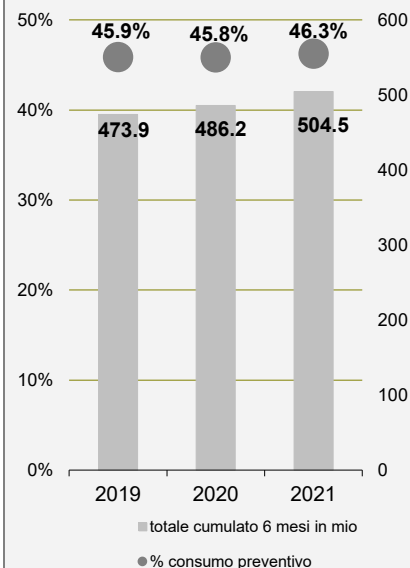


Gli scostamenti presentati rispetto al preventivo si limitano ai dati certi e verificati con i servizi. Come per le valutazioni degli anni passati, per il preconsuntivo sono stati contattati unicamente i servizi che gestiscono le maggiori voci di spesa e ricavi. I dati fanno riferimento alla situazione al 30 giugno 2021.

## DATI FINANZIARI (in milioni di franchi)

### 30. Personale

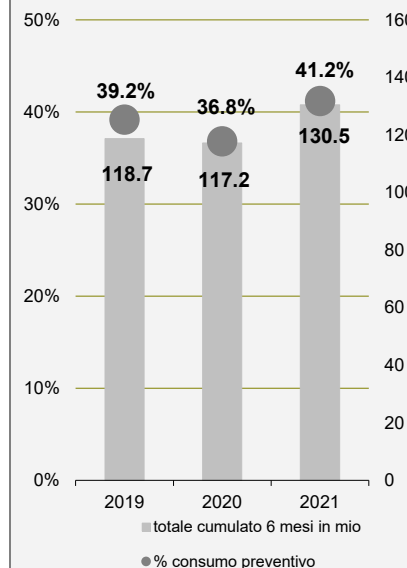


	in mio	preventivo	consuntivo
2019		1'032.7	1'048.8
2020		1'061.0	1'075.7
2021		1'090.4	1'101.4*

\* dato di preconsuntivo

Nel complesso si segnala un **incremento ad oggi quantificabile in 11 milioni di franchi**. 7 milioni riguardano l'aumento stimato della spesa per il personale docente in particolare nel settore della pedagogia speciale. Per quanto riguarda la spesa per il personale amministrativo, a fronte di una tendenziale rivalutazione al ribasso di 3.6 milioni per il personale in organico, si registra una spesa supplementare di 7.6 milioni di franchi per il personale ausiliario assunto per la gestione dell'emergenza sanitaria e per la gestione dei casi di rigore.

### 31. Beni e servizi

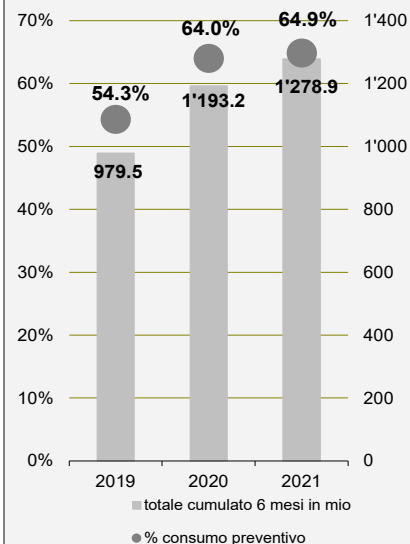


	in mio	preventivo	consuntivo
2019		303.1	301.7
2020		318.6	297.9
2021		316.9	339.4*

\* dato di preconsuntivo

Dalle indicazioni dei primi 6 mesi del 2021 si evidenzia un **incremento ad oggi quantificabile in 22.5 milioni di franchi**, principalmente legato alle misure attuate per far fronte alla pandemia. Si tratta in particolare delle spese sostenute per l'organizzazione dell'emergenza sanitaria (21.1 milioni, in parte compensate da ricavi, vedi capitolo COVID), per l'acquisto di materiale protettivo (0.4 milioni) e per materiale sanitario del Farmacista cantonale (0.1 milioni). Cresce poi di complessivi 3.9 milioni la spesa per lo spandimento di sale e ghiaia e il servizio spazzaneve. D'altro canto si rilevano diminuzioni riguardanti l'acquisto di alimentari per mense e refezioni scolastiche (-0.7 milioni), le spese per le attività didattiche e culturali nelle scuole (-0.7 milioni) e le spese nel settore della formazione professionale (-0.6 milioni). Vi sono poi altri scostamenti minori per complessivi -1 milione di franchi.

