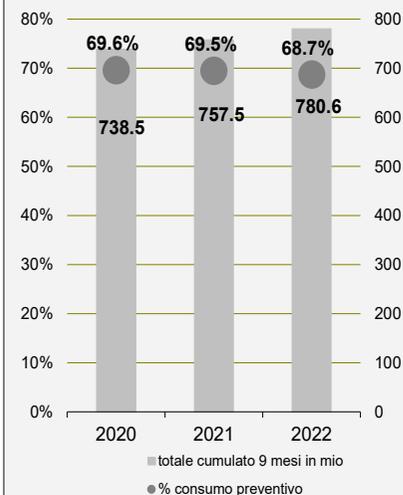


Gli scostamenti presentati rispetto al preventivo si limitano ai dati certi e verificati con i servizi. Come per le valutazioni degli anni passati, per il preconsuntivo sono stati contattati unicamente i servizi che gestiscono le maggiori voci di spesa e ricavi. I dati fanno riferimento alla situazione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

DATI FINANZIARI (in milioni di franchi)

30. Personale

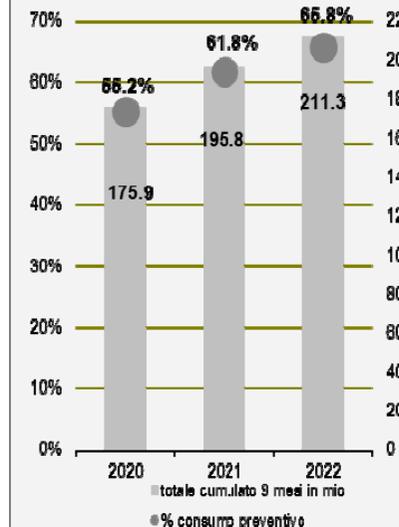


	in mio	preventivo	consuntivo
2020		1'061.0	1'075.7
2021		1'090.4	1'108.3
2022		1'135.9	1'140.9*

* dato di preconsuntivo

Nel complesso si segnala un **incremento ad oggi quantificabile in 5 milioni di franchi**. 3 milioni riguardano l'aumento stimato della spesa per il personale docente di cui poco più della metà nel settore della pedagogia speciale. Per quanto riguarda la spesa per il personale amministrativo, a fronte di una tendenziale valutazione al ribasso di 7 milioni per il personale in organico, si registra una spesa supplementare di 9 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

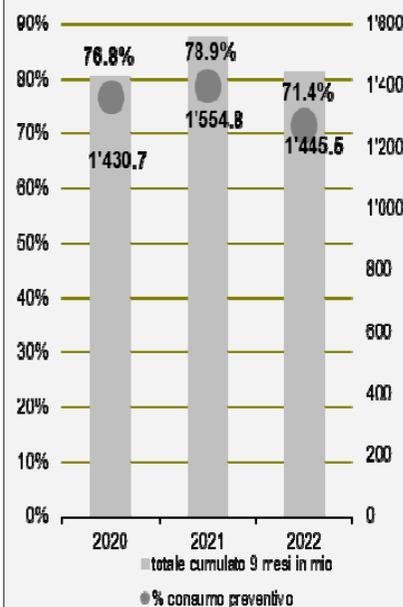


	in mio	preventivo	consuntivo
2020		318.6	297.9
2021		316.9	333.5
2022		321.0	349.5*

* dato di preconsuntivo

Dalle indicazioni dei primi 9 mesi del 2022 si evidenzia un **incremento ad oggi quantificabile in 28.5 milioni di franchi**, di cui 7.8 milioni legati alle misure attuate per far fronte all'emergenza del conflitto in Ucraina e 5.7 alla pandemia. Cresce poi la spesa per interventi dei corpi pompieri nei boschi (+4 milioni), per l'elettricità degli stabili (+3.7 milioni), per la spesa sostenuta dalla Polizia cantonale per la conferenza sulla riforma dell'Ucraina (+2 milioni) e la spesa per il trasporto allievi della Sezione della pedagogia speciale (+0.9 milioni). Vi sono poi altri scostamenti minori per complessivi +4.4 milioni di franchi.

