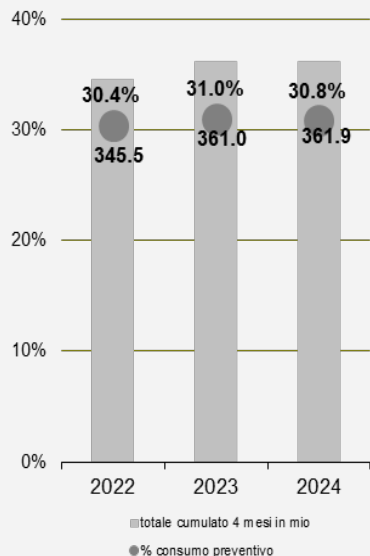


Gli scostamenti presentati rispetto al preventivo si limitano ai dati certi e verificati con i servizi. Come per le valutazioni degli anni passati, per il preconsuntivo sono stati contattati unicamente i servizi che gestiscono le maggiori voci di spesa e ricavi. I dati fanno riferimento alla situazione al 30 aprile 2024.

DATI FINANZIARI (in milioni di franchi)

30. Personale

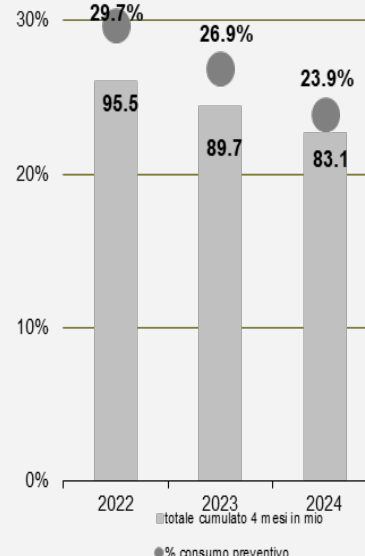


	in mio	preventivo	consuntivo
2022		1'135.9	1'139.0
2023		1'164.7	1'181.7
2024		1'174.2	1'182.2*

* 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 su alcuni centri di costo, controbilanciata dalla spesa supplementare di 6.1 milioni di franchi per il personale ausiliario assunto per la gestione dei richiedenti l'asilo ucraini per la quale vi è comunque una copertura integrale dei costi da parte della Confederazione.

31. Beni e servizi

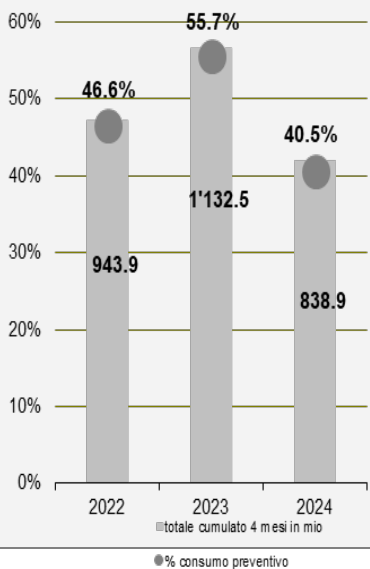


	in mio	preventivo	consuntivo
2022		321.0	349.3
2023		332.9	327.7
2024		347.7	347.1*

* dato di preconsuntivo

Dalle indicazioni dei primi 4 mesi del 2024 si evidenzia un **sostanziale rispetto del preventivo (-0.6 milioni)**. Si registra una minore spesa di 3 milioni per l'energia elettrica delle strade, a seguito del fatto che dal 2024 la stessa è pagata direttamente dall'USTRA. Diminuiscono poi di 0.6 milioni sia le spese postali, sia le spese per la sicurezza del centro polivalente di Camorino e di 0.2 milioni gli onorari e le spese per l'assistenza giudiziaria penale del Tribunale d'appello. D'altro canto aumentano di 1.5 milioni i costi legati alle misure attuate per far fronte all'emergenza del conflitto in Ucraina. Cresce la spesa per le prestazioni a favore della pedagogia speciale (+0.8 milioni), dell'Istituto di medicina legale e per ronde esterne alle strutture carcerarie (+0.7 milioni complessivi, compensati in parte da maggiori ricavi) e quella per i collocamenti e l'esecuzione delle pene (+0.5 milioni).

