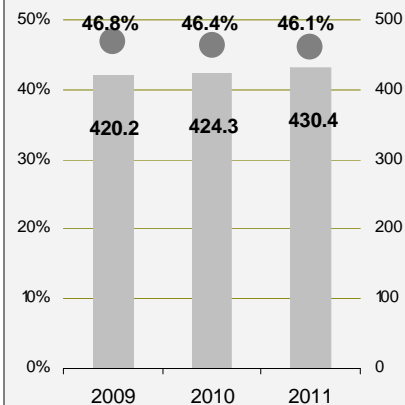


Gli scostamenti presentati rispetto al preventivo si limitano ai dati certi e verificati con i servizi. Come per le valutazioni degli anni passati, per il preconsuntivo sono stati contattati unicamente i servizi che gestiscono le maggiori voci di spesa e ricavi. I dati fanno riferimento alla situazione al 30 giugno 2011

DATI FINANZIARI

30. Personale



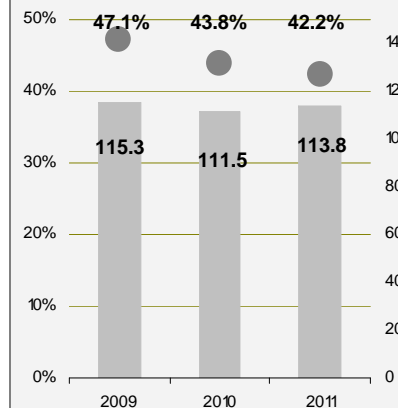
	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2009		898.6	896.7
2010		915.1	901.9
2011			
preconsuntivo		934.5	929.8

Le spese per il personale dopo i primi 6 mesi dell'anno mostrano **uno scostamento rispetto al preventivo di circa -4.7 milioni.**

L'aumento di 1.9 milioni della spesa destinata alla quota a carico dello Stato per prepensionamenti di dipendenti e per le pensioni di magistrati ed ex consiglieri di Stato, è compensato da una riduzione rispetto al preventivo di 6.6 milioni per stipendi a docenti e a personale amministrativo.

■ totale cumulato 6 mesi in mio
● % consumo preventivo

31. Beni e servizi



	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2009		244.8	269.1
2010		254.7	271.8
2011			
preconsuntivo		269.6	270.5

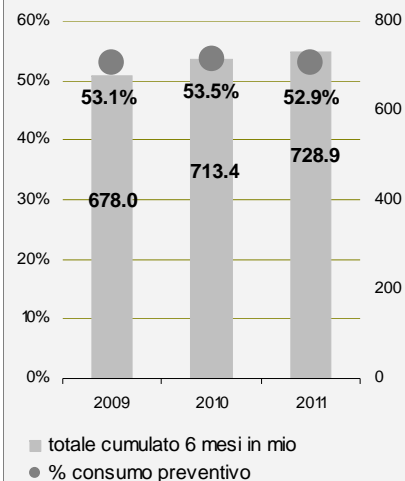
Si prevede per ora, come nel primo rapporto di preconsuntivo, un **superamento di preventivo di 0.9 milioni di franchi.**

Di seguito i maggiori scostamenti riscontrati:

- +0.7 milioni per l'acquisto di attrezzature didattiche per le scuole;
- +0.2 milioni destinati a finanziare le spese di gestione dell'ufficio assicurazione malattia a seguito del passaggio del calcolo dei sussidi al reddito disponibile.

■ totale cumulato 6 mesi in mio
● % consumo preventivo

36. Contributi



	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2009		1'277.4	1'279.8
2010		1'333.6	1'328.0
2011		1'378.6	1'385.8
preconsuntivo		1'378.6	1'385.8

Si prevede un **superamento di preventivo di 7.2 milioni** di franchi.

I contributi per beneficiari AI appaiono superiori a quanto previsto nella misura di 2.3 milioni (al netto dei ricavi). Le altre variazioni sono dovute a scostamenti nell'ambito dei contributi a sostegno dell'occupazione (+1.0 milioni), ai comuni per i docenti di scuola elementare (+0.5 milioni) e da ultimo si segnala l'aumento dei contributi di riduzione dei premi dell'assicurazione malattia deciso dal Parlamento in occasione della presentazione del Preventivo 2011 (+3.4 milioni) per l'estensione delle fasce di reddito dei beneficiari di sussidi.

