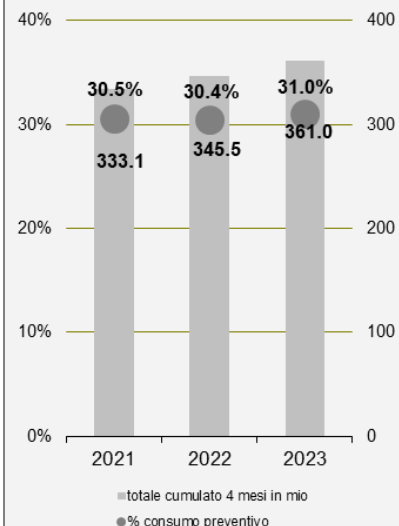


Gli scostamenti presentati rispetto al preventivo si limitano ai dati certi e verificati con i servizi. Come per le valutazioni degli anni passati, per il preconsuntivo sono stati contattati unicamente i servizi che gestiscono le maggiori voci di spesa e ricavi. I dati fanno riferimento alla situazione al 30 aprile 2023.

DATI FINANZIARI (in milioni di franchi)

30. Personale



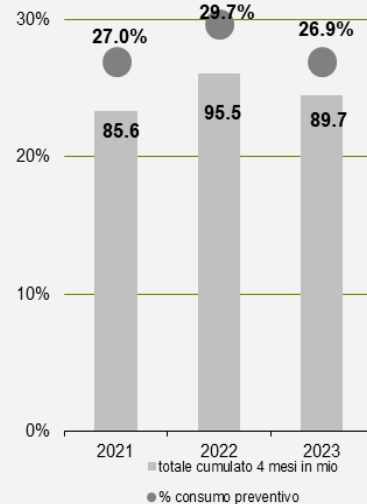
	in mio	preventivo	consuntivo
2021		1'090.4	1'108.3
2022		1'135.9	1'139.0
2023		1'164.7	1'172.7*

* dato di preconsuntivo

Nel complesso si segnala un **incremento ad oggi quantificabile in 8 milioni di franchi** conseguente alla crescita della spesa per il personale docente, in particolare nel settore della scuola media e della pedagogia speciale. Per quanto riguarda la spesa per il personale amministrativo, si segnala una tendenziale rivalutazione al ribasso della spesa su alcuni centri di costo e una riduzione della spesa per l'effetto delle misure individuate dal Governo sul P'23, controbilanciate tuttavia dalla spesa supplementare di 4.3 milioni di franchi per il personale ausiliario assunto per la gestione dei richiedenti l'asilo ucraini.

Ricordiamo che per il 2023 è stato concesso un adeguamento degli stipendi al rincaro del 2.5%; l'impatto è in linea con quanto previsto nel preventivo.

31. Beni e servizi

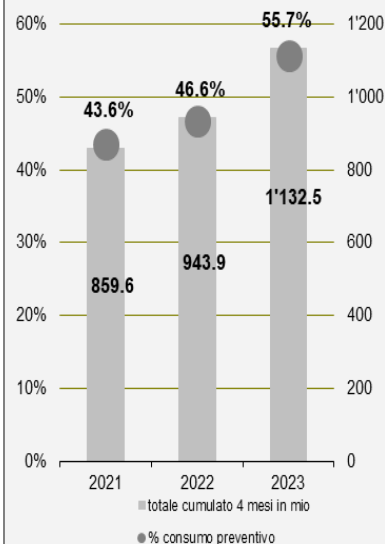


	in mio	preventivo	consuntivo
2021		316.9	333.5
2022		321.0	349.3
2023		332.9	333.2*

* dato di preconsuntivo

Dalle indicazioni dei primi 4 mesi del 2023 si evidenzia un **sostanziale rispetto del preventivo**. Aumentano di 2.2 milioni i costi legati alle misure attuate per far fronte all'emergenza del conflitto in Ucraina. Cresce la spesa per le prestazioni per la filiale USTRA (+1.1 milioni), per il trasporto allievi di scuola speciale (+1 milione), per l'elettricità degli stabili (+0.7 milioni) e per gli abbonamenti alla rete radioelettrica cantonale (+0.7 milioni). A seguito di misure identificate dal CdS si registrano minori spese per risanamenti di siti contaminati (5 milioni), per l'acquisto d'apparecchiature informatiche (0.5 milioni), per onorari (0.4 milioni) e per l'acquisto di autoveicoli (0.3 milioni). Vi sono poi altri scostamenti per complessivi +0.8 milioni.