### 363. Contributi a enti pubblici e terzi



	in mio	preventivo	consuntivo
2019		1'803.7	1'730.5
2020		1'864.0	1'891.4
2021		1'971.5	1'986.9*

\* dato di preconsuntivo

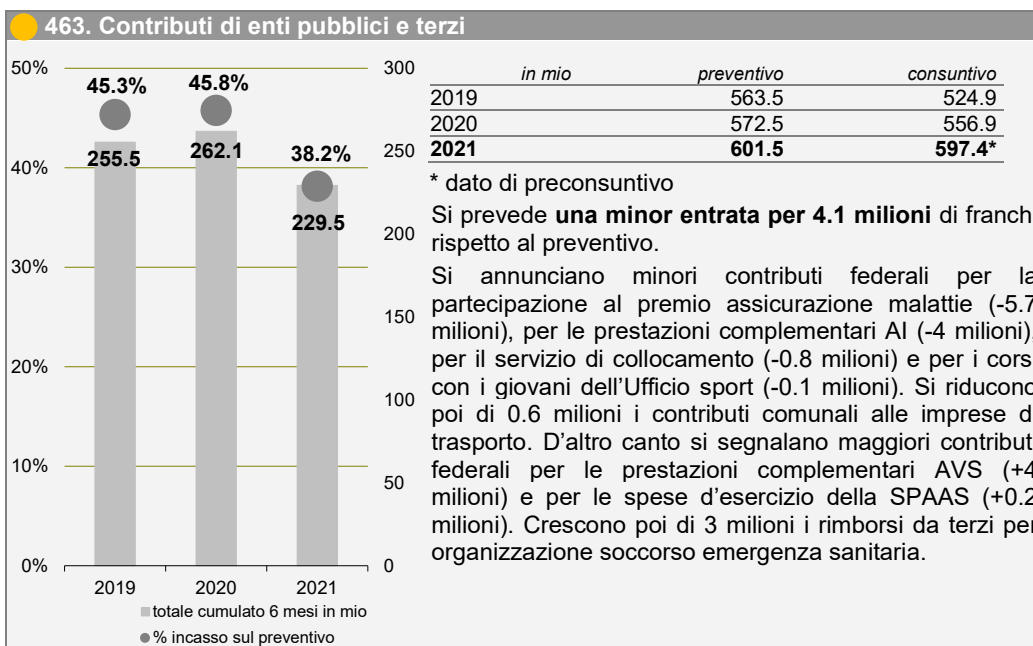
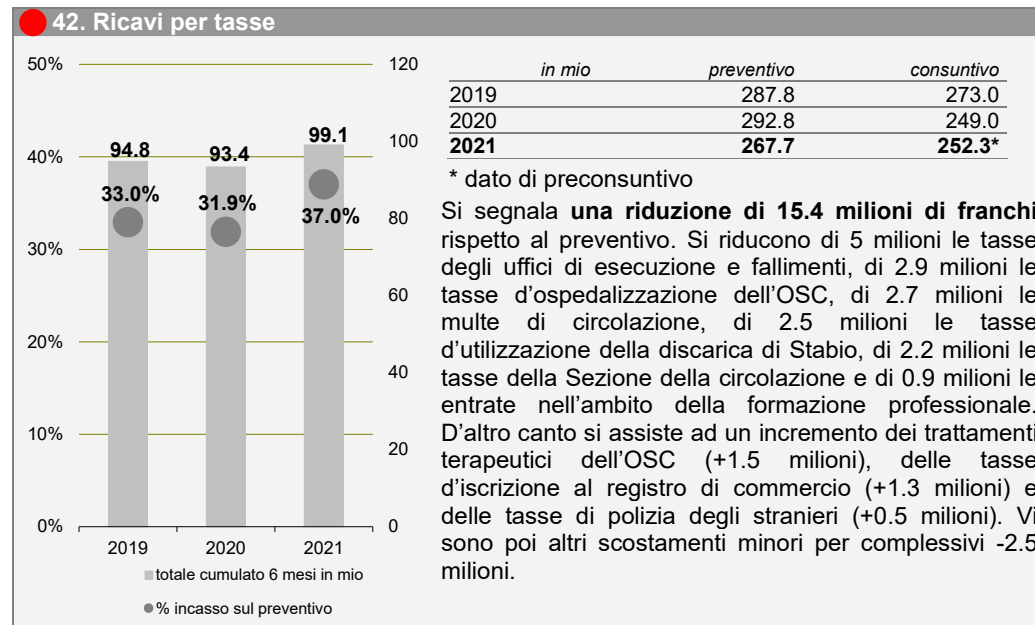
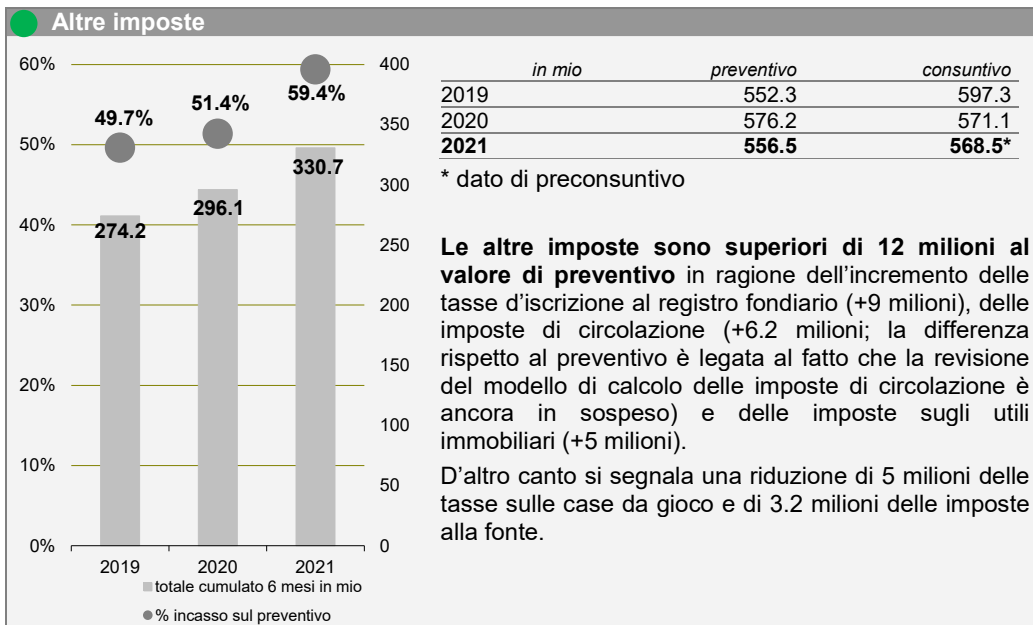
Si prevede una maggior spesa di **15.4 milioni di franchi**. In particolare sono stimate a seguito della pandemia maggiori spese per contributi per casi di rigore e spese di revisione (+17 milioni), per le prestazioni ponte COVID (+5.9 milioni), per gli istituti di invalidi (+2.1 milioni) e per i costi d'infrastruttura della SUPSI (+0.7 milioni). Aumentano poi di 3.5 milioni la partecipazione al premio assicurazione malattia e di 2.3 milioni i contributi in ambito universitario. D'altro canto si segnalano minori spese per le prestazioni complementari AI (-5 milioni), per i contributi: della Sezione del lavoro (-3.2 milioni), nel settore sociale e dell'asilo (-3 milioni), alle imprese di trasporto (-2.3 milioni) e per insolventi (-2 milioni). Vi sono poi altri scostamenti minori per -0.6 milioni di franchi.

