per investimenti	-62'062'000	+24%	-65'823'000	+32%	-50'000'000	-17%	-53'222'876	-12.0%	-48'502'572	-25.5%	-78'056'755	-10.8%	-87'499'802
Autofinanziamento	30'158'395	+26%	17'841'219		23'925'218		40'808'075		31'183'421		32'733'267		-11'150'191
Autofinanziamento corretto													
Risultato d'esercizio	-1'932'602	-74%	-13'338'523		-7'320'518		8'911'753		-69'075		-2'852'526		-49'920'724
Ammortamenti su beni amministrativi	32'090'996	+3%	31'179'742		31'245'736		31'896'322		31'252'496		35'585'792		38'770'533
Necessità di finanziamento / liquidità	-31'903'605	+22%	-47'981'781		-26'074'782		-12'414'800		-17'319'151		-45'323'489		-98'649'993
Necessità senza amm. straordinari ¹													
Grado di autofinanziamento	48.59%		27.10%		47.85%		76.67%		64.29%		41.94%		-12.74%
Grado di autofinanziamento corretto ¹													
Popolazione RESIDENTE ²					63'932	+0.6%	63'583	0.0%	63'583	0.6%	63'668	1.4%	62'792
Spesa corrente procapite					7'388	-1.1%	7'402	0.1%	7'268	-2.5%	7'380	-3.5%	7'647
Fabbisogno di imposta procapite					3'947	-0.6%	3'740	0.0%	3'740	-3.5%	3'740	-7.0%	4'020

Note:

- I dati del preconsuntivo 2017 sono riferiti alla proiezione presentata al Municipio a fine ottobre 2016, basata sulla situazione al 30.09.2017. Questa proiezione è da ritenersi ancora provvisoria, in modo particolare a causa dell'assenza di dati importanti relativi ai conteggi definitivi per i contributi cantonali e per le sopravvenienze fiscali; informazioni che non saranno disponibili prima della fine 2017. Per quanto riguarda gli investimenti netti, l'importo indicato rappresenta l'onere massimo prevedibile, l'importo definitivo dipende in modo importante dalle liquidazioni di fine anno e dalle fatturazioni dei consorzi, informazioni che al momento non sono note.

- L'autofinanziamento, la necessità di finanziamento ed il grado di autofinanziamento sono stati corretti considerando soltanto costi e ricavi monetari (al netto dei ricavi straordinari generati dalla rivalutazione di beni amministrativi)
- Popolazione residente nota al momento della stesura del preventivo ed utilizzata per quest'ultimo: anno 2015 ab. 63'583. Aggiornamento popolazione residente sito ufficiale ti.ch (www4.ti.ch/di/sel/comuni/dati-finanziari/): anno 2016 ab. 63'932.

Gettito d'imposta e moltiplicatore d'imposta 2018

Il rapporto che accompagna il MMN. 9811 sul preventivo 2018, presenta a pagina 59 l'aggiornamento del gettito fiscale che ha permesso di prospettare per il 2018 - con un moltiplicatore comunale d'imposta dell'80% - un gettito d'imposta complessivo (persone fisiche e persone giuridiche) di 246.5 milioni di franchi.

La Commissione della Gestione condivide il principio di prudenza adottato dal Municipio nella stima di queste risorse fiscali. Ciò detto prende altresì atto che, con circa il 94% delle partite emesse, il gettito fiscale accertato per il 2014 è di 257 milioni di franchi (nel preventivo 2017, con circa l'85% delle partite emesse, il gettito fiscale accertato per il 2014 era di 249.6 milioni, pertanto l'emissione di ulteriori 9% di partite fiscali, ha permesso di incrementare il gettito fiscale del 2014 di fr. 7.4 milioni). In considerazione di questo riscontro, è verosimile immaginare che la stima del gettito provvisorio d'imposta per il 2018 sarà confermato e addirittura superato generando delle contenute sopravvenienze negli anni futuri.

La Commissione della Gestione prende atto che il moltiplicatore aritmetico è pari a 80.6% (84.36% a preventivo 2017). In considerazione degli obiettivi di pareggio dei conti di gestione corrente e di progressivo miglioramento degli indicatori finanziari patrimoniali, la maggioranza della Commissione della Gestione ritiene corretto mantenere anche per il 2018 il moltiplicatore all'80%.

Resoconto finanziario

Consulenza e Gestione	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
20. Finanze	67'002'844.96	101'211'560.00	68'267'403.97	94'223'200.00	75'236'786.97	112'230'102.21
21. Affari Giuridici	1'587'600.00	0.00	1'574'850.00	0.00	1'499'167.48	0.00
22. Informatica	6'438'525.00	585'350.00	5'700'710.00	321'725.00	5'396'583.33	383'111.99
29. Contributi	36'624'238.00	400'000.00	36'114'860.00	367'000.00	31'968'585.35	401'584.60
Totale Dicastero	111'653'207.96	102'196'910.00	111'657'823.97	94'911'925.00	114'101'123.13	113'014'798.80

Resoconto generale con variazioni	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016	Unità 2018	Unità 2017	Diff. P18-P17	Diff.% P18-P17
spese	111'653'207.96	111'657'823.97	-4'616.01	0.00	114'101'123.13	-2'447'915.17				
ricavi	102'196'910.00	94'911'925.00	7'284'985.00	7.68	113'014'798.80	-10'817'888.80	70.34	67.22	3.12	4.64
avanzo/disavanzo	9'456'297.96	16'745'898.97	-7'289'601.01		1'086'324.33	8'369'973.63				

Nel 2018 si prospetta di impiegare 70,34 unità di personale. Per i commenti riguardante l'aumento di unità rispetto al 2017 (+3.12 UP) si rimanda a quanto riportato nel MMN. 9811 a pagina 79.

Il rapporto che accompagna il MMN. 9811 sul preventivo 2018, presenta a pagina 103 un dettagliato commento ai conti delle quattro divisioni (Finanze, Affari giuridico, Informatica e Contributi).

Unica nota di biasimo è l'assenza di commento riguardante le principali differenze con il consuntivo 2016. In questo senso si invita il Municipio a richiedere ai propri servizi maggiore rigore nel commentare i dati finanziari, a maggior ragione ora che il piano dei conti può essere considerato stabile da un anno all'altro.

La Commissione della Gestione desidera ribadire l'importanza, anche e soprattutto in fase di allestimento del preventivo, di mettere a disposizione dell'Onorando Consiglio Comunale una chiara e trasparente informazione riguardante il confronto tra preventivo e consuntivo, proprio in considerazione del fatto che si mette in relazione l'attività previsionale con quella reale della gestione corrente.

20 Finanze

Finanze	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016	Unità 2018	Unità 2017	Diff. P18-P17	Diff.% P18-P17
spese	67'002'844.96	68'267'403.97	-1'264'559.01	-1.85	75'236'786.97	-8'233'942.01	32.77	34.42	-1.65	-4.79
ricavi	101'211'560.00	94'223'200.00	6'988'360.00	7.42	112'230'102.21	-11'018'542.21				
avanzo/disavanzo	-34'208'715.04	-25'955'796.03	-8'252'919.01		-36'993'315.24					

Per commenti di dettaglio si rimanda a pagina 103 del MMN. 9811. Le principali osservazioni sono già state riprese a livello di apprezzamento generale.

Punto di attenzione sono gli ammortamenti che per i beni amministrativi corrispondono a fr. 32'091'000.--. In prospettiva futura e con l'obiettivo di perseguire le linee di sviluppo riguardanti l'equilibrio finanziario che il Municipio si è dato (pareggio dei conti di gestione corrente, autofinanziamento crescente e progressivo abbattimento del debito pubblico), la Commissione della Gestione invita il Municipio a valutare, negli esercizi futuri, l'opportunità di aumentare progressivamente le diverse aliquote medie di ammortamento (su beni amministrativi oggi al 9.10%, sul polo culturale LAC oggi al 5.0%, su canalizzazioni oggi al 4.10% e su opere di depurazione oggi al 6.20%).

21 Giuridico

Giuridico	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016	Unità 2018	Unità 2017	Diff. P18-P17	Diff.% P18-P17
spese	1'587'600.00	1'574'850.00	12'750.00	0.81	1'499'167.48	88'432.52	9.90	8.80	1.10	12.50
ricavi	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00				
avanzo/disavanzo	1'587'600.00	1'574'850.00	12'750.00		1'499'167.48					

Per commenti di dettaglio si rimanda a pagina 107 del MMN. 9811. Nessuna particolare osservazione.