363. Contributi a enti pubblici e terzi



	in mio	preventivo	consuntivo
2021		1'971.5	2'055.4
2022		2'024.4	1'963.6
2023		2'034.9	2'068.1*

* dato di preconsuntivo

Si prevede una maggior spesa rispetto al **preventivo di 33.2 milioni**. In particolare sono stimati, a seguito dell'aumento di rifugiati, maggiori contributi nel settore dell'asilo per 23.8 milioni (parzialmente compensati da contributi federali per 18.5 milioni) ai quali si aggiungono 16.9 milioni per persone con statuto S (profughi ucraini; compensati da contributi federali). Crescono poi i contributi per la RIPAM ordinaria (+8.5 milioni) e per quella per beneficiari PC AVS/AI (+5.5 milioni), come pure i contributi ai comuni per gli stipendi dei docenti di scuola elementare (+5.3 milioni) e di scuola infanzia (+2.3 milioni). D'altro canto si segnala una minor spesa di 14.6 milioni per lo scioglimento dell'accantonamento costi COVID EOC e di 4 milioni sui contributi per abbonamenti Arcobaleno. Vi sono poi altri scostamenti per complessivi -10.5 milioni.

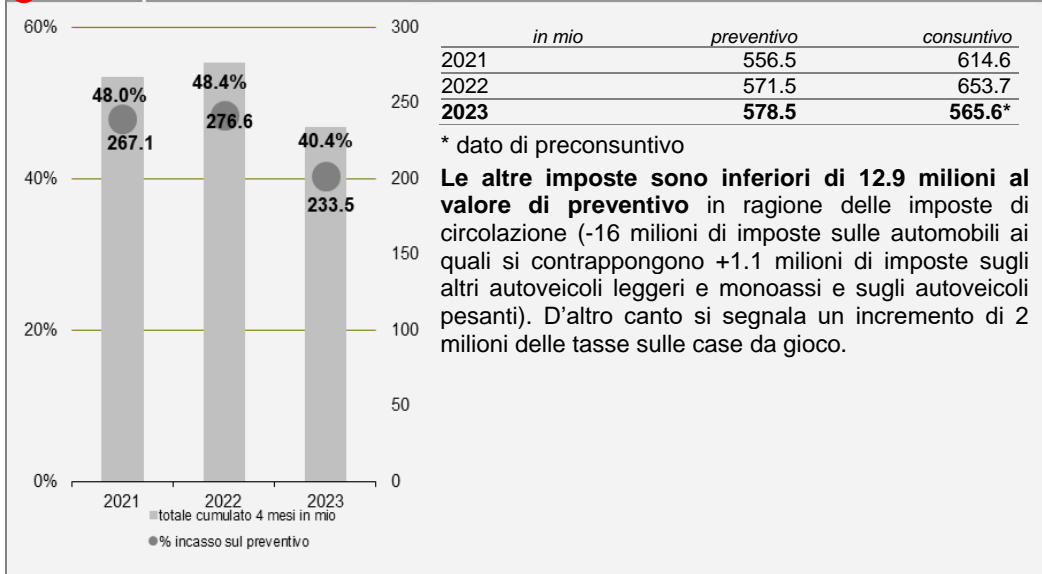
40. Imposte

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

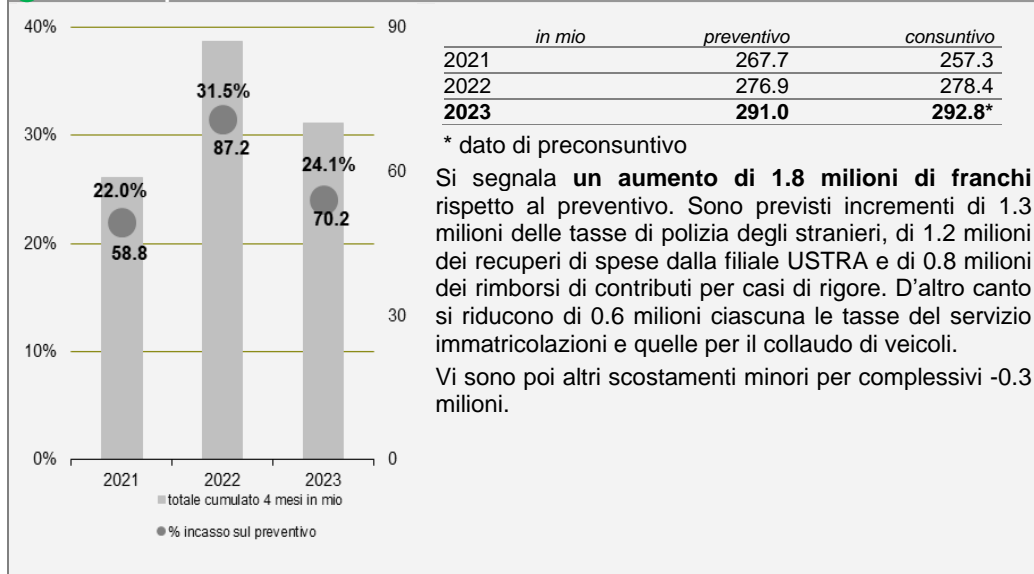
	in mio	Cons. 2021	Cons. 2022	Prev. 2023	Precons. 2023
Persone fisiche		1'128.5	1'163.6	1'188.7	1'177.7
Gettito di competenza		1'078.9	1'109.7	1'143.0	1'132.0
Sopravvenienze ed esercizi liquidati		49.6	53.9	45.7	45.7
Persone giuridiche		291.7	317.8	318.3	335.6
Gettito di competenza		279.7	300.1	303.0	320.3
Sopravvenienze ed esercizi liquidati		12.0	17.7	15.3	15.3

