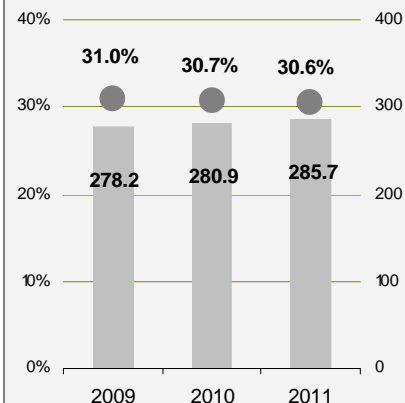


Gli scostamenti presentati rispetto al preventivo si limitano ai dati certi e verificati con i servizi. Come per le valutazioni degli anni passati, per il preconsuntivo sono stati contattati unicamente i servizi che gestiscono le maggiori voci di spesa e ricavi. I dati fanno riferimento alla situazione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

DATI FINANZIARI

30. Personale



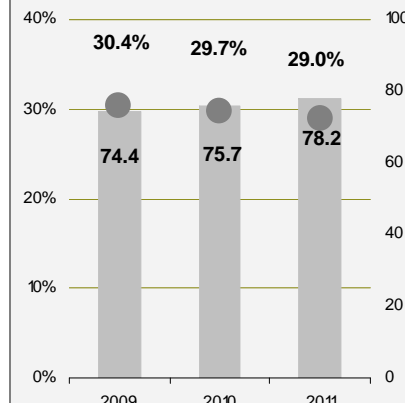
	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2009		898.6	896.7
2010		915.1	901.9
2011			
preconsuntivo		934.5	929.8

Le spese per il personale dopo i primi 4 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 4 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

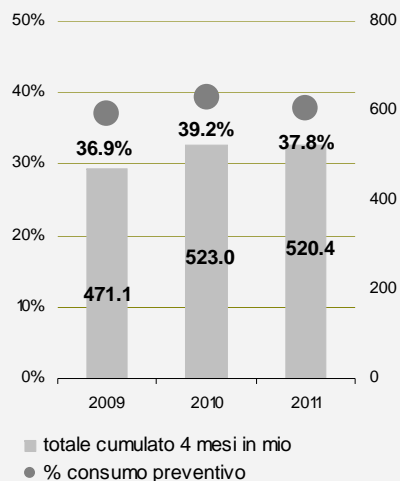
Si prevede per ora un **superamento di preventivo di 0.9 milioni di franchi.**

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 4 mesi in mio
● % consumo preventivo

36. Contributi



	in mio	preventivo	consuntivo
2009		1'277.4	1'279.8
2010		1'333.6	1'328.0
2011		1'378.6	1'382.0

Si prevede un **superamento di preventivo di 3.4 milioni** di franchi.

Oltre a leggeri scostamenti nell'ambito dei contributi a sostegno dell'occupazione (-0.5 milioni) e ai comuni per i docenti di scuola elementare (+0.5 milioni), 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

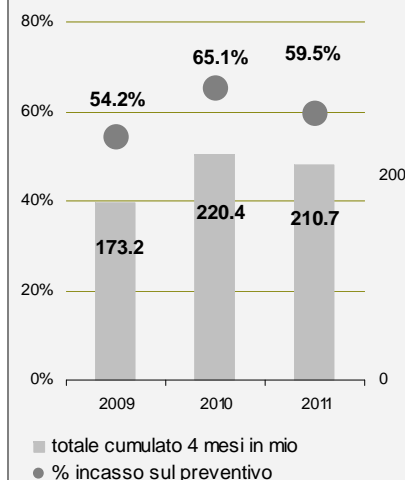
Imposte sul reddito e sulla sostanza delle persone fisiche Imposta sull'utile e sul capitale delle persone giuridiche

	in mio	Cons. 2009	Cons. 2010	Prev. 2011	Precons. 2011
Persone fisiche		799.6	786.4	804.5	804.5
Gettito di competenza		780.5	785.4	804.5	804.5
Sopravvenienze		19.1	1.0		
Persone giuridiche		366.0	362.4	328.3	328.3
Gettito di competenza		314.1	322.3	328.3	328.3
Sopravvenienze		51.9	40.1		

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 di preventivo: si ritiene infatti che, malgrado non sia stato ancora approvato il progetto di amnistia fiscale, si possa raggiungere ugualmente il dato di preventivo sulla base del miglioramento riscontrato in sede di consuntivo 2010.