40. Imposte

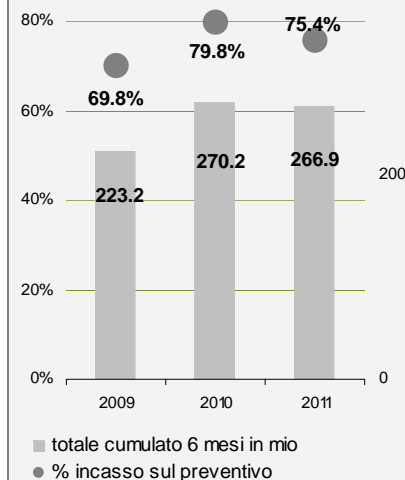
Imposte sul reddito e sulla sostanza delle persone fisiche Imposta sull'utile e sul capitale delle persone giuridiche

	<i>in mio</i>	<i>Cons. 2009</i>	<i>Cons. 2010</i>	<i>Prev. 2011</i>	<i>Precons. 2011</i>
Persone fisiche	799.6	786.4	804.5	852.0	852.0
Gettito di competenza	780.5	785.4	804.5	822.0	822.0
Soppravvenienze	19.1	1.0			30.0
Persone giuridiche	366.0	362.4	328.3	350.8	350.8
Gettito di competenza	314.1	322.3	328.3	330.8	330.8
Soppravvenienze	51.9	40.1			20.0

Le imposte sul reddito e sulla sostanza delle persone fisiche e quelle sull'utile e sul capitale delle persone giuridiche sono registrate secondo il principio di competenza e sono quindi considerate separatamente dalle altre imposte.

Per quanto riguarda le **persone fisiche (PF)** e le **persone giuridiche (PG)** si segnalano soppravvenienze di 30 milioni sui gettiti di competenza del 2008 e 2009 per le PF e di 20 milioni sui gettiti di competenza del 2007 e 2009 per le PG. Sulla scorta delle rivalutazioni degli anni precedenti si ritiene di poter rivedere il gettito di competenza 2011 per le PF a 822.0 milioni (+17.5 milioni) e per le PG a 330.8 milioni (+ 2.5 milioni), compensando i mancanti introiti una tantum (20 milioni) previsti per l'amnistia.

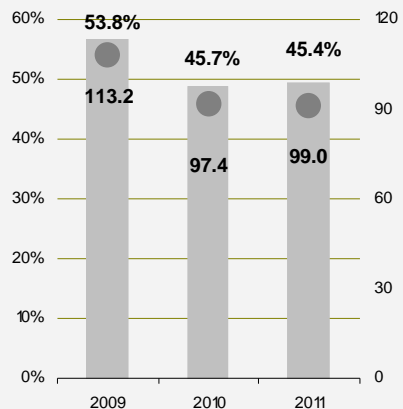
403-406 Altre imposte (registrate secondo il principio di cassa)



	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2009		319.7	350.7
2010		338.7	388.9
2011		353.9	373.9
preconsuntivo		353.9	373.9

Si segnalano **maggiori entrate per circa 20.0 milioni:** per le tasse di iscrizione al registro fondiario si prevede un aumento degli incassi di 10.0 milioni e si conferma il dato del primo rapporto di preconsuntivo che segnalava maggiori incassi per le imposte di successione e donazione per 25.0 milioni. A seguito della mancata introduzione dell'amnistia fiscale le imposte suppletorie e multe si riducono di 20 milioni, parzialmente compensate con maggiori incassi stimati in 5 milioni determinati da un aumento delle autodenucie.