22 Informatica

Informatica	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016	Unità 2018	Unità 2017	Diff. P18-P17	Diff.% P18-P17
spese	6'438'525.00	5'700'710.00	737'815.00	12.94	5'396'583.33	1'041'941.67	27.67	24.00	3.67	15.29
ricavi	585'350.00	321'725.00	263'625.00	81.94	383'111.99	202'238.01				
avanzo/disavanzo	5'853'175.00	5'378'985.00	474'190.00		5'013'471.34					

Per commenti di dettaglio si rimanda a pagina 108 del MMN. 9811 in cui si legge che “l'aumento della spesa per l'informatica nel preventivo 2018 riflette la volontà di intensificare lo sforzo sul fronte della digitalizzazione dei processi aziendali, creando soluzioni efficienti a beneficio dei cittadini e dell'Amministrazione”.

29 Contributi

Contributi	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016
spese	36'624'238.00	36'114'860.00	509'378.00	1.41	31'968'585.35	4'655'652.65
ricavi	400'000.00	367'000.00	33'000.00	8.99	401'584.60	-1'584.60
avanzo/disavanzo	36'224'238.00	35'747'860.00	476'378.00		31'567'000.75	

A pagina 110 del MMN. 9811 vengono illustrati i dettagli dei contributi allocati della Divisione Finanze; si tratta in particolare degli importanti riversamenti perequativi, di contributi a consorzi che non trovano collocazione specifica in altri Dicasteri (perché contributi di legge) e di altri contributi la cui competenza è stata delegata alla Divisione Finanze.

DICASTERO 3 – IMMOBILI

Resoconto finanziario

Immobili	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
30. Edilizia Pubblica	1'758'780.00	262'000.00	2'007'800.00	254'000.00	1'823'073.42	155'521.85
31. Gestione e manutenzione immobili	9'525'220.00	874'000.00	9'367'540.00	799'000.00	8'553'846.56	693'757.50
32. Progetti Strategici	612'620.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Totale Dicastero	11'896'620.00	1'136'000.00	11'375'340.00	1'053'000.00	10'376'919.98	849'279.35

Resoconto generale con variazioni	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016	Unità 2018	Unità 2017	Diff. P18-P17	Diff.% P18-P17
spese	12'821'205.00	13'323'395.00	-502'190.00	-3.77	12'595'497.10	225'707.90				
ricavi	593'700.00	898'500.00	-304'800.00	-33.92	1'255'915.86	-662'215.86	64.10	66.06	-1.96	-2.97
avanzo/disavanzo	12'227'505.00	12'424'895.00	-197'390.00		11'339'581.24	887'923.76				

30 Edilizia Pubblica

Edilizia Pubblica	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016	Unità 2018	Unità 2017	Diff. P18-P17	Diff.% P18-P17
spese	1'758'780.00	2'007'800.00	-249'020.00	-12.40	1'823'073.42	-64'293.42				
ricavi	262'000.00	254'000.00	8'000.00	3.15	155'521.85	106'478.15	11.50	12.50	-1.00	-8.00
avanzo/disavanzo	1'496'780.00	1'753'800.00	-257'020.00		1'667'551.57					

31 Gestione e manutenzione immobili

Gestione e Manutenzione Immobili	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016	Unità 2018	Unità 2017	Diff. P18-P17	Diff.% P18-P17
spese	9'525'220.00	9'367'540.00	157'680.00	1.68	8'553'846.56	971'373.44				
ricavi	874'000.00	799'000.00	75'000.00	9.39	693'757.50	180'242.50	48.40	49.33	-0.93	-1.89
avanzo/disavanzo	8'651'220.00	8'568'540.00	82'680.00		7'860'089.06					

32 Progetti Strategici

Progetti Strategici	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016	Unità 2018	Unità 2017	Diff. P18-P17	Diff.% P18-P17
spese	612'620.00	0.00	612'620.00		0.00	612'620.00				
ricavi	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	2.00	0.00	2.00	
avanzo/disavanzo	612'620.00	0.00	612'620.00		0.00					

Considerazioni della Commissione della Gestione

- **Andamento globale della spesa e PNA**

Rispetto al preventivo 2017, la spesa globale prevista per il dicastero in oggetto aumenta di circa 0.5 milioni di franchi. Quest'aggravio è principalmente da ricondurre alla neonata sezione "progetti strategici" la cui costituzione rientra nel processo di riorganizzazione dell'amministrazione cittadina (PNA). Ora se da un lato questa sezione sta effettivamente affrontando delle sfide tra le più importanti per la Città (ci riferiamo in particolare ai progetti per il polo congressuale e il polo sportivo) ed un aumento di spesa è senz'altro giustificato e condivisibile, non bisogna però dimenticare che l'obiettivo ultimo del PNA è quello dell'efficienza.

In prospettiva futura, la vostra Commissione incita quindi il Municipio a tener presente che quella attuale è una fase picco d'attività e che una volta raggiunti gli obiettivi legati a questi grandi progetti, ci si aspetta un riallineamento della spesa in funzione dei compiti a "regime normale".

- **Spese di manutenzione immobili**

Le spese di manutenzione immobili sono state oggetto di raccomandazioni a più riprese ed in varie sedi da parte della vostra Commissione. I risparmi che si traducono in debiti occulti non possono infatti essere ritenuti tali e devono essere assolutamente evitati. Anche alla luce di una lieve flessione della relativa voce di spesa (-3%), invitiamo il Municipio a non voler abbassare la guardia e a non operare risparmi dall'effetto perverso. In questo senso accogliamo favorevolmente il censimento degli edifici in una specifica banca dati ed il lavoro d'analisi, attualmente in corso, per la definizione della strategia di risanamento del parco immobiliare della Città, ma in particolare per poter definire finalmente, in base al "ciclo di vita" degli edifici, il livello degli investimenti annui in manutenzione ordinaria e straordinaria necessari per garantire il mantenimento del valore degli stabili. Ad oggi, infatti, non esistono gli indicatori per valutare se l'attuale spesa permetta di raggiungere gli obiettivi (non definiti) di valorizzazione degli immobili della città. In riferimento alla definizione per degli obiettivi di valorizzazione, auspichiamo che, a dipendenza delle casistiche, vengano anche considerati dei "target" di redditività per i singoli edifici. Su questo importante lavoro e più in generale per definizione della strategia immobiliare del Comune (che secondo le linee guida di Lugano dovrebbe essere completata entro il 2020), auspichiamo che la Commissione della Gestione possa essere informata a scadenze regolari sullo stato avanzamento dei lavori. Infine, considerato che ad oggi la spesa per la manutenzione immobili interessa diversi conti della Città (spese manutenzione immobili, crediti quadro, investimenti, ...), riteniamo opportuno che la vostra Commissione possa disporre di uno strumento di monitoraggio attraverso il quale possa avere un quadro globale delle spese in quest'ambito.

- **Politica assegnazione delle sale alle associazioni**

La sezione della Gestione si occupa, tra le altre cose, anche dell'assegnazione di sale ad associazioni. Si tratta di un servizio importante che facilita e rende possibile l'attività diverse associazioni che spesso rendono un servizio a tutta la collettività. Sulla base delle informazioni ricevute dal Municipio, abbiamo appreso che le così dette "assegnazioni temporanee" sono regolate da una specifica ordinanza che ne disciplina le modalità, mentre le "assegnazioni a titolo esclusivo" vengono concesse direttamente dal Municipio in base al criterio "del valore aggiunto che un ente può portare alla Città o al quartiere". A prescindere dal processo di attribuzione, che tuttavia deve però necessariamente risultare "user-friendly" (quindi per intenderci, non burocratico), riteniamo che il Municipio debba fare il possibile – anche esplorando soluzioni nuove e flessibili, magari prendendo spunto da altre realtà – affinché le esigenze delle associazioni possano essere assecondate e questo con un occhio di riguardo verso quei sodalizi che erogano un servizio a beneficio della collettività. In questo senso sarebbe anche auspicabile avere maggiore trasparenza su quelli che sono gli spazi già occupati e quelli che invece sono ancora disponibili, in maniera di aiutare le associazioni a capire meglio cosa la Città può offrire e a formulare le proprie richieste.

