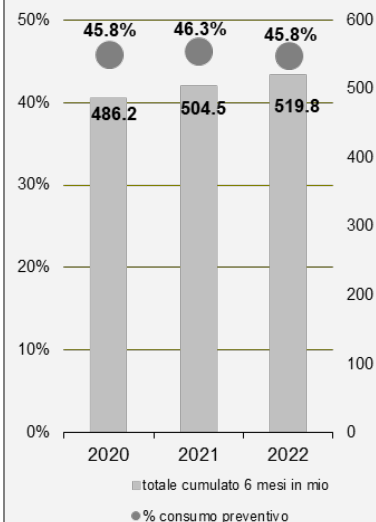


Gli scostamenti presentati rispetto al preventivo si limitano ai dati certi e verificati con i servizi. Come per le valutazioni degli anni passati, per il preconsuntivo sono stati contattati unicamente i servizi che gestiscono le maggiori voci di spesa e ricavi. I dati fanno riferimento alla situazione al 30 giugno 2022.

## DATI FINANZIARI (in milioni di franchi)

### 30. Personale

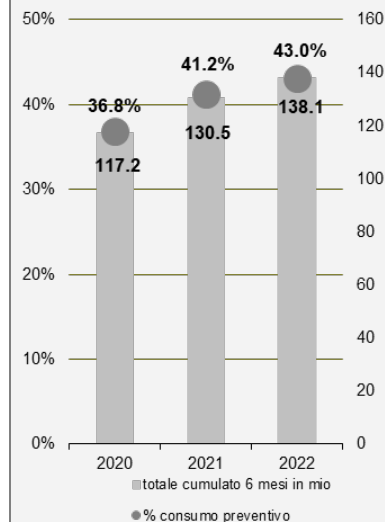


	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2020		1'061.0	1'075.7
2021		1'090.4	1'108.3
<b>2022</b>		<b>1'135.9</b>	<b>1'139.9*</b>

\* dato di preconsuntivo

Nel complesso si segnala un **incremento ad oggi quantificabile in 4 milioni di franchi**. 2 milioni riguardano l'aumento stimato della spesa per il personale docente di cui circa la metà nel settore della pedagogia speciale. Per quanto riguarda la spesa per il personale amministrativo, a fronte di una tendenziale valutazione al ribasso di 4 milioni per il personale in organico, si registra una spesa supplementare di 6 milioni di franchi per il personale ausiliario assunto per la gestione dei richiedenti l'asilo ucraini, dell'emergenza sanitaria e dei casi di rigore.

### 31. Beni e servizi

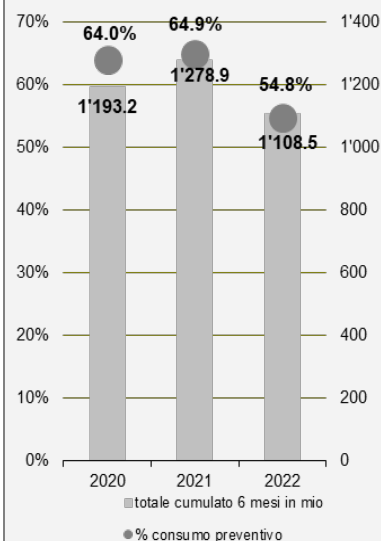


	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2020		318.6	297.9
2021		316.9	333.5
<b>2022</b>		<b>321.0</b>	<b>338.0*</b>

\* dato di preconsuntivo

Dalle indicazioni dei primi 6 mesi del 2022 si evidenzia un **incremento ad oggi quantificabile in 17 milioni di franchi**, di cui 5.1 milioni legati alle misure attuate per far fronte all'emergenza del conflitto in Ucraina e 3.4 alla pandemia. Cresce poi la spesa per l'elettricità degli stabili (+3 milioni), la spesa per interventi dei corpi pompieri nei boschi (+2.9 milioni) e quella per il trasporto allievi della Sezione della pedagogia speciale (+0.9 milioni). Vi sono poi altri scostamenti minori per complessivi +1.7 milioni di franchi.

