

Il Consiglio di Stato

Spettabile
Commissione della gestione e
delle finanze

**Preventivo 2013:
aggiornamento del messaggio n. 6697 del 15 ottobre 2012**

Signor Presidente,
Signore e Signori deputati,

il messaggio n. 6697 del 15 ottobre 2012 prevede un disavanzo di esercizio di 198.5 milioni di franchi e un autofinanziamento di 2 milioni di franchi.

Recependo la volontà politica di migliorare questo risultato espressa, in particolare, dai Presidenti di tre dei quattro partiti di Governo e dalla vostra Commissione, il Consiglio di Stato ha valutato ulteriori misure di contenimento del disavanzo. L'esercizio ha permesso di individuare nuove misure per 18.4 milioni di franchi, contenendo alcune spese, sospendendo o dilazionando nel tempo alcuni nuovi compiti e aumentando selettivamente alcune entrate.

Queste misure aggiuntive imporranno dei ridimensionamenti dei livelli di servizio dell'Amministrazione e implicheranno ulteriori sforzi di razionalizzazione e di ottimizzazione nell'utilizzo delle risorse a disposizione dello Stato.

Così come già indicato nel programma di legislatura e nel relativo piano finanziario del gennaio 2012 il percorso di riequilibrio delle finanze cantonali, che vede nel 2013 una delle tappe intermedie, dovrà essere proseguito negli anni seguenti. Tutti i settori saranno oggetto di analisi.

1. Il contesto di riferimento: la struttura della spesa cantonale

Il Consiglio di Stato ha considerato seriamente le proposte giunte dal mondo politico in queste settimane, che chiedono in particolare uno sforzo accresciuto di contenimento sulle voci del personale e dei beni e servizi con particolare riferimento ai mandati e un ulteriore sforzo sulle altre voci di spesa e un aumento delle entrate, attuato selettivamente incrementando l'onere fiscale per i frontalieri e i limiti di riferimento per l'imposizione sul dispendio.

L'esame di queste richieste presuppone una chiara conoscenza di quella che è oggi la struttura della spesa cantonale, che riproduciamo nella seguente tabella (i dati di P2013 sono quelli contenuti nel messaggio al vostro esame).

P2013 in %	C2010	C2011	P2012	P2013	su totale
30 personale di cui (incluso nel 2013 il contributo di risanamento alla Cassa pensioni di 33.8 mio CHF)	901.9	920.0	930.1	973.3	28.2%
docenti	342.6	346.9	354.3	367.5	10.6%
agenti di polizia	66.5	67.3	65.7	69.3	2.0%
magistratura	22.1	25.2	26.8	26.8	0.8%
funzionari amministrativi	455.4	465.4	466.8	491.1	14.2%
altro (abiti di servizio prestazioni ai pensionati e altre spese)	15.2	15.1	17.9	18.7	0.5%
31 beni e servizi di cui	271.8	264.8	278.1	271.8	7.9%
materiale di consumo	53.6	53.3	53.1	52.1	1.5%
acqua, energia, combustibili e abbonamenti	18.8	19.3	18.7	19.1	0.6%
manutenzione stabili, strade e mobili	57.1	52.2	56.5	55.9	1.6%
locazione, affitti	26.5	27.8	26.8	27.6	0.8%
servizi e onorari	88.1	86.2	95.4	90.8	2.6%
mandati	14.6	13.3	15.4	13.8	0.4%
altro	13.0	12.7	12.1	12.6	0.4%
32 e 33 oneri finanziari	239.0	252.9	264.0	263.9	7.6%
34 partecipazioni e contributi senza destin. di cui	80.2	80.6	88.9	100.2	2.9%
destinate ai Comuni	75.1	85.5	83.7	88.6	2.6%
destinate alla Confederazione	5.1	5.1	5.2	11.6	0.3%
35 rimborsi alla Confederazione	5.6	4.8	4.7	5.2	0.2%
36 contributi cantonali di cui	1'340.7	1'391.7	1'531.3	1'560.0	45.2%
risanamento finanziario dei Comuni	15.9	10.8	6.0	13.0	0.4%
riduzione premi CM	256.5	273.1	269.1	264.8	7.7%
PC AVS/AI	183.9	190.0	198.3	210.1	6.1%
assistenza	75.0	81.3	86.7	95.8	2.8%
assegni familiari e sostegno alle famiglie	56.4	60.4	64.0	68.5	2.0%
case per anziani e aiuto domiciliare	36.4	37.4	42.8	37.2	1.1%
ospedalizzazioni fuori e nel Cantone	208.7	212.3	302.6	309.1	9.0%
sostegno agli invalidi	98.9	100.2	105.6	106.0	3.1%
asili (autofinanziato)	23.3	23.7	26.1	28.3	0.8%
assegni di studio	18.0	17.8	19.0	19.7	0.6%
scuole comunali	56.5	58.8	59.8	52.4	1.5%
università e SUPSI	118.1	119.9	128.2	126.8	3.7%
formazione professionale	19.1	19.7	21.4	20.9	0.6%
aiuto all'occupazione	17.1	21.1	20.5	22.5	0.7%
imprese di trasporto	55.3	62.3	69.4	69.0	2.0%
fondi autofinanziati	16.3	18.7	20.9	21.4	0.6%
altro	84.8	84.5	91.0	94.5	2.7%
37/38/39 altre spese	273.2	279.3	276.1	278.8	8.1%
3 spese correnti	3'112.0	3'204.1	3'373.1	3'453.2	100.0%

Al riguardo possiamo osservare:

- Più del 45% della spesa riguarda contributi versati ai cittadini, a enti, Comuni e Confederazione. Appare quindi chiaro che un più ambizioso programma di risanamento finanziario non può prescindere dall'imporre delle rinunce anche in questo settore di spesa.

