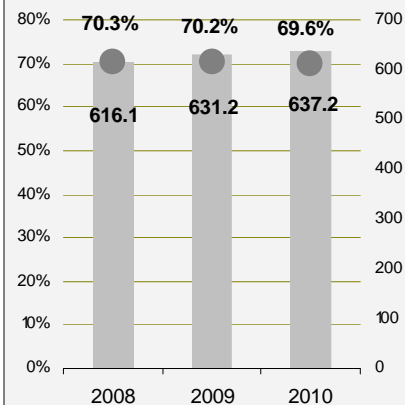


Gli scostamenti presentati rispetto al preventivo si limitano ai dati certi e verificati con i servizi. Come per le valutazioni degli anni passati, per il preconsuntivo sono stati contattati unicamente i servizi che gestiscono le maggiori voci di spesa e ricavi. I dati fanno riferimento alla situazione al 30 settembre 2010.

## DATI FINANZIARI

### 30. Personale



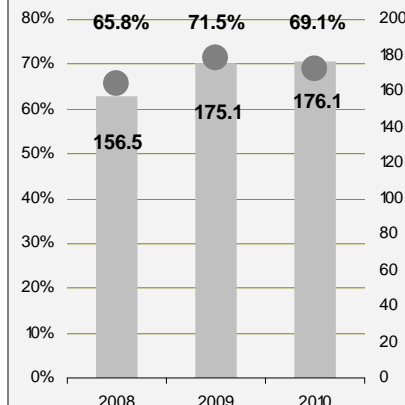
	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2008		876.3	876.9
2009		898.6	896.7
<b>2010</b>			
<b>preconsuntivo</b>		<b>915.1</b>	<b>915.1</b>

Le spese per il personale dopo i primi 9 mesi dell'anno sono conformi alle stime di preventivo.

Tra gli aumenti non previsti a preventivo si segnalano quelli dell'organico della Divisione delle contribuzioni con 4.5 unità, che nel 2010 porteranno a una maggiore spesa di circa 0.25 milioni, l'aumento deciso dal Parlamento degli stipendi degli aspiranti gendarmi (+0.5 milioni), 2 unità presso il DT finanziate da terzi e 27.5 unità di potenziamento dell'OSC per l'attuazione della pianificazione socio psichiatrica decisa dal Gran Consiglio che avranno il loro effetto finanziario soprattutto nel 2011.

■ totale cumulato 9 mesi in mio  
● % consumo preventivo

### 31. Beni e servizi



	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2008		237.8	248.9
2009		244.8	269.1
<b>2010</b>			
<b>preconsuntivo</b>		<b>254.7</b>	<b>271.4</b>

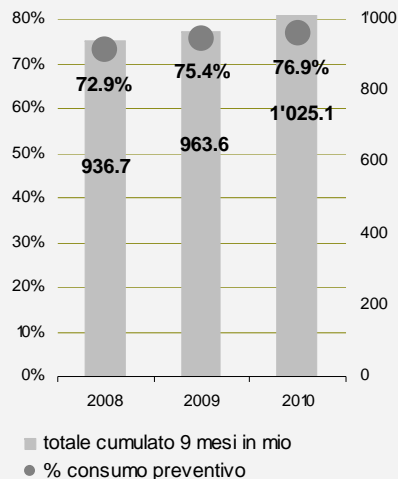
Si prevede un **superamento di preventivo di 16.7 mio di fr.**, di cui 11.7 compensati da specifiche entrate.

Di seguito i maggiori scostamenti riscontrati:

- +9.6 milioni per prestazioni aggiuntive per le strade nazionali interamente finanziate da terzi;
- +3.2 milioni per spese legate al servizio stradale per la stagione invernale;
- +0.9 milioni per spese di vaccinazione dell'influenza pandemica interamente rimborsati.

■ totale cumulato 9 mesi in mio  
● % consumo preventivo

### 36. Contributi



	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2008		1'285.6	1'251.9
2009		1'277.4	1'279.8
<b>2010</b>		<b>1'333.6</b>	<b>1'341.2</b>
<b>preconsuntivo</b>			

Si prevede un **superamento di preventivo di 7.6 milioni** di franchi.