DICASTERO 4 – SICUREZZA E SPAZI URBANI

Resoconto finanziario

Sicurezza e Spazi Urbani	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
40. Spazi Urbani	38'928'280.00	16'483'600.00	38'347'550.00	10'922'700.00	36'840'235.45	11'922'742.62
41. Polizia	26'793'946.56	20'760'850.00	25'930'578.00	19'737'100.00	25'116'301.85	19'850'693.53
42. Corpo Civici Pompieri	4'313'351.00	2'251'374.00	4'326'186.00	2'213'000.00	4'004'321.88	2'243'247.85
49. Contributi	8'880'250.00	325'000.00	8'883'250.00	325'000.00	8'321'040.27	223'715.85
Totale Dicastero	78'915'827.56	39'820'824.00	77'487'564.00	33'197'800.00	74'281'899.45	34'240'399.85

Resoconto generale con variazioni	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016	Unità 2018	Unità 2017	Diff. P18-P17	Diff.% P18-P17
spese	78'915'827.56	77'487'564.00	1'428'263.56	1.84	74'281'899.45	4'633'928.11	445.08	438.08	7.00	1.60
ricavi	39'820'824.00	33'197'800.00	6'623'024.00	19.95	34'240'399.85	5'580'424.15				
fabbisogno	39'095'003.56	44'289'764.00	-5'194'760.44		40'041'499.60	-946'496.04				

40 Spazi Urbani

Spazi Urbani	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016	Unità 2018	Unità 2017	Diff. P18-P17	Diff.% P18-P17
spese	38'928'280.00	38'347'550.00	580'730.00	1.51	36'840'235.45	2'088'044.55	224.70	225.87	-1.17	-0.52
ricavi	16'483'600.00	10'922'700.00	5'560'900.00	50.91	11'922'742.62	4'560'857.38				
avanzo/disavanzo	22'444'680.00	27'424'850.00	-4'980'170.00		24'917'492.83	-2'472'812.83				

Spazi urbani		Preventivo 2018	Preventivo 2017	Differenza P2018/P2017	Var. %	Consuntivo 2016	Differenza P2018/C2016	Var. %
30	SPESE PER IL PERSONALE	20'966'700.00	21'360'950.00	-394'250.00	-1.85%	20'955'929.45	10'770.55	0.05%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	17'783'580.00	16'958'600.00	824'980.00	5.49%	15'738'696.10	2'044'883.90	12.99%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	78'000.00	78'000.00	0.00	0.00%	77'012.00	988.00	1.28%
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	100'000.00	50'000.00	50'000.00	100.00%	50'000.00	50'000.00	100.00%
39	ADDEBITI INTERNI	0.00	0.00	0.00		18'597.90	-18'597.90	-100.00%
	Totali	38'928'280.00	38'347'550.00	580'730.00	1.51%	36'840'235.45	2'088'044.55	5.67%

Per il 2018 la Divisione Spazi Urbani prevede un limitato incremento dei costi dovuto soprattutto all'aumento degli interventi sul territorio che negli anni scorsi, a causa della partecipazione al riequilibrio finanziario, erano stati contenuti.

La differenza di ca. fr. 400'000.-- è dovuta alla fluttuazione di personale e da chi ha scelto di lavorare a percentuali lavorative più basse. Per quanto concerne i costi, si segnala un aumento dovuto all'aumento delle opere di manutenzione stradale da realizzare nel corso del 2018.

Spazi urbani		Preventivo 2018	Preventivo 2017	Differenza P2018/P2017	Var. %	Consuntivo 2016	Differenza P2018/C2016	Var. %
41	REGALIE E CONCESSIONI	1'399'500.00	1'399'500.00	0.00	0.00%	1'399'522.00	-22.00	0.00%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	9'000.00	9'500.00	-500.00	-5.26%	9'000.00	0.00	0.00%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	13'872'000.00	8'260'000.00	5'612'000.00	67.94%	9'169'114.27	4'702'885.73	51.29%
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	503'500.00	514'100.00	-10'600.00	-2.06%	512'694.70	-9'194.70	-1.79%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00%	73'587.75	-43'587.75	-59.23%
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00%	160'280.05	-10'280.05	-6.41%
49	ACCREDITI INTERNI	519'600.00	559'600.00	-40'000.00	-7.15%	598'543.85	-78'943.85	-13.19%
	Totall	16'483'600.00	10'922'700.00	5'560'900.00	50.91%	11'922'742.62	4'560'857.38	38.25%

Si segnala l'aumento di oltre 5.0 milioni di franchi dovuto alle entrate per la tassa base sui rifiuti e per fr. 250'000.-- dall'incremento del previsto incasso della tassa d'uso per le canalizzazioni. La Commissione prende atto dell'entrata a preventivo della tassa base che potrà essere prelevata previa approvazione del Regolamento sui rifiuti entro la fine dell'anno 2018.

Nel corso del 2017 la vostra Commissione segnalava che, pur comprendendo la necessità di ridurre le spese per il raggiungimento dell'obiettivo di pareggio dei conti, la riduzione degli interventi di manutenzione delle infrastrutture a medio e lungo termine comporta situazioni di degrado, con la necessità di interventi di risanamento urgenti e con costi maggiori.

A questo riguardo la vostra Commissione accoglie favorevolmente il leggero aumento dei costi e nella fattispecie negli interventi previsti per il mantenimento delle strade e delle sottostrutture. Sono infatti numerose le opere di cui si dovrà occupare la divisione, rimandiamo alle pagine 122, 123 e 124 del preventivo 2018 l'elenco dettagliato.

Una buona strategia di ottimizzazione dell'organizzazione del lavoro e la razionalizzazione delle procedure di lavoro sono sicuramente importanti per pianificare tutti gli interventi necessari per gestire il patrimonio della Città che, ci teniamo a ricordare, si compone di 420 km di strade e oltre 220 km di canalizzazioni e altri manufatti.

Per quanto concerne la nuova sede del DSU, la vostra Commissione - con lettera del 24 novembre 2017 - prende atto della volontà del Municipio di realizzare la progettazione della sede definitiva della stessa al Piano della Stampa, accantonando quella provvisoria a Viganello. Lo spostamento nella nuova sede entro i prossimi 5 anni, nel rispetto dei disposti di legge in particolare nel rispetto della Legge sulle commesse pubbliche, è un obiettivo ambizioso, e se il Municipio dovesse riuscirci permetterebbe di dare il via libera ai lavori in base a quanto previsto dal PR del Nuovo Quartiere di Cornaredo.

Accogliamo favorevolmente la realizzazione di due benne compattatrici interrate destinate alla raccolta della carta in riva Vincenzo Vela e Via Pretorio grazie alle quali sarà possibile evitare i depositi di carta e cartone sul suolo pubblico che portano un brutto biglietto da visita della Città e che, in condizioni meteo sfavorevoli, rendono lo smaltimento ancora più difficile.

41 Polizia

Polizia	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016	Unità 2018	Unità 2017	Diff. P18-P17	Diff.% P18-P17
spese	26'793'946.56	25'930'578.00	863'368.56	3.33	25'116'301.85	1'677'644.71	191.38	183.71	7.67	4.18
ricavi	20'760'850.00	19'737'100.00	1'023'750.00	5.19	19'850'693.53	910'156.47				
avanzo/disavanzo	6'033'096.56	6'193'478.00	-160'381.44		5'265'608.32	767'488.24				

Sul fronte degli effettivi l'obiettivo per il 2018 è quello di raggiungere il numero di agenti previsti dalla Legge sulla Collaborazione fra la Polizia Cantonale e le Polizie comunali (LCPol). Questa necessità rischia di andare in conflitto con la volontà dell'Esecutivo di contenere/ridurre la spesa per il personale.

A tal proposito la vostra Commissione auspica che nel corso del 2018 questo obiettivo possa essere raggiunto, la sicurezza è un tema molto importante ed inoltre Lugano è la Città più sicura della Svizzera, e per preservare questo risultato è sicuramente determinante la presenza sul territorio, la prossimità e l'utilizzo ed il potenziamento delle infrastrutture per svolgere le proprie mansioni con sempre più efficienza.

Il Servizio sicurezza e salute è attivo nella pianificazione, nella realizzazione e nella gestione di un piano sistematico della sicurezza nell'ambito professionale e non professionale e della tutela della salute. Sono stati posizionati 75 defibrillatori in tutta la Città. Rimandiamo alla pagina 134 del preventivo 2018 per le attività che svolge questa Divisione in stretta collaborazione con i Servizi dell'Amministrazione comunale

42 Corpo Civici Pompieri

Pompieri	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016	Unità 2018	Unità 2017	Diff. P18-P17	Diff.% P18-P17
spese	4'313'351.00	4'326'186.00	-12'835.00	-0.30	4'004'321.88	309'029.12	29.00	28.50	0.50	1.75
ricavi	2'251'374.00	2'213'000.00	38'374.00	1.73	2'243'247.85	8'126.15				
avanzo/disavanzo	2'061'977.00	2'113'186.00	-51'209.00		1'761'074.03	300'902.97				

I conti del preventivo 2018 nel complesso sono in linea con i preventivi dell'anno precedente e dall'analisi delle singole posizioni contabili non emergono particolari voci con una maggiore o una minore spesa per le quali si necessitano dei particolari commenti, ritenuto che le principali variazioni sono già state inserite nel messaggio municipale.

Va ricordato che la nostra Caserma ha compiuto 50 anni nel 2016 e fino ad oggi è stata oggetto di lavori di manutenzione puntuali ed urgenti, tuttavia in un prossimo futuro a livello logistico sarà necessario un nuovo messaggio municipale per una manutenzione straordinaria della stessa.