363. Contributi a enti pubblici e terzi



	in mio	preventivo	consuntivo
2022		2'024.4	1'963.6
2023		2'034.9	2'030.9
2024		2'071.0	2'119.2*

* dato di preconsuntivo

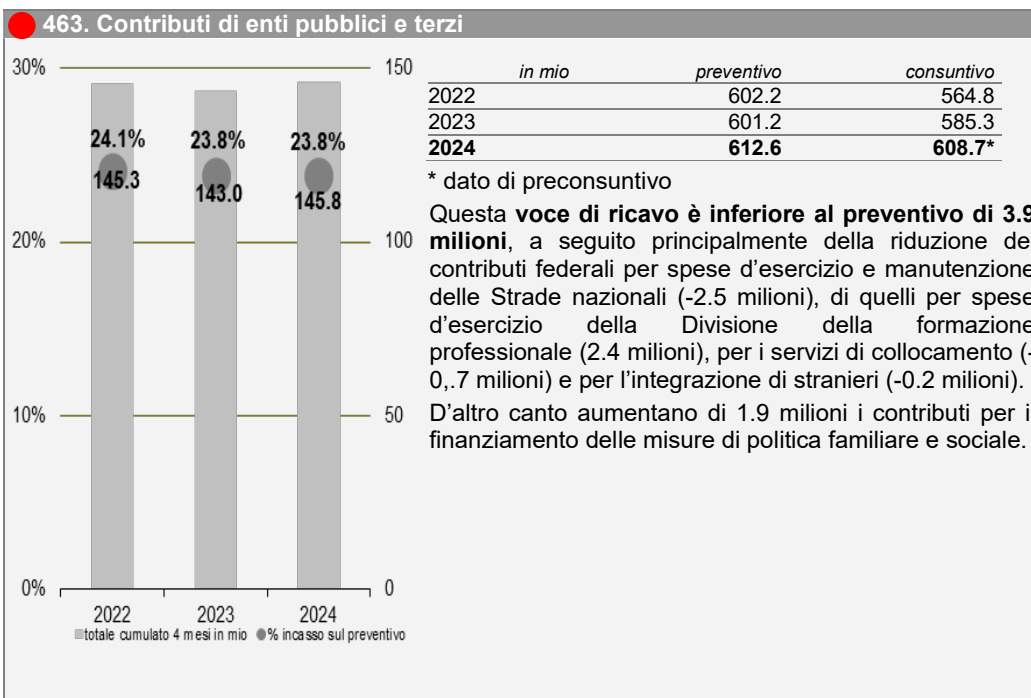
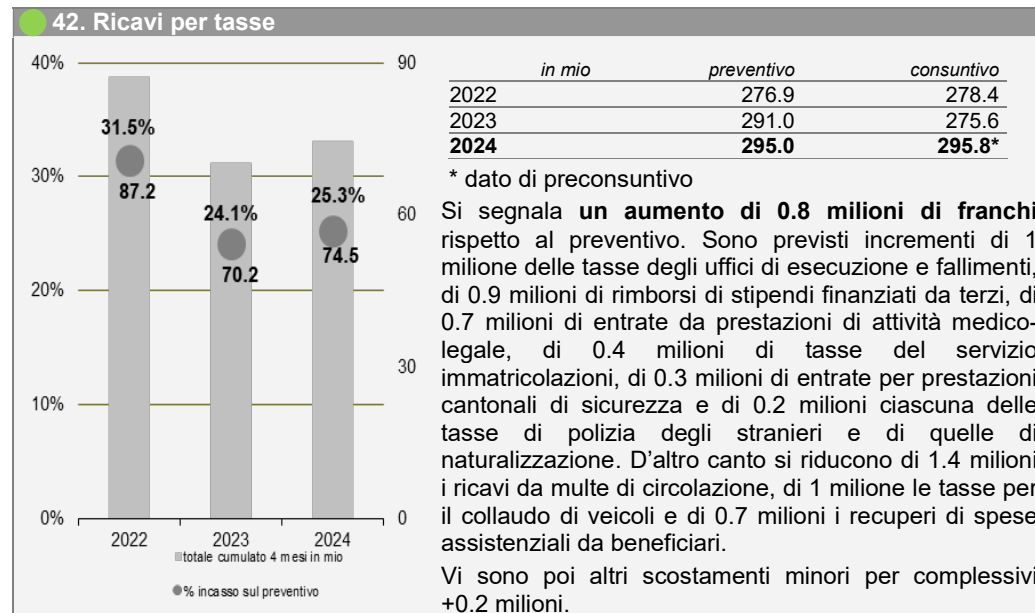
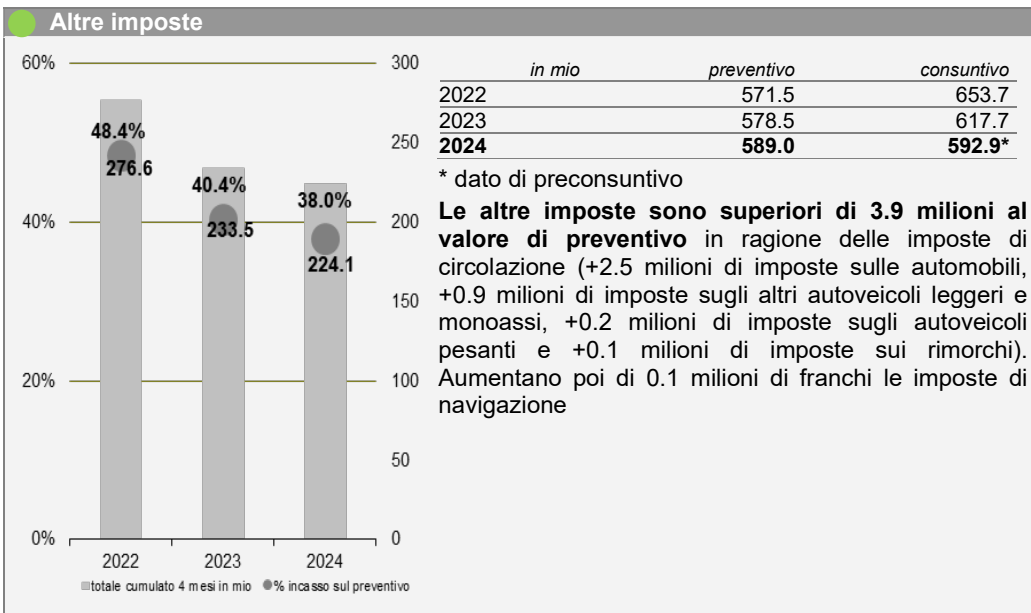
Si prevede una maggior spesa rispetto al **preventivo di 48.2 milioni**. In particolare sono stimati maggiori contributi di 40.5 milioni per persone con statuto S (profughi ucraini; compensati da contributi federali) e nel settore dell'asilo per 8.5 milioni a seguito dell'aumento di rifugiati. Crescono poi le prestazioni complementari AVS/AI (+3 milioni) e quelle per le misure di politica sociale e familiare (+1.9 milioni). D'altro canto si segnala una riduzione di 4.5 milioni di franchi dei contributi comunali per la riforma fiscale, a seguito della mancata proroga della riduzione del coefficiente d'imposta cantonale. Vi sono poi altri scostamenti per complessivi -1.2 milioni.

