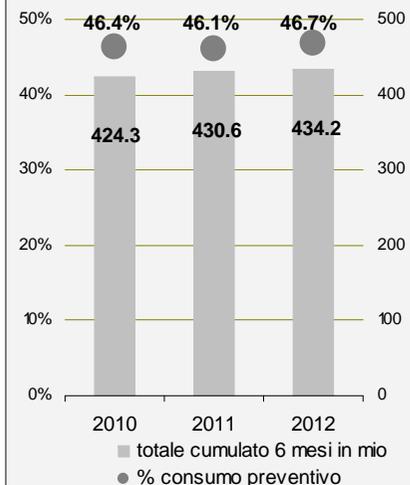


Gli scostamenti presentati rispetto al preventivo si limitano ai dati certi e verificati con i servizi. Come per le valutazioni degli anni passati, per il preconsuntivo sono stati contattati unicamente i servizi che gestiscono le maggiori voci di spesa e ricavi. I dati fanno riferimento alla situazione al 30 giugno 2012

DATI FINANZIARI

30. Personale

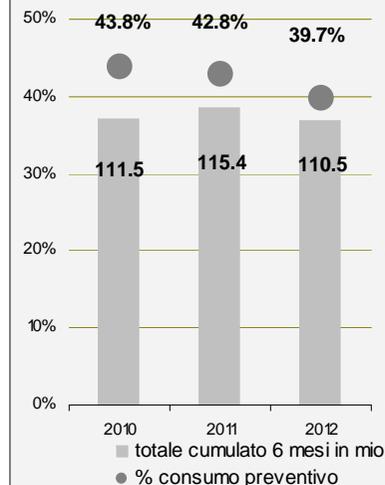


	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2010		915.1	901.9
2011		934.5	920.0
2012			
preconsuntivo		930.1	932.1

Si prevede una maggiore spesa per il personale amministrativo, solo parzialmente compensato da minori spese per i docenti: la **maggior uscita è stimata in 2 milioni**.

Rispetto al rapporto di preconsuntivo del 30 aprile 2012 vi è un peggioramento di 2 milioni per un affinamento delle previsioni in funzione dell'andamento delle spese nell'anno (l'aumento non è dovuto a potenziamenti).

31. Beni e servizi

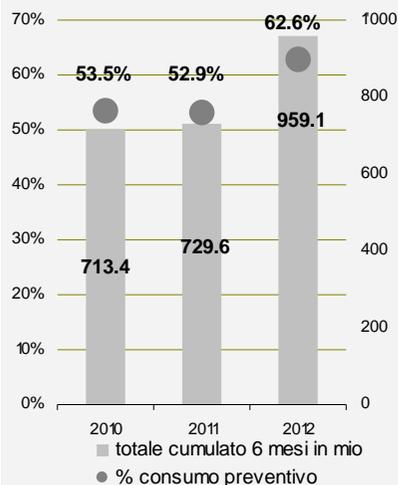


	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2010		254.7	271.8
2011		269.6	264.8
2012			
preconsuntivo		278.1	274.3

Si prevedono **minori spese per 3.8 milioni**: si segnala l'effetto positivo sulla spesa legato all'abolizione della tassa di bollo per le emissioni di prestiti obbligazionari in franchi, entrato in vigore a marzo 2012.

Il precedente rapporto del 30 aprile 2012 stimava le minori spese rispetto al preventivo in 5.4 milioni.

36. Contributi



	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2010		1'333.6	1'328.0
2011		1'378.6	1'377.9
2012		1'531.3	1'542.0
preconsuntivo			

Si prevede un **superamento di preventivo di 10.7 milioni** di franchi (+8.4 milioni al netto di ricavi corrispondenti). Rispetto al rapporto di preconsuntivo del 30 aprile 2012 è previsto un aumento di spesa di 3.0 milioni.

Di seguito gli scostamenti principali:

- 2.0 milioni per i contributi per risanamenti finanziari: rispetto a quanto previsto a preventivo l'erogazione di contributi per l'aggregazione delle Terre di Pedemonte avverrà solo dal 2013;
- 0.3 milioni per i contributi per sostegno all'occupazione;
- +1.5 milioni per i contributi per assicurazioni sociali (maggiori spese per 6.5 milioni parzialmente compensate da minori spese per 5.0 milioni): le maggiori spese per gli assegni di prima infanzia (+4.0 milioni), per le prestazioni complementari AVS (+1.5 milioni) e per i contributi per la riduzione dei premi di cassa malattia (+1.0 milioni) sono in parte compensate da minori spese per contributi destinati alla riduzione dei premi di assicurazione malattia per beneficiari di prestazioni complementari (-3.9 milioni) e da minori spese per prestazioni complementari AI (-1.1 milioni);
- +9.9 milioni per contributi a favore di persone in assistenza: la casistica della prima metà dell'anno mostra infatti un forte aumento delle richieste. Questo aumento è parzialmente compensato da maggiori ricavi nella misura di 1.0 milioni (al netto +8.9 milioni);
- +1.3 milioni per asilanti (interamente compensato da ricavi dalla Confederazione, al netto 0.0 milioni);
- 1.45 milioni di franchi per gli studenti universitari e SUP a seguito delle iscrizioni effettive;
- +1.75 milioni per il risanamento finanziario della Fondazione Monte Verità.