363. Contributi a enti pubblici e terzi



	in mio	preventivo	consuntivo
2020		1'864.0	1'891.4
2021		1'971.5	2'055.4
2022		2'024.4	2'002.5*

* dato di preconsuntivo

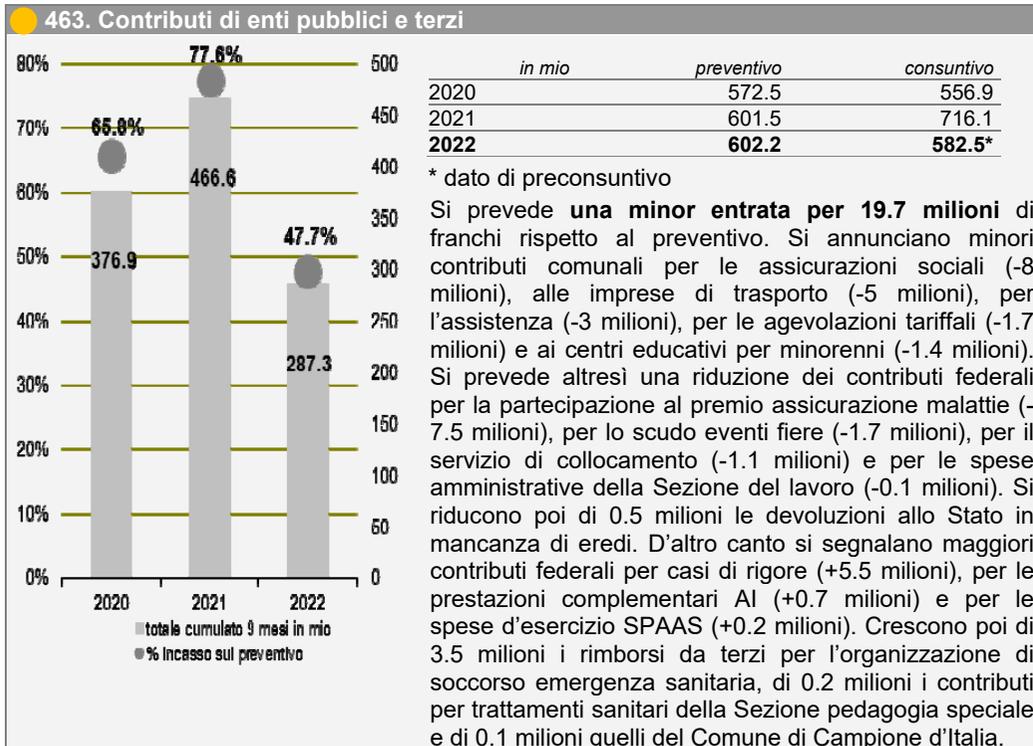
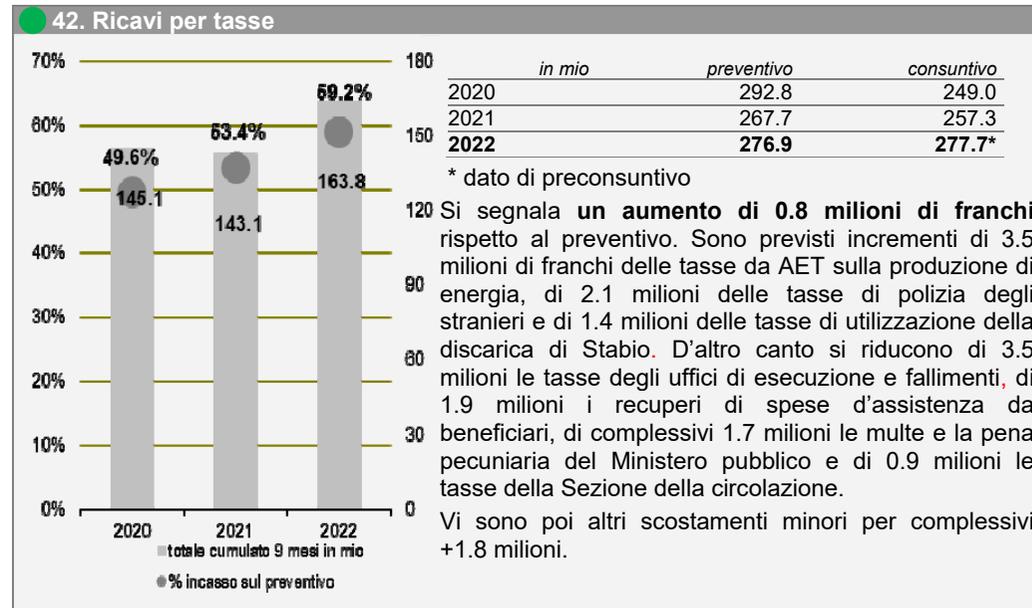
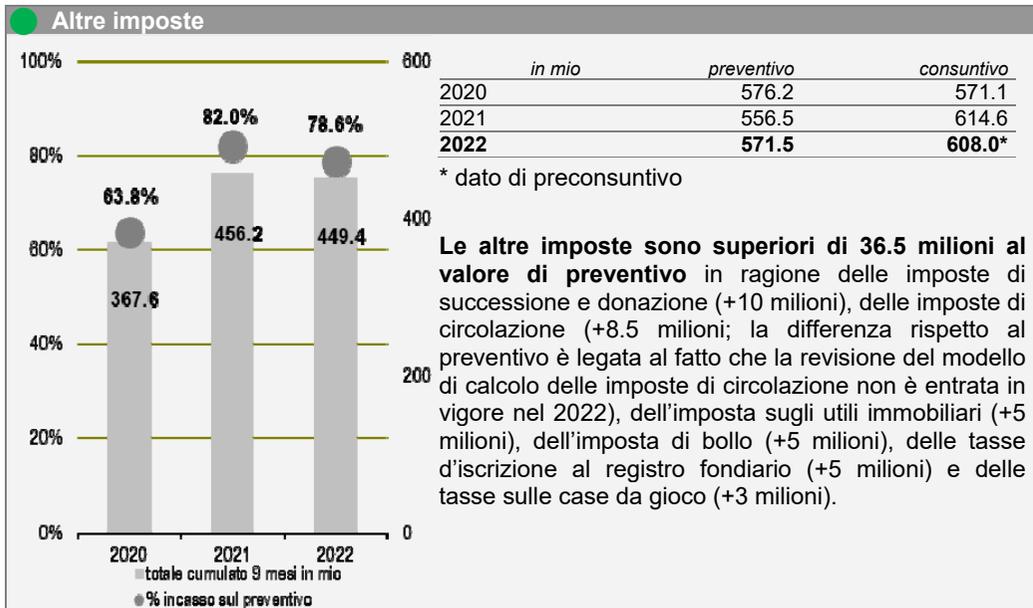
Si prevede una minor spesa rispetto al **preventivo di 21.9 milioni di franchi**. In particolare sono stimati minori contributi per l'assistenza (-11 milioni), alle imprese di trasporto (-10.3 milioni), per la partecipazione ordinaria al premio assicurazione malattia (-7 milioni) e per quella per beneficiari PC AVS/AI (-2 milioni), nel settore dell'asilo (-6.1 milioni), per lo scudo eventi fiere (-3.4 milioni), per agevolazioni tariffali (-3.4 milioni) e per prestazioni speciali dell'assistenza (-2.8 milioni). D'altro canto a seguito della guerra in Ucraina complessivamente sono stimati 16.5 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) e per le indennità di stages agli allievi (+1.7 milioni). Crescono poi di complessivi 4 milioni di franchi le prestazioni complementari AVS e AI. Vi sono poi altri scostamenti minori per complessivi -5.1 milioni.

