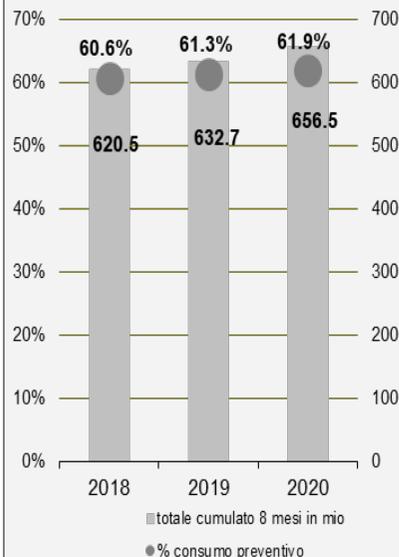


Gli scostamenti presentati rispetto al preventivo si limitano ai dati certi e verificati con i servizi. Come per le valutazioni degli anni passati, per il preconsuntivo sono stati contattati unicamente i servizi che gestiscono le maggiori voci di spesa e ricavi. I dati fanno riferimento alla situazione al 31 agosto 2020.

DATI FINANZIARI (in milioni di franchi)

30. Personale

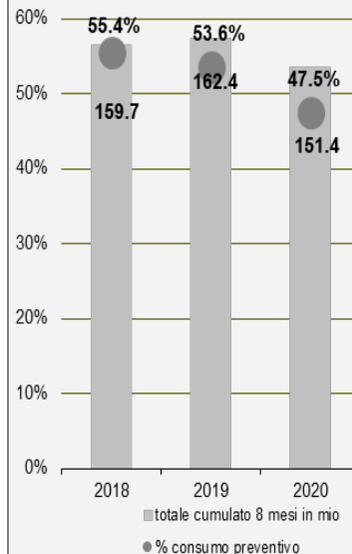


	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2018		1'023.5	1'021.7
2019		1'032.7	1'048.8
2020		1'061.0	1'065.0*

* dato di preconsuntivo

Nel complesso si segnala un **incremento ad oggi quantificabile in 4 milioni di franchi** relativo principalmente alla spesa per il personale docente e all'aumento di 0.65 milioni di franchi per l'incremento della frequenza di pulizia conseguente alle misure di protezione COVID-19.

31. Beni e servizi

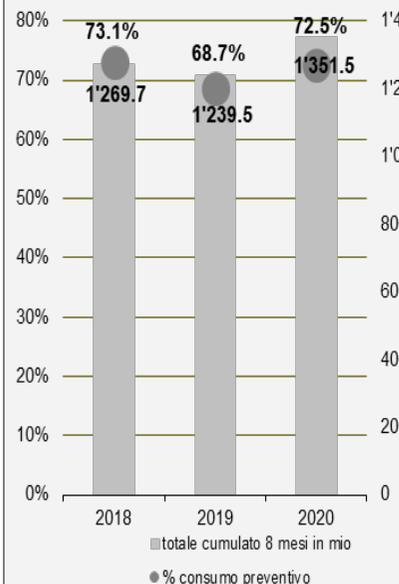


	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2018		288.2	295.2
2019		303.1	301.7
2020		318.6	318.8*

* dato di preconsuntivo

Dalle indicazioni dei primi 8 mesi del 2020 si evidenzia un **sostanziale allineamento con i dati di preventivo (+0.2 milioni)**. Si segnalano crescite per spese impreviste per fare fronte alla pandemia di COVID-19, in particolare per l'organizzazione dell'emergenza sanitaria (5.2 milioni), per l'acquisto di materiale protettivo e separazioni fisiche per l'Amministrazione (1.6 milioni), per gli incarichi di pulizie giornaliere (1 milione), per l'acquisto di materiale per le scuole (0.4 milioni) e per computer delle scuole (0.3 milioni) e per materiale sanitario del Farmacista cantonale (0.2 milioni). D'altro canto si rilevano diminuzioni riguardanti l'IVA delle Strade nazionali (-1.5 milioni), il materiale e le attrezzature dell'ICP (-1.3 milioni), le spese nel settore della formazione professionale (-1.3 milioni). Vi sono poi altri scostamenti minori per complessivi -4.4 milioni.

