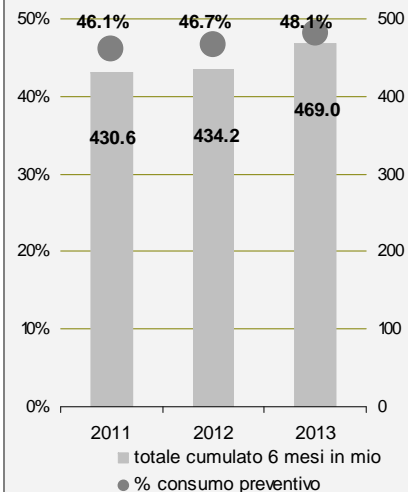


Gli scostamenti presentati rispetto al preventivo si limitano ai dati certi e verificati con i servizi. Come per le valutazioni degli anni passati, per il preconsuntivo sono stati contattati unicamente i servizi che gestiscono le maggiori voci di spesa e ricavi. I dati fanno riferimento alla situazione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

## DATI FINANZIARI

### 30. Personale

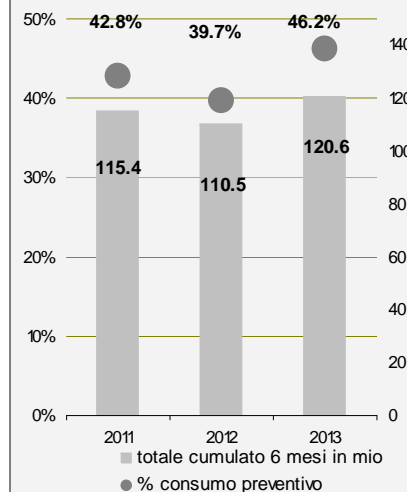


	in mio	preventivo	consuntivo
2011		934.5	920.0
2012		930.1	931.1
2013		976.0	976.7*

\* dato di preconsuntivo

Si prevede una maggiore spesa per il personale docente, solo parzialmente compensata da minori spese per il personale amministrativo: la **maggior uscita è stimata in 0.7 milioni** (maggiore spesa di 2.0 milioni stimata nel primo rapporto di preconsuntivo).

### 31. Beni e servizi

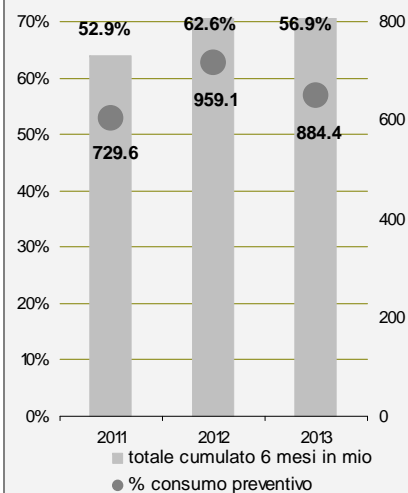


	in mio	preventivo	consuntivo
2011		269.6	264.8
2012		278.1	262.3
2013		261.1	260.1*

\* dato di preconsuntivo

Si prevede uno scostamento con quanto preventivato pari a **-1 milione**, dovuto alle minori spese per emissioni prestiti (-1.5 milioni stimati nel primo rapporto di preconsuntivo).

### 36. Contributi



	in mio	preventivo	consuntivo
2011		1'378.6	1'377.9
2012		1'531.3	1'520.8
2013		1'554.5	1'577.8*

\* dato di preconsuntivo

Si prevede un **superamento di preventivo di 23.3 milioni** di franchi (maggiore spesa di 10.7 milioni stimata nel primo rapporto di preconsuntivo).

Lo scostamento è dovuto in particolare alle maggiori spese per: ospedalizzazioni fuori Cantone (+7.5 milioni), ospedalizzazioni nel Cantone (+5.4 milioni), riduzione dei premi di assicurazione malattia (+7.0 milioni), contributi per il sostegno sociale (+5.5 milioni), contributi per docenti scuola elementare e infanzia (+2.1 milioni), contributi per il sostegno all'occupazione (+1.7 milioni) e contributi per studenti universitari (+1.8 milioni). A fronte di questi aumenti, si registrano minori spese per gli assegni familiari integrativi e di prima infanzia (-4.5 milioni), nel settore asilanti (-1.8 milioni), per le PC AVS/AI (-0.5 milioni), per il mantenimento a domicilio (-0.5 milioni) e per i contributi per invalidi (-0.5 milioni).