Per quanto riguarda i gettiti di competenza, considerate le ultime previsioni congiunturali del mese di aprile e l'avanzamento delle tassazioni emesse, è valutato, rispetto al preventivo, un **aumento di 6.3 milioni di franchi**.

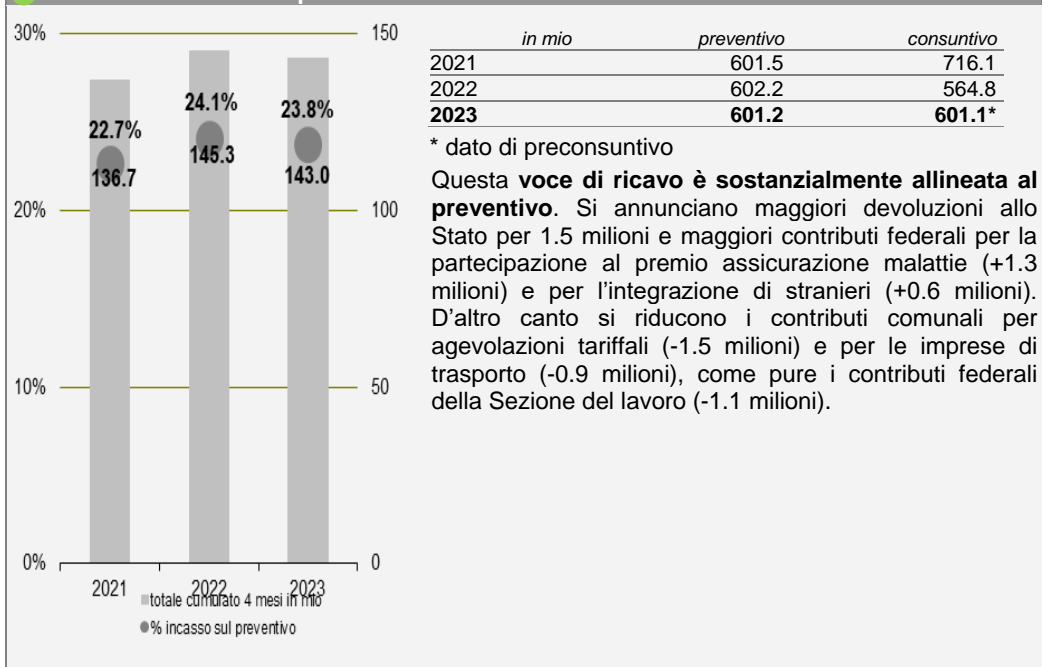
Altre imposte



42. Ricavi per tasse



463. Contributi di enti pubblici e terzi



● Totale spese

	in mio	preventivo	preconsuntivo
30 personale		1'164.7	1'172.7
31 beni e servizi		332.9	333.2
33 ammortamenti beni amministrativi		98.9	104.9
34 spese finanziarie		26.9	33.0
35 versamenti a fondi e finanziamenti speciali		16.8	18.6
36 spese di trasferimento		2'225.0	2'259.0
37 riversamento contributi a terzi		160.5	160.5
38 spese straordinarie		0.0	0.0

Oltre a quanto evidenziato in precedenza si segnala un aumento degli ammortamenti per 6 milioni conseguente al forte volume di investimento realizzato, un versamento maggiore di 2.2 milioni al Fondo per le strade nazionali e di 0.9 milioni al Fondo livellamento potenzialità fiscale. In relazione al forte incremento dei tassi di interesse riscontrato nella prima parte dell'anno, si prevede un costo supplementare di 6 milioni per i debiti a corto termine.

Crescono poi di 0.5 milioni i contributi ai Comuni per devoluzioni in mancanza di eredi, di 0.4 milioni i rimborsi a Comuni e guardie di confine per multe e di 0.1 milioni le spese di conti postali.

