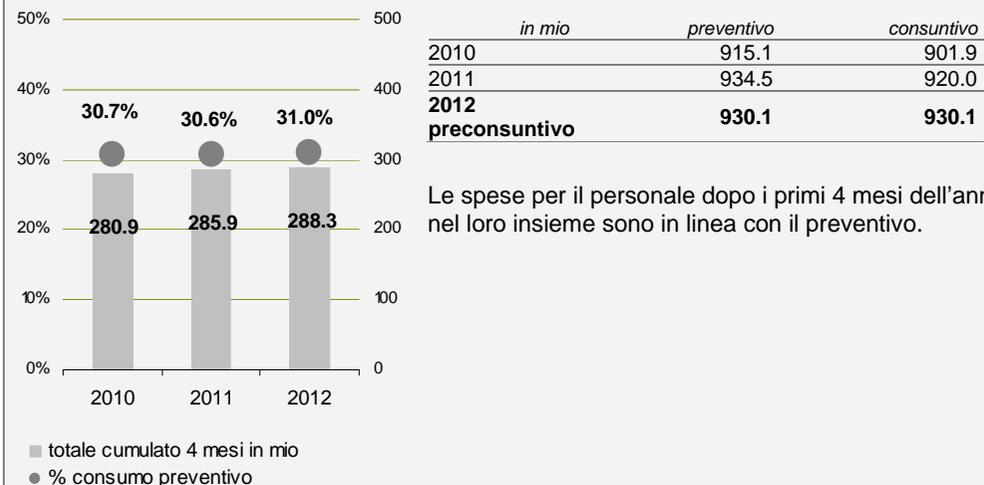


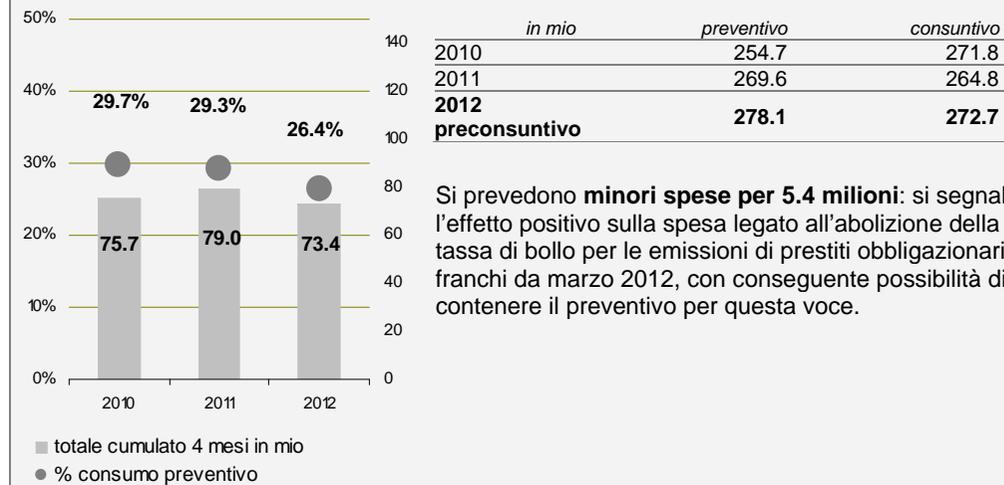
Gli scostamenti presentati rispetto al preventivo si limitano ai dati certi e verificati con i servizi. Come per le valutazioni degli anni passati, per il preconsuntivo sono stati contattati unicamente i servizi che gestiscono le maggiori voci di spesa e ricavi. I dati fanno riferimento alla situazione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

DATI FINANZIARI

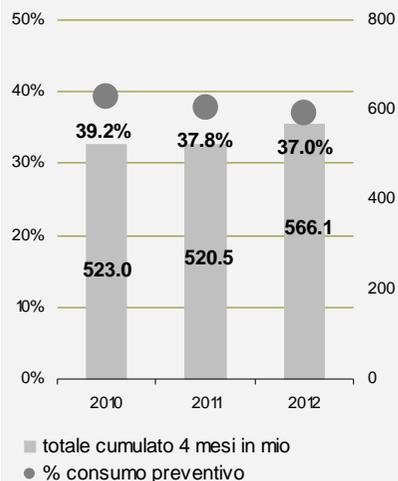
30. Personale



31. Beni e servizi



36. Contributi



	in mio	preventivo	consuntivo
2010		1'333.6	1'328.0
2011		1'378.6	1'377.9
2012			
preconsuntivo		1'531.3	1'539.0

Si prevede un **superamento di preventivo di 7.7 milioni** di franchi (+4.5 milioni al netto di ricavi corrispondenti).

