



# La manovra di risanamento finanziario 2008-2011

(situazione a luglio 2008)

## **1. La manovra di risanamento finanziario contenuta nelle LD/PF**

(dicembre 2007)

## **2. Sintesi della manovra finanziaria**

(situazione a luglio 2008)

## **3. Impatto della manovra sui comuni**

(situazione a luglio 2008)

## **4. Revisione della spesa, dei compiti e delle prestazioni**

(situazione a luglio 2008)

## **5. Nuove entrate**

(situazione a luglio 2008)

## **6. Riorganizzazioni**

(situazione a luglio 2008)



## **La manovra di risanamento finanziario contenuta nelle LD/PF (dicembre 2007)**

Nel Rapporto sulle Linee direttive e piano finanziario 2008-2011 presentato dal Governo al Gran Consiglio nel 2007 si indicava quale obiettivo finanziario per la legislatura il ritorno all'equilibrio finanziario del conto di gestione corrente entro il 2011. La necessità di rientro era così quantificata.

### **Entità della manovra finanziaria**

Disavanzo d'esercizio 2011 (tendenza)	180 mio
Nuovi compiti 2011	50 mio
<b>Necessità di rientro</b>	<b>230 mio</b>

Gli ambiti d'intervento previsti erano sei e comprendevano sia misure con incidenza finanziaria diretta sui conti dello Stato sia misure che riguardavano l'organizzazione e gli strumenti di gestione dell'Amministrazione cantonale.

### **Ambiti di intervento**

Selezione rigorosa dei nuovi compiti

Trasferimento di risorse dai Comuni

Revisione di compiti e prestazioni

Necessità di nuove entrate

Adeguamento delle leggi settoriali sui sussidi

Riorganizzazioni interne

Il risanamento finanziario prevedeva un trasferimento di oneri ai Comuni per ca. 40 milioni di franchi (l'aggravio per i Comuni sarebbe stato parzialmente compensato da riduzioni di spese o nuove entrate a favore di questi ultimi), mentre la necessità di risanamento residua sarebbe stata attuata per il tramite di una manovra basata per 2/3 su minori uscite e per 1/3 su maggiori entrate.

### **Ripartizione delle misure d'intervento**

Trasferimento risorse dai Comuni	ca. 40 mio
Nuove entrate	ca. 65 mio
<u>Minori uscite</u>	<u>ca. 125 mio</u>
<b>Totale</b>	<b>ca. 230 mio</b>

## 1. Sintesi della manovra finanziaria

(situazione luglio 2008)

	Valori al 2011
Necessità di rientro secondo il PF	-230.0
Aggiornamento del PF	-26.0
<b>Necessità di rientro residua</b>	<b>-204.0</b>
<hr/>	
Trasferimento di oneri ai comuni	-42.8
Revisione della spesa, dei compiti e delle prestazioni individuati	-81.6
Selezione dei nuovi compiti	-13.0
Revisione della spesa, dei compiti e delle prestazioni da individuare	-9.7
Nuove entrate	-56.9
<b>Totale risanamento</b>	<b>-204.0</b>

Un primo aggiornamento del piano finanziario dopo le chiusure contabili del 2007 ha portato a un miglioramento dell'evoluzione di tendenza di 26 milioni di franchi nel 2011.

Per i Comuni sono stati individuati trasferimenti di oneri dal Cantone per ca. 42.8 milioni di franchi. L'aggravio sugli enti locali è tuttavia ridotto, perché alcune delle misure prese sul fronte delle entrate e altre sul fronte del contenimento della crescita delle spese comportano, complessivamente, un impatto finanziario positivo di circa 33 milioni di franchi. L'onere netto a carico dei Comuni è pertanto stimato in 9.8 milioni di franchi per il 2011 (vedi capitolo 3).

Il contenimento della crescita delle spese e la riduzione di compiti e prestazioni ha permesso di individuare risparmi di 81.6 milioni di franchi (vedi capitolo 4).

I nuovi compiti individuati dal Governo nell'ambito dell'allestimento delle Linee direttive comportavano maggiori spese e minori entrate per complessivi 50 milioni di franchi nel 2011. Parte di questi nuovi compiti derivano da impegni già assunti nella legislatura precedente o da imposizioni del diritto federale. Con una revisione critica e selettiva di questi nuovi compiti il Governo propone rinunce per un totale di 13 milioni di franchi.