### 40. Imposte

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

	in mio	Cons. 2019	Cons. 2020	Prev. 2021	Precons. 2021
<b>Persone fisiche</b>		<b>1'117.3</b>	<b>1'042.7</b>	<b>1'054.4</b>	<b>1'084.4</b>
Gettito di competenza		1'063.0	981.7	1'007.2	1'037.2
Sopravvenienze ed esercizi liquidati		54.3	61.0	47.2	47.2
<b>Persone giuridiche</b>		<b>308.4</b>	<b>296.2</b>	<b>279.2</b>	<b>297.7</b>
Gettito di competenza		294.2	275.1	273.9	292.4
Sopravvenienze ed esercizi liquidati		14.2	21.1	5.3	5.3

Per quanto riguarda i gettiti di competenza, considerate le ultime previsioni congiunturali del mese di luglio, è valutato, rispetto al preventivo, un **aumento di 30 milioni di franchi del gettito delle persone fisiche e di 18.5 di quello delle persone giuridiche**.



**Totale spese**

	in mio	preventivo	preconsuntivo
30 personale		1'090.4	1'101.4
31 beni e servizi		316.9	339.4
33 ammortamenti beni amministrativi		100.4	100.4
34 spese finanziarie		25.2	25.9
35 versamenti a fondi e finanziamenti speciali		19.3	22.6
36 spese di trasferimento		2'151.3	2'165.0
37 riversamento contributi a terzi		148.4	148.4
38 spese straordinarie		0.1	0.1

Oltre a quanto evidenziato in precedenza si segnala un aumento di 2.8 milioni di franchi del versamento al Fondo strade nazionali e di 0.3 milioni ciascuno al Fondo per le energie rinnovabili e a quello per la conservazione delle foreste oltre all'incremento di 0.7 milioni delle altre spese finanziarie. Diminuiscono poi di complessivi 1.2 milioni i rimborsi per la tassa della discarica di Stabio, di 0.4 milioni di franchi i rimborsi a Comuni e guardie di confine per multe e di 0.2 milioni di franchi la quota federale documenti d'identità emanati dai Cantoni.

	in mio	preventivo	consuntivo
2019		3'827.3	3'764.7
2020		3'934.6	3'947.7
<b>2021</b>		<b>4'058.9</b>	<b>4'110.1*</b>

\* dato di preconsuntivo

Sulla base delle indicazioni derivanti dai primi 6 mesi dell'anno stimiamo che l'insieme della spesa corrente per il 2021 possa essere **superiore al preventivo di 51.2 milioni di franchi.**

**Totale ricavi**

	in mio	preventivo	preconsuntivo
40 ricavi fiscali		1'890.1	1'950.6
41 regalie e concessioni		199.7	275.9
42 ricavi per tasse		267.7	252.3
43 diversi ricavi		16.0	15.3
44 ricavi finanziari		62.0	65.1
45 prelievi da fondi e finanziamenti speciali		3.8	3.8
46 ricavi da trasferimento		1'033.5	1'035.7
47 contributi da terzi da riversare		148.4	148.4
48 ricavi straordinari		0.1	0.1

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

- +80.4 milioni di franchi della quota sull'utile della Banca nazionale;
- +12.7 milioni di rimborsi dalla Confederazione per l'organizzazione del soccorso nell'emergenza sanitaria;
- +2.9 milioni di dividendi e partecipazioni di imprese pubbliche di diritto pubblico;
- +1.3 milioni di devoluzioni allo Stato;
- -1.2 milioni di ricavi da buoni pasto, ristorazione scolastica e mescite;
- -1.4 milioni di partecipazione al dazio federale sui carburanti;
- -1.5 milioni di tasse per concessioni aree di servizio;
- -1.6 milioni di entrate da tombole e lotterie;
- -3.6 milioni di rimborsi federali nel settore dell'asilo;
- -3.1 milioni relativi ad altri scostamenti minori.

	in mio	preventivo	consuntivo
2019		3'839.2	3'825.0
2020		3'938.8	3'782.6
<b>2021</b>		<b>3'828.2</b>	<b>3'954.0*</b>

\* dato di preconsuntivo

I maggiori ricavi stimati rispetto al preventivo raggiungono i **125.8 milioni di franchi.**

