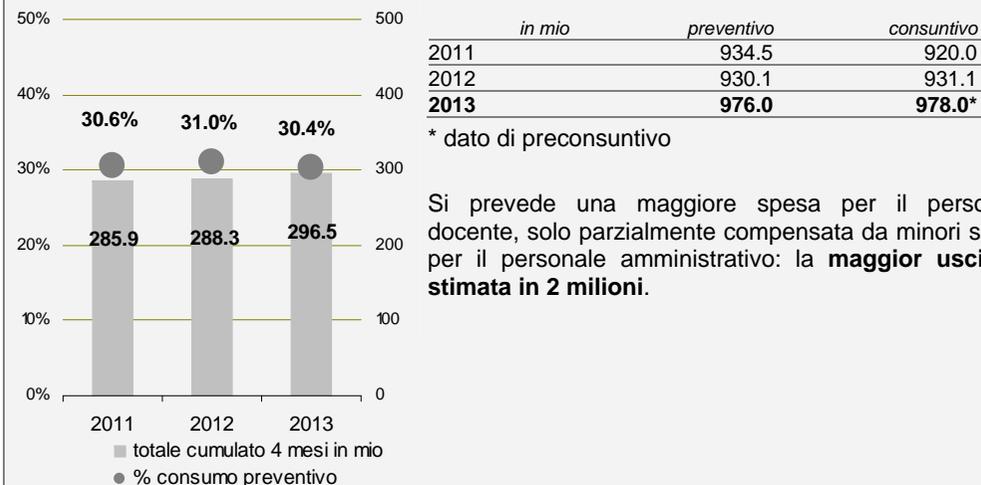


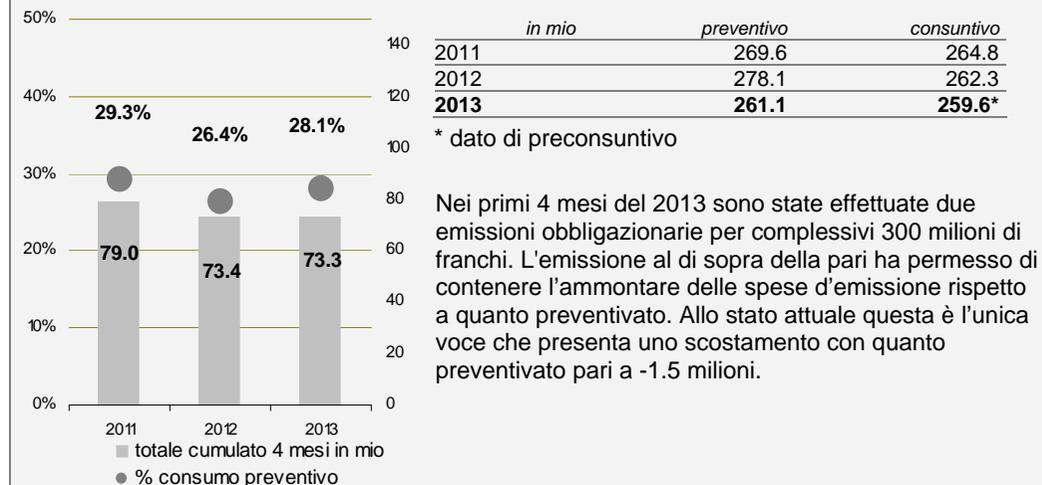
Gli scostamenti presentati rispetto al preventivo si limitano ai dati certi e verificati con i servizi. Come per le valutazioni degli anni passati, per il preconsuntivo sono stati contattati unicamente i servizi che gestiscono le maggiori voci di spesa e ricavi. I dati fanno riferimento alla situazione al 30 aprile 2013.