Rimangono ancora da individuare e consolidare revisioni di spese, riduzioni di compiti e prestazioni per ca. 9.7 milioni di franchi per il raggiungimento dell'obiettivo del pareggio del conto di gestione corrente nel 2011.

La parte della manovra concernente nuove entrate raggiunge 56.9 milioni di franchi e si compone di minori riversamenti d'imposta ai Comuni, di aumenti d'imposta cantonale, di adeguamenti di tasse causali e di maggiori ricavi della sostanza (vedi capitolo 5). Ricordiamo che tra i nuovi compiti figurano anche alleggerimenti fiscali relativi alla riforma



Il dell'imposizione delle imprese adottata a livello federale, che per il solo Cantone comportano minori entrate valutate a 18.3 milioni di franchi.

Per quanto riguarda la nuova politica dei sussidi e le riorganizzazioni non sono stati finora quantificati gli effetti finanziari. La revisione parziale della legislazione sui sussidi non persegue infatti l'obiettivo immediato di risanare le finanze cantonali, ma piuttosto quello di rendere più flessibile e controllabile l'evoluzione a tendere della spesa pubblica. Le proposte di riorganizzazione sono state individuate (vedi capitolo 6), ma richiedono ulteriori approfondimenti, sia in relazione alle diverse fasi di implementazione, sia in relazione alla loro quantificazione finanziaria.

## 2. Impatto della manovra sui Comuni

(situazione a luglio 2008)

### Trasferimento di oneri ai Comuni (2011)

Aumento dei contributi comunali alle spese per assicurazioni sociali del cantone	-22.0 mio
Aumento dei contributi comunali alle aziende di trasporto	-8.9 mio
Riduzione dei sussidi cantonali per gli stipendi dei docenti di scuole dell'infanzia ed elementari	-11.9 mio
<b>Aggravio per i Comuni</b>	<b>-42.8 mio</b>

### Nuove entrate e minori oneri per i Comuni (2011)

Abolizione del riversamento ai Comuni dell'imposta immobiliare delle persone giuridiche	-9.0 mio
Aumento dell'imposta immobiliare comunale dall'1 all'1.5 o/oo	20.0 mio
Aumento del valore locativo delle residenze secondarie	7.8 mio
Correzione della progressione a freddo	6.0 mio
Adeguamento dell'imposta alla fonte	4.0 mio
Riversamento ai Comuni di una quota dell'imposta sui cani	0.5 mio
Aumento delle rette delle case per anziani	2.5 mio
Limitazione della crescita della spesa per le case per anziani	1.2 mio
<b>Sgravio per i Comuni</b>	<b>33.0 mio</b>

### Impatto della manovra sui Comuni negli anni

	2009	2010	2011
Misure di aggravio	-8.9	-20.8	-42.8
Nuove entrate e minori oneri	+38.2	+30.6	+33.0
<b>Impatto</b>	<b>+29.3</b>	<b>+9.8</b>	<b>-9.8</b>

Riguardo alla riforma fiscale che s'intende adottare (vedi capitolo 5) occorre considerare anche minori entrate per i Comuni valutabili in ca. 14.4 milioni di franchi.

### 3. Revisione della spesa, compiti e prestazioni individuati (situazione a luglio 2008)

	2009	2010	2011
Spese per il personale	-6.3	-10.8	-13.8
Spese per beni e servizi	-4.4	-5.0	-5.1
Spese per ammortamenti (riduzione inv.)	-3.2	-5.9	-8.3
Contributi cantonali	-33.1	-40.5	-52.9
Ricavi per prestazioni	-2.3	-2.3	-1.5
<b>Revisioni dei compiti e delle prestazioni</b>	<b>-49.3</b>	<b>-64.4</b>	<b>-81.6</b>

Sono state individuate una settantina di misure puntuali volte a ridurre la crescita delle spese e a ridurre compiti e prestazioni per un totale di 81.6 milioni di franchi. La maggior parte delle decisioni rientra nell'ambito di competenza del Consiglio di Stato, mentre le altre misure necessitano di modifiche legislative che saranno sottoposte al Gran Consiglio. Non è qui quantificata, poiché già considerata nell'evoluzione di tendenza del piano finanziario, la misura relativa all'indicizzazione solo parziale degli stipendi al rincaro. Restano ancora da individuare e consolidare nuove misure per 9.7 milioni di franchi.