Di seguito i maggiori scostamenti riscontrati:

- 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;
- +0.2 milioni per i contributi per assicurazioni sociali: maggiori spese per gli assegni di prima infanzia (+3.4 milioni) e per i contributi per la riduzione dei premi di cassa malattia (+1.0 milione) sono quasi interamente compensate da minori spese per contributi destinati alla riduzione dei premi di assicurazione malattia per beneficiari di prestazioni complementari (-4.2 milioni);
- +8.0 milioni per contributi a favore dei bisogni di assistenza: la casistica nei primi mesi dell'anno mostra infatti un forte aumento delle richieste. Questo aumento è parzialmente compensato da maggiori ricavi nella misura di 1.5 milioni;
- +1.7 milioni per asilanti (interamente compensato da ricavi dalla Confederazione);
- 1.3 milioni di franchi per gli studenti universitari e SUP a seguito delle iscrizioni effettive del nuovo anno scolastico;
- +1.1 milioni per il servizio di collocamento a seguito dell'evoluzione del numero di disoccupati.

40. Imposte

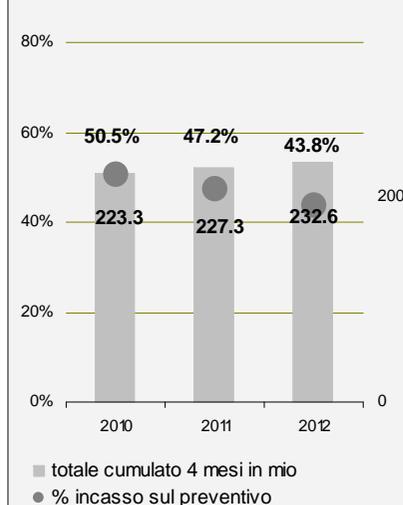
Imposte sul reddito e sulla sostanza delle persone fisiche Imposta sull'utile e sul capitale delle persone giuridiche

	in mio	Cons. 2010	Cons. 2011	Prev. 2012	Precons. 2012
Persone fisiche		786.4	874.3	845.5	877.5
Gettito di competenza		785.4	822.2	845.5	845.5
Sopravvenienze		1.0	52.0	-	32.0
Persone giuridiche		362.4	345.6	361.1	356.1
Gettito di competenza		322.3	319.5	361.1	341.1
Sopravvenienze		40.1	26.1	-	15.0

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 32.0 milioni, mentre per le **persone giuridiche (PG)** 15.0 milioni di sopravvenienze e una riduzione di 20.0 milioni della stima del gettito relativo al 2012.

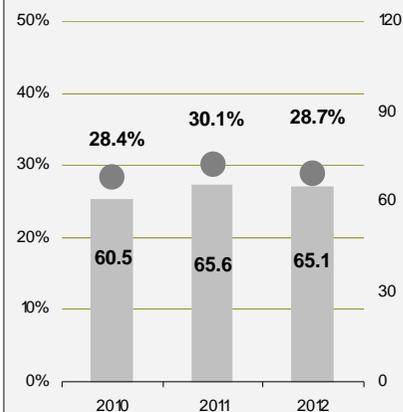
Altre imposte (registrate secondo il principio di cassa)



	in mio	preventivo	consuntivo
2010		441.9	501.7
2011		481.8	518.6
2012			
preconsuntivo		531.3	531.3

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.

43. Ricavi per prestazioni, tasse e multe

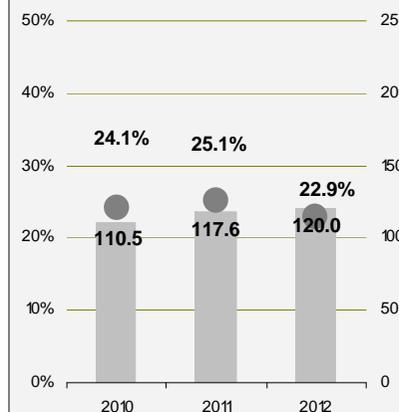


	in mio	preventivo	consuntivo
2010		213.2	225.0
2011		217.9	224.8
2012			
preconsuntivo		227.1	227.1

Per i ricavi per prestazioni, tasse e multe non vi sono attualmente elementi che indicano minori o maggiori entrate.

■ totale cumulato 4 mesi in mio
● % incasso sul preventivo

46. Contributi per spese correnti



	in mio	preventivo	consuntivo
2010		458.4	462.0
2011		469.2	486.7
2012			
preconsuntivo		523.8	521.2

Si prevedono complessivamente per fine anno **minori ricavi per 2.6 milioni** derivanti da minori entrate dalla Confederazione per la partecipazione al premio assicurazione malattia (-3.1 milioni) e per la tassa sul traffico pesante (-1.0 milione) e maggiori ricavi dai comuni per l'assistenza (+1.5 milioni).

■ totale cumulato 4 mesi in mio
● % incasso sul preventivo

Totale spese correnti

	in mio	preventivo	preconsuntivo
30 personale		930.1	930.1
31 beni e servizi		278.1	272.7
32 interessi passivi		51.2	46.7
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	1'539.0
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	3'370.9

Sulla base delle indicazioni derivanti dai primi 4 mesi dell'anno l'insieme della spesa corrente per il 2012 dovrebbe essere **inferiore al preventivo di 2.2 milioni di franchi**.

