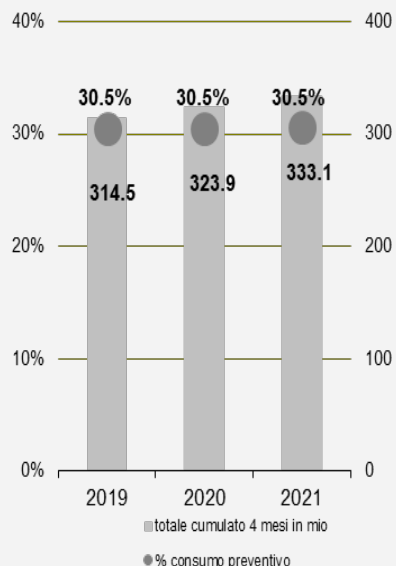


Gli scostamenti presentati rispetto al preventivo si limitano ai dati certi e verificati con i servizi. Come per le valutazioni degli anni passati, per il preconsuntivo sono stati contattati unicamente i servizi che gestiscono le maggiori voci di spesa e ricavi. I dati fanno riferimento alla situazione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

DATI FINANZIARI (in milioni di franchi)

30. Personale

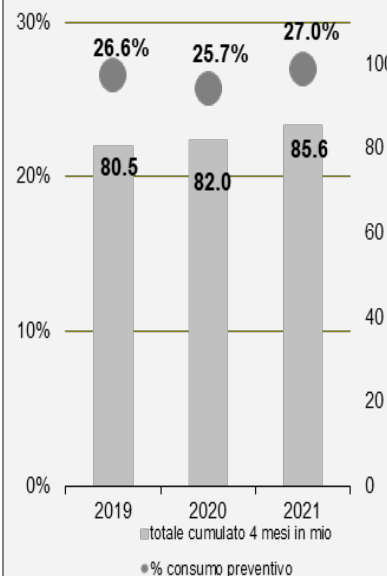


	in mio	preventivo	consuntivo
2019		1'032.7	1'048.8
2020		1'061.0	1'075.7
2021		1'090.4	1'098.4*

* dato di preconsuntivo

Nel complesso si segnala un **incremento ad oggi quantificabile in 8 milioni di franchi**. 5 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 4 milioni per il personale in organico, si registra una spesa supplementare di 7 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

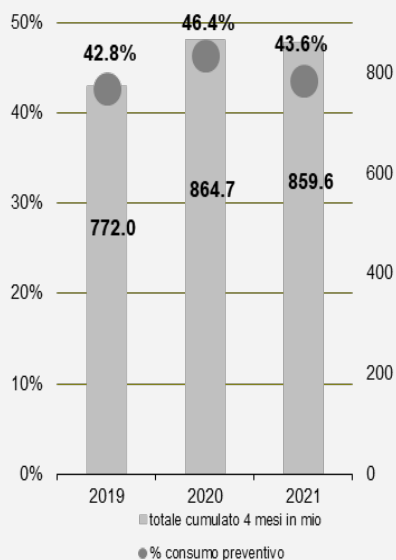


	in mio	preventivo	consuntivo
2019		303.1	301.7
2020		318.6	297.9
2021		316.9	337.4*

* dato di preconsuntivo

Dalle indicazioni dei primi 4 mesi del 2021 si evidenzia un **incremento ad oggi quantificabile in 20.5 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 (18.8 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 4.2 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	2'002.5*

* dato di preconsuntivo

Si prevede una maggior spesa rispetto al **preventivo di 31 milioni di franchi**. In particolare sono stimate a seguito della pandemia maggiori spese per contributi per casi di rigore e relative spese di revisione (+17.3 milioni), per contributi alle imprese di trasporto (+7.7 milioni), per le prestazioni ponte COVID (+5.9 milioni), per gli istituti di invalidi (+2.4 milioni) e per i costi d'infrastruttura della SUPSI (+0.7 milioni). Aumentano poi di complessivi 6.1 milioni i contributi in ambito universitario e di 3.5 milioni la partecipazione al premio assicurazione malattia. D'altro canto si segnalano minori spese per le PC AI (-5 milioni), per i contributi della Sezione del lavoro (-3.2 milioni) e per i contributi assicurativi per insolventi (-2 milioni). Vi sono poi altri scostamenti minori per complessivi -2.5 milioni.