Per quello che concerne l'attività del 2018 si rimanda alla pagina 136 del messaggio municipale. A complemento riportiamo di seguito le statistiche operative a fine 31 dicembre 2016.

INTERVENTI D'URGENZA (dati statistici 31.12.2016)

ACQUA immobili / all'aperto / altro	101
DIVERSI sopralluogo / altro	47
EVENTI NATURALI frana / valanga / terremoto/ neve / ghiaccio / vento / altro	157
FUOCO allarmi automatici / mezzi di trasporto / vegetazione / immobili / altro	345
INCIDENTI/ESTRICAZIONE strada / ferrovia / aviazione / navigazione / macchinari industriali / altro	16
SALVATAGGI persone / animali / UIT / altro	82
SOSTANZE PERICOLOSE idrocarburi su terreno e/o acqua / chimica / radioattività / biologia / gas / altro	204

SERVIZI (dati statistici 31.12.2016)

DISINFESTAZIONE effettuata dai pompieri api / vespe / calabroni / recupero rettili	96
DISINFESTAZIONE E SERVIZIO IGIENE effettuata dal servizio igiene api / vespe / calabroni / formiche / derattizzazione / sopralluoghi / altro	980
SERVIZI DI PREVENZIONE LAC / Palazzo dei Congressi / altro	206
MANIFESTAZIONI E PICCHETTI SPECIALI picchetti Caserma / incontri e manifestazioni sportive / altro	38
FORMAZIONE A TERZI corso base antincendio / corsi scouts ATG	81

Totale Interventi d'urgenza: **952** (+ 25 rispetto al 2015)

Totale Servizi: **1'401** (-314 rispetto al 2015)

Totale Interventi e Servizi: **2'353** (-289 rispetto al 2015)

MEDIA SEMPLICE IMPIEGO (anno 2016)

Intervallo	Numero interventi
Mensile	196.08
Settimanale	45.25
Giornaliero	6.44

PRONTEZZA D'INTERVENTO (anno 2016)

Categoria	Ore di picchetto
Professionisti	51'040
Accasermati	55'188
Gruppi di rinforzo al domicilio	140'160
Momenti formativi	13'122
Totale ore	259'510

Da notare le ca. 260'000 ore fornite dai pompieri nel corso del 2016.

49 Contributi

Contributi	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016
spese	8'880'250.00	8'883'250.00	-3'000.00	-0.03	8'321'040.27	559'209.73
ricavi	325'000.00	325'000.00	0.00		223'715.85	101'284.15
avanzo/disavanzo	8'555'250.00	8'558'250.00	-3'000.00		8'097'324.42	457'925.58

Nei centri di costo per i contributi del Dicastero sono localizzati gli importanti versamenti per i contributi ai Consorzi affini alle attività del Dicastero (contributi di legge) e i contributi volontari (altri contributi) per i quali vi è attribuzione di competenza. Rimandiamo alla pagina 139 per le tabelle dettagliate.

DICASTERO 5 – FORMAZIONE, SOSTEGNO E SOCIALITA'

Resoconto finanziario

Formazione, Socialità e Sostegno	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
50. Scuola	45'482'675.00	5'486'500.00	45'263'250.00	5'559'100.00	44'621'808.48	5'453'282.57
51. Sostegno	5'268'020.00	1'912'500.00	5'105'670.00	1'793'500.00	4'832'793.87	2'054'488.95
52. Autorità Regionali di Protezione	3'884'700.00	1'425'100.00	3'478'600.00	990'100.00	3'568'855.11	1'153'603.60
53. Socialità	59'930'810.00	58'506'430.00	60'390'049.00	57'923'584.00	60'457'163.67	59'218'529.68
59. Contributi	79'246'350.00	0.00	79'245'650.00	0.00	79'257'634.34	0.00
Totale Dicastero	193'812'555.00	67'330'530.00	193'483'219.00	66'266'284.00	192'738'255.47	67'879'904.80

Resoconto generale con variazioni	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016	Unità 2018	Unità 2017	Diff. P18-P17	Diff.% P18-P17
spese	193'812'555.00	193'483'219.00	329'336.00	0.17	192'738'255.47	1'074'299.53	956.47	943.98	12.49	1.32
ricavi	67'330'530.00	66'266'284.00	1'064'246.00	1.61	67'879'904.80	-549'374.80				
avanzo/disavanzo	126'482'025.00	127'216'935.00	-734'910.00		124'858'350.67	1'623'674.33				

50 Scuola

Scuola	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016	Unità 2018	Unità 2017	Diff. P18-P17	Diff.% P18-P17
spese	45'482'675.00	45'263'250.00	219'425.00	0.48	44'621'808.48	860'866.52	375.14	369.88	5.26	1.42
ricavi	5'486'500.00	5'559'100.00	-72'600.00	-1.31	5'453'282.57	33'217.43				
avanzo/disavanzo	39'996'175.00	39'704'150.00	292'025.00		39'168'525.91	827'649.09				

Considerazioni generali

L'anno scolastico 2017/2018 è caratterizzato dall'inizio dell'implementazione del nuovo Piano di Studio Cantonale che risulta unico per tutta la Scuola ticinese obbligatoria.

Il nuovo Piano è figlio dell'Accordo intercantonale sull'armonizzazione della scuola obbligatoria (Concordato HarmoS).

Nel nostro Istituto scolastico questo nuovo strumento didattico ha preso avvio nelle sedi di Scuola dell'infanzia e Scuola elementare di Pregassona (tranne la SE di Bozzoreda) e prevede dei momenti di formazione e di accompagnamento dei docenti.

Scuola	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Differenza P2018/P2017	Var. %	Consuntivo 2016	Differenza P2018/C2016	Var. %
Spese per il personale	38'769'000.00	38'643'900.00	125'100.00	0.32	38'302'357.65	466'642.35	1.22
Spese per beni e servizi	6'402'675.00	6'308'350.00	94'325.00	1.50	6'006'948.83	395'726.17	6.59
Addebiti interni	311'000.00	311'000.00	0.00	0.00	312'502.00	-1'502.00	-0.48
Totali	45'482'675.00	45'263'250.00	219'425.00	0.48	44'621'808.48	860'866.52	1.92
Redditi della sostanza	355'600.00	374'600.00	-19'000.00	-5.07	392'259.00	-36'659.00	-9.35
Tasse diritti e multe	1'809'800.00	1'849'800.00	-40'000.00	-2.16	1'810'932.82	-1'132.82	-0.06
Contributi spese correnti	3'321'100.00	3'334'700.00	-13'600.00	-0.41	3'250'090.75	71'009.25	2.18
Totali	5'486'500.00	5'559'100.00	-72'600.00	-1.31	5'453'282.57	33'217.43	0.61

Osservazioni sulle principali variazioni preventivo 2017 – consuntivo 2016

Per quanto concerne le spese del personale i maggiori costi derivano in massima parte dall'aumento di una sezione di scuola d'infanzia nella sede Ronchetto dove siamo passati da 2 sezioni a 3.

Il docente d'appoggio è la nuova "figura" creata dal Cantone, essa può essere attivata dai Municipi per un minimo di 10 e un massimo di 16 unità didattiche per le sezioni con più di 22 allievi. Chiaramente non è solo il numero di allievi che conta (clausola del bisogno reale) dipende dalla casistica. A preventivo 2018 sono state inserite 4.81 unità, qualora dovessero nel corso dell'anno insorgere situazioni particolari, si informerà il Municipio chiedendo se giustificato, un adeguamento delle risorse.

La Casa Montana di Mascengo negli anni passati era gestita per i due mesi mezz da una persona (personale non di ruolo). Avendo trovato una collocazione anche per il resto dell'anno nel Comune vi è il passaggio a una unità (ROD) e quindi appare nel preventivo come unità di ruolo (Mascengo +0.27 unità).

Per le variazioni più significative riguardanti il gruppo 31 (spese per beni e servizi) si rimanda ai commenti di pag. 142 del messaggio.

PERSONALE

Scuola	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	
	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi
Direzione, segreteria e amministrazione	25.53	2'551'500.00	23.65	2'349'800.00
Scuola dell'infanzia	150.12	11'177'850.00	146.71	10'992'400.00
Scuola elementare	192.49	16'549'350.00	193.12	16'754'750.00
Nante	4.18	294'550.00	3.85	294'000.00
Breno	1.55	120'100.00	1.55	120'100.00
Mascengo	0.27	11'000.00		
Campo Blenio	1.00	97'500.00	1.00	97'500.00
Totale	375.14	30'801'750.00	369.88	30'608'550.00

51 Sostegno

Sostegno	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016	Unità 2018	Unità 2017	Diff. P18-P17	Diff.% P18-P17
spese	5'268'020.00	5'105'670.00	162'350.00	3.18	4'832'793.87	435'226.13				
ricavi	1'912'500.00	1'793'500.00	119'000.00	6.64	2'054'488.95	-141'988.95	32.78	32.27	0.51	1.58
avanzo/disavanzo	3'355'520.00	3'312'170.00	43'350.00		2'778'304.92	577'215.08				

La Divisione Prevenzione e Sostegno è organizzata in 4 settori:

- **l'extrascolastico;**
- **la prevenzione, promozione sociale e integrazione;**
- **le politiche giovanili con il Servizio di prossimità, i centri giovanili e il Parlamento dei giovani;**
- **il sostegno al lavoro con il Servizio Luganonetwork.**

Nel 2018 si darà seguito al consolidamento delle attività e dei progetti dei vari settori.

