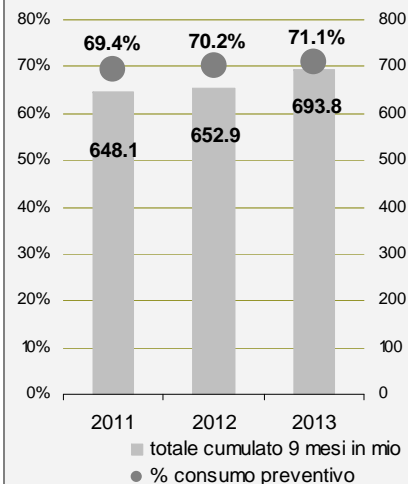


Gli scostamenti presentati rispetto al preventivo si limitano ai dati certi e verificati con i servizi. Come per le valutazioni degli anni passati, per il preconsuntivo sono stati contattati unicamente i servizi che gestiscono le maggiori voci di spesa e ricavi. I dati fanno riferimento alla situazione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

DATI FINANZIARI

30. Personale

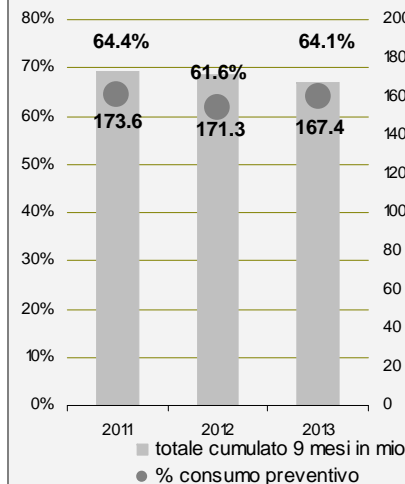


	in mio	preventivo	consuntivo
2011		934.5	920.0
2012		930.1	931.1
2013		976.0	979.4 *

* dato di preconsuntivo

Si prevede una maggiore spesa per il personale di **3.4 milioni di franchi** (+0.7 milioni nel secondo preconsuntivo di fine giugno) dovuta in particolare agli stipendi del personale docente e della polizia, solo in parte compensata da minori spese per il personale amministrativo.

31. Beni e servizi

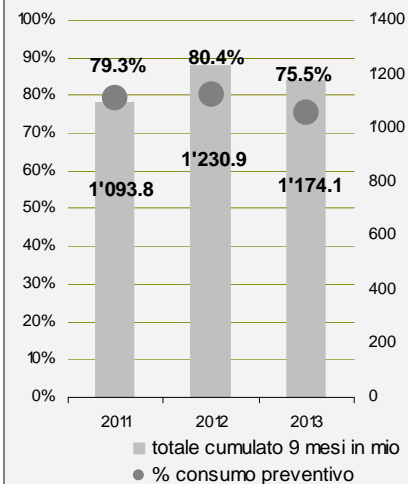


	in mio	preventivo	consuntivo
2011		269.6	264.8
2012		278.1	262.3
2013		261.1	264.1 *

* dato di preconsuntivo

Si prevedono maggiori spese per beni e servizi per **3 milioni di franchi** (il secondo preconsuntivo di fine giugno aveva evidenziato una minor spesa di 1.0 milione). A fronte di maggiori spese per l'assistenza giudiziaria penale e civile (+1.8 milioni), per onorari e spese per consulenze e perizie del Ministero pubblico (+1.2 milioni), per l'acquisto di gas per gli stabili (+0.5 milioni) e agli affitti degli stabili scolastici (+0.5 milioni) si prevede una minor spesa pari a 1.0 milione per le emissioni dei prestiti.

36. Contributi



	in mio	preventivo	consuntivo
2011		1'378.6	1'377.9
2012		1'531.3	1'520.8
2013		1'554.5	1'579.9*

* dato di preconsuntivo

Si prevede un **superamento di preventivo di 25.4 milioni** di franchi (maggiore spesa di 23.3 milioni stimata nel secondo rapporto di preconsuntivo).