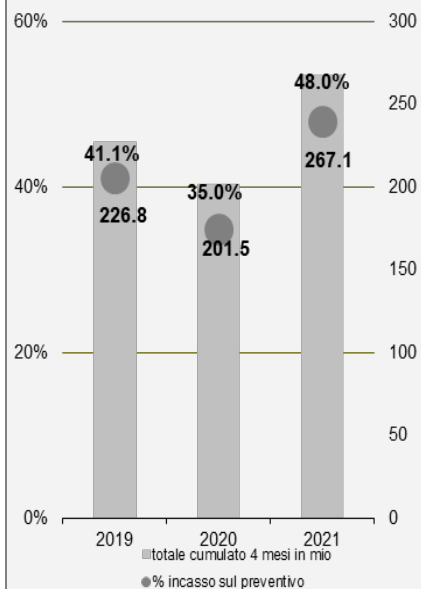
40. Imposte

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
Persone fisiche		1'117.3	1'042.7	1'054.4	1'073.8
Gettito di competenza		1'063.0	981.7	1'007.2	1'026.6
Sopravvenienze ed esercizi liquidati		54.3	61.0	47.2	47.2
Persone giuridiche		308.4	296.2	279.2	292.1
Gettito di competenza		294.2	275.1	273.9	286.8
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 aprile, è valutato, rispetto al preventivo, un **aumento di 19.4 milioni di franchi del gettito delle persone fisiche e di 12.9 di quello delle persone giuridiche**.

Altre imposte



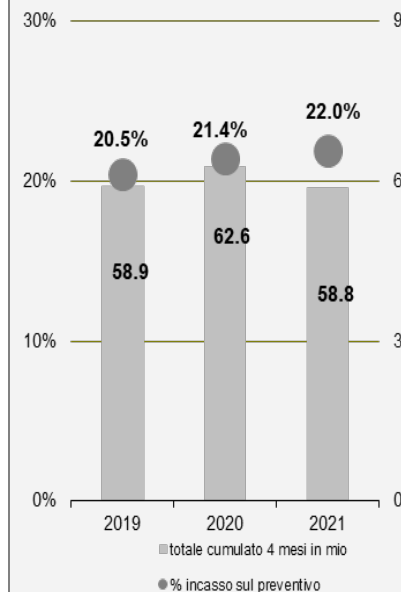
	in mio	preventivo	consuntivo
2019		552.3	597.3
2020		576.2	571.1
2021		556.5	563.5*

* dato di preconsuntivo

Le altre imposte sono superiori di 7 milioni al valore di preventivo in ragione dell'incremento delle imposte di circolazione (+6.2 milioni; la differenza rispetto al preventivo è legata al fatto che la revisione del modello di calcolo delle imposte di circolazione è ancora in sospenso), delle imposte sugli utili immobiliari (+5 milioni) e delle tasse d'iscrizione al registro fondiario (+4 milioni).

D'altro canto si segnala una riduzione di 5 milioni delle tasse sulle case da gioco e di 3.2 milioni delle imposte alla fonte.

42. Ricavi per tasse

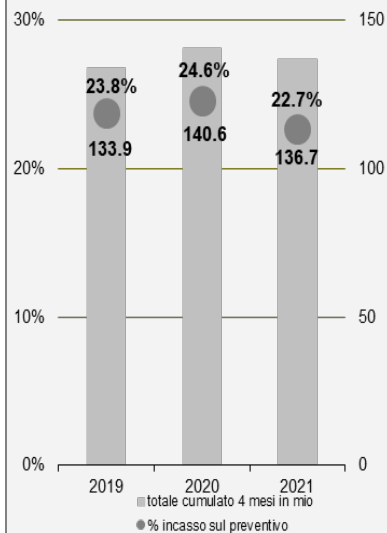


	in mio	preventivo	consuntivo
2019		287.8	273.0
2020		292.8	249.0
2021		267.7	258.6*

* dato di preconsuntivo

Si segnala **una riduzione di 9.1 milioni di franchi** rispetto al preventivo. Si riducono di 5 milioni le tasse degli uffici di esecuzione e fallimenti, di 2.7 milioni le multe di circolazione, di 1.3 milioni le tasse della Sezione della circolazione e di -0.9 milioni le entrate nell'ambito della formazione professionale. D'altro canto si assiste ad un incremento delle tasse d'iscrizione al registro di commercio (+1.3 milioni), dei trattamenti terapeutici dell'OSC (+0.8 milioni) e delle tasse di polizia degli stranieri (+0.4 milioni). Vi sono poi altri scostamenti minori per complessivi -1.7 milioni.

463. Contributi di enti pubblici e terzi



	in mio	preventivo	consuntivo
2019		563.5	524.9
2020		572.5	556.9
2021		601.5	599.4*

* dato di preconsuntivo

Si prevede **una minor entrata per 2.1 milioni** di franchi rispetto al preventivo.