Nell'extrascolastico importante sarà l'implementazione organizzativa dei servizi della scuola dell'infanzia a orario prolungato e mensa e doposcuola scuola elementare aperti a tutti i redditi, che implica anche delle riorganizzazioni logistiche. Allo stesso modo rafforzare le competenze del personale tramite momenti formativi mirati e la definizione di un concetto globale dei servizi (dai 3 anni agli 11 anni) offrendo un servizio extrascolastico sull'arco di 11 mesi.

Nel 2018 (dopo la positiva esperienza a Molino Nuovo e Pregassona) si darà seguito al progetto "Caffè quartiere" in collaborazione con le Commissioni di quartiere, nell'ottica di stimolare e coinvolgere la popolazione, e creare all'interno dei quartieri delle figure di "antenne" che possano supportare persone fragili e in difficoltà.

Nell'ambito delle politiche giovanili si segnala, nel 2018, l'anniversario del Servizio di Prossimità e del Centro giovanile di Breganzona (15 anni) per il quale sono previsti diversi festeggiamenti; sarà l'occasione per valorizzare l'impegno e l'attenzione della Città a favore dei giovani.

A livello finanziario per questo ambito sono state ridotte diverse voci di spesa per iniziative, attività e progetti. Malgrado le restrizioni finanziarie si cercherà ad ogni modo di garantire alla cittadinanza iniziative e servizi di qualità.

Per le restanti considerazioni si rimanda alle pagine 143-144 del messaggio municipale.

PREVENTIVO 2017

Prevenzione e Sostegno	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Differenza P2018/P2016	Var. %	Consuntivo 2016	Differenza P2018/C2016	Var. %
Spese per il personale	3'381'700.00	3'272'800.00	108'900.00	3.33	3'174'273.55	207'426.45	6.53
Spese per beni e servizi	1'316'320.00	1'242'870.00	73'450.00	5.91	1'094'748.27	221'571.73	20.24
Rimborsi ad enti pubblici	570'000.00	590'000.00	-20'000.00	-3.39	563'772.05	6'227.95	1.10
Totali	5'268'020.00	5'105'670.00	162'350.00	3.18	4'832'793'87	435'226.13	9.01
Redditi della sostanza	6'000.00	4'000.00	2'000.00	50.00	6'000'00	0.00	0.00
Tasse diritti e multe	1'608'500.00	1'488'500.00	120'000.00	8.06	1'713'711.05	-105'211.05	- 6.14
Rimborsi da enti pubblici	38'000.00	38'000.00	0.00	0.00	41'288.00	-3'288.00	-7.96
Contributi per spese correnti	260'000.00	263'000.00	-3'000.00	-1.14	293'489.90	-33'489.90	-11.41
Totali	1'912'500.00	1'793'500.00	119'000.00	6.64	2'054'488.95	-141'988.95	--6.91

Per le variazioni più significative si rimanda ai commenti di pagina 145 del messaggio.

PERSONALE

Sostegno	PREVENTIVO 2018		PREVENTIVO 2017	
	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi
Direzione Segreteria e amministrazione	3.90	334'850.00	2.90	276'050.00
SI orario prol. e altre attività extrascolastiche SI	8.06	600'050.00	8.73	657'850.00
Mense, doposcuola e attività extrasc. SI	15.13	988'200.00	15.13	970'950.00
Prev. Prom. sociale e integrazione	1.50	108'100.00	1.50	105'700.00
Serv. Dentario e sanitario.	0.20	17'500.00	0.20	17'500.00
Prossimità e lavoro	2.60	195'550.00	2.60	189'850.00
Centri giovanili	1.39	102'650.00	1.21	95'300.00
Totale	32.78	2'346'900.00	32.27	2'313'200.00

52 Autorità regionali di protezione

ARP	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016	Unità 2018	Unità 2017	Diff. P18-P17	Diff.% P18-P17
spese	3'884'700.00	3'478'600.00	406'100.00	11.67	3'568'855.11	315'844.89	16.35	14.15	2.20	15.55
ricavi	1'425'100.00	990'100.00	435'000.00	43.93	1'153'603.60	271'496.40				
avanzo/disavanzo	2'459'600.00	2'488'500.00	-28'900.00		2'415'251.51	44'348.49				

A seguito dell'unificazione delle 2 ARP vi è stata la necessità di rivedere l'organizzazione dell'intera struttura suddivisa in 2 settori distinti: quello amministrativo e quello finanziario.

In questi anni è stato dunque ridefinito il personale amministrativo e contabile mediante assunzioni, sostituzioni e sostegni tramite personale dell'amministrazione per far fronte all'evasione dei ritardi accumulati nelle procedure di approvazione dei rendiconti finanziari.

Tra il preventivo 2017 e il preventivo 2018 si evidenzia dunque un aumento delle spese per il personale dovuta allo spostamento di 2 unità da personale non di ruolo a personale di ruolo; spese alle quali si aggiunge il rimborso delle indennità richieste dai curatori privati per la gestione dei mandati a loro affidati.

Nel preventivo 2018 si prevede un aumento del recupero delle Spese attività tutele e curatele (superiore al preventivo 2017 di fr. 435'000.-- e superiore al consuntivo 2016 di fr. 271'500.--), tenuto conto dell'aumento dell'importo mercedi versate ai curatori ARP.

Sostanzialmente nel disavanzo non si evidenziano grandi scostamenti dal preventivo 2017, mentre si evidenzia uno scostamento rispetto al consuntivo 2016 di circa fr. 430'000.-- (17%).

53 Socialità

Socialità	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016	Unità 2018	Unità 2017	Diff. P18-P17	Diff.% P18-P17
spese	59'930'810.00	60'390'049.00	-459'239.00	-0.76	60'457'163.67	-526'353.67	532.20	527.68	4.52	0.86
ricavi	58'506'430.00	57'923'584.00	582'846.00	1.01	59'218'529.68	-712'099.68				
avanzo/disavanzo	1'424'380.00	2'466'465.00	-1'042'085.00		1'238'633.99	185'746.01				

La divisione socialità si occupa dei servizi dedicati a soddisfare i bisogni del cittadino e esplica attività di consulenza e accoglienza. Comprende:

- L'Ufficio di intervento sociale UIS.
- Il Servizio di accompagnamento sociale SAS.
- Le Case anziani.
- I Nidi d'infanzia.
- Casa Primavera.

Questi servizi svolgono attività molto differenziate ed eterogenee spesso in sinergia che richiedono competenze sempre più specifiche e aggiornate, rivolte a cittadini di diverse fasce d'età, dai neonati agli anziani. Per la gestione di questi servizi è al vaglio della Commissione Speciale MMN. 9241 la creazione di un Ente Autonomo di diritto comunale LAS allo scopo di mantenere questi servizi efficienti ed efficaci con l'alleggerimento delle decisioni amministrative.

In questo preventivo 2018 non sono previste sostanziali variazioni rispetto agli anni precedenti né dal punto di vista dell'erogazione dei servizi, né dal punto di vista della spesa complessiva; fanno eccezione l'introduzione di un **Fondo libero**, la contrazione dell'importo per le **prestazioni sociali secondo Regolamento comunale** e l'aumento di **5 unità del personale di ruolo** di cui si parlerà in seguito.

A seguito del programma di risanamento finanziario Roadmap messo in atto dal Cantone (2013-2014) con lo scopo di incentivare e promuovere la messa in rete delle case per anziani permettendo di liberalizzare il 50% dell'utile accantonato, per la prima volta quest'anno la Città di Lugano ha potuto beneficiare di questa parte di utile soprannominata **Fondo libero** (derivato da una buona gestione e da maggiori economie di scala) per coprire il disavanzo generato dal servizio SAS.