Lo scostamento è dovuto all'aumento dei contributi per la riduzione dei premi di assicurazione malattia (+11.0 milioni), alle maggiori spese per ospedalizzazioni fuori Cantone (+7.5 milioni) e nel Cantone (+5.4 milioni), ai contributi per il sostegno sociale (+6.5 milioni), per studenti universitari (+2.0 milioni), per docenti scuole comunali (+0.9 milioni), alle indennità allievi scuole sanitarie (+0.8 milioni), ai collocamenti individuali (+0.5 milioni) e ai contributi impianti di risalita (+0.3 milioni). A fronte di questi aumenti, si registrano minori spese per gli assegni familiari (-2.9 milioni), per il sostegno all'occupazione (-1.8 milioni), per le imprese di trasporto (-1.1 milioni), nel settore asilanti (-1.1 milioni), per i contributi per invalidi (-1.0 milione), per le PC AVS/AI (-0.9 milioni), per il mantenimento a domicilio (-0.5 milioni) e per nuovi alloggi (-0.2 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
Persone fisiche		874.3	896.2	907.4	894.5
Gettito di competenza		822.2	850.2	878.9	866.0
Sopravvenienze ed esercizi liquidati		52.0	45.9	28.5	28.5
Persone giuridiche		345.6	330.6	339.5	320.5
Gettito di competenza		319.5	320.8	339.0	324.0
Sopravvenienze ed esercizi liquidati		26.1	9.8	0.5	-3.5

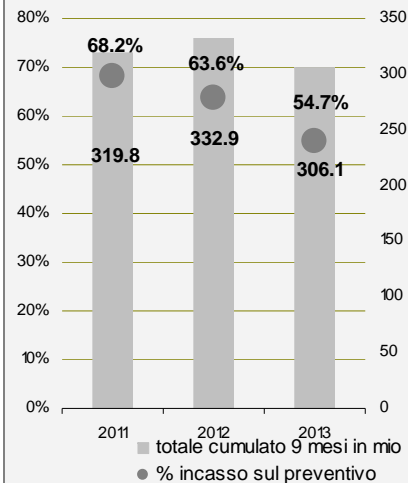
Le imposte sul reddito e sulla sostanza delle persone fisiche e quelle sull'utile e sul capitale delle persone giuridiche sono registrate secondo il principio di competenza e sono quindi considerate separatamente dalle altre imposte.

Si confermano i dati del secondo preconsuntivo di fine giugno.

Per quanto riguarda le **persone fisiche (PF)** si segnala una diminuzione del gettito relativo all'anno 2013 di 12.9 milioni, mentre per le **persone giuridiche (PG)** si stima una riduzione di 15.0 milioni del gettito relativo al 2013 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**.

Altre imposte (registrate secondo il principio di cassa)

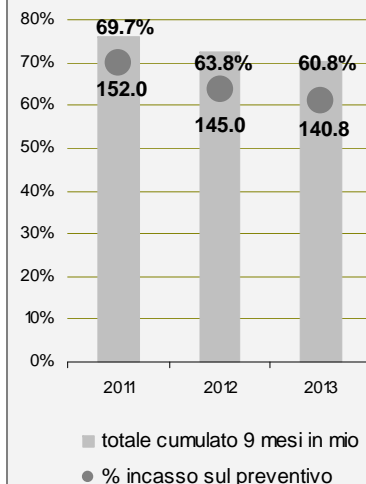


	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2011		481.8	518.6
2012		531.3	566.5
2013		513.4	523.5*

* dato di preconsuntivo

Le altre imposte nel loro insieme dovrebbero essere **superiori di 10.1 milioni rispetto al preventivo** (+3.0 milioni nel secondo rapporto di preconsuntivo di fine giugno). Si prevedono infatti maggiori incassi per le imposte alla fonte (+6.0 milioni), per gli utili immobiliari (+2.0 milioni), per le imposte di circolazione (+2.0 milioni) e per le tasse di iscrizione a registro fondiario (+0.1 milioni).

43. Ricavi per prestazioni, tasse e multe



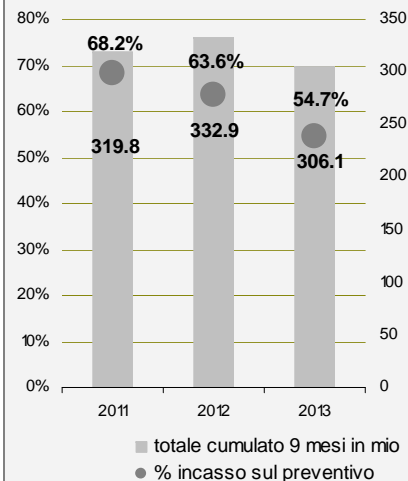
	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2011		217.9	224.8
2012		227.1	225.6
2013		231.5	229.6*

* dato di preconsuntivo

Si evidenziano i seguenti minori ricavi: rimborsi spese assistenziali (-1.5 milioni), tasse giudiziarie (-0.2 milioni), multe circolazione (-0.5 milioni), rette AI Centro professionale e sociale (-0.3 milioni), parzialmente compensate dai seguenti maggiori ricavi: indennità stages allievi scuole sanitarie (+0.4 milioni) e tasse del registro di commercio (+0.2 milioni).