Di seguito i maggiori scostamenti riscontrati:

- +10.0 milioni per l'anticipo dei pagamenti relativi ai crediti stanziati nell'ambito delle aggregazioni per il risanamento finanziario dei comuni;
- -0.9 milioni di contributi al servizio di collocamento e misure LADI
- - 1.1 milioni di contributi per gli istituti per casi AI per minorenni

### 40. Imposte

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

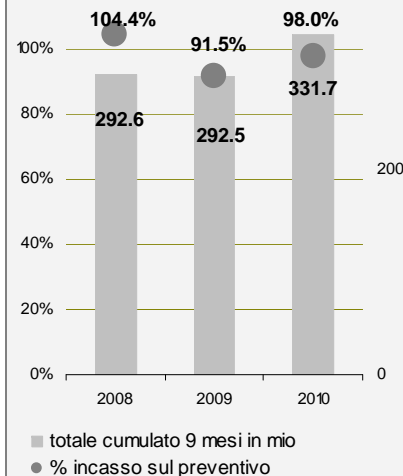
	<i>in mio</i>	<i>Cons. 2008</i>	<i>Cons. 2009</i>	<i>Prev. 2010</i>	<i>Precons. 2010</i>
<b>Persone fisiche</b>		<b>811.8</b>	<b>799.6</b>	<b>775.0</b>	<b>775.0</b>
Gettito di competenza		776.0	780.5	775.0	775.0
Soppravvenienze		35.8	19.1		
<b>Persone giuridiche</b>		<b>361.0</b>	<b>366.0</b>	<b>317.5</b>	<b>342.5</b>
Gettito di competenza		304.0	314.1	317.5	317.5
Sopravvenienze		57.0	51.9		25.0

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** e le **persone giuridiche (PG)** si riconfermano per ora i dati già pubblicati a fine giugno con sopravvenienze di anni precedenti relative alle PG per 25 milioni.

Si segnala infine l'evoluzione positiva delle imposte alla fonte per le quali si prevede per fine anno un aumento dell'incasso rispetto al preventivo di 2 milioni di franchi.

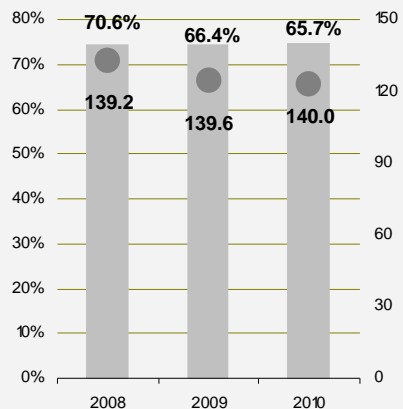
#### 403-406 Altre imposte (registrate secondo il principio di cassa)



	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2008		280.0	344.0
2009		319.7	350.7
<b>2010</b>		<b>338.7</b>	<b>399.7</b>
<b>preconsuntivo</b>			

Alcune importanti successioni (+45 milioni), la tendenza positiva delle transazioni immobiliari (+13 milioni) e quella delle imposte di bollo (+3 milioni) indicano per fine anno un **aumento rispetto al preventivo di 61 milioni di franchi**.

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



■ totale cumulato 9 mesi in mio  
● % incasso sul preventivo

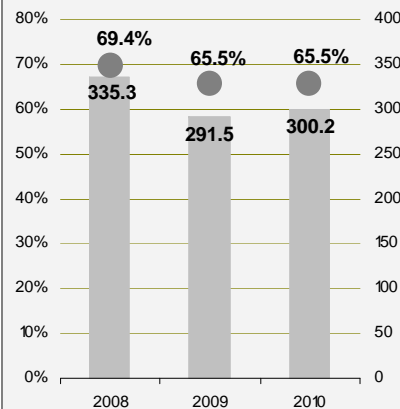
	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2008		197.2	207.0
2009		210.3	219.0
<b>2010</b>			
<b>preconsuntivo</b>		<b>213.2</b>	<b>214.9</b>

I ricavi per prestazioni, tasse e multe indicano un leggero incremento rispetto alle stime di preventivo, riconducibile ai motivi seguenti:

- recupero di maggiori spese (licenze di circolazione e vaccinazioni influenza pandemica) per 1.1 milioni;
- rimborso contributi da anni precedenti da parte di istituti per invalidi (+2.0 milioni);
- minore incasso per tasse di giustizia presso le preture per 2 milioni.

Complessivamente, i **maggiori ricavi dovrebbero raggiungere 1.7 milioni.**

### 46. Contributi per spese correnti



■ totale cumulato 9 mesi in mio  
● % incasso sul preventivo

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2008		483.1	491.2
2009		445.2	446.2
<b>2010</b>			
<b>preconsuntivo</b>		<b>458.4</b>	<b>465.7</b>

Si prevede per fine anno **uno scostamento positivo rispetto al preventivo di 7.3 milioni di franchi** dovuto a:

- rimborso dalla Confederazione per prestazioni supplementari del Cantone per le strade nazionali (+9.6 milioni) con corrispondente maggior spesa a beni e servizi;
- aumento di 2.4 milioni degli introiti della tassa sul traffico pesante;
- maggiori contributi federali per indennità per periti d' esami di tirocinio (+0.4 milioni) con corrispondente maggior spesa a beni e servizi;
- una riduzione per 0.6 milioni della partecipazione al dazio federale sui carburanti;
- minori ricavi dalla Confederazione per 2.8 milioni per l'esercizio e la manutenzione delle strade nazionali a seguito della revisione al ribasso del contratto di prestazioni per il periodo 2010-2012;
- una riduzione dei contributi federali per prestazioni complementari AVS / AI per 1.7 milioni.