40. Imposte

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

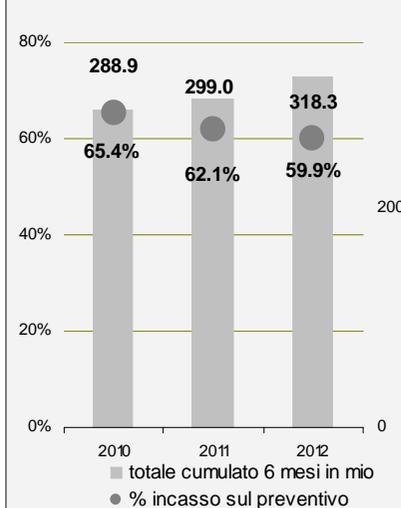
	<i>in mio</i>	<i>Cons. 2010</i>	<i>Cons. 2011</i>	<i>Prev. 2012</i>	<i>Precons. 2012</i>
Persone fisiche	786.4	874.3	845.5	882.5	882.5
Gettito di competenza	785.4	822.2	845.5	845.5	845.5
Sopravvenienze	1.0	52.0	-	37.0	37.0
Persone giuridiche	362.4	345.6	361.1	351.1	351.1
Gettito di competenza	322.3	319.5	361.1	341.1	341.1
Sopravvenienze	40.1	26.1	-	10.0	10.0

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)** si segnala la tenuta del gettito relativo all'anno 2012 e sopravvenienze di 37.0 milioni, mentre per le **persone giuridiche (PG)** 10.0 milioni di sopravvenienze e una riduzione di 20.0 milioni della stima del gettito relativo al 2012.

Globalmente si conferma la previsione effettuata ad aprile.

Altre imposte (registrate secondo il principio di cassa)



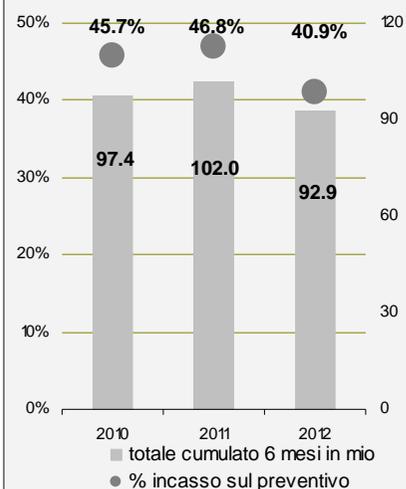
	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2010		441.9	501.7
2011		481.8	518.6
2012		531.3	539.6
preconsuntivo			

La mancata introduzione dell'amnistia fiscale (previste maggiori entrate per 20.0 milioni) si ritiene possa essere compensata da maggiori incassi per imposte suppletorie e multe.

Si segnalano inoltre maggiori entrate per tasse d'iscrizione a registro fondiario per 5.0 milioni e maggiori imposte di circolazione per 3.3 milioni che nel rapporto di preconsuntivo precedente non era ancora possibile evidenziare.

Rispetto alla precedente previsione del 30 aprile 2012 è previsto un miglioramento di queste entrate per 8.3 milioni.

43. Ricavi per prestazioni, tasse e multe



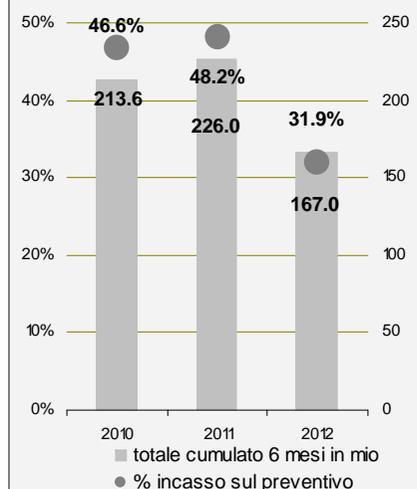
	in mio	preventivo	consuntivo
2010		213.2	225.0
2011		217.9	224.8
2012			
preconsuntivo		227.1	225.4

Per i ricavi per prestazioni, tasse e multe si prevedono **minori ricavi per 1.7 milioni** così ripartiti:

- 0.6 milioni per tasse e multe di circolazione;
- 0.6 milioni per tasse di iscrizione a registro di commercio;
- 0.5 milioni per tasse dell'Ufficio esecuzione e fallimenti.