- La seconda spesa più importante è quella del personale. Anche qui, tuttavia, dei 973 milioni di franchi previsti nel 2013 (dato che comprende anche l'onere per il risanamento della Cassa pensioni per 33.8 milioni di franchi), la metà riguarda settori (docenti, polizia, magistratura) nei quali il mondo politico è più propenso a dilatare la spesa piuttosto che a realizzare del risparmio. Il "mondo" del funzionariato, oggetto delle attenzioni di risparmio in queste settimane, è quindi ridotto a 491 milioni di franchi. Si tenga comunque conto che in questa cifra sono compresi gli oneri per il finanziamento dell'OSC, per il quale il Parlamento aveva proposto con l'attuale pianificazione un aumento di 4 milioni della spesa.
- Il settore dei beni e servizi è quello sul quale sono state poste le maggiori attenzioni. I Presidenti di tre dei quattro partiti rappresentati in Governo hanno per esempio richiesto un risparmio di 15 milioni di franchi su queste voci, con particolare riferimento ai mandati diretti. Ora, la suddivisione delle spese per beni e servizi mostra come le spese per mandati siano relativamente limitate (13.8 milioni previsti nel 2013) e inferiori ai livelli degli anni precedenti. E' quindi illusorio pensare di poter attuare gli obiettivi di rientro agendo prevalentemente sui mandati. Le maggiori spese riguardano in particolare:

 - *Il materiale di consumo* (52.1 milioni di franchi): rientrano per esempio in questa categoria le spese relative al materiale scolastico delle scuole medie (2.6 mio di fr.), il carburante per gli automezzi dello Stato (1.9 mio di fr.) e per l'aeroporto cantonale (1.6 mio di fr. interamente compensati da vendite a terzi), il materiale d'ufficio (1.8 mio di fr.), l'acquisto di apparecchiature informatiche (1.75 mio di fr.), l'acquisto di veicoli (1.74 mio di fr.), l'acquisto di attrezzature didattiche per le scuole (1.62 mio di fr.), gli alimenti per l'OSC (1.53 mio di fr.) e per i ristoranti scolastici (1.48 mio di fr.), ecc.
 - *acqua, energia, combustibili e abbonamenti* (19.1 milioni di franchi), spese evidentemente non facilmente comprimibili.
 - *Mantenzione stabili, strade e mobili* (55.9 milioni di franchi): rientrano per esempio in questa categoria le spese relative alla manutenzione delle strade nazionali (17.2 mio fr.; autofinanziate); la manutenzione programmata degli stabili (8.5 mio fr.); le manutenzioni delle strade cantonali (17.2 mio fr.). Anche in questo caso le possibilità di contenimento sono limitate, considerate pure le pressioni al rialzo già manifestate in passato in Parlamento.
 - *Servizi e onorari* (90.8 milioni di fr.): rientrano per esempio in questa categoria le spese relative al trasporto allievi (12.8 milioni di fr.), le spese di affrancazione postale (7 milioni di fr.), le spese esecutive dell'ufficio esazione e condoni (4 milioni di fr.), il servizio dentario scolastico (3.25 milioni di fr.), le spese di gestione versate allo IAS per le prestazioni cantonali (3.2 milioni di fr.), le spese emmissioni prestiti (3.1 mio di fr.), l'assistenza giudiziaria (3 mio di fr.), le spese telefoniche (2 mio di fr.), il pagamento dell'Iva (1.6 mio di fr.), il pagamento delle assicurazioni dello Stato (3.4 mio di fr.), (...). Si tratta quindi anche in questo caso di spese non facilmente comprimibili.
 - *Altre spese* (12.6 mio di fr.) non catalogate nelle precedenti, che comprendono indennità di trasferta per 5.45 mio di fr. e altre spese di lieve entità.

Questa semplice illustrazione della struttura della spesa non vuole significare che non si possa agire sulla spesa, ma semplicemente indicare che appare illusorio poter raggiungere gli obiettivi indicati in queste settimane di dibattito politico soltanto agendo sulle spese del personale e sui beni e servizi.

La questione generale dei vincoli sulle scelte vale anche per le entrate. Con riferimento alla proposta di aumentare le aliquote di riferimento per l'imposizione dei frontalieri esistono per esempio chiari principi costituzionali che impediscono di discriminare delle categorie di contribuenti rispetto ad altri. Varie sentenze emesse a partire dal 2010 dal Tribunale federale e da diversi tribunali cantonali hanno ribadito il principio della non discriminazione dei lavoratori frontalieri. In altri termini, l'imposizione di questa categoria di dipendenti unitamente ai dimoranti imposti alla fonte deve rispettare gli stessi principi e le stesse disposizioni (in particolare le deduzioni) applicate ai contribuenti tassati ordinariamente.