43. Ricavi per prestazioni, tasse e multe

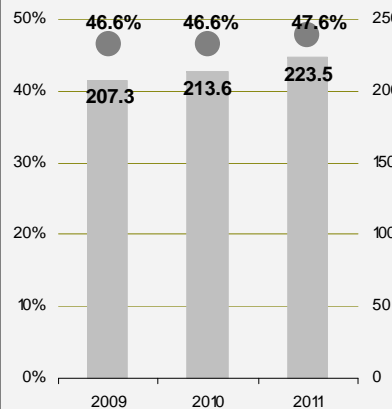


	in mio	preventivo	consuntivo
2009		210.3	219.0
2010		213.2	225.0
2011		217.9	217.5
preconsuntivo			

I ricavi per prestazioni, tasse e multe sono in linea con i dati di preventivo, con l'eccezione delle tasse di iscrizione al registro di commercio in leggera diminuzione (-0.4 milioni).

■ totale cumulato 6 mesi in mio
● % incasso sul preventivo

46. Contributi per spese correnti



	in mio	preventivo	consuntivo
2009		445.2	446.2
2010		458.4	462.0
2011		469.2	475.2
preconsuntivo			

Si prevede per fine anno **uno scostamento positivo rispetto al preventivo di 6.0 milioni di franchi** dovuto al prelevamento dai comuni del contributo di livellamento, sottostimato a preventivo (+6.0 milioni).

■ totale cumulato 6 mesi in mio
● % incasso sul preventivo

Totale spese correnti

	in mio	preventivo	preconsuntivo
30 personale		934.5	929.8
31 beni e servizi		269.6	270.5
32 interessi passivi		47.5	47.5
33 ammortamenti		202.5	202.5
34 partecipazioni e contributi senza precisa destinazione		72.4	80.4
35 rimborsi a enti pubblici		6.1	6.1
36 contributi		1'378.6	1'385.8
37 riversamento contributi a terzi		87.3	87.3
38 versamento a fondi		13.3	13.3

	in mio	preventivo	consuntivo
2009		2'991.6	3'020.8
2010		3'091.4	3'111.9
2011		3'062.2	3'073.6
preconsuntivo			

Oltre a quanto evidenziato in precedenza si segnala l'aumento della spesa (voci 34) per i contributi di livellamento dei comuni (+6.0 milioni, compensati interamente da ricavi equivalenti) e l'aumento della quota ai comuni su imposte di successione (+2.0 milioni) a seguito di maggiori incassi in questo ambito.

L'insieme della spesa corrente per il 2011 dovrebbe **superare il preventivo di circa 11.4 milioni**. Questo aumento è parzialmente compensato da maggiori entrate per 8.0 milioni. La variazione netta è di 3.4 milioni di franchi.

Totale ricavi correnti

	in mio	preventivo	preconsuntivo
40 imposte		1'614.6	1'704.6
41 regalie, monopoli, patenti, concessioni		190.8	189.4
42 redditi della sostanza		60.6	61.1
43 ricavi per prestazioni, tasse, multe, vendite		217.9	217.5
44 partecipazione a entrate senza precisa destinazione		194.3	214.9
45 rimborsi da enti pubblici		39.9	39.9
46 contributi		469.2	475.2
47 contributi da terzi da riversare		87.3	87.3
48 prelevamenti da finanziamenti e fondi		3.7	3.7

	in mio	preventivo	consuntivo
2009		2'915.3	3'029.7
2010		2'968.7	3'096.5
2011		3'062.2	3'177.5
preconsuntivo			

I maggiori ricavi lordi rispetto al preventivo 2011 dovrebbero raggiungere **115.3 milioni di franchi**.

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

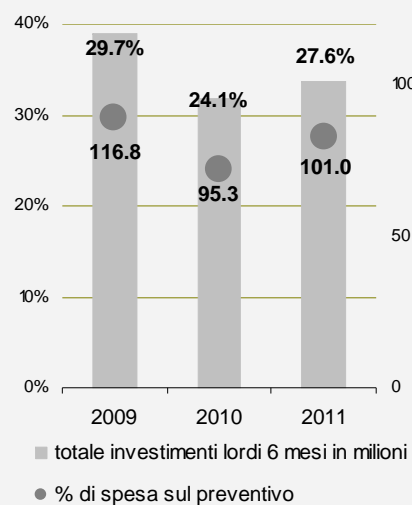
- +0.5 per interessi attivi;
- +5.6 milioni per la quota sull'imposta preventiva dalla Confederazione;
- +15.0 milioni per la partecipazione dall'imposta federale diretta
- -0.4 milioni della quota sull'utile della BNS
- -1.0 milioni per le tasse sui Kursaal