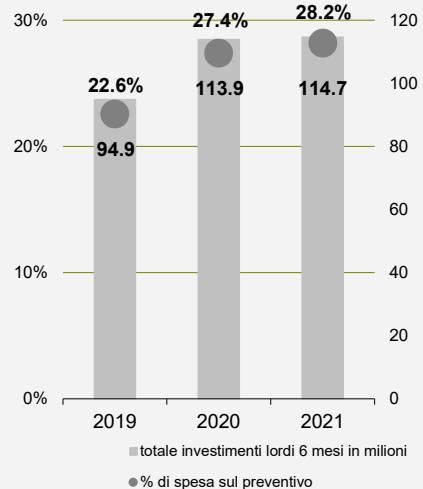
*Rendiamo attenti che la situazione presentata non considera ancora lo scioglimento dell'accantonamento costituito nel 2020 per l'indennizzo dei maggiori costi/minori introiti causati dalla pandemia agli istituti ospedalieri.*

**Valutazione del risultato d'esercizio:**

	in mio
risultato a preventivo	-230.7
maggiori uscite	-51.2
maggiori entrate	+125.8
<b>risultato stimato</b>	<b>-156.1</b>

## INVESTIMENTI

### Investimenti lordi



Dopo 6 mesi risulta un consumo del preventivo per investimenti lordi del 28.2% (114.7 milioni a fronte di un preventivo di 407.1 milioni).

Gli investimenti netti presentano attualmente un valore di 59.3 milioni (preventivo 258.5 milioni) pari al 22.9% 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.

### STIMA IMPATTO COVID-19

Le conseguenze della pandemia sulle finanze cantonali ammontano a **ca. 55 milioni**:

#### Impatto sulle voci di spesa (51.8 mio maggiori spese):

Si valutano maggiori spese di ca. 55.4 milioni di franchi così ripartite: 21.1 milioni di spese per l'organizzazione dell'emergenza sanitaria (test di massa, unità mobili e centri di vaccinazione, hotline e checkpoint), 17 milioni di contributi per casi di rigore, 7.6 milioni per spese del personale ausiliario per la gestione dell'emergenza sanitaria e per la gestione dei casi di rigore, 5.9 milioni per le prestazioni ponte COVID, 2.1 milioni di maggiori contributi a istituti per invalidi, 0.7 milioni per affitti SUPSI, 0.5 milioni per manutenzione stabili (posa strutture prefabbricate riscaldate), 0.4 milioni per l'acquisto di materiale protettivo (mascherine e disinfettanti) e 0.1 milioni per l'acquisto di materiale sanitario del Farmacista cantonale.

Ad attenuarne l'impatto vi sono minori spese per ca. 3.6 milioni che derivano da: minori contributi straordinari ai disoccupati per 0.8 milioni (le misure COVID di sostegno agli indipendenti hanno ridotto sensibilmente le richieste di indennità straordinarie di disoccupazione), minori costi per l'acquisto di generi alimentari per 0.7 milioni, minori spese per attività didattiche e culturali nelle scuole per 0.7 milioni, minori contributi per sostegno all'occupazione per 0.6 milioni, risparmi su onorari e spese nel settore della formazione professionale per 0.6 milioni e minori costi di formazione e aggiornamento dell'Ufficio dello sport per 0.3 milioni.

#### Impatto sui ricavi (3.3 mio di minori introiti):

Si valutano minori entrate per 19 milioni di franchi così ripartite: tasse delle case da gioco (-5 milioni), imposte alla fonte (-3.2 milioni), tasse della Sezione della circolazione (-2.3 milioni), multe di circolazione (-1.9 milioni), tombole e lotterie (-1.6 milioni), tasse concessioni aree di servizio (-1.5 milioni), refezioni (-1.2 milioni), formazione professionale (-0.9 milioni) e tasse esercizi pubblici (-0.9 milioni). Vi sono poi altri minori ricavi per complessivi 0.5 milioni.

A controbilanciare i minori introiti vi sono maggiori ricavi per 15.7 milioni di franchi principalmente dovuti a rimborsi dalla Confederazione (12.7 milioni) e da terzi (3 milioni) per l'organizzazione del soccorso dell'emergenza sanitaria.

- Allegato: principali scostamenti tra preventivo 2021 e previsione di consuntivo 2021