363. Contributi a enti pubblici e terzi



	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2018		1'736.4	1'686.5
2019		1'803.7	1'730.5
2020		1'864.0	1'919.9*

* dato di preconsuntivo

Si prevede una maggior spesa rispetto al **preventivo di 55.9 milioni di franchi**. In particolare sono stimate a seguito della pandemia maggiori spese per contributi per ospedalizzazioni (+50 milioni), per agevolazioni tariffali (+19 milioni), a istituti per invalidi (+5.6 milioni), alle case per anziani (+3 milioni) e per attività di sostegno alle famiglie (+1.3 milioni) e di 0.5 milioni di franchi ciascuno per i contributi per il turismo e per la produzione vegetale. D'altro canto si segnalano minori spese per la partecipazione al premio assicurazione malattia (-8 milioni), per la riforma sociale (-6.5 milioni) in quanto la maggior parte delle misure entreranno in vigore nel 2021, per il settore dell'asilo (-5.3 milioni), per il settore del sostegno sociale (-2 milioni) e per i contributi alle imprese di trasporto (-2 milioni). Vi sono poi altri scostamenti minori per complessivi -0.2 milioni.

40. Imposte

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

	<i>in mio</i>	<i>Cons. 2018</i>	<i>Cons. 2019</i>	<i>Prev. 2020</i>	<i>Precons. 2020</i>
Persone fisiche		1'073.7	1'117.3	1'150.1	1'003.3
Gettito di competenza		1'040.8	1'063.0	1'099.4	952.6
Sopravvenienze ed esercizi liquidati		32.9	54.3	50.7	50.7
Persone giuridiche		352.5	308.4	328.6	276.5
Gettito di competenza		335.0	294.2	313.1	261.0
Sopravvenienze ed esercizi liquidati		17.5	14.2	15.5	15.5

In seguito alla Pandemia da Covid-19, si prevede per il 2020 una riduzione del PIL dell'8%. Quale conseguenza è rivisto al ribasso di 146.8 milioni di franchi il gettito di competenza delle persone fisiche e di 52.1 milioni di franchi quello delle persone giuridiche.

● Altre imposte



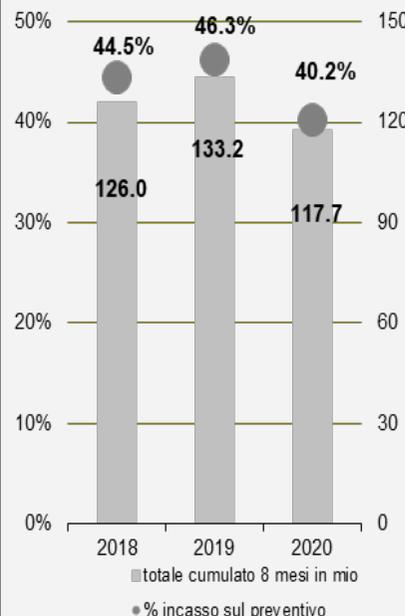
	in mio	preventivo	consuntivo
2018		572.8	601.1
2019		552.3	597.3
2020		576.2	554.7*

* dato di preconsuntivo

Le altre imposte sono inferiori di 21.5 milioni al valore di preventivo in ragione della riduzione delle imposte alla fonte (-12.3 milioni), delle tasse d'iscrizione al registro fondiario (-5.5 milioni), delle imposte di bollo (-3 milioni) e delle tasse sulle case da gioco (-2 milioni).

D'altro canto si segnala un incremento di 1.3 milioni delle imposte di circolazione.

● 42. Ricavi per tasse

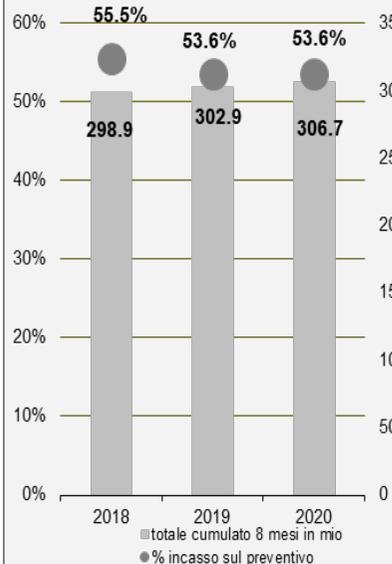


	in mio	preventivo	consuntivo
2018		283.0	269.6
2019		287.8	273.0
2020		292.8	237.6*

