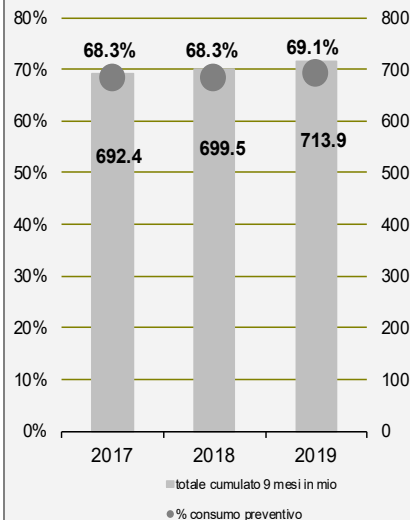


Gli scostamenti presentati rispetto al preventivo si limitano ai dati certi e verificati con i servizi. Come per le valutazioni degli anni passati, per il preconsuntivo sono stati contattati unicamente i servizi che gestiscono le maggiori voci di spesa e ricavi. I dati fanno riferimento alla situazione al 30 settembre 2019.

## DATI FINANZIARI (in milioni di franchi)

### 30. Personale

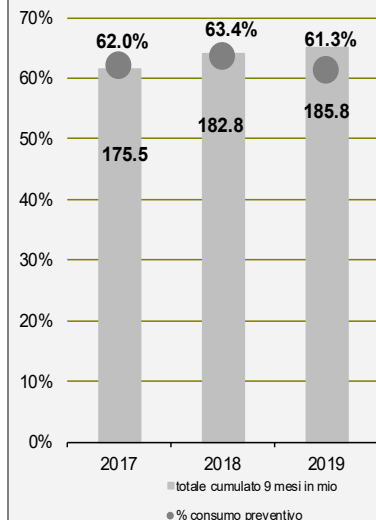


	in mio	preventivo	consuntivo
2017		1'014.1	1'005.8
2018		1'023.5	1'021.7
2019		1'032.7	1'035.7*

\* dato di preconsuntivo

Nel complesso si segnala un incremento quantificabile in 3 milioni di franchi relativo principalmente alla spesa per il personale docente.

### 31. Beni e servizi



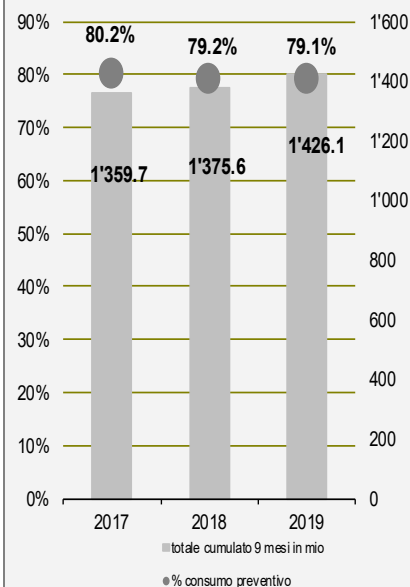
	in mio	preventivo	consuntivo
2017		283.3	312.8
2018		288.2	295.2
2019		303.1	306.6*

\* dato di preconsuntivo

Dalle indicazioni dei primi 9 mesi del 2019 si evidenzia **una maggior spesa di 3.5 milioni** di franchi per beni e servizi. L'aumento riguarda in particolare il servizio invernale e gli interventi per danni alluvionali (+1.8 milioni), le energie alternative (+1 milione), gli affitti (+0.6 milioni), le riparazioni e le revisioni di competenza delle Strade nazionali (+0.5 milioni) e altri aumenti minori per complessivi 2.7 milioni di franchi.

D'altro canto si segnalano le seguenti riduzioni: -1.4 milioni di franchi per l'IVA di pertinenza delle Strade nazionali; -1.3 milioni di franchi per gli onorari e spese per consulenze dell'Ufficio delle misure attive, -0.2 milioni di franchi per le spese per aggiornamenti dei piani catastali e delle banche dati e -0.2 milioni di franchi per la manutenzione ordinaria degli stabili.

### 363. Contributi a enti pubblici e terzi



	in mio	preventivo	consuntivo
2017		1'694.5	1'660.8
2018		1'736.4	1'686.5
2019		1'803.7	1'771.0*

\* dato di preconsuntivo

Si prevede una minor spesa rispetto al **preventivo di 32.7 milioni di franchi**.