D'altro canto si segnala, a seguito dei maggiori costi a carico del Fondo, un minor versamento di 1.3 milioni al Fondo contributi sostitutivi di protezione civile.

	in mio	preventivo	consuntivo
2021		4'058.9	4'218.6
2022		4'172.8	4'219.6
2023		4'238.9	4'295.1*

* dato di preconsuntivo

Sulla base delle indicazioni derivanti dai primi 4 mesi dell'anno stimiamo che l'insieme della spesa corrente per il 2023 possa essere **superiore al preventivo di 56.2 milioni di franchi.**

● Totale ricavi

	in mio	preventivo	preconsuntivo
40 ricavi fiscali		2'085.5	2'078.9
41 regalie e concessioni		259.0	121.1
42 ricavi per tasse		291.0	292.8
43 diversi ricavi		15.9	20.4
44 ricavi finanziari		73.1	73.4
45 prelievi da fondi e finanziamenti speciali		7.0	7.0
46 ricavi da trasferimento		1'054.0	1'098.7
47 contributi da terzi da riversare		160.5	160.5
48 ricavi straordinari		0.2	4.7

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

- +22.4 milioni di rimborsi dalla Confederazione per persone con statuto di protezione S (a cui si aggiunge 1 milione per l'integrazione);
- +18.5 milioni di franchi di rimborsi dalla Confederazione nel settore dell'asilo;
- +4.5 milioni per scioglimenti 50% fondi UAA;
- +3 milioni di contributo straordinario dall'ACR;
- +2.3 milioni di rimborsi dalla Confederazione per prestazioni di sicurezza;
- +1 milione di dividendi di imprese partecipate (derivante dal versamento straordinario di 3 milioni di Banca Stato al quale si aggiungono 2 milioni supplementari di dividendo ordinario di Banca Stato. D'altro canto AET non verserà il dividendo previsto di 4 milioni);
- -137 milioni della quota sull'utile della Banca nazionale.

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

	in mio	preventivo	consuntivo
2021		3'828.2	4'160.4
2022		4'037.9	4'222.5
2023		4'159.4	4'070.7*

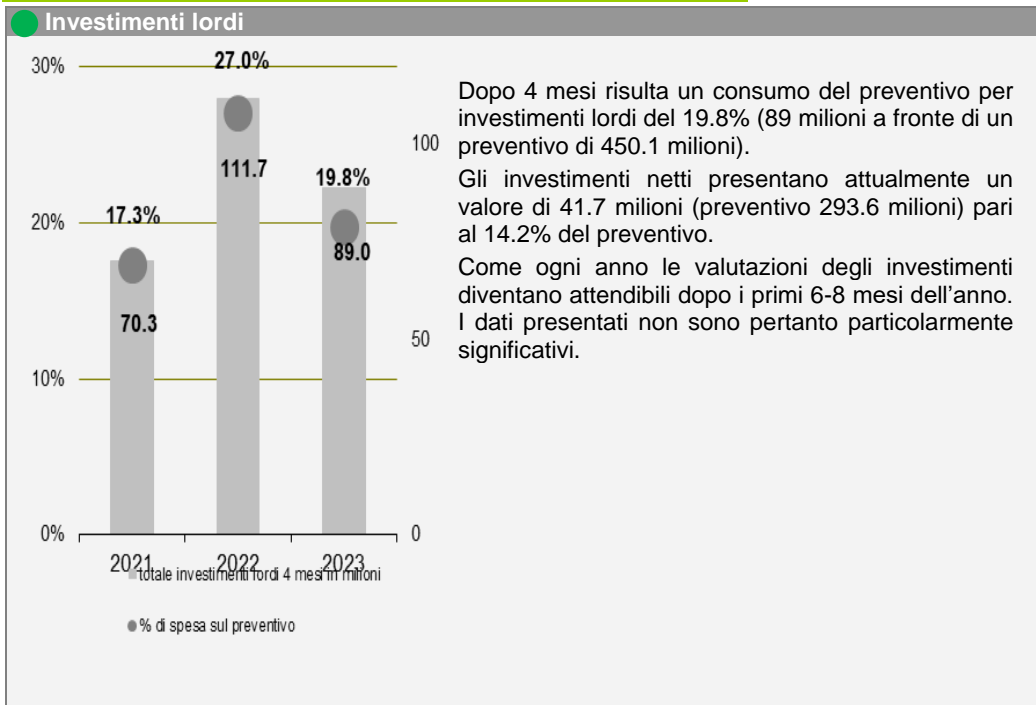
* dato di preconsuntivo

I minori ricavi stimati rispetto al preventivo raggiungono i **88.7 milioni di franchi.**

Valutazione del risultato d'esercizio:

	in mio
risultato a preventivo	-79.5
maggiori uscite	-56.2
minori entrate	-88.7
risultato stimato	-224.4

INVESTIMENTI



- Allegato: principali scostamenti tra preventivo 2023 e previsione di consuntivo 2023