

Rapporto  
d'esercizio  
2015



# Rapporto d'esercizio 2015

### Impressum

Repubblica e Cantone Ticino  
Dipartimento delle finanze e dell'economia

Sezione delle finanze  
Residenza governativa  
6500 Bellinzona  
901 814 42 02  
[www.ti.ch/finanze](http://www.ti.ch/finanze)

Progetto grafico  
Jannuzzi Smith, Lamone

Impaginazione  
Ufficio di statistica

Stampa  
Salvioni Arti grafiche SA, Bellinzona

© Repubblica e Cantone Ticino, 2016

Riproduzione autorizzata  
con la citazione della fonte

# Rapporto d'esercizio 2015

Edito da  
Dipartimento delle finanze e dell'economia

Bellinzona,  
Maggio 2016



# Introduzione

Con la presentazione del primo rapporto d'esercizio, il Governo ha raggiunto un ulteriore importante obiettivo nell'ottica di migliorare l'informazione finanziaria e garantire la trasparenza sulle attività svolte dallo Stato.

Questo documento, che verrà d'ora in poi redatto annualmente, presenta un resoconto finanziario per settore d'attività ed anche una prima breve indicazione sullo stato di avanzamento dei principali progetti durante l'esercizio 2015. Le prossime edizioni verranno poi gradualmente completate con nuove ed ulteriori informazioni, con l'intento di diventare sempre più uno strumento di gestione e controllo a disposizione del Governo, del Parlamento ma anche del cittadino.

La chiusura 2015, che presenta una nuova perdita di 90.5 milioni di franchi, conferma le difficoltà finanziarie del Cantone, alle prese con un capitale proprio negativo di quasi mezzo miliardo di franchi e con un debito pubblico che si avvicina ai 2 miliardi di franchi. Confrontato con questa realtà, e conformemente a quanto previsto dal vincolo costituzionale ai disavanzi pubblici, l'obiettivo del Governo è quindi quello di riportare in equilibrio i conti cantonali entro la fine della presente legislatura.

**Christian Vitta**

Direttore del Dipartimento delle finanze e dell'economia



# Dati finanziari riassuntivi

Risultato d'esercizio e risultato totale	8
Freno al disavanzo	9
Conto economico	10
Conto degli investimenti	11
Bilancio	12
Ripartizione funzionale del conto economico e degli investimenti	13
Personale per Dipartimento in unità equivalenti a tempo pieno (ETP)	14
Ricavi fiscali	16



# Risultato d'esercizio e risultato totale

Il consuntivo 2015 chiude con un disavanzo d'esercizio di 90.5 milioni di franchi, rispetto a un disavanzo preventivato di 120.2 milioni di franchi. L'autofinanziamento si attesta a 91.2 milioni di franchi, mentre il risultato totale ammonta a -114.5 milioni a fronte di un valore di -127.4 milioni di franchi stimato in sede di preventivo. Rispetto al preventivo 2015 si rileva una riduzione delle spese correnti di 13.6 milioni di franchi (-0.4%) e una crescita dei ricavi correnti per 16 milioni di franchi (+0.5%).

Gli investimenti netti effettuati nel 2015 ammontano a 205.7 milioni di franchi e risultano sostanzialmente in linea con i dati di preventivo, essi comprendono la partecipazione al capitale azionario della neo-costituita società Ritom SA per 11.6 milioni di franchi.

Il miglioramento del risultato d'esercizio di 29.7 milioni di franchi è principalmente dovuto alla quota sull'utile della Banca nazionale

svizzera (BNS), che ammonta a 56.7 milioni di franchi e che, nel preventivo 2015, era stimata a zero sulla base di quanto avvenuto nel 2014.

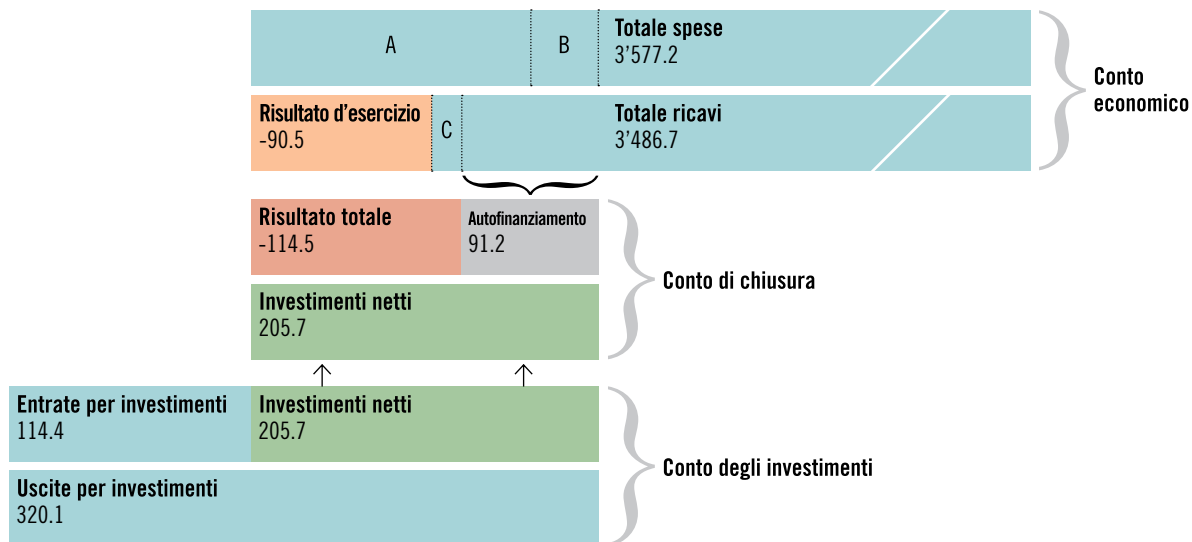
D'altro canto i ricavi fiscali sono risultati minori rispetto al preventivo di 13 milioni di franchi (-0.7%) per effetto della correzione al ribasso delle stime relative ai gettiti di competenza di PF e PG (a seguito delle ultime stime del BAK di metà gennaio 2016) che hanno completamente neutralizzato gli incrementi registrati sul fronte delle imposte supplementari, dell'imposta sugli utili immobiliari, dell'imposta di successione e donazione e di quelle di circolazione e navigazione. Queste variazioni, unitamente a minori ammortamenti e a minori spese e ricavi da trasferimento (questi ultimi dovuti soprattutto alla riduzione della quota di ricavo sull'imposta federale diretta), spiegano lo scostamento rispetto al preconsuntivo 2015 di fine settembre che stimava il disavanzo d'esercizio in 102.1 milioni di franchi.

Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15 - P15
<b>Conto economico</b>				
Uscite correnti	3.038.6	3.045.7	3.049.4	3.7
Amm. rettifiche di valore e vers. a fondi	197.4	211.1	193.8	-17.3
Spese correnti	3.236.1	3.256.8	3.243.3	-13.6
Altre poste straord. e vers. a capitale proprio	1.1	0.0	0.7	0.7
Riversamenti contribuiti da terzi	119.2	119.1	125.0	5.9
Addebiti interni	194.7	192.3	208.2	15.9
<b>Totale spese</b>	<b>3.551.1</b>	<b>3.568.2</b>	<b>3.577.2</b>	<b>9.0</b>
Entrate correnti	3.095.9	3.128.7	3.140.6	11.9
Sciogliment., rettifiche di valore e prelievi da fondi	10.2	7.7	11.8	4.1
Ricavi correnti	3.106.1	3.136.4	3.152.4	16.0
Altre poste straord. e prelievi da capitale proprio	3.1	0.2	1.0	0.8
Contributi da riversare	119.2	119.1	125.0	5.9
Accrediti interni	194.7	192.3	208.2	15.9
<b>Totale ricavi</b>	<b>3.423.1</b>	<b>3.448.0</b>	<b>3.486.7</b>	<b>38.7</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-128.0</b>	<b>-120.2</b>	<b>-90.5</b>	<b>29.7</b>
<b>Conto degli investimenti</b>				
Uscite per investimenti	326.8	336.2	320.1	-16.1
Entrate per investimenti	118.3	125.6	114.4	-11.2
<b>Investimenti netti</b>	<b>208.5</b>	<b>210.6</b>	<b>205.7</b>	<b>-4.9</b>
Ammortamenti ordinari beni amministrativi	166.0	179.8	171.5	-8.2
Vers./Prel. fondi, fin. speciali e capitale proprio	19.5	23.7	10.2	-13.5
Risultato d'esercizio	-128.0	-120.2	-90.5	29.7
<b>Autofinanziamento</b>	<b>57.5</b>	<b>83.3</b>	<b>91.2</b>	<b>8.0</b>
<b>Risultato totale</b>	<b>-151.0</b>	<b>-127.4</b>	<b>-114.5</b>	<b>12.9</b>
Autofinanziamento	57.5	83.3	91.2	8.0
Investimenti netti	208.5	210.6	205.7	-4.9
<b>Grado di autofinanziamento (%)</b>	<b>27.6</b>	<b>39.5</b>	<b>44.3</b>	<b>4.8</b>

Con l'ausilio di una rappresentazione grafica viene illustrata di seguito la modalità con la quale si determina il risultato totale e l'autofinanziamento. La differenza tra spese e ricavi definisce il risultato d'esercizio del Cantone (disavanzo di 90.5 milioni per il 2015). L'autofinanziamento è di 91.2 milioni di franchi ed è composto dal risultato d'esercizio, dagli ammortamenti ordinari su beni amministrativi pari a 171.5 milioni di franchi e dai versamenti e prelevamenti netti da fondi, finanziamenti

speciali e capitale proprio pari a 10.2 milioni di franchi (risultanti da 23 milioni di versamenti meno 12.8 milioni di prelevamenti).

Deducendo dall'autofinanziamento gli investimenti netti si determina il disavanzo totale. Il conto di chiusura presenta un disavanzo totale di 114.5 milioni di franchi rispetto ai 127.4 milioni di franchi del preventivo 2015.



- A Ammortamenti ordinari su beni amministrativi = 171.5 milioni di franchi  
 B Versamenti da fondi, finanziamenti speciali e dal capitale proprio = 23.0 milioni di franchi  
 C Prelevamenti da fondi, finanziamenti speciali e dal capitale proprio = 12.8 milioni di franchi

## Freno al disavanzo

Il freno ai disavanzi pubblici prevede all'articolo 31c della Legge sulla gestione e sul controllo finanziario dello Stato che il risultato del conto di gestione corrente è registrato in un conto di compensazione e che i disavanzi di tale conto sono da compensare entro un periodo di quattro anni.

Secondo l'articolo 31d il disavanzo del conto di compensazione non può in ogni caso eccedere il 9% dei ricavi correnti. Nella tabella seguente è illustrata la verifica del rispetto del vincolo di bilancio con particolare riferimento alla soglia massima di disavanzo ammissibile del conto di compensazione.

Importi in milioni di franchi	C2015
<b>Verifica rispetto del vincolo di bilancio</b>	
Ricavi per calcolo (*)	3.141.7
<b>Conto di compensazione</b>	<b>-90.5</b>
Soglia del 9% (limite massimo conto di compensazione)	-282.8
Rispetto del vincolo	SI

(\*) Nel calcolo sono inclusi tutti i ricavi ad eccezione dei gruppi 45, 47 e 49.

# Conto economico

**Spese per il personale:** la spesa per il personale è in linea con il preventivo e si attesta a 1'000.1 milioni di franchi, a fronte di un preventivo di 1'000.5 milioni di franchi, con una differenza quindi di -0.3 milioni (-0.04%).

**Spese per beni e servizi:** le spese per beni e servizi nel 2015 ammontano a 278.6 milioni di franchi, superando il preventivo di 9.1 milioni di franchi (+3.4%), importo tuttavia in linea con il consuntivo 2014 (+0.04 milioni). Gli scostamenti di rilievo riguardano in particolare due voci: le perdite su imposte e su crediti (+7 milioni di franchi), e le spese non programmabili (+6.6 milioni di franchi relativi a costi dell'inverno e interventi per danni alluvionali).

**Ammortamenti beni amministrativi:** la riduzione della spesa per ammortamenti rispetto al preventivo è dovuta al minor onere per investimenti netti da ammortizzare rispetto a quanto preventivato.

**Versamenti a fondi e finanziamenti speciali:** la riduzione di questo gruppo di spesa tra preventivo e consuntivo 2015 (-9 milioni pari al -28.9%), è principalmente dovuta all'azzeramento del versamento al previsto Fondo cantonale per favorire il lavoro, qualora l'amnistia cantonale fosse entrata in vigore (-9 milioni di franchi).

**Spese di trasferimento:** le spese di trasferimento sono pari a 1'806.3 milioni di franchi, superiori di 6.9 milioni rispetto al consuntivo 2014, ma inferiori di 3.3 milioni di franchi rispetto al preventivo 2015; le differenze maggiori per quanto concerne il confronto con il preventivo

sono da imputare ai contributi a enti pubblici e a terzi (voce 363, -10.7 milioni) e alle quote di ricavo destinate a terzi (voce 360, +5.7 milioni).

Lo scostamento concernente le quote di ricavo destinate a terzi fa seguito soprattutto all'incremento della quota spettante ai Comuni sull'imposta sugli utili immobiliari conseguente ai consistenti incassi registrati nei conti del Cantone.

La riduzione dei contributi a enti pubblici e terzi è principalmente dovuta alla partecipazione al premio assicurazione malattie che è risultata inferiore a quanto previsto in sede di preventivo di 8.2 milioni di franchi.

**Ricavi fiscali:** rispetto al preventivo 2015 i ricavi fiscali diminuiscono di 13 milioni di franchi per i motivi illustrati nella scheda specifica sui ricavi fiscali.

**Regalie e concessioni:** i ricavi da regalie e concessioni aumentano rispetto al preventivo, a seguito in particolare della quota sull'utile della Banca nazionale svizzera (BNS), che ammonta a 56.7 milioni di franchi e che, nel preventivo 2015, era stimata a zero sulla base di quanto avvenuto nel 2014.

**Ricavi da trasferimento:** i ricavi da trasferimento sono inferiori di 35.8 milioni di franchi rispetto al preventivo a seguito principalmente della diminuzione della quota sull'imposta federale per l'anno corrente (-32 milioni), rivista al ribasso a causa del forte peggioramento delle stime dei gettiti IFD e della riduzione dei contributi ad enti pubblici e terzi dovuta soprattutto ai minori contributi federali per PC/AI e ai minori contributi comunali per le assicurazioni sociali.

Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15 - P15
<b>Conto economico scalare</b>				
30 - Spese per il personale	990.5	1.000.5	1.000.1	-0.3
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	278.5	269.5	278.6	9.1
33 - Ammortamenti beni amministrativi	93.7	102.9	94.8	-8.1
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	31.4	31.3	22.3	-9.0
36 - Spese da trasferimento	1.799.5	1.809.6	1.806.3	-3.3
37 - Riversamento contributi da terzi	119.2	119.1	125.0	5.9
<b>Spese operative</b>	<b>3.312.7</b>	<b>3.332.8</b>	<b>3.327.1</b>	<b>-5.7</b>
40 - Ricavi fiscali	1.823.6	1.831.6	1.818.6	-13.0
41 - Regalie e concessioni	105.4	111.3	175.3	64.0
42 - Ricavi per tasse	243.1	246.2	246.3	0.1
43 - Ricavi diversi	23.4	19.5	15.8	-3.6
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	10.0	7.4	11.7	4.3
46 - Ricavi da trasferimento	835.8	860.7	824.9	-35.8
47 - Contributi da terzi da riversare	119.2	119.1	125.0	5.9
<b>Ricavi operativi</b>	<b>3.160.6</b>	<b>3.195.8</b>	<b>3.217.7</b>	<b>21.9</b>
<b>Risultato operativo</b>	<b>-152.1</b>	<b>-137.1</b>	<b>-109.4</b>	<b>27.7</b>
34 - Spese finanziarie	42.6	43.1	41.1	-1.9
44 - Ricavi finanziari	64.7	59.7	59.7	-0.0
<b>Risultato finanziario</b>	<b>22.1</b>	<b>16.6</b>	<b>18.6</b>	<b>1.9</b>
<b>Risultato ordinario</b>	<b>-130.0</b>	<b>-120.4</b>	<b>-90.8</b>	<b>29.6</b>
38 - Spese straordinarie	1.1	0.0	0.7	0.7
48 - Ricavi straordinari	3.1	0.2	1.0	0.8
<b>Risultato straordinario</b>	<b>1.9</b>	<b>0.2</b>	<b>0.3</b>	<b>0.1</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-128.0</b>	<b>-120.2</b>	<b>-90.5</b>	<b>29.7</b>

Note: nella presentazione del conto economico scalare non vengono ripresi i gruppi 39 addebiti interni e 49 accrediti interni.

# Conto degli investimenti

Gli investimenti lordi realizzati nel 2015 ammontano a 320.1 milioni di franchi e risultano inferiori di 16.1 milioni di franchi (pari al -4.8%) rispetto al preventivo.

Le entrate per investimenti registrate nel 2015 ammontano a 114.4 milioni di franchi e sono inferiori di 11.1 milioni di franchi (pari al -8.9%) rispetto all'ipotesi di preventivo.

Gli investimenti netti ammontano conseguentemente a 205.7 milioni di franchi e sono inferiori di 4.9 milioni di franchi (pari al -2.3%) rispetto all'ipotesi di preventivo.

Le variazioni più importanti delle uscite lorde rispetto al preventivo riguardano:

- minori investimenti materiali per complessivi 21.9 milioni di franchi (dovuti soprattutto al prolungamento delle fasi procedurali per diverse opere di sistemazione stradale);

- minori prestiti per 3 milioni di franchi dovuti soprattutto ai prestiti di studio;
- maggiori partecipazioni per 11.6 milioni di franchi (dovuti alla partecipazione del Canton Ticino al 25% del capitale azionario della neocostituita società Ritom SA);
- minori contributi per investimenti di terzi per 3.9 milioni di franchi (dovuti, tra gli altri, a minori contributi cantonali a istituti per anziani per 2.9 milioni e a minori contributi per investimenti industriali per 2.3 milioni).

Per quanto concerne le entrate per investimenti, le variazioni più importanti tra consuntivo e preventivo riguardano minori contributi per investimenti propri (-7.8 milioni di franchi) a seguito soprattutto di minori contributi comunali per la costruzione di strade cantonali e minori contributi di terzi per la sistemazione di stabili. Si riducono anche i rimborsi di contributi per investimenti di terzi (-4.4 milioni), in conseguenza soprattutto dei minori prelievi dalle varie riserve dei fondi.

Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15 - P15
<b>Conto investimenti</b>				
50 - Investimenti materiali	148.8	173.1	151.2	-21.9
51 - Investimenti per conto di terzi	0.6	1.0	1.5	0.5
54 - Prestiti	3.7	6.8	3.9	-3.0
55 - Partecipazioni e capitali sociali	40.0	0.0	11.6	11.6
56 - Contributi per investimenti di terzi	88.0	109.3	105.3	-3.9
57 - Riversamento contributi per investimenti	45.6	45.9	46.6	0.6
<b>Uscite ordinarie per investimenti</b>	<b>326.8</b>	<b>336.2</b>	<b>320.1</b>	<b>-16.1</b>
60 - Trasferimento di inv. materiali nei beni patrimoniali	0.3	0.5	0.6	0.1
61 - Rimborso investimenti per conto di terzi	0.6	1.0	0.7	-0.3
63 - Contributi per investimenti propri	46.0	48.2	40.4	-7.8
64 - Rimborso di prestiti	12.6	11.3	11.9	0.6
66 - Rimborso contributi per investimenti di terzi	13.2	18.6	14.2	-4.4
67 - Contributi per investimenti da riversare	45.6	45.9	46.6	0.6
<b>Entrate ordinarie per investimenti</b>	<b>118.3</b>	<b>125.5</b>	<b>114.4</b>	<b>-11.1</b>
<b>Investimenti netti ordinari</b>	<b>208.5</b>	<b>210.6</b>	<b>205.7</b>	<b>-4.9</b>
58 - Investimenti straordinari	-	-	-	-
68 - Entrate straordinarie per investimenti	-	-	-	-
<b>Investimenti netti straordinari</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Investimenti netti</b>	<b>208.5</b>	<b>210.6</b>	<b>205.7</b>	<b>-4.9</b>

# Bilancio

Gli attivi del Cantone sono valutati a bilancio al 31 dicembre 2015 a 6'665.9 milioni di franchi, in aumento di 563.3 milioni rispetto allo stato al 31.12.2014.

## Beni patrimoniali

I beni patrimoniali sono pari a 5'206.4 milioni di franchi, aumentati di 529.1 milioni rispetto al 31.12.2014. Le variazioni più importanti sono dovute ad un aumento degli investimenti finanziari a breve termine pari a 249.0 milioni di franchi, ad una crescita dei ratei e risconti attivi di 218.4 milioni di franchi, essenzialmente legata all'incremento dei debitori per imposta che hanno una componente valutativa (+190.7 milioni) e ad un aumento degli investimenti finanziari per 80 milioni di franchi in conseguenza dell'accensione di un credito postergato con Banca Stato.

## Beni amministrativi

I beni amministrativi, gli stessi sono aumentati di 34.2 milioni di franchi a seguito soprattutto della crescita degli investimenti materiali per 19.9 milioni di franchi e della partecipazione per 11.6 milioni di franchi alla neocostituita società Ritom SA.

## Capitale dei terzi

Per quanto riguarda il passivo di bilancio, il capitale dei terzi aumenta di 654.5 milioni di franchi, attestandosi a 7'104.9 milioni di franchi. L'aumento è riconducibile in particolare a un incremento della voce impegni correnti per 306.8 milioni di franchi legato essenzialmente alla variazione degli acconti d'imposta incassati dai contribuenti (+271.6 milioni), alla crescita degli impegni a breve termine per 300 milioni di franchi conseguente all'aumento degli anticipi verso altre banche e all'incremento dei ratei e risconti passivi per 69.1 milioni di franchi.

## Capitale proprio

Il disavanzo d'esercizio pari a 90.5 milioni di franchi, coadiuvato dalle diminuzioni della riserva di rivalutazione dei settori con preventivo globale e di quella degli investimenti dei beni patrimoniali, porta ad un aumento del capitale proprio negativo che al 31 dicembre 2015 è pari a 439.0 milioni di franchi.

Importi in milioni di franchi	31.12.2014	31.12.2015	Variazione
<b>Attivo d bilancio</b>			
100 - Liquidità e piazzamenti a breve termine	68.7	28.5	-40.1
101 - Crediti	375.4	403.6	28.3
102 - Investimenti finanziari a breve termine	70.0	319.0	249.0
104 - Ratei e risconti attivi	3.656.7	3.875.2	218.4
106 - Scorte merci e lavori in corso	2.1	1.7	-0.4
107 - Investimenti finanziari	60.0	140.0	80.0
108 - Investimenti materiali - beni patrimoniali	1.4	1.4	0.0
109 - Crediti verso finanziamenti speciali e fondi nel cap.terzi	443.0	437.0	-6.0
<b>Beni patrimoniali</b>	<b>4.677.3</b>	<b>5.206.4</b>	<b>529.1</b>
140 - Investimenti materiali	794.3	813.6	19.3
142 - Investimenti immateriali	0.5	0.7	0.2
144 - Prestiti	87.5	79.5	-8.0
145 - Partecipazioni, capitali sociali	325.8	336.9	11.1
146 - Contributi per investimenti	217.0	228.6	11.6
<b>Beni amministrativi</b>	<b>1.425.3</b>	<b>1.459.4</b>	<b>34.2</b>
<b>Totale attivo di bilancio</b>	<b>6.102.6</b>	<b>6.665.9</b>	<b>563.3</b>

Importi in milioni di franchi	31.12.2014	31.12.2015	Variazione
<b>Passivo di bilancio</b>			
200 - Impegni correnti	2.342.3	2.649.1	306.8
201 - Impegni a breve termine	350.0	650.0	300.0
204 - Ratei e risconti passivi	985.4	1.054.6	69.1
205 - Accantonamenti a breve termine	23.2	24.3	1.1
206 - Impegni a lungo termine	2.599.3	2.593.2	-6.2
208 - Accantonamenti a lungo termine	67.6	54.7	-12.9
209 - Impegni verso finanziamenti speciali e fondi nel cap.terzi	82.5	79.1	-3.4
<b>Capitale di terzi</b>	<b>6.450.3</b>	<b>7.104.9</b>	<b>654.5</b>
292 - Riserve dei settori con preventivo globale	9.2	8.9	-0.3
295 - Riserva di rivalutazione	0.0	0.0	0.0
296 - Riserva di rivalutazione degli invest. dei beni patrimoniali	-0.3	-0.7	-0.4
299 - Eccedenze / disavanzi di bilancio	-356.7	-447.2	-90.5
<b>Capitale proprio</b>	<b>-347.8</b>	<b>-439.0</b>	<b>-91.2</b>
<b>Totale passivo di bilancio</b>	<b>6.102.6</b>	<b>6.665.9</b>	<b>563.3</b>

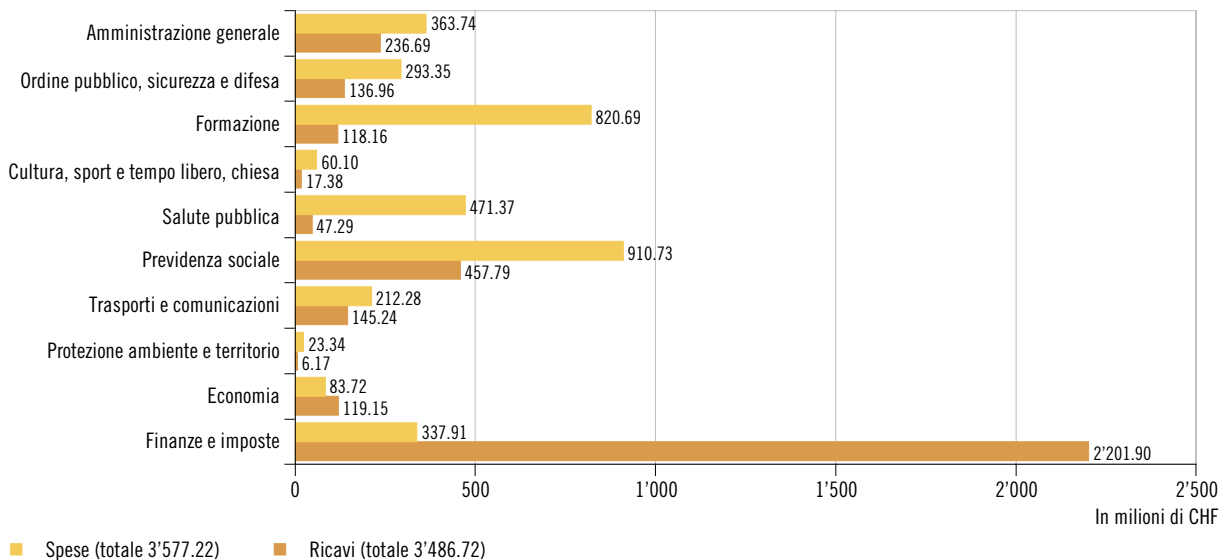
# Ripartizione funzionale del conto economico e degli investimenti

La ripartizione negli argomenti funzionali di spese e ricavi del conto economico e di uscite ed entrate del conto degli investimenti permette di fornire un'ulteriore chiave di lettura della spesa pubblica, organizzandola secondo i diversi ambiti d'intervento. Grazie a questo strumento, è possibile constatare come la previdenza sociale, la formazione e la salute pubblica assorbano 2.20 miliardi di spesa, ossia il 62% del

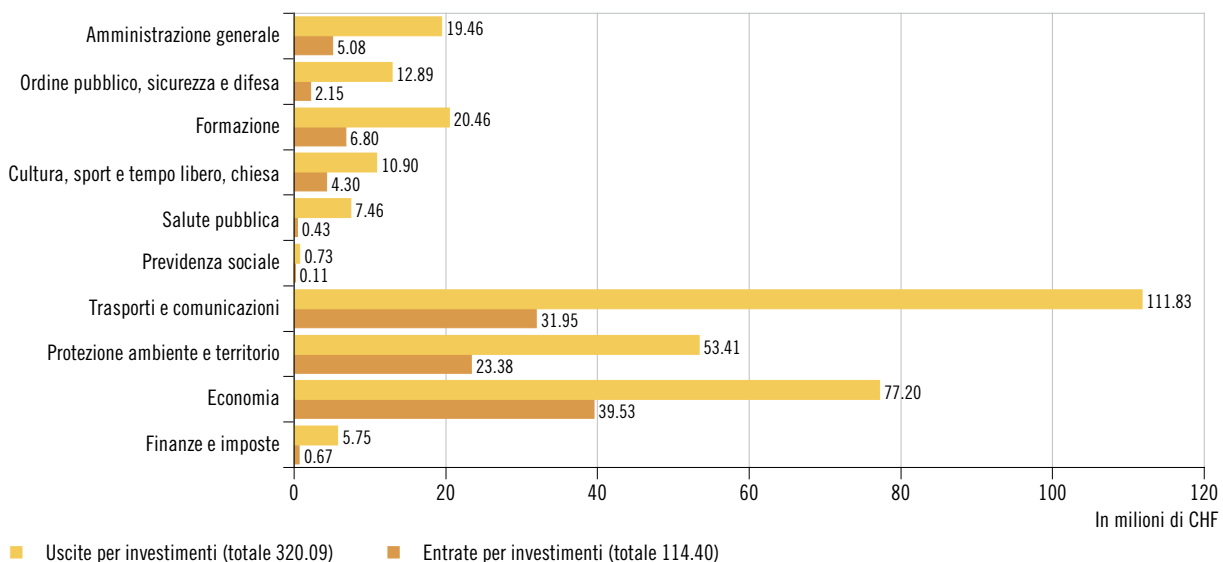
budget dello Stato; si tratta di tre settori nei quali lo Stato investe e distribuisce importanti risorse.

Per quanto riguarda invece gli investimenti, i settori trasporti, protezione dell'ambiente e territorio ed economia assorbono il 76% delle uscite lorde, corrispondente a 242.4 milioni di franchi.

## Conto economico



## Conto degli investimenti



# Personale per Dipartimento in unità equivalenti a tempo pieno (ETP)

I servizi dell'Amministrazione cantonale dispongono di personale amministrativo nominato e incaricato (il cui contingente è definito dal Piano dei Posti autorizzati, PPA) e personale ausiliario (personale con contratto) la cui attribuzione dipende dalle disponibilità finanziarie (preventivi annuali).

In tale contesto le fluttuazioni (aumenti o diminuzioni) dell'ammontare del personale amministrativo da un anno all'altro, possono essere dovute ad eventuali potenziamenti puntuali decisi dal Governo, sostanzialmente riconducibili all'assunzione di nuovi compiti andando ad incrementare o il Piano dei posti autorizzati (PPA) o ad attribuire nuovi crediti necessari all'assunzione di personale ausiliario, ad eventuali riduzioni di personale legate a misure di risparmio, ad eventuali consolidamenti di personale ausiliario (il più recente, del 2013, ha comportato l'attribuzione di nuove 128 unità nel Piano dei posti autorizzati). Per settori particolari, come ad es. la Polizia, può accadere che vi sia in servizio più personale di quanto previsto dal Piano dei posti autorizzati. L'evoluzione del Piano dei posti autorizzati è riportata nella Tabella 1.

Le variazioni di personale (sia PPA che ausiliari) riguardano, principalmente: nel 2012 l'attribuzione di 27 unità di agenti di Polizia, l'internalizzazione della ristorazione scolastica (33 unità nel periodo 2012 - 2013) e 12 unità presso le Strutture carcerarie per il nuovo Servizio di gestione dei detenuti

assunti nel 2013; in seno al DSS va segnalata nel 2013, la diminuzione di 39 unità in seguito al passaggio dell'Istituto di microbiologia all'Ente ospedaliero cantonale (integralmente compensati dal consolidamento di personale ausiliario); nel 2014 si registra il potenziamento di ulteriori 15 unità presso la Polizia cantonale, 4.4 unità presso l'Ufficio dell'aiuto e della protezione e 5 unità presso la Divisione delle contribuzioni; nel 2015 sono state potenziate: 18.5 unità presso l'Organizzazione sociopsichiatrica cantonale (OSC) a seguito dell'entrata in vigore della Nuova pianificazione sociopsichiatrica, 17 ulteriori unità presso la Polizia cantonale (di cui 15 unità rientrano, come quelli precedenti, nel piano di adeguamento progressivo di 50 unità entro il 2017, deciso nel 2014), 12 ulteriori unità presso la Divisione delle contribuzioni (di cui 7 transitorie da assorbire a partire dal 2019), 4 unità all'Istituto cantonale di patologia, 4.6 unità al Centro di risorse didattiche e digitali e 1.2 unità all'Ufficio delle scuole comunali.

