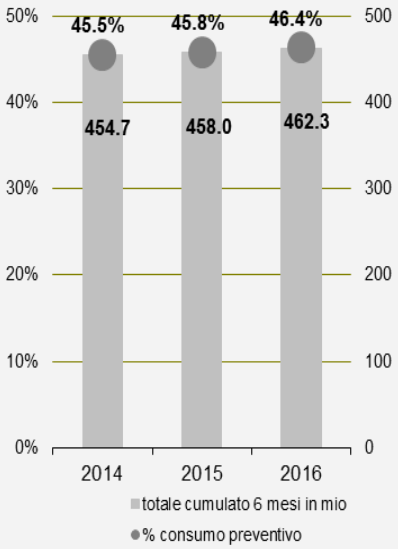
Gli scostamenti presentati rispetto al preventivo si limitano ai dati certi e verificati con i servizi. Come per le valutazioni degli anni passati, per il preconsuntivo sono stati contattati unicamente i servizi che gestiscono le maggiori voci di spesa e ricavi. I dati fanno riferimento alla situazione al 30 giugno 2016.

DATI FINANZIARI (in milioni di franchi)

30. Personale

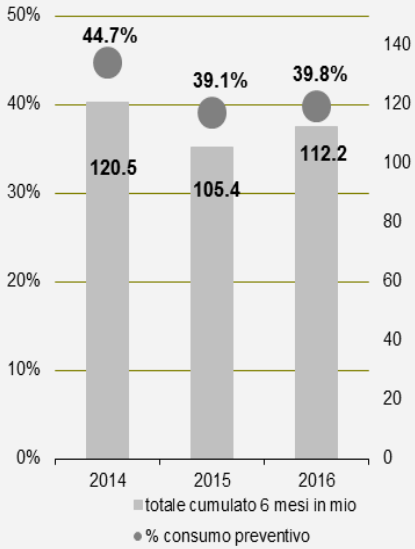


in mio	preventivo	consuntivo
2014	998.7	990.5
2015	1'000.5	1'000.1
2016	**996.7**	**1'003.6***

* dato di preconsuntivo

Si segnala **una maggior spesa di 6.9 milioni di franchi** dovuta principalmente ad una spesa superiore di quanto stimato per i docenti (+3.0 milioni), ad una dilazione temporale delle misure di riduzione delle PPA di personale amministrativo decise a preventivo 2016 (+3.0 milioni) e ad un aumento di spesa per il personale della Polizia cantonale (+1.2 milioni). Queste maggiori uscite sono parzialmente compensate da minori spese per il personale dell'OSC (-0.3 milioni).

31. Beni e servizi

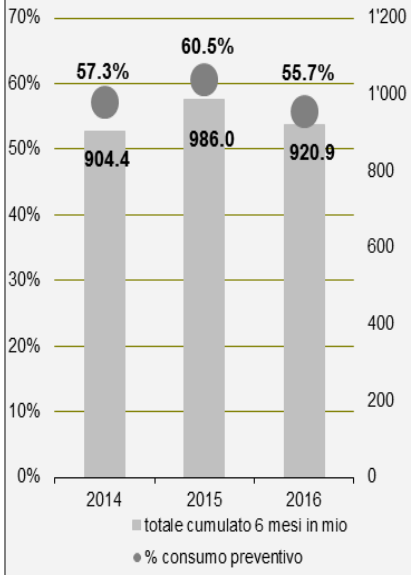


in mio	preventivo	consuntivo
2014	269.5	278.5
2015	269.5	278.6
2016	**282.0**	**286.3***

* dato di preconsuntivo

Nei primi 6 mesi del 2016 si evidenzia **una maggior spesa di 4.3 milioni** di franchi per beni e servizi principalmente riconducibile ai costi dell'inverno (+2.1 milioni), alle spese per l'assistenza giudiziaria (+1.1 milioni), ai collocamenti e all'esecuzione di misure penali (+0.7 milioni) e all'assicurazione RC dello Stato (+0.4 milioni).