40. Imposte

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

	in mio	Cons. 2022	Cons. 2023	Prev. 2024	Precons. 2024
Persone fisiche		1'163.6	1'190.6	1'224.5	1'227.7
Gettito di competenza		1'109.7	1'144.0	1'173.8	1'177.0
Sopravvenienze ed esercizi liquidati		53.9	46.6	50.7	50.7
Persone giuridiche		317.8	346.6	355.3	382.6
Gettito di competenza		300.1	331.6	340.0	367.3
Sopravvenienze ed esercizi liquidati		17.7	15.0	15.3	15.3

Per quanto riguarda i gettiti di competenza, considerate le ultime previsioni congiunturali del mese di maggio e l'avanzamento delle tassazioni emesse, è valutato, rispetto al preventivo, un **aumento complessivo di 30.5 milioni di franchi**.



Totale spese

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>preconsuntivo</i>
30 personale		1'174.2	1'182.2
31 beni e servizi		347.7	347.1
33 ammortamenti beni amministrativi		109.9	109.9
34 spese finanziarie		36.6	39.2
35 versamenti a fondi e finanziamenti speciali		17.4	19.5
36 spese di trasferimento		2'263.1	2'313.9
37 riversamento contributi a terzi		162.6	162.6
38 spese straordinarie		0.0	0.0

Crescono di 3 milioni gli interessi per i prestiti a media e lunga scadenza, di 2.3 milioni il versamento al Fondo di livellamento della potenzialità fiscale, di 1.4 milioni le spese per l'esecuzione delle pene in altri istituti e di 0.9 milioni la quota federale di documenti d'identità emanati dai Cantoni.

Si segnalano poi altri scostamenti di ordine minore per complessivi -0.3 milioni.