Preventivo 2018 SAS		
senza utilizzo Fondo libero		
Uscite	fr.	1'146'800.--
Entrate	fr.	202'100.--
Deficit	fr.	944'700.--

Preventivo 2018 SAS		
con utilizzo Fondo libero		
Uscite	fr.	1'146'800.--
Entrate	fr.	1'146'800.--
Deficit	fr.	0.--

Questa possibilità è data solamente agli enti che gestiscono differenti strutture con un unico contratto di prestazioni e sarà valutata dal Dipartimento a titolo sperimentale per i prossimi 3 anni, a partire dal risultato d'esercizio 2016 (attivato 2 anni dopo).

Per quanto riguarda il preventivo 2018 si evince che il contributo per le prestazioni sociali relative al Regolamento comunale è diminuito a fr. 570'000.-- (- fr. 10'000.--) rispetto al preventivo 2017, ma aumentato rispetto al consuntivo 2016 che ammontava a fr. 467'917.31.

Questa prevista diminuzione si spiega con il fatto che il preventivo 2018 è stato allestito a luglio 2017 e che fino ad allora le richieste avevano accusato una contrazione; tuttavia durante la seconda parte dell'anno le richieste hanno avuto un'impennata e si suppone che l'importo previsto non sia sufficiente e dovrà essere aumentato. Alla luce di questa tendenza e per poter avere degli strumenti di lettura adeguati, per il 2018 la Città ha previsto di aggiornare lo **studio sulla Povertà** emesso per la prima volta nel 2014.

Per quanto riguarda il **personale**, si segnala complessivamente un **aumento di 5 unità di ruolo** rispetto al totale. Presso le case anziani 2 unità di ruolo del personale curante hanno dovuto essere introdotte presso il Centro l'Orizzonte per adeguarsi al fabbisogno dettato dai parametri cantonali. Presso l'asilo nido Baroffio risulta l'aumento di 2 unità di ruolo giustificate dal passaggio da unità non di ruolo. Inoltre si è reso necessario il potenziamento di una unità di ruolo nel settore educativo di Casa Primavera dettato dalle condizioni dell'Ufficio Federale della Giustizia.

59 Contributi

Contributi	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016
spese	79'246'350.00	79'245'650.00	700.00	0.00	79'257'634.34	-11'284.34
	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
avanzo/disavanzo	79'246'350.00	79'245'650.00	700.00		79'257'634.34	-11'284.34

A livello complessivo emerge una stabilità dell'insieme dei contributi di legge anche se la stabilità d'insieme è determinata da scostamenti anche importanti e soprattutto se paragonati al consuntivo 2016.

I maggiori scostamenti si evidenziano con un aumento di 2.2 milioni di franchi del contributo del Finanziamento delle case per anziani rispetto al consuntivo 2016, ma uguale al preventivo 2017.

Altro scostamento significativo rispetto al consuntivo 2016 è quello di minor contributo di 3.4 milioni di franchi per la partecipazione comunale per AVS, AI, PC e CM, ma uguale al preventivo 2017.

Come già negli anni passati si auspica che l'evoluzione di questi contributi cantonali si arresti e che con l'avvio del Progetto Ticino 2020 possano essere trovate nuove ed eque soluzioni che blocchino l'evoluzione della spesa.

DICASTERO 6 – CULTURA, SPORT ED EVENTI

Resoconto finanziario

Cultura, Sport ed eventi	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
60. Attività Culturali	12'543'950.00	3'060'300.00	11'815'790.00	2'173'100.00	20'455'983.73	7'896'129.57
61. Sport	9'816'030.00	2'919'800.00	9'824'020.00	3'198'300.00	10'032'234.25	3'025'242.35
62. Eventi e Congressi	11'006'050.00	5'619'990.00	10'258'380.00	5'338'420.00	8'567'427.08	4'700'487.85
69. Contributi	8'782'070.00	30'000.00	8'770'170.00	0.00	5'046'903.12	408.00
Totale Dicastero	42'148'100.00	11'630'090.00	40'668'360.00	10'709'820.00	44'102'548.18	15'622'267.77

Resoconto generale con variazioni	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016	Unità 2018	Unità 2017	Diff. P18-P17	Diff.% P18-P17
spese	42'148'100.00	40'668'360.00	1'479'740.00	3.64	44'102'548.18	-1'954'448.18	136.05	135.55	0.50	0.37
ricavi	11'630'090.00	10'709'820.00	920'270.00	8.59	15'622'267.77	-3'992'177.77				
avanzo/disavanzo	30'518'010.00	29'958'540.00	559'470.00		28'480'280.41	2'037'729.59				

60 Attività Culturali

Attività Culturali	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016	Unità 2018	Unità 2017	Diff. P18-P17	Diff.% P18-P17
spese	12'543'950.00	11'815'790.00	728'160.00	6.16	20'455'983.73	-7'912'033.73	15.70	15.70	0.00	0.00
ricavi	3'060'300.00	2'173'100.00	887'200.00	40.83	7'896'129.57	-4'835'829.57				
avanzo/disavanzo	9'483'650.00	9'642'690.00	-159'040.00		12'559'854.16	-3'076'204.16				

In generale

La maggior parte delle attività culturali sono oramai gestite dalle varie Fondazioni e Enti per i quali la Città eroga la quota di finanziamento definita nelle Convenzioni o nei mandati di prestazione.

Nel preventivo 2018 sono ancora sotto il “cappello” del Dicastero i conti per l'Archivio storico, Lugano in scena e, probabilmente per l'ultimo anno, il Museo delle Culture.

La vostra Commissione ha approfondito alcuni aspetti del messaggio, in particolare riguardo ai programmi e alla prossima apertura del Museo delle Culture (dettagli nel paragrafo specifico) e sul fatto che a preventivo è stato tolto completamente il contributo previsto alla manifestazione Cinergia, tema questo trattato nel paragrafo relativo ai Contributi.

LuganoInScena

L'importanza di LuganoInScena all'interno del centro culturale è un'evidenza così come il successo degli spettacoli proposti. A fine novembre 2017 i ricavi erano di fr 1'950'000.--, quindi ben oltre al 1.45 milioni di franchi preventivati. Si prevede di chiudere l'anno con incassi per i biglietti degli spettacoli ben oltre i 2 milioni di franchi.

Il preventivo 2018 recepisce tutta una serie di incrementi dei costi (+fr. 570'000.--), in linea con il consuntivo 2016. Va detto che l'attuale preventivo 2018 riflette in modo più veritiero la situazione mentre le prime ipotesi erano state troppo ottimistiche.

Per i ricavi si è voluto tenere un profilo più prudente con una crescita rispetto al preventivo 2017 di +fr. 400'000.--. La vostra Commissione condivide questo approccio in quanto non si può escludere un assestamento del pubblico e degli incassi.

A titolo informativo va ricordato che i ricavi di LuganoInScena rappresentano attualmente il 90% di tutte le entrate della Divisione 60.

Museo delle Culture

La vostra Commissione ha chiesto di avere maggiori informazioni riguardo ai programmi e il dettaglio della composizione di alcune voci di costo che presentavano differenze importanti.

La riapertura parziale del museo è prevista il 3 maggio 2018, con la prima delle esposizioni del ciclo «Cameredarte» al terzo piano. La riapertura completa del Museo è invece prevista per il 4 aprile 2019.

Per quanto riguarda gli scostamenti più importanti la vostra Commissione è stata informata che l'inizio dell'attività, anche se limitato alle esposizioni temporanee, comporterà maggiori costi per fr. 350'000.-- dovuti all'allestimento e preparazione degli spazi, personale di accoglienza e la riattivazione di una consulenza per il ciclo "Ethnopassion".

Tra i ricavi spicca l'aumento del conto 43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi, grazie al contributo della Amministrazione Federale per il museo delle Dogane (fr 155'000.--).

61 Sport

Sport	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016	Unità 2018	Unità 2017	Diff. P18-P17	Diff.% P18-P17
spese	9'816'030.00	9'824'020.00	-7'990.00	-0.08	10'032'234.25	-216'204.25				
ricavi	2'919'800.00	3'198'300.00	-278'500.00	-8.71	3'025'242.35	-105'442.35	55.25	55.25	0.00	0.00
avanzo/disavanzo	6'896'230.00	6'625'720.00	270'510.00		7'006'991.90	-110'761.90				

Lo scorso 23 febbraio 2017 il Municipio ha presentato il MMN. 9609 che ha annullato e sostituito il MMN. 9521. Il MMN. 9609 concerneva la richiesta di un credito per la manutenzione straordinaria per la sostituzione dell'impiantistica di snebbiamento e ventilazione della pista della Resega.