Complessivamente si stimano quindi minori ricavi per **1.9 milioni** (i ricavi erano in linea con il preventivo nel secondo rapporto di preconsuntivo di fine giugno).

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
2013		560.1	557.4*

* Dato di preconsuntivo

Per i contributi per spese correnti si prevedono **minori ricavi per 2.7 milioni** rispetto al preventivo (-0.5 milioni segnalati nel secondo rapporto di preconsuntivo).

I maggiori ricavi dovuti ai contributi federali per la formazione professionale (+2.5 milioni) e alla partecipazione sulla tassa federale sul traffico pesante (+0.7 milioni) e i contributi federali per le PC AVS/AI (+0.1 milioni) compensano solo parzialmente i minori ricavi derivanti dai contributi federali per la partecipazione al premio assicurazione malattia (-1.7 milioni), dai contributi comunali alle assicurazioni sociali (-4.0 milioni) e per il finanziamento delle imprese di trasporto (-0.3 milioni).

Totale spese correnti

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>preconsuntivo</i>
30 personale		976.0	979.4
31 beni e servizi		261.1	264.1
32 interessi passivi		46.5	43.3
33 ammortamenti		204.9	200.8
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	1'579.9
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.

Si evidenzia inoltre una riduzione degli ammortamenti per 4.1 milioni a seguito di minori investimenti netti a consuntivo 2012.

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2011		3'195.5	3'204.1
2012		3'373.1	3'347.0
2013		3'426.8	3'451.4*

* dato di preconsuntivo

Sulla base delle indicazioni derivanti dai primi 9 mesi dell'anno l'insieme della spesa corrente per il 2013 risulta essere **superiore al preventivo di 24.6 milioni di franchi** (+19.8 milioni stimati nel secondo rapporto di preconsuntivo).

Totale ricavi correnti

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>preconsuntivo</i>
40 imposte		1'760.3	1'738.5
41 regalie, monopoli, patenti, concessioni		141.5	133.3
42 redditi della sostanza		62.7	64.3
43 ricavi per prestazioni, tasse, multe, vendite		231.5	229.6
44 partecipazione a entrate senza precisa destinazione		193.8	192.9
45 rimborsi da enti pubblici		39.1	39.1
46 contributi		560.1	557.4
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 introiti tasse sulle case da gioco per 8.2 milioni;
- minori interessi lordi sui conti correnti per 1.4 milioni;
- +3.0 milioni per dividendi di Banca Stato;
- minori introiti quota sull'imposta preventiva per 0.9 milioni.

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2011		3'062.2	3'220.4
2012		3'152.7	3'249.5
2013		3'261.2	3'227.4*

* dato di preconsuntivo

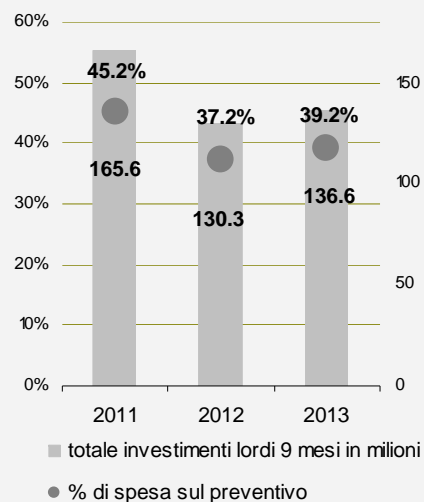
I minori ricavi rispetto al preventivo raggiungono **33.8 milioni di franchi** (-27.8 milioni stimati nel secondo rapporto di preconsuntivo).

Valutazione del risultato d'esercizio:

	<i>in mio</i>
risultato a preventivo	-165.6
maggiori uscite	-24.6
minori entrate	-33.8
risultato stimato	-224.0

INVESTIMENTI

Investimenti lordi



Dopo 9 mesi risulta un consumo del preventivo per investimenti lordi del 39.2% (136.6 milioni per un preventivo di 348.4 milioni).

Gli investimenti netti presentano attualmente un valore di 78.7 milioni (preventivo 223.6 milioni) pari al 35.2% del preventivo.

Con le valutazioni di dettaglio effettuate in base ai progetti avviati è possibile stimare in circa 319.6 milioni il valore degli investimenti lordi a fine anno con una diminuzione quindi di 28.8 milioni rispetto al preventivo di 348.4 milioni, e in 226.8 milioni il valore degli investimenti netti (223.6 milioni a preventivo, pari a +3.2 milioni).

