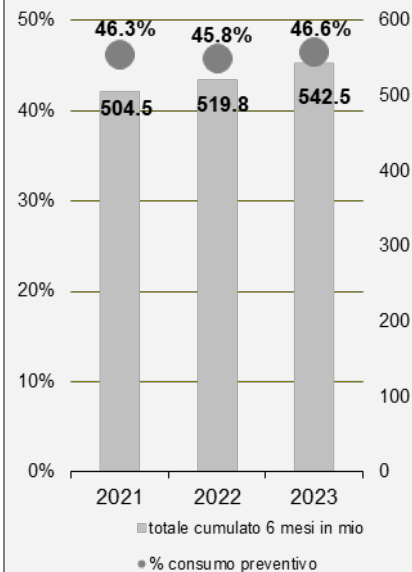


Gli scostamenti presentati rispetto al preventivo si limitano ai dati certi e verificati con i servizi. Come per le valutazioni degli anni passati, per il preconsuntivo sono stati contattati unicamente i servizi che gestiscono le maggiori voci di spesa e ricavi. I dati fanno riferimento alla situazione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

DATI FINANZIARI (in milioni di franchi)

30. Personale



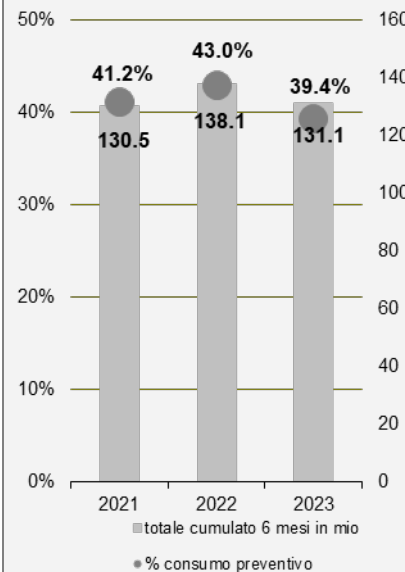
	in mio	preventivo	consuntivo
2021		1'090.4	1'108.3
2022		1'135.9	1'139.0
2023		1'164.7	1'174.7*

* dato di preconsuntivo

Nel complesso si segnala un **incremento ad oggi quantificabile in 10 milioni di franchi** conseguente alla crescita della spesa per il personale docente per un importo stimato a 10 milioni, in particolare nel settore della scuola media e della pedagogia speciale. Per quanto riguarda il personale amministrativo, si riscontra una minore spesa di 5.8 milioni di franchi anche a seguito di misure di contenimento individuate dal Governo sul P'23; questa tendenza è controbilanciata dalla spesa supplementare di 5.8 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

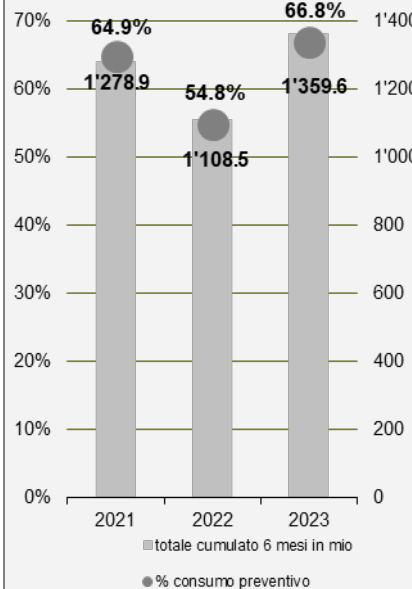


	in mio	preventivo	consuntivo
2021		316.9	333.5
2022		321.0	349.3
2023		332.9	334.3*

* dato di preconsuntivo

Nel complesso si evidenzia un **lieve incremento di 1.4 milioni**. 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), per gli abbonamenti alla rete radioelettrica cantonale (+0.7 milioni) e per l'acqua, l'energia e il riscaldamento dell'OSC (+0.7 milioni). A seguito di misure di contenimento 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 +1.2 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	2'071.8*