### 363. Contributi a enti pubblici e terzi



	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2020		1'864.0	1'891.4
2021		1'971.5	2'055.4
<b>2022</b>		<b>2'024.4</b>	<b>2'028.7*</b>

\* dato di preconsuntivo

Si prevede una maggior spesa rispetto al **preventivo di 4.3 milioni di franchi**. In particolare sono stimate a seguito della guerra in Ucraina complessivamente 12.7 milioni di spese per prestazioni per persone con statuto di protezione S. Sono inoltre previste maggiori spese per contributi per casi di rigore (+7 milioni), per le indennità di stages agli allievi (+1.7 milioni), e per le prestazioni ponte COVID (+0.9 milioni). Crescono poi di complessivi 4 milioni di franchi le prestazioni complementari AVS e AI. Si prevede d'altro canto una riduzione di 6 milioni delle prestazioni assistenziali, di 3.4 milioni, per mancato utilizzo, dei contributi per lo scudo eventi fiere, di 3.2 milioni di contributi nel settore dell'asilo, di 2.5 milioni della partecipazione ordinaria al premio assicurazione malattia e di 1.5 milioni di quella per beneficiari PC AVS/AI e di 1.3 milioni dei contributi ai servizi di collocamento delle misure attive. Vi sono poi altri scostamenti minori per complessivi -4.1 milioni.

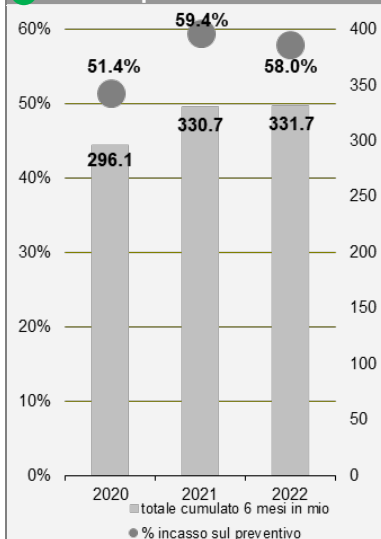
### 40. Imposte

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

	<i>in mio</i>	<i>Cons. 2020</i>	<i>Cons. 2021</i>	<i>Prev. 2022</i>	<i>Precons. 2022</i>
<b>Persone fisiche</b>		<b>1'042.7</b>	<b>1'128.5</b>	<b>1'122.7</b>	<b>1'165.4</b>
Gettito di competenza		981.7	1'078.9	1'072.0	1'114.7
Sopravvenienze ed esercizi liquidati		61.0	49.6	50.7	50.7
<b>Persone giuridiche</b>		<b>296.2</b>	<b>291.7</b>	<b>315.4</b>	<b>312.5</b>
Gettito di competenza		275.1	279.7	300.1	297.2
Sopravvenienze ed esercizi liquidati		21.1	12.0	15.3	15.3

Per quanto riguarda i gettiti di competenza, considerate le ultime previsioni congiunturali del mese di luglio e l'avanzamento delle tassazioni emesse, è valutato, rispetto al preventivo, un **aumento di 39.8 milioni di franchi**.

**Altre imposte**

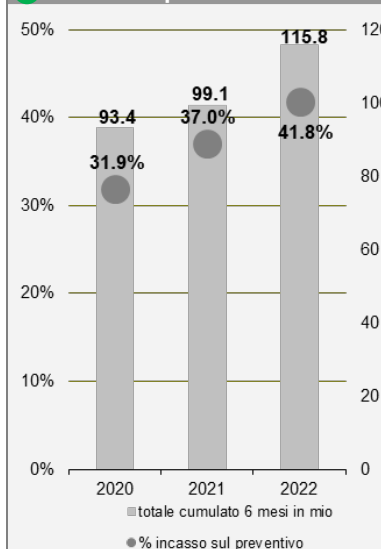


	in mio	preventivo	consuntivo
2020		576.2	571.1
2021		556.5	614.6
2022		571.5	594.3*

\* dato di preconsuntivo

**Le altre imposte sono superiori di 22.8 milioni al valore di preventivo** in ragione delle imposte di circolazione (+8.8 milioni; la differenza rispetto al preventivo è legata al fatto che la revisione del modello di calcolo delle imposte di circolazione non è entrata in vigore nel 2022), dell'imposta sugli utili immobiliari (+5 milioni), dell'imposta di bollo (+5 milioni), delle tasse d'iscrizione al registro fondiario (+2.5 milioni) e delle tasse sulle case da gioco (+1.5 milioni).