2. Le misure proposte

Tenuto conto del contesto di riferimento precedentemente descritto, il Consiglio di Stato ha quindi deciso di proporre ulteriori misure per 18.4 milioni di franchi riducendo ulteriormente la spesa per 10.0 milioni, aumentando i ricavi di 6.9 milioni e posticipando alcuni nuovi compiti nella misura di 1.6 milioni.

Queste misure permettono di raggiungere un risultato d'esercizio di -180.1 milioni di franchi e un autofinanziamento positivo di 20.4 milioni. Una misura necessita una modifica della base legale (vedi punto 2.4.).

La tabella seguente mostra, per genere di spesa e ricavo, quali sono gli effetti finanziari delle decisioni adottate dal Consiglio di Stato.

valori in milioni	P2013
30 - personale	3.0
31 - beni e servizi	2.2
35 - rimborsi a enti pubblici	0.08
36 - contributi	6.3
40 - imposte	3.7
43 - ricavi per prestazioni, tasse e multe	3.4
46 - contributi per spese correnti	-0.25
Totale	18.4

Il Consiglio di Stato ha ritenuto opportuno, come spiegato più in dettaglio nei capitoli seguenti, incidere maggiormente sulla spesa adeguando alcuni importi di preventivo che implicheranno in alcuni casi dei ripensamenti nell'organizzazione e nei servizi interni all'amministrazione. Ha effettuato scelte ponderate in modo da non attribuire riduzioni a settori dell'amministrazione già confrontati con un aumento di casi da trattare o con un incremento della loro complessità.

La tabella allegata presenta in dettaglio tutte le modifiche di preventivo 2013 descritte in questo documento.

2.1. Riduzione della spesa corrente

Per quanto attiene al personale il Governo ha deciso di adottare alcune decisioni che porteranno ad una gestione molto selettiva delle sostituzioni. Si rammenta che ogni anno in media l'amministrazione cantonale, considerando unicamente il personale amministrativo, è confrontata con circa 230 partenze (in persone fisiche): il Consiglio di Stato intende gestire in modo ancor più selettivo di quanto già non avvenga le richieste di sostituzione e in questo senso si pone l'obiettivo di contenere di 1.5 milioni i costi del personale.

In un'ottica di parsimonia ha anche deciso di limitare le indennità di trasferta riducendo il preventivo di 360'000.- franchi, riportando l'importo a disposizione dei servizi al massimo al livello del preventivo 2012.

I beni e servizi vengono ridotti come indicato di 2.2 milioni. Si è voluto da un lato limitare le crescite troppo elevate seppur giustificate, d'altro lato aumentare sensibilmente la selezione delle richieste in funzione delle priorità, soprattutto nei servizi centrali. In questo senso, si evidenzia che le misure proposte comportano inevitabilmente una riduzione dei livelli di servizio e la necessità di differire, vedi rinunciare, a richieste di progetti informativi o di sistemazioni logistiche espresse dai Dipartimenti.

Per quanto attiene ai contributi, oltre alla riduzione proposta con modifica di legge (v. capitolo 2.4) per 0.9 milioni di franchi, sono stati adeguati e rivalutati alcuni valori in un'ottica meno prudentiale. La riduzione prevista del contributo per ospedalizzazioni nel Cantone tiene per esempio conto di un aumento rispetto al P2012 del 2% per l'attività ma non considera l'aumento delle tariffe, coerentemente con le recenti raccomandazioni emanate da mister prezzi sul piano nazionale che propone una riduzione del "baserate" concordati o in discussione con le casse malattia.

2.2. Aumento dei ricavi correnti

Per quanto attiene ai ricavi, anch'essi presentati nella tabella allegata, l'impatto sul risultato d'esercizio è di 6.9 milioni di franchi.

Rinviamo per i dettagli alla tabella allegata, rileviamo che il Consiglio di Stato propone, facendo proprio l'invito espresso dalla Commissione, un aumento a 300'000 franchi del limite di reddito imponibile minimo ai fini dell'imposta cantonale sul dispendio, rivedendo quindi la decisione già presentata nel messaggio n. 6697 di incrementarlo da 200'000 a 225'000 franchi.

L'aumento a 300'000 franchi del limite di reddito comporta un incremento delle entrate pari a circa 4.9 milioni di franchi: poiché 1.18 milioni di franchi di incremento del gettito erano già stati considerati nel preventivo 2013, l'aumento rispetto alle valutazioni del messaggio n. 6697 è di 3.7 milioni di franchi. La misura comporterà un aumento di entrate anche per i Comuni, valutata a 2.9 milioni di franchi.

Il Consiglio di Stato rileva che queste stime sono alquanto ottimistiche in quanto non tengono conto di eventuali partenze di contribuenti tassati sul dispendio in reazione all'aumento della fiscalità, soprattutto se in modo non scaglionato nel tempo. In questo senso il Governo non ritiene opportuno aumentare subito il limite a 400'000 franchi come richiesto dal Presidente di partito. Un raddoppio del limite in un solo anno comporterebbe infatti inevitabilmente una dinamica di partenze difficilmente prevedibile.