Nel precedente rapporto di preconsuntivo del 30 aprile 2012 questi minori ricavi per 1.7 milioni non erano stati identificati.

46. Contributi per spese correnti



	in mio	preventivo	consuntivo
2010		458.4	462.0
2011		469.2	486.7
2012			
preconsuntivo		523.8	524.3

Si prevedono complessivamente per fine anno **maggiori ricavi per 0.5 milioni** (-2.6 milioni nel precedente rapporto di preconsuntivo del 30 aprile 2012) derivanti da maggiori entrate per la tassa sul traffico pesante (+1.1 milioni), per il dazio federale sui carburanti (+1.0 milioni), per l'assistenza (+1.0 milioni) e per le prestazioni complementari AVS (+1.0 milioni) in parte attuite da minori entrate dalla Confederazione per la partecipazione al premio assicurazione malattia (-3.1 milioni), per le prestazioni complementari AI (-0.2 milioni) e per il servizio di collocamento e le spese amministrative degli uffici del lavoro (-0.3 milioni).

Totale spese correnti

	in mio	preventivo	preconsuntivo
30 personale		930.1	932.1
31 beni e servizi		278.1	274.3
32 interessi passivi		51.2	47.0
33 ammortamenti		212.8	212.8
34 partecipazioni e contributi senza precisa destinazione		88.9	88.9
35 rimborsi a enti pubblici		4.7	4.7
36 contributi		1'531.3	1'542.0
37 riversamento contributi a terzi		72.2	72.2
38 versamento a fondi		12.7	12.7

	in mio	preventivo	consuntivo
2010		3'091.4	3'111.9
2011		3'195.5	3'204.1
2012			
preconsuntivo		3'373.1	3'377.8

Sulla base delle indicazioni derivanti dai primi 6 mesi dell'anno l'insieme della spesa corrente per il 2012 dovrebbe essere **superiore al preventivo di 4.7 milioni di franchi**.

Nel rapporto precedente di preconsuntivo del 30 aprile 2012 si prevedevano nel complesso minori spese per 2.2 milioni.

Oltre a quanto evidenziato in precedenza si segnala una riduzione della spesa per interessi passivi sui prestiti di lunga scadenza (-4.2 milioni) grazie all'evoluzione favorevole dei tassi d'interesse e al posticipo nell'emissione di un prestito.

Totale ricavi correnti

	in mio	preventivo	preconsuntivo
40 imposte		1'737.9	1'773.2
41 regalie, monopoli, patenti, concessioni		116.5	143.0
42 redditi della sostanza		65.6	62.1
43 ricavi per prestazioni, tasse, multe, vendite		227.1	225.4
44 partecipazione a entrate senza precisa destinazione		180.8	185.9
45 rimborsi da enti pubblici		34.1	39.4
46 contributi		523.8	524.3
47 contributi da terzi da riversare		72.2	72.2
48 prelevamenti da finanziamenti e fondi		3.5	3.5

	in mio	preventivo	consuntivo
2010		2'968.7	3'096.5
2011		3'062.2	3'220.4
2012			
preconsuntivo		3'152.7	3'220.3

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

- +28.5 milioni per la quota sull'utile della Banca nazionale svizzera;
- 2.0 milioni per le tasse sui Kursaal;
- 3.5 milioni per dividendi e partecipazioni sugli utili di partecipate (-4.0 milioni per l'utile AET e +0.5 milioni per interessi sul capitale di dotazione di Banca Stato);

- +5.1 milioni per la quota sull'imposta preventiva;
- +5.3 milioni per rimborsi dalla Confederazione per asilanti;

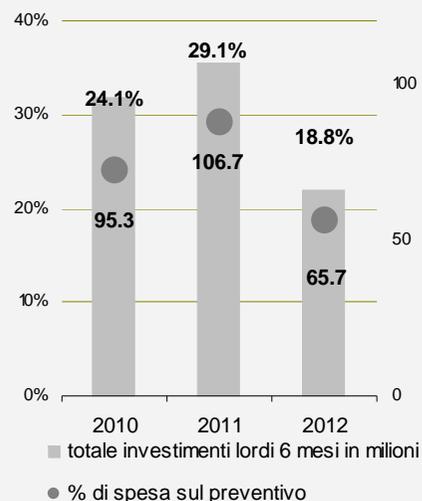
I maggiori ricavi lordi rispetto al preventivo raggiungono **67.6 milioni di franchi**. Nel rapporto precedente del 30 aprile 2012 i maggiori ricavi erano stimati in 59.9 milioni.