**42. Ricavi per tasse**



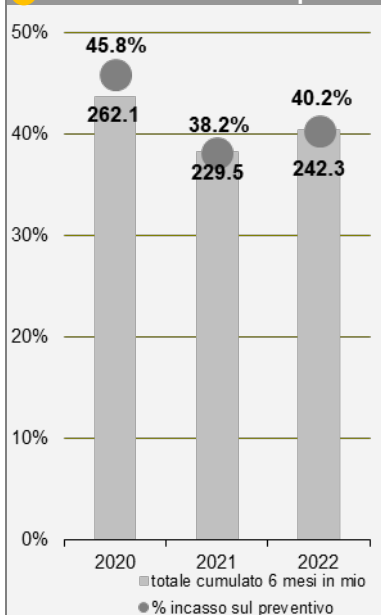
	in mio	preventivo	consuntivo
2020		292.8	249.0
2021		267.7	257.3
2022		276.9	277.2*

\* dato di preconsuntivo

Si segnala **un aumento di 0.3 milioni di franchi** rispetto al preventivo. Sono previsti incrementi di 3.5 milioni delle tasse da AET sulla produzione di energia e di 1.4 milioni di franchi ciascuno delle tasse di polizia degli stranieri e delle tasse di utilizzazione della discarica di Stabio. D'altro canto si riducono di 3 milioni le tasse degli uffici di esecuzione e fallimenti, di complessivi 1.7 milioni le multe e la pena pecuniaria del Ministero pubblico, di 1.2 milioni i recuperi di spese d'assistenza da beneficiari e di 1.1 milioni le tasse della Sezione della circolazione

Vi sono poi altri scostamenti minori per complessivi 0.9 milioni.

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



	in mio	preventivo	consuntivo
2020		572.5	556.9
2021		601.5	716.1
2022		602.2	593.1*

\* dato di preconsuntivo

Si prevede **una minor entrata per 9.1 milioni** di franchi rispetto al preventivo. Si annunciano minori contributi federali per la partecipazione al premio assicurazione malattie (-7.5 milioni), per lo scudo eventi fiere (-1.7 milioni), per il servizio di collocamento (-1.2 milioni) e per le spese amministrative della Sezione del lavoro (-0.1 milioni). Si prevede altresì una riduzione dei contributi comunali per le assicurazioni sociali (-5 milioni), per l'assistenza (-2.4 milioni) e di quelli per i centri educativi per minorenni (-1.4 milioni). D'altro canto si segnalano maggiori contributi federali per casi di rigore (+5.5 milioni), per le prestazioni complementari AI (+0.7 milioni) e per le spese d'esercizio SPAAS (+0.2 milioni). Crescono poi di 3.5 milioni i rimborsi da terzi per l'organizzazione di soccorso emergenza sanitaria, di 0.2 milioni i contributi per trattamenti sanitari della Sezione pedagogia speciale e di 0.1 milioni quelli del Comune di Campione d'Italia.

**Totale spese**

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>preconsuntivo</i>
30 personale		1'135.9	1'139.9
31 beni e servizi		321.0	338.0
33 ammortamenti beni amministrativi		103.6	103.6
34 spese finanziarie		27.0	25.2
35 versamenti a fondi e finanziamenti speciali		16.3	20.9
36 spese di trasferimento		2'206.2	2'212.5
37 riversamento contributi a terzi		150.4	150.4
38 spese straordinarie		0.0	0.0

Oltre a quanto evidenziato in precedenza si segnala una riduzione di 2 milioni di franchi degli interessi sui prestiti a media e lunga scadenza, di 0.5 milioni della spesa per esecuzione pene in altri istituti.

Si annuncia invece un versamento maggiore di 3.5 milioni al Fondo energie rinnovabili e di 1.1 milioni al Fondo per le strade nazionali, un incremento 0.6 milioni di rimborsi a Confederazione e Comuni per tasse di discarica e di 0.2 milioni delle spese per l'emissione di prestiti.

Cresce poi di complessivi 2 milioni di franchi la quota stato per computo globale d'imposta (+3 milioni per le persone fisiche a cui si contrappone una riduzione di 1 milione di franchi per le persone giuridiche).