Rileviamo che l'aumento proposto viene deciso attraverso un nuovo decreto esecutivo concernente l'imposizione delle persone fisiche, richiamando al riguardo la delega prevista all'art. 13 cpv. 7 della Legge tributaria del 21 giugno 1994, che indica che "il Consiglio di Stato stabilisce le disposizioni relative alla commisurazione del dispendio". Questa scelta, in particolare riferita a un incremento così rapido e consistente del reddito minimo imponibile, non è esente da incognite qualora dovessero essere interposti dei ricorsi. Fermo restando il principio della non retroattività in campo fiscale, questa scelta è imposta dal fatto che non è possibile agire attraverso una modifica di legge che dia maggiore consistenza all'aumento del limite di reddito applicato alla tassazione secondo il dispendio poiché la modifica di legge entrerebbe in vigore soltanto dopo l'esaurimento del periodo referendario e quindi dopo l'1.1.2013, ponendosi in contrasto con il principio della non retroattività. L'incremento non potrebbe quindi essere adottato in tempo utile da esplicitare i suoi effetti già a far stato dall'1.1.2013.

Tra i maggiori ricavi figura pure un prelievo dal conto deposito Strade nazionali per 3.0 milioni di franchi. Esso concerne l'avanzo accumulato in diversi anni del contributo forfettario della Confederazione (calcolato in % sulla massa salariale attribuita alle attività svolte dalla Divisione delle costruzioni e dai Servizi generali del DT per conto della Confederazione nell'ambito degli investimenti delle Strade nazionali) versato dall'USTRA per far fronte alle spese di funzionamento dei vari servizi coinvolti (settore stradale).

2.3. Differimento di nuovi compiti

Il Consiglio di Stato ha effettuato un'ulteriore verifica puntuale di tutti i nuovi compiti previsti e già inseriti nel preventivo 2013.

L'esame ha quindi permesso di individuare una serie di misure sui nuovi compiti, che, differiti o ridimensionati, consente di alleggerire il preventivo 2013 di circa 1.56 milioni di franchi.

Si segnala in particolare che l'entrata in vigore della nuova organizzazione del settore tutelate e curatele recentemente decisa dal Parlamento potrà avvenire solo nel corso del prossimo anno, in particolare il potenziamento del numero di unità presso l'Ufficio del tutore ufficiale e l'Ufficio delle famiglie e dei minorenni sarà differito ulteriormente riducendo il preventivo di 250'000.- franchi.

Analogamente con il messaggio n. 6696 ancora pendente in Parlamento vengono richiesti crediti a favore della Divisione delle contribuzioni per l'assunzione temporanea di collaboratori: anche in questo caso il Governo ha deciso di ritardare l'assunzione di questi collaboratori di qualche mese, o eventualmente rinunciare a parte del potenziamento richiesto, per un risparmio sul preventivo di 220'000.- franchi.

2.4. Misura di competenza del Parlamento: non adeguamento dei limiti Laps

Il Consiglio di Stato propone una modifica legislativa che permette un miglioramento del risultato d'esercizio di 0.9 milioni di franchi.

Con le proposte riassunte precedentemente e dettagliate nella tabella allegata, il Consiglio di Stato ritiene di aver fatto un ulteriore, significativo ma soprattutto concreto sforzo nell'intento di migliorare il risultato d'esercizio previsto per il 2013. L'operazione intrapresa servirà evidentemente a poco se la maggioranza dei Partiti di Governo, la maggioranza della vostra Commissione e del Gran Consiglio dovessero

3. Conclusioni

La misura è di competenza del Parlamento e necessita una modifica della Laps. Si propone quindi l'adeguamento dell'attuale art. 37 Laps come da DL allegato. Il risparmio sulle ISD è invece trascurabile.

Con riferimento alle valutazioni e ai dati di preventivo la misura comporta un minor onere complessivo per l'anno 2013 valutato a ca. 0.9 mio, di cui 0.7 mio per gli AFI e 0.2 mio per gli API.

Come ulteriore misura di risanamento nel contesto del P2013 si propone quindi il blocco dell'adeguamento dei limiti di reddito Laps per gli anni 2013 e 2014, coerentemente con il blocco dei limiti di reddito della legge sull'assistenza sociale per le prestazioni assistenziali.

L'Ordinanza 13 del Consiglio federale sugli adeguamenti ai prezzi e ai salari nell'AVS/AI/PG del 24 settembre 2012 fa stato di una percentuale di aumento dello 0.86%¹, applicabile ai limiti di reddito Laps. I parametri verrebbero aggiornati come alla tabella allegata.

I limiti Laps descritti all'art. 10 cpv. 2 Laps (validi per l'anno 2008) sono stati adeguati nel 2009 (per il 2009 e 2010) e nel 2011 (per il 2011 e 2012); per questi adeguamenti si sono correttamente applicate le percentuali risultanti dalla proporzione contenuta nell'Ordinanza 09 del Consiglio federale sugli adeguamenti ai prezzi e ai salari nell'AVS/AI/PG rispettivamente nell'Ordinanza 11 del Consiglio federale sugli adeguamenti ai prezzi e ai salari nell'AVS/AI/PG del 24 settembre 2010 (RS 831.108), e meglio per una percentuale di adeguamento del 3.2% rispettivamente del 1.75%.