40. Imposte

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

	in mio	Cons. 2020	Cons. 2021	Prev. 2022	Precons. 2022
Persone fisiche		1'042.7	1'128.5	1'122.7	1'188.5
Gettito di competenza		981.7	1'078.9	1'072.0	1'137.8
Sopravvenienze ed esercizi liquidati		61.0	49.6	50.7	50.7
Persone giuridiche		296.2	291.7	315.4	319.3
Gettito di competenza		275.1	279.7	300.1	304.0
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 ottobre e l'avanzamento delle tassazioni emesse, è valutato, rispetto al preventivo, un **aumento di 69.8 milioni di franchi**.



Totale spese

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>preconsuntivo</i>
30 personale		1'135.9	1'140.9
31 beni e servizi		321.0	349.5
33 ammortamenti beni amministrativi		103.6	108.6
34 spese finanziarie		27.0	27.9
35 versamenti a fondi e finanziamenti speciali		16.3	20.9
36 spese di trasferimento		2'206.2	2'193.1
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 e di 0.2 milioni della quota federale documenti d'identità d'emissione cantonale.

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 della percentuale delle tasse sui Kursaal all'ETT.

Aumentano poi di 5 milioni di franchi gli ammortamenti sui beni amministrativi in conseguenza dei maggiori investimenti previsti, di 4.7 milioni i contributi di livellamento della potenzialità fiscale dei Comuni, di 1.5 milioni le perdite sui beni patrimoniali e di 1.4 milioni le altre spese finanziarie.