Valutazione del risultato d'esercizio:

	in mio
risultato a preventivo	-220.4
maggiori uscite	-4.7
maggiori entrate	67.6
risultato stimato	-157.5

INVESTIMENTI

Investimenti lordi



Dopo la prima metà dell'anno risulta un consumo del preventivo per investimenti lordi del 18.8% (65.7 milioni per un preventivo di 350.3 milioni).

Gli investimenti netti presentano attualmente un valore di 17.4 milioni (preventivo 229.9 milioni) pari al 7.6% del preventivo.

Le minori uscite sono sostanzialmente da ricondurre a minori esborsi per partecipazioni ad investimenti di terzi e in forma minore, per minori uscite rispetto allo stesso periodo degli scorsi anni per investimenti propri e per prestiti e partecipazioni a beni amministrativi.

- Allegato: principali scostamenti tra preventivo 2012 e previsione di consuntivo 2012

Allegato al secondo rapporto di preconsuntivo 2012: principali scostamenti tra P2012 e previsione

di consuntivo al 30 giugno 2012

variazione in milioni di franchi

voci	Uscite correnti	P2012	variazione lorda	compensato da ricavi	variazione netta	preconsuntivo 2012
30	Spese per il personale	930.1	2.0		2.0	932.1
31	Spese emissione prestiti	7.2	-3.8		-3.8	3.4
32	Interessi passivi per prestiti lunga scadenza	44.1	-4.2		-4.2	39.9
36	Contributi a comuni per risanamenti finanziari	6.0	-2.0		-2.0	4.0
36	Contributi per assicurazioni sociali	501.6	1.5		1.5	503.1
36	Contributi per sostegno sociale	90.0	9.9	1.0	8.9	99.9
36	Contributi per asilanti	23.0	1.3	1.3	-	24.3
36	Contributi per studenti universitari	72.5	-1.45		-1.45	71.1
36	Risanamento Fondazione Montevertà	-	1.75		1.75	1.75
36	Contributi per sostegno all'occupazione	20.5	-0.3		-0.3	20.2
	Uscite correnti	2'986.7	4.7	2.3	2.4	2'991.4
	Ammortamenti amministrativi	195.2		-	-	195.2
	Totale spese correnti	3'373.1	4.7	2.3	2.4	3'377.8

variazione in milioni di franchi

voci	Entrate correnti	P2012	variazione lorda	a copertura di maggiori spese	variazione netta	preconsuntivo 2012
40	Rivalutazione imposte persone fisiche anni precedenti	-	37.0		37.0	37.0
40	Imposte persone giuridiche anno corrente	362.1	-20.0		-20.0	342.1
40	Rivalutazione imposte persone giuridiche anni precedenti	-	10.0		10.0	10.0
40	Amnistia fiscale	20.0	-20.0		-20.0	-
40	Imposte suppletorie e multe (senza amnistia fiscale)	14.6	20.0		20.0	34.6
40	Imposte di circolazione	118.2	3.3		3.3	121.5
40	Tasse di iscrizione a registro fondiario	76.0	5.0		5.0	81.0
41	Tasse sui Kursaal	22.0	-2.0		-2.0	20.0
41	Quota sull'utile della BNS	-	28.5		28.5	28.5
42	Dividendi, partecipazioni sugli utili e interessi su capitale di dotazione di partecipate	48.9	-3.5		-3.5	45.4
43	Tasse e multe circolazione	23.1	-0.6		-0.6	22.5
43	Tasse di iscrizione a registro di commercio	4.1	-0.6		-0.6	3.5
43	Tasse ufficio esecuzione e fallimenti	19.0	-0.5		-0.5	18.5
44	Quota sull'imposta preventiva	15.3	5.1		5.1	20.4
45	Rimborsi dalla Confederazione per asilanti	16.4	5.3	1.3	4.0	21.7
46	Contributi per sostegno sociale	15.0	1.0	1.0	-	16.0
46	Contributi per assicurazioni sociali	301.2	-2.3		-2.3	298.9
46	Partecipazione sulla tassa federale sul traffico pesante	25.0	1.1		1.1	26.1
46	Partecipazione dazio federale sui carburanti	17.6	1.0		1.0	18.6
46	Contributi federali per servizio di collocamento e spese amministrative	20.5	-0.3		-0.3	20.2
	Entrate correnti	2'961.5	67.6	2.3	65.3	3'029.1
	Ricavi correnti	3'152.7	67.6			3'220.3
	Risultato d'esercizio	-220.4	62.9			-157.5