### 40. Imposte

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

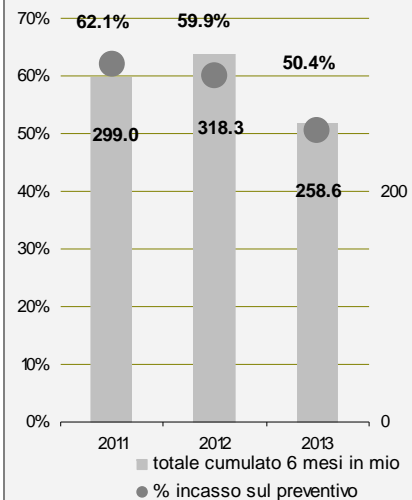
	in mio	Cons. 2011	Cons. 2012	Prev. 2013	Precons. 2013
<b>Persone fisiche</b>		<b>874.3</b>	<b>896.2</b>	<b>907.4</b>	<b>895.5</b>
Gettito di competenza		822.2	850.2	878.9	866.0
Sopravvenienze ed esercizi liquidati		52.0	45.9	28.5	28.5
<b>Persone giuridiche</b>		<b>345.6</b>	<b>330.6</b>	<b>339.5</b>	<b>321.5</b>
Gettito di competenza		319.5	320.8	339.0	324.0
Sopravvenienze ed esercizi liquidati		26.1	9.8	0.5	-3.5

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 diminuzione del gettito relativo all'anno 2013 di 12.9 milioni (nel primo rapporto di preconsuntivo non si prevedeva alcuno scostamento), mentre per le **persone giuridiche (PG)** si stima una riduzione di 15.0 milioni del gettito relativo al 2013 (-14.0 milioni nel primo rapporto di preconsuntivo) e una svalutazione del gettito degli anni precedenti per 4.0 milioni.

Globalmente rispetto al preventivo vi è quindi un **peggioramento di 31.9 milioni** (-14 milioni nel primo rapporto di preconsuntivo).

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

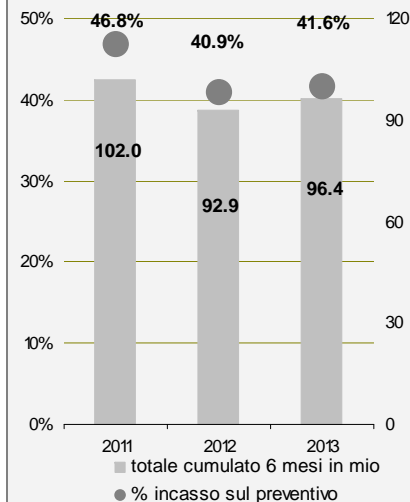


	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2011		481.8	518.6
2012		531.3	566.5
<b>2013</b>		<b>513.4</b>	<b>516.4*</b>

\* dato di preconsuntivo

Le altre imposte nel loro insieme dovrebbero essere **superiori di 3 milioni rispetto al preventivo**. Si prevedono infatti maggiori incassi per le imposte alla fonte (+6.0 milioni) e per gli utili immobiliari (+2.0 milioni), mentre minori incassi per 5 milioni relativi alle tasse di iscrizione a registro fondiario (nessuno scostamento previsto nel primo rapporto di preconsuntivo).

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

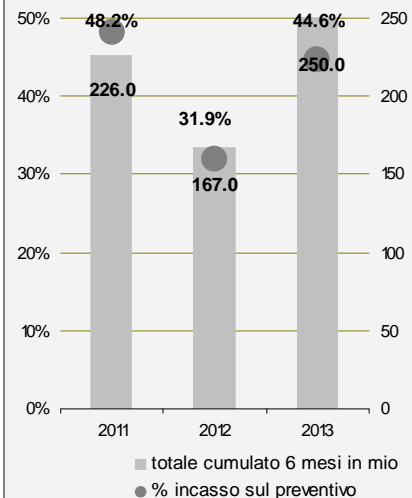


	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2011		217.9	224.8
2012		227.1	225.6
<b>2013</b>		<b>231.5</b>	<b>231.5*</b>

\* dato di preconsuntivo

Come nel primo rapporto 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>559.6*</b>

\* Dato di preconsuntivo

Per i contributi per spese correnti si prevedono dei **minori ricavi per 0.5 milioni** rispetto al preventivo (+0.3 milioni segnalati nel primo rapporto di preconsuntivo).

Il maggior ricavo dovuto ai contributi federali per le PC AVS/AI (+0.3 milioni) e alla partecipazione sulla tassa federale sul traffico pesante (+0.7 milioni) compensano solo parzialmente minori ricavi derivanti dai contributi federali per la partecipazione al premio assicurazione malattia (-1.5 milioni).

**Totale spese correnti**

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>preconsuntivo</i>
30 personale		976.0	976.7
31 beni e servizi		261.1	260.1
32 interessi passivi		46.5	43.3
33 ammortamenti		204.9	204.9
34 partecipazioni e contributi senza precisa destinazione		100.2	100.2
35 rimborsi a enti pubblici		5.2	5.2
36 contributi		1'554.5	1'577.8
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 (-3.2 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>3'446.6*</b>

\* dato di preconsuntivo

Sulla base delle indicazioni derivanti dai primi 6 mesi dell'anno l'insieme della spesa corrente per il 2013 risulta essere **superiore al preventivo di 19.8 milioni di franchi (+7.7 milioni stimati nel primo rapporto di preconsuntivo)**.