Si annunciano minori contributi federali per la partecipazione al premio assicurazione malattie (-5.7 milioni), per le prestazioni complementari AI (-4 milioni), per il servizio di collocamento (-0.8 milioni), per l'integrazione di stranieri (-0.5 milioni) e per i corsi con i giovani dell'Ufficio sport (-0.1 milioni). D'altro canto si segnalano maggiori contributi federali per le prestazioni complementari AVS (+4 milioni) e per le spese d'esercizio della SPAAS (+0.2 milioni). Crescono poi di 3 milioni i rimborsi da terzi per organizzazione soccorso emergenza sanitaria e di 1.9 milioni i contributi comunali alle imprese di trasporto.

Totale spese

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>preconsuntivo</i>
30 personale		1'090.4	1'098.4
31 beni e servizi		316.9	337.4
33 ammortamenti beni amministrativi		100.4	100.4
34 spese finanziarie		25.2	25.2
35 versamenti a fondi e finanziamenti speciali		19.3	22.6
36 spese di trasferimento		2'151.3	2'181.7
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. Diminuiscono poi 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.

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2019		3'827.3	3'764.7
2020		3'934.6	3'947.7
2021		4'058.9	4'121.1*

* dato di preconsuntivo

Sulla base delle indicazioni derivanti dai primi 4 mesi dell'anno stimiamo che l'insieme della spesa corrente per il 2021 possa essere **superiore al preventivo di 62.2 milioni di franchi.**

Totale ricavi

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>preconsuntivo</i>
40 ricavi fiscali		1'890.1	1'929.4
41 regalie e concessioni		199.7	276.2
42 ricavi per tasse		267.7	258.6
43 diversi ricavi		16.0	15.1
44 ricavi finanziari		62.0	65.6
45 prelievi da fondi e finanziamenti speciali		3.8	3.8
46 ricavi da trasferimento		1'033.5	1'041.5
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;
- +1.1 milioni di devoluzioni allo Stato;
- -1.2 milioni di ricavi da buoni pasto, ristorazione scolastica e mescite;
- -1.5 milioni di tasse per concessioni aree di servizio;
- -1.5 milioni di rimborsi federali nel settore dell'asilo;
- -1.6 milioni di entrate da tombole e lotterie;
- -2 milioni relativi ad altri scostamenti minori.

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2019		3'839.2	3'825.0
2020		3'938.8	3'782.6
2021		3'828.2	3'945.6*

* dato di preconsuntivo

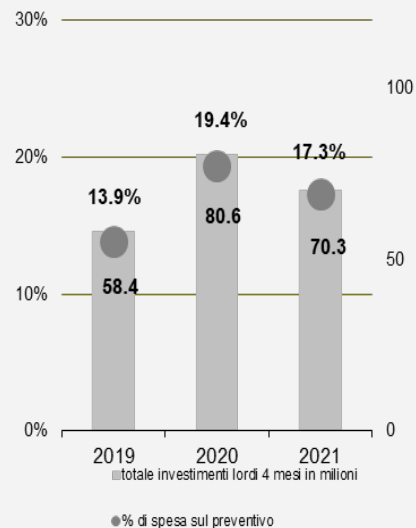
I maggiori ricavi stimati rispetto al preventivo raggiungono i **117.4 milioni di franchi.**

Valutazione del risultato d'esercizio:

	<i>in mio</i>
risultato a preventivo	-230.7
maggiori uscite	-62.2
maggiori entrate	+117.4
risultato stimato	-175.5

INVESTIMENTI

Investimenti lordi



Dopo 4 mesi risulta un consumo del preventivo per investimenti lordi del 17.3% (70.3 milioni a fronte di un preventivo di 407.1 milioni).

Gli investimenti netti presentano attualmente un valore di 27.3 milioni (preventivo 258.5 milioni) pari al 10.6% 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. 58 milioni**:

Impatto sulle voci di spesa (57.2 mio maggiori spese):

Si valutano maggiori spese di ca. 60.8 milioni di franchi così ripartite: 18.8 milioni di spese per l'organizzazione dell'emergenza sanitaria (test di massa, unità mobili e centri di vaccinazione, hotline e checkpoint), 17.3 milioni di contributi per casi di rigore, 7.7 milioni di maggiori contributi alle imprese di trasporto (diminuzione utenza ed introiti e corse di rinforzo), 7 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, 2.4 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 (0.3 mio di minori introiti):

Si valutano minori entrate per 17.9 milioni di franchi così ripartite: tasse delle case da gioco (-5 milioni), imposte alla fonte (-3.2 milioni), tasse della Sezione della circolazione (-2.8 milioni), multe di circolazione (-1.9 milioni), tombole e lotterie (-1.6 milioni), refezione statale (-1.2 milioni), formazione professionale (-0.9 milioni). Vi sono poi altri minori ricavi per complessivi 1.3 milioni.

A controbilanciare i minori introiti vi sono maggiori ricavi per 17.6 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 e a maggiori contributi comunali alle imprese di trasporto (1.9 milioni), a seguito dell'incremento della corrispettiva voce di spesa.

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