Nella Tabella 2 vengono riportati i dati riguardanti il personale occupato secondo il PPA (nominati/incaricati incluso il personale in congedo non pagato, per il quale sussiste il rapporto d'impiego e che pertanto occupa l'unità nel PPA) e il personale occupato quale ausiliario (inclusi gli apprendisti, gli stagisti, il personale di pulizia con contratto a ore, gli invalidi e tutti i sostituti dei titolari assenti in congedo pagato o non pagato). La variazione del numero di occupati riflette le normali fluttuazioni di personale.

**Tabella 1**

Evolutione del Piano dei posti autorizzati (PPA) in ETP (Equivalente a tempo pieno)	2012	2013	2014	2015
Servizi del Gran Consiglio, Cancelleria e Controllo cantonale delle finanze	99.00	105.50	105.50	106.30
Dipartimento delle istituzioni	1'475.80	1'515.50	1'530.50	1'540.20
Dipartimento della sanità e della socialità	789.97	794.81	798.31	820.51
Dipartimento educazione, cultura e sport	431.97	460.04	456.14	465.12
Dipartimento del territorio	673.70	694.70	698.70	693.95
Dipartimento delle finanze e dell'economia	1'002.41	1'039.11	1'029.26	1'038.51
<b>Totale</b>	<b>4'472.85</b>	<b>4'609.66</b>	<b>4'618.41</b>	<b>4'664.59</b>

Nota: gli ETP del PPA si riferiscono al 31 dicembre.

**Tabella 2**

Occupazione in ETP (Equivalente a tempo pieno)	2012	2013	2014	2015
<b>Servizi del Gran Consiglio, Cancelleria e Controllo cantonale delle finanze</b>	<b>106.0</b>	<b>108.7</b>	<b>119.3</b>	<b>120.2</b>
di cui PPA	93.3	99.5	102.7	105.0
di cui Ausiliari	12.7	9.2	16.6	15.2
<b>Dipartimento delle istituzioni</b>	<b>1.584.3</b>	<b>1.632.7</b>	<b>1.633.6</b>	<b>1.654.3</b>
di cui PPA	1.473.2	1.499.4	1.535.1	1.552.2
di cui Ausiliari	111.1	133.3	98.5	102.1
<b>Dipartimento della sanità e della socialità</b>	<b>870.9</b>	<b>853.4</b>	<b>839.1</b>	<b>840.5</b>
di cui PPA	763.5	769.0	763.3	769.7
di cui Ausiliari	107.4	84.4	75.8	70.8
<b>Dipartimento educazione, cultura e sport</b>	<b>525.9</b>	<b>574.9</b>	<b>594.0</b>	<b>589.4</b>
di cui PPA	414.8	444.5	446.8	455.3
di cui Ausiliari	111.1	130.4	147.2	134.1
<b>Dipartimento del territorio</b>	<b>685.1</b>	<b>696.6</b>	<b>700.7</b>	<b>693.7</b>
di cui PPA	622.4	655.9	661.2	655.8
di cui Ausiliari	62.7	40.7	39.5	38.0
<b>Dipartimento delle finanze e dell'economia</b>	<b>1.337.0</b>	<b>1.363.8</b>	<b>1.354.0</b>	<b>1.367.0</b>
di cui PPA	946.7	977.4	972.3	974.6
di cui Ausiliari	390.3	386.4	381.7	392.4
<b>Totale personale amministrativo</b>	<b>5.109.2</b>	<b>5.230.2</b>	<b>5.240.7</b>	<b>5.265.1</b>
di cui PPA	4.314.0	4.445.8	4.481.4	4.512.5
di cui Ausiliari	795.2	784.4	759.3	752.6

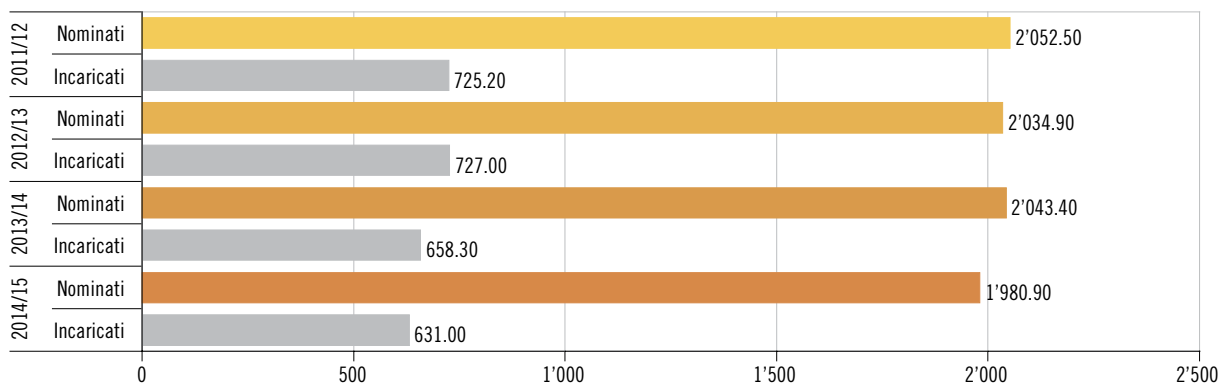
Nota: gli ETP del personale amministrativo si riferiscono al 31 dicembre.

Il potenziamento del sostegno pedagogico presso le scuole comunali, deciso dal Parlamento nel 2011 a seguito del messaggio governativo di modifica della Legge sulla scuola, è terminato con l'anno scolastico 2015/2016.

L'aumento nell'anno scolastico 2014/15 rispetto a quello precedente è determinato da una parte di questo potenziamento, come pure dall'aumento delle sezioni conseguente all'aumento degli allievi, cresciuto tra i due anni scolastici di 438 unità.

Occupazione in ETP (Equivalente a tempo pieno)	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15
<b>Totale personale docente</b>	<b>2.611.9</b>	<b>2.701.7</b>	<b>2.761.9</b>	<b>2.777.7</b>
di cui Nominati	1.980.9	2.043.4	2.034.9	2.052.5
di cui Incaricati	631.0	658.3	727.0	725.2

Nota: gli ETP del personale docente si riferiscono alla fine dell'anno scolastico di ciascun anno.





## Ricavi fiscali

Rispetto ai dati di preventivo, le entrate fiscali cantonali subiscono complessivamente una contrazione di 13.0 milioni di franchi (-0.7%). Questa leggera flessione è principalmente da ricondurre alla correzione al ribasso delle stime relative ai gettiti di competenza delle persone fisiche (-12.0 milioni) e delle persone giuridiche (-25.7 milioni), la quale ha completamente neutralizzato gli incrementi registrati sul fronte delle imposte suppletive (+14.8 milioni), dell'imposta sugli utili immobiliari (+13.6 milioni), dell'imposta di successione e donazione (+9.7 milioni) e delle imposte di circolazione e navigazione (+3.6 milioni).

L'importante calo dei gettiti di competenza delle persone fisiche e delle persone giuridiche trova origine nel peggioramento delle previsioni congiunturali relative agli esercizi 2014-2015, le quali - rispetto a 18 mesi fa - hanno registrato una marcata correzione al ribasso (-1.3 pts % per il 2014, rispettivamente -3.6 pts % per il 2015). Inoltre, per quanto attiene alle persone giuridiche, l'evoluzione al ribasso è stata altresì influenzata dal

forte calo degli utili registrati nel 2014 da alcune aziende particolarmente importanti sotto il profilo del gettito fiscale.

A differenza dei gettiti di competenza, nel 2015 quasi tutte le altre categorie d'imposta hanno segnato maggiori entrate rispetto a quanto stimato in sede di preventivo. Tale evoluzione è stata influenzata in particolare:

- dai considerevoli maggiori incassi delle imposte suppletive riconducibili essenzialmente alla mancata entrata in vigore dell'amnistia fiscale cantonale;
- dalla sorprendente tenuta del gettito dell'imposta sugli utili immobiliari, il cui calo nel 2015 è risultato meno importante rispetto a quanto stimato in sede di preventivo;
- dalle importanti, quanto inattese, maggiori entrate in ambito d'imposte di successione e donazione ascrivibili in larga misura ad alcuni trapassi (evidentemente imprevedibili) particolarmente importanti dal profilo del patrimonio soggetto a imposizione.

Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15 - P15
<b>Imposte correnti</b>	900.3	922.9	910.9	-12.0
Sopravvenienze	23.5	8.5	6.7	-1.8
Imposte alla fonte	120.9	126.9	126.2	-0.7
Imposte suppletive e multe	17.6	27.4	42.2	14.8
<b>Totale imposte persone fisiche</b>	<b>1.062.2</b>	<b>1.085.7</b>	<b>1.086.1</b>	<b>0.4</b>
<b>Imposte correnti</b>	328.9	334.3	308.6	-25.7
Sopravvenienze	8.5	9.5	0.2	-9.3
Supplemento imposte immobiliari	11.6	11.8	11.4	-0.4
<b>Totale imposte persone giuridiche</b>	<b>349.0</b>	<b>355.6</b>	<b>320.2</b>	<b>-35.4</b>
Imposte sugli utili immobiliari	114.8	85.0	98.6	13.6
Tasse iscrizione al registro fondiario	71.6	73.1	71.3	-1.8
Imposta di bollo	45.7	45.1	42.3	-2.8
Imposte di successione e donazione	28.7	35.0	44.7	9.7
Tasse sulle case da gioco	13.6	13.5	12.8	-0.7
Imposte compagnie assicurazioni	8.5	8.2	8.6	0.5
Imposte di circolazione e navigazione	129.5	130.4	134.0	3.6
<b>Totale altre imposte</b>	<b>412.4</b>	<b>390.3</b>	<b>412.3</b>	<b>22.1</b>
<b>Totale ricavi fiscali</b>	<b>1.823.6</b>	<b>1.831.6</b>	<b>1.818.6</b>	<b>-13.0</b>

### Imposte cantonali

In milioni di CHF







# Indicatori

Evoluzione dei risultati e altri indicatori di conto economico	20
Evoluzione degli investimenti netti e del grado di autofinanziamento	22
Evoluzione del debito pubblico	23

# Evoluzione dei risultati e altri indicatori di conto economico

La serie storica di questo dato permette di mostrare l'evoluzione del risultato d'esercizio e del risultato totale del Cantone, che seguono – in grandi linee – i cicli identificabili con le fasi economiche.

Dopo un periodo positivo – negli anni tra il 2008 e il 2011 – contraddistinto da un sostanziale pareggio di bilancio sostenuto anche da importanti rivalutazioni dei gettiti riferiti agli anni precedenti, gli effetti della crisi economica mondiale si sono sviluppati, con un certo ritardo, anche alle nostre latitudini e hanno portato ad una sequenza di risultati negativi. Si ricorda in particolare che a partire dal 2012 è in vigore il nuovo

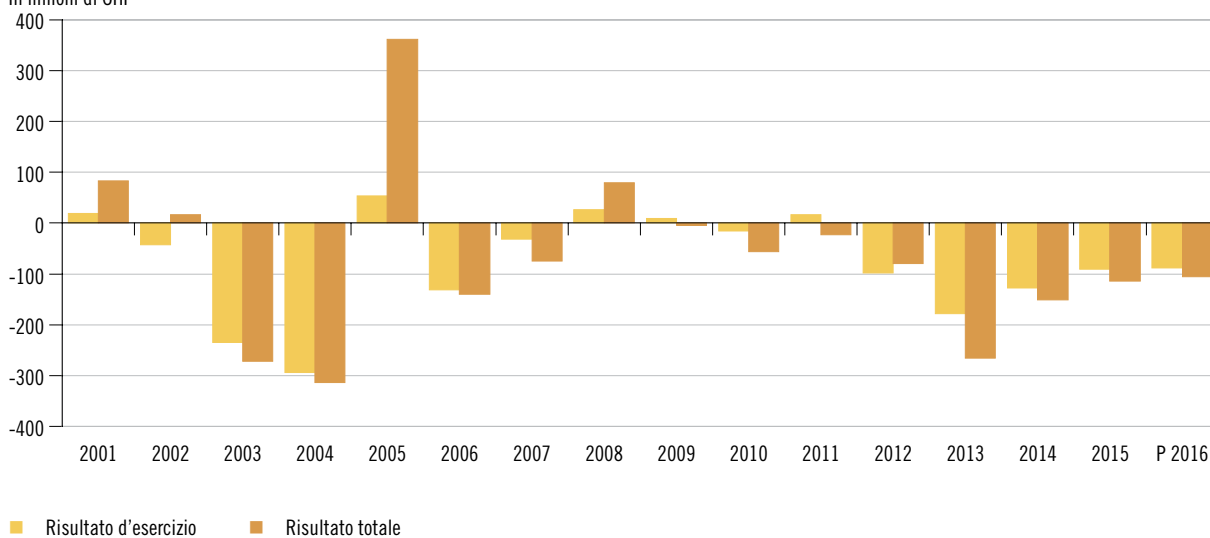
sistema di finanziamento degli ospedali, sistema che rappresenta una spesa aggiuntiva, stimata in 90 milioni a partire dal 2012 e in crescita negli anni successivi.

Dal 2012 vi è inoltre stata una riduzione importante dei ricavi per la quota sugli utili della Banca Nazionale, addirittura azzerata nel 2014, poi tuttavia versata nell'ordine di 56.7 milioni di franchi nel 2015.

Dal 2013 infine, il risanamento dell'Istituto di previdenza dei dipendenti dello Stato pesa sui conti cantonali con 33.8 milioni di franchi.

## Risultato d'esercizio e risultato totale

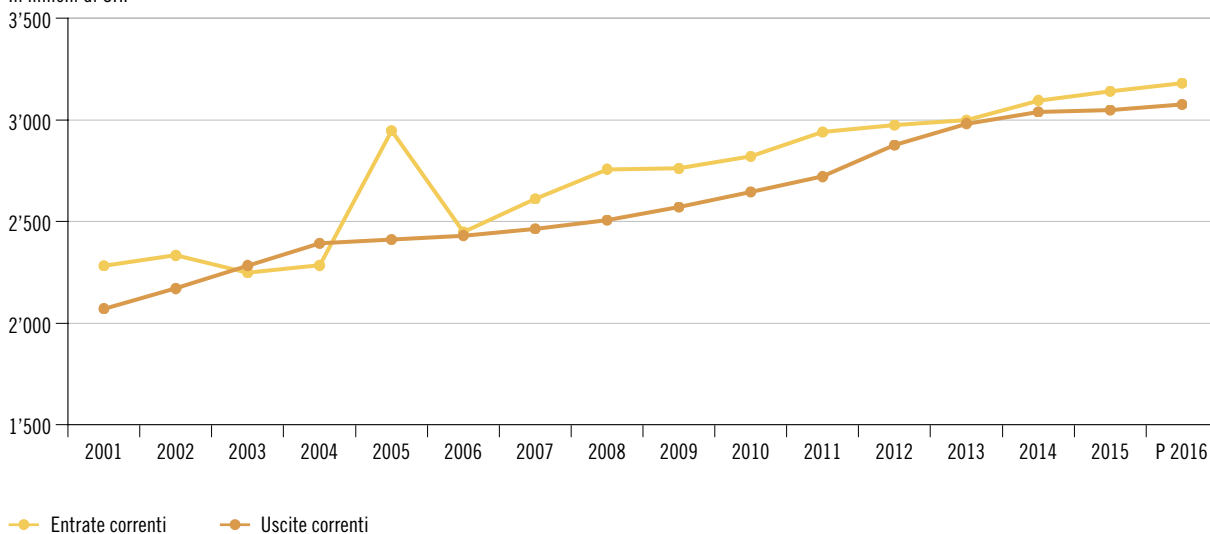
In milioni di CHF



## Entrate e uscite correnti

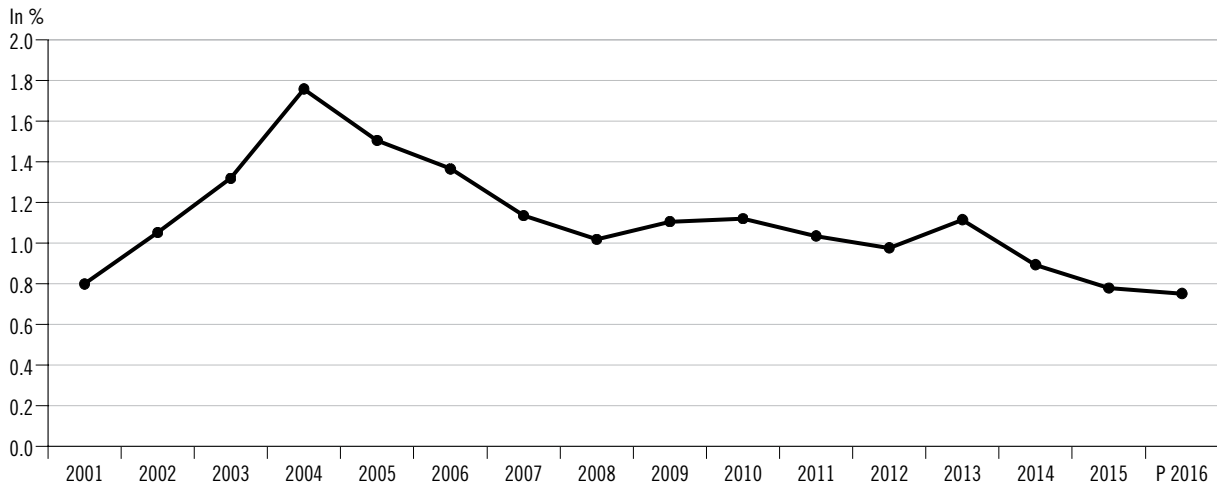
voci di ricavo e di spesa di conto economico che generano un flusso finanziario

In milioni di CHF

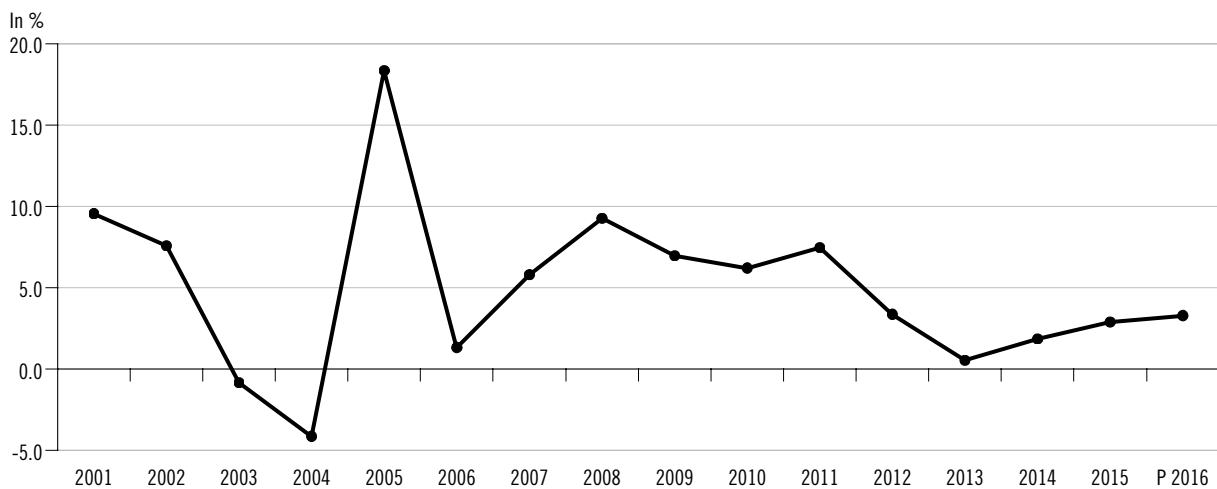


**Quota dei costi per interessi**

corrisponde al rapporto percentuale tra i costi per interessi netti ed i ricavi correnti  
scala di valutazione: eccessiva > 9%, media 4% - 9%, buona < 4%

**Capacità di autofinanziamento**

riguarda l'autofinanziamento in percento dei ricavi correnti  
scala di valutazione: debole < 10%, media 10% - 20%, buona > 20%



# Evoluzione degli investimenti netti e del grado di autofinanziamento

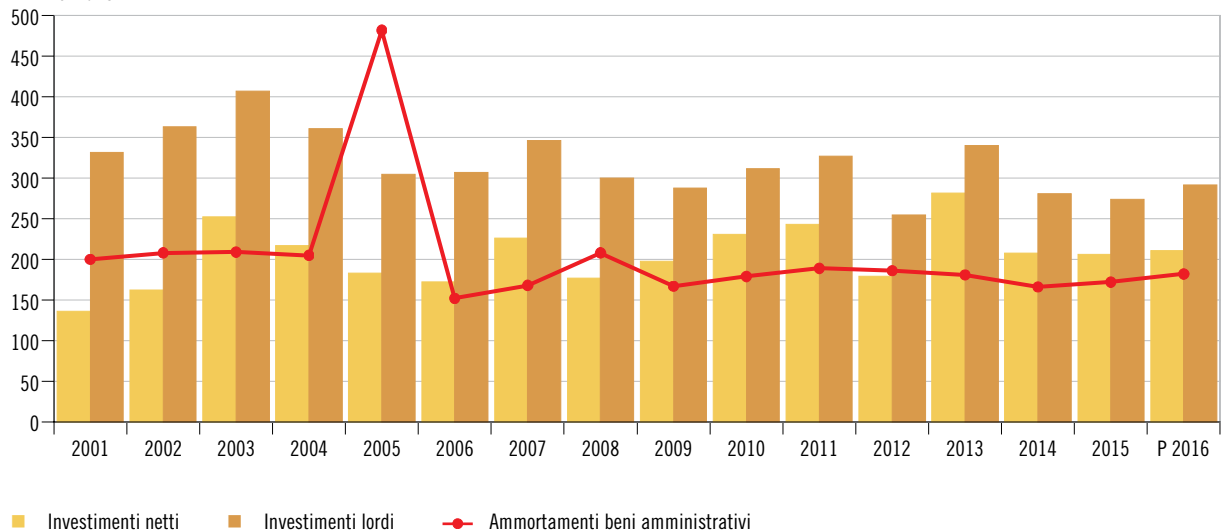
Il grado di autofinanziamento esprime in quale misura le risorse finanziarie siano in grado di finanziare gli investimenti. Indipendentemente dalla situazione congiunturale attuale, il grado d'autofinanziamento a consuntivo 2015 del 44.4% è da considerarsi comunque basso e sintomo di una situazione finanziaria fragile.

La tendenza registrata negli ultimi 10 anni, a livello di investimenti netti, è relativamente stabile e testimonia la volontà di mantenere sostenuto l'impegno del Cantone, ritenuto che gli investimenti sono considerati prioritari per il mantenimento e lo sviluppo infrastrutturale sul territorio.

## Investimenti netti, lordi e ammortamenti su beni amministrativi

con MCA2 gli investimenti lordi non includono i contributi per riversamenti

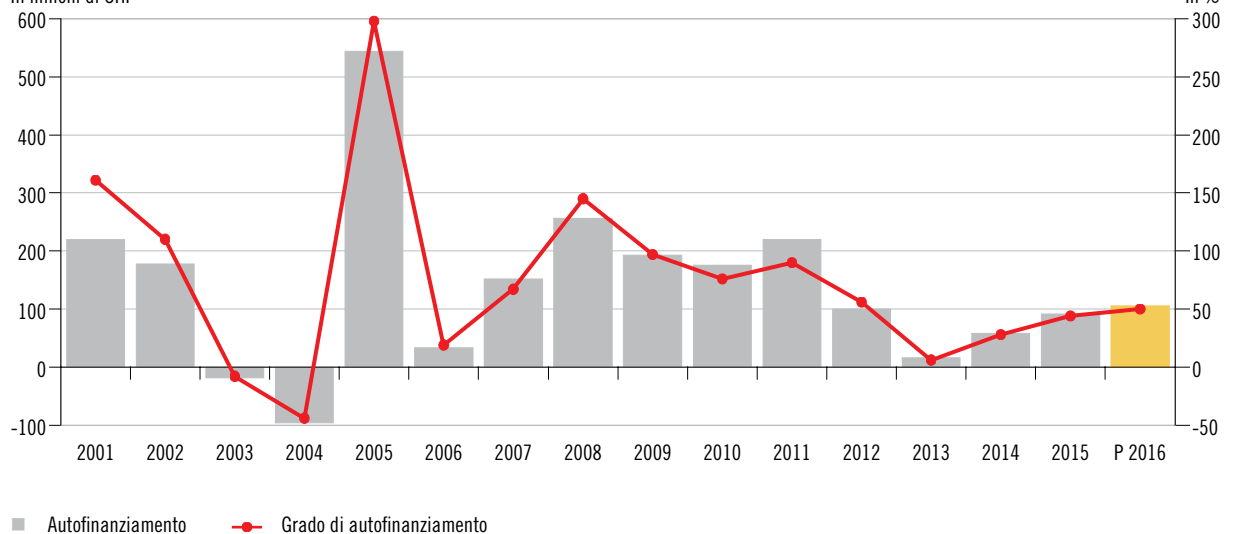
In milioni di CHF



## Autofinanziamento e grado d'autofinanziamento

il grado di autofinanziamento corrisponde al rapporto percentuale tra l'autofinanziamento e gli investimenti netti  
scala di valutazione: alta congiuntura > 100%, congiuntura a livello medio 80% - 100%, bassa congiuntura 50% - 80%

In milioni di CHF

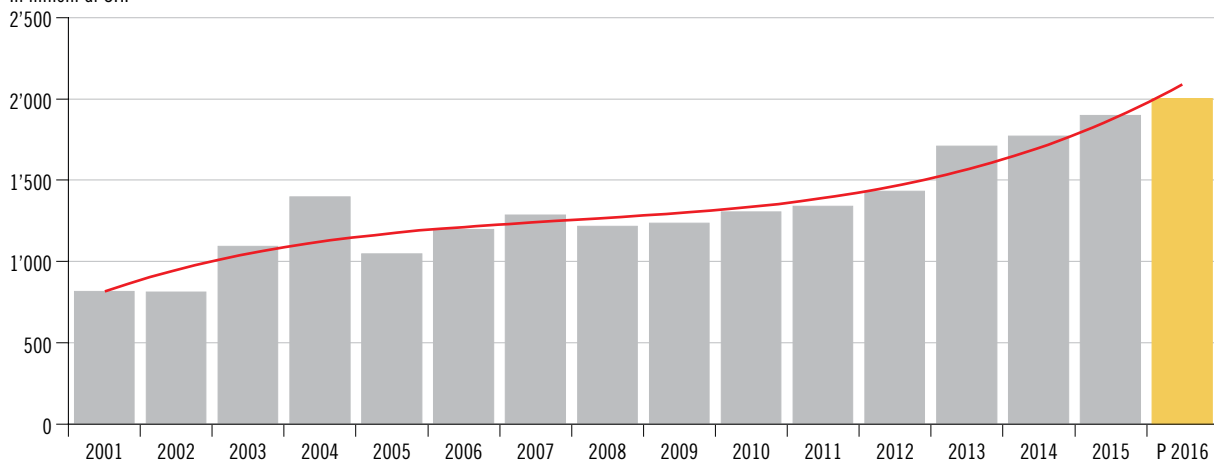


# Evoluzione del debito pubblico

Il debito pubblico, corrispondente al capitale dei terzi dedotti i beni patrimoniali, evolve in relazione al risultato totale del Cantone ed è in costante crescita dal 1990.

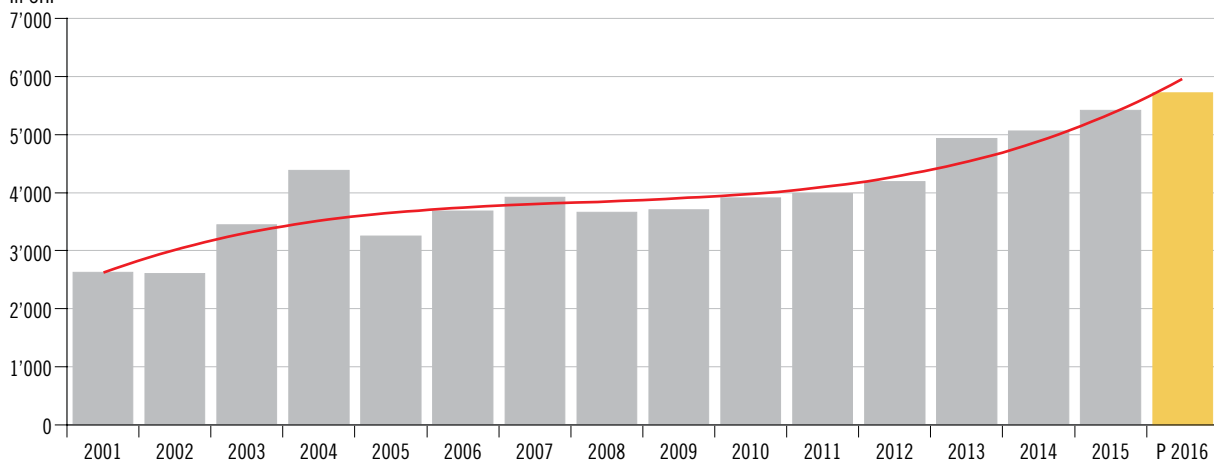
## Debito pubblico

In milioni di CHF



## Debito pubblico pro-capite

In CHF





Le schede che seguono nella prossima parte del documento presentano i dati finanziari e del personale con relativi commenti per le diverse attività dello Stato. Descrizioni e commenti sono stati redatti dai responsabili dipartimentali di ogni raggruppamento.

Si segnala che nei dati finanziari eventuali differenze nella variazione tra P2015 e C2015 con i dati presentati sono dovute ad arrotondamenti.

Allo scopo di fornire una visione completa sull'insieme delle attività svolte dall'Amministrazione cantonale per l'anno 2015, si espone brevemente a livello di scheda lo stato di avanzamento dei progetti svolti nel 2015 dai servizi. Per quanto attiene in particolare ai compiti, si rimanda al Rapporto conti previsionali 2015 in cui sono definite le percentuali di lavoro ad essi dedicate e il riferimento alla corrispondente base legale.