## DATI FINANZIARI

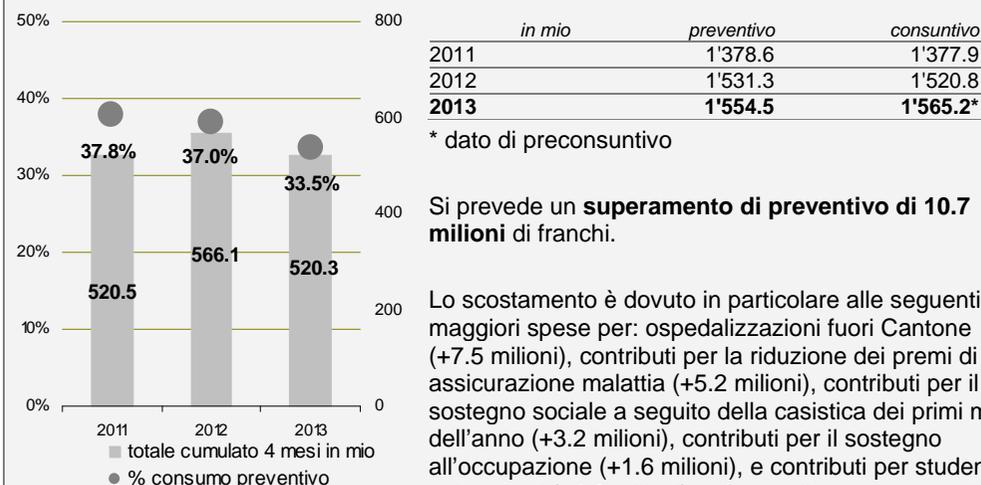
### 30. Personale



### 31. Beni e servizi



### 36. Contributi



### 40. Imposte

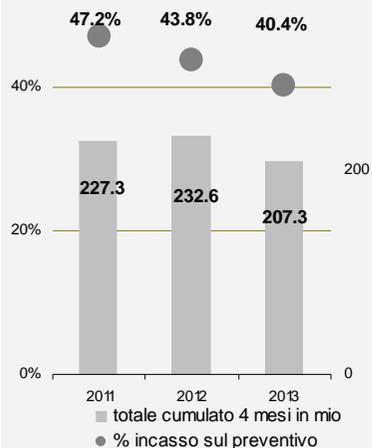
	<i>in mio</i>	<i>Cons. 2011</i>	<i>Cons. 2012</i>	<i>Prev. 2013</i>	<i>Precons. 2013</i>
<b>Imposte sul reddito e sulla sostanza delle persone fisiche</b>					
<b>Imposta sull'utile e sul capitale delle persone giuridiche</b>					
<b>Persone fisiche</b>		<b>874.3</b>	<b>896.2</b>	<b>907.4</b>	<b>907.4</b>
Gettito di competenza		822.2	850.2	878.9	878.9
Sopravvenienze ed esercizi liquidati		52.0	45.9	28.5	28.5
<b>Persone giuridiche</b>		<b>345.6</b>	<b>330.6</b>	<b>339.5</b>	<b>325.5</b>
Gettito di competenza		319.5	320.8	339.0	325.0
Sopravvenienze ed esercizi liquidati		26.1	9.8	0.5	0.5

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 una tenuta del gettito relativo all'anno 2013 e sopravvenienze di 28.5 milioni (0.5 milioni per esercizi già liquidati), per la prima volta preventivate, mentre per le **persone giuridiche (PG)** non sono previste sopravvenienze e si stima una riduzione di 14.0 milioni del gettito relativo al 2013.

Globalmente rispetto al preventivo vi è quindi un peggioramento di 14 milioni.

**42. Altre imposte (registrate secondo il principio di cassa)**

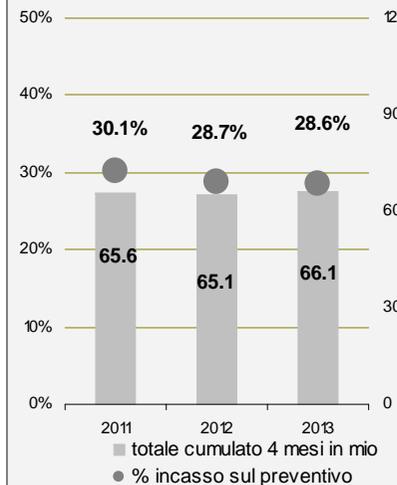


	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2011		481.8	518.6
2012		531.3	566.5
<b>2013</b>		<b>513.4</b>	<b>513.4*</b>

\* dato di preconsuntivo

Le altre imposte nel loro insieme dovrebbero rispettare il preventivo: minori incassi per 5 milioni relativi alle tasse di iscrizione a registro fondiario sono compensati da maggiori incassi per le imposte alla fonte (+3.0 milioni) e per gli utili immobiliari (+2.0 milioni).