* dato di preconsuntivo

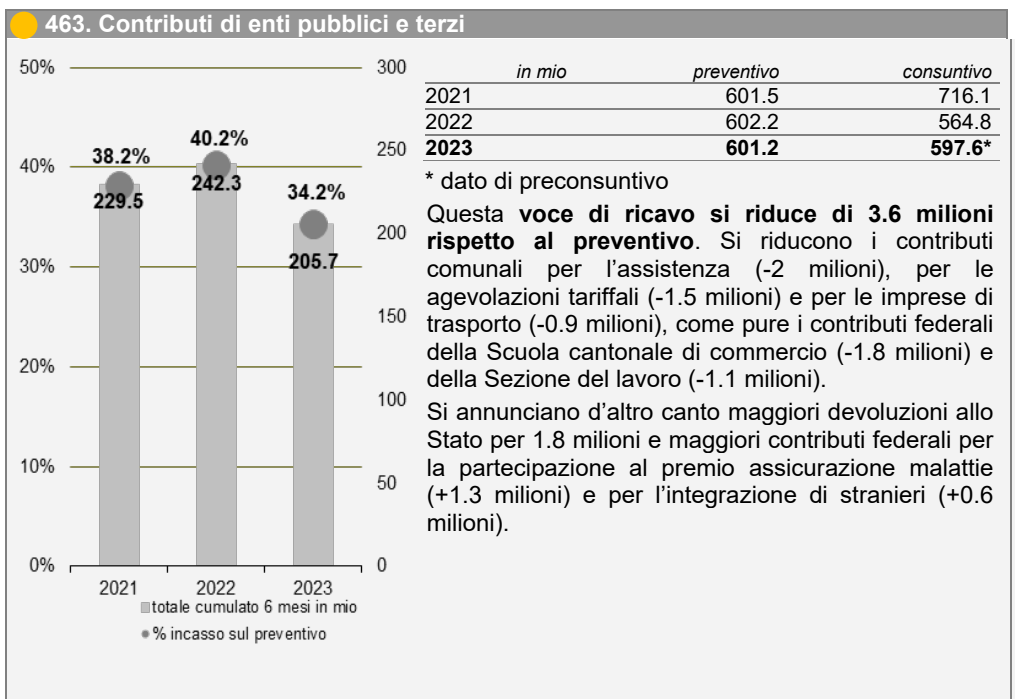
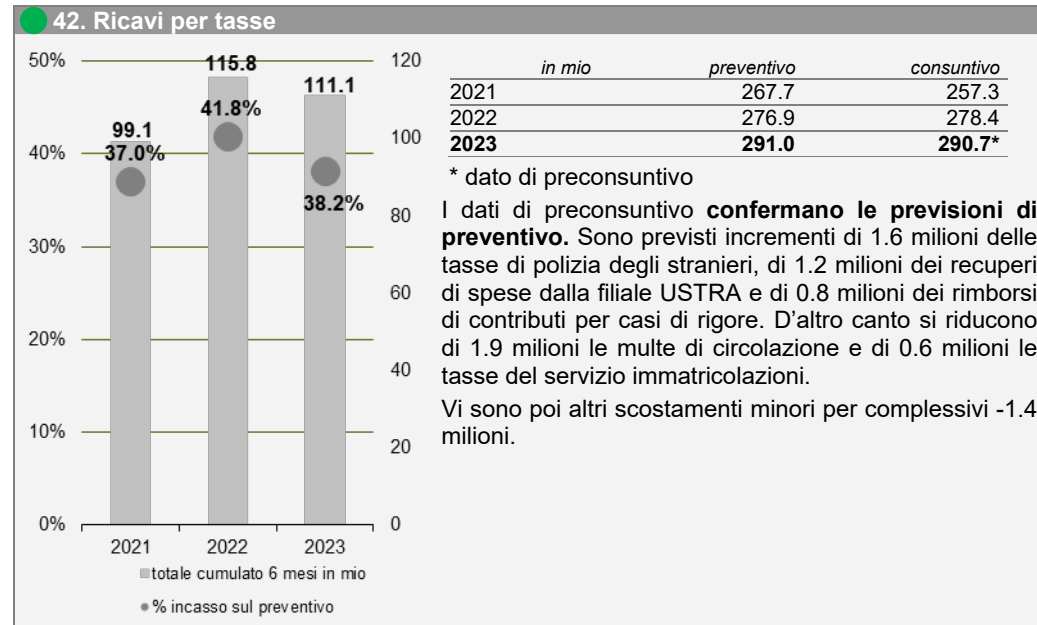
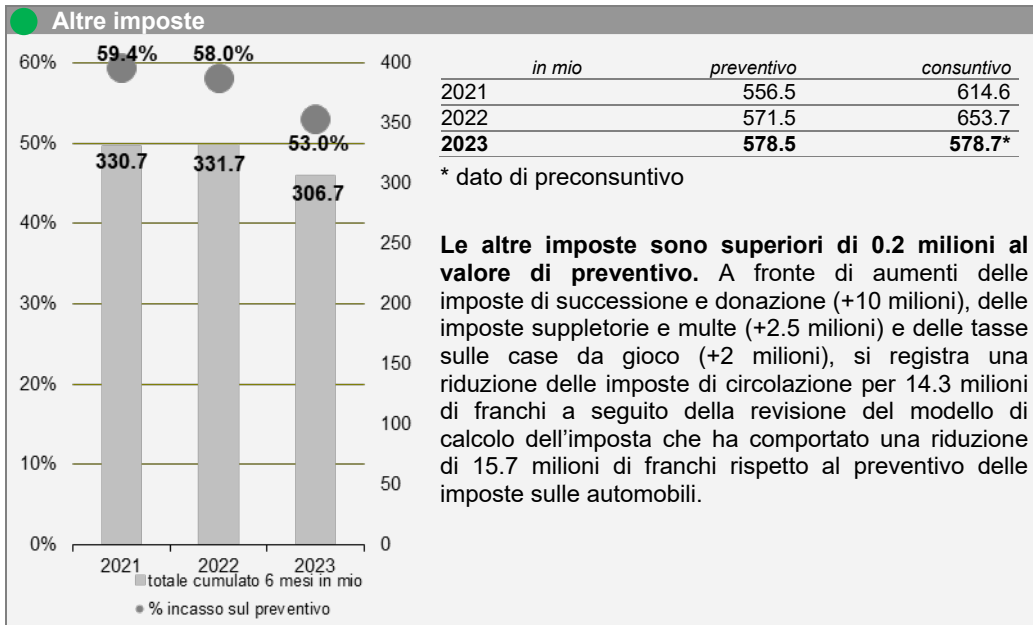
Si prevede una maggior spesa rispetto al **preventivo di 36.9 milioni**. In particolare sono stimati 33.1 milioni per persone con statuto S (profughi ucraini; compensati da contributi federali) e maggiori contributi nel settore dell'asilo per 19.5 milioni a seguito di un importante afflusso di rifugiati (parzialmente compensati da contributi federali per 16.5 milioni). Crescono poi i contributi per la RIPAM ordinaria (+8.5 milioni), le 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 19.4 milioni per lo scioglimento dell'accantonamento costi COVID EOC e di 4 milioni ciascuno sui contributi per abbonamenti Arcobaleno e sulle prestazioni assistenziali. Vi sono poi altri scostamenti per complessivi -9.9 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	1'173.2
Gettito di competenza		1'078.9	1'109.7	1'143.0	1'127.5
Sopravvenienze ed esercizi liquidati		49.6	53.9	45.7	45.7
Persone giuridiche		291.7	317.8	318.3	336.6
Gettito di competenza		279.7	300.1	303.0	321.3
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 luglio e l'avanzamento delle tassazioni emesse, è valutato, rispetto al preventivo, un **aumento di 2.8 milioni di franchi**.