I limiti di reddito Laps, descritti all'art. 10 cpv. 2 Laps e applicabili agli assegni famigliari integrativi e di prima infanzia oltre che alle indennità straordinarie di disoccupazione (ISD), vengono adeguati ogni biennio contemporaneamente ai limiti della legislazione sulle prestazioni complementari all'AVS/AI e nella misura dell'incremento deciso dall'autorità federale per le prestazioni complementari all'AVS/AI (art. 10 cpv. 3 Laps). Al di là del testo letterale della citata normativa, che fa riferimento alle prestazioni complementari, in realtà l'adeguamento avviene considerando l'Ordinanza del Consiglio federale sugli adeguamenti ai prezzi e ai salari nell'AVS/AI/PG e non l'Ordinanza del Consiglio federale sull'adeguamento delle prestazioni complementari, come confermato dal tribunale cantonale amministrativo in una recente sentenza (cfr. sentenza del 20.06.2012 in re R.S. in materia di Ripam, consid. 2.5.3. pag. 21).

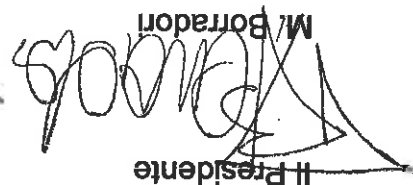
rimanere ancorati a obiettivi tanto precisi nella loro quantificazione, tanto astratti nei loro contenuti.

Come già indicato nel corso dell'incontro della scorsa settimana con la vostra Commissione il Consiglio di Stato non ha elencato fra le possibili ulteriori misure una riduzione degli ammortamenti; rimandiamo per questo e altri temi alle risposte datevi recentemente. Il Gran Consiglio potrebbe evidentemente adottare una simile decisione che consentirebbe facilmente di abbellire i conti del Cantone.

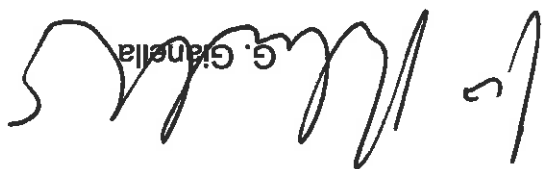
Nel rispetto dei ruoli istituzionali vi rinnoviamo l'invito a voler approvare il Messaggio n. 6697 del 15 ottobre 2012 e le misure aggiuntive proposte e presentarvi con il presente scritto.

Vogliate accogliere, signor Presidente, signori deputati, l'espressione della nostra stima.

PER IL CONSIGLIO DI STATO


Il Presidente
M. Borradori

Il Cancelliere:


G. Gianella



Disegno di

DECRETO LEGISLATIVO

concernente il preventivo 2013

Il Gran Consiglio
della Repubblica e Cantone Ticino

visto il messaggio 15 ottobre 2012 n. 6697 del Consiglio di Stato,

Articolo 1

Le entrate e le spese per l'esercizio 2013 sono preventivate e autorizzate come ai seguenti bilanci preventivi:

Conto di gestione corrente

Uscite correnti	3'045'485'310	
Ammortamenti amministrativi	200'500'000	
Addebiti interni	195'350'570	
Totale spese correnti	3'441'335'880	
Entrate correnti	3'065'898'030	
Accrediti interni	195'350'570	
Totale ricavi correnti	3'261'248'600	
Disavanzo d'esercizio		180'087'280

Conto degli investimenti

Uscite per investimenti	348'362'000	
Entrate per investimenti	124'764'400	
Onere netto per investimenti	223'597'600	

Conto di chiusura

Onere netto per investimenti		223'597'600
Ammortamenti amministrativi	200'500'000	
Disavanzo d'esercizio	180'087'280	
Autofinanzamento		20'412'720
Disavanzo totale		203'184'880

Articolo 2

Il presente decreto è pubblicato nel Bollettino ufficiale delle leggi e degli atti esecutivi del Cantone Ticino ed entra immediatamente in vigore.



Disegno di

DECRETO LEGISLATIVO

concernente il blocco dell'adeguamento dei limiti di reddito delle prestazioni
Laps per gli anni 2013 e 2014

Il Gran Consiglio
della Repubblica e Cantone Ticino

visto il messaggio 15 ottobre 2012 n. 6697 sul Preventivo 2013 del Consiglio di Stato,

d e c r e t a :

I.

La legge sull'armonizzazione e il coordinamento delle prestazioni sociali del 5 giugno
2000 (Laps) è così modificata:

Art. 37 cpv. 5 (nuovo)

In deroga all'art. 10, per gli anni 2013 e 2014 fanno stato i limiti previsti dalla
legge per gli anni 2011 e 2012.

II.

Trascorsi i termini per l'esercizio del diritto di referendum, il presente decreto legislativo
è pubblicato sul Bollettino ufficiale delle leggi e degli atti esecutivi ed entra in vigore il
1° gennaio 2013.