# Schede

## Cancelleria

28	<b>CAN 00</b>	Sintesi dati dipartimento
29	<b>CAN 01</b>	Servizi speciali della Cancelleria
30	<b>CAN 02</b>	Studio del Cancelliere
31	<b>CAN 03</b>	Servizi annessi alla Cancelleria
33	<b>CAN 04</b>	Controllo Cantonale delle Finanze

## Dipartimento delle istituzioni

35	<b>DI 00</b>	Sintesi dati dipartimento
37	<b>DI 01</b>	Direzione Dipartimento e Divisioni
38	<b>DI 02</b>	Enti locali
40	<b>DI 03</b>	Sezione della circolazione
41	<b>DI 04</b>	Sezione della popolazione
42	<b>DI 05</b>	Registro fondiario e di commercio
43	<b>DI 06</b>	Ufficio di esecuzione e fallimenti
44	<b>DI 07</b>	Esecuzione delle pene e delle misure
45	<b>DI 08</b>	Magistratura
46	<b>DI 09</b>	Sezione del militare e protezione della popolazione
48	<b>DI 10</b>	Polizia

## Dipartimento della sanità e della socialità

51	<b>DSS 00</b>	Sintesi dati dipartimento
52	<b>DSS 01</b>	Direzione Dipartimento e Divisioni
53	<b>DSS 02</b>	Istituto delle assicurazioni sociali
54	<b>DSS 03</b>	Sostegno sociale e inserimento
55	<b>DSS 04</b>	Settore famiglie e minorenni
57	<b>DSS 05</b>	Settore socio-sanitario
59	<b>DSS 06</b>	Servizi di promozione e vigilanza
61	<b>DSS 07</b>	Servizio di sostegno al settore sanitario e delle tossicomanie
62	<b>DSS 08</b>	OSC
63	<b>DSS 09</b>	Istituto di analisi sanitarie

## Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport

65	<b>DECS 00</b>	Sintesi dati dipartimento
66	<b>DECS 01</b>	Direzione Dipartimento e Divisioni
68	<b>DECS 02</b>	Sezione amministrativa
70	<b>DECS 03</b>	Fondi DECS
71	<b>DECS 04</b>	Sostegno e gestione scuole cantonali
73	<b>DECS 05</b>	Scuole comunali
74	<b>DECS 06</b>	Educazione e scuole speciali
75	<b>DECS 07</b>	Scuola media
76	<b>DECS 08</b>	Scuola media superiore
77	<b>DECS 09</b>	Formazione industriale, agraria, artigianale e artistica
78	<b>DECS 10</b>	Scuole professionali commerciali e dei servizi
79	<b>DECS 11</b>	Scuole socio-sanitarie
80	<b>DECS 12</b>	Supporto alle scuole professionali
81	<b>DECS 13</b>	Fondo formazione professionale
82	<b>DECS 14</b>	Attività universitarie
84	<b>DECS 15</b>	Cultura
86	<b>DECS 16</b>	Settore bibliotecario ticinese

## Dipartimento del territorio

88	<b>DT 00</b>	Sintesi dati dipartimento
90	<b>DT 01</b>	Direzione Dipartimento e Divisioni
91	<b>DT 02</b>	Servizi generali
92	<b>DT 03</b>	Protezione dell'aria, dell'acqua e del suolo, approvvigionamento idrico e energie rinnovabili
94	<b>DT 04</b>	Forestale
95	<b>DT 05</b>	Caccia e pesca
96	<b>DT 06</b>	Sviluppo territoriale e paesaggio
97	<b>DT 07</b>	Mobilità
99	<b>DT 08</b>	Museo cantonale di storia naturale
100	<b>DT 09</b>	Strade cantonali
102	<b>DT 10</b>	Strade nazionali
104	<b>DT 11</b>	Corsi d'acqua
105	<b>DT 12</b>	Automezzi dello Stato

## Dipartimento delle finanze e dell'economia

107	<b>DFE 00</b>	Sintesi dati dipartimento
109	<b>DFE 01</b>	Direzione Dipartimento e Divisioni
110	<b>DFE 02</b>	Approvvigionamento idrico e sistemazione fondiaria
111	<b>DFE 03</b>	Misurazione ufficiale e geoinformazione
112	<b>DFE 04</b>	Stima
114	<b>DFE 05</b>	Sviluppo economico e controlling
115	<b>DFE 06</b>	Sicurezza e tutela della salute e mercato del lavoro
116	<b>DFE 07</b>	Sezione del lavoro
117	<b>DFE 08</b>	Agricoltura
118	<b>DFE 09</b>	Ufficio di statistica
119	<b>DFE 10</b>	Servizi annessi alla DR
121	<b>DFE 11</b>	Sezione risorse umane
122	<b>DFE 12</b>	Sezione delle finanze
124	<b>DFE 13</b>	Sezione della Logistica
126	<b>DFE 14</b>	CSI
129	<b>DFE 15</b>	Contribuzioni



# Cancelleria

# CAN 00 Sintesi

Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	17.46	17.37	17.63	0.26
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	9.84	8.68	9.09	0.42
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.03	1.00	1.08	0.09
38 - Spese straordinarie	-	-	0.09	0.09
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.62	1.54	3.01	1.47
<b>Totale spese</b>	<b>29.95</b>	<b>28.58</b>	<b>30.91</b>	<b>2.33</b>
42 - Ricavi per tasse	4.40	4.74	4.57	-0.17
43 - Diversi ricavi	0.03	0.01	0.02	0.01
461 - Rimborsi di enti pubblici	-	0.01	-	-0.01
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.15	0.30	-	-0.30
48 - Ricavi straordinari	0.08	-	-	-
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.55	0.50	0.58	0.08
<b>Totale ricavi</b>	<b>5.20</b>	<b>5.56</b>	<b>5.17</b>	<b>-0.39</b>
<b>Risultato</b>	<b>-24.75</b>	<b>-23.03</b>	<b>-25.74</b>	<b>-2.71</b>

Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	0.58	0.80	0.19	-0.61
<b>Investimenti netti</b>	<b>0.58</b>	<b>0.80</b>	<b>0.19</b>	<b>-0.61</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** lo scostamento di questa voce di spesa è riconducibile in particolare alle spese d'affrancazione postale che, nonostante la diminuzione di CHF 850'000.00 registrata dal 2013 al 2015 grazie all'adozione di misure mirate, restano tuttavia superiori all'importo fissato a P2015.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** la variazione è dovuta al ritardo nel versamento del contributo di Campione d'Italia, pervenuto solo dopo la chiusura dell'anno contabile 2015.

**Uscite per investimenti:** la diminuzione di questa voce rispetto al P2015 è generata dalla cessione del progetto "Fisco New" alla Divisione delle contribuzioni.

# Servizi speciali della Cancelleria

# CAN 01

Conto economico	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		7.80	7.53	8.00	0.47
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.26	0.39	0.34	-0.05
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.70	0.70	0.70	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.75	0.64	1.22	0.58
<b>Totale spese</b>		<b>9.52</b>	<b>9.25</b>	<b>10.25</b>	<b>1.00</b>
42 - Ricavi per tasse		0.31	0.45	0.30	-0.15
43 - Diversi ricavi		-	0.00	0.00	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.15	0.30	-	-0.30
49 - Accrediti interni per spese e contributi		0.30	0.30	0.30	-
<b>Totale ricavi</b>		<b>0.76</b>	<b>1.05</b>	<b>0.60</b>	<b>-0.45</b>
<b>Risultato</b>		<b>-8.75</b>	<b>-8.20</b>	<b>-9.65</b>	<b>-1.45</b>

**Spese per il personale:** lo scostamento è riconducibile a vari fattori. Per quanto attiene ai servizi del Gran Consiglio, esso è prevalentemente dovuto al maggior impiego di personale ausiliario per provvedere al recupero dei ritardi, accumulatisi negli anni, nella redazione dei verbali delle sedute di Gran Consiglio.

Vanno infine sottolineati il consolidamento di un'unità a metà tempo presso il servizio di informazione e comunicazione del Consiglio di Stato (CRB 32) e l'entrata in carica del nuovo Consulente giuridico del Consiglio di Stato (CRB 23), il cui posto, previsto a PPA, era rimasto temporaneamente vacante dopo la partenza del suo predecessore.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** la variazione è dovuta al ritardo nel versamento del contributo di Campione d'Italia, pervenuto solo dopo la chiusura dell'anno contabile 2015.

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	<b>38.6</b>	2.5	<b>45.0</b>	6.5	<b>47.4</b>	7.2

Lo scostamento rispetto al 2014 è da ricondurre ad avvicendamenti. In particolare, si segnala un passaggio di competenza in ambito di Legge sulla trasparenza dall'UFFICIO DELLA LEGISLAZIONE E DELLE PARI OPPORTUNITÀ al Servizio DELL'INCARICATO CANTONALE DELLA PROTEZIONE DEI DATI E DELLA TRASPARENZA con il relativo trasferimento di un'unità di personale a tempo pieno (dal CRB 33 al CRB 27).

## Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Ottimizzazione degli esperimenti di conciliazione obbligatori in caso di Ricorso al Consiglio di Stato in particolari ambiti ricorsuali quali ad esempio l'edilizia	—	Non in linea Il progetto non è ritenuto al momento prioritario, per cui è stato accantonato. Resta da valutare una sua eventuale attivazione futura.
Ottimizzazione della coordinazione delle risposte a procedure di consultazione confederali e introduzione di un monitoraggio tematico	10.2014 - 10.2015	Concluso

## CAN 02 Studio del Cancelliere

<b>Conto economico e investimenti</b>		Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>						
	30 - Spese per il personale		2.83	2.93	2.67	-0.27
	31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.42	0.29	0.29	0.01
	363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.26	0.21	0.31	0.10
	39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.28	0.31	0.39	0.08
	<b>Totale spese</b>		<b>3.77</b>	<b>3.74</b>	<b>3.65</b>	<b>-0.08</b>
	42 - Ricavi per tasse		0.07	0.19	0.04	-0.15
	43 - Diversi ricavi		0.02	0.01	0.00	0.00
	461 - Rimborsi di enti pubblici		-	0.01	-	-0.01
	49 - Accreditati interni per spese e contributi		0.25	0.20	0.28	0.08
	<b>Totale ricavi</b>		<b>0.35</b>	<b>0.40</b>	<b>0.32</b>	<b>-0.08</b>
	<b>Risultato</b>		<b>-3.43</b>	<b>-3.33</b>	<b>-3.33</b>	<b>0.01</b>
<b>Conto investimenti</b>						
	Uscite per investimenti		0.58	0.80	0.19	-0.61
	<b>Investimenti netti</b>		<b>0.58</b>	<b>0.80</b>	<b>0.19</b>	<b>-0.61</b>

**Uscite per investimenti:** lo scostamento è causato dalla cessione del progetto "Fisco New" alla Divisione delle contribuzioni.

<b>Dati sul personale</b>	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	<b>11.7</b>	3.7	<b>13.6</b>	6.0	<b>10.6</b>	3.0

La variazione riscontrata nel 2015, concerne una diminuzione del numero di ausiliari, da ricondurre soprattutto alla conclusione del rapporto d'impiego con i due assistenti di progetto assunti come aiuti straordinari nell'ambito dei preparativi per Expo 2015. Si rileva come il numero di collaboratori nominati non abbia per contro subito variazioni.

### Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
OltreconfiniTI	01.03.2013 - in corso	In linea

# Servizi annessi alla Cancelleria

# CAN 03

Conto economico	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		4.48	4.52	4.66	0.14
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		9.12	7.97	8.41	0.44
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.08	0.09	0.08	-0.01
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.51	0.50	1.32	0.81
<b>Totale spese</b>		<b>14.19</b>	<b>13.09</b>	<b>14.47</b>	<b>1.38</b>
42 - Ricavi per tasse		3.63	3.68	3.74	0.06
43 - Diversi ricavi		0.00	0.00	0.02	0.02
<b>Totale ricavi</b>		<b>3.63</b>	<b>3.68</b>	<b>3.76</b>	<b>0.08</b>
<b>Risultato</b>		<b>-10.56</b>	<b>-9.41</b>	<b>-10.71</b>	<b>-1.30</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** in merito a questa voce di spesa, si rileva in particolare l'incidenza delle spese d'affrancazione postale che, nonostante la diminuzione di CHF 850'000.00 registrata dal 2013 al 2015 grazie all'adozione di misure mirate, restano tuttavia superiori all'importo fissato a P2015.

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	<b>43.8</b>	3.0	<b>45.1</b>	4.1	<b>47.1</b>	5.0

Non vi sono elementi di rilievo da segnalare. Le modifiche nel 2015 concernono la normale fluttuazione del personale.

## Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Gran Consiglio - Atti parlamentari sul web	01.2014 - 01.2016	In linea
Layout www.ti.ch – adeguamento tecnologico	10.2014 - 01.2016	In linea
Foglio ufficiale e Bollettino ufficiale	07.2014 - 05.2015	Concluso
Osservatorio culturale	01.2015 - 02.2016	In linea
Raccolta leggi online (rifacimento sistema di gestione)	01.2015 - 12.2016	In linea
Raccolta leggi mobile (adattamento applicazione)	01.2015 - 12.2016	In linea
Supporto a progetti DECS (Samara e SBT)	12.2014 - 01.2015	Concluso
Immobili di proprietà della cassa pensione (sito web)	–	Non in linea Il progetto è stato momentaneamente accantonato. Una sua eventuale riattivazione va definita con l'Istituto di Previdenza del Cantone Ticino.
Elezioni cantonali 2015	12.2014 - 04.2015	Concluso
Votazioni cantonali e federali	01.2015 - 11.2015	Concluso
Elezioni federali 2015	07.2015 - 11.2015	Concluso
Votazioni cantonali e federali	01.2015 - 11.2015	Concluso
Formazione CMS TYPO3 (nuova impostazione corso operatori)	03.2015 - 12.2015	Concluso
Adeguamento infrastruttura	2011 - 08.2016	In linea
Civimatic	03.2015 - 02.2016	In linea
Banca dati Oltreconfiniti	01.2015 - 07.2015	Concluso
Carta studente	04.2015 - 09.2015	Concluso
Argomenti	10.2015 - in corso	In linea
Intranet	08.2015 - in corso	In linea
Bacheca	07.2015 - 02.2016	In linea



# CAN 03

**Progetti**

<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Mappa dei radar	12.2015 - 02.2016	In linea
Servizi online (Cancelleria – Centro sistemi informativi)	10.2015 - 12.2015	Concluso
Deputazione ticinese alle Camere federali	08.2015 - 01.2016	In linea

# Controllo Cantonale delle Finanze

# CAN 04

Conto economico	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		2.36	2.39	2.31	-0.08
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.03	0.03	0.05	0.02
38 - Spese straordinarie		-	-	0.09	0.09
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.08	0.09	0.09	0.00
<b>Totale spese</b>		<b>2.47</b>	<b>2.51</b>	<b>2.53</b>	<b>0.03</b>
42 - Ricavi per tasse		0.39	0.42	0.48	0.06
48 - Ricavi straordinari		0.08	-	-	-
<b>Totale ricavi</b>		<b>0.47</b>	<b>0.42</b>	<b>0.48</b>	<b>0.06</b>
<b>Risultato</b>		<b>-2.01</b>	<b>-2.09</b>	<b>-2.05</b>	<b>0.04</b>

Non vi sono scostamenti significativi.

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	<b>14.6</b>	0.0	<b>15.6</b>	0.0	<b>15.1</b>	0.0

Nel corso del 2015 il CCF ha deciso di non sostituire la funzione di giurista. A questo proposito mezza unità è stata trasformata e occupata da un perito revisore, mentre è stata ceduta mezza unità per l'assunzione del consulente giuridico del Gran Consiglio con il quale, d'intesa con l'Ufficio presidenziale e i servizi del Gran Consiglio, è iniziata una collaborazione puntuale.

## Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Sostituzione SW revisione	-	Sospeso Sostituzione SW al momento sospeso in quanto l'attuale Rnotes è ancora adatto alle esigenze del CCF, inoltre si vorrebbe approfittare dell'esperienza di altri cantoni che stanno cercando/testando un prodotto alternativo.
Introduzione standard di revisione suggeriti da organo di revisione esterno (E&Y - 2011/ 2015)	2011 - in corso	In linea

# Dipartimento delle istituzioni

# Sintesi di dipartimento

# DI 00

Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	198.45	201.85	201.58	-0.27
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	27.50	26.72	28.05	1.33
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	16.81	7.23	9.95	2.72
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	1.44	1.62	1.35	-0.26
361 - Rimborsi a enti pubblici	5.96	4.55	5.98	1.44
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	62.60	63.00	62.69	-0.31
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	31.88	35.05	29.23	-5.82
37 - Riversamento contributi da terzi	0.43	0.21	0.24	0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	57.57	57.83	57.76	-0.07
<b>Totale spese</b>	<b>402.63</b>	<b>398.05</b>	<b>396.84</b>	<b>-1.21</b>
40 - Ricavi fiscali	214.71	217.04	218.05	1.02
41 - Regalie e concessioni	4.24	4.76	4.63	-0.13
42 - Ricavi per tasse	99.97	95.13	98.60	3.47
43 - Diversi ricavi	7.62	3.86	3.35	-0.51
44 - Ricavi finanziari	0.10	0.09	0.08	-0.01
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	4.00	-	4.00	4.00
460 - Quote di ricavo	0.44	0.43	0.45	0.02
461 - Rimborsi di enti pubblici	9.87	10.73	11.95	1.22
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	66.81	66.80	62.41	-4.39
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	2.35	2.35	2.16	-0.19
47 - Contributi da terzi da riversare	0.43	0.21	0.24	0.03
49 - Accrediti interni per spese e contributi	19.48	19.77	19.74	-0.03
<b>Totale ricavi</b>	<b>430.00</b>	<b>421.16</b>	<b>425.65</b>	<b>4.50</b>
<b>Risultato</b>	<b>27.36</b>	<b>23.11</b>	<b>28.81</b>	<b>5.71</b>

Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	11.83	16.37	15.76	-0.61
Entrate per investimenti	7.25	10.58	6.18	-4.39
<b>Investimenti netti</b>	<b>4.58</b>	<b>5.80</b>	<b>9.57</b>	<b>3.78</b>

In generale, nel corso della legislatura, sono stati raggiunti pressoché tutti gli obiettivi prefissi e indicati nelle schede programmatiche dei vari settori.

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** il maggiore onere (globalmente +5%, per un totale di 1.33 mio di franchi rispetto al Preventivo 2015) è dato essenzialmente da maggiori costi (+2.35 mio di fr.) per gli abbandoni di credito del Tribunale d'Appello e del Ministero pubblico, per l'esecuzione di misure penali e per collocamenti di minori in strutture per l'esecuzione di pene, così come il riversamento al TCS per la sua quota per i collaudi che effettua (modifica del sistema di fatturazione non considerato a preventivo), compensati in parte da una riduzione delle spese per l'assistenza giudiziaria civile e penale e da un contenimento dei costi nella manutenzione degli apparecchi elettronici e di telecomunicazione della Polizia cantonale.

**Versamenti a fondi e finanziamenti speciali:** l'aggravio di 2.72 mio di Fr. è da attribuire a maggiori riversamenti al fondo per i contributi sostitutivi della Sezione del militare e della protezione della popolazione (contributo pagato per l'esonero di costruzione dei rifugi di protezione civile) e a quello per la perequazione intercomunale gestito dalla Sezione degli enti locali.

**Rimborsi a enti pubblici:** i maggiori rimborsi a enti pubblici (gruppo 361, +1.44 mio di CHF) sono invece stati causati in particolare dall'aumento della quota dovuta all'autorità federale per l'emissione di documenti d'identità (importo di ca. 1.1 mio di CHF totalmente compensati) e da rimborsi per l'esecuzione di pene in istituti di altri Cantoni.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** la contrazione principale (-5.82 mio di CHF) è stata causata dal minor contributo per il risanamento finanziario di comuni dovuti al ritardo del progetto di aggregazione della Valle Verzasca a seguito al ricorso del comune di Lavertezzo accolto dal Tribunale federale.

**Ricavi per tasse:** l'aumento (+3.47 mio CHF) è costituito essenzialmente dalle maggiori entrate derivanti dalle tasse emesse dalla Commissione LAFE a causa dell'incremento delle procedure legate alle domande di regolarizzazione da parte di cittadini di nazionalità italiana.

**Ricavi diversi:** la flessione (-0.51 mio di CHF) è data principalmente, da un lato, dalla diminuzione delle devoluzioni allo stato (-1.5 mio di CHF) che notoriamente sono difficilmente preventivabili e compensate in parte da un sussidio non ipotizzato di 1 mio di CHF da parte della Confederazione per la ristrutturazione del posto protetto per il Consiglio di Stato presso il Centro d'istruzione a Rivera.

## DI 00

**Rimborsi di enti pubblici:** l'aumento (+1.22 mio di CHF) è conseguente ai maggiori rimborsi da parte dei comuni per l'emissione dei documenti d'identità. Maggiori rimborsi invece da parte della Confederazione per quanto riguarda la carcerazione amministrativa e per le spese degli asilanti.

**Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri:** lo scostamento di 4.39 mio CHF si giustifica con il fatto che il conto è stato aperto successivamente all'allestimento del preventivo: la differenza la si ritrova nel conto 45010003 "Prelevamento dalla riserva fondo liv. fiscale".

**Investimenti:** l'esercizio 2015 ha portato a minori uscite per investimenti pari a CHF 0.61 mio e minori entrate per un importo di 4.39 mio di CHF. Per i costi si mette in evidenza che il risultato è dato da un lato a minori investimenti per un totale di 4.7 mio di CHF (in particolare per l'acquisto di attrezzature speciali della Polizia cantonale e contributi federali per costruzioni della protezione civile), compensati da maggiori uscite essenzialmente quali contributi cantonali alle aggregazioni comunali in atto. A livello di contributi la flessione di 4.39 mio di CHF trova fondamento in una riduzione dei contributi federali per attrezzature speciali della Polizia cantonale, dei contributi federali per costruzioni della protezione civile e minori prelevamenti da diverse riserve fondi (di perequazione, di gestione del territorio, ecc.).

# Direzione Dipartimento e Divisioni

# DI 01

Conto economico	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		5.19	5.19	5.22	0.03
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		1.76	1.95	1.95	0.00
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		-	0.92	0.63	-0.29
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		3.20	3.33	3.16	-0.17
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.82	0.87	0.83	-0.03
<b>Totale spese</b>		<b>10.98</b>	<b>12.26</b>	<b>11.80</b>	<b>-0.46</b>
40 - Ricavi fiscali		-	13.50	12.76	-0.74
42 - Ricavi per tasse		4.19	1.86	5.25	3.39
43 - Diversi ricavi		0.02	0.01	0.04	0.04
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.08	-	-	-
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		1.85	1.92	1.74	-0.19
<b>Totale ricavi</b>		<b>6.14</b>	<b>17.29</b>	<b>19.79</b>	<b>2.50</b>
<b>Risultato</b>		<b>-4.84</b>	<b>5.03</b>	<b>8.00</b>	<b>2.97</b>

**Spese:** la differenza a livello delle uscite è influenzata essenzialmente da un minor versamento all'Agenzia turistica ticinese (ATT; -0.3 mio di CHF) quale percentuale sugli introiti delle case da gioco, in continua flessione per via della situazione congiunturale generale e della riduzione di clienti d'oltre confine a causa dell'abbandono della soglia minima di cambio tra franco e euro. Vi sono stati inoltre minori versamenti per i contributi del programma di integrazione per gli stranieri (-0.25 mio di CHF) in quanto gli enti e i comuni mandatarî non hanno realizzato tutte le misure preventivate. D'altro canto vi è stato un aumento dei contributi alle conferenze intercantionali dei direttori dei Dipartimenti (+0.07 mio di CHF).

**Ricavi fiscali:** la diminuzione è dovuta alla riduzione della percentuale che la Confederazione versa al Cantone sulla base degli introiti delle case da gioco (cfr. commento a livello di uscite).

**Ricavi per tasse:** l'aumento degli incassi è dovuto alla maggiore emissione di tasse da parte della Commissione competente per l'applicazione della legge d'acquisto di fondi esteri. Nel 2015 si è assistito ad un incremento delle richieste di sanatoria per cittadini italiani che volevano regolarizzare la loro situazione. Tali tasse supplementari, si sono sommate alle tasse che si incamerano ogni anno per decisioni ordinarie (ca. 1.5 mio di fr.).

**Contributi di enti pubblici e terzi:** riduzione dei contributi federali per il cofinanziamento delle misure del programma di integrazione non realizzate o solo in parte.

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	26.5	2.5	27.9	1.9	26.0	2.5

Non vi sono scostamenti da segnalare.

## Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Riorganizzazione struttura dirigenziale superiore	2013 - 2016	In linea
Nuovo programma federale di integrazione degli stranieri	2014 -2017	In linea

## DI 02 Enti locali

Conto economico e investimenti	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		2.43	2.42	2.45	0.03
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.02	0.13	0.06	-0.07
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		10.95	6.58	6.85	0.27
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri		62.60	63.00	62.69	-0.31
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		25.75	27.33	22.05	-5.28
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		19.87	20.15	20.12	-0.03
<b>Totale spese</b>		<b>121.62</b>	<b>119.61</b>	<b>114.22</b>	<b>-5.39</b>
42 - Ricavi per tasse		0.01	0.00	0.02	0.02
45 - Prelevi da fondi e finanziamenti speciali		4.00	-	4.00	4.00
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri		66.81	66.80	62.41	-4.39
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.50	0.43	0.42	0.00
49 - Accrediti interni per spese e contributi		19.46	19.75	19.72	-0.03
<b>Totale ricavi</b>		<b>90.77</b>	<b>86.98</b>	<b>86.58</b>	<b>-0.40</b>
<b>Risultato</b>		<b>-30.85</b>	<b>-32.64</b>	<b>-27.65</b>	<b>4.99</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		6.52	11.45	14.06	2.61
Entrate per investimenti		4.33	6.88	5.75	-1.13
<b>Investimenti netti</b>		<b>2.20</b>	<b>4.57</b>	<b>8.32</b>	<b>3.74</b>

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** la variazione rispetto al preventivo è da imputare essenzialmente al calo da 10.0 a 5.1 mio dei contributi cantonali versati per i risanamenti finanziari legati ai progetti di aggregazione, in particolare della mancata entrata in vigore dell'aggregazione della valle Verzasca a causa del ricorso del comune di Lavertezzo accolto dal Tribunale federale (TF).

**Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri:** la differenza con il preventivo (ma anche con il C2014) è data essenzialmente dal mancato incasso della ripresa sul contributo di livellamento 2013 a seguito del ricorso di un comune al TF contro la modifica di regolamento che ha richiesto la sospensione della procedura.

**Uscite per investimenti:** ad una minore uscita nel settore degli aiuti ai patriziati (- 0.7 mio, fondo di aiuto patriziale e fondo di gestione del territorio) ed ai comuni (- 0.4 mio, aiuto agli investimenti, art. 14 LPI), fa da contrappeso una maggiore uscita per ciò che riguarda i contributi legati alle aggregazioni (+ 3.7 mio). Quest'ultimo dato è perlopiù da ricondurre al fatto che il contributo all'aggregazione di Mendrisio (4,5 mio), previsto inizialmente nel 2014, ha potuto essere versato solo nel 2015 a causa di un ritardo nelle decisioni di investimento a livello comunale.

**Entrate per investimenti:** la differenza è legata ai già citati minori esborsi a patriziati e comuni nell'ambito degli aiuti previsti dalle rispettive leggi (LOP e LPI). Le entrate sono in effetti dei prelevamenti di pari importo dai fondi con i quali vengono gestiti questi strumenti di aiuto finanziario.

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	16.1	0.0	16.1	0.0	16.1	0.0

Nessuna variazione da segnalare.

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Riorganizzazione Consorzi (Nuova legge)	2012 - 2016	In linea
Piano cantonale delle aggregazioni (PCA)	2014 - 2017	In linea
Progetto "Riforma Ticino 2020"	2015 - 2020	In linea
Miglioramento dell'attività di coordinamento della Piattaforma di dialogo Cantone-Comuni.	2012 - 2015	Concluso
[Revisione generale Legge sulla municipalizzazione dei servizi pubblici del 12 dicembre 1907 (LMSP)	2014 - 2017	In linea
Introduzione del Piano contabile e della partita doppia per gli Enti patriziali	2013 - 2018	In linea



## DI 03 Sezione della circolazione

Conto economico	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		11.26	11.32	11.37	0.05
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		1.18	1.69	1.73	0.04
361 - Rimborsi a enti pubblici		1.12	1.20	1.12	-0.08
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		-	0.00	0.00	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		1.51	1.14	1.24	0.10
<b>Totale spese</b>		<b>15.07</b>	<b>15.35</b>	<b>15.46</b>	<b>0.11</b>
40 - Ricavi fiscali		129.47	130.44	134.04	3.60
42 - Ricavi per tasse		26.05	27.18	26.83	-0.35
43 - Diversi ricavi		0.61	0.23	0.32	0.09
460 - Quote di ricavo		0.44	0.43	0.45	0.02
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.27	0.30	0.26	-0.04
<b>Totale ricavi</b>		<b>156.83</b>	<b>158.58</b>	<b>161.89</b>	<b>3.31</b>
<b>Risultato</b>		<b>141.76</b>	<b>143.23</b>	<b>146.43</b>	<b>3.20</b>

**Ricavi fiscali:** lo scostamento di 3.6 milioni è principalmente dovuto alle imposte automobili che registrano un importo superiore di circa 2.6 milioni rispetto a quanto preventivato. La differenza è dovuta essenzialmente alle nuove modalità di contabilizzazione degli ecoincentivi. Infatti l'importo figurante su tale conto è unicamente il risultato del calcolo di base dell'imposta, mentre il saldo del bonus-malus (per il 2015 negativo) è andato a intaccare le eccedenze maturate negli anni precedenti e figuranti sul conto Deposito eccedenze bonus/malus.

**Ricavi per tasse:** le tasse del servizio immatricolazioni sono superiori di un milione rispetto a quanto indicato a preventivo. I motivi principali sono due: l'aumento del numero di pratiche effettuate da un lato e, dall'altro, un numero di decisioni per sequestro targhe superiore a quanto previsto. A tal proposito si ricorda che nell'ambito dell'allestimento del preventivo 2015 era stato considerato un aumento di fr. 400'000.-- a seguito delle nuove modalità di fatturazione della tassa per decisioni di sequestro targhe (con corrispettiva riduzione di fr. 300'000.-- sul conto Entrate varie). In realtà il numero di decisioni fatturate è stato ben superiore, generando maggiori introiti per circa ulteriori 600'000.--

Il conto Multe circolazione sezione della circolazione (SC) presenta un importo di circa un milione inferiore rispetto al consuntivo 2014 e al preventivo 2015. Il risultato è dovuto a un numero leggermente inferiore di decreti e a un importo medio per multa inferiore rispetto agli anni precedenti. Si rileva che il risultato non è influenzabile dalla SC, dal momento che tutte le procedure trasmesse dalla polizia sono state evase e l'importo di multa dipende dalla gravità dell'infrazione.

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	118.2	8.0	117.0	6.8	114.2	4.5

Si segnala il consolidamento di tre unità ausiliarie del Contact Center nel PPA. A livello totale l'organico è stato ridotto di tre unità.

### Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Introduzione Via Sicura (certificazione medica)	2015 - 2016	In linea
Riorganizzazione Ufficio tecnico	2015 - 2018	In linea
Epsipol/Epsipour	2015 - 2017	In linea

# Sezione della popolazione

## DI 04

Conto economico	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		12.03	11.21	11.34	0.13
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.65	0.64	0.64	-0.01
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		0.89	-	-	-
361 - Rimborsi a enti pubblici		3.38	2.32	3.48	1.16
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.67	1.09	1.03	-0.06
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		1.47	1.24	1.34	0.10
<b>Totale spese</b>		<b>19.09</b>	<b>16.49</b>	<b>17.82</b>	<b>1.32</b>
40 - Ricavi fiscali		13.62	-	0.00	0.00
41 - Regalie e concessioni		4.09	-	-	-
42 - Ricavi per tasse		10.57	8.94	9.44	0.50
43 - Diversi ricavi		-	0.00	-	0.00
461 - Rimborsi di enti pubblici		3.24	2.63	4.19	1.56
<b>Totale ricavi</b>		<b>31.52</b>	<b>11.57</b>	<b>13.63</b>	<b>2.06</b>
<b>Risultato</b>		<b>12.43</b>	<b>-4.92</b>	<b>-4.19</b>	<b>0.73</b>

**Rimborsi a enti pubblici:** il maggior onere di 1.1 mio di franchi rispetto al preventivo 2015 è determinato essenzialmente dall'aumento della quota che il Cantone versa alla Confederazione per l'emissione dei documenti d'identità dovuta a sua volta dalle maggiori richieste da parte dell'utenza. Si segnala tuttavia che il maggior onere è compensato da corrispondenti maggiori rimborsi di enti pubblici.

**Ricavi per tasse:** il maggior introito è dato dalla somma di diversi conti, tra più significativi citiamo l'incremento delle tasse e delle prestazioni dello stato civile (+0.22 mio di CHF) e l'aumento delle prestazioni elargite per i documenti d'identità (scostamento di 0.28 mio di CHF).

**Rimborsi di enti pubblici:** l'aumento dei ricavi è dovuto a maggiori rimborsi dalla Confederazione di 0.22 mio di CHF per le spese nel settore degli asilanti (rimborsi per la copertura delle spese amministrative di nuovi richiedenti d'asilo beneficiari di prestazioni da parte dell'Ufficio del sostegno sociale e inserimento e incremento dei richiedenti d'asilo attribuiti al Ticino passati dai 23'700 nel 2014 a 39'500 nel 2015), all'incremento dei rimborsi dalla Confederazione di 0.41 mio di CHF per spese carcere amministrativo (quota parte della Sezione determinato dall'incremento delle carcerazioni, aumentate di 2823 giorni) e all'aumento di 0.93 mio di CHF dei rimborsi da parte dei Comuni per l'emissione dei documenti d'identità.

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	121.8	6.0	113.4	5.0	119.2	11.0

L'aumento di 6 unità rispetto al 2014 per l'Ufficio della migrazione (CRB 125) è il risultato dall'assunzione di ausiliari per il recupero pratiche arretrate.

### Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Riorganizzazione logistica	2015 - in corso	Non in linea La riorganizzazione logistica dipende dal trasloco dell'Ufficio della sorveglianza del mercato del lavoro del DFE, inizialmente previsto per fine 2015 e successivamente slittato al 4° trimestre 2016.
Riorganizzazione dell'Ufficio della migrazione (creazione contact center)	2014 - 2015	Concluso

## DI 05 Registro fondiario e di commercio

Conto economico	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		5.45	5.56	5.34	-0.22
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.14	0.11	0.22	0.11
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		0.54	0.46	0.52	0.06
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.94	0.91	0.95	0.04
<b>Totale spese</b>		<b>7.07</b>	<b>7.05</b>	<b>7.03</b>	<b>-0.02</b>
40 - Ricavi fiscali		71.61	73.10	71.25	-1.85
42 - Ricavi per tasse		5.15	4.91	4.95	0.04
43 - Diversi ricavi		0.00	0.08	0.02	-0.06
461 - Rimborso di enti pubblici		0.08	0.15	0.37	0.22
<b>Totale ricavi</b>		<b>76.85</b>	<b>78.24</b>	<b>76.59</b>	<b>-1.64</b>
<b>Risultato</b>		<b>69.78</b>	<b>71.19</b>	<b>69.57</b>	<b>-1.63</b>

**Spese per il personale:** il minor onere (-0.22 mio di CHF) è il risultato delle misure di contenimento adottate per la riduzione dei costi nell'ambito delle risorse umane del settore.

**Ricavi fiscali:** la contrazione delle entrate derivanti da operazioni del registro fondiario (transazioni immobiliari, emissione di cartelle ipotecarie, ecc.) è dovuta al rallentamento del mercato immobiliare che si è registrato nel 2015. Si tratta di un'inversione di tendenza rispetto ad una costante progressione avuta nel corso degli ultimi anni, ciò che aveva portato a stimare per il preventivo 2015 un leggero aumento dei ricavi rispetto ai dati di consuntivo 2014.

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	<b>53.7</b>	2.5	<b>51.6</b>	2.0	<b>54.4</b>	3.5

Nessuna variazione da segnalare.

### Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Riorganizzazione del settore del registro fondiario	2014 - 2018	In linea
Riorganizzazione del settore LAFE	2014 - 2018	In linea
Progetto E-Gris	2010 - 2015	Concluso

# Ufficio di esecuzioni e fallimenti

# DI 06

Conto economico	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		12.03	12.25	11.90	-0.35
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.63	0.49	0.64	0.15
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		-	0.05	-	-0.05
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		1.49	1.46	1.48	0.03
<b>Totale spese</b>		<b>14.15</b>	<b>14.24</b>	<b>14.02</b>	<b>-0.22</b>
42 - Ricavi per tasse		20.03	20.50	21.18	0.68
44 - Ricavi finanziari		0.01	0.01	0.00	0.00
<b>Totale ricavi</b>		<b>20.03</b>	<b>20.51</b>	<b>21.18</b>	<b>0.67</b>
<b>Risultato</b>		<b>5.89</b>	<b>6.27</b>	<b>7.16</b>	<b>0.89</b>

**Ricavi per tasse:** l'aumento delle entrate rispetto al valore di preventivo è stato possibile grazie all'introduzione del nuovo applicativo informatico Themis che permette una gestione più efficace delle tasse riscosse dagli Uffici di esecuzione.

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	<b>129.4</b>	11.9	<b>129.3</b>	13.8	<b>128.2</b>	15.2

Nessuna variazione da segnalare.

## Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Riorganizzazione UFFICI DI ESECUZIONE E FALLIMENTI	2013 - 2017	In linea
Introduzione nuovo applicativo informatico THEMIS	2013 - 2015	Concluso
Contact center UE	2015 - 2016	In linea

## DI 07 Esecuzione delle pene e delle misure

Conto economico	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		16.89	17.25	17.20	-0.06
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		4.15	4.41	4.79	0.39
361 - Rimborsi a enti pubblici		1.45	1.00	1.36	0.36
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.15	0.15	0.15	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		2.13	2.10	2.12	0.02
<b>Totale spese</b>		<b>24.75</b>	<b>24.91</b>	<b>25.62</b>	<b>0.71</b>
42 - Ricavi per tasse		2.58	3.34	2.62	-0.73
43 - Diversi ricavi		0.07	0.08	0.08	-0.01
<b>Totale ricavi</b>		<b>2.65</b>	<b>3.43</b>	<b>2.70</b>	<b>-0.73</b>
<b>Risultato</b>		<b>-22.11</b>	<b>-21.48</b>	<b>-22.92</b>	<b>-1.44</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** la variazione rispetto ai valori di preventivo (+0.4 mio di CHF) è dovuta essenzialmente ai costi per l'esecuzione di misure penali, infatti sempre più autori di reati sono oggetto delle misure agli artt. 59 e segg. del Codice penale, una tendenza riscontrata negli ultimi anni che non tende ad attenuarsi, bensì ad acuirsi.

**Rimborsi a enti pubblici:** la prevista riduzione considerata a preventivo non si è integralmente realizzata generando un sorpasso a consuntivo 2015 di CHF 0.36 mio di CHF per contributi per l'esecuzione di misure penali.

**Ricavi per tasse:** la differenza per questo gruppo di ricavo rispetto al preventivo 2015 è data da un minor ricupero per l'esecuzione di pene e misure (-1 mio di CHF) e un aumento di ca. CHF 0.3 mio di CHF per il rimborso delle prestazioni mediche dei detenuti tramite le loro casse malati (voce non prevista a preventivo).

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	167.1	16.6	156.5	1.2	166.4	7.4

Nel 2015 sono stati assunti per le strutture carcerarie 5 operatori di centrale ausiliari (nominati poi a contare dal 1.1.2016) e vi è stato l'adeguamento degli effettivi per i nominati (si tratta di unità in esubero al 31.12 che sono state regolate con la decisione di adeguamento effettivi).

### Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Introduzione applicazione informatica AGITI	2014 - in corso	In linea
Riorganizzazione laboratori strutture carcerarie cantonale	2012 - in corso	In linea
Ristrutturazione La Stampa	2009 - in corso	In linea

# Magistratura

# DI 08

Conto economico	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		44.25	43.48	44.71	1.23
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		13.06	11.45	11.96	0.52
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.48	0.48	0.49	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		20.08	19.61	20.31	0.70
<b>Totale spese</b>		<b>77.88</b>	<b>75.02</b>	<b>77.47</b>	<b>2.44</b>
42 - Ricavi per tasse		15.31	16.27	15.40	-0.87
43 - Diversi ricavi		6.29	2.64	1.38	-1.26
<b>Totale ricavi</b>		<b>21.59</b>	<b>18.91</b>	<b>16.78</b>	<b>-2.13</b>
<b>Risultato</b>		<b>-56.28</b>	<b>-56.11</b>	<b>-60.69</b>	<b>-4.58</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** la maggior spesa rispetto al preventivo 2015 - ma comunque inferiore al consuntivo 2014 - è data dai seguenti elementi: maggiori costi (+0.8 mio di CHF) per perdite e condoni su crediti del Tribunale d'appello, riduzione dei costi per onorari e spese per l'assistenza giudiziaria penale (-0.3 mio di CHF), maggiori costi del Ministero pubblico (+0.2 mio di CHF) per perdite e condoni su crediti e per il collocamento e l'esecuzione di pene (+0.25 mio di CHF) e da riduzione di 0.5 mio di CHF per i costi dell'assistenza giudiziaria in ambito civile. In particolare quest'ultima contrazione è conseguente al fatto che in materia civile è data facoltà al giudice di pronunciare un'assistenza giudiziaria parziale sulla base delle possibilità finanziarie individuali, opzione che inizia ad essere adottata dai magistrati.

**Addebiti interni per spese e contributi correnti:** il maggior costo è stato causato essenzialmente dai costi, non preventivabili, per i collocamenti di giovani in istituti decise dalla Preture (+0.60 mio di CHF).

**Ricavi per tasse:** la flessione delle entrate è dovuta alle minori multe e pene pecuniarie pronunciate dal Ministero pubblico (-0.4 mio di CHF rispetto a preventivo 2015 ma valore in linea con il consuntivo 2014 e delle tasse di giustizia (-0.3 mio di CHF rispetto al preventivo 2015 ma in linea con il consuntivo 2014). In entrambi i casi si tratta di importi difficilmente prevedibili.

**Diversi ricavi:** i ricavi 2015 del Tribunale d'appello sono in linea con la media degli ultimi anni. La differenza rispetto al valore di preventivo è data dal fatto che le devoluzioni allo Stato, per loro natura non prevedibili, hanno subito una flessione di 1.5 mio di CHF. Questa riduzione è compensata almeno in parte (+0.25 mio di CHF) nel Ministero pubblico.

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	249.1	34.7	242.7	30.5	232.5	26.3

La riduzione è dovuta principalmente al personale ausiliario (alunni giudiziari) e ad avvicendamenti, dunque senza un influsso rilevante sul PPA.

## Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Giustizia 2018	2011 - 2020	In linea
Masterplan logistica	2012 - 2020	In linea
Scorporo Tribunale penale cantonale dal Tribunale di appello.	2009 - 2020	In linea

## DI 09 Sezione del militare e protezione della popolazione

<b>Conto economico e investimenti</b>					
Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15	
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale	2.75	2.72	2.83	0.11	
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.49	0.66	0.62	-0.04	
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	5.85	0.65	3.10	2.45	
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.02	0.03	0.02	0.00	
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.31	2.19	2.01	-0.18	
37 - Rversamento contributi da terzi	0.43	0.21	0.24	0.03	
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.29	0.38	0.27	-0.10	
<b>Totale spese</b>	<b>11.14</b>	<b>6.83</b>	<b>9.10</b>	<b>2.27</b>	
<b>Conto ricavi</b>					
42 - Ricavi per tasse	6.74	2.45	3.65	1.20	
43 - Diversi ricavi	0.04	0.01	1.03	1.02	
44 - Ricavi finanziari	0.09	0.08	0.07	-0.01	
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.04	0.04	0.04	-	
47 - Contributi da terzi da riversare	0.43	0.21	0.24	0.03	
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.02	0.02	0.02	-	
<b>Totale ricavi</b>	<b>7.36</b>	<b>2.80</b>	<b>5.05</b>	<b>2.25</b>	
<b>Risultato</b>	<b>-3.78</b>	<b>-4.03</b>	<b>-4.05</b>	<b>-0.02</b>	
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti	1.96	2.52	0.62	-1.90	
Entrate per investimenti	1.95	2.40	0.39	-2.01	
<b>Investimenti netti</b>	<b>0.01</b>	<b>0.12</b>	<b>0.23</b>	<b>0.10</b>	

**Versamenti a fondi e finanziamenti speciali:** la differenza riscontrata in questo gruppo di spesa è legata al riversamento, non inserito a preventivo, dei contributi sostitutivi relativi al biennio 2012-2013 da parte delle regioni di protezione civile (CHF 0.94 mio), come pure al sussidio della Confederazione di CHF 1 mio (che sarà riversato alla Sezione della logistica) per la ristrutturazione del posto protetto per il CdS presso il Centro d'istruzione a Rivera.

**Ricavi per tasse - Diversi ricavi:** le minori entrate rispetto al C2014 sono pari a 2.1 mio di CHF e sono da imputare principalmente al riversamento straordinario di CHF 4,87 mio effettuato dalle Regioni di PCi nel 2014 da un lato e al maggior ricavo per il posto protetto del CdS a Rivera. Il rinvio di lavori di costruzione di vari impianti di protezione civile, così come l'installazione delle ultime sirene d'allarme (opere sussidiate dalla Confederazione senza conseguenza finanziaria diretta), sono alla base della differenza riscontrata nel Conto investimenti.

<b>Dati sul personale</b>					
Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
<b>23.0</b>	1.0	<b>24.0</b>	1.0	<b>22.0</b>	1.0

Nessuna variazione da segnalare.

**Progetti**

<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Spostamento della sede della SMPP presso centro d'istruzione della PCi di Rivera	2011 - 2024	In linea
Centro d'istruzione e di tiro regionale al Ceneri	2012 - 2024	In linea
Sostituzione sirene d'allarme PCi	2010 - 2016	In linea
Analisi dei rischi dei pericoli naturali	2014 - 2016	In linea



# DI 10 Polizia

<b>Conto economico e investimenti</b>				
Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	86.17	90.45	89.22	-1.23
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	5.42	5.19	5.43	0.25
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	-	0.24	0.20	-0.03
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.32	0.43	0.35	-0.08
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	8.96	9.99	9.11	-0.88
<b>Totale spese</b>	<b>100.88</b>	<b>106.29</b>	<b>104.31</b>	<b>-1.97</b>
41 - Regalie e concessioni	0.15	4.76	4.63	-0.13
42 - Ricavi per tasse	9.34	9.66	9.26	-0.41
43 - Diversi ricavi	0.59	0.83	0.49	-0.33
461 - Rimborsi di enti pubblici	6.16	7.61	7.09	-0.52
<b>Totale ricavi</b>	<b>16.24</b>	<b>22.85</b>	<b>21.46</b>	<b>-1.39</b>
<b>Risultato</b>	<b>-84.63</b>	<b>-83.43</b>	<b>-82.85</b>	<b>0.59</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	3.35	2.40	1.07	-1.33
Entrate per investimenti	0.98	1.30	0.04	-1.26
<b>Investimenti netti</b>	<b>2.37</b>	<b>1.10</b>	<b>1.03</b>	<b>-0.07</b>

**Ricavi per tasse:** durante l'esercizio sono stati registrati maggiori introiti rispetto a quanto previsto (aumento tasse inerenti all'attività Sezione tratta e sfruttamento esseri umani – TESEU – e maggiori fatturazioni per pareri per chiusura strade e ricoveri coatti). Globalmente ciò ha influito positivamente nella misura del 70%, mentre il 30% è riconducibile a maggiori introiti (+ 0.047 mio di CHF) derivanti dalle multe della circolazione. Tuttavia si sono registrate delle minori entrate per le attività di intimazione e sequestri targhe e la relativa tassa di esecuzione in quanto il compito è passato alle Polizie comunali. Inoltre l'invio dei rapporti di incidenti tramite posta elettronica, dal costo inferiore rispetto all'invio cartaceo, ha comportato una notevole diminuzione delle entrate. A ciò si sommano pure un calo del numero di tasse per gli apparecchi automatici (il cui uso negli esercizi pubblici si è di molto ridotto) ed un abbassamento delle multe agli esercizi pubblici in generale.

**Diversi ricavi:** le minori entrate sono spiegate, da un lato, dai minori compensi per gli agenti impiegati al World Economic Forum (WEF) 2015 (50 agenti anziché i 100 ipotizzati) e dall'altro perché le entrate inerenti alla sicurezza effettuata per il Tribunale penale federale sono ora accreditate su di un altro conto di ricavo del gruppo 46.

**Rimborsi di enti pubblici:** globalmente si sono registrati minori incassi di 1 mio di CHF: tre quarti di essi è conseguente al fatto che non è stata raggiunta la quota di controlli del traffico pesante stabilita dalla Confederazione; la parte residua è relativa a minori rimborsi per le guardie di sicurezza aerea e alla fatturazione di un costo "politico" alle Polizie comunali per le prestazioni a favore dei loro aspiranti (inferiore al costo effettivo). Per ciò che concerne invece i maggiori ricavi rispetto al preventivo, essi sono da attribuire per il 40% ad ulteriori contributi riconosciuti al Centro di cooperazione di polizia e doganale (CCPD) di Chiasso e per il restante 60% a apporti da parte della Confederazione per i compiti di salvaguardia della sicurezza interna, a versamenti aggiuntivi da parte della Confederazione per i centri per richiedenti asilo in Ticino e ai versamenti delle Polizie comunali e dei Municipi per l'attività svolta dalla collaboratrice impiegata a loro favore presso il Centro comune di approvvigionamento.

**Uscite per investimenti:** si sono registrate minori uscite (0.601 mio di CHF) dovute a ritardi nelle procedure e nell'esecuzione dello stabile della Centrale cantonale di allarme (Cecal), in particolare per ciò che concerne il sistema integrato di condotta, e per il progetto della rete nazionale di sicurezza Polycom si sono spesi 0.92 mio di CHF in meno rispetto al budget previsto poiché la liquidazione finale dell'impresa generale non è tuttora avvenuta.

**Entrate per investimenti:** per il progetto della rete nazionale di sicurezza Polycom si sono incassati minori ricavi per 1.26 mio di CHF rispetto a quanto preventivato poiché il contributo dell'Ufficio federale della protezione della popolazione verrà versato solo quando il Corpo guardie di confine avrà terminato i propri lavori.

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	<b>727.9</b>	50.1	<b>755.2</b>	36.3	<b>775.4</b>	30.7

L'incremento di unità a tempo pieno (senza gli ausiliari) tra l'esercizio 2014 (718.9) e l'esercizio 2015 (744.7) è pari a 25.8. Di questo incremento, 15 unità sono giustificate dal potenziamento di cui alla risoluzione governativa n. 3269 del 4 luglio 2014, mentre le rimanenti 10.8 unità sono conseguenti alla nuova impostazione introdotta con la Scuola cantonale di polizia (SCP) che ha preso avvio il 1° marzo 2014 e la cui durata è stata aumentata da 18 mesi complessivi a 12 mesi di scuola più altri 12 mesi quale "gendarme in formazione". Di conseguenza 31 aspiranti della SCP 2014 sono stati conteggiati negli effettivi del corpo a contare dal 1.3.2015 malgrado si trovassero ancora nei 12 mesi di gendarme in formazione. Oltre a ciò bisogna inoltre considerare il normale avvicendamento del personale, ripartito tra nuove assunzioni e partenti per dimissioni o pensionamenti.

### Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Potenziamento effettivi	2014 - 2017	In linea
Masterplan logistico	2012 - 2021	In linea
Masterplan informatico	2015 - 2021	In linea
CECAL, acquisto software di aiuto alla condotta e centrale operativa ridondante	2011 - 2017	In linea
Legge sulla collaborazione fra la Polizia cantonale e le Polizie comunali e relativo regolamento	2015 - 2016	In linea

# Dipartimento della sanità e della socialità

# Sintesi dati dipartimento

# DSS 00

Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	92.92	95.65	94.13	-1.51
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	24.10	26.97	25.61	-1.36
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	1.12	1.01	1.09	0.07
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.03	0.04	0.03	-0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1'204.59	1'208.58	1'210.83	2.24
37 - Riversamento contributi da terzi	3.07	2.77	3.26	0.49
38 - Spese straordinarie	-	-	0.38	0.38
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	8.77	9.02	8.72	-0.30
<b>Totale spese</b>	<b>1'334.59</b>	<b>1'344.04</b>	<b>1'344.04</b>	<b>0.00</b>
41 - Regalie e concessioni	0.42	0.31	0.64	0.33
42 - Ricavi per tasse	62.54	66.69	66.59	-0.10
43 - Diversi ricavi	0.20	0.16	0.45	0.28
44 - Ricavi finanziari	0.20	0.19	0.19	0.00
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	1.18	1.01	1.12	0.10
460 - Quote di ricavo	1.12	1.66	1.09	-0.58
461 - Rimborsi di enti pubblici	26.61	26.02	31.98	5.96
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	350.51	359.33	349.45	-9.88
47 - Contributi da terzi da riversare	3.07	2.77	3.26	0.49
48 - Ricavi straordinari	2.33	0.20	0.20	-
49 - Accrediti interni per spese e contributi	25.77	25.22	26.48	1.26
<b>Totale ricavi</b>	<b>473.93</b>	<b>483.57</b>	<b>481.46</b>	<b>-2.12</b>
<b>Risultato</b>	<b>-860.65</b>	<b>-860.47</b>	<b>-862.59</b>	<b>-2.12</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	7.59	12.05	8.51	-3.54
Entrate per investimenti	0.17	-	0.11	0.11
<b>Investimenti netti</b>	<b>7.43</b>	<b>12.05</b>	<b>8.39</b>	<b>-3.65</b>

**Spese per beni e servizi:** lo scostamento dovuto all'andamento del programma di vaccinazione HPV, il cui tasso di vaccinazione resta più basso del previsto, generando meno spese meno ricavi poiché si tratta di spese autofinanziate (v. scheda DSS 06).

**Contributi da terzi (riversamento/da riversare):** nel preventivo non era incluso un Centro educativo per minorenni (CEM), riconosciuto successivamente all'approvazione del preventivo (v. scheda DSS 03).

**Regalie e concessioni:** a causa del forte afflusso di operatori sanitari dall'estero, è aumentato il ricavato da tasse d'autorizzazione al libero esercizio nelle arti sanitarie (v. scheda DSS 06).

**Quote di ricavo:** modifica contabile siccome dal 2015 la tassa sui cani è riscossa non più dal Cantone, ma direttamente dai Comuni, che riversano al Cantone la sua quota. Il preventivo 2015 conteneva invece ancora l'incasso dell'intera somma, di cui metà andava versata ai Comuni (v. scheda DSS 06).

**Contributi di enti pubblici e terzi:** cambiamento di contabilizzazione degli aiuti diretti, previsti dalla Legge sull'assistenza e cura a domicilio. Dal consuntivo 2015 si è deciso di allinearsi alle altre voci di contributo settoriali e anche per questa s'è inserita unicamente la quota parte a carico del Cantone, cioè 1.84 mio (v. scheda DSS 05).

# DSS 01 Direzione Dipartimento e Divisioni

<b>Conto economico</b>	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		3.17	3.36	2.90	-0.45
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.15	0.20	0.14	-0.06
361 - Rimborsi a enti pubblici		0.03	0.03	0.03	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		1.59	1.59	1.72	0.13
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.27	0.30	0.25	-0.04
<b>Totale spese</b>		<b>5.22</b>	<b>5.47</b>	<b>5.05</b>	<b>-0.43</b>
43 - Diversi ricavi		0.00	0.00	0.01	0.00
49 - Accrediti interni per spese e contributi		0.06	-	0.15	0.15
<b>Totale ricavi</b>		<b>0.06</b>	<b>0.00</b>	<b>0.16</b>	<b>0.15</b>
<b>Risultato</b>		<b>-5.16</b>	<b>-5.47</b>	<b>-4.89</b>	<b>0.58</b>

**Spese per il personale:** lo scostamento è dovuto ad avvicendamenti del personale.

<b>Dati sul personale</b>	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	<b>17.4</b>	<b>0.0</b>	<b>16.5</b>	<b>0.1</b>	<b>15.4</b>	<b>0.0</b>

L'andamento degli effettivi è da ricondurre all'avvicendamento dei collaboratori di Direzione.

# Istituto delle assicurazioni sociali

## DSS 02

Conto economico	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		8.36	8.06	8.50	0.45
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		524.67	522.13	515.13	-7.00
<b>Totale spese</b>		<b>533.03</b>	<b>530.19</b>	<b>523.64</b>	<b>-6.55</b>
42 - Ricavi per tasse		0.91	1.50	0.61	-0.89
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		315.21	322.77	318.47	-4.30
<b>Totale ricavi</b>		<b>316.12</b>	<b>324.27</b>	<b>319.09</b>	<b>-5.18</b>
<b>Risultato</b>		<b>-216.91</b>	<b>-205.92</b>	<b>-204.55</b>	<b>1.37</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** rappresentano i costi a carico del Cantone per i compiti attribuiti alla Cassa cantonale di compensazione AVS/AI/IPG e all'IAS e autorizzati dalla Confederazione. Lo scostamento dal dato di P2015 è dovuto alle indennità versate ai Comuni sede di uno sportello Laps e alle spese per i compiti nell'ambito LAMal.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** nel 2015 è entrata in vigore l'importante modifica che interessa la Ripam ordinaria e che consente un intervento sociale più mirato ed equo, grazie all'introduzione di un massimale di reddito disponibile e al passaggio dalla riduzione lineare alla riduzione degressiva (vedi Messaggio n. 6982 del 10 settembre 2014). Il risultato del rapporto d'esercizio è dovuto in particolare a questa importante riforma.

**Ricavi per tasse:** secondo il nuovo ordinamento, i Cantoni sono obbligati ad assumere l'85% degli oneri LAMal scoperti per i quali è stato rilasciato un attestato di carenza beni (ACB). Le casse malattia rimangono proprietarie degli ACB e sono tenute a versare ai Cantoni il 50% di eventuali recuperi successivi che riusciranno a realizzare a seguito del rilancio della procedura esecutiva. Per il 2015 il rimborso delle casse malattia è stato inferiore alle aspettative e contemporaneamente il recupero da casi progressi (sistema precedente al 2012) è diminuito.

## DSS 03 Sostegno sociale e inserimento

<b>Conto economico e investimenti</b>				
Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	9.11	9.51	9.26	-0.25
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.95	0.86	0.85	-0.02
361 - Rimborsi a enti pubblici	-	0.01	-	-0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	146.67	141.05	154.81	13.76
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.33	0.35	0.32	-0.03
<b>Totale spese</b>	<b>157.05</b>	<b>151.78</b>	<b>165.24</b>	<b>13.46</b>
42 - Ricavi per tasse	17.39	20.05	17.94	-2.12
43 - Diversi ricavi	-	-	0.00	0.00
44 - Ricavi finanziari	0.09	0.10	0.09	-0.01
461 - Rimborsi di enti pubblici	26.59	26.01	31.97	5.96
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	23.66	23.40	24.10	0.70
49 - Accrediti interni per spese e contributi	1.23	1.50	0.96	-0.54
<b>Totale ricavi</b>	<b>68.96</b>	<b>71.06</b>	<b>75.05</b>	<b>3.99</b>
<b>Risultato</b>	<b>-88.10</b>	<b>-80.72</b>	<b>-90.19</b>	<b>-9.47</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	0.11	-	0.06	0.06
Entrate per investimenti	0.17	-	0.11	0.11
<b>Investimenti netti</b>	<b>-0.06</b>	<b>-</b>	<b>-0.05</b>	<b>-0.05</b>

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** i repentini cambiamenti della situazione geopolitica hanno indotto un adeguamento (accelerazione) dell'evasione delle richieste d'assistenza inoltrate da persone Siriane ed Eritree che ricevono lo statuto di rifugiati in tempi brevi. Il numero delle persone/richieste è considerevolmente aumentato durante il 2015. Va inoltre segnalato un aumento (anche se inferiore alla tendenza degli ultimi anni) delle nuove domande d'assistenza per domiciliati.

**Ricavi per tasse:** il preventivo si è rivelato essere troppo ottimista per i recuperi di spese assistenziali presso enti assicurativi e beneficiari nonché per le rette AI del Centro professionale e sociale (CPS).

**Rimborsi di enti pubblici:** si tratta del rimborso da parte della Confederazione per richiedenti l'asilo e rifugiati (cfr. 363).

<b>Dati sul personale</b>					
Occupazione 2013		Occupazione 2014		Occupazione 2015	
	Di cui ausiliari		Di cui ausiliari		Di cui ausiliari
<b>90.2</b>	8.6	<b>89.4</b>	8.3	<b>88.4</b>	8.8

L'andamento degli effettivi è da ricondurre ad avvicendamenti del personale.

<b>Progetti</b>		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Inserimento socio-professionale	2012 - 2017	In linea
Piano cantonale dell'alloggio	2011 - 2016	In linea

# Settore famiglie e minorenni

## DSS 04

Conto economico e investimenti				
Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	7.48	7.37	7.92	0.55
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.59	0.68	0.64	-0.04
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	39.93	40.34	41.09	0.75
37 - Rversamento contributi da terzi	3.07	2.77	3.10	0.34
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.92	0.91	0.88	-0.03
<b>Totale spese</b>	<b>51.99</b>	<b>52.07</b>	<b>53.63</b>	<b>1.56</b>
42 - Ricavi per tasse	0.50	2.27	0.89	-1.38
43 - Diversi ricavi	0.00	0.02	0.02	0.01
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	4.20	4.54	4.32	-0.22
47 - Contributi da terzi da riversare	3.07	2.77	3.10	0.34
49 - Accrediti interni per spese e contributi	13.08	12.02	13.12	1.09
<b>Totale ricavi</b>	<b>20.85</b>	<b>21.61</b>	<b>21.45</b>	<b>-0.16</b>
<b>Risultato</b>	<b>-31.14</b>	<b>-30.45</b>	<b>-32.18</b>	<b>-1.73</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	0.27	1.42	1.42	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>0.27</b>	<b>1.42</b>	<b>1.42</b>	<b>-</b>

**Spese per il personale:** lo scostamento è dovuto alla continuazione della messa in atto del potenziamento dell'Ufficio dell'aiuto e della protezione (UAP).

**Ricavi per tasse:** si tratta della fatturazione alle Autorità regionali di protezione (ARP), dove si segnala un ritardo nella rendicontazione da parte dell'UAP e nell'approvazione da parte delle stesse ARP. Trattandosi di un sistema in vigore da poco, i mancati introiti dell'anno in corso non sono compensati da quelli degli anni precedenti.

**Contributi da terzi (riversamento/ da riversare):** l'aumento è dovuto al fatto che nel calcolo del preventivo non era incluso il riconoscimento di un Centro educativo per minorenni, riconosciuto successivamente all'approvazione del Preventivo.

Dati sul personale					
Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
<b>60.8</b>	1.2	<b>66.5</b>	2.8	<b>68.5</b>	3.4

È continuato il potenziamento dell'Ufficio dell'aiuto e della protezione. Da ottobre 2015 è inoltre stata attivata mezza unità di personale ausiliario per la gestione dei mandati di curatela a favore di minorenni non accompagnati, a seguito del forte aumento registrato a partire dall'estate.



## DSS 04

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
UAP1 – Progetto di consulenza permanente fuori orario	12.2015 - 03.2016	In linea
UAP2 – Riorganizzazione amministrativa determinata dalla costituzione del nuovo Ufficio dell'aiuto e della protezione (UAP)	04.2013 - 2016	In linea
UAP3 – Applicazione della nuova Ordinanza sull'adozione (OAdoz) del 29 giugno 2011	2012 - 2015	Concluso
UAP4 – Modifica del Regolamento concernente il collocamento dei minorenni	2012 - 2015	Concluso
UFAG1 – Settore giovani: revisione della legge giovani e del regolamento	2015 - 2017	Non in linea Il progetto è in attesa dell'approvazione della Strategia di prevenzione della violenza giovanile.
UFAG2 – Settore famiglie e minorenni: Revisione legge per le famiglie e relativo regolamento	2015 - 2017	Non in linea Il tema è oggetto d'esame in GC in relazione alla presentazione di un controprogetto all'iniziativa "Asili nido di qualità", che comporterebbe una revisione della legge e un ri-orientamento delle politiche familiari.
UFAG3 – Settore famiglie e minorenni: Rinnovo del riconoscimento federale e nuovo sistema di vigilanza	2014 - 2016	In linea
UFAG4 – Settore famiglie e minorenni: Centro educativo per minorenni in crisi	2015 - 2019	Non in linea Il messaggio è oggetto di approfondimento in GC. Il DSS ne verificherà il fabbisogno numerico e l'eventuale accettazione dell'UFG.
UFAG5 – Settore famiglie e minorenni: rinnovamento e completazione dell'offerta dei centri educativi per minorenni	2015 - 2019	In linea

# Settore socio-sanitario

## DSS 05

<b>Conto economico e investimenti</b>				
Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	2.14	2.17	2.13	-0.04
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.02	0.03	0.02	-0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	150.91	154.43	147.80	-6.64
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.09	0.09	0.11	0.02
<b>Totale spese</b>	<b>153.15</b>	<b>156.72</b>	<b>150.06</b>	<b>-6.66</b>
42 - Ricavi per tasse	6.85	3.42	5.62	2.20
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	5.42	5.92	0.61	-5.31
49 - Accrediti interni per spese e contributi	11.21	11.50	12.06	0.56
<b>Totale ricavi</b>	<b>23.48</b>	<b>20.84</b>	<b>18.28</b>	<b>-2.56</b>
<b>Risultato</b>	<b>-129.67</b>	<b>-135.88</b>	<b>-131.77</b>	<b>4.10</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	7.01	10.63	6.83	-3.80
<b>Investimenti netti</b>	<b>7.01</b>	<b>10.63</b>	<b>6.83</b>	<b>-3.80</b>

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** v'è stato un cambiamento di contabilizzazione dei cosiddetti aiuti diretti, previsti dalla Legge sull'assistenza e cura a domicilio. A Preventivo 2015 figurava il totale erogato (quota parte Cantone + quota parte Comuni), cioè 7.40 mio. Dal consuntivo 2015 si è invece deciso di allinearsi alle altre voci di contributo settoriali e anche per questa s'è inserita unicamente la quota parte a carico del Cantone, cioè 1.84 mio.