**Totale ricavi correnti**

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>preconsuntivo</i>
40 imposte		1'760.3	1'731.4
41 regalie, monopoli, patenti, concessioni		141.5	141.5
42 redditi della sostanza		62.7	64.3
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	559.6
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 1.4 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>3'233.4*</b>

\* dato di preconsuntivo

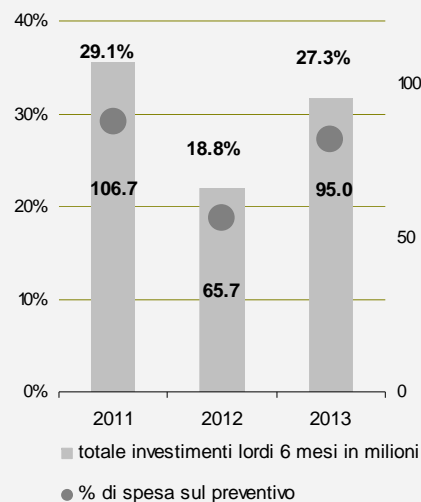
I minori ricavi rispetto al preventivo raggiungono **27.8 milioni di franchi (-12.0 milioni stimati nel primo rapporto di preconsuntivo)**.

**Valutazione del risultato d'esercizio:**

	<i>in mio</i>
risultato a preventivo	-165.6
maggiori uscite	-19.8
minori entrate	-27.8
<b>risultato stimato</b>	<b>-213.2</b>

## INVESTIMENTI

### Investimenti lordi



Dopo 6 mesi risulta un consumo del preventivo per investimenti lordi del 27.3% (95 milioni per un preventivo di 348.4 milioni).

Gli investimenti netti presentano attualmente un valore di 54.4 milioni (preventivo 223.6 milioni) pari al 24.3% del preventivo.

Come ogni anno le valutazioni degli investimenti diventano attendibili solo dopo i primi 6-8 mesi dell'anno.

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

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

		variazione in milioni di franchi				
voci	Uscite correnti	P2013	variazione lorda	compensato da ricavi	variazione netta	preconsuntivo 2013
30	Spese per il personale	976.0	0.7		0.7	976.7
31	Spese emissione prestiti	3.0	-1.0		-1.0	2.0
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	-2.4		-2.4	36.7
36	Contributi per prestazioni complementari AVS / AI	210.1	-0.5	0.3	-0.8	209.6
36	Assegni famigliari integrativi e prima infanzia	29.6	-4.5		-4.5	25.1
36	Riduzione premi assicurazione malattia	265.8	7.0	-1.5	8.5	272.8
36	Contributi per docenti scuole elementari e infanzia	51.9	2.1		2.1	54.0
36	Contributi per sostegno sociale	99.8	5.5		5.5	105.3
36	Contributi per asilanti	24.6	-1.8		-1.8	22.8
36	Contributi individuali per mantenimento a domicilio	2.0	-0.5		-0.5	1.5
36	Contributi per invalidi	106.0	-0.5		-0.5	105.5
36	Contributi per ospedalizzazioni nel cantone	292.8	5.4		5.4	298.3
36	Contributi per ospedalizzazioni fuori cantone	13.5	7.5		7.5	21.0
36	Contributi per studenti universitari	71.4	1.8		1.8	73.2
36	Contributi per sostegno all'occupazione	20.0	1.7		1.7	21.7
	<b>Totale variazioni</b>		<b>19.8</b>		<b>21.0</b>	
	<b>Uscite correnti</b>	<b>3'043.5</b>	<b>19.8</b>	<b>-1.2</b>	<b>21.0</b>	<b>3'063.3</b>
	Ammortamenti amministrativi	188.0		-	-	188.0
	<b>Spese correnti</b>	<b>3'426.8</b>	<b>19.8</b>	<b>-1.2</b>	<b>21.0</b>	<b>3'446.6</b>

		variazione in milioni di franchi				
voci	Entrate correnti	P2013	variazione lorda	a copertura di maggiori spese	variazione netta	preconsuntivo 2013
40	Imposte persone fisiche anno corrente	878.9	-12.9		-12.9	866.0
40	Imposte persone giuridiche anno corrente	339.0	-15.0		-15.0	324.0
40	Imposte persone giuridiche anni precedenti	0.5	-4.0		-4.0	-3.5
40	Imposte alla fonte	112.0	6.0		6.0	118.0
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	-1.4		-1.4	1.2
42	Dividendi, partecipazioni sugli utili e interessi su capitale di dotazione di partecipate	36.3	3.0		3.0	39.3
46	Partecipazione sulla tassa federale sul traffico pesante	24.0	0.7		0.7	24.7
46	Contributi federali partecipazione al premio assicurazione malattia	94.0	-1.5	-1.5	-	92.5
46	Contributi federali per prestazioni complementari AVS / AI	108.3	0.3	0.3	-	108.6
	<b>Totale variazioni</b>		<b>-27.8</b>		<b>-26.6</b>	
	<b>Entrate correnti</b>	<b>3'065.9</b>	<b>-27.8</b>	<b>-1.2</b>	<b>-26.6</b>	<b>3'038.1</b>
	<b>Ricavi correnti</b>	<b>3'261.2</b>	<b>-27.8</b>	<b>-1.2</b>	<b>-26.6</b>	<b>3'233.4</b>
	<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-165.6</b>	<b>-47.6</b>			<b>-213.2</b>