In particolare sono stimate minori spese per il settore dell'asilo (-11.6 milioni), per il settore del sostegno sociale (-8.4 milioni), per la partecipazione al premio assicurazione malattia (-8 milioni), per le imprese di trasporto (-3 milioni), per il sostegno all'occupazione (-1.2 milioni). Vi sono poi altre riduzioni minori per complessivi 4 milioni di franchi.

D'altro canto si segnalano maggiori spese per l'accordo intercantonale UNI (+1 milione), per i risanamenti finanziari dei Comuni (+0.6 milioni), per i servizi di collocamento delle misure attive (+0.4 milioni), per le carcerazioni di stranieri (+0.3 milioni), per le prestazioni mediche delle Strutture carcerarie (+0.3 milioni) e altri aumenti minori per complessivi 0.9 milioni di franchi.

### 40. Imposte

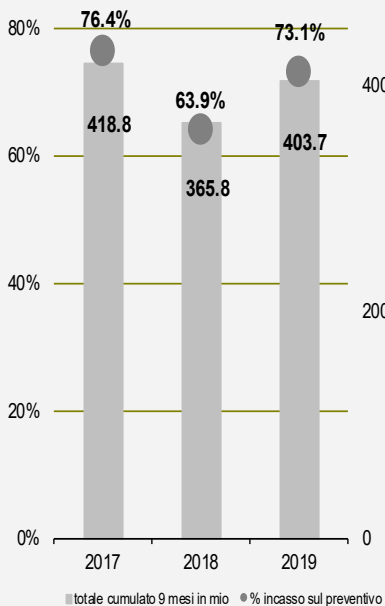
#### Imposte sul reddito e sulla sostanza delle persone fisiche Imposta sull'utile e sul capitale delle persone giuridiche

	in mio	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Precons. 2019
<b>Persone fisiche</b>		<b>1'021.4</b>	<b>1'073.7</b>	<b>1'116.5</b>	<b>1'134.0</b>
Gettito di competenza		995.0	1'040.8	1'070.0	1'078.5
Sopravvenienze ed esercizi liquidati		26.4	32.9	46.5	55.5
<b>Persone giuridiche</b>		<b>348.6</b>	<b>352.5</b>	<b>364.6</b>	<b>349.6</b>
Gettito di competenza		335.0	335.0	350.1	335.1
Sopravvenienze ed esercizi liquidati		13.6	17.5	14.5	14.5

Si conferma la valutazione dello scorso preconsuntivo; ovvero:

- Per quanto riguarda il gettito di competenza delle persone fisiche si prevede un leggero aumento.
- La valutazione del gettito di competenza delle persone giuridiche è in linea con il Consuntivo 2018, mentre per il 2019 è adottata una certa prudenza in relazione all'evoluzione economica.
- Per quanto concerne le sopravvenienze degli anni precedenti, si è considerata una rivalutazione rispetto ai dati di preventivo di 9 milioni sulle persone fisiche.

**Altre imposte**

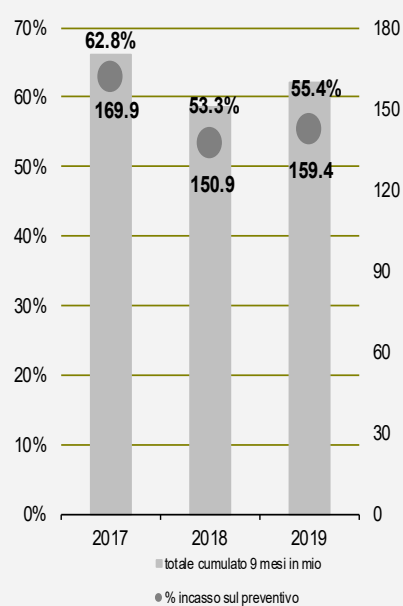


	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2017		548.3	579.4
2018		572.8	601.1
2019		552.3	566.5*

\* dato di preconsuntivo

**Le altre imposte sono superiori di 14.2 milioni al valore di preventivo** in ragione soprattutto di un incremento delle imposte suppletorie e multe (+15 milioni di franchi) e dell'imposta alla fonte (+10 milioni di franchi). D'altro canto si segnala una riduzione di 6 milioni di franchi dell'imposta di bollo, di 4 milioni di franchi delle tasse d'iscrizione al registro fondiario e di 0.8 milioni di franchi delle imposte di circolazione.