**Ricavi per tasse:** sono inclusi gli adeguamenti degli esercizi precedenti che non sono calcolati a preventivo.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** a partire dal consuntivo 2015 non si contabilizza più la quota parte a carico dei Comuni per gli aiuti diretti (cfr. 363).

**Uscite per investimenti:** lo scostamento è dovuto al ritardo di alcune iniziative. Già nel 2016 si segnala tuttavia un'accelerazione.

<b>Dati sul personale</b>					
Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
<b>18.0</b>	0.0	<b>17.0</b>	0.0	<b>17.6</b>	0.3

**UFFICIO DEGLI ANZIANI E DELLE CURE A DOMICILIO:** nel 2015 potenziamento del servizio dell'Istanza di compensazione in seguito alla gestione interna dei pagamenti per gli aiuti diretti.

**UFFICIO INVALIDI:** nel 2015 potenziamento del servizio di controllo finanziario in ragione dell'importante numero di strutture finanziate.

## DSS 05

**Progetti**

<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
UACD1 – Progetto Qualità Case per anziani e assistenza e cura a domicilio	06.2009 - 2016	In linea
UACD2 – Progetto Vademecum appartamenti a misura d'anziano	10.2015 - 2016	In linea
UACD3 – Progetto Cure palliative	03.2011 - 09.2015	Concluso
UACD4 – Progetto Badanti	12.2008 - 2016	In linea
UACD5 – Progetto ICMP	2013- 2016	Non in linea Il progetto ha subito rallentamenti ed è stato riformulato tenendo conto delle esigenze finanziarie dello Stato.
UI1 – Aggiornamento e revisione direttive UI	01.2015 - 2017	In linea
UI2 – Nuovo applicativo informatico di supporto a UI e Enti finanziati	06.2012 - 2017	Non in linea Il progetto ha conosciuto una tempistica dilatata dovuta a difficoltà informatiche e aggiornamento / estensione dei criteri iniziali. Implementazione prevista nel 2017.

# Servizi di promozione e vigilanza

## DSS 06

Conto economico e investimenti				
Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	9.19	9.01	9.45	0.45
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2.38	3.66	2.33	-1.33
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	1.12	1.01	1.09	0.07
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	2.12	2.00	2.11	0.11
37 - Rversamento contributi da terzi	-	-	0.15	0.15
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.14	1.14	1.20	0.07
<b>Totale spese</b>	<b>15.94</b>	<b>16.81</b>	<b>16.33</b>	<b>-0.48</b>
41 - Regalie e concessioni	0.42	0.31	0.64	0.33
42 - Ricavi per tasse	2.28	2.87	2.87	0.00
43 - Diversi ricavi	0.01	0.02	0.09	0.07
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	1.18	1.01	1.12	0.10
460 - Quote di ricavo	1.12	1.66	1.09	-0.58
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.01	0.01	0.01	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.16	0.20	0.07	-0.14
47 - Contributi da terzi da riversare	-	-	0.15	0.15
<b>Totale ricavi</b>	<b>5.18</b>	<b>6.10</b>	<b>6.04</b>	<b>-0.05</b>
<b>Risultato</b>	<b>-10.77</b>	<b>-10.72</b>	<b>-10.29</b>	<b>0.42</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	0.22	-	0.14	0.14
<b>Investimenti netti</b>	<b>0.22</b>	<b>-</b>	<b>0.14</b>	<b>0.14</b>

**Spese per il personale:** nel 2014, a causa del marcato aumento delle pratiche relative a nuovi operatori sanitari, in particolare provenienti dall'estero e in concomitanza con la caduta della moratoria sugli studi medici, è stato autorizzato un aumento mirato del personale presso quest'ufficio.

**Spese per beni e servizi:** lo scostamento è essenzialmente dovuto all'andamento del programma di vaccinazione HPV, il cui tasso di vaccinazione resta più basso del previsto, generando meno spese (ma pure meno ricavi poiché si tratta di spese autofinanziate). Il preventivo 2016 è stato adeguato di conseguenza.

**Regalie e concessioni:** a causa del forte afflusso di operatori sanitari dall'estero, è aumentato il ricavato da tasse d'autorizzazione al libero esercizio nelle arti sanitarie.

**Quote di ricavo:** si tratta di una modifica contabile siccome dal 2015 la tassa sui cani è riscossa non più dal Cantone, ma direttamente dai Comuni che riversano al Cantone la sua quota. Il preventivo 2015 conteneva invece ancora l'incasso dell'intera somma, di cui metà andava versata ai Comuni.

Dati sul personale					
Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
71.7	2.0	75.5	1.9	74.7	1.2

L'andamento degli effettivi è da ricondurre all'avvicendamento di personale.

# DSS 06

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Messa in atto di nuove basi legali federali	2014 - in corso	In linea
Programma quadro di prevenzione e promozione della salute	2015 - 2018	In linea
Prevenzione e promozione della salute in età scolastica	2013 - 2016	In linea
Cure palliative	2014 - in corso	In linea
ReTIsan	2013 - in corso	In linea

# Servizio di sostegno al settore sanitario e delle tossicomanie

## DSS 07

Conto economico	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		1.00	0.89	1.10	0.21
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		2.61	3.49	3.23	-0.26
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		338.29	346.59	346.60	0.01
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.00	0.01	0.00	-0.01
<b>Totale spese</b>		<b>341.89</b>	<b>350.98</b>	<b>350.94</b>	<b>-0.04</b>
42 - Ricavi per tasse		0.09	0.10	0.10	-0.01
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		1.78	2.43	1.84	-0.59
<b>Totale ricavi</b>		<b>1.87</b>	<b>2.53</b>	<b>1.94</b>	<b>-0.59</b>
<b>Risultato</b>		<b>-340.02</b>	<b>-348.45</b>	<b>-349.00</b>	<b>-0.55</b>

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** lo scostamento è la somma della variazione dei contributi per le ospedalizzazioni nel cantone (+10.95), per le ospedalizzazioni fuori cantone (-2.49), dei sussidi ai servizi auto-ambulanze e a enti diversi (+0.37) e ai contributi erogati ai servizi e ai centri per tossicodipendenti (-0.51). Per le ospedalizzazioni nel cantone v'è stato un aumento dell'attività finanziata con contributo globale: fr. 5.43 mio; la contabilizzazione degli adeguamenti in base ai meccanismi previsti dal contratto di prestazione (superamento soglie d'attività, numero assicurati per gruppo assicurativo e numero effettivo di medici in formazione: fr. 3.02 mio); la diminuzione del contributo di solidarietà prelevato a tutti gli istituti nel 2014 e al solo EOC nel 2015 (fr. 2.50 mio). La diminuzione del contributo per le ospedalizzazioni fuori cantone è dovuta alla liquidazione importante di fatture avvenuta nel 2014, relativa agli anni precedenti, e alla difficoltà di stimare con esattezza i sospesi a fine anno, che portano a considerare come transitori la differenza tra il versato e il credito di preventivo.

**Contributi di enti pubblici e terzi/ spese per beni e servizi:** si tratta del recupero dai Comuni delle spese che lo Stato anticipa per il Servizio dentario scolastico di competenza dei Comuni. Lo scostamento è dovuto al fatto che i Comuni hanno richiesto minori prestazioni di quanto preventivato.

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	6.6	0.0	5.9	0.0	7.2	0.0

L'andamento degli effettivi è da ricondurre all'avvicendamento di personale.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Pianificazione ospedaliera LAMAL	2011 - 2015	Non in linea Sono stati inoltrati ricorsi e inoltre è riuscito il referendum contro la revisione LEOC.
Pianificazione settore tossicomanie	2014-2018	In linea

# DSS 08 OSC

Conto economico	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		54.26	56.72	54.70	-2.02
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		6.39	6.68	6.51	-0.18
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.36	0.38	1.50	1.12
38 - Spese straordinarie		-	-	0.38	0.38
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		5.73	5.79	5.68	-0.11
<b>Totale spese</b>		<b>66.74</b>	<b>69.58</b>	<b>68.76</b>	<b>-0.82</b>
42 - Ricavi per tasse		24.02	26.15	26.76	0.61
43 - Diversi ricavi		0.17	0.12	0.32	0.20
44 - Ricavi finanziari		0.11	0.10	0.10	0.01
48 - Ricavi straordinari		2.33	0.20	0.20	-
<b>Totale ricavi</b>		<b>26.63</b>	<b>26.57</b>	<b>27.38</b>	<b>0.82</b>
<b>Risultato</b>		<b>-40.11</b>	<b>-43.01</b>	<b>-41.38</b>	<b>1.63</b>

**Spese per il personale:** la minor spesa per il personale è da ricondurre nella misura di 1.4 mio. ai tempi necessari per l'implementazione dei progetti approvati dal Parlamento con la Pianificazione sociopsichiatrica cantonale 2015-2018. I restanti 0.62 mio. sono invece frutto di un'accorta gestione delle supplenze.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** l'incremento delle spese per contributi è da ricondurre all'assorbimento da parte dell'OSC dell'attività del Centro per i disturbi del comportamento alimentare (DCA) (+1.3 mio.) che sino a fine 2014 era di competenza dell'Ospedale della Beata Vergine (OBV) dell'Ente ospedaliero cantonale (EOC) a Mendrisio. Quale misura di risparmio, si è rinunciato ad adeguare il conto preventivo dell'OSC per il 2015. Quest'annessione ha prodotto anche un aumento del fatturato agli assicuratori malattia pari a 0.7 mio.

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	<b>532.5</b>	70.1	<b>518.0</b>	60.7	<b>515.8</b>	56.3

L'andamento degli effettivi è da ricondurre all'avvicendamento di personale.

## Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Pianificazione sociopsichiatrica cantonale 2015-2018	2015 - 2018	In linea

# Istituto di analisi sanitarie

# DSS 09

Conto economico	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		6.57	6.63	6.67	0.04
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		2.65	3.31	3.39	0.08
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.06	0.07	0.07	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.28	0.44	0.27	-0.17
<b>Totale spese</b>		<b>9.57</b>	<b>10.45</b>	<b>10.40</b>	<b>-0.05</b>
42 - Ricavi per tasse		10.51	10.33	11.81	1.48
43 - Diversi ricavi		0.02	0.01	0.01	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.06	0.06	0.05	-0.01
49 - Accreditati interni per spese e contributi		0.20	0.20	0.20	-
<b>Totale ricavi</b>		<b>10.79</b>	<b>10.60</b>	<b>12.07</b>	<b>1.47</b>
<b>Risultato</b>		<b>1.22</b>	<b>0.15</b>	<b>1.67</b>	<b>1.52</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		-	-	0.06	0.06
<b>Investimenti netti</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0.06</b>	<b>0.06</b>

**Ricavi per tasse:** l'andamento delle richieste d'analisi isto-citologiche ha permesso di superare sia quanto fatturato nell'anno precedente sia quanto preventivato.

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	<b>56.2</b>	2.5	<b>50.3</b>	1.9	<b>52.9</b>	0.9

La riduzione del personale tra 2013 e 2014 è da ricondurre all'avvenuto trasferimento alla SUPSI delle attività di microbiologia applicata, in precedenza presso l'Istituto cantonale di microbiologia (ICM), sciolto nel frattempo.

L'aumento del personale dal 2014 al 2015 è invece dovuto alla messa a regime del Programma cantonale di screening mammografico presso il Centro programma screening Ticino (CPST).

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Istituto cantonale di patologia: ristrutturazione e ampliamento	2012 - 2019	In linea
Programma cantonale di screening mammografico	2013 - 2016	In linea



# **Dipartimento dell'educazione della cultura e dello sport**

# Sintesi dati dipartimento

# DECS 00

Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	434.52	434.01	437.64	3.64
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	40.60	42.10	39.64	-2.46
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	2.38	2.26	2.69	0.43
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	261.69	264.27	265.54	1.27
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi	-	0.08	0.01	-0.07
37 - Riversamento contributi da terzi	28.09	27.24	30.13	2.89
38 - Spese straordinarie	0.36	-	0.25	0.25
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	96.28	94.70	97.72	3.01
<b>Totale spese</b>	<b>863.92</b>	<b>864.65</b>	<b>873.61</b>	<b>8.96</b>
41 - Regalie e concessioni	31.81	32.31	33.98	1.67
42 - Ricavi per tasse	16.91	19.02	16.75	-2.27
43 - Diversi ricavi	9.04	11.31	9.26	-2.05
44 - Ricavi finanziari	0.64	0.78	0.68	-0.10
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	4.20	5.54	5.84	0.31
461 - Rimborsi di enti pubblici	2.18	2.54	2.49	-0.05
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	39.02	38.36	41.13	2.78
47 - Contributi da terzi da riversare	28.09	27.24	30.13	2.89
48 - Ricavi straordinari	0.16	-	-	-
49 - Accrediti interni per spese e contributi	13.03	14.07	13.27	-0.80
<b>Totale ricavi</b>	<b>145.09</b>	<b>151.15</b>	<b>153.54</b>	<b>2.39</b>
<b>Risultato</b>	<b>-718.84</b>	<b>-713.50</b>	<b>-720.07</b>	<b>-6.58</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	12.97	9.30	6.15	-3.15
Entrate per investimenti	7.27	4.75	6.39	1.65
<b>Investimenti netti</b>	<b>5.70</b>	<b>4.56</b>	<b>-0.24</b>	<b>-4.80</b>

Si rimanda ai commenti specifici delle singole schede.

# DECS 01 Direzione Dipartimento e Divisioni

Conto economico e investimenti	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		7.51	7.30	8.07	0.77
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		7.76	7.25	7.59	0.34
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		0.03	-	0.14	0.14
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		17.75	18.24	17.79	-0.45
37 - Riversamento contributi da terzi		1.83	2.11	2.08	-0.04
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		1.12	1.19	1.26	0.07
<b>Totale spese</b>		<b>36.01</b>	<b>36.10</b>	<b>36.92</b>	<b>0.83</b>
42 - Ricavi per tasse		2.24	2.87	2.41	-0.46
43 - Diversi ricavi		0.04	0.03	0.01	-0.02
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali		0.06	0.05	0.01	-0.04
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		3.87	4.33	3.62	-0.71
47 - Contributi da terzi da riversare		1.83	2.11	2.08	-0.04
49 - Accrediti interni per spese e contributi		1.40	1.16	1.45	0.29
<b>Totale ricavi</b>		<b>9.44</b>	<b>10.55</b>	<b>9.59</b>	<b>-0.96</b>
<b>Risultato</b>		<b>-26.57</b>	<b>-25.54</b>	<b>-27.34</b>	<b>-1.79</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		7.84	4.08	0.18	-3.91
Entrate per investimenti		0.50	0.55	-	-0.55
<b>Investimenti netti</b>		<b>7.34</b>	<b>3.54</b>	<b>0.18</b>	<b>-3.36</b>

**Spese per il personale:** il preventivo 2015 è stato sottostimato, in quanto costruito sulla base dei dati di marzo 2014. L'occupazione di posti vacanti ha determinato un superamento del preventivo.

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** consuntivo 2015 superiore al preventivo ma comunque inferiore al consuntivo dell'anno precedente.

**Ricavi per tasse:** preventivo sovrastimato in quanto le tasse degli allievi provenienti da Campione d'Italia sono ora ridotte rispetto agli anni passati.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** l'incasso dei contributi da parte della Confederazione destinati alle spese di esercizio delle scuole professionali sono stati inferiori a quanto prospettato.

Dati sul personale		Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
		45.6	6.2	49.2	8.1	48.5	7.9

Nessuna variazione da segnalare.

**Progetti**

<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Introduzione HarmoS	01.2015 - in corso	In linea
Legge formazione continua	01.2015 - 02.2015	Concluso
Sperimentazioni (piani di studio, storia delle religioni, ecc.) e monitoraggio del sistema formativo	01.2015 - in corso	In linea

## DECS 02 Sezione amministrativa

<b>Conto economico e investimenti</b>				
Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	9.93	10.01	10.04	0.04
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	15.03	15.70	15.18	-0.51
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	19.18	18.86	18.85	-0.01
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi	-	0.08	0.01	-0.07
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	2.80	2.76	2.65	-0.11
<b>Totale spese</b>	<b>46.94</b>	<b>47.41</b>	<b>46.74</b>	<b>-0.67</b>
42 - Ricavi per tasse	0.93	1.00	1.09	0.09
43 - Diversi ricavi	7.59	9.78	7.66	-2.12
44 - Ricavi finanziari	0.39	0.62	0.44	-0.18
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	1.39	1.45	1.42	-0.02
49 - Accreditati interni per spese e contributi	9.58	10.06	9.55	-0.51
<b>Totale ricavi</b>	<b>19.89</b>	<b>22.92</b>	<b>20.16</b>	<b>-2.75</b>
<b>Risultato</b>	<b>-27.05</b>	<b>-24.49</b>	<b>-26.57</b>	<b>-2.08</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	1.57	4.20	1.44	-2.76
Entrate per investimenti	3.72	4.20	3.40	-0.80
<b>Investimenti netti</b>	<b>-2.16</b>	<b>-</b>	<b>-1.96</b>	<b>-1.96</b>

**Spese per beni e servizi:** minori spese sono state registrate per i generi alimentari dei ristoranti scolastici e delle mescite scolastiche. La differenza è dovuta a un miglior controllo della spesa e a un numero di commensali (in mescite e ristoranti) inferiore a quanto preventivato. Anche le spese per i trasporti scolastici sono risultate inferiori al preventivo grazie alla sempre migliore sinergia con il trasporto sulla linea e al contenimento del trasporto sul mezzogiorno.

**Diversi ricavi:** come il costo per alimentari, anche i ricavi della refezione scolastica e delle mescite sono risultati inferiori a quanto preventivato causa un numero di commensali (in mescite e ristoranti) inferiore a quanto preventivato.

**Investimenti:** gli investimenti registrati per questo settore sono relativi ai prestiti di studio, emessi in un numero minore rispetto alle attese.

<b>Dati sul personale</b>					
Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
<b>131.0</b>	58.6	<b>136.8</b>	65.2	<b>138.2</b>	65.1

Non vi sono cambiamenti da segnalare.

### Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Legge sugli stipendi degli impiegati dello Stato e dei docenti	01.2014 - 1.12.2015	In linea
Nuovo programma informatico per la gestione delle domande di aiuto allo studio	01.2015 - 05.2016	In linea

**Progetti**

<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Ripresa dei ristoranti scolastici in mano al privato fino al 31.8.2013 ed estensione della ristorazione scolastica sul mezzogiorno	09.2013 - 09.2016	In linea
Trasporto scolastico: rivisitazione dell'organizzazione	09.2015 - 10.2016	In linea
Nuovo Centro G+S	10.2012 - 04.2015	In linea
Ricerca di sinergie/nuove opportunità per le Isole di Brissago	01.2015 - 12.2016	In linea
Carta dello studente	Fase 1:	Fase 1: Conclusa
1. Fase 1 (distribuzione della carta a tutti gli studenti)	01.2015 - 12.2015	Fase 2: In linea
2. Fase 2 sviluppo dei vantaggi dati dalla carta e abbinamento del sistema bibliotecario cantonale.	Fase 2: 03.2016 - da definire	

# DECS 03 Fondi DECS

<b>Conto economico e investimenti</b>				
Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	0.31	0.35	0.33	-0.02
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.02	0.04	0.01	-0.03
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	2.35	2.26	2.55	0.30
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	19.25	20.47	21.02	0.55
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.05	1.49	1.14	-0.35
<b>Totale spese</b>	<b>22.99</b>	<b>24.61</b>	<b>25.05</b>	<b>0.44</b>
41 - Regalie e concessioni	21.17	21.51	22.45	0.94
42 - Ricavi per tasse	-	-	0.01	0.01
43 - Diversi ricavi	0.10	0.10	0.12	0.02
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	1.41	2.20	2.18	-0.02
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.30	0.80	0.30	-0.50
<b>Totale ricavi</b>	<b>22.99</b>	<b>24.61</b>	<b>25.05</b>	<b>0.44</b>
<b>Risultato</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	3.05	-	3.00	3.00
Entrate per investimenti	3.05	-	3.00	3.00
<b>Investimenti netti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Regalie e concessioni:** il montante annuo dei proventi delle lotterie dipende essenzialmente dall'andamento delle giocate. Nel 2014, grazie ad alcuni Jackpot milionari (che determinano statisticamente un sensibile aumento delle giocate), la cifra d'affari è stata superiore alle aspettative, ciò che ha permesso alla Società Swisslos di incrementare gli importi versati nel 2015 ai singoli Cantoni. Nel 2015, per contro, non ci sono stati Jackpot importanti, ciò che ha determinato una contrazione del volume d'affari, rispettivamente dell'utile netto (proventi) da ripartire fra i Cantoni nel 2016.

<b>Dati sul personale</b>					
Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
<b>2.3</b>	<b>0.0</b>	<b>2.5</b>	<b>0.5</b>	<b>2.5</b>	<b>0.5</b>

Non vi sono cambiamenti da segnalare.

## Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Aggiornamento inventario degli impianti sportivi del Cantone Ticino	09.2015 - 12.2016	In linea
Organizzazione Sportissima	01.2015 - 09.2015	In linea

# Sostegno e gestione scuole cantonali

## DECS 04

Conto economico	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		4.58	5.69	5.22	-0.47
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.24	0.44	0.39	-0.05
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.62	0.66	0.67	0.02
<b>Totale spese</b>		<b>5.44</b>	<b>6.79</b>	<b>6.29</b>	<b>-0.50</b>
42 - Ricavi per tasse		0.25	0.24	0.20	-0.03
43 - Diversi ricavi		0.00	-	0.00	0.00
49 - Accrediti interni per spese e contributi		0.00	0.04	0.00	-0.03
<b>Totale ricavi</b>		<b>0.25</b>	<b>0.27</b>	<b>0.20</b>	<b>-0.07</b>
<b>Risultato</b>		<b>-5.19</b>	<b>-6.52</b>	<b>-6.09</b>	<b>0.43</b>

**Spese per il personale:** significativo è l'aumento rispetto al C2014, ma unicamente a seguito dell'inclusione nei conti del CERDD di personale precedentemente assunto presso alcuni istituti scolastici. Si tratta dei sistemisti per le scuole che lavorano ora sotto il CERDD. Il consuntivo 2015 rimane comunque inferiore al preventivo in quanto le assunzioni di posti vacanti non sono avvenute all'inizio dell'anno.

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** si segnala l'aumento rispetto al C2014: il Consiglio di Stato ha deciso di investire nella digitalizzazione delle scuole e concesso crediti supplementari per reti, server, PC da destinare a tutti gli ordini scolastici.

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	<b>34.8</b>	<b>1.8</b>	<b>34.6</b>	<b>1.6</b>	<b>40.6</b>	<b>1.8</b>

L'aumento nel 2015 deriva dalla concessione al Centro risorse digitali e didattiche da parte del Governo, di un'unità di lavoro supplementare e dal trasferimento di 3.7 unità precedentemente attribuite alle scuole cantonali.

### Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Revisione della legge sull'aggiornamento dei docenti	2013 - 06.2015	Concluso
Collaborazione nell'ambito della realizzazione delle prove HarmoS sul piano cantonale	1.2015 - 12.2015	Concluso
Nuovo piano di studio della scuola dell'obbligo ticinese (2014)	2013 - 2018	In linea
Videoteca di qualità	01.2015 - in corso	In linea
Accessi a MMuseo	01.2015 - in corso	Non in linea Persistono problemi tecnici, in fase di risoluzione con la RSI.
Ristrutturazione delle due biblioteche	01.2015 - in corso	In linea
Ristrutturazione dello studio audio-video	01.2015 - in corso	In linea
Potenziamento sito internet	01.2015 - in corso	In linea
Educazione alle scelte nella scuola media Progetto UIM UOSP	01.2015 - 06.2016	In linea
Implementazione prototipo Portale multilivello	01.2015 - 12.2015	Concluso
Offrire piattaforme (Learning Management System) alle scuole	01.2015 - 12.2015	Concluso



# DECS 04

**Progetti**

<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Definire raccomandazioni e direttive circa l'uso dei social network nelle scuole	05.2015	Concluso
Coordinare sperimentazioni Wifi nelle scuole	01.2015 - 12.2015	Concluso
Trasformazione CDC in CERDD	01.2015 - 05.2015	Concluso
Organizzare congresso Scuola 2.0	09.2015	In linea
Elaborazione di un MasterPlan per l'informatica del DECS	09.2015 - 08.2016	In linea
Coordinare la gestione delle infrastrutture tecnologiche per le scuole	01.2015 - 12.2015	Concluso

# Scuole comunali

# DECS 05

Conto economico e investimenti	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		17.88	18.32	19.01	0.69
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.22	0.26	0.22	-0.04
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		49.74	50.82	47.30	-3.52
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		1.35	1.35	1.30	-0.05
<b>Totale spese</b>		<b>69.19</b>	<b>70.74</b>	<b>67.82</b>	<b>-2.92</b>
42 - Ricavi per tasse		0.01	0.01	0.01	0.00
<b>Totale ricavi</b>		<b>0.01</b>	<b>0.01</b>	<b>0.01</b>	<b>0.00</b>
<b>Risultato</b>		<b>-69.18</b>	<b>-70.73</b>	<b>-67.81</b>	<b>2.92</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		0.52	0.69	1.24	0.55
<b>Investimenti netti</b>		<b>0.52</b>	<b>0.69</b>	<b>1.24</b>	<b>0.55</b>

**Spese per il personale:** il potenziamento del sostegno pedagogico deciso dal Parlamento è giunto al termine; in occasione della stesura del preventivo 2015 non si prevedeva di trovare sufficiente personale a copertura dei posti da assegnare.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** spesa inferiore al C2014 e al P2015 in quanto il numero di sezioni di scuola elementare e dell'infanzia si è rivelato essere inferiore a quanto previsto.

**Uscite per investimenti:** sono giunti a termine più progetti comunali di quanto previsto, per i quali era già stato assegnato un contributo agli investimenti.

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	29.4	0.0	29.4	1.0	27.7	0.0

Non vi sono cambiamenti da segnalare.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Dispositivo metodologico per la realizzazione delle prove cantonali	05.2015 - 06.2016	In linea
Potenziamento del sostegno pedagogico	05.2013 - 06.2016	In linea
Piani di studio per le scuole dell'infanzia e scuole elementari	06.2015 - 10.2018	In linea
Casi problematici	08.2014 - 09.2019	In linea

# DECS 06 Educazione e scuole speciali

Conto economico	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		21.42	20.89	22.40	1.51
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		3.69	3.44	3.41	-0.03
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		1.76	2.30	1.92	-0.38
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		10.55	10.34	10.93	0.59
<b>Totale spese</b>		<b>37.42</b>	<b>36.97</b>	<b>38.66</b>	<b>1.69</b>
42 - Ricavi per tasse		0.10	0.09	0.07	-0.02
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.61	0.76	0.32	-0.44
<b>Totale ricavi</b>		<b>0.70</b>	<b>0.84</b>	<b>0.38</b>	<b>-0.46</b>
<b>Risultato</b>		<b>-36.71</b>	<b>-36.13</b>	<b>-38.27</b>	<b>-2.15</b>

**Spese per il personale:** l'aumento della spesa deriva sostanzialmente da tre fattori: una sottostima del preventivo, l'obbligo scolastico da 4 anni che ha necessitato l'istituzione di nuove sezioni e l'aumento delle ore di accompagnamento destinate agli allievi inseriti negli istituti scolastici regolari.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** si tratta delle misure pedagogiche difficilmente stimabili a preventivo, dipendono infatti dalla casistica e possono avere fluttuazioni relativamente importanti di anno in anno.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** riduzione dovuta alla diminuzione degli allievi seguiti per ergoterapia, per i quali si recuperano crediti dall'Al. Importo difficile da definire a preventivo.

Dati sul personale		Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
		16.2	6.9	19.5	10.2	20.7	11.7

Non vi sono cambiamenti da segnalare.

## Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Applicazione dei diversi cambiamenti intervenuti a seguito dell'entrata in vigore della LPS e del relativo Regolamento	01.2015 - in corso	In linea
Rivedere l'organizzazione degli Istituti di scuola speciale e le figure professionali necessarie ad assumere il mandato secondo la nuova LPS	01.2015 - in corso	In linea In attesa delle decisioni del Parlamento
Consolidamento delle nuove proposte di accompagnamento per l'integrazione di allievi con difficoltà nei percorsi scolastici regolari	01.2015 - 12.2015	Concluso
Preparazione e organizzazione delle nuove classi 4-6 anni (Harmos)	01.2015 - in corso	In linea Revisione del Regolamento per l'ordinamento delle classi inclusive in collaborazione con l'Ufficio scuola comunali.
Organizzazione atelier e attività per gli allievi in età 18-20 anni (Accordo intercantonale sulla pedagogia speciale)	01.2015 - in corso	In linea
Studio e sperimentazione di nuove forme integrative	01.2015 - in corso	In linea

# Scuola media

# DECS 07

Conto economico	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		148.68	146.64	147.43	0.79
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		2.20	2.10	2.14	0.04
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		43.33	42.68	43.74	1.06
<b>Totale spese</b>		<b>194.21</b>	<b>191.42</b>	<b>193.31</b>	<b>1.88</b>
42 - Ricavi per tasse		1.40	0.72	0.57	-0.15
43 - Diversi ricavi		0.05	0.00	0.00	0.00
44 - Ricavi finanziari		0.16	0.10	0.11	0.01
<b>Totale ricavi</b>		<b>1.61</b>	<b>0.82</b>	<b>0.68</b>	<b>-0.14</b>
<b>Risultato</b>		<b>-192.60</b>	<b>-190.61</b>	<b>-192.62</b>	<b>-2.02</b>

Non vi sono elementi particolari da segnalare.

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	<b>78.8</b>	0.0	<b>80.3</b>	0.5	<b>81.6</b>	0.5

Non vi sono cambiamenti da segnalare.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Revisione dei piano di studio della scuola dell'obbligo	01.2015 - 06.2015	Concluso
Case management formazione professionale (in collaborazione con la DFP)	01.2015 - 06.2015	Concluso
Monitoraggio della scuola media (prove cantonali, nazionali, internazionali, indicatori)	01.2015 - 06.2015	Concluso
Edilizia scolastica (Caslano, Barbengo, Viganello, Lugano Viale Cattaneo)	09.2015 - in corso	In linea
Educazione alle scelte (in collaborazione con l'UOSP)	09.2015 - in corso	In linea
Collaborazione intergenerazionale (mense, attività parascolastiche, accompagnamento di allievi)	02.2015 - 06.2015	Concluso
Storia delle religioni in III e IV media	12.2014	Non in linea Progetto in sospenso in attesa di una decisione da parte del Dipartimento concertata con le chiese.
Manuali di storia della Svizzera e per l'educazione sessuale	06. 2014 - 12.2015)	Concluso
Implementazione misure per docenti in difficoltà	01.2015 - 12.2015	Concluso
Implementazione differenziazione curricolare	01.2015 - 06.2015	Concluso

# DECS 08 Scuola media superiore

Conto economico	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		69.74	70.63	69.85	-0.78
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		1.16	1.15	1.10	-0.04
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		9.87	9.34	9.90	0.56
<b>Totale spese</b>		<b>80.78</b>	<b>81.12</b>	<b>80.85</b>	<b>-0.27</b>
42 - Ricavi per tasse		0.62	0.52	0.22	-0.30
44 - Ricavi finanziari		0.04	0.03	0.04	0.01
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.87	1.08	0.82	-0.27
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		3.00	2.89	3.19	0.30
<b>Totale ricavi</b>		<b>4.53</b>	<b>4.53</b>	<b>4.27</b>	<b>-0.25</b>
<b>Risultato</b>		<b>-76.25</b>	<b>-76.59</b>	<b>-76.58</b>	<b>0.01</b>

**Ricavi per tasse:** il recupero delle spese dagli studenti per il materiale scolastico è stato inferiore al previsto in quanto la spesa stessa è stata inferiore.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** i contributi dalla Confederazione per spese di esercizio sono risultati essere superiori a quanto preventivato.