SPESA CORRENTI

TUTTA L'AMMINISTRAZIONE									
Tutta l'Amministrazione		Nuovi compiti						-1.560.000	
Tutta l'Amministrazione	301	Spese per il personale		830'112'280	9'733'133'300	-1.500'000	9'718'133'300		
Tutta l'Amministrazione	317001	Indennità di trasferta		5'326'087	5'246'730	5'455'100	-359'160	5'095'940	
Totale "Tutta l'Amministrazione"									
GRAN CONSIGLIO E CANCELLERIA									
20	CONSIGLIO DI STATO	317003	SPESA DI RAPPRESENTANZA	122'922	167'400	158'500	-20'000	139'500	
60	SEGRETARIA DEL CONSIGLIO DI STATO	310003	STAMPA FOGLIO UFFICIALE	860'785	846'000	846'500	-50'000	796'500	
62	MESSAGGERIA	318005	SPESA DI AFFRANCATURA POSTALE	7'537'777	7'200'000	6'976'000	-70'000	6'906'000	
33	UFF. LEG. E DELLE PARI OPPORTUNITA	310007	PUBBLICAZIONE RACCOLTA LEGGI CANTONALI	76'186	161'540	198'100	-40'000	158'100	
Totale Gran Consiglio e Cancelleria									
-180'000									
DIPARTIMENTO DELLE ISTITUZIONI									
110	DIVISIONE DEGLI INTERNI	317003	SPESA DI RAPPRESENTANZA	12'241	8'300	9'300	-1'000	8'300	
110	DIVISIONE DEGLI INTERNI	318001	ONORARI E SPESE PER CONSULENZE, INCARICHI E PERIZIE	15'000	66'100	30'000	-5'000	25'000	
110	DIVISIONE DEGLI INTERNI	319003	SPESA AFFITTO E GESTIONE AREE NOMADI	4'7326	8'1050	79'800	-4'800	75'000	
110	DIVISIONE DEGLI INTERNI	318301	ONORARI E SPESE PER INTEGRAZIONE STRANIERI	61'072	37'200	249'100	-49'000	200'100	
110	DIVISIONE DEGLI INTERNI	366057	CONTRIBUTI PER INTEGRAZIONE STRANIERI	466'831	578'000	563'100	-60'000	493'100	
113	FONDO DI PERECQUAZIONE	362023	CONTRIBUTI SUPPLEMENTARI	4'545'000	4'600'000	3'500'000	-500'000	3'000'000	
116	SEZIONE DELLA CIRCOLAZIONE	311001	ACQUISTO ATTREZZATURE	957	13'000	13'000	-3'000	10'000	
116	SEZIONE DELLA CIRCOLAZIONE	315001	MANUTENZIONE ATTREZZATURE	61'704	27'900	49'800	-4'800	45'000	
116	SEZIONE DELLA CIRCOLAZIONE	361003	CONTRIBUTI CANT. ALLA COMMISSIONE INTERC. CIRCOLAZ.	0	1'000	1'000	-1'000	-	
127	SEZ. DELLA POPOLAZIONE: UFFICIO STATO	317001	INDENNITA DI TRASFERTA	5'983	29'760	28'700	-4'700	25'000	
127	SEZ. DELLA POPOLAZIONE: UFFICIO STATO	350016	PARTICIPAZIONE ALLE SPESE SEDEX	0	0	90'000	-81'000	9'000	
153	UFFICIO ASSISTENZA RIABILITATIVA	318055	PARTEC. SPESE DI SEGRETARIATO SERVIZIO TTC. CURA AL COLUISMO	6'000	5'580	6'000	-6'000	-	
180	SEZIONE DEL MILITARE E DELLA PROTEZIONE	311001	ACQUISTO ATTREZZATURE	3'357	198'850	144'500	-44'500	100'000	
190	POLIZIA CANTONALE	311004	ACQUISTO ARMI	39'850	42'970	74'700	-10'000	64'700	
190	POLIZIA CANTONALE	313025	MUNIZIONE	76'245	81'840	88'700	-4'700	85'000	
180	POLIZIA CANTONALE	313041	MATERIALE PER GRUPPI SPECIALI	110'963	112'530	174'400	-24'400	150'000	
190	POLIZIA CANTONALE	318072	SPESE DI RICERCA E RECUPERO PERSONE E OGGETTI	7'850	7'250	99'700	-29'700	70'000	
Totale Dipartimento delle Istituzioni									
-833'600									
DIPARTIMENTO DELLA SANITA' E DELLA SOCIALTA'									
210	ISTITUTO DELLE ASSICURAZIONI SOCIALI	366003	CONTRIBUTI ASSICURATIVI PER INSOLVENTI	10'384'158	7'150'000	10'783'300	-600'000	10'283'300	
210	ISTITUTO DELLE ASSICURAZIONI SOCIALI	366005	CONTRIBUTI CANT. PER ASSEGNO FAMILIARE INTEGRATIVO	15'000'000	16'103'700	16'586'800	-7'000'000	15'886'800	
210	ISTITUTO DELLE ASSICURAZIONI SOCIALI	366008	CONTRIBUTI CANT. PER ASSEGNO FAMILIARE DI PRIMA INFANZIA	11'000'000	9'944'800	13'946'200	-2'000'000	13'746'200	
232	UFFICIO DEGLI ANZIANI E DELLE CURE A DOMICILIO	366027	CONTRIBUTI CANT. INDIVIDUALI PER MANTENIMENTO A DOMICILIO	6'220'885	7'390'000	2'670'900	-680'000	1'990'900	
235	UFFICIO SOSTEGNO A ENTI E ATTIVITA' PER FAMIGLIE E GIOVANI	318372	ONORARI E SPESE PER PROGETTI MENTORI	146'484	279'000	393'700	-1'000'000	293'700	
285	AREA DI GESTIONE SANITARIA	364002	CONTRIBUTI CANT. PER OSPEDALIZZAZIONI NEL CANTONE	172'740'800	289'910'000	295'653'300	-2'830'000	292'823'300	
Totale Dipartimento della sanità e della socialità									
-5'10'000									
DIPARTIMENTO DELL'EDUCAZIONE, DELLA CULTURA E DELLO SPORT									
435	SCUOLE COMUNALI	362008	CONTRIBUTI SCUOLA DELL'INFANZIA	17'293'588	17'580'000	15'130'500	-1'000'000	15'030'500	
435	SCUOLE COMUNALI	362020	CONTRIBUTI SCUOLA ELEMENTARE	41'508'804	42'180'000	37'241'200	-400'000	36'841'200	
563	SCUOLA AGRARIA MEZZANA	310022	MATERIALE E SPESE PER CORSI SPECIALI	300	9'300	49'800	-19'800	30'000	
592	SCUOLE IN CURE INFERMIERISTICHE	366075	INDENNITA' AGI ALLEVI	3'204'554	3'000'000	3'398'000	-180'000	3'208'000	
598	SCUOLA SUPERIORE ALBERGHIERA E DEL TURISMO	310086	PROMOZIONI E INSERZIONI	29'786	25'110	44'800	-19'800	25'000	
660	DIVISIONE DELLA CULTURA E DEGLI STUDI UNIVERSITARI	366081	CONTRIBUTO ALL'ORCHESTRA DELLA SVIZZERA ITALIANA	1'881'000	1'125'000	1'245'800	-120'800	1'125'000	
664	ARCHIVIO DI STATO	318182	ONORARI E SPESE PER RICERCA E ONOMASTICA	14'438	0	18'800	-12'000	6'800	
Totale Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport									
DIPARTIMENTO DEL TERRITORIO									
-852'400									