Nel testo del messaggio si leggeva che gli interventi necessari per la sostituzione dell'impiantistica di snebbiamento e ventilazione della pista sarebbero stati intrapresi dopo la concessione del presente credito, coordinando gli stessi con le necessità e le attività della struttura, di principio durante il periodo di ridotta attività (assenza del ghiaccio) e, in particolare per lo smontaggio/rimontaggio delle canalieri interne, durante l'inattività in modo da limitare i disagi agli utenti. La criticità della situazione degli snebbiatori a lungo andare avrebbe potuto rappresentare un grosso punto debole nella gestione della pista, si pensi in tal senso ad interruzioni di partite o all'impossibilità di trasmissioni televisive, situazioni in entrambi i casi legate a conseguenze economiche oltre che di immagine. Una eventuale inagibilità delle pista della Resega avrebbe imposto all'HCL di disputare le proprie partite di campionato in un'altra sede con innegabili danni economici che verrebbero coperti dalla città come proprietaria dell'impianto di gioco.

A seguito di simili affermazioni e delle pressioni avute dal Municipale e dal Direttore della Divisione, la vostra Commissione ha prodotto di buona lena il suo rapporto tra il 23 febbraio e il 13 marzo. A fronte di questo grande sforzo e grande disponibilità della vostra Commissione a correggere prontamente errori di pianificazione dei lavori alla Pista del Ghiaccio da parte del Municipio, si legge ora nel preventivo 2018 che nulla è stato finora fatto e che “a livello d’infrastrutture verrà eseguita la totale sostituzione e conseguente ammodernamento dell’impianto di ventilazione e snebbiamento della pista della Resega come da MMN. 9609. Il dimensionamento di quelle esistenti, in esercizio dal 1995, non corrisponde più ai fabbisogni ed alle occupazioni della Resega il cui periodo on ice si è allungato da fine luglio a fine aprile oltre a riscontrare importanti limiti dati dalla vetustà degli impianti.”.

La vostra Commissione ha preso atto della cronistoria sull’avanzamento dei lavori a decorrere dalla crescita in giudicato e si rammarica che i tempi di esecuzione non sono stati consoni all’urgenza con cui è stata chiesta l’evasione del messaggio municipale.

62 Eventi e Congressi

Eventi e Congressi	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016	Unità 2018	Unità 2017	Diff. P18-P17	Diff.% P18-P17
spese	11'006'050.00	10'258'380.00	747'670.00	7.29	8'567'427.08	2'438'622.92				
ricavi	5'619'990.00	5'338'420.00	281'570.00	5.27	4'700'487.85	919'502.15	65.10	64.60	0.50	0.77
avanzo/disavanzo	5'386'060.00	4'919'960.00	466'100.00		3'866'939.23	1'519'120.77				

Il Settore Eventi e tempo libero annovera la gestione dello Studio Foce. Nella sua risposta all’interrogazione no. 875, il Municipio ha affermato che allo Studio Foce sono stati predisposti degli spazi da adibire a esercizio pubblico e sulla cui modalità di attribuzione e di gestione ci si deve ancora chinare.

La vostra Commissione ritiene che la gestione di esercizi debba essere messa a concorso con un criterio unitario, come per tutti gli esercizi della Città affidati a terzi.

Si segnala che l’attività di promozione di Lugano in ambito congressuale ha permesso di organizzare un nuovo evento in collaborazione con l’USI che dovrebbe contare su 1’400 partecipanti.

Si tratta di ECREA, un importante congresso internazionale legato alla comunicazione. Per questo nuovo congresso è stata creata una nuova attività con dei costi organizzativi di quasi 0.5 milioni di franchi che dovrebbero essere coperti dalle entrate legate all’iscrizione dei partecipanti e agli sponsor.

Tra le voci di spesa più importanti – che ricordiamo saranno oggetto di rimborso – citiamo:

- 31600000 Affitto immobili +fr 75'000.-- (spese di affitto del Palazzo dei Congressi);
- 31620000 Noleggio attrezzature +fr. 70'000.-- (spese tecniche del Congresso);
- 31837000 Prestazioni Ricevimenti e Rappresentanza +fr. 194'000.-- (spese per il “social programme, welcome reception”, per i coffee breaks ecc...tipici di ogni congresso);
- 31843000 Prestazioni amministrative e commerciali +fr 64'000.-- (servizi del Professional Congress Organizer).

La vostra Commissione esprime delle perplessità in merito al fatto che sia la Città a dover anticipare parte dei costi per l’organizzazione di questo nuovo congresso (modalità inusuale nell’ambito dei congressi) e invita il Municipio a prendere le cautele necessarie per poter rientrare integralmente del costo anticipato.

69 Contributi

Contributi	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016
spese	8'782'070.00	8'770'170.00	11'900.00	0.14	5'046'903.12	3'735'166.88
ricavi	30'000.00	0.00	30'000.00		408.00	29'592.00
avanzo/disavanzo	8'752'070.00	8'770'170.00	-18'100.00		5'046'495.12	3'705'574.88

Gli scostamenti più importanti rispetto al preventivo 2017 riguardano l'OSI con l'aumento del contributo di fr 150'000.-- e i fr 50'000.-- in più erogati a Lugano Festival, mentre è stato azzerato il contributo per Cinergia. A preventivo 2017 erano stati previsti fr 300'000.--.

Su quest'ultimo tema riprendiamo la risposta ricevuta dal capo dicastero. *“Il Municipio ... ha ritenuto “opportuno rinunciare all'ipotesi di un festival da organizzare annualmente, e conseguentemente a presentare il MM per la richiesta del relativo credito ricorrente di fr. 400'000.--”.*

Sono anche da segnalare maggiori contributi per le società sportive per fr 54'000.--.

Nel complesso a preventivo 2018 si prevedono contributi per un totale di 8.78 milioni di franchi.

DICASTERO 7 – SVILUPPO TERRITORIALE

Resoconto finanziario

Sviluppo Territoriale	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
70. Pianificazione, Ambiente e Mobilità	4'988'870.00	2'609'600.00	4'759'200.00	2'549'600.00	4'227'988.44	2'512'439.60
71. Edilizia Privata	4'327'120.00	2'567'600.00	4'127'750.00	2'410'800.00	4'299'857.53	2'912'483.02
79. Contributi	16'708'350.00	954'000.00	14'312'100.00	858'500.00	13'934'057.27	363'720.00
Totale Dicastero	26'024'340.00	6'131'200.00	23'199'050.00	5'818'900.00	22'461'903.24	5'788'642.62

Resoconto generale con variazioni	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016	Unità 2018	Unità 2017	Diff. P18-P17	Diff.% P18-P17
spese	26'024'340.00	23'199'050.00	2'825'290.00	12.18	22'461'903.24	3'562'436.76				
ricavi	6'131'200.00	5'818'900.00	312'300.00	5.37	5'788'642.62	342'557.38	40.70	37.10	3.60	9.70
avanzo/disavanzo	19'893'140.00	17'380'150.00	2'512'990.00		16'673'260.62	3'219'879.38				

70 Pianificazione, Ambiente e Mobilità

Pianificazione, Ambiente e Mobilità	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016	Unità 2018	Unità 2017	Diff. P18-P17	Diff.% P18-P17
spese	4'988'870.00	4'759'200.00	229'670.00	4.83	4'227'988.44	760'881.56				
ricavi	2'609'600.00	2'549'600.00	60'000.00	2.35	2'512'439.60	97'160.40	14.60	13.10	1.50	11.45
avanzo/disavanzo	2'379'270.00	2'209'600.00	169'670.00		1'715'548.84	663'721.16				

71 Edilizia Privata

Edilizia privata	P2018	P2017	P2018 - P2017	%	C2016	P2018 - C2016	Unità 2018	Unità 2017	Diff. P18-P17	Diff.% P18-P17
spese	4'327'120.00	4'127'750.00	199'370.00	4.83	4'299'857.53	27'262.47				
ricavi	2'567'600.00	2'410'800.00	156'800.00		2'912'483.02	-344'883.02	26.10	24.00	2.10	8.75
avanzo/disavanzo	1'759'520.00	1'716'950.00	42'570.00		1'387'374.51	372'145.49				

Si riportano qui sopra le tabelle del Dicastero contenute nel messaggio municipale no. 9811 relativo al Preventivo 2018 della Divisione Pianificazione, Ambiente e Mobilità (DPAM) e di quella dell'Edilizia Privata (DEP) per alcuni commenti.

Per quanto attiene la Divisione Pianificazione, Ambiente e Mobilità i dati del preventivo 2018 rispetto a quelli del preventivo 2017 registrano un incremento di fr. 254'150.--. Se confrontato però con il consuntivo 2016 l'aumento è pari a fr. 523'337.--, su un budget totale preventivato in fr. 4'998'870.--.

Tale incremento è da attribuire quasi esclusivamente alle spese del personale (voce 30) che dipendono essenzialmente dall'assunzione di un (1) nuovo collaboratore responsabile dell'Area energia ed ambiente per l'ambizioso progetto inerente al *Piano energetico comunale* e per l'ottenimento del label "*Città dell'energia*", ma anche a seguito del consolidamento di due unità (personale), finora impiegate nella Divisione a titolo avventizio, che svolgevano e svolgeranno compiti necessari oltre che strutturali.