**42. Ricavi per tasse**



	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2017		270.7	264.0
2018		283.0	269.6
2019		287.8	263.6*

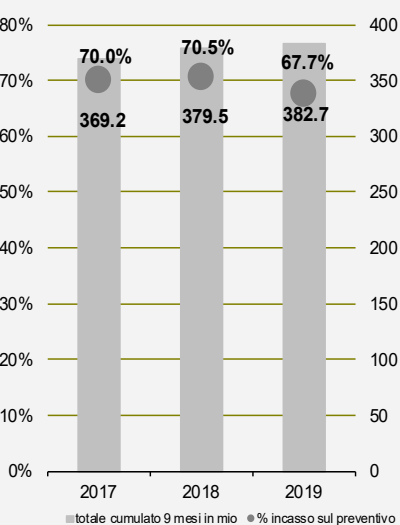
\* dato di preconsuntivo

Si segnala **una riduzione di 24.2 milioni di franchi conseguente soprattutto alla tassa di collegamento** (-18 milioni) sulla quale il Tribunale federale deve ancora pronunciarsi e che pertanto, prudenzialmente, è stata azzerata. Si stimano poi minori entrate di 2.1 milioni per i recuperi di spese per l'esecuzione di pene e misure, di 1.4 milioni delle tasse per il collaudo di veicoli, di 1.1 milioni per i recuperi nel settore dell'asilo, di 1.1 milioni per i recuperi nel settore del sostegno sociale e di 1 milione di franchi per il recupero spese della Commissione Legge acquisto fondi esteri.

Vi sono poi altre riduzioni minori per complessivi 1.8 milioni.

Aumentano invece di 1.4 milioni di franchi le tasse di polizia degli stranieri, di 0.5 milioni i recuperi di spese per assistenza giudiziaria e di 0.4 milioni le rette AI dei Centri psicoeducativi.

**463. Contributi di enti pubblici e terzi**



	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2017		527.6	525.0
2018		538.1	534.3
2019		565.5	561.9*

\* dato di preconsuntivo

Si prevede **una minor entrata per 3.6 milioni** rispetto al preventivo.

Si annunciano minori contributi federali per la partecipazione al premio assicurazione malattie (-3.5 milioni), per servizi di collocamento (-0.7 milioni) e minori contributi comunali per l'assistenza (-3 milioni) e alle imprese di trasporto (-0.7 milioni).

D'altro canto si rilevano maggiori contributi comunali per le assicurazioni sociali (+3.8 milioni) e un incremento delle devoluzioni allo Stato in mancanza di eredi (+0.5 milioni).

**Totale spese**

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>preconsuntivo</i>
30 personale		1'032.7	1'035.7
31 beni e servizi		303.1	306.6
33 ammortamenti beni amministrativi		107.6	107.6
34 spese finanziarie		30.7	27.6
35 versamenti a fondi e finanziamenti speciali		17.9	19.2
36 spese di trasferimento		1'974.7	1'945.8
37 riversamento contributi a terzi		136.3	136.3
38 spese straordinarie		20.0	0.0

Oltre a quanto evidenziato in precedenza si segnala, a seguito del risultato d'esercizio 2018 e della rivalutazione degli attivi, l'azzeramento del previsto abbattimento di 20 milioni delle perdite d'esercizio riportate.

Si rileva poi una riduzione di 2.9 milioni degli interessi sui prestiti a media e lunga scadenza, di 0.2 milioni delle provvigioni e spese su prestiti e di 0.2 milioni della quota federale per documenti d'identità emanati dai Cantoni.

D'altro canto si evidenzia un aumento di 4 milioni di franchi dei contributi di livellamento, di 0.9 milioni di franchi del versamento al Fondo Strade nazionali e di 0.4 milioni del versamento al Fondo per contributi sostitutivi della Protezione civile.