* dato di preconsuntivo

Si segnala una riduzione di 55.2 milioni di franchi conseguente soprattutto alla tassa di collegamento (-18 milioni), ai minori ricavi per 5.5 milioni dell'Istituto cantonale di patologia (ICP) a seguito del trasferimento all'EOC e ai minori recuperi per 3.5 milioni delle spese per la Commissione LAFE. A seguito della pandemia e della relativa riduzione dell'attività diminuiscono poi tutta una serie di entrate tra le quali si citano le diverse entrate nell'ambito della formazione professionale (-5.2 milioni), le tasse della Sezione della circolazione (-4.5 milioni) e le multe per infrazioni alla circolazione stradale (-4.1 milioni). Si riducono poi le tasse per la discarica di Stabio (-2.5 milioni), quelle d'ospedalizzazione dell'OSC (-2.1 milioni), i rimborsi dell'Ufficio invalidi (-1.6 milioni) e le tasse degli uffici di esecuzione e fallimenti (-1.5 milioni). Vi sono poi altri scostamenti minori per complessivi -6.7 milioni.

● 463. Contributi di enti pubblici e terzi



	in mio	preventivo	consuntivo
2018		538.1	534.3
2019		563.5	524.9
2020		572.5	573.7*

* dato di preconsuntivo

Si prevede una maggior entrata per 1.2 milioni di franchi rispetto al preventivo.

Si annunciano maggiori contributi comunali per le agevolazioni tariffali (+9.5 milioni), conseguenti alla relativa maggior spesa e maggiori contributi dal Comune di Campione d'Italia (+0.6 milioni).

D'altro canto si segnalano minori contributi federali per la partecipazione al premio assicurazione malattie (-4 milioni), per le spese per i siti contaminati (-1.6 milioni) e per servizi di collocamento (-0.5 milioni). Si riducono poi di 1.3 milioni i contributi per il finanziamento di misure di politica sociale e familiare, di 0.9 milioni i contributi comunali per assistenza e di 0.5 milioni i contributi comunali alle imprese di trasporto.

● Totale spese

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>preconsuntivo</i>
30 personale		1'061.0	1'065.0
31 beni e servizi		318.6	318.8
33 ammortamenti beni amministrativi		108.2	108.2
34 spese finanziarie		30.4	30.4
35 versamenti a fondi e finanziamenti speciali		18.6	19.1
36 spese di trasferimento		2'041.0	2'095.8
37 riversamento contributi a terzi		147.6	147.6
38 spese straordinarie		0.0	0.0

Oltre a quanto evidenziato in precedenza si segnala un aumento di 1.6 milioni di franchi del versamento al Fondo strade nazionali.

Si riduce invece di 1.1 milioni di franchi il versamento al Fondo di perequazione intercomunale. Diminuiscono poi di 0.6 milioni di franchi i rimborsi relativi alla Discarica di Stabio, di 0.3 milioni di franchi la quota federale sui documenti d'identità emanati dai Cantoni e di 0.2 milioni di franchi i rimborsi a Comuni e guardie di confine per multe.

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2018		3'704.1	3'678.5
2019		3'827.3	3'764.7
2020		3'934.6	3'994.1*

* dato di preconsuntivo

Sulla base delle indicazioni derivanti dai primi 8 mesi dell'anno stimiamo che l'insieme della spesa corrente per il 2020 possa essere **superiore al preventivo di 59.5 milioni di franchi.**

● Totale ricavi

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>preconsuntivo</i>
40 ricavi fiscali		2'054.9	1'834.5
41 regalie e concessioni		144.9	224.5
42 ricavi per tasse		292.8	237.6
43 diversi ricavi		16.1	13.5
44 ricavi finanziari		66.6	66.0
45 prelievi da fondi e finanziamenti speciali		3.8	3.8
46 ricavi da trasferimento		1'003.0	988.0
47 contributi da terzi da riversare		147.6	147.6
48 ricavi straordinari		0.0	0.0

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

- +82.5 milioni di franchi della quota sull'utile della Banca nazionale;
- -9 milioni della quota sul ricavo dell'imposta federale diretta riferita all'anno corrente;
- -5.4 milioni di rimborsi federali nel settore dell'asilo;
- -1.6 milioni di tasse per concessioni aree di servizio;
- -1.3 milioni di ricavi da ristorazione scolastica;
- -5 milioni relativi ad altri scostamenti minori.