363. Contributi a enti pubblici e terzi



in mio	preventivo	consuntivo
2014	1'573.6	1'608.8
2015	1'629.4	1'618.7
2016	**1'652.2**	**1'653.2***

* dato di preconsuntivo

Si prevede un **superamento di preventivo di 1.0 milione di franchi.**

Lo scostamento è dovuto a: settore rifugiati e richiedenti l'asilo (+12.3 milioni lordi), contributi per la partecipazione al premio assicurazione malattia per PC AVS/AI (+5 milioni), contributi assicurativi per insolventi (+3 milioni), PC AI (+0.7 milioni) e contributi ad attività di sostegno alle famiglie (+0.7 milioni). D'altro canto si segnalano minori uscite per la partecipazione al premio assicurazione malattia (-7.7 milioni), per le prestazioni ordinarie per assistiti a domicilio (-7.1 milioni), per risanamenti finanziari di Comuni (-3 milioni), per il settore degli invalidi (-1.4 milioni), per i contributi di collocamento (-0.6 milioni), per le PC AVS (-0.5 milioni) e per le prestazioni sociali di inserimento professionale (-0.4 milioni).

40. Imposte

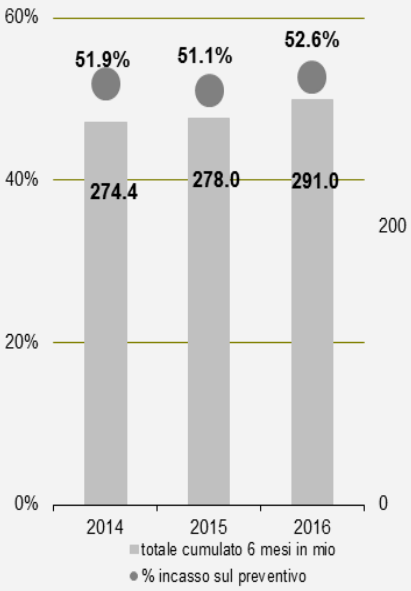
Imposte sul reddito e sulla sostanza delle persone fisiche
Imposta sull'utile e sul capitale delle persone giuridiche

in mio	Cons. 2014	Cons. 2015	Prev. 2016	Precons. 2016
Persone fisiche	**923.8**	**917.6**	**939.5**	**947.5**
Gettito di competenza	900.3	910.9	926.8	934.8
Sopravvenienze ed esercizi liquidati	23.5	6.7	12.7	12.7
Persone giuridiche	**349.0**	**320.2**	**347.5**	**335.0**
Gettito di competenza	340.5	320.0	340.0	327.5
Sopravvenienze ed esercizi liquidati	8.5	0.2	7.5	7.5

Si conferma quanto segnalato nel primo preconsuntivo 2016 di fine aprile:

Il gettito delle persone giuridiche è stato rivisto al ribasso per 12.5 milioni di franchi, mentre **il gettito delle persone fisiche** viene rivisto al rialzo per 8 milioni di franchi.

Altre imposte

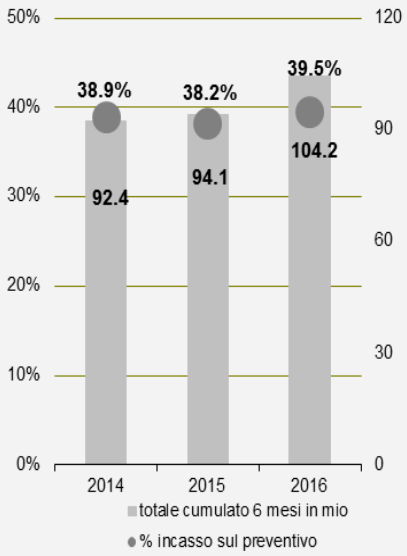


in mio	preventivo	consuntivo
2014	528.7	550.8
2015	544.6	580.8
2016	**553.0**	**568.6***