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2022		4'172.8	4'219.6
2023		4'238.9	4'308.0
2024		4'334.4	4'397.3*

* dato di preconsuntivo

Sulla base delle indicazioni derivanti dai primi 4 mesi dell'anno stimiamo che l'insieme della spesa corrente per il 2024 possa essere **superiore al preventivo di 62.9 milioni di franchi.**

Totale ricavi

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>preconsuntivo</i>
40 ricavi fiscali		2'168.8	2'203.2
41 regalie e concessioni		124.0	124.1
42 ricavi per tasse		295.0	295.8
43 diversi ricavi		26.6	26.6
44 ricavi finanziari		91.8	92.2
45 prelievi da fondi e finanziamenti speciali		8.6	8.6
46 ricavi da trasferimento		1'102.5	1'149.1
47 contributi da terzi da riversare		162.6	162.6
48 ricavi straordinari		0.7	0.7

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

- +47.1 milioni di rimborsi dalla Confederazione per persone con statuto di protezione S (dei quali 3.5 milioni per l'integrazione);
- +3 milioni di quota IFD sull'anno corrente;
- +2.3 milioni di ripresa dai Comuni sul contributo di livellamento;
- +1.2 milioni dalla partecipazione sulla tassa federale sul traffico pesante;
- -3.6 milioni di franchi di rimborsi dalla Confederazione nel settore dell'asilo.

Si segnalano poi altri scostamenti di ordine minore per complessivi +0.6 milioni.

	<i>in mio</i>	<i>preventivo</i>	<i>consuntivo</i>
2022		4'037.9	4'222.5
2023		4'159.4	4'186.2
2024		4'203.6	4'285.8*

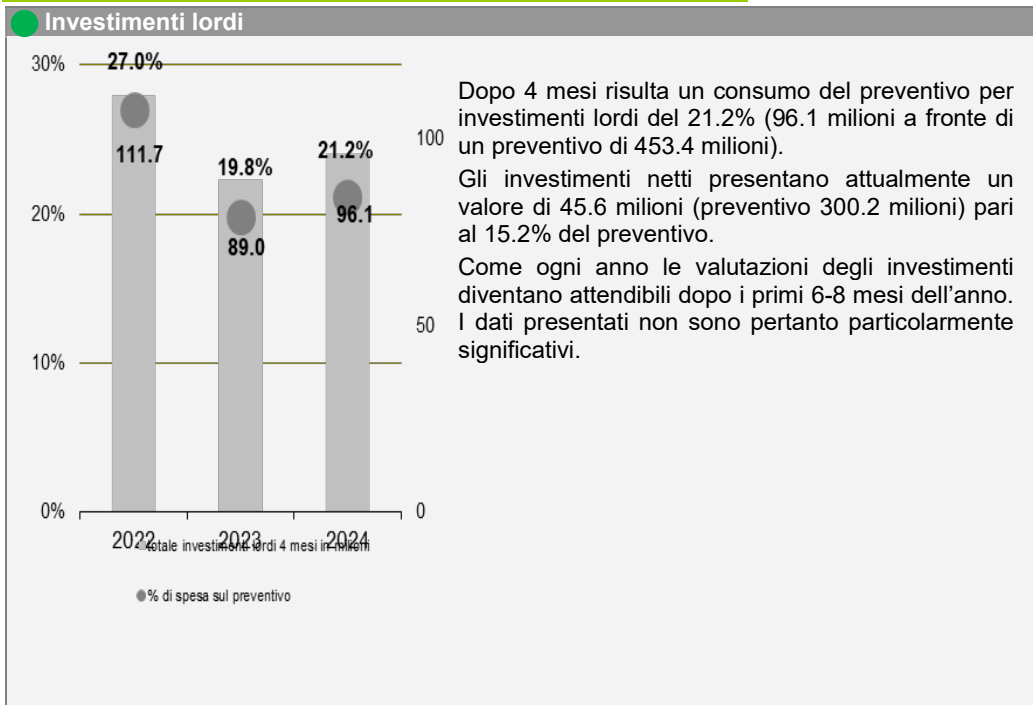
* dato di preconsuntivo

I maggiori ricavi stimati rispetto al preventivo raggiungono i **82.2 milioni di franchi.**

Valutazione del risultato d'esercizio:

	<i>in mio</i>
risultato a preventivo	-130.8
maggiori uscite	-62.9
maggiori entrate	+82.2
risultato stimato	-111.5

INVESTIMENTI



- Allegato: principali scostamenti tra preventivo 2024 e previsione di consuntivo 2024