### Totale spese correnti

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>preconsuntivo</i>
30 personale		915.1	915.1
31 beni e servizi		254.7	271.4
32 interessi passivi		47.0	47.0
33 ammortamenti		194.5	194.7
34 partecipazioni e contributi senza precisa destinazione		62.1	70.7
35 rimborsi a enti pubblici		5.7	5.7
36 contributi		1'333.6	1.341.2
37 riversamento contributi a terzi		87.0	87.0
38 versamento a fondi		13.6	13.6

Oltre a quanto evidenziato in precedenza si segnala l'aumento delle quote ai comuni per il riversamento di maggiori introiti derivanti dall'imposta sulle successioni (+4.5 milioni) e dall'imposta sugli utili immobiliari (+4.1 milioni).

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2008		2'983.9	2'991.5
2009		2'991.6	3'020.8
<b>2010</b>			
<b>preconsuntivo</b>		<b>3'091.4</b>	<b>3'124.5</b>

L'insieme della spesa corrente per il 2010 dovrebbe **superare il preventivo di circa 33.1 mio di fr.** di cui 20.3 milioni di franchi compensati da maggiori entrate, per quindi una variazione netta di 12.7 milioni di franchi.

### Totale ricavi correnti

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>preconsuntivo</i>
40 imposte		1'534.4	1'622.4
41 regalie, monopoli, patenti, concessioni		183.1	179.1
42 redditi della sostanza		60.3	55.7
43 ricavi per prestazioni, tasse, multe, vendite		213.2	214.9
44 partecipazione a entrate senza precisa destinazione		211.0	205.6
45 rimborsi da enti pubblici		36.7	37.7
46 contributi		458.4	465.7
47 contributi da terzi da riversare		87.0	87.0
48 prelevamenti da finanziamenti e fondi		6.5	6.5

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2008		2'821.1	3'017.9
2009		2'915.3	3'029.7
<b>2010</b>			
<b>preconsuntivo</b>		<b>2'968.7</b>	<b>3'052.7</b>

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

- 4 milioni sulle tasse dai Kursaal
- 4.6 milioni per interessi attivi: la remunerazione dei conti correnti e dei piazzamenti a termine è rimasta a un livello molto basso;
- 10.4 milioni riferiti alla quota cantonale sull'imposta preventiva. Il 2010 non conferma i dati del 2009 (utilizzati per l'allestimento del P2010), rivelatisi particolarmente elevati. La quota 2010 è comunque sensibilmente più alta dell'introito medio percepito negli anni precedenti il 2009;
- +5 milioni riferiti alla quota sull'imposta federale diretta incassata dai Cantoni;
- +1.0 milioni di rimborso dalla Confederazione per la tassa CO2.

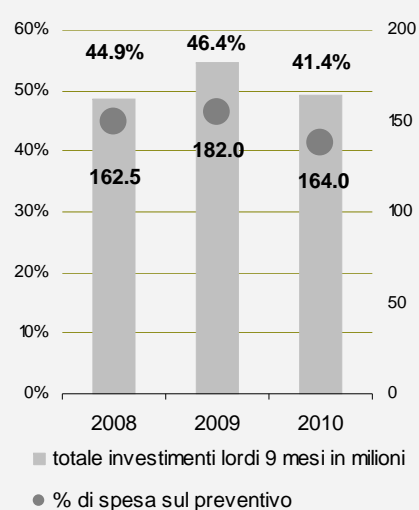
I maggiori ricavi rispetto al preventivo 2010 dovrebbero quindi raggiungere **84.0 mio di fr.**; al netto delle corrispondenti maggiori uscite a **63.6 mio di fr.**

#### Valutazione del risultato d'esercizio:

	<i>in mio</i>
risultato a preventivo	-122.7
maggiori uscite	+33.1
maggiori entrate	+84.0
<b>risultato stimato</b>	<b>-71.8</b>

## INVESTIMENTI

## ● Investimenti lordi



Dopo i primi 9 mesi dell'anno risulta un consumo del preventivo per investimenti lordi del 40.9% (161.7 milioni per un preventivo di 395.9 milioni).

Gli investimenti netti presentano un valore di 125.1 milioni (preventivo 236.1 milioni) pari al 53.0% del preventivo.