* dato di preconsuntivo

Le altre imposte sono superiori di 15.6 milioni al valore di preventivo a seguito soprattutto delle imposte suppletorie e multe (+9 milioni), dell'imposta alla fonte (+3.1 milioni) e della tassa sugli utili immobiliari (+3 milioni). Si segnala inoltre, a fronte di un aumento di 1 milione di franchi sulle imposte sugli autoveicoli pesanti e di un aumento di 0.5 milioni di franchi delle imposte degli altri autoveicoli leggeri e monoassi, una riduzione di 1 milione delle tasse sulle case da gioco.

42. Ricavi per tasse

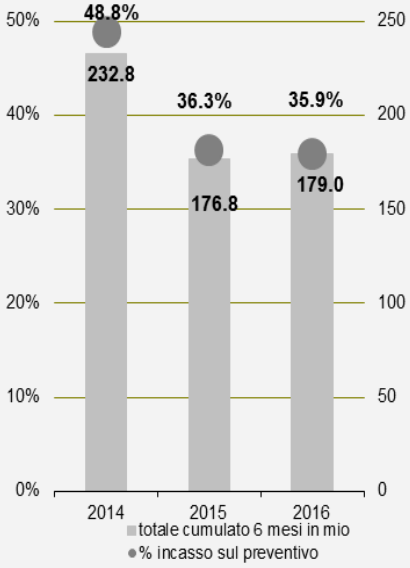


in mio	preventivo	consuntivo
2014	237.8	243.1
2015	246.2	246.3
2016	**264.1**	**252.8***

* dato di preconsuntivo

Si segnala **una riduzione di 11.3 milioni di franchi** conseguente a: minori entrate dalla tassa di collegamento (-10.5 milioni) poiché, l'imposizione della tassa, approvata nella votazione del 5 giugno, avverrà dal 1. agosto 2016, minori entrate per tasse per documenti d'identità (-0.6 milioni), recupero da enti assicurativi USSI (-0.6 milioni), tasse d'ospedalizzazione OSC (-0.5 milioni), recupero oneri assicurativi per insolventi (-0.5 milioni), tasse di naturalizzazione (-0.3 milioni) e ricavi da trattamenti terapeutici dell'OSC (-0.2 milioni). Queste minori entrate sono parzialmente compensate dall'aumento delle tasse d'immatricolazione (+0.7 milioni), dei rimborsi di contributi per esercizi precedenti del Settore degli invalidi (+0.7 milioni) e dal maggior recupero di spese della Commissione Legge acquisto fondi esteri (+0.5 milioni).

463. Contributi di enti pubblici e terzi



in mio	preventivo	consuntivo
2014	477.0	477.2
2015	486.7	478.8
2016	**498.9**	**499.4***

* dato di preconsuntivo

Si prevede **una maggior entrata per 0.5 milioni** rispetto al preventivo.

A fronte di maggiori entrate per 1 milione di franchi di contributi federali per la partecipazione al premio assicurazione malattia e di 0.6 milioni di contributi federali per servizi di collocamento, si rileva una riduzione di 1.1 milioni di franchi di contributi comunali per l'assistenza, quest'ultima a seguito della riduzione della corrispettiva voce di spesa.

Totale spese

in mio	preventivo	preconsun-tivo
30 personale	996.7	1'003.6
31 beni e servizi	282.0	286.3
33 ammortamenti beni amministrativi	103.1	103.1
34 spese finanziarie	41.4	39.1
35 versamenti a fondi e finanziamenti speciali	20.3	20.3
36 spese di trasferimento	1'834.8	1'834.9
37 riversamento contributi a terzi	125.6	125.6
38 spese straordinarie	0.0	0.0

in mio	preventivo	consuntivo
2014	3'470.8	3'551.1
2015	3'568.2	3'577.2
2016	**3'605.1**	**3'614.1***

* dato di preconsuntivo

Sulla base delle indicazioni derivanti dai primi 6 mesi dell'anno l'insieme della spesa corrente per il 2016 risulta essere **superiore al preventivo di 9 milioni di franchi**.