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2018		3'711.6	3'815.7
2019		3'839.2	3'825.0
2020		3'938.8	3'724.7*

* dato di preconsuntivo

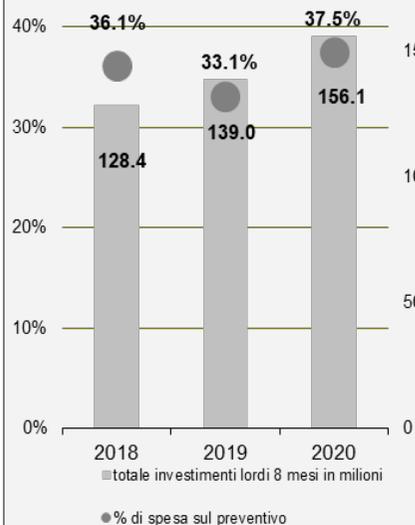
I minori ricavi stimati rispetto al preventivo raggiungono i **214.1 milioni di franchi.**

Valutazione del risultato d'esercizio:

	<i>in mio</i>
risultato a preventivo	+4.1
maggiori uscite	-59.5
minori entrate	-214.1
risultato stimato	-269.5

INVESTIMENTI

Investimenti lordi



Dopo 8 mesi il tasso di realizzazione degli investimenti lordi rispetto a quanto pianificato risulta del 37.5% (156.1 milioni a fronte di un preventivo di 416 milioni).

Gli investimenti netti presentano attualmente un valore di 67 milioni (preventivo 272.7 milioni), pari al 24.6% del preventivo.

In base allo stato attuale dei progetti avviati, gli importi di preventivo degli investimenti lordi e netti sono sostanzialmente confermati.

STIMA IMPATTO COVID-19

Le conseguenze della pandemia sulle finanze cantonali ammontano a ca. -346 milioni:

Impatto sulle voci di spesa (84.5 mio maggiori spese al netto dei risparmi):

Le maggiori spese di ca. 92.5 milioni di franchi sono composte principalmente da: 50 milioni di contributi per ospedalizzazioni nel Cantone, 19 milioni di contributi per agevolazioni tariffali nella mobilità, 5.6 milioni di contributi a istituti per invalidi, 5.2 milioni di spese per l'organizzazione dell'emergenza sanitaria (materiale sanitario, hotline e checkpoint), 3 milioni di contributi alle case anziani, 1.65 milioni per incremento frequenza pulizie, 1.1 milioni per materiale protettivo, 0.5 milioni per i contributi per il turismo, 0.5 milioni per la produzione vegetale (contributi a settore vitivinicolo), 0.5 milioni per acquisto e posa separazioni in plexiglas, 0.4 milioni per l'acquisto di banchi, 0.3 milioni di franchi per acquisto computer delle scuole e 0.2 milioni di franchi per materiale sanitario del Farmacista cantonale. Si registrano poi ulteriori maggiori costi per ca. 4.5 milioni di franchi suddivisi su diverse voci di spesa.

Ad attenuarne l'impatto vi sono minori spese per ca. 8 milioni che derivano da: risparmi su onorari e spese nel settore della formazione professionale per 1.3 milioni, minori perdite su imposte per 1.1 milioni, minor versamento al fondo di perequazione intercomunale per 1.1 milioni, minori costi di trasporto allievi per 1.0 milione e per l'acquisto di generi alimentari per 0.9 milioni. Si registrano poi ulteriori minori spese per ca. 2.6 milioni suddivise su diverse voci.

Impatto sui ricavi (261.5 mio di minori introiti al netto degli incrementi):

Le minori entrate per 271.5 milioni di franchi riguardano principalmente i gettiti fiscali per ca. 198.9 milioni di franchi. Si registrano poi una serie di altre minori entrate relative alla tassa di collegamento per 18 milioni, all'imposta alla fonte per 12.3 milioni, alla quota sul ricavo IFD per 9 milioni, alle tasse del registro fondiario per 5.5 milioni, alle entrate nell'ambito della formazione professionale per 5.2 milioni, alle tasse della sezione circolazione per 4.5 milioni e alle multe per infrazioni alla circolazione stradale per 4.1 milioni, alle tasse sulle case da gioco di 2 milioni e a ulteriori minori entrate su diversi fronti per ca. 12 milioni di franchi. A controbilanciare i minori introiti vi sono maggiori ricavi per ca. 10 milioni di franchi principalmente dovuti all'incremento dei contributi comunali per agevolazioni tariffali (+9.5 milioni).

- Allegato: principali scostamenti tra preventivo 2020 e previsione di consuntivo 2020