● Totale spese

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>preconsuntivo</i>
30 personale		1'164.7	1'174.7
31 beni e servizi		332.9	334.3
33 ammortamenti beni amministrativi		98.9	98.9
34 spese finanziarie		26.9	32.8
35 versamenti a fondi e finanziamenti speciali		16.8	18.6
36 spese di trasferimento		2'225.0	2'262.9
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 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 5.9 milioni per i debiti a corto termine.

Crescono poi di 0.5 milioni i contributi ai Comuni per devoluzioni in mancanza di eredi, di 0.2 milioni ciascuno i rimborsi a Comuni e guardie di confine per multe e la quota federale sui documenti d'identità di emissione cantonale e di 0.1 milioni i rimborsi alla Confederazione per la tassa della discarica.

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.

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2021		4'058.9	4'218.6
2022		4'172.8	4'219.6
2023		4'238.9	4'295.8*

* dato di preconsuntivo

Sulla base delle indicazioni derivanti dai primi 6 mesi dell'anno stimiamo che l'insieme della spesa corrente per il 2023 possa essere **superiore al preventivo di 56.9 milioni di franchi.**

● Totale ricavi

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>preconsuntivo</i>
40 ricavi fiscali		2'085.5	2'088.5
41 regalie e concessioni		259.0	121.1
42 ricavi per tasse		291.0	290.7
43 diversi ricavi		15.9	22.1
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	1'116.1
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:

- +40.7 milioni di rimborsi dalla Confederazione per persone con statuto di protezione S (a cui si aggiunge 1 milione per l'integrazione);
- +16.5 milioni di franchi di rimborsi dalla Confederazione nel settore dell'asilo;
- +4.5 milioni per scioglimenti 50% fondi UAA;
- +4 milioni della quota sull'IFD dell'anno corrente;
- +3 milioni di contributo straordinario dall'ACR;
- + 2.9 milioni di devoluzioni allo Stato;
- +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 -0.3 milioni.

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2021		3'828.2	4'160.4
2022		4'037.9	4'222.5
2023		4'159.4	4'097.2*

* dato di preconsuntivo

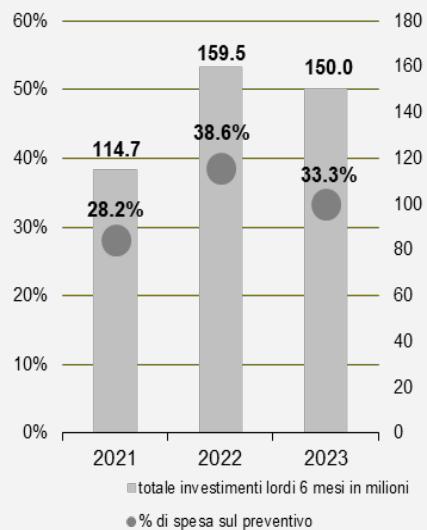
I minori ricavi stimati rispetto al preventivo raggiungono i **62.2 milioni di franchi.**

Valutazione del risultato d'esercizio:

	<i>in mio</i>
risultato a preventivo	-79.5
maggiori uscite	-56.9
minori entrate	-62.2
risultato stimato	-198.6

INVESTIMENTI

Investimenti lordi



Dopo 6 mesi risulta un consumo del preventivo per investimenti lordi del 33.3% (150 milioni a fronte di un preventivo di 450.1 milioni).

Gli investimenti netti presentano attualmente un valore di 86.1 milioni (preventivo 293.6 milioni) pari al 29.3% del preventivo.

Come ogni anno le valutazioni degli investimenti diventano attendibili dopo i primi 6-8 mesi dell'anno. I dati presentati non sono pertanto particolarmente significativi.

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