Oltre a quanto evidenziato in precedenza si segnala: l'aumento della spesa per l'esecuzione delle pene in altri istituti (+0.2 milioni), la diminuzione degli interessi dei prestiti a media e lunga scadenza (-2.3 milioni), derivante soprattutto al differimento di un'emissione di un prestito a lungo termine, e la riduzione della quota federale sui documenti d'identità emanati dai Cantoni (-1.1 milioni), quest'ultima conseguente alla riduzione dei documenti emessi.

Totale ricavi

in mio	preventivo	preconsun-tivo
40 ricavi fiscali	1'840.0	1'851.1
41 regalie e concessioni	140.5	140.5
42 ricavi per tasse	264.1	252.8
43 diversi ricavi	17.8	18.3
44 ricavi finanziari	59.5	60.0
45 prelievi da fondi e finanziamenti speciali	8.8	8.8
46 ricavi da trasferimento	858.9	863.8
47 contributi da terzi da riversare	125.6	125.6
48 ricavi straordinari	0.8	0.8

in mio	preventivo	consuntivo
2014	3'322.7	3'423.1
2015	3'448.0	3'486.7
2016	**3'517.2**	**3'522.9***

* dato di preconsuntivo

I maggiori ricavi rispetto al preventivo raggiungono **5.7 milioni di franchi**.

Oltre a quanto segnalato nei commenti precedenti si indicano i seguenti ulteriori scostamenti rispetto al preventivo:

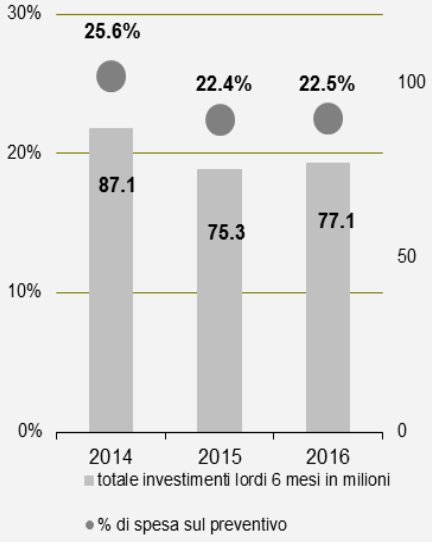
- -1.8 milioni per dividendi e partecipazioni sugli utili di imprese di diritto pubblico;
- -1.5 milioni per i rimborsi da Comuni per documenti d'identità;
- -1.3 milioni per la partecipazione alla quota federale sui carburanti;
- -1.1 milioni per la partecipazione alla tassa federale sul traffico pesante;
- +0.5 milioni di entrate varie della Polizia cantonale;
- +1.1 milioni per interessi esenti IP su collocamenti a lungo termine;
- +1.2 milioni per interessi finanziari attivi;
- +8.2 milioni di contributi federali nel settore dei rifugiati e dei richiedenti l'asilo.

Valutazione del risultato d'esercizio:

	in mio
risultato a preventivo	-87.9
maggiori uscite	-9.0
maggiori entrate	+5.7
risultato stimato	**-91.2**

INVESTIMENTI

Investimenti lordi



Dopo 6 mesi risulta un consumo del preventivo per investimenti lordi del 22.5% (77.1 milioni a fronte di un preventivo di 343 milioni).

Gli investimenti netti presentano attualmente un valore di 31.3 milioni (preventivo 210.7 milioni) pari al 14.9% del preventivo.

Come ogni anno le valutazioni degli investimenti diventano attendibili dopo i primi 6-8 mesi dell'anno. I dati presentati non sono pertanto particolarmente significativi.

- Allegato: principali scostamenti tra preventivo 2016 e previsione di consuntivo 2016