**43. Ricavi per prestazioni, tasse e multe**

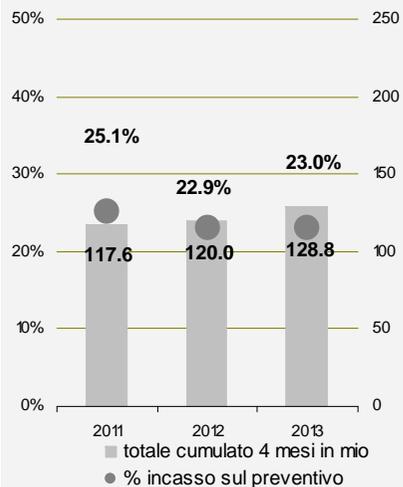


	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2011		217.9	224.8
2012		227.1	225.6
<b>2013</b>		<b>231.5</b>	<b>231.5*</b>

\* dato di preconsuntivo

Non vi sono elementi che indicano maggiori o minori incassi.

**46. Contributi per spese correnti**



	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2011		469.2	486.7
2012		523.8	523.0
<b>2013</b>		<b>560.1</b>	<b>560.4*</b>

\* Dato di preconsuntivo

L'unica variazione è costituita da maggiori contributi dalla Confederazione per prestazioni complementari (+0.3 milioni).

**Totale spese correnti**

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>preconsuntivo</i>
30 personale		976.0	978.0
31 beni e servizi		261.1	259.6
32 interessi passivi		46.5	42.9
33 ammortamenti		204.9	204.9
34 partecipazioni e contributi senza precisa destinazione	100.2	100.2	100.2
35 rimborsi a enti pubblici		5.2	5.2
36 contributi		1'554.5	1'565.2
37 riversamento contributi a terzi		72.9	72.9
38 versamento a fondi		10.2	10.2

Oltre a quanto evidenziato in precedenza si segnala una riduzione della spesa per interessi passivi sui prestiti di breve e lunga scadenza (-3.6 milioni) grazie all'evoluzione favorevole dei tassi d'interesse e rispettivamente al differimento rispetto a quanto pianificato dell'emissione di un prestito.

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2011		3'195.5	3'204.1
2012		3'373.1	3'347.0
<b>2013</b>		<b>3'426.8</b>	<b>3'434.5*</b>

\* dato di preconsuntivo

Sulla base delle indicazioni derivanti dai primi 4 mesi dell'anno l'insieme della spesa corrente per il 2013 risulta essere **superiore al preventivo di 7.7 milioni di franchi.**

**Totale ricavi correnti**

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>preconsuntivo</i>
40 imposte		1'760.3	1'746.3
41 regalie, monopoli, patenti, concessioni		141.5	141.5
42 redditi della sostanza		62.7	64.4
43 ricavi per prestazioni, tasse, multe, vendite		231.5	231.5
44 partecipazione a entrate senza precisa destinazione		193.8	193.8
45 rimborsi da enti pubblici		39.1	39.1
46 contributi		560.1	560.4
47 contributi da terzi da riversare		72.9	72.9
48 prelevamenti da finanziamenti e fondi		4.0	4.0

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

- minori interessi lordi sui conti correnti per 1.3 milioni;
- +3.0 milioni per dividendi di Banca Stato.

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2011		3'062.2	3'220.4
2012		3'152.7	3'249.5
<b>2013</b>		<b>3'261.2</b>	<b>3'249.2*</b>

\* dato di preconsuntivo

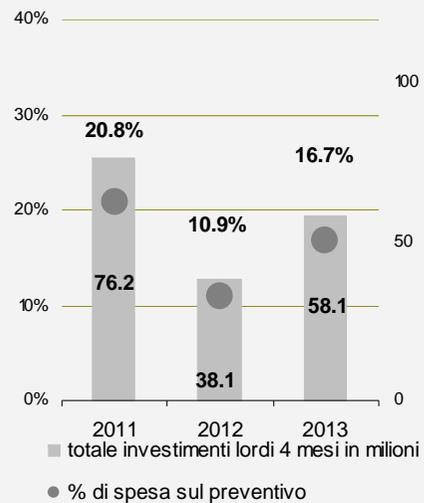
I minori ricavi rispetto al preventivo raggiungono **12 milioni di franchi.**

**Valutazione del risultato d'esercizio:**

	<i>in mio</i>
risultato a preventivo	-165.6
maggiori uscite	-7.7
minori entrate	-12.0
<b>risultato stimato</b>	<b>-185.3</b>

## INVESTIMENTI

### Investimenti lordi



Dopo 4 mesi risulta un consumo del preventivo per investimenti lordi del 16.7% (58.1 milioni per un preventivo di 348.4 milioni).