#### 4. Nuove entrate

(situazione a luglio 2008)

##### Nuove entrate per il Cantone nel 2011

Abolizione del riversamento ai Comuni dell'imposta immobiliare delle persone giuridiche	9.0 mio
Imposta sugli utili immobiliari	4.4 mio
Aumento del valore locativo delle residenze secondarie	9.5 mio
Correzione della progressione a freddo	7.0 mio
Adeguamento dell'imposta alla fonte	4.2 mio
<b>Totale imposte</b>	<b>34.1 mio</b>
Gestione ACB	5.0 mio
Tasse causali	12.8 mio
Redditi della sostanza	5.0 mio
<b>Totale nuove entrate</b>	<b>56.9 mio</b>

Per quanto attiene alle imposte in senso stretto, le misure complessive di aumento a favore di Cantone e Comuni, rispettivamente di riforme fiscali previste quali nuovi compiti sono le seguenti.

##### Aggravi e sgravi fiscali

Effetto su (in mio)	Cantone	Comuni
aumento imposte	27.2	37.8
diminuzione imposte	-18.3	-14.4
<b>TOTALE</b>	<b>8.9</b>	<b>23.4</b>



Più nel dettaglio gli aumenti rispettivamente le riduzioni fiscali sono riassunti nelle tabelle seguenti.

#### **Aumento imposte**

<b>Effetto su (in mio)</b>	<b>Cantone</b>	<b>Comuni</b>
- imposta sugli utili immobiliari	6.5	-
- imposta immobiliare comunale	-	20.0
- aumento valore locativo delle residenze secondarie	9.5	7.8
- correzione della progressione a freddo	7.0	6.0
- adeguamento dell'imposta alla fonte	4.2	4.0
<b>TOTALE</b>	<b>27.2</b>	<b>37.8</b>

#### **Diminuzione imposte**

<b>Effetto su (in mio)</b>	<b>Cantone</b>	<b>Comuni</b>
- attenuazione doppia imposizione economica	13.0	10.7
- estensione della riduzione per partecipazioni dal 20% al 10%	5.3	3.7
<b>TOTALE</b>	<b>18.3</b>	<b>14.4</b>



## **5. Riorganizzazioni interne**

Sono stati identificati diversi settori per i quali s'intende procedere con delle riorganizzazioni, ritenuto che in alcuni casi occorrono ancora degli approfondimenti per definire le modalità d'intervento.

I tempi di attuazione divergono da settore a settore a dipendenza del diverso grado di complessità e maturazione. Ne consegue che l'implementazione delle riorganizzazioni non potrà comportare benefici finanziari immediati.

- 1 Accorpamento della Sezione amministrativa del DECS che si occupa della gestione dei docenti nella Sezione delle risorse umane
- 2 Centralizzazione presso il CSI degli informatici presenti nei Dipartimenti
- 3 Riorganizzazione della gestione delle acque
- 4 Riorganizzazione dell'Ufficio della difesa contro gli incendi
- 5 Gestione dei veicoli di polizia presso l'Ufficio degli automezzi e delle macchine dello Stato
- 6 Riorganizzazione della Sezione sanitaria
- 7 Accorpamento dell'Ufficio controlling e analisi finanziarie nella Sezione delle finanze
- 8 Attività dei laboratori del sistema carcerario
- 9 Gestione fotografi
- 10 Formazione in ambito infermieristico
- 11 Istituzione di un servizio di archiviazione elettronica
- 12 Collocazione dell'Osservatorio linguistico della Svizzera italiana
- 13 Riorganizzazione della Sezione permessi e immigrazione
- 14 Ristrutturazione dei servizi generali della polizia cantonale
- 15 Collocazione del museo cantonale di storia naturale e dell'Ufficio dei beni culturali
- 16 Collocazione del Centro di formazione degli enti locali e del Centro di formazione e sviluppo
- 17 Gestione centralizzata degli incassi
- 18 Gestione del catasto
- 19 Centralizzazione vendite dello Stato
- 20 Sportelli unici decentrati
- 21 Gestione asilanti
- 22 Centralizzazione degli acquisti per i laboratori
- 23 Collocazione dell'Ufficio caccia e pesca
- 24 Attività dell'Ufficio permessi e del Laboratorio cantonale
- 25 Attività dell'Ufficio delle misure attive e dell'Ufficio del sostegno sociale



26 Scuola di Polizia: trasformazione in scuola professionale

27 Centralizzazione responsabili web

28 Collocazione dell'Osservatorio della vita politica

29 Semplificazione dei livelli gerarchici