Cresce di complessivi 4 milioni di franchi la quota stato per computo globale d'imposta (+5 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
2022		4'172.8	4'203.6*

* dato di preconsuntivo

Sulla base delle indicazioni derivanti dai primi 9 mesi dell'anno stimiamo che l'insieme della spesa corrente per il 2022 possa essere **superiore al preventivo di 30.8 milioni di franchi.**

Totale ricavi

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>preconsuntivo</i>
40 ricavi fiscali		2'009.6	2'115.9
41 regalie e concessioni		256.2	281.0
42 ricavi per tasse		276.9	277.7
43 diversi ricavi		15.3	18.2
44 ricavi finanziari		68.6	78.1
45 prelievi da fondi e finanziamenti speciali		6.1	6.8
46 ricavi da trasferimento		1'041.4	1'048.8
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:

- +30.4 milioni di rimborsi dalla Confederazione per persone con statuto di protezione S (a cui si aggiunge 1 milione per l'integrazione);
- +25.6 milioni di franchi della quota sull'utile della Banca nazionale;
- +6.6 milioni di rivalutazioni partecipazioni beni amministrativi;
- +4.2 milioni di prelievi dai Comuni del contributo di livellamento,
- +4 milioni di rimborsi dalla Confederazione per l'organizzazione di soccorso dell'emergenza sanitaria;
- +3.8 milioni di devoluzioni allo Stato negli ambiti della Magistratura;
- +2.3 milioni di rimborsi dalla Confederazione per l'organizzazione della Conferenza sull'Ucraina.
- +1.7 milioni di altri ricavi finanziari;
- +1 milione di dividendi di imprese pubbliche;
- -1.1 milioni di rimborsi dalla Confederazione per gendarmeria stradale;
- -1.5 milioni di ricavi da tombole e lotterie;
- -5 milioni sulla quota IFD anno corrente;
- -8.5 milioni di rimborsi dalla Confederazione nel settore dell'asilo;

Si segnalano poi altri scostamenti di ordine minore per complessivi +0.2 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
2022		4'037.9	4'190.2*

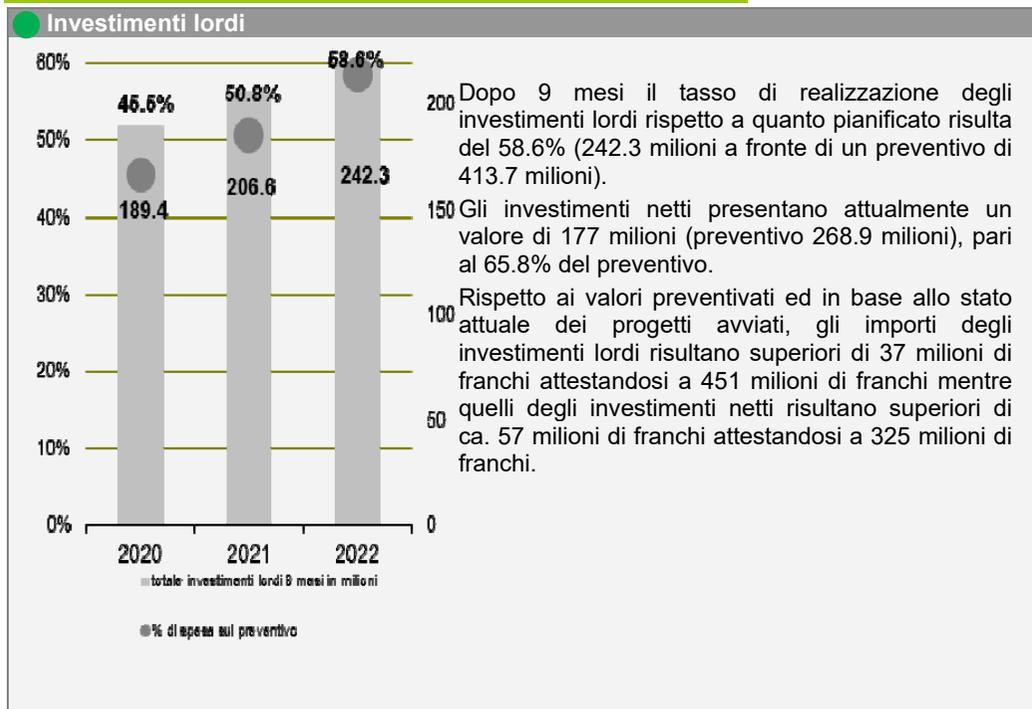
* dato di preconsuntivo

I maggiori ricavi stimati rispetto al preventivo raggiungono i **152.3 milioni di franchi.**

Valutazione del risultato d'esercizio:

	<i>in mio</i>
risultato a preventivo	-134.9
maggiori uscite	+30.8
maggiori entrate	+152.3
risultato stimato	-13.4

INVESTIMENTI



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