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2020		3'934.6	3'947.7
2021		4'058.9	4'218.6
<b>2022</b>		<b>4'172.8</b>	<b>4'202.9*</b>

\* dato di preconsuntivo

Sulla base delle indicazioni derivanti dai primi 6 mesi dell'anno stimiamo che l'insieme della spesa corrente per il 2022 possa essere **superiore al preventivo di 30.1 milioni di franchi.**

**Totale ricavi**

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>preconsuntivo</i>
40 ricavi fiscali		2'009.6	2'072.2
41 regalie e concessioni		256.2	281.2
42 ricavi per tasse		276.9	277.2
43 diversi ricavi		15.3	17.2
44 ricavi finanziari		68.6	76.7
45 prelievi da fondi e finanziamenti speciali		6.1	6.1
46 ricavi da trasferimento		1'041.4	1'043.7
47 contributi da terzi da riversare		150.4	150.4
48 ricavi straordinari		0.9	0.9

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

- +25.6 milioni di franchi della quota sull'utile della Banca nazionale;
- +15.1 milioni di rimborsi dalla Confederazione per persone con statuto di protezione S (a cui si aggiungono +0.8 milioni per l'integrazione);
- +6.6 milioni di rivalutazioni partecipazioni beni amministrativi;
- +2.7 milioni di rimborsi dalla Confederazione per l'organizzazione di soccorso dell'emergenza sanitaria;
- +2.5 milioni di devoluzioni allo Stato;
- +1 milione di dividendi di imprese pubbliche;
- +0.7 milioni di partecipazione della tassa sul traffico pesante;
- +0.5 milioni altri ricavi finanziari;
- -0.7 milioni di contributi LAPS per provvedimenti del mercato del lavoro;
- -0.8 milioni di rimborsi dalla Confederazione per gendarmeria stradale;
- -2.1 milioni di rimborsi dalla Confederazione nel settore dell'asilo;
- -5 milioni sulla quota IFD anno corrente.

Si segnalano poi altri scostamenti di ordine minore per complessivi -0.4 milioni.

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2020		3'938.8	3'782.6
2021		3'828.2	4'160.4
<b>2022</b>		<b>4'037.9</b>	<b>4'138.2*</b>

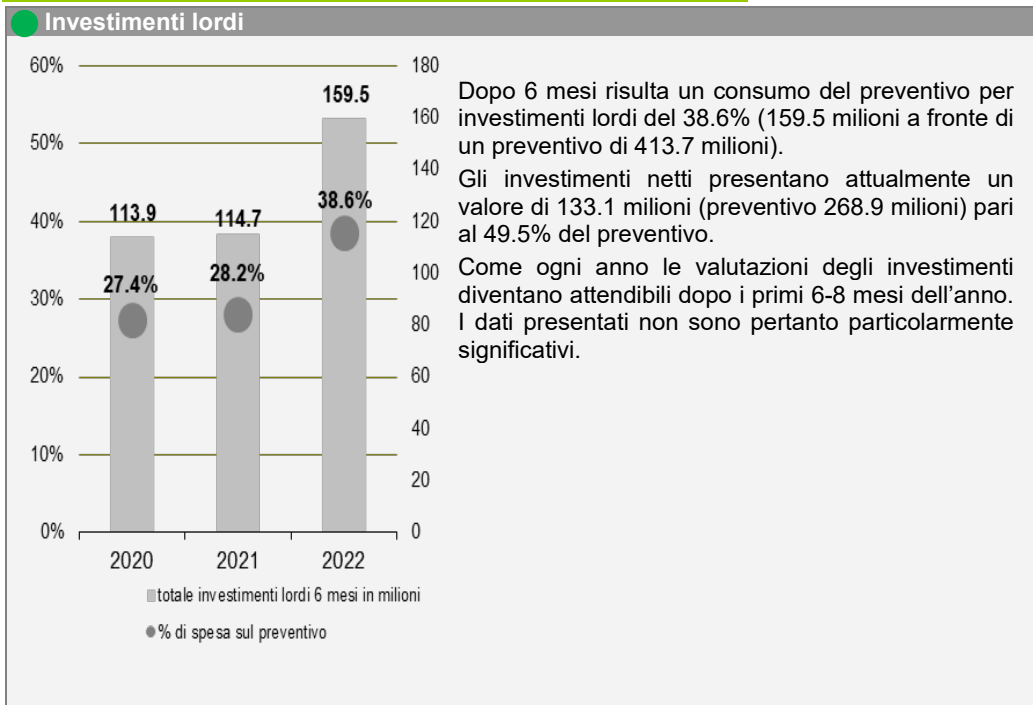
\* dato di preconsuntivo

I maggiori ricavi stimati rispetto al preventivo raggiungono i **100.3 milioni di franchi.**

**Valutazione del risultato d'esercizio:**

	<i>in mio</i>
risultato a preventivo	-134.9
maggiori uscite	-30.1
maggiori entrate	+100.3
<b>risultato stimato</b>	<b>-64.7</b>

## INVESTIMENTI



- Allegato: principali scostamenti tra preventivo 2022 e previsione di consuntivo 2022