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2017		3'637.7	3'634.9
2018		3'704.1	3'678.5
<b>2019</b>		<b>3'827.3</b>	<b>3'783.2*</b>

\* dato di preconsuntivo

Sulla base delle indicazioni derivanti dai primi 9 mesi dell'anno stimiamo che l'insieme della spesa corrente per il 2019 possa essere **inferiore al preventivo di 44.2 milioni di franchi.**

**Totale ricavi**

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>preconsuntivo</i>
40 ricavi fiscali		2'033.4	2'050.1
41 regalie e concessioni		143.4	171.0
42 ricavi per tasse		287.8	263.6
43 diversi ricavi		15.5	26.1
44 ricavi finanziari		67.8	67.4
45 prelievi da fondi e finanziamenti speciali		5.4	5.4
46 ricavi da trasferimento		945.1	948.7
47 contributi da terzi da riversare		136.3	136.3
48 ricavi straordinari		0.2	0.2

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

- +27.6 milioni della quota sull'utile della Banca nazionale;
- +15 milioni della quota sul ricavo dell'imposta federale diretta riferita agli anni precedenti;
- +10.3 milioni per il rimborso delle indennità di Autopostale;
- +4 milioni di prelievi da Comuni per il contributo di livellamento;
- +0.7 milioni di altri ricavi finanziari;
- +0.3 milioni di franchi di recuperi cantonali della Sezione del lavoro;
- -0.2 milioni di rimborsi da Comuni per documenti d'identità;
- -0.3 milioni di rimborsi federali per spese carcere amministrativo;
- -1.1 milioni di dividendi e partecipazioni di imprese pubbliche di diritto pubblico;
- -11.3 milioni di rimborsi federali nel settore dell'asilo.

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2017		3'604.0	3'715.3
2018		3'711.6	3'815.7
<b>2019</b>		<b>3'839.2</b>	<b>3'873.2*</b>

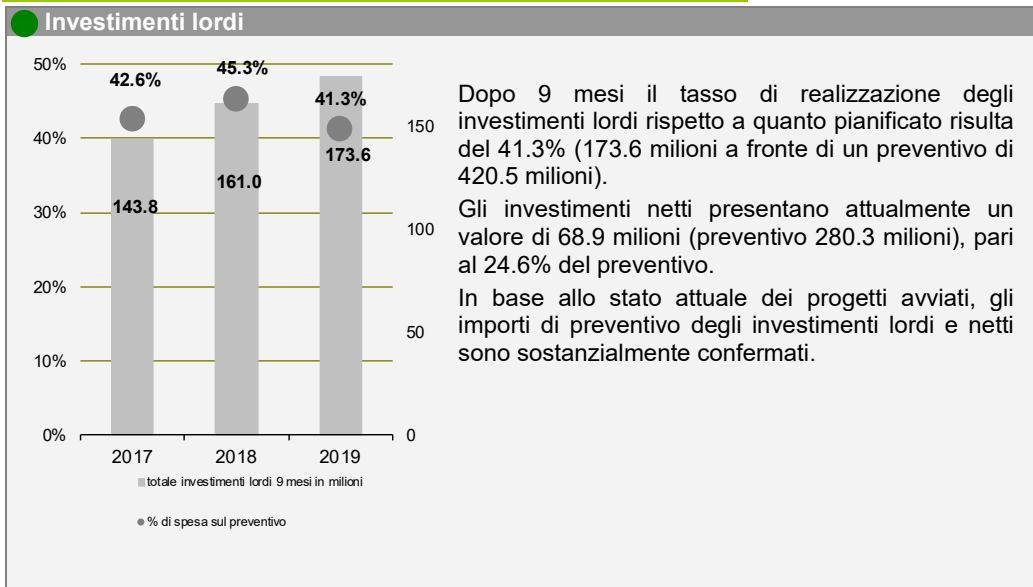
\* dato di preconsuntivo

I maggiori ricavi stimati rispetto al preventivo raggiungono i **34 milioni di franchi.**

**Valutazione del risultato d'esercizio:**

	<i>in mio</i>
risultato a preventivo	+11.8
minori uscite	+44.2
maggiori entrate	+34.0
<b>risultato stimato</b>	<b>+90.0</b>

## INVESTIMENTI



- Allegato: principali scostamenti tra preventivo 2019 e previsione di consuntivo 2019