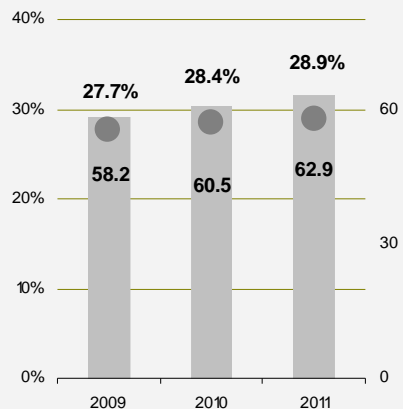
403-406 Altre imposte (registrate secondo il principio di cassa)



	in mio	preventivo	consuntivo
2009		319.7	350.7
2010		338.7	388.9
2011		353.9	378.9

Si segnalano maggiori entrate per **imposte di successione e donazione** per circa 25.0 milioni.

43. Ricavi per prestazioni, tasse e multe

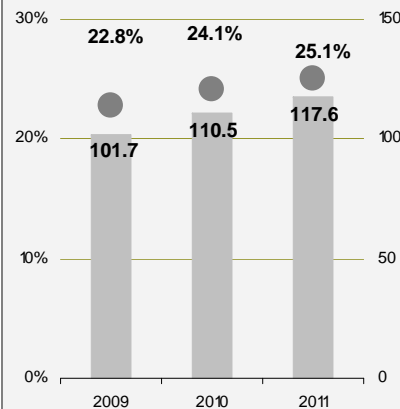


	in mio	preventivo	consuntivo
2009		210.3	219.0
2010		213.2	225.0
2011			
preconsuntivo		217.9	217.9

I ricavi per prestazioni, tasse e multe sono in linea con i dati di preventivo.

■ totale cumulato 4 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			
preconsuntivo		469.2	475.2

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, stimato troppo basso a preventivo come già avvenuto nel 2010 (+6.0 milioni).

■ totale cumulato 4 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	1'382.0
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			
preconsuntivo		3'062.2	3'069.8

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 integralmente 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 7.6 milioni** compensato integralmente grazie a maggiori entrate per 8.0 milioni, con una variazione netta di -0.4 milioni di franchi.

Totale ricavi correnti

	in mio	preventivo	preconsuntivo
40 imposte		1'614.6	1'639.6
41 regalie, monopoli, patenti, concessioni		190.8	190.8
42 redditi della sostanza		60.6	61.1
43 ricavi per prestazioni, tasse, multe, vendite		217.9	217.9
44 partecipazione a entrate senza precisa destinazione		194.3	199.9
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			
preconsuntivo		3'062.2	3'099.3

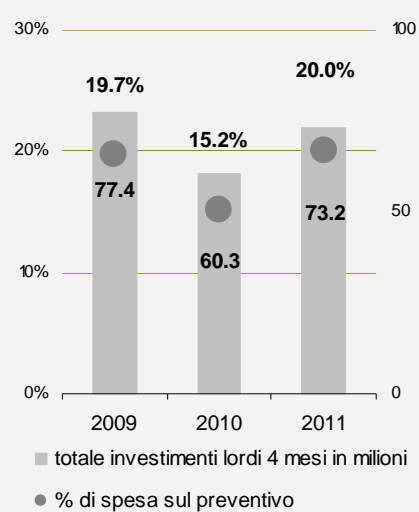
I maggiori ricavi lordi rispetto al preventivo 2011 dovrebbero raggiungere **37.1 milioni di franchi**.

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

- +0.5 per interessi attivi (voci 42);
- +5.6 milioni per la quota al Cantone sull'imposta preventiva dalla Confederazione (voci 44).

Valutazione del risultato d'esercizio:

	in mio
risultato a preventivo	-133.2
maggiori uscite	+7.6
maggiori entrate	+37.1
risultato stimato	-103.7

INVESTIMENTI**Investimenti lordi**

Dopo i primi 4 mesi dell'anno risulta un consumo del preventivo per investimenti lordi del 20.0% (73.2 milioni per un preventivo di 366.2 milioni).

Gli investimenti netti presentano attualmente un valore di 44.2 milioni (preventivo 224.8 milioni) pari al 19.7% del preventivo.

- 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 aprile 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 sostegno all'occupazione	19.8	-0.5	-	-0.5	19.3
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
	Uscite correnti	2'825.7	7.6	8.0	-0.4	2'833.3
	Ammortamenti amministrativi	186.0				
	Totale spese correnti	3'195.5	7.6			3'203.1

		variazione in milioni di franchi				
voci	Entrate correnti	P2011	variazione lorda	a copertura di maggiori spese	variazione netta	preconsuntivo 2011
40	Imposte di successione e donazione	33.0	25.0	2.0	23.0	58.0
42	Interessi attivi	1.1	0.5		0.5	1.6
44	Quota sull'imposta preventiva	14.5	5.6		5.6	20.1
46	Prelevamento dai comuni per contributi di livellamento	44.0	6.0	6.0	-	50.0
	Entrate correnti	2'878.4	37.1	8.0	29.1	2'915.5
	Ricavi correnti	3'062.2	37.1			3'099.3
	Risultato d'esercizio	-133.2			29.5	-103.7