Per quanto concerne la Divisione Edilizia Privata il “trend” è positivo anche per il 2018 grazie ai tassi ipotecari ancora convenientissimi ma anche a seguito dell’estensione del territorio cittadino, passato da 12 km² a 76 km² ciò che ha sollecitato parecchio questa Divisione confrontata con una mole di lavoro non indifferente a seguito dell’aumento esponenziale del numero delle domande di costruzione e relativo rilascio delle licenze edilizie.

Anche qui dunque sono le spese del personale l’incremento più significativo che nel confronto preventivo 2017/preventivo 2018 passano da fr. 2'995'700.-- a fr. 3'216'150.-- con un aumento pari a fr. 220'450.--. La variazione della voce spese e servizi è invece minima e pari a -1.08% (preventivo 2017 era di fr. 718'700.-- e nel preventivo 2018 pari a fr. 710'950.-- con una variazione quindi di fr. 7'750.--).

CAPITOLO INVESTIMENTI

La pianificazione 2018 prevede un ammontare d'investimenti netti pari a 63.1 milioni di franchi, importo coerente con quanto auspicato dalla Commissione della Gestione nei precedenti esercizi.

Sulla globalità degli investimenti, il 57% (35.7 milioni di franchi) riguarda crediti già votati, il 18% (11.5 milioni) riguarda messaggi municipali licenziati (ed in parte già approvati durante le ultime sedute di Consiglio Comunale) ed il 25% (15.9 milioni) sono inerenti alla pianificazione 2018.

In riferimento ai crediti in pianificazione la Commissione della Gestione teme che quest'ultimi, visto l'iter procedurale a cui sottostanno, non riescano a trovare la loro realizzazione nel corso del prossimo anno, passando quindi ad una potenziale situazione di sotto investimento rispetto alle capacità della Città.

La Vostra Commissione invita quindi il Municipio a voler pianificare bene gli investimenti per l'anno di riferimento affinché possano essere realizzati nel periodo previsto.

<i>(importi in mio di CHF)</i>	C 2016	P 2017	P 2018
INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI			
Stabili a reddito	0.9	0.4	1.0
Totale investimenti in beni patrimoniali	0.9	0.4	1.0
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI			
Terreni non edificati	0.9	1.8	1.6
Opere del genio civile	7.7	9.6	4.5
Costruzioni edili	16.1	19.9	29.9
Boschi	0.3	0.0	0.0
Mobili, macchine, veicoli, attrezzature	5.7	5.4	9.4
Prestiti e partecipazioni in beni amministrativi		11.1	0.7
Contributi per investimenti	19.2	15.0	11.4
Altri investimenti in beni amministrativi	0.2	0.0	0.0
Altre uscite attivate	4.0	2.6	4.6
Totale investimenti in beni amministrativi	54.1	65.4	62.1
TOTALE COMPLESSIVO	55.0	65.8	63.1

Dalla tabella soprariportata emerge una pianificazione degli investimenti chiaramente orientata alle costruzioni edili. Gli investimenti effettuati in questa categoria (29.9 milioni di franchi) rappresentano infatti il 47,4% del totale netto complessivo (63.1 milioni).

	Crediti votati	Messaggi già licenziati	Pianificazione	Totale
Edifici scolastici	2.5	1.4	0.7	4.6
Edifici amministrativi	2.0	2.6	1.1	5.7
Edifici a carattere sociale	9.0		0.5	9.5
Impianti sportivi	0.5	3.5	2.4	6.5
Impianti ricreativi e culturali	3.2			3.2
Altri immobili	0.2		0.3	0.4
Costruzioni edili	17.4	7.5	5.0	29.9

I crediti già approvati (17.4 milioni di franchi) rappresentano il 58,2% degli investimenti pianificati per le costruzioni edili, tra i quali citiamo in particolare l'inizio dei lavori per l'edificazione della residenza anziani di Pregassona (9 milioni) e della nuova sede del DSU presso il piano La Stampa (1 milione).

Gli investimenti inerenti a messaggi municipali già licenziati riguardano il credito per la realizzazione della nuova SI di Molino Nuovo (1.4 milioni), il credito per lo sviluppo dello scalo aeroportuale di Agno (2.6 milioni) ed il credito di progettazione del Polo Sportivo degli Eventi (3.5 milioni).

Tra gli investimenti ancora in pianificazione si segnala la realizzazione delle SI di Sonvico (0.5 milioni), l'attivazione di un credito quadro per la manutenzione e l'adeguamento alle normative delle strutture sportive (0.9 milioni).

Per quanto riguarda i prestiti e le partecipazioni in beni amministrativi, la grande differenza tra il preventivo 2017 e il preventivo 2018 è dovuta all'investimento di 10.05 milioni per la partecipazione alla costituzione della MIZAR SA e alla Fondazione MedTech Lugano avvenuta nel corso del 2017.

Occorre infine precisare che il 18% degli investimenti effettuati dal Comune è relativo a contributi per investimenti (11.4 milioni) che sono di natura obbligatoria e non dipendono direttamente dalla strategia adottata dalla Città.

	Crediti votati	Messaggi già licenziati	Pianificazione	Totale
Cantone	5.3			5.3
Comuni e consorzi comunali	1.8		4.0	5.8
Imprese ad economia mista	0.3			0.3
Contributi per investimenti	7.4	0.0	4.0	11.4

I crediti già approvati rappresentano il 64,9% dei contributi per investimenti, dovuti dalla partecipazione al fondo di realizzazione del Piano dei Trasporti Luganesi (PTL) per il periodo 2014-2033 (5.3 milioni) e dai contributi ai vari consorzi (1.8 milioni).

Di rilevante per gli investimenti in pianificazione si segnala il contributo per il CDALED per il risanamento dei lotti 5-6 di Bedano-Cadempino (2.7 milioni).

INDICATORI FINANZIARI

Il preventivo 2018 è caratterizzato da un autofinanziamento di 30.2 milioni di franchi pari ad un grado di autofinanziamento del 48.6%. Questi indicatori sono migliorativi rispetto al precedente preventivo che valutava un grado di autofinanziamento del 27.1%.

Con il 2018 si è voluto introdurre un nuovo metodo per la definizione del limite massimo d'investimenti, dando come prestabilito il grado di autofinanziamento. In pratica la disponibilità delle risorse da investire annualmente viene determinata applicando il grado d'autofinanziamento (fissato per il 2018 al 50% e poi incrementato annualmente di almeno 3 punti percentuali; per il presente piano d'investimenti l'incremento è di circa il 4% annuo) all'autofinanziamento atteso per l'anno.

La Commissione della Gestione condivide questa nuova metodologia di lavoro che permetterà negli anni, oltre ad avere una maggior chiarezza finanziaria, di migliorare continuamente il grado di autofinanziamento e di contenere sempre più la necessità di capitali di terzi per il finanziamento di opere.

RISOLUZIONE

Visto quanto precede la Commissione della Gestione invita l'Onorando Consiglio Comunale ad approvare i conti preventivi del comune per l'anno 2018 (messaggio municipale no. 9811) votando i seguenti dispositivi di risoluzione.

RISOLUZIONE RELATIVA ALL'APPROVAZIONE DEI CONTI PREVENTIVI DEL COMUNE PER L'ANNO 2018 (Messaggio Municipale no. 9811)

Vi preghiamo di voler risolvere:

1. sono approvati i conti preventivi del Comune per l'anno 2018.
2. Il fabbisogno di preventivo 2018 si fissa in fr. 248'432'601.52.
3. Il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2018 è fissato all'80%.

RISOLUZIONE RELATIVA ALL'APPROVAZIONE DEI CONTI PREVENTIVI DEI FONDI COMUNALI PER L'ANNO 2018

Vi preghiamo di voler risolvere:

sono approvati i conti preventivi 2018:

- della Borsa di architettura fratelli P. ed E. Somazzi;
- del Fondo Faure-Soldini.

RISOLUZIONE RELATIVA ALL'APPROVAZIONE DEI CONTI PREVENTIVI 2018 DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE

Vi preghiamo di voler risolvere:

- sono approvati i conti preventivi 2018 dell'Azienda Acqua Potabile.

Con ogni ossequio.

PER LA COMMISSIONE
DELLA GESTIONE

Raide Bassi – con riserva

Lorenzo Beretta-Piccoli – con riserva

Lukas Bernasconi – con riserva

Gian Maria Bianchetti

Marco Jermini

Deborah Moccetti Bernasconi – con riserva

Maruska Ortelli – con riserva

Nina Pusterla

Peter Rossi – con riserva

Andrea Sanvido – con riserva

Michel Tricarico – con riserva

Ferruccio Unternährer

Karin Valenzano Rossi – con riserva