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	<b>30.9</b>	0.0	<b>30.9</b>	0.0	<b>30.9</b>	0.2

Nessuna variazione da segnalare.

## Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Verificare l'attuazione del piano degli studi liceali. Ricerca "vent'anni di maturità liceale" CIRSE	anno scol. 2015/16 - in corso	In linea
Garanzia a LT dell'accesso alle scuole universitarie senza esami di ammissione per i titolari di una maturità liceale (Progetto CDPE)	anno scol. 2015/16 - in corso	In linea
Informatica al Liceo. Gruppo di lavoro CDPE	05.2015 - 12.2016	In linea
Sperimentazione dell'Opzione specifica musica presso i licei di Bellinzona e Lugano 1	anno scol. 2015/16 - in corso	In linea
Sperimentazione del Liceo per sportivi d'élite	anno scol. 2015/16 - in corso	In linea
Sperimentazione della maturità bilingue	anno scol. 2015/16 - in corso	In linea
Ristrutturazione degli spazi interni del Palazzo degli studi di Lugano, sede del Liceo di Lugano 1	01.2010 - in corso	Non in linea Lavori di progettazione sospesi in attesa che venga individuata la futura sede definitiva della scuola media. Interventi di messa in sicurezza in gran parte effettuati.
Risanamento e ampliamento dello stabile del Liceo di Bellinzona	2015 - 2020	In linea
Risanamento e ampliamento dello stabile della Scuola cantonale di commercio	10.2015 - in corso	In linea
Costruzione di una palestra tripla per la Scuola cantonale di commercio	10.2015 - in corso	In linea

# Formazione industriale, agraria, artigianale e artistica DECS 09

Conto economico	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		59.80	59.66	59.64	-0.02
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		2.00	2.64	1.79	-0.84
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		12.56	11.93	12.63	0.70
<b>Totale spese</b>		<b>74.36</b>	<b>74.23</b>	<b>74.06</b>	<b>-0.17</b>
42 - Ricavi per tasse		1.51	1.67	1.21	-0.46
43 - Diversi ricavi		0.04	0.01	0.00	-0.01
44 - Ricavi finanziari		0.04	0.02	0.06	0.04
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.72	0.80	0.95	0.15
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		11.41	11.05	12.20	1.16
<b>Totale ricavi</b>		<b>13.73</b>	<b>13.55</b>	<b>14.43</b>	<b>0.88</b>
<b>Risultato</b>		<b>-60.64</b>	<b>-60.67</b>	<b>-59.62</b>	<b>1.05</b>

**Spese per beni e servizi:** i conti sono riconducibili a 14 scuole che compongono questo raggruppamento. Non vi sono elementi particolari da segnalare che motivano la minore spesa: nella maggior parte dei casi si tratta di spese inferiori al preventivo per corsi e materiale scolastico.

**Ricavi per tasse:** minori incassi prevalentemente per un preventivo sovrastimato relativo alle tasse per corsi di perfezionamento professionale, come pure minori incassi dal recupero dagli allievi per materiale scolastico, derivanti da minori spese.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** si tratta di maggiori contributi per spese d'esercizio provenienti dalla Confederazione: vi è stato un versamento maggiore a seguito dell'aumento degli allievi in formazione.

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	<b>32.8</b>	5.8	<b>33.6</b>	5.0	<b>29.8</b>	1.0

Non vi sono cambiamenti da segnalare.

# DECS 10 Scuole professionali commerciali e dei servizi

Conto economico	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		34.26	33.69	34.10	0.41
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		2.71	2.92	2.55	-0.38
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.02	0.01	0.01	-0.01
38 - Spese straordinarie		0.06	-	0.18	0.18
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		3.50	3.16	3.51	0.35
<b>Totale spese</b>		<b>40.55</b>	<b>39.79</b>	<b>40.35</b>	<b>0.56</b>
42 - Ricavi per tasse		1.63	1.62	1.88	0.26
43 - Diversi ricavi		1.20	1.37	1.45	0.09
44 - Ricavi finanziari		0.01	0.00	0.02	0.02
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.34	0.30	0.37	0.07
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		5.97	5.81	6.35	0.54
48 - Ricavi straordinari		0.06	-	-	-
<b>Totale ricavi</b>		<b>9.20</b>	<b>9.11</b>	<b>10.09</b>	<b>0.98</b>
<b>Risultato</b>		<b>-31.34</b>	<b>-30.68</b>	<b>-30.26</b>	<b>0.42</b>

**Spese per beni e servizi:** minor consumo del preventivo prevalentemente per corsi e per materiale scolastico e stampati.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** i maggiori ricavi derivano da maggiori contributi per spese d'esercizio da parte della Confederazione: vi è stato un versamento maggiore a seguito dell'aumento degli allievi in formazione.

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	<b>23.7</b>	10.0	<b>25.9</b>	12.4	<b>20.1</b>	6.4

Non vi sono cambiamenti da segnalare.

# Scuole socio-sanitarie

# DECS 11

Conto economico	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		31.64	30.51	32.45	1.94
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.83	0.96	0.84	-0.12
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		4.59	5.01	4.52	-0.48
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		3.55	3.75	3.62	-0.13
<b>Totale spese</b>		<b>40.62</b>	<b>40.23</b>	<b>41.44</b>	<b>1.21</b>
42 - Ricavi per tasse		4.12	4.54	4.83	0.29
43 - Diversi ricavi		0.01	0.01	-	-0.01
44 - Ricavi finanziari		0.00	0.01	0.00	0.00
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.25	0.35	0.35	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		5.58	5.35	6.21	0.86
<b>Totale ricavi</b>		<b>9.96</b>	<b>10.26</b>	<b>11.40</b>	<b>1.14</b>
<b>Risultato</b>		<b>-30.66</b>	<b>-29.97</b>	<b>-30.04</b>	<b>-0.07</b>

**Spese per il personale:** l'evoluzione del numero di allievi e di sezioni ha determinato un leggero aumento della spesa per docenti, considerando in particolare la variazione tra C2014 e 2015 (+0.81), con alcune sezioni in più.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** si tratta delle indennità versate agli allievi di livello terziario, in diminuzione di circa il 10% a seguito alla diminuzione delle stesse su decisione del Consiglio di Stato.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** i maggiori ricavi derivano da maggiori contributi per spese d'esercizio da parte della Confederazione: vi è stato un versamento maggiore a seguito dell'aumento degli allievi e apprendisti in formazione (sia livello secondario II che terziario).

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	16.6	4.3	18.8	4.5	17.8	3.5

Non vi sono cambiamenti da segnalare.



# DECS 12 Supporto alle scuole professionali

Conto economico	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		16.69	17.26	17.14	-0.12
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		1.16	2.62	1.09	-1.53
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.00	0.01	0.00	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.11	0.16	0.13	-0.02
<b>Totale spese</b>		<b>17.96</b>	<b>20.04</b>	<b>18.37</b>	<b>-1.67</b>
42 - Ricavi per tasse		3.56	5.17	3.76	-1.41
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		3.50	3.18	4.21	1.04
<b>Totale ricavi</b>		<b>7.06</b>	<b>8.34</b>	<b>7.97</b>	<b>-0.37</b>
<b>Risultato</b>		<b>-10.90</b>	<b>-11.70</b>	<b>-10.40</b>	<b>1.30</b>

**Spese per beni e servizi:** minore spesa a consuntivo prevalentemente per minori onorari e spese per corsi professionali, come pure per un numero inferiore di corsi per disoccupati.

**Ricavi per tasse:** minori incassi derivanti da minori spese per beni e servizi per corsi professionali e per disoccupati.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** i maggiori ricavi derivano da maggiori contributi per spese d'esercizio da parte della Confederazione: vi è stato un versamento maggiore a seguito dell'aumento degli allievi in formazione.

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	12.2	5.0	12.2	5.0	12.0	4.8

Non vi sono cambiamenti rilevanti da segnalare.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Espoprofessionisti	01.2015 - 03.2016	Concluso
Scuolavisione	01.2009 - 03.2014	Concluso
Promotir	01.2015 - 12.2016	In linea
ARI, apprendista ricerca impiego	01.2004 - 12.2015	Concluso
Case Management	09.2007 - 06.2015	In linea
Scuola azienda scuola	09.2007 - 06.2017	In linea
Match-Prof	07.2014 - 12.2017	In linea

# Fondo formazione professionale

# DECS 13

Conto economico	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		0.21	0.21	0.22	0.02
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.33	0.08	0.36	0.28
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		12.53	13.40	14.00	0.60
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.00	0.01	0.00	-0.01
<b>Totale spese</b>		<b>13.08</b>	<b>13.69</b>	<b>14.58</b>	<b>0.89</b>
41 - Regalie e concessioni		10.63	10.80	11.54	0.74
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali		2.44	2.89	3.04	0.15
<b>Totale ricavi</b>		<b>13.08</b>	<b>13.69</b>	<b>14.58</b>	<b>0.89</b>
<b>Risultato</b>		<b>0.00</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**Spese per beni e servizi:** la differenza nelle spese per beni e servizi tra preventivo e consuntivo è da attribuire alla contabilizzazione delle indennità amministrative riconosciute alle casse di compensazione AVS per il prelievo dei contributi per la formazione professionale, che in precedenza venivano registrate in diminuzione delle entrate.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** lo scostamento va ricondotto principalmente all'aumento della spesa per i corsi interaziendali. Dal 1° gennaio 2014 è stata introdotta un'aliquota minima di finanziamento cantonale del 50% della spesa per gli istruttori. Il minor finanziamento cantonale è compensato automaticamente dal fondo, in virtù delle prestazioni che è tenuto a fornire per legge.

**Regalie e concessioni:** è da rilevare che le entrate sono state preventivate al netto delle indennità amministrative riconosciute alle casse AVS per il prelievo dei contributi (v. commento al conto 31). Vi è stata inoltre una certa progressione, in parte dovuta a sopravvenienze riferite agli esercizi precedenti.

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	2.0	0.0	2.0	0.0	3.0	1.0

L'occupazione reale 2015 rimane di 2 unità, in quanto un'unità è in congedo non pagato.

# DECS 14 Attività universitarie

Conto economico	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		0.02	0.03	0.03	-
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.16	0.03	0.00	-0.03
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		135.42	133.75	138.75	4.99
37 - Riversamento contributi da terzi		26.26	25.13	28.05	2.93
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.02	0.02	0.02	0.00
<b>Totale spese</b>		<b>161.87</b>	<b>158.95</b>	<b>166.84</b>	<b>7.89</b>
47 - Contributi da terzi da riversare		26.26	25.13	28.05	2.93
<b>Totale ricavi</b>		<b>26.26</b>	<b>25.13</b>	<b>28.05</b>	<b>2.93</b>
<b>Risultato</b>		<b>-135.61</b>	<b>-133.82</b>	<b>-138.79</b>	<b>-4.96</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		-	-	0.19	0.19
<b>Investimenti netti</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0.19</b>	<b>0.19</b>

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** si conferma la crescita degli studenti SUP e UNI che studiano oltralpe: lo scostamento di 5 milioni tra consuntivo e preventivo 2015 di queste voci di spesa è dovuta ad un preventivo sottostimato. In effetti la variazione rispetto al consuntivo 2014 è dell'1.1%, quindi in linea o inferiore con la crescita degli ultimi 5-6 anni.

L'aumento delle fatture per gli studenti SUP oltralpe deriva dalla crescita degli studenti (+3.7%) e dalla ripartizione degli stessi tra le varie discipline, dove in particolare l'aumento si è verificato in discipline ad alto costo per studente (architettura e chimica) a scapito di altre, cresciute meno, a basso costo (per esempio il lavoro sociale).

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	<b>0.0</b>	0.0	<b>0.0</b>	0.0	<b>0.0</b>	0.0

Le unità di lavoro sono integrate nel CRB 650 DIVISIONE DELLA CULTURA E DEGLI STUDI UNIVERSITARI, esposto nella scheda DECS 01 DIREZIONE DIPARTIMENTO E DIVISIONE

<b>Progetti</b>		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Modifica dell'articolo 14 della legge USI-SUPSI	01.2013 - 12.2016	In Linea Fase 1 terminata (messaggio 6859)
Modifica della legge USI-SUPSI per ottenere il ritiro dell'iniziativa popolare	01.2013 - 12.2016	In Linea Fase 2 da implementare nel 2016 (messaggio 6894)
Nuova Facoltà di scienze biomediche e scuola di master in medicina clinica	01.2014 - 12.2020	In Linea Messaggio 6918 da implementare da USI
Adeguamento dei contratti di pre-stazioni	01.2014 - 12.2015	Concluso NAP 109 / 2014, RG 4266
Campus SUPSI-USI di Viganello	01.2012 - 12.2020	In Linea Progettazione definitiva, versamenti delle prime tranches 2015/2016.
Campus SUPSI di Lugano stazione	01.2012 - 12.2020	In Linea Progettazione di massima.
Campus SUPSI di Mendrisio	01.2012 - 12.2020	In Linea Progettazione di massima, negoziazione diritto superficie.

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Bilancio economico e sociale 2015	01.2015 - 12.2015	Non in Linea Spostato a 2017.
Politica universitaria cantonale 2017-20	01.2015 - 12.2016	In Linea Messaggio Politica universitaria 2017-2020 in preparazione.
Database contributi intercantionali ASU	01.2013 - 12.2015	Concluso
IRB, contributi nuova sede	01.2014 - 12.2016	In Linea Messaggio in preparazione.
IOR/IOSI, affiliazione USI	01.2013 - 12.2016	In Linea Messaggio 7165 licenziato il 3 febbraio 2016.

# DECS 15 Cultura

<b>Conto economico e investimenti</b>				
Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	6.50	7.56	6.54	-1.03
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2.26	1.76	2.26	0.50
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.46	1.40	1.40	0.00
38 - Spese straordinarie	0.30	-	0.06	0.06
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	4.53	4.62	4.84	0.22
<b>Totale spese</b>	<b>15.05</b>	<b>15.35</b>	<b>15.10</b>	<b>-0.25</b>
<b>Conto ricavi</b>				
42 - Ricavi per tasse	0.48	0.48	0.34	-0.14
43 - Diversi ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.29	0.40	0.61	0.21
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	3.68	3.55	3.59	0.05
48 - Ricavi straordinari	0.11	-	-	-
49 - Accrediti interni per spese e contributi	1.75	1.95	1.90	-0.05
<b>Totale ricavi</b>	<b>6.31</b>	<b>6.37</b>	<b>6.44</b>	<b>0.07</b>
<b>Risultato</b>	<b>-8.73</b>	<b>-8.98</b>	<b>-8.66</b>	<b>0.32</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	-	0.30	0.11	-0.20
<b>Investimenti netti</b>	<b>-</b>	<b>0.30</b>	<b>0.11</b>	<b>-0.20</b>

**Spese per il personale:** dati coerenti con il consuntivo 2014. Il preventivo 2015 risulta quindi essere sovrastimato.

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** maggiori spese rispetto al preventivo sono segnalate per le spese per l'osservatorio linguistico e culturale, per il programma mappa archeologica e per l'osservatorio culturale. Le voci di spesa menzionate sono interamente coperte dall'Aiuto federale per la promozione e la salvaguardia della lingua e della cultura italiana.

<b>Dati sul personale</b>					
Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
<b>66.4</b>	21.8	<b>66.8</b>	23.5	<b>67.6</b>	23.2

Non vi sono scostamenti rilevanti rispetto al 2014. Si segnala che entro fine 2016 il personale che si riferisce al Museo cantonale d'arte (CRB 656) confluirà sotto la gestione della Fondazione Museo d'arte della Svizzera italiana F-MASI.

## Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
---------------	-----------------------------	-------------------------------

### CENTRO DIALETTOLOGIA E ETNOGRAFIA (CRB 661)

Catalogazione in Museumplus e E-Museumplus	2014 - 2016	In linea
Informatizzazione delle biblioteche dei musei etnografici	2013 - 2018	In linea
Lessico dialettale della Svizzera italiana (LSI, versione informatica)	2013 - 2016	In linea

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
<b>ARCHIVIO DI STATO (CRB 664)</b>		
Recupero fondi amministrazione stato e ispezioni sulla base della nuova legge	01. 2015 - 31.12.2015	Concluso
Riorganizzazione UAA	09.2015 - 06.2016	In linea
Integrazione Istituto Bibliografico Ticinese all'Archivio di Stato	2012 - 2015	Concluso
<b>MUSEO CANTONALE D'ARTE (CRB 656)</b>		
Progetto Museo unico	2013 - 2016	In Linea
<b>PINACOTECA ZUEST (CRB 657)</b>		
Riorganizzazione amministrativa	01.2015 - in corso	In linea
Ristrutturazioni e risanamenti	2015 - 2017	Non in linea Ritardo nella preparazione della progettazione
<b>RICERCHE CULTURALI (CRB 652)</b>		
Nuovi programmi di ricerca e documentazione	2015 - 2020	In linea
Consolidamento dei Programmi attuali	2015 - 2018	In linea
Conclusione / ridimensionamento di Programmi	2015 - 2018	In linea
<b>FONDO PER LA DIFESA DELLA CULTURA ITALIANA (CRB 654)</b>		
Revisione dei compiti	2014 - 2017	In linea
Collocazione dell'Osservatorio linguistico	2015 - 2017	In linea

# DECS 16 Settore bibliotecario ticinese

<b>Conto economico e investimenti</b>				
Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	5.33	5.25	5.16	-0.09
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.82	0.71	0.71	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.30	1.26	1.37	0.10
<b>Totale spese</b>	<b>7.45</b>	<b>7.22</b>	<b>7.24</b>	<b>0.02</b>
42 - Ricavi per tasse	0.07	0.09	0.15	0.06
43 - Diversi ricavi	0.00	0.01	0.00	0.00
49 - Accrediti interni per spese e contributi	-	0.07	0.07	-
<b>Totale ricavi</b>	<b>0.07</b>	<b>0.16</b>	<b>0.21</b>	<b>0.06</b>
<b>Risultato</b>	<b>-7.38</b>	<b>-7.07</b>	<b>-7.03</b>	<b>0.04</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	-	0.03	-	-0.03
<b>Investimenti netti</b>	<b>-</b>	<b>0.03</b>	<b>-</b>	<b>-0.03</b>

Non vi sono elementi particolari da segnalare.

<b>Dati sul personale</b>					
Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
<b>52.3</b>	10.1	<b>51.6</b>	9.7	<b>48.5</b>	6.6

Non vi sono scostamenti rilevanti.

## Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Sistema bibliotecario ticinese	01.2015 - 12.2015	Concluso
Sito WEB	2015 - 2017	In linea
Attività culturali	01.2015 - 12. 2015, permanente	In linea
Cicli di conferenze e mostre	01.2015 - 12.2015, permanente	In linea
Estensione del modello UAA – ISO	2014 - 2016	Non in linea. È allo studio la riorganizzazione per le biblioteche unificate.
Fondo Daccò Viganò	2014 - 2015	Concluso

# Dipartimento del territorio



# DT 00 Sintesi dati dipartimento

Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	82.50	83.71	82.11	-1.59
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	64.56	55.41	59.89	4.48
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	8.05	10.10	5.46	-4.64
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	0.12	0.14	0.12	-0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	81.15	89.62	85.57	-4.04
37 - Riversamento contributi da terzi	43.02	45.88	47.21	1.32
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	7.17	8.52	6.97	-1.54
<b>Totale spese</b>	<b>286.57</b>	<b>293.38</b>	<b>287.34</b>	<b>-6.04</b>
41 - Regalie e concessioni	18.67	18.86	19.51	0.64
42 - Ricavi per tasse	37.55	39.83	36.16	-3.66
43 - Diversi ricavi	1.19	0.90	0.49	-0.41
44 - Ricavi finanziari	0.00	0.02	-	-0.02
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.57	0.86	0.79	-0.07
460 - Quote di ricavo	41.43	42.63	40.20	-2.43
461 - Rimborsi di enti pubblici	1.61	1.84	0.77	-1.08
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	38.77	39.43	39.24	-0.19
47 - Contributi da terzi da riversare	43.02	45.88	47.21	1.32
49 - Accrediti interni per spese e contributi	7.28	9.47	7.15	-2.32
<b>Totale ricavi</b>	<b>190.08</b>	<b>199.73</b>	<b>191.50</b>	<b>-8.22</b>
<b>Risultato</b>	<b>-96.49</b>	<b>-93.65</b>	<b>-95.83</b>	<b>-2.18</b>

Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	178.73	207.12	203.23	-3.89
Entrate per investimenti	79.46	87.85	86.40	-1.46
<b>Investimenti netti</b>	<b>99.27</b>	<b>119.27</b>	<b>116.83</b>	<b>-2.43</b>

### Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:

L'andamento di questa voce è fortemente influenzato da due fattori principali. Il primo riguarda le cosiddette "spese non programmabili" relative alla manutenzione del settore stradale (servizio invernale, eventi alluvionali e ripristino per incidenti, CRB782); il secondo riguarda le spese per il mandato di prestazioni per la manutenzione delle strade nazionali – CRB 786 - (copertura 100% da parte della Confederazione) che è costituito da una prima componente di riconoscimento dei costi tramite budget globale e da una seconda in base alle necessità dell'USTRA durante l'anno, relativamente alle prestazioni legate agli investimenti programmati dalla Filiale dell'USTRA. Quest'ultima voce può generare, da un anno all'altro, variazioni rilevanti.

### Variazioni rispetto al P2015:

La parte riguardante le spese non programmabili incide nella misura di CHF 6.7 mio (maggiore costo rispetto al P2015), parzialmente compensata da minori spese per la manutenzione delle SN (mandato di prestazioni) per un importo di CHF 1.2 mio. Da rilevare come a preventivo le spese non programmabili siano valutate prudenzialmente tenuto conto della tendenza sul lungo periodo. Da segnalare una maggior spesa straordinaria di CHF 0.4 mio per spese per ricerche beni culturali a seguito di ritrovamenti archeologici d'importanza eccezionale dovuti all'apertura di numerosi cantieri edili (insediamenti preistorici ad Arbedo, Carasso e Minusio, scavo archeologico presso il Palacinema di Locarno per documentare le strutture medievali preesistenti).

### Variazioni rispetto al C2014:

Le spese non programmabili a C2015 hanno registrato una diminuzione rispetto al C2014 di ca CHF 2.1 mio, di cui CHF 0.9 mio riguardanti il servizio invernale (inverno 2015 più mite rispetto a quello dell'anno precedente) e una minor spesa nell'ordine di CHF 1.2 mio per interventi di sgombero a seguito degli eventi alluvionali del 2014.

**Versamenti a fondi e finanziamenti speciali:** la differenza è riconducibile al minor versamento al fondo energie rinnovabili (CRB732) pari a CHF 4.9 mio rispetto al P2015 e a CHF 2.5 mio rispetto al C2014.

Lo scostamento, per quanto attiene al confronto con il P2015, è da imputare principalmente al fatto che il messaggio originario del CdS (no.6773 del 9-4-2013) prevedeva un prelievo sul consumo di energia elettrica di 0.35 cts/kWh (e quindi sulla base del consumo previsto a quel momento risultava un importo di ca. CHF 7 mio), allorché poi il GC con DL del 19.12.2013 lo ridusse a 0.2 cts/kWh (ca CHF 4 mio). Considerate le tempistiche fra allestimento del preventivo e la crescita in giudicato del DL, il P2015 ha ripreso la valutazione contenuta nel messaggio. Ha pure giocato un ruolo rilevante il minor introito, rispetto alle previsioni, del prelievo sulla produzione di energia dell'impianto di Lünen dovuto in generale ad una minor produzione rispetto alle previsioni e in particolare alla messa fuori servizio dell'impianto per oltre 5 mesi. Quest'ultimo fattore ha determinato in particolare il minor versamento al fondo rispetto al C2014.

**Contributi a enti pubblici e a terzi / contributi di enti pubblici e terzi:**

Nei contributi a enti pubblici e a terzi rientrano i contributi lordi versati dal Cantone e dai Comuni alle imprese di trasporto per coprire i costi non coperti delle prestazioni di trasporto pubblico relative alle linee d'interesse cantonale finanziate tramite i mandati di prestazione. Sono inoltre contemplati i contributi versati alle aziende per le perdite d'introiti generati dalle riduzioni tariffali indotte dalla Comunità tariffale Ticino e Moesano o da altre facilitazioni (ad esempio abbonamento Arcobaleno estivo, Arcobaleno aziendale).

La minore spesa a consuntivo 2015 rispetto al P2015 (CHF 2.8 mio) è da ricondurre da un lato ad un aumento della partecipazione della Confederazione al finanziamento del trasporto pubblico regionale, intervenuto successivamente all'allestimento del preventivo, e dall'altro alla procedura di negoziazione delle offerte con le imprese di trasporto che ha permesso un contenimento dell'indennità versata alle aziende a copertura dei costi di gestione corrente sostenuti per l'offerta di trasporto pubblico. Questi fattori hanno comportato conseguentemente una minore entrata in termini di partecipazione finanziaria dei Comuni ai costi del trasporto pubblico regionale.

Per quanto attiene alla differenza rispetto al C2014, il maggior costo di CHF 3.9 mio è dovuto all'attivazione di due significativi interventi di potenziamento del trasporto pubblico, attuati con il cambiamento d'orario del 2015: l'avvio dell'esercizio della linea TILO S40 Stabio-Mendrisio-Balerna-Chiasso-Como S. Giovanni-Albate Camerlata, con una costante crescita dell'utenza che utilizza il servizio e la riorganizzazione ed il potenziamento del trasporto pubblico urbano su gomma nel Bellinzonese, che ha registrato un riscontro molto positivo da parte dell'utenza.

Da segnalare inoltre una minor spesa di ca CHF 0.5 mio rispetto al P2015 nell'ambito dei contributi legati al fondo energie rinnovabili (le spese del fondo sono compensate dalle tasse citate al punto precedente). Rispetto al C2014 la differenza si traduce in una maggior spesa di ca CHF 0.8 mio, ritenuto che le prime richieste di contributi e rimborsi previste dal Regolamento del Fondo per le energie rinnovabili (RFER) sono avvenute verso la fine del 2014 ed i relativi pagamenti sono stati versati l'anno successivo dal momento che possono passare anche due anni tra la presentazione del progetto e la sua realizzazione.

**Regalie e concessioni:** il maggior introito rispetto al P2015 è legato in buona parte all'aumento di CHF 0.4 mio delle tasse per concessioni autostradali a seguito della messa in esercizio completa della nuova area di servizio di Colderio. Per quanto riguarda il confronto con il C2014 il dato non è paragonabile, in quanto fino al 31.12.2014 le tasse per

le concessioni autostradali erano contabilizzate a favore del CRB 786 manutenzione strade nazionali. Dal 2015, per questioni di competenza, sono state attribuite al CRB 711 Servizi generali.

**Ricavi per tasse:** il minor introito, sia rispetto al P2015, sia rispetto al C2014 è dovuto principalmente alle minori entrate del prelievo sul consumo di energia elettrica e sulla produzione di energia dell'impianto di Lünen (CHF 5.3 mio rispetto al P2015, CHF 1.7 mio rispetto al C2014) – vedi commento alle voci 35 – compensate, per quanto riguarda il P2015, da maggiori entrate, rispettivamente di CHF 0.9 mio nell'ambito del mandato di prestazioni per la manutenzione delle strade nazionali (vedi commento voci 31) e di CHF 0.4 mio per maggiori introiti nell'ambito della protezione dell'aria, dell'acqua e del suolo (CRB 731), grazie in particolare alle tasse per le discariche. Rispetto al C2014 il mandato di prestazioni per la manutenzione delle strade nazionali ha registrato un minor introito nell'ordine di CHF 1.3 mio, mentre le entrate nell'ambito della protezione dell'aria, dell'acqua e del suolo hanno prodotto maggiori introiti per ca CHF 0.9 mio, di cui CHF 0.6 mio per recupero delle spese per interventi da inquinamento delle acque. Da segnalare, inoltre, una maggior entrata di CHF 0.4 mio rispetto al C2014, concernente le tasse per l'esame delle domande di costruzione.

**Diversi ricavi:** lo scostamento è dovuto alla somma delle variazioni sui diversi CRB del dipartimento.

**Quote di ricavo – rimborsi di enti pubblici:** le minori entrate sia rispetto al P2015, sia rispetto al C2014 sono dovute, rispettivamente al minor introito della quota federale sui dazi sui carburanti (CHF 0.9 mio rispetto al P2015 e CHF 0.7 mio rispetto al C2014), alla minor entrata della partecipazione sulla tassa federale per il traffico pesante (CHF 1.5 mio rispetto al P2015 e CHF 0.5 mio rispetto al C2014), nonché al mancato incasso di CHF 1 mio (sia rispetto al P2015 che al C2014) delle quote a carico dei Comuni per la pulizia delle strade cantonali nelle zone edificabili (a loro carico per Legge). L'incasso della quota 2015 è avvenuto ad inizio 2016, ritenuto che in alcuni casi si sono resi necessari dei chiarimenti e delle modifiche sui confini di competenza.

**LINEE DIRETTIVE 2012-2015**

I provvedimenti elencati dalle sette schede programmatiche dell'area Energia, ambiente e territorio sono in atto e gli strumenti per raggiungere gli obiettivi definiti sono stati concretizzati o sono in corso in quanto continuativi su un arco temporale più esteso. Le risorse necessarie per questi lavori sono state messe a disposizione anche tramite l'approvazione da parte del Gran Consiglio, dei relativi messaggi con lo stanziamento dei relativi crediti.

## DT 01 Direzione Dipartimento e Divisioni

<b>Conto economico</b>	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		2.26	2.39	2.71	0.31
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.02	0.02	0.02	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		1.76	1.75	1.76	0.01
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.21	0.23	0.25	0.02
<b>Totale spese</b>		<b>4.26</b>	<b>4.39</b>	<b>4.74</b>	<b>0.35</b>
43 - Diversi ricavi		0.00	0.02	0.00	-0.01
<b>Totale ricavi</b>		<b>0.00</b>	<b>0.02</b>	<b>0.00</b>	<b>-0.01</b>
<b>Risultato</b>		<b>-4.25</b>	<b>-4.38</b>	<b>-4.73</b>	<b>-0.36</b>

**Spese per il personale:** per quanto concerne la Divisione delle costruzioni (CRB 780), le spese per il personale non corrispondono ai salari del personale attribuito alla Direzione, ma risultano dalla somma delle parti di attività non attribuibili a progetti e/o ad altri CRB di tutti i dipendenti della Divisione stessa, in base contabilità analitica. Per il CRB 780, le differenze tra preventivo e consuntivo non sono quindi direttamente legate alla fluttuazione del personale, ma dipendono dall'attività svolta durante l'anno.

<b>Dati sul personale</b>	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	<b>15.5</b>	0.6	<b>14.3</b>	0.0	<b>13.8</b>	0.0

In linea con gli anni precedenti.

# Servizi generali

## DT 02

Conto economico e investimenti	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		8.71	9.10	8.56	-0.54
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		2.73	2.60	2.27	-0.34
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		2.12	2.01	1.95	-0.06
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.47	0.71	0.42	-0.28
<b>Totale spese</b>		<b>14.02</b>	<b>14.42</b>	<b>13.21</b>	<b>-1.22</b>
41 - Regalie e concessioni		12.26	16.20	16.85	0.65
42 - Ricavi per tasse		4.66	4.99	4.75	-0.24
43 - Diversi ricavi		0.08	0.20	0.12	-0.08
44 - Ricavi finanziari		0.00	0.02	-	-0.02
460 - Quote di ricavo		17.99	18.15	17.26	-0.89
<b>Totale ricavi</b>		<b>34.99</b>	<b>39.56</b>	<b>38.98</b>	<b>-0.59</b>
<b>Risultato</b>		<b>20.96</b>	<b>25.14</b>	<b>25.77</b>	<b>0.63</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		1.61	2.88	2.60	-0.28
Entrate per investimenti		0.31	0.50	0.58	0.08
<b>Investimenti netti</b>		<b>1.29</b>	<b>2.38</b>	<b>2.02</b>	<b>-0.36</b>

**Spese per il personale:** il personale occupato presso i Servizi generali è diminuito complessivamente dal 2014 al 2015 causando di riflesso una diminuzione della massa salariale. Da rilevare, inoltre, come non vi sia una stretta correlazione tra le unità impiegate e la massa salariale contabilizzata sul CRB 711 dei Servizi generali, in quanto quest'ultima dipende in parte dall'attività imputata direttamente a carico dei CRB relativi al settore stradale (CRB 781, 782, 783,786), in base alle risultanze della contabilità analitica.