La stima degli ammortamenti amministrativi è quindi di 183.9 milioni, pari a -4.1 milioni rispetto al dato di preventivo di 188 milioni.

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

Allegato al terzo rapporto di preconsuntivo 2013: principali scostamenti tra P2013 e previsione di consuntivo al 30 settembre 2013

variazione in milioni di franchi

voci		P2013	variazione lorda	compensato da ricavi	variazione netta	preconsuntivo 2013
Uscite correnti						
30 Spese per il personale		976.0	3.4		3.4	979.4
31 Spese emissione prestiti		3.0	-1.0		-1.0	2.0
31 Compensi per assistenza giudiziaria materia penale: Tribunale di appello		0.7	1.4		1.4	2.1
31 Onorari e spese per consulenze, incarichi e perizie: Ministero pubblico		1.2	1.2		1.2	2.4
31 Compensi per assistenza giudiziaria materia penale: Ministero pubblico		0.8	0.1		0.1	0.9
31 Compensi per assistenza giudiziaria materia civile: Preture		2.8	0.3		0.3	3.1
31 Gas stabili: Logistica		1.8	0.5		0.5	2.3
31 Affitti stabili scolastici		3.8	0.5		0.5	4.3
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	-0.9	0.1	-1.0	209.2
36 Assegni famigliari integrativi e prima infanzia		29.6	-2.9		-2.9	26.7
36 Riduzione premi assicurazione malattia		265.8	11.0		11.0	276.8
36 Contributi per docenti scuole elementari e infanzia		51.9	0.9		0.9	52.8
36 Indennità agli allievi scuole sanitarie		4.1	0.8	0.4	0.4	4.9
36 Contributi per sostegno sociale		99.8	6.5		6.5	106.3
36 Contributi per asilanti		24.6	-1.1		-1.1	23.5
36 Contributi per nuovi alloggi		6.4	-0.2		-0.2	6.2
36 Contributi individuali per mantenimento a domicilio		2.0	-0.5		-0.5	1.5
36 Contributi per invalidi		106.0	-1.0		-1.0	105.0
36 Collocamenti individuali in strutture di protezione non sussidiate		27.6	0.5		0.5	28.1
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	2.0		2.0	73.4
36 Contributi alle imprese di trasporto		69.0	-1.1		-1.1	67.9
36 Contributi manutenzione impianti di risalita		0.8	0.3		0.3	1.1
36 Contributi per sostegno all'occupazione		20.0	-1.8		-1.8	18.2
Totale variazioni			28.7		28.1	
Uscite correnti		3'043.5	28.7	0.5	28.1	3'072.2
33 Ammortamenti amministrativi		188.0	-4.1	-	-4.1	183.9
Spese correnti		3'426.8	24.6	0.5	24.0	3'451.4

variazione in milioni di franchi

voci		P2013	variazione lorda	a copertura di maggiori spese	variazione netta	preconsuntivo 2013
Entrate correnti						
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	0.1		0.1	75.6
40 Imposte di circolazione		124.9	2.0		2.0	126.9
41 Tasse sulle case da gioco		19.5	-8.2		-8.2	11.3
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
43 Tasse registro di commercio		3.9	0.2		0.2	4.1
43 Tasse giudiziarie		2.7	-0.2		-0.2	2.5
43 Multe circolazione		5.8	-0.5		-0.5	5.3
43 Rimborsi spese assistenziali		7.3	-1.5		-1.5	5.8
43 Rette AI Centro professionale e sociale		4.8	-0.3		-0.3	4.5
43 Recupero indennità stages allievi scuole sanitarie		1.5	0.4	0.4	-	1.9
44 Quota sull'imposta preventiva		19.0	-0.9		-0.9	18.1
46 Contributi federali formazione professionale		26.4	2.5		2.5	28.9
46 Partecipazione sulla tassa federale sul traffico pesante		24.0	0.7		0.7	24.7
46 Contributi comunali alle imprese di trasporto		14.4	-0.3	-0.3	-	14.1
46 Contributi comunali assicurazioni sociali		106.7	-4.0		-4.0	102.7
46 Contributi federali partecipazione al premio assicurazione malattia		94.0	-1.7	-1.7	-	92.3
46 Contributi federali per prestazioni complementari AVS / AI		108.3	0.1	0.1	-	108.4
Totale variazioni			-33.8		-32.4	
Entrate correnti		3'065.9	-33.8	-1.6	-32.4	3'032.1
Ricavi correnti		3'261.2	-33.8	-1.6	-32.4	3'227.4
Risultato d'esercizio		-165.6	-58.4			-224.0