**Dall'inchiesta effettuata presso i servizi responsabili di ogni settore di investimento risulta che complessivamente gli importi segnalati a preventivo 2010 potranno essere raggiunti.**

- Allegato: principali scostamenti tra preventivo 2010 e previsioni di consuntivo 2010

Allegato al terzo rapporto di preconsuntivo 2010: principali scostamenti tra P2010 e previsione

di consuntivo al 30 settembre 2010

		Variazione in mio. fr.				
voci	Uscite correnti	P2010	variazione lorda	compensato da ricavi	variazione netta	preconsuntivo 2010
31	Spese di affrancazione postale	6.8	0.4		0.4	7.2
31	Acquisto materiale per licenze di circolazione	-	0.3	0.3	-	0.3
31	Spese per consulenze e perizie del ministero pubblico	1.5	0.4		0.4	1.9
31	Spesa vaccinazione influenza pandemica	-	0.9	0.9	-	0.9
31	Adeguamento indennità ai periti per indennità esami di tirocinio	1.5	0.4	0.4	-	1.9
31	Carburante aeroporto cantonale	1.0	0.6	0.6	-	1.6
31	Sale antigelo e servizio spazzaneve	5.0	3.2		3.2	8.3
31	Prestazioni supplementari richieste dall'USTRA per le strade nazionali	-	9.6	9.6	-	9.6
31	Demolizione e sgombero palestra Barbengo	-	0.3		0.3	0.3
31	Spese esecutive per esazione e condoni	3.5	0.7		0.7	4.2
33	Perdite su crediti sezione della circolazione	0.2	0.2		0.2	0.4
34	Quota ai comuni su imposte di successione	1.5	4.5	4.5	-	6.0
34	Quota ai comuni imposta utili immobiliari	10.0	4.1	4.1	-	14.1
36	Contributi a comuni per risanamenti finanziari	5.9	10.0		10.0	15.9
36	Contributi cantonali agli istituti casi AI minorenni	16.1	-1.1		-1.1	15.0
36	Contributo cantonale per accordo intercantonale universitario	35.2	-0.4		-0.4	34.8
36	Contributi sostegno all'occupazione	8.0	-0.2		-0.2	7.7
36	Contributi al servizio di collocamento e misure LADI	8.1	-0.9		-0.9	7.2
36	Contributi straordinari per disoccupati	0.8	0.2		0.2	1.0
	<b>Uscite correnti</b>	<b>2'733.2</b>	<b>33.1</b>	<b>20.3</b>	<b>12.7</b>	<b>2'766.3</b>
	Ammortamenti amministrativi	180.0				
	<b>Totale spese correnti</b>	<b>3'091.4</b>	<b>33.1</b>			<b>3'124.5</b>

		Variazione in mio. fr.				
voci	Entrate correnti	P2010	variazione lorda	a copertura di maggiori spese	variazione netta	preconsuntivo 2010
40	Sopravvenienze gettiti per persone giuridiche 2005 e 2007	317.5	25.0		25.0	342.5
40	Imposte sugli utili immobiliari	72.0	13.0	4.1	8.9	85.0
40	Imposte di successione e donazione	28.0	45.0	4.5	40.5	73.0
40	Imposte alla fonte	92.2	2.0		2.0	94.2
40	Imposte di bollo	45.1	3.0		3.0	48.1
41	Tasse sui Kursaal	28.0	-4.0		-4.0	24.0
42	Interessi attivi	5.4	-4.6		-4.6	0.8
43	Recupero spese per licenze di circolazione	-	0.3	0.3	-	0.3
43	Tasse e spese di giustizia	7.7	-2.0		-2.0	5.7
43	Rimborso contributi anni precedenti da istituti per invalidi	2.0	2.0		2.0	4.0
43	Recupero spese per vaccini influenza pandemica	-	0.9	0.9	-	0.9
43	Vendita carburante aeroporto cantonale	1.6	0.6	0.6	-	2.2
44	Quota sull'imposta preventiva	29.0	-10.4		-10.4	18.6
44	Quota sull'imposta federale diretta incassata dai Cantoni	5.0	5.0		5.0	10.0
45	Rimborso dalla confederazione per tassa CO2	-	1.0		1.0	1.0
46	Contributi federalie per prestazioni complementari AVS/AI	94.8	-1.7		-1.7	93.1
46	Contributi federali per indennità periti esami tirocinio	3.2	0.4	0.4	-	3.6
46	Partecipazione tassa sul traffico pesante	18.2	2.4		2.4	20.6
46	Partecipazione dazio federale sui carburanti	19.0	-0.6		-0.6	18.4
46	Contributo per esercizio e manutenzione strade nazionali	21.2	-2.8		-2.8	18.5
46	Contributo per prestazioni supplementari richieste per strade nazionali	-	9.6	9.6	-	9.6
	<b>Entrate correnti</b>	<b>2'790.5</b>	<b>84.0</b>	<b>20.3</b>	<b>63.6</b>	<b>2'874.5</b>
	<b>Ricavi correnti</b>	<b>2'968.7</b>	<b>84.0</b>			<b>3'052.7</b>
	<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-122.7</b>	<b>50.9</b>			<b>-71.8</b>