Gli investimenti netti presentano attualmente un valore di 23.1 milioni (preventivo 223.6 milioni) pari al 10.3% 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.

- Allegato: principali scostamenti tra preventivo 2013 e previsione di consuntivo 2013

**Allegato al primo rapporto di preconsuntivo 2013: principali scostamenti tra P2013 e previsione di consuntivo al 30 aprile 2013**

variazione in milioni di franchi

voci		P2013	variazione lorda	compensato da ricavi	variazione netta	preconsuntivo 2012
<b>Uscite correnti</b>						
30	Spese per il personale	976.0	2.0		2.0	978.0
31	Spese emissione prestiti	3.0	-1.5		-1.5	1.5
32	Interessi per prestiti bancari a breve termine	1.1	-0.8		-0.8	0.3
32	Interessi passivi per prestiti lunga scadenza	39.1	-2.8		-2.8	36.4
36	Contributi per prestazioni complementari AVS / AI	210.1	0.6	0.3	0.3	210.7
36	Assegni famigliari integrativi e prima infanzia	29.6	-5.2		-5.2	24.4
36	Riduzione premi assicurazione malattia	265.8	5.2		5.2	271.0
36	Contributi per docenti scuole elementari e infanzia	51.8	-0.6		-0.6	51.2
36	Contributi per sostegno sociale	99.8	3.2		3.2	103.0
36	Contributi per asilanti	24.6	-1.7		-1.7	22.9
36	Contributi individuali per mantenimento a domicilio	2.0	-0.4		-0.4	1.6
36	Contributi per invalidi	106.0	-0.5		-0.5	105.5
36	Contributi per ospedalizzazioni fuori cantone	13.5	7.5		7.5	21.0
36	Contributi per studenti universitari	71.4	1.0		1.0	72.4
36	Contributi per sostegno all'occupazione	20.0	1.6		1.6	21.6
	<b>Totale variazioni</b>		<b>7.7</b>		<b>7.4</b>	
	<b>Uscite correnti</b>	<b>3'043.5</b>	<b>7.7</b>	<b>0.3</b>	<b>7.4</b>	<b>3'051.2</b>
	Ammortamenti amministrativi	188.0		-	-	188.0
	<b>Spese correnti</b>	<b>3'426.8</b>	<b>7.7</b>	<b>0.3</b>	<b>7.4</b>	<b>3'434.5</b>

variazione in milioni di franchi

voci		P2013	variazione lorda	a copertura di maggiori spese	variazione netta	preconsuntivo 2012
<b>Entrate correnti</b>						
40	Imposte persone giuridiche anno corrente	339.0	-14.0		-14.0	325.0
40	Imposte alla fonte	112.0	3.0		3.0	115.0
40	Imposta sugli utili immobiliari	83.0	2.0		2.0	85.0
40	Tasse di iscrizione a registro fondiario	75.5	-5.0		-5.0	70.5
42	Interessi lordi su conti correnti	2.6	-1.3		-1.3	1.3
42	Dividendi, partecipazioni sugli utili e interessi su capitale di dotazione di partecipate	36.3	3.0		3.0	39.3
46	Contributi federali per prestazioni complementari AVS / AI	108.3	0.3	0.3	-	108.6
	<b>Totale variazioni</b>		<b>-12.0</b>		<b>-12.3</b>	
	<b>Entrate correnti</b>	<b>3'065.9</b>	<b>-12.0</b>	<b>0.3</b>	<b>-12.3</b>	<b>3'053.9</b>
	<b>Ricavi correnti</b>	<b>3'261.2</b>	<b>-12.0</b>	<b>0.3</b>	<b>-12.3</b>	<b>3'249.2</b>
	<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-165.6</b>	<b>-19.7</b>			<b>-185.3</b>