Valutazione del risultato d'esercizio:

	in mio
risultato a preventivo	-133.2
maggiori uscite	-11.4
maggiori entrate	+115.3
risultato stimato	-29.3

INVESTIMENTI

Investimenti lordi



Dopo i primi 6 mesi dell'anno risulta un consumo del preventivo per investimenti lordi del 27.6% (101.0 milioni per un preventivo di 366.2 milioni).

Gli investimenti netti presentano attualmente un valore di 60.5 milioni (preventivo 224.8 milioni) pari al 26.9% del preventivo. Questo valore è in sintonia con gli anni passati.

- Allegato: principali scostamenti tra preventivo 2011 e previsioni di consuntivo 2011

Allegato al primo rapporto di preconsuntivo 2011: principali scostamenti tra P2011 e previsione

di consuntivo al 30 giugno 2011

		variazione in milioni di franchi				
voci	Uscite correnti	P2011	variazione lorda	compensato da ricavi	variazione netta	preconsuntivo 2011
30	Spese per il personale amministrativo	540.2	-3.0		-3.0	537.2
30	Spese per il personale: docenti	358.3	-3.6		-3.6	354.7
30	Prepensionamento dipendenti e pensioni di ex Consiglieri e magistrati	8.2	1.9		1.9	10.1
31	Spese per gestione assicurazione malattia	3.0	0.2		0.2	3.2
31	Attrezzature didattiche per le scuole	1.0	0.7		0.7	1.7
34	Contributi di livellamento per potenzialità fiscale	44.0	6.0	6.0	-	50.0
34	Quota ai comuni su imposte di successione	1.2	2.0	2.0	-	3.2
36	Contributi per assicurazioni sociali	493.4	2.3		2.3	495.7
36	Partecipazione al premio assicurazione malattia	151.9	3.4		3.4	155.3
36	Contributi per stipendi docenti comunali delle scuole elementari	41.0	0.5		0.5	41.5
36	Contributi per sostegno all'occupazione	19.8	1.0		1.0	20.8
	Uscite correnti	2'825.7	11.4	8.0	3.4	2'837.1
	Ammortamenti amministrativi	186.0				
	Totale spese correnti	3'195.5	11.4	8.0	3.4	3'206.9

		variazione in milioni di franchi				
voci	Entrate correnti	P2011	variazione lorda	a copertura di maggiori spese	variazione netta	preconsuntivo 2011
40	Imposte persone fisiche anno corrente	804.5	17.5		17.5	822.0
40	Rivalutazione imposte persone fisiche anni precedenti		30.0		30.0	30.0
40	Imposte persone giuridiche anno corrente	328.3	2.5		2.5	330.8
40	Rivalutazione imposte persone giuridiche anni precedenti		20.0		20.0	20.0
40	Imposte di successione e donazione	33.0	25.0	2.0	23.0	58.0
40	Imposte suppletorie e multe	11.4	5.0		5.0	16.4
40	Amnistia fiscale	20.0	-20.0		-20.0	-
40	Tasse iscrizione registro fondiario	64.0	10.0		10.0	74.0
41	Quota sull'utile della BNS	71.7	-0.4		-0.4	71.3
41	Tasse sui Kursaal	25.0	-1.0		-1.0	24.0
42	Interessi attivi	1.1	0.5		0.5	1.6
43	Tasse iscrizione registro di commercio	4.0	-0.4		-0.4	3.6
44	Quota sull'imposta preventiva	14.5	5.6		5.6	20.1
44	Quota sull'Imposta federale diretta	117.2	15.0		15.0	132.2
46	Prelevamento dai comuni per contributi di livellamento	44.0	6.0	6.0	-	50.0
	Entrate correnti	2'878.4	115.3	8.0	107.3	2'993.7
	Ricavi correnti	3'062.2	115.3			3'177.5
	Risultato d'esercizio	-133.2	103.9			-29.3