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** grazie ad una razionalizzazione della spesa è stato possibile contenere l'uscita, sia rispetto a quanto preventivato, sia rispetto al consuntivo dell'anno precedente. La diminuzione di CHF 0.34 mio rispetto al preventivo è la somma delle variazioni sui vari conti del CRB 711.

**Regalie e concessioni:** il maggior introito rispetto al P2015 è legato in buona parte all'aumento di CHF 0.4 mio delle tasse per concessioni autostradali a seguito della messa in esercizio completa della nuova area di servizio di Coldrerio. Da segnalare inoltre un maggior introito legato alle tasse LA-LAEI (legge cantonale di applicazione della legge federale sull'approvvigionamento elettrico del 23 marzo 2007) di CHF 0.1 mio rispetto al P2015.

**Quote di ricavi:** la variazione è dovuta al minor introito della quota federale sui dazi sui carburanti di CHF 0.9 mio rispetto al P2015.

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	<b>84.0</b>	3.4	<b>86.1</b>	4.2	<b>82.6</b>	2.4

Riduzione del personale dovuta a partenze non sostituite.

### Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Contratto permanente con USTRA	2008 - in corso	In linea
Aree di servizio autostradali	Scadenze differenti	In linea
Acquisti pubblici	2015 - in corso	In attesa di decisione GC

## DT 03 Protezione dell'aria, dell'acqua e del suolo, approvvigionamento idrico e energie rinnovabili

Conto economico e investimenti	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		9.24	9.40	9.68	0.28
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		4.13	3.75	3.92	0.17
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		7.53	9.92	4.98	-4.93
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.81	2.32	1.46	-0.85
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.30	0.74	0.33	-0.41
<b>Totale spese</b>		<b>22.00</b>	<b>26.12</b>	<b>20.38</b>	<b>-5.74</b>
41 - Regalie e concessioni		0.00	-	-	-
42 - Ricavi per tasse		12.05	16.12	11.22	-4.90
43 - Diversi ricavi		0.03	0.04	0.05	0.01
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.42	0.67	0.64	-0.03
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.72	0.48	0.79	0.31
<b>Totale ricavi</b>		<b>13.23</b>	<b>17.31</b>	<b>12.70</b>	<b>-4.60</b>
<b>Risultato</b>		<b>-8.77</b>	<b>-8.82</b>	<b>-7.68</b>	<b>1.14</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		40.67	59.92	48.75	-11.17
Entrate per investimenti		29.86	36.59	31.40	-5.18
<b>Investimenti netti</b>		<b>10.81</b>	<b>23.34</b>	<b>17.34</b>	<b>-5.99</b>

**Versamenti a fondi e finanziamenti speciali:** si tratta dell'importo rimanente non utilizzato del FONDO PER LE ENERGIE RINNOVABILI (FER). La diminuzione è causata da minori introiti (vedi commento cifra 42), dovuti alla riduzione del consumo cantonale di energia elettrica e all'applicazione del supplemento definitivo deciso in Gran Consiglio (0,2 cts/kWh invece di 0,35 cts/kWh, vedi Messaggio 6773).

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** per quanto riguarda i contributi a Comuni discariche materiali, le minori spese registrate sono dovute essenzialmente ad una gestione razionale delle discariche, all'incremento dell'esportazione di materiale di scavo, al riciclaggio e infine ad un calo registrato nel settore edilizio. Di conseguenza il minor volume depositato ha fatto registrare una riduzione dei contributi ai Comuni interessati. Per quanto riguarda i contributi progetti ricerca e consulenza imprese pubbliche si tratta di contributi legati al FER. Come per altri incentivi, le uscite dipendono dalle richieste pervenute (minori rispetto al previsto) che in sede di preventivo sono difficili da valutare.

**Ricavi per tasse:** i minori ricavi per tasse sono influenzati dai seguenti fattori:

- **Tassa uso discariche:** La tassa è riferita alla gestione della discarica di Magadino. Inizialmente si prevedeva una tassa di 5.50 Fr/mc per un deposito annuo di ca. 100'000 mc. A seguito di un ridimensionamento della discarica, a marzo 2015, si è accordato un aumento tariffale di 3.21 Fr/mc e a consuntivo si è registrato un deposito di 142'000 mc che di fatto hanno aumentato le entrate previste.
- **Prelievo sulla produzione di energia:** il prelievo sulla produzione di energia della centrale a carbone di Lünen, stabilito dalla Legge cantonale sull'energia (vedi messaggio 6773) serve ad alimentare il FER. Il dimezzamento delle entrate (2 mio. invece di 4) è dovuto in generale ad una minor produzione rispetto alle previsioni alla quale si aggiunge nel 2015, una messa fuori servizio dell'impianto per oltre 5 mesi.
- **Prelievo sul consumo di energia elettrica:** il prelievo stabilito dalla Legge cantonale sull'energia (vedi messaggio 6773) ha corrisposto a minori entrate (ca. 3 mio.) poiché il DL originario proposto dal CdS con il citato messaggio prevedeva un prelievo sul consumo di energia di 0.35 cts/kWh (pari a un importo di ca 7 mio CHF) ridotto successivamente dal GC a 0.2 cts/kWh (4 mio CHF). Considerate le tempistiche parallele fra allestimento del preventivo e la crescita in giudicato del DL, è stato mantenuto il dato originario del messaggio del CdS, come già fu il caso per Preventivo 2014. Il consuntivo 2015 risulta comunque coerente con i dati del consuntivo 2014.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** per quanto riguarda i contributi federali per spese d'esercizio, la maggiore entrata è dovuta al recupero dell'indennità per mantenimento servizi di difesa secondo ordinanza OMD per l'anno 2014 da parte delle FFS.

## CONTO INVESTIMENTI

**Uscite investimenti:** le uscite per investimenti sono influenzate dai seguenti fattori:

- **Catasti e risanamenti fonici:** Le minori uscite (-2.58 milioni) sono dovute ai tempi tecnici necessari per l'esecuzione degli interventi di risanamento fonico delle strade cantonali e comunali. Ad oggi sono stati attribuiti dei mandati esterni per l'allestimento dei catasti del rumore stradale e dei relativi progetti di risanamento. Si sono accumulati dei ritardi per quanto attiene la pubblicazione di detti progetti e la successiva crescita in giudicato, anche alla luce di una nuova strategia cantonale per l'esecuzione dei risanamenti fonici delle strade.
- **Contributo federale risanamento fonico linee ferroviarie:** le minori uscite sono dovute principalmente ai proprietari degli immobili che ritardano o procrastinano i lavori di risanamento e al ritardo accumulato per l'approvazione dei progetti di risanamento fonico, di competenza federale, per i Comuni di Lugano e Paradiso, determinato dalle opposizioni presentate proprio dai Comuni citati.  
Per il FER la minore uscita (-2.09 milioni) è dovuta al mancato utilizzo dei contributi a costruzioni di impianti produzione energia: tali contributi sono versati solo a progetto approvato e a impianto allacciato alla rete di distribuzione elettrica. In ogni caso le uscite del FER per investimenti sono pareggiate dalle relative entrate.

**Entrate investimenti:** le entrate per investimenti sono influenzate dai seguenti fattori:

- **Entrate da supplemento imposta circolazione:** il progetto non ha preso avvio a causa dell'esito del referendum cantonale del 15 giugno 2015.
- **Contributo federale depurazione acque:** per quanto riguarda i sussidi per opere di smaltimento delle acque si sono registrate minori uscite sia per le opere comunali (-0.57 milioni) che per quelle consortili (-0.85 milioni).
- **Contributo federale risanamento fonico linee ferroviarie:** le minori entrate sono dovute principalmente ai proprietari degli immobili che ritardano o procrastinano i lavori di risanamento e al ritardo accumulato per l'approvazione dei progetti di risanamento fonico per i Comuni di Lugano e Paradiso dovuto alle opposizioni presentate proprio dai Comuni citati. Per il FER, alle minori uscite previste corrisponde un minor prelievo dalle riserve del fondo. Da qui le minori entrate.

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	78.0	4.1	84.1	4.8	83.7	4.3

Si osserva un lieve scostamento rispetto al 2014 dovuto alla riduzione di personale ausiliario.

Si segnala inoltre che le 4.3 unità di personale ausiliario sono composte da 2.2 unità finanziate da terzi, 1.6 unità che ricoprono congedi non pagati di PPA consolidate e di 0.5 unità per stagiaire. Ad eccezione dello stage, le restanti unità non hanno un'incidenza finanziaria maggiore sulle spese del personale.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Aggiornamento Rapporto cantonale sulla protezione dell'ambiente (RCPA)	11.2015 - in corso	In linea
Aggiornamento Piano risanamento dell'aria (PRA)	01.2015 - in corso	In linea
Aggiornamento PEC e attuazione politica energetica integrata	2011 - in corso	In linea Per quanto riguarda l'aggiornamento del PEC si è in attesa dell'approvazione della Strategia energetica federale 2050 che dovrebbe avvenire entro fine 2016.
Gestione integrata dell'acqua	2013 - in corso	In linea
Attuazione Piano gestione rifiuti (PGR), Capitolo C-Inerti e G-Scarti organici	2013 - in corso	In linea
Gestione rifiuti	2014 - in corso	In linea
Sicurezza ambientale	2013 - in corso	Non in linea Alcune misure completate, altre in ritardo per cause esterne. Stima costi invariata, fine prevista nel 2017.

## DT 04 Forestale

<b>Conto economico e investimenti</b>				
Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	9.02	9.05	9.02	-0.03
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.92	0.84	0.88	0.04
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	0.32	0.10	0.48	0.38
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.30	0.30	0.30	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.76	0.89	0.81	-0.08
<b>Totale spese</b>	<b>11.31</b>	<b>11.17</b>	<b>11.49</b>	<b>0.31</b>
41 - Regalie e concessioni	0.06	0.06	0.07	0.01
42 - Ricavi per tasse	0.91	1.02	1.36	0.34
43 - Diversi ricavi	0.03	0.07	0.04	-0.03
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.04	0.06	0.04	-0.02
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.26	0.25	0.26	0.02
<b>Totale ricavi</b>	<b>1.30</b>	<b>1.46</b>	<b>1.78</b>	<b>0.32</b>
<b>Risultato</b>	<b>-10.01</b>	<b>-9.71</b>	<b>-9.71</b>	<b>0.01</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	21.63	20.88	29.61	8.73
Entrate per investimenti	13.08	11.48	16.08	4.60
<b>Investimenti netti</b>	<b>8.55</b>	<b>9.41</b>	<b>13.53</b>	<b>4.12</b>

**Versamenti a fondi e finanziamenti speciali:** i maggiori versamenti riguardano le tasse relative ai dissodamenti approvati nel corso dell'anno e che vanno ad alimentare un apposito fondo.

**Ricavi per tasse:** i maggiori ricavi che riguardano questa voce contabile sono essenzialmente da attribuire ad un aumento delle fatturazioni delle prestazioni fornite dal personale della Sezione forestale, oltre che ad alcune entrate supplementari riguardanti l'attività del Demanio forestale e del Vivaio cantonale. In questa voce sono pure presenti i ricavi relativi ai dissodamenti.

**Uscite ed entrate per investimenti:** il 2015 coincideva con l'ultimo anno degli accordi programmatici con la Confederazione, per cui vi è stato un accurato controllo dei costi dei progetti in corso, che come si sa nel nostro caso si prolungano su svariati anni. Questo ci ha permesso di consuntivare (parzialmente o in modo finale) diversi progetti in corso, facendo sì che vi è stato un aumento considerevole delle uscite per investimenti. Questo sforzo ci ha altresì permesso di incamerare i sussidi federali previsti dai vari accordi programmatici. Questi importi sono anche condizionati dalla presenza di due importanti progetti di delocalizzazione, vale a dire Preonzo e Valascia, per i quali abbiamo ricevuto da parte della Confederazione dei contributi supplementari non previsti dagli accordi.

<b>Dati sul personale</b>					
Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
<b>74.9</b>	3.0	<b>74.5</b>	2.8	<b>73.1</b>	2.0

Normali fluttuazioni di personale.

<b>Progetti</b>		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Implementazione Concetto biodiversità	01.2014 - in corso	In linea
Concetto bosco - selvaggina	01.2013 - 06.2016	In linea

# Caccia e pesca

## DT 05

<b>Conto economico e investimenti</b>					
Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15	
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale	3.25	3.18	3.23	0.05	
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.57	2.00	1.69	-0.30	
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	0.21	0.09	-	-0.09	
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	0.12	0.14	0.12	-0.02	
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.44	0.51	0.43	-0.07	
37 - Rversamento contributi da terzi	-	0.03	-	-0.03	
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.24	1.41	1.23	-0.18	
<b>Totale spese</b>	<b>6.82</b>	<b>7.35</b>	<b>6.71</b>	<b>-0.64</b>	
41 - Regalie e concessioni	2.24	2.52	2.54	0.02	
42 - Ricavi per tasse	0.34	0.28	0.21	-0.07	
43 - Diversi ricavi	0.06	0.03	0.02	-0.01	
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.57	0.86	0.79	-0.07	
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.13	0.16	0.10	-0.05	
47 - Contributi da terzi da riversare	-	0.03	-	-0.03	
49 - Accrediti interni per spese e contributi	1.00	1.09	0.98	-0.11	
<b>Totale ricavi</b>	<b>4.33</b>	<b>4.97</b>	<b>4.64</b>	<b>-0.32</b>	
<b>Risultato</b>	<b>-2.49</b>	<b>-2.39</b>	<b>-2.06</b>	<b>0.32</b>	
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti	0.03	-	0.16	0.16	
Entrate per investimenti	0.03	-	0.16	0.16	
<b>Investimenti netti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** le differenze tra preventivo e consuntivo si giustificano dal fatto che le voci di preventivo sono solo delle stime. Un esempio su tutti, non è possibile conoscere in anticipo i risarcimenti dei danni della selvaggina.

Medesimo discorso per le variazioni nei ricavi, dove la variabilità delle patenti vendute in ambito caccia e pesca, come pure delle entrate delle multe, giustifica le differenze riscontrate tra preventivo e consuntivo.

<b>Dati sul personale</b>	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	<b>29.0</b>	<b>1.0</b>	<b>28.8</b>	<b>1.0</b>	<b>28.8</b>	<b>0.0</b>

Normali fluttuazioni del personale.

<b>Progetti</b>		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Pianificazione libera migrazione pesci sugli impianti idroelettrici (LPAC)	07.2011 - 12.2014	Concluso
Pianificazione e realizzazione delle rivitalizzazioni di corsi d'acqua e rive lago (fase realizzativa)	12.2014 - 2035	Non in linea Il termine per la pianificazione strategica sul recupero delle rive dei laghi è slittata alla fine del 2022.



## DT 06 Sviluppo territoriale e paesaggio

<b>Conto economico e investimenti</b>				
Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	6.21	6.06	6.25	0.19
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.60	0.38	0.79	0.41
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.69	0.94	0.73	-0.21
37 - Riversamento contributi da terzi	1.29	1.35	1.29	-0.06
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.43	0.48	0.45	-0.03
<b>Totale spese</b>	<b>9.22</b>	<b>9.20</b>	<b>9.50</b>	<b>0.30</b>
42 - Ricavi per tasse	0.02	0.10	0.09	-0.02
43 - Diversi ricavi	0.06	0.00	0.00	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.10	0.11	0.06	-0.05
47 - Contributi da terzi da riversare	1.29	1.35	1.29	-0.06
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.05	0.05	0.05	-
<b>Totale ricavi</b>	<b>1.52</b>	<b>1.61</b>	<b>1.48</b>	<b>-0.13</b>
<b>Risultato</b>	<b>-7.70</b>	<b>-7.59</b>	<b>-8.02</b>	<b>-0.42</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	5.79	7.36	7.03	-0.33
Entrate per investimenti	2.04	1.46	2.44	0.98
<b>Investimenti netti</b>	<b>3.75</b>	<b>5.90</b>	<b>4.59</b>	<b>-1.31</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** le maggiori spese sono da ricondurre alle eccezionali indagini archeologiche curate dall'Ufficio dei beni culturali dovute all'avvio di importanti cantieri che hanno richiesto lo stanziamento di un credito suppletorio (decisione CdS n.2186 del 27 maggio 2015).

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** la flessione delle uscite per i contributi ad enti pubblici e a terzi è principalmente imputabile al settore della pianificazione del territorio, in particolare per diminuzioni legate ai contributi per le pianificazioni sovracomunali e alla gestione dei Piani di utilizzazione cantonali.

In generale gli obiettivi codificati nelle linee direttive 2011-2015 (scheda 27: sviluppo territoriale; scheda 28: valorizzazione del paesaggio) sono in gran parte concretizzati.

<b>Dati sul personale</b>	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	<b>47.3</b>	3.6	<b>45.3</b>	2.4	<b>49.2</b>	5.3

Non vi sono scostamenti da segnalare.

### Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Piani d'utilizzazione cantonale (PUC)	01.2014 - in corso	In linea
Modifiche del Piano direttore cantonale	01.2015 - 12.2018	In linea
Linee guida	01.2014 - 12.2015	Concluso

# Mobilità

## DT 07

Conto economico e investimenti	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		2.68	2.61	2.69	0.07
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.45	0.46	0.49	0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		74.91	81.65	78.80	-2.84
37 - RIVERSAMENTO CONTRIBUTI DA TERZI		41.32	43.70	45.28	1.58
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.15	0.14	0.13	-0.01
<b>Totale spese</b>		<b>119.50</b>	<b>128.56</b>	<b>127.38</b>	<b>-1.18</b>
<b>Conto ricavi</b>					
42 - Ricavi per tasse		0.18	0.20	0.16	-0.04
43 - Diversi ricavi		0.57	0.02	0.08	0.06
460 - Quote di ricavo		23.44	24.48	22.94	-1.54
461 - Rimborsi di enti pubblici		-	0.00	-	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		17.58	18.44	17.85	-0.59
47 - Contributi da terzi da riversare		41.32	43.70	45.28	1.58
<b>Totale ricavi</b>		<b>83.09</b>	<b>86.84</b>	<b>86.31</b>	<b>-0.53</b>
<b>Risultato</b>		<b>-36.41</b>	<b>-41.72</b>	<b>-41.07</b>	<b>0.65</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		29.21	19.27	21.81	2.54
Entrate per investimenti		4.67	3.55	4.08	0.54
<b>Investimenti netti</b>		<b>24.53</b>	<b>15.72</b>	<b>17.73</b>	<b>2.01</b>

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** nei contributi a enti pubblici e a terzi rientrano i contributi lordi versati dal Cantone e dai Comuni alle imprese di trasporto per coprire i costi non coperti delle prestazioni di trasporto pubblico relative alle linee d'interesse cantonale finanziate tramite i mandati di prestazione. Sono inoltre contemplati i contributi versati alle aziende per le perdite d'introiti generate dalle riduzioni tariffali indotte dalla Comunità tariffale Ticino e Moesano o da altre facilitazioni (ad esempio abbonamento Arcobaleno estivo, Arcobaleno aziendale). La minore spesa a consuntivo 2015 rispetto al preventivo 2015 è da ricondurre da un lato ad un aumento della partecipazione della Confederazione al finanziamento del trasporto pubblico regionale (aumento quota cantonale), intervenuto successivamente all'allestimento del preventivo, e dall'altro risulta dalla procedura di negoziazione delle offerte con le imprese di trasporto che ha permesso un contenimento dell'indennità versata alla aziende a copertura dei costi di gestione corrente sostenuti per l'offerta di trasporto pubblico.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** la minore entrata è la diretta conseguenza della minore uscita registrata dai contributi cantonali alle imprese di trasporto, visto che i Comuni partecipano percentualmente a questa voce di spesa a titolo di finanziamento del trasporto pubblico regionale.

**Riversamento contributi da terzi - Contributi da terzi da riversare:** dal 2013 è entrato in vigore il nuovo modello di finanziamento tramite "indennità globale" con l'introduzione della Comunità tariffale Ticino e Moesano (CTM) in regime integrale che prevede la gestione degli introiti della CTM da parte del Cantone (riversamento introiti da traffico viaggiatori). Lo stesso importo si registra anche sul fronte delle corrispondenti entrate (recupero introiti da traffico viaggiatori). Gli scostamenti tra l'importo preventivato e quello effettivamente incassato a consuntivo 2015 sono dovuti alla differenza di introiti derivanti dalla vendita dei titoli di trasporto della Comunità tariffale.

**Quote di ricavo:** la minore entrata a consuntivo 2015 rispetto al preventivo 2015 è dovuta ai proventi della tassa sul traffico pesante commisurata alle prestazioni (TTPCP), proventi che vengono ridistribuiti dalla Confederazione ai Cantoni in funzione di una chiave di riparto basata su diversi parametri (lunghezza delle strade, popolazione, tasse sui veicoli a motore). La valutazione della quota cantonale della TTPCP (versata in 3 rate) viene effettuata dall'Amministrazione federale delle dogane (AFD) e il conteggio finale per il 2015 allestito dall'AFD ammonta a 22.94 mio CHF, si tratta quindi di una voce di ricavo sulla quale il nostro Cantone non ha alcuna influenza.

## DT 07

**Uscite per investimenti:** le uscite per investimenti registrate nel 2015 sono risultate superiori rispetto a quanto preventivato per via di maggiori spese riguardanti la realizzazione della bretella ferroviaria di Camorino per il collegamento diretto Lugano-Locarno (per la quale è stato anticipato il pagamento di metà della terza rata), la modifica delle rate di pagamento per la realizzazione della Ferrovia Mendrisio-Varese e per la realizzazione della stazione di Mendrisio S. Martino e il prolungamento dei marciapiedi alle stazioni FFS.

**Entrate per investimenti:** i maggiori introiti registrati a consuntivo 2015 rispetto al preventivo 2015 sono dovuti essenzialmente al maggiore incasso derivante dai contributi federali per la realizzazione della Ferrovia Mendrisio-Varese e dai contributi comunali al sistema ferroviario regionale.

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
		19.6	0.4	20.3	1.1	20.7

Aumento dovuto a normali fluttuazioni del personale.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Infrastrutture della mobilità pubblica e privata	Scadenze differenti	In linea
Infrastrutture della mobilità ciclabile	Scadenze differenti	In linea
Rete tram-treno del Luganese	Scadenze differenti	In linea
Fermate ferroviarie	Scadenze differenti	In linea
Rete ferroviaria regionale	Scadenze differenti	In linea
Trasporti pubblici regionali e urbani	Scadenze differenti	In linea
Comunità tariffale	Scadenze differenti	In linea

# Museo cantonale di storia naturale

## DT 08

Conto economico	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		1.57	1.56	1.58	0.02
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.23	0.30	0.30	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.04	0.04	0.04	-
37 - Rversamento contributi da terzi		0.19	0.30	0.28	-0.02
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.51	0.49	0.50	0.01
<b>Totale spese</b>		<b>2.54</b>	<b>2.70</b>	<b>2.70</b>	<b>0.00</b>
41 - Regalie e concessioni		0.02	0.02	0.02	0.00
42 - Ricavi per tasse		0.16	0.08	0.09	0.01
43 - Diversi ricavi		-	0.00	-	0.00
47 - Contributi da terzi da riversare		0.19	0.30	0.28	-0.02
<b>Totale ricavi</b>		<b>0.36</b>	<b>0.40</b>	<b>0.40</b>	<b>-0.01</b>
<b>Risultato</b>		<b>-2.18</b>	<b>-2.29</b>	<b>-2.30</b>	<b>-0.01</b>

Non vi sono scostamenti particolari da commentare.

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	13.2	1.4	13.4	1.6	13.1	1.3

Ad eccezione di una piccola variazione del personale ausiliario, il personale del Museo cantonale di storia naturale è stabile.

### Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Nuovo Museo di storia naturale / conversione in UAA	Senza scadenza precisa	In linea L'individuazione dell'ubicazione e della nuova struttura è in corso ad opera dello speciale GL.
Info flora, Antenna Sud delle Alpi	2015 - 2016	In linea
Ricerche paleontologiche Monte San Giorgio WHL UNESCO	2015 - 2019	In linea
Geotopi (geositi)	2015 - 2019	In linea
Biodiversità	2015 - 2019	In linea
Centri-natura, percorsi didattici, supporti didattico-turistici (prestazioni per terzi)	2015 - 2019	In linea
Esposizione permanente del Museo	2015 - 2019	In linea

## DT 09 Strade cantonali

<b>Conto economico e investimenti</b>				
Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	24.26	25.16	24.96	-0.20
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	25.40	16.45	22.96	6.51
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	2.19	2.45	2.05	-0.39
<b>Totale spese</b>	<b>51.86</b>	<b>44.05</b>	<b>49.97</b>	<b>5.92</b>
41 - Regalie e concessioni	0.01	0.02	0.01	-0.01
42 - Ricavi per tasse	0.88	0.43	0.71	0.28
461 - Rimborsi di enti pubblici	1.03	1.08	0.05	-1.03
<b>Totale ricavi</b>	<b>1.92</b>	<b>1.53</b>	<b>0.77</b>	<b>-0.76</b>
<b>Risultato</b>	<b>-49.94</b>	<b>-42.52</b>	<b>-49.21</b>	<b>-6.69</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	69.61	86.94	85.00	-1.94
Entrate per investimenti	25.88	28.40	26.55	-1.85
<b>Investimenti netti</b>	<b>43.73</b>	<b>58.54</b>	<b>58.45</b>	<b>-0.09</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** lo scostamento è dovuto alle prestazioni non programabili, dipendenti dall'andamento stagionale. Il servizio invernale (acquisto sale antigelo, spandimento sale e sgombero neve) presenta una differenza totale tra consuntivo e preventivo di +5.3 mio CHF; le spese di intervento per danni alluvionali presentano una differenza di +1.3 mio CHF.

**Rimborsi di enti pubblici:** l'incasso delle quote a carico dei comuni per la pulizia delle strade cantonali nelle zone edificabili (a loro carico per Legge) è avvenuto ad inizio 2016, in alcuni casi si sono resi necessari dei chiarimenti e delle modifiche sui confini di competenza.

**Entrate per investimenti:** le entrate a preventivo sono stimate in base al fatturato presumibile dei lavori per i quali sono previsti contributi federali e comunali, sono quindi oggetto di fluttuazioni legate all'avanzamento degli stessi.

<b>Dati sul personale</b>					
Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
<b>196.3</b>	3.2	<b>196.1</b>	1.6	<b>196.0</b>	2.7

Il totale è composto dalle unità del CRB 781 (sistemazione strade cantonali), del CRB 782 (manutenzione strade cantonali) e del CRB 783 (conservazione strade cantonali).

L'evoluzione del numero di unità è in linea con quanto pianificato nell'ambito del progressivo abbandono del compito legato agli investimenti delle strade nazionali e con il consolidamento di alcune unità di personale ausiliario. Da rilevare che non vi è una stretta correlazione tra le unità impiegate e la massa salariale contabilizzata sui CRB 781, 782 e 783 della DIVISIONE DELLE COSTRUZIONI, in quanto questa dipende in parte dall'attività imputata direttamente al settore stradale da altri CRB (per esempio 711) in base alle risultanze della contabilità analitica.

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Progetti principali nell'ambito del programma d'agglomerato del Luganese	2014 - 2033	In linea
Progetti principali nell'ambito del programma d'agglomerato del Mendrisiotto	2012 - 2022	In linea
Progetti principali nell'ambito del programma d'agglomerato del Bellinzonese	2015 - 2021	In linea
Risanamento galleria Mappo-Moretina (a) Galleria Bavorca in Valle Lavizzara (b)	(a) 2014 - 2016 (b) 2015 - 2016	In linea

Nota: i progetti sopra indicati non erano stati segnalati in occasione dell'allestimento dei conti previsionali 2015.

## DT 10 Strade nazionali

<b>Conto economico e investimenti</b>				
Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	11.49	11.44	9.60	-1.84
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	22.98	22.19	20.60	-1.59
37 - Rversamento contributi da terzi	0.23	0.50	0.36	-0.14
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.60	0.69	0.50	-0.19
<b>Totale spese</b>	<b>35.30</b>	<b>34.83</b>	<b>31.06</b>	<b>-3.77</b>
41 - Regalie e concessioni	4.08	-	-	-
42 - Ricavi per tasse	18.23	16.49	17.45	0.96
43 - Diversi ricavi	0.35	0.52	0.13	-0.39
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	19.98	20.00	20.18	0.18
47 - Contributi da terzi da riversare	0.23	0.50	0.36	-0.14
<b>Totale ricavi</b>	<b>42.86</b>	<b>37.52</b>	<b>38.12</b>	<b>0.61</b>
<b>Risultato</b>	<b>7.56</b>	<b>2.69</b>	<b>7.06</b>	<b>4.37</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	0.62	1.00	1.50	0.50
Entrate per investimenti	0.62	1.00	0.74	-0.26
<b>Investimenti netti</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>	<b>0.76</b>	<b>0.76</b>

**Spese per il personale:** si può notare uno scostamento importante degli stipendi dovuto in particolare alla partenza di alcuni funzionari senza sostituzione (per il momento). Un altro influsso è dato dall'assunzione temporanea di persone in disoccupazione facenti parte di programmi occupazionali che non vanno dunque a gravare su costi del CRB 786. Una parte importante di questa variazione è quindi data da riassetti organizzativi e contabili fra i due CRB 786 e 782.

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** una parte degli scostamenti è data da riassetti organizzativi e contabili fra i due CRB 786 e 782. Un'altra notevole differenza è relativa alle prestazioni puntuali che l'USTRA ci commissiona durante l'anno al di fuori del mandato di prestazioni. Questi importi non sono regolari negli anni e hanno complessivamente un effetto neutro essendo compensati integralmente dall'USTRA. Una contrazione importante si registra anche nei noleggi, questa differenza è data in larga misura dal fatto che fino al periodo contabile precedente si noleggiavano degli autocarri durante il periodo invernale per completare l'organico dei veicoli adibiti a spargimento sale. Attualmente l'organico è stato completato con l'acquisto di alcuni mezzi ed così è caduta la necessità, per il periodo 2015, di dover noleggiare questi mezzi. In funzione però dell'assunzione della manutenzione della nuova galleria di Roveredo (GR) e nell'ottica di garantire la massima flessibilità durante l'esercizio (anche durante eventi imprevedibili come picchi di lavoro improvvisi e/o rotture improvvise di mezzi propri) si ritiene prudente mantenere questa voce contabile senza modifiche anche nei prossimi anni.

**Ricavi per tasse e diversi ricavi:** di regola questi conti sono speculari rispetto alle cifre precedenti, a minori prestazioni erogate corrispondono minori incassi. Il conto recupero spese per incidenti è un conto aleatorio e dipende fortemente dal numero d'incidenti e dalla loro gravità. Il recupero di questi importi avviene, in parte, in periodi diversi rispetto al periodo in cui sono generati i costi. Il conto recupero spese da filiale USTRA è relativo all'incasso per le prestazioni puntuali che l'USTRA ci commissiona durante l'anno al di fuori del mandato di prestazioni. Questi importi non sono regolari negli anni.

<b>Dati sul personale</b>					
Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
<b>102.8</b>	18.0	<b>102.3</b>	18.0	<b>97.3</b>	18.0

Si tratta delle unità necessarie e retribuite per svolgere il compito oggetto del mandato da parte della Confederazione (esercizio e manutenzione delle strade nazionali).

**Progetti**

<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Nuovo Decreto sulle strade nazionali (Netzbeschluss)	2012 - 2016/2017	In linea A dipendenza delle decisioni del Parlamento federale, l'integrazione del Netzbeschluss sarà decisa nell'ambito del FOSTRA.
Progetti delle Strade nazionali	Annuale	In linea
Galleria del S. Gottardo: progettazione e costruzione del secondo tubo	2014 - 2027	In linea



# DT 11 Corsi d'acqua

<b>Conto economico e investimenti</b>					
Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15	
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		1.76	1.59	1.84	0.25
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.02	0.03	0.02	-0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.09	0.11	0.09	-0.01
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.08	0.08	0.06	-0.02
<b>Totale spese</b>		<b>1.95</b>	<b>1.81</b>	<b>2.02</b>	<b>0.21</b>
41 - Regalie e concessioni		0.00	0.04	0.01	-0.03
43 - Diversi ricavi		0.01	-	0.03	0.03
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.12	0.04	0.04	0.00
<b>Totale ricavi</b>		<b>0.13</b>	<b>0.08</b>	<b>0.08</b>	<b>0.00</b>
<b>Risultato</b>		<b>-1.82</b>	<b>-1.73</b>	<b>-1.94</b>	<b>-0.21</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		9.17	8.38	6.38	-2.00
Entrate per investimenti		2.97	4.89	4.36	-0.53
<b>Investimenti netti</b>		<b>6.19</b>	<b>3.49</b>	<b>2.01</b>	<b>-1.47</b>

**Uscite per investimenti:** i minor investimenti sono da ricondurre a ritardi nell'avanzamento di importanti progetti in particolare la sistemazione del Vedeggio.