Oltre a quanto evidenziato in precedenza si segnala una riduzione della spesa per interessi passivi sui prestiti di lunga scadenza (-4.5 milioni) grazie all'evoluzione favorevole dei tassi d'interesse.

Totale ricavi correnti

	in mio	preventivo	preconsuntivo
40 imposte		1'737.9	1'764.9
41 regalie, monopoli, patenti, concessioni		116.5	145.0
42 redditi della sostanza		65.6	62.1
43 ricavi per prestazioni, tasse, multe, vendite		227.1	227.1
44 partecipazione a entrate senza precisa destinazione		180.8	185.9
45 rimborsi da enti pubblici		34.1	39.5
46 contributi		523.8	521.2
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	3'212.6

• +5.4 milioni per rimborsi dalla Confederazione per asilanti.

I maggiori ricavi lordi rispetto al preventivo raggiungono **59.9 milioni di franchi**.

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

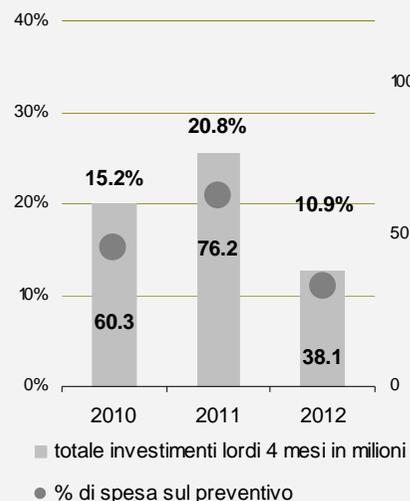
- +28.5 milioni per la quota sull'utile della Banca nazionale svizzera;
- -3.5 milioni per dividendi e partecipazioni sugli utili di partecipate (-4.0 milioni per l'utile AET e +0.5 milioni per la remunerazione del capitale di Banca Stato);
- +5.1 milioni per la quota sull'imposta preventiva;

Valutazione del risultato d'esercizio:

	in mio
risultato a preventivo	-220.4
minori uscite	2.2
maggiori entrate	59.9
risultato stimato	-158.3

INVESTIMENTI

Investimenti lordi



Dopo i primi 4 mesi dell'anno risulta un consumo del preventivo per investimenti lordi del 10.9% (38.1 milioni per un preventivo di 350.3 milioni).

Gli investimenti netti presentano attualmente un valore di 12.5 milioni (preventivo 229.9 milioni) pari al 5.4% del preventivo.

Come ogni anno i primi mesi per gli investimenti non sono significativi per individuare una tendenza di chiusura attendibile.

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

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

di consuntivo al 30 aprile 2012

variazione in milioni di franchi

voci		P2012	variazione lorda	compensato da ricavi	variazione netta	preconsuntivo 2012
	Uscite correnti					
31	Spese emissione prestiti	7.2	-5.4		-5.4	1.8
32	Interessi passivi per prestiti lunga scadenza	44.1	-4.5		-4.5	39.6
36	Contributi a comuni per risanamenti finanziari	6.0	-2.0		-2.0	4.0
36	Contributi per assicurazioni sociali	501.6	0.2		0.2	501.8
36	Contributi per sostegno sociale	90.0	8.0	1.5	6.5	98.0
36	Contributi per asilanti	23.0	1.7	1.7	-	24.7
36	Contributi per studenti universitari	72.5	-1.3		-1.3	71.2
36	Contributi per sostegno all'occupazione	21.1	1.1		1.1	22.2
	Uscite correnti	2'986.7	-2.2	3.2	-5.4	2'984.5
	Ammortamenti amministrativi	195.2	-	-	-	195.2
	Totale spese correnti	3'373.1	-2.2	3.2	-5.4	3'370.9

variazione in milioni di franchi

voci		P2012	variazione lorda	a copertura di maggiori spese	variazione netta	preconsuntivo 2012
	Entrate correnti					
40	Rivalutazione imposte persone fisiche anni precedenti	-	32.0		32.0	32.0
40	Imposte persone giuridiche anno corrente	362.1	-20.0		-20.0	342.1
40	Rivalutazione imposte persone giuridiche anni precedenti	-	15.0		15.0	15.0
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
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
44	Quota sull'imposta preventiva	15.3	5.1		5.1	20.4
45	Rimborsi dalla Confederazione per asilanti	16.4	5.4	1.7	3.7	21.8
46	Contributi per sostegno sociale	15.0	1.5	1.5	-	16.5
46	Contributi per assicurazioni sociali	301.2	-3.1		-3.1	298.1
46	Partecipazione sulla tassa federale sul traffico pesante	25.0	-1.0		-1.0	24.0
	Entrate correnti	2'961.5	59.9	3.2	56.7	3'021.4
	Ricavi correnti	3'152.7	59.9			3'212.6
	Risultato d'esercizio	-220.4	62.1			-158.3