PREVENTIVO 2013, modifiche rispetto al preventivo 2013

711	SERVIZI GENERALI DT	318392	ONORARI PER ATTUAZIONE NORME GEOINFORMAZIONE	0	0	348.800	-70.000	278.800
731	SPAS	318196	ONORARI E SPESE PER STUDI E PERIZIE PROTEZIONE AMBIENTE	208.548	325.500	385.700	-20.000	365.700
741	SEZIONE FORESTALE	301011	STIPENDI E INDENNITA' STAGIAIRES	29.606	39.800	60.400	-10.000	50.400
751	UFFICIO DELLA CACCIA E DELLA PESCA	368085	CONTRIBUTI ELIMINAZIONE PESCE CONTAMINATO DDT	49.938	50.000	79.700	-10.000	69.700
782	STRADE CANTONALI: MANUTENZIONE	314001	MANUTENZIONE ORDINARIA STRADE	3509.977	3680.000	3.617.500	-50.000	3.567.500
782	STRADE CANTONALI: MANUTENZIONE	314002	MANUTENZIONE PAVIMENTAZIONI STRADALI	3424.791	3680.000	3.617.500	-50.000	3.567.500
786	STRADE NAZIONALI: MANUTENZIONE	314042	MANUTENZIONE AUTOSTRADALE	5253.553	6.200.000	5.630.500	-100.000	5.530.500
Totale Dipartimento del territorio							-310.000	

DIPARTIMENTO DELLE FINANZE E DELL'ECONOMIA								
921	SEZIONE DELLE RISORSE UMANE	309037	SPESE PER AGEVOLAZIONE ABB. ARCOBALENO PER DIP.	51.421	50.000	79.800	-29.800	50.000
960	DIVISIONE DELLE CONTRIBUZIONI	318024	LICENZE PER PROGRAMMI E APPLICATIVI	3923.801	4.000.000	4.196.000	-196.000	4.000.000
960	DIVISIONE DELLE CONTRIBUZIONI	318018	ONORARI E SPESE PER CONSULENZE, INCARICHI E PERIZIE	172.375	197.160	223.000	-23.000	200.000
941	SEZIONE DELLA LOGISTICA: COSTRUZIONE	318341	ONORARI E SPESE PER ORGANIZZAZIONE SALUTE E SICUREZZA	0	93.000	79.700	-9.700	70.000
942	SEZIONE DELLA LOGISTICA: MANUTENZIONE	314013	MANUTENZIONE STABILI: EVENTI ECCEZIONALI	271.526	325.500	475.400	-55.400	420.000
942	SEZIONE DELLA LOGISTICA: MANUTENZIONE	314020	MANUTENZIONE STABILI: PROGRAMMATA	8743.281	8.200.000	8.471.000	-21.000	8.450.000
942	SEZIONE DELLA LOGISTICA: MANUTENZIONE	314047	PULIZIA INCARICHI A TERZI	899.994	846.000	837.100	-27.100	810.000
943	SEZIONE DELLA LOGISTICA: MANUTENZIONE	314052	SISTEMAZIONI LOGISTICHE	1043.125	940.000	946.000	-46.000	900.000
943	SEZIONE DELLA LOGISTICA: SERVIZI AUSILIARI	314050	INCARICHI PER PULIZIE GIORNALIERE	1.598.567	1.898.800	1.893.800	-93.800	1.800.000
945	SEZIONE DELLA LOGISTICA: GESTIONE PATRIMONIO	312011	ELETTRICITA' STABILI	6421.135	6.007.500	6.142.400	-42.400	6.100.000
946	SEZIONE DELLA LOGISTICA: APPROVVIGIONAMENTI	310028	MATERIALE E SCOLASTICO PER GLI ALLIEVI SCUOLA MEDIA (T. 946.37)	2.338.230	2.417.580	2.566.800	-60.000	2.506.800
946	SEZIONE DELLA LOGISTICA: APPROVVIGIONAMENTI	311006	ACQUISTO ATTREZZATURE DIDATTICHE PER SCUOLE (T. 946.10)	1.703.488	1.598.000	1.624.500	-24.500	1.600.000
948	SEZIONE DELLA LOGISTICA: PROGRAMMAZIONE	311041	ACQUISTO ARREDAMENTO E MOBILI PER UFFICI (T. 948.01)	1.086.031	610.000	612.500	-50.500	562.000
951	CENTRO SISTEMI INFORMATIVI	311008	ACQUISTO APPARECCHIATURE INFORMATICHE	913.945	750.000	727.500	-27.500	700.000
951	CENTRO SISTEMI INFORMATIVI	311009	ACQUISTO APPARECCHIATURE INFORMATICHE	2.212.947	1.673.200	1.754.000	-54.000	1.700.000
951	CENTRO SISTEMI INFORMATIVI	316015	SPESE PER PROGETTI INFORMATICI	995.735	846.000	1.000.000	-100.000	900.000
951	CENTRO SISTEMI INFORMATIVI	316020	SPESE PER RIPRODUZIONE DOCUMENTI UFFICI	640.642	500.000	545.800	-50.800	495.000
951	CENTRO SISTEMI INFORMATIVI	318001	ONORARI E SPESE PER CONSULENZE, INCARICHI E PERIZIE	387.813	267.840	292.000	-25.000	267.000
Totale Dipartimento delle finanze e dell'economia							-936.300	
Totale							-11.541.460	

RICAVI CORRENTI

711	731	741	751	782	786	921	960	941	942	943	945	946	948	951	951	951	951
116	SEZIONE DELLA CIRCOLAZIONE	431009	TASSE PER COLLAUDO VEICOLI	4.340.549	4.800.000	5.100.000	250.000	5.350.000									
661	CENTRO DI DIALETTOLOGIA E DI ETNOGRAFIA	435001	VENDITA STAMPATI E PUBBLICAZIONE	32.703	40.000	33.000	130.000	163.000									
661	CENTRO DI DIALETTOLOGIA E DI ETNOGRAFIA	439001	ENTRATE VARIE	802	1.000	1.000	30.000	31.000									
971	IMPOSTA CANTONALE: PERSONE FISICHE		IMPOSTE SUL REDDITO				3.737.500										
		482015	PRELIEVO DAL DEPOSITO STRADE NAZIONALI				3.000.000										
			CONTRIBUTI DI PEREQUAZIONE DAL COMUNI				-250.000										
Totale							6.997.500										
Adeguaamenti totali							-18.438.960										

Nuovi compiti inseriti a P2013

Differimento/sospensione di nuovi compiti inseriti nel preventivo 2013				
Descrizione nuovo compito	Previsto a PF (dic. 2012)?	valori inseriti a P2013	Differimento/ sospensione	
Riorganizzazione Sezione del militare e della protezione della popolazione: assunzione di due unità e riduzione dei contributi per corsi cantonali Pci	No	0.181	-0.07	
Aumento PPA Polizia: creazione nuovo servizio gestione detenuti	No	0.36	-0.36	
Potenziamento del Tribunale d'appello	SI/No	0.36	-0.192	
Riorganizzazione settore tutela e curatele	SI	1.1	-0.25	
Legge federale sulla ricerca umana, adeguamento della legislazione e strategia nazionale in ambito di protezione dal radon, evoluzione del numero di operatori sanitari autorizzati dal Cantone	SI	0.18	-0.09	
Approvazione PUC piano di Magadino e creazione di un ente Parco	No	0.12	-0.06	
Attuazione delle norme federali e cantonali sulla geoinformazione	SI	0.55	-0.15	
Assunzione transitoria 5 unità presso DDC e 1 unità presso CSI	No	0.72	-0.22	
Nuovo modello contabile	SI	0.25	-0.05	
Potenziamento dell'Ufficio energia	SI	0.12	-0.12	
TOTALE		3.9	-1.562	