**Entrate per investimenti:** la variazione è conseguenza dell'adattamento dell'accordo programmatico in materia di protezione contro le piene e di rivitalizzazione in corso di quadriennio e di minore entrate dalla Confederazione per progetti singoli da riversare agli enti committenti, tenuto conto del livello inferiore degli investimenti rispetto alle previsioni.

**Investimenti netti:** i ritardi e le difficoltà tecniche e procedurali formali riscontrate in corso di realizzazione di importanti progetti gravano sul risultato d'esercizio 2015 e una minor spesa.

<b>Dati sul personale</b>					
Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
<b>13.0</b>	<b>2.0</b>	<b>13.0</b>	<b>2.0</b>	<b>14.0</b>	<b>0.0</b>

Gli effettivi prendono in considerazione i nuovi compiti d'implementazione delle pianificazioni della rivitalizzazione e del recupero delle acque con la definizione dello spazio riservato alle acque nonché la geoinformazione conformemente ai disposti di legge. Due unità precedentemente figuranti quali ausiliari sono state consolidate a fine 2014; inoltre da settembre 2015 un'unità è stata messa provvisoriamente a disposizione dell'Ufficio internamente alla DIVISIONE DELLE COSTRUZIONI.

## Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Rivitalizzazione	06.2015 - in corso	In linea
Risanamento	06.2015 - in corso	In linea

# Automezzi dello Stato

# DT 12

<b>Conto economico e investimenti</b>					
Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15	
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale	2.07	2.17	2.01	-0.16	
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	5.50	6.39	5.95	-0.44	
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.22	0.22	0.23	0.01	
<b>Totale spese</b>	<b>7.79</b>	<b>8.77</b>	<b>8.19</b>	<b>-0.59</b>	
42 - Ricavi per tasse	0.13	0.12	0.13	0.01	
49 - Accrediti interni per spese e contributi	6.23	8.33	6.11	-2.21	
<b>Totale ricavi</b>	<b>6.35</b>	<b>8.45</b>	<b>6.24</b>	<b>-2.21</b>	
<b>Risultato</b>	<b>-1.43</b>	<b>-0.33</b>	<b>-1.95</b>	<b>-1.62</b>	
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti	0.40	0.50	0.40	-0.10	
<b>Investimenti netti</b>	<b>0.40</b>	<b>0.50</b>	<b>0.40</b>	<b>-0.10</b>	

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** minori uscite riconducibili ad una razionalizzazione delle spese e al posticipo di alcuni progetti (ad es. pool veicoli AC a Bellinzona).

**Accrediti interni per spese e contributi:** minori accrediti interni, in quanto il posticipo dell'introduzione del pool veicoli AC a Bellinzona - vista che la messa in produzione del nuovo software gestionale ha dovuto essere rinviata - non ha permesso i relativi riaddebiti sui conti 39 degli altri CRB dell'AC, con la conseguenza che i costi di utilizzo dei veicoli del pool sono rimasti totalmente a carico del CRB 789.

<b>Dati sul personale</b>	Occupazione 2013		Occupazione 2014		Occupazione 2015	
	Di cui ausiliari		Di cui ausiliari		Di cui ausiliari	
	23.1	0.0	22.5	0.0	21.5	0.0

Non vi sono scostamenti da segnalare.

## Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Creazione pool auto Bellinzona	2013 - 31.12.2016	Non in linea In attesa del software per la riservazione e gestione dei veicoli pool

# **Dipartimento delle finanze e dell'economia**

# Sintesi dati Dipartimento

# DFE 00

Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	164.61	167.87	167.03	-0.83
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	111.92	109.61	116.27	6.67
33 - Ammortamenti beni amministrativi	93.69	102.90	94.83	-8.07
34 - Spese finanziarie	42.56	43.09	41.15	-1.95
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	3.02	10.71	3.08	-7.63
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	36.31	27.25	33.27	6.02
361 - Rimborsi a enti pubblici	1.00	0.32	0.39	0.07
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	9.59	5.07	5.09	0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	28.41	30.87	26.46	-4.41
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi	-	1.00	-0.04	-1.04
365 - Rettifica di valore partecipazioni - beni amministrativi	0.00	-	0.52	0.52
366 - Ammortamenti su contributi per investimenti	72.35	75.80	76.22	0.42
369 - Diverse spese di riversamento	1.29	1.33	1.95	0.62
37 - Riversamento contributi da terzi	44.62	43.02	44.20	1.18
38 - Spese straordinarie	0.77	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	23.28	20.68	34.05	13.37
<b>Totale spese</b>	<b>633.44</b>	<b>639.52</b>	<b>644.48</b>	<b>4.97</b>
40 - Ricavi fiscali	1'608.90	1'614.55	1'600.57	-13.98
41 - Regalie e concessioni	50.30	55.10	116.55	61.45
42 - Ricavi per tasse	21.79	20.79	23.62	2.83
43 - Diversi ricavi	5.35	3.21	2.28	-0.94
44 - Ricavi finanziari	63.75	58.65	58.77	0.12
460 - Quote di ricavo	172.44	178.38	153.39	-24.99
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.64	1.09	0.78	-0.32
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	35.08	41.46	40.00	-1.46
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	46.41	46.98	46.81	-0.17
469 - Altri ricavi da riversamenti	0.43	0.32	0.56	0.24
47 - Contributi da terzi da riversare	44.62	43.02	44.20	1.18
48 - Ricavi straordinari	0.50	-	0.84	0.84
49 - Accrediti interni per spese e contributi	128.57	123.27	141.02	17.75
<b>Totale ricavi</b>	<b>2'178.78</b>	<b>2'186.83</b>	<b>2'229.39</b>	<b>42.56</b>
<b>Risultato</b>	<b>1'545.35</b>	<b>1'547.31</b>	<b>1'584.91</b>	<b>37.60</b>

Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	115.04	90.51	86.25	-4.26
Entrate per investimenti	24.12	22.36	15.32	-7.04
<b>Investimenti netti</b>	<b>90.92</b>	<b>68.16</b>	<b>70.93</b>	<b>2.78</b>

**Spesa per beni e servizi:** gli scostamenti di rilievo riguardano in particolare le perdite su imposte e su crediti (+7 milioni di franchi).

**Ammortamenti beni amministrativi:** la riduzione della spesa per ammortamenti rispetto al preventivo è dovuta al minor onere per investimenti netti da ammortizzare rispetto a quanto preventivato.

**Spese finanziarie:** la riduzione delle spese finanziarie è da ascrivere in particolare alla minor spesa per interessi sui prestiti a media-lunga scadenza e alle spese per emissione prestiti, a seguito del perdurare dei tassi molto bassi e ad un ulteriore affinamento della nuova strategia di gestione attiva dell'indebitamento (in atto dal 2012).

**Versamenti a fondi e finanziamenti speciali:** la riduzione di questo gruppo di spesa tra preventivo e consuntivo 2015 (-9 milioni pari al -28.9%), è principalmente dovuta al mancato versamento al previsto Fondo cantonale per favorire il lavoro, ritenuto che l'amnistia cantonale non è entrata in vigore.

**Quote di ricavo destinate a terzi:** l'aumento è da ricondursi in massima parte alla maggior quota a Comuni da imposta sugli utili immobiliari, a seguito dei maggiori ricavi della TUI.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** riduzione conseguente ai minori contributi per sostegno all'occupazione.

## DFE 00

**Ricavi fiscali:** si rimanda alla scheda specifica.

**Regalie e concessioni:** i ricavi da regalie e concessioni aumentano rispetto al preventivo, a seguito in particolare della quota sull'utile della Banca nazionale svizzera (BNS), che ammonta a 56.7 milioni di franchi e che, nel preventivo 2015, era stimata a zero sulla base di quanto avvenuto nel 2014.

**Ricavi per tasse:** maggior entrata conseguente soprattutto ai maggiori introiti da multe fiscali.

**Quote di ricavo:** la riduzione riscontrata delle quote di ricavo rispetto al preventivo 2015 è dovuta, principalmente alla diminuzione della quota sull'imposta federale per l'anno corrente, rivista al ribasso a causa del forte peggioramento delle stime dei gettiti IFD comunicate dall'Amministrazione federale delle contribuzioni (AFC), in particolare per quanto concerne i gettiti 2015 delle persone giuridiche (PG).

**Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri:** riduzione di 1.5 milioni di franchi sui contributi perequativi federali.

# Direzione Dipartimento e Divisioni

# DFE 01

Conto economico	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		2.41	2.32	2.43	0.11
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.07	0.18	0.16	-0.02
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri		9.59	5.07	5.09	0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.85	0.86	0.85	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.23	0.31	0.28	-0.03
<b>Totale spese</b>		<b>13.16</b>	<b>8.74</b>	<b>8.81</b>	<b>0.07</b>
41 - Regalie e concessioni		-	-	56.72	56.72
42 - Ricavi per tasse		-	0.05	-	-0.05
460 - Quote di ricavo		23.78	21.56	27.86	6.30
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri		35.08	41.46	40.00	-1.46
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		25.00	25.00	25.00	-
<b>Totale ricavi</b>		<b>83.86</b>	<b>88.06</b>	<b>149.58</b>	<b>61.52</b>
<b>Risultato</b>		<b>70.70</b>	<b>79.33</b>	<b>140.77</b>	<b>61.45</b>

**Regalie e concessioni:** scostamento dovuto alla quota sull'utile della Banca nazionale svizzera (BNS), che ammonta a 56.7 milioni di franchi e che, nel preventivo 2015, era stimata a zero sulla base di quanto avvenuto nel 2014.

**Quote di ricavo:** scostamento di +6.3 milioni di franchi dovuto ai maggior introiti della quota sull'imposta preventiva.

**Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri:** riduzione di 1.5 milioni di franchi sui contributi perequativi federali.

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	28.8	2.2	13.5	0.0	14.0	0.0

Nessuna variazione da segnalare.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Gestione corrente: nuovo Portale SharePoint DE	09.2015 - 31.12.2016	In linea
Tavolo di lavoro sull'economia	11.2015 - 31.12.2016	In linea

## DFE 02 Approvvigionamento idrico e sistemazione fondiaria

<b>Conto economico e investimenti</b>					
Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15	
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale	0.39	-	-	-	-
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.00	-	-	-	-
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.04	-	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.02	-	-	-	-
<b>Totale spese</b>	<b>0.45</b>	-	-	-	-
42 - Ricavi per tasse	0.01	-	-	-	-
<b>Totale ricavi</b>	<b>0.01</b>	-	-	-	-
<b>Risultato</b>	<b>-0.43</b>	-	-	-	-
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti	5.24	-	-	-	-
Entrate per investimenti	2.24	-	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>3.00</b>	-	-	-	-

Nel corso del 2014 è stato deciso di ripartire i compiti e i progetti del CRB 815 tra i CRB 731 (scheda DT 03), CRB 817 (scheda DFE 03) e CRB 851 (scheda DFE 07), a partire dal preventivo 2015. Sui CRB citati sono pertanto pianificati anche i valori di preventivo della gestione corrente e del conto investimenti, inerenti compiti e progetti assunti dal CRB 815.

<b>Dati sul personale</b>					
Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
<b>5.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>		<b>0.0</b>	

Nel 2015 i PPA sono stati ripartiti coerentemente con le esigenze implicate dalla riorganizzazione decisa: 3 PPA al CRB 817 (scheda DFE 03) e 3 PPA al CRB 851 (scheda DFE 07).

<b>Progetti</b>		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Trasferiti ai CRB 731 - 817 - 851	—	—

# Misurazione ufficiale e geoinformazione

## DFE 03

<b>Conto economico e investimenti</b>				
Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	1.49	1.53	1.41	-0.11
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.17	0.20	0.18	-0.02
361 - Rimborsi a enti pubblici	-	0.02	-	-0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.19	1.66	1.09	-0.57
37 - Riversamento contributi da terzi	3.05	2.22	2.47	0.25
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.09	0.10	0.09	-0.01
<b>Totale spese</b>	<b>5.99</b>	<b>5.73</b>	<b>5.25</b>	<b>-0.48</b>
42 - Ricavi per tasse	0.06	0.17	0.19	0.02
43 - Diversi ricavi	0.01	0.01	0.00	0.00
461 - Rimborsi di enti pubblici	-	0.00	-	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.03	0.02	0.02	0.00
47 - Contributi da terzi da riversare	3.05	2.22	2.47	0.25
<b>Totale ricavi</b>	<b>3.14</b>	<b>2.41</b>	<b>2.68</b>	<b>0.27</b>
<b>Risultato</b>	<b>-2.85</b>	<b>-3.32</b>	<b>-2.57</b>	<b>0.75</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	0.11	0.81	0.37	-0.43
Entrate per investimenti	0.06	0.57	0.11	-0.46
<b>Investimenti netti</b>	<b>0.05</b>	<b>0.24</b>	<b>0.27</b>	<b>0.03</b>

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** i contributi per misurazione ufficiale e quelli per rinnovamenti catastali sono stati minori del previsto per due motivi: da un lato un minor volume di lavoro eseguito da parte degli ingegneri geometri per rapporto ai contratti di appalto stipulati con il Cantone, d'altro lato un minor numero di opere verificate e approvate dal nostro Ufficio per rapporto all'accordo stipulato con la Confederazione.

**Uscite ed entrate per investimenti:** le uscite come pure le rispettive entrate per le sistemazioni fondiari sono state minori del previsto a causa di alcuni ricorsi pendenti che hanno reso impossibile la chiusura e la liquidazione di diverse opere.

<b>Dati sul personale</b>	Occupazione 2013		Occupazione 2014		Occupazione 2015	
		Di cui ausiliari		Di cui ausiliari		Di cui ausiliari
	11.7	0.0	10.9	1.0	10.7	0.0

Nessuna variazione da segnalare.

### Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Gruppo di lavoro Catasto delle restrizioni di diritto pubblico della proprietà	07.2014 - 12.2019	In linea
Ricomposizioni particellari (RP)	02.2014 - 12.2019	In linea



## DFE 04 Stima

<b>Conto economico</b>	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		4.35	4.39	4.40	0.02
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.06	0.06	0.05	-0.01
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.31	0.30	0.21	-0.09
<b>Totale spese</b>		<b>4.71</b>	<b>4.75</b>	<b>4.66</b>	<b>-0.09</b>
42 - Ricavi per tasse		0.65	0.91	0.68	-0.23
<b>Totale ricavi</b>		<b>0.65</b>	<b>0.91</b>	<b>0.68</b>	<b>-0.23</b>
<b>Risultato</b>		<b>-4.06</b>	<b>-3.84</b>	<b>-3.98</b>	<b>-0.13</b>

Non vi sono scostamenti significativi da commentare.

<b>Dati sul personale</b>	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	<b>38.0</b>	0.0	<b>38.0</b>	0.0	<b>38.0</b>	0.0

Nessuna variazione da segnalare.

### Progetti

<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Ottimizzazione delle procedure per gli aggiornamenti intermedi delle stime immobiliari	08.2012 - 02.2016	In linea

# Sviluppo economico e controlling

## DFE 05

<b>Conto economico e investimenti</b>				
Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	1.92	1.96	2.04	0.08
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.18	0.18	0.19	0.01
34 - Spese finanziarie	-	-	0.10	0.10
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.41	1.78	1.62	-0.16
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.14	0.14	0.14	0.00
<b>Totale spese</b>	<b>3.65</b>	<b>4.07</b>	<b>4.10</b>	<b>0.03</b>
42 - Ricavi per tasse	0.09	0.05	0.05	0.00
44 - Ricavi finanziari	0.01	-	0.01	0.01
<b>Totale ricavi</b>	<b>0.10</b>	<b>0.05</b>	<b>0.06</b>	<b>0.02</b>
<b>Risultato</b>	<b>-3.55</b>	<b>-4.02</b>	<b>-4.04</b>	<b>-0.01</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	18.26	28.02	22.32	-5.70
Entrate per investimenti	8.39	8.11	7.21	-0.90
<b>Investimenti netti</b>	<b>9.87</b>	<b>19.91</b>	<b>15.11</b>	<b>-4.80</b>

**Uscite per investimenti:** gli investimenti sono stati inferiori rispetto a quanto preventivato in particolare per l'erogazione di sussidi nell'ambito della legge sull'innovazione e della politica economica regionale. Ritardi nell'esecuzione di diverse opere hanno comportato il differimento dell'erogazione del contributo stanziato.

**Entrate per investimenti:** le entrate sono inferiori rispetto a quanto preventivato in relazione ai contributi federali di politica economica regionale che non sono stati erogati.

<b>Dati sul personale</b>					
Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
15.3	0.0	15.3	0.0	16.6	0.0

Trasferimento interno alla divisione dell'economia di 1 PPA. Nessun aumento reale di PPA.

<b>Progetti</b>		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Revisione L-Inn	10.2012 - 12.2015	Elaborazione conclusa. Applicazione in corso
Studio sull'impatto economico del turismo	09.2012 - 01.2015	Elaborazione conclusa. Applicazione in corso
Strategia turistica a seguito della votazione sulle residenze secondarie	08.2012 - 07.2015	Elaborazione conclusa. Applicazione in corso
Accompagnamento fusioni enti turistici	06.2013 - 12.2015	Elaborazione conclusa. Applicazione in corso
Impianti di risalita	06.2014 - 03.2016	In linea
Messa in scena di offerte turistiche legate alla montagna	06.2013 - 07.2015	Elaborazione conclusa. Applicazione in corso
Centro di competenza agroalimentare	12.2011 - 10.2015	Elaborazione conclusa. Applicazione in corso
Scenari di sviluppo legati all'apertura di AlpTransit	10.2012 - in corso	In linea
Successione aziendale	01.2012 - 03.2016	In linea
Tecnopolo	06.2013 - in corso	In linea
Swiss Innovation Park	06.2013 - in corso	Non in linea Progetto da risottoporre per approvazione.

# DFE 05

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Programma d'attuazione di politica economica regionale 2016-2019	10.2014 - 07.2015	Elaborazione conclusa. Applicazione in corso
Programma San Gottardo 2020	10.2014 - 07.2015	Elaborazione conclusa. Applicazione in corso
Zone a basso potenziale	11.2012 - 07.2015	Elaborazione conclusa. Applicazione in corso
Marchio "Ticino"	04.2013 - in corso	Non in linea Da valutare il suo futuro.

# Sicurezza e tutela della salute e mercato del lavoro

## DFE 06

Conto economico	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		2.92	3.02	3.22	0.20
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.27	0.08	0.38	0.30
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.26	0.26	0.26	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.16	0.16	0.15	-0.01
<b>Totale spese</b>		<b>3.60</b>	<b>3.52</b>	<b>4.01</b>	<b>0.49</b>
42 - Ricavi per tasse		1.71	1.22	2.19	0.96
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.64	1.09	0.78	-0.32
<b>Totale ricavi</b>		<b>2.34</b>	<b>2.32</b>	<b>2.96</b>	<b>0.65</b>
<b>Risultato</b>		<b>-1.26</b>	<b>-1.20</b>	<b>-1.04</b>	<b>0.16</b>

**Spese per il personale:** l'incremento della spesa per il personale è generato dalle nuove assunzioni avvenute nel corso del 2014 e operative da gennaio 2015, per il rafforzamento dell'attività di controllo sul mercato del lavoro nell'ambito delle misure di accompagnamento all'Accordo sulla libera circolazione delle persone stipulato con l'Unione europea.

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** lo scostamento è da ricondurre alle perdite e condoni su crediti", si tratta di multe non pagate inflitte ad aziende estere, intimate nell'ambito dell'applicazione della legge concernente le misure collaterali per i lavoratori distaccati e il controllo dei salari minimi previsti nei contratti normali di lavoro (Ldist).

**Ricavi per tasse:** l'incremento maggiore dei ricavi è generato dall'aumento delle multe intimate nell'ambito dell'applicazione della Ldist, come pure da un leggero aumento delle multe intimate nell'ambito dell'applicazione della Legge federale concernente i provvedimenti in materia di lotta contro il lavoro nero (LLN). Si segnala inoltre un incremento delle entrate riguardanti le attività di prevenzione degli infortuni finanziate dalla Commissione federale sulla sicurezza sul lavoro (CFSL), tramite contratto di prestazione.

**Rimborsi di enti pubblici:** sul fronte dei ricavi si conferma l'entrata di 0.78 milioni di CHF derivante dalla convenzione stipulata con la SECO per i controlli sul mercato del lavoro e del lavoro nero. L'apparente diminuzione di 0.32 milioni di franchi tra il C15 e il P15 è spiegata dal fatto che nel 2015 è stato previsto un conguaglio di contributi basandosi su dati storici degli anni precedenti.

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	25.1	0.0	27.6	0.0	29.2	0.0

La variazione degli effettivi pari a 4.1 unità tra il 2013 e il 2015, 3.1 all'UFFICIO DELL'ISPettorato DEL LAVORO (UIL) e 1 all'UFFICIO PER LA SORVEGLIANZA DEL MERCATO DEL LAVORO (USML), è parzialmente riconducibile all'esigenza di un rafforzamento dell'attività di controllo sul mercato del lavoro nell'ambito delle misure di accompagnamento all'Accordo sulla libera circolazione delle persone stipulato con l'Unione Europea, messo in atto a partire da gennaio 2015 (cfr. RG 610 del 5 febbraio 2014) con la creazione di 3 nuove PPA (1 all'USML e 2 all'UIL) e all'occupazione di 1.1 PPA vacanti nel periodo considerato.

### Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Nuova struttura organizzativa per aree di competenza presso l'Ufficio dell'Ispettorato del lavoro (UIL).	01.2014 - in corso	In linea Conclusione della prima fase del progetto (implementazione di una nuova struttura organizzativa) In fase di valutazione presso il CSI la richiesta di dotare l'UIL di un sistema di gestione integrato (ERP).

## DFE 07 Sezione del lavoro

Conto economico	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		19.85	20.46	19.66	-0.81
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.50	0.50	0.35	-0.15
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		19.53	20.70	17.15	-3.55
37 - Riversamento contributi da terzi		0.99	0.70	0.74	0.04
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		1.48	1.59	1.55	-0.04
<b>Totale spese</b>		<b>42.34</b>	<b>43.95</b>	<b>39.44</b>	<b>-4.51</b>
42 - Ricavi per tasse		0.04	0.03	0.03	0.00
43 - Diversi ricavi		1.40	2.04	1.37	-0.67
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		20.67	20.80	20.81	0.01
47 - Contributi da terzi da riversare		0.99	0.70	0.74	0.04
<b>Totale ricavi</b>		<b>23.09</b>	<b>23.57</b>	<b>22.95</b>	<b>-0.62</b>
<b>Risultato</b>		<b>-19.25</b>	<b>-20.38</b>	<b>-16.49</b>	<b>3.89</b>

**Spese per il personale:** la diminuzione dei costi salariali a consuntivo 2015 rispetto al preventivo dello stesso anno, è dovuta essenzialmente alla partenza di collaboratori che non sono stati immediatamente sostituiti.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** lo scostamento tra il consuntivo 2015 rispetto al preventivo dello stesso anno nonché al consuntivo 2014, è dovuto essenzialmente ad una diminuzione di richieste di versamento di sussidi già accordati negli anni passati e ad una diminuzione degli utenti in assistenza che hanno beneficiato delle misure del mercato del lavoro che rientrano nell'ambito della collaborazione tra l'Ufficio del sostegno sociale e dell'inserimento (USSI) e la Sezione del lavoro (SdL).

**Diversi ricavi:** lo scostamento tra il consuntivo 2015 e il preventivo dello stesso anno, è dovuto essenzialmente ad una diminuzione degli utenti che rientrano nei provvedimenti LADI appena citati.

Dati sul personale		Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
		<b>185.7</b>	4.8	<b>184.1</b>	6.6	<b>179.1</b>	4.4

La variazione degli effettivi rispetto agli anni precedenti è dovuta essenzialmente a partenze di collaboratori per dimissioni, prepensionamenti e a normali avvicendamenti del personale.

La diminuzione dell'occupazione nel 2015 è dovuta alla non sostituzione di alcuni collaboratori.

Va sottolineato che il costo del 97% dei collaboratori occupati presso la SEZIONE DEL LAVORO è finanziato dalla Seco.

# Agricoltura

## DFE 08

Conto economico e investimenti	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		6.41	6.24	6.49	0.25
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		1.05	1.04	1.05	0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		3.71	4.14	3.81	-0.33
37 - Rversamento contributi da terzi		40.21	39.73	40.62	0.89
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.34	0.40	0.33	-0.07
<b>Totale spese</b>		<b>51.72</b>	<b>51.56</b>	<b>52.30</b>	<b>0.74</b>
42 - Ricavi per tasse		1.87	2.07	1.95	-0.11
43 - Diversi ricavi		0.06	0.04	0.04	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.07	0.18	0.08	-0.10
47 - Contributi da terzi da riversare		40.21	39.73	40.62	0.89
<b>Totale ricavi</b>		<b>42.22</b>	<b>42.02</b>	<b>42.69</b>	<b>0.67</b>
<b>Risultato</b>		<b>-9.49</b>	<b>-9.54</b>	<b>-9.61</b>	<b>-0.07</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		5.00	8.35	7.67	-0.68
Entrate per investimenti		0.79	2.80	2.08	-0.72
<b>Investimenti netti</b>		<b>4.21</b>	<b>5.55</b>	<b>5.59</b>	<b>0.04</b>

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** la differenza è dovuta al leggero ritardo nella partecipazione delle aziende agricole ai nuovi programmi dei pagamenti diretti federali per la qualità del paesaggio e la biodiversità dei quali il Cantone finanzia il 10%. Il ritardo si prevede di recuperarlo nel 2016. Inoltre il contributo cantonale per l'avvicendamento generazionale, rivisto con la modifica della legge sull'agricoltura entrata in vigore nel 2015, è stato parzialmente utilizzato poiché alcune procedure di riprese di aziende non sono state portate a termine entro fine anno.

**Investimenti:** lo scostamento è dovuto principalmente a opere che hanno subito ritardi nella loro realizzazione.

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	50.3	5.5	55.8	5.7	51.5	3.9

Ad inizio 2015 ci sono 2.5 PPA vacanti, 2 delle quali sono state occupate nei primi mesi dell'anno.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Progetto GIS rilevamento superfici d'utilizzazione agricola, richiesto dalla Confederazione	11.2013 - 12.2017	In linea
Progetti di sviluppo regionale secondo l'Art. 93 cpv 1 c) della legge federale sull'agricoltura: Blenioplus	02.2010 - 12.2019	In linea
Progetti qualità del paesaggio	11.2013 - 12.2016	In linea

## DFE 09 Ufficio di statistica

Conto economico	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		2.32	2.25	2.26	0.00
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.18	0.19	0.15	-0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.26	0.27	0.26	-0.01
<b>Totale spese</b>		<b>2.76</b>	<b>2.71</b>	<b>2.67</b>	<b>-0.04</b>
42 - Ricavi per tasse		0.08	0.05	0.11	0.06
43 - Diversi ricavi		-	0.03	0.00	-0.03
<b>Totale ricavi</b>		<b>0.08</b>	<b>0.08</b>	<b>0.11</b>	<b>0.03</b>
<b>Risultato</b>		<b>-2.69</b>	<b>-2.63</b>	<b>-2.56</b>	<b>0.08</b>

Per quanto concerne l'Ustat il confronto tra il dato di preventivo e quello di consuntivo emerge una differenza relativamente contenuta. Il consuntivo mostra infatti una spesa complessiva di circa 40'000 franchi inferiori a quanto prospettato. Il budget dell'Ufficio di statistica è essenzialmente determinato dai costi di retribuzione del personale, che nel corso degli ultimi anni è calato stabilizzandosi attorno alle 19 unità.

**Spese per beni e servizi:** il consuntivo si è chiuso al ribasso rispetto a quanto inizialmente prospettato poiché nel 2015 si è riusciti a contenere i costi sul fronte dell'acquisto di dati.

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	<b>24.4</b>	4.7	<b>22.1</b>	5.0	<b>19.5</b>	1.3

L'aumento dell'occupazione PPA di 1.1 unità è da ricercare nel fatto che al 31.12.2014 c'erano due posizioni vacanti che sono poi state riattribuite nel corso del 2015.

### Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Sviluppo sito Internet Ustat	01.2015 - in corso	In linea
Nuovo tariffario per le prestazioni soggette a pagamento	06.2015 - 12.2015	Non in linea Il progetto è in lieve ritardo. Verrà chiuso entro la fine 2016.
Monitoraggio e analisi dell'esclusione, con particolare accento alla disoccupazione	01.2012 - 12.2015	Concluso

# Servizi annessi alla Divisione Risorse

# DFE 10

Conto economico e investimenti	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		0.53	0.61	0.53	-0.08
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		6.02	6.88	6.08	-0.80
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		3.02	1.71	3.08	1.37
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		1.28	1.33	1.33	0.00
37 - RIVERSAMENTO CONTRIBUTI DA TERZI		0.38	0.38	0.38	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.09	0.10	0.10	0.00
<b>Totale spese</b>		<b>11.33</b>	<b>11.02</b>	<b>11.50</b>	<b>0.48</b>
40 - Ricavi fiscali		8.48	8.15	8.61	0.46
41 - Regalie e concessioni		50.24	55.00	59.81	4.81
42 - Ricavi per tasse		1.08	1.09	1.20	0.11
43 - Diversi ricavi		0.18	0.03	0.08	0.05
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.41	0.41	0.41	0.00
47 - Contributi da terzi da riversare		0.38	0.38	0.38	0.00
<b>Totale ricavi</b>		<b>60.76</b>	<b>65.05</b>	<b>70.48</b>	<b>5.43</b>
<b>Risultato</b>		<b>49.43</b>	<b>54.04</b>	<b>58.98</b>	<b>4.95</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		2.29	4.61	1.61	-3.00
Entrate per investimenti		2.29	4.61	1.61	-3.00
<b>Investimenti netti</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## UFFICIO ENERGIA

**Regalie e concessioni:** l'incremento delle entrate per le "tasse utilizzazione acque" di circa 4.8 mio è da ricondurre al rilascio della Concessione Ritom.

## UFFICIO DELLA DIFESA CONTRO GLI INCENDI

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** i maggiori scostamenti rispetto al Preventivo 2015 dipendono sostanzialmente da una minore spesa per l'equipaggiamento in generale dovuta alla diminuzione del numero e di riflesso delle spese degli interventi effettuati dai pompieri.

**Ricavi fiscali:** Essi sono riferiti alle "Sovvenzioni versate dalle compagnie di assicurazione private". L'evoluzione di questi ricavi rispecchia quella del parco immobiliare cantonale assicurato contro gli incendi.

**Investimenti:** il conto degli investimenti segna una diminuzione poiché, la realizzazione di importanti investimenti (ca. 2 mio rinnovo autoscale), sono stati posticipati.

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	5.4	0.0	5.4	0.0	5.4	0.0

Negli ultimi anni non è avvenuta nessuna variazione del personale.



## DFE 10

**Progetti**

<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Rinnovo impianto Ritom SA e gestione societaria	2015 - 2021	In linea
Riorganizzazione settore elettrico ticinese	2012 - 2016	In linea
Trattative Rivesione impianto Lucendo con Ct. Uri	2013 - 2024	In linea
Creazione e gestione FER	2014	In linea
Nuova Legge pompieri	12.2012 - in corso	In linea
Convenzione FFS / Cantone	2015 - in corso	In linea
Ordinanza partecipazione gestori infrastruttura al mantenimento dei servizi di difesa per interventi sugli impianti ferroviari e difesa chimica (tratta a cielo aperto)	2014 - in corso	In linea

# Sezione risorse umane

# DFE 11

Conto economico	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		39.87	40.61	40.24	-0.37
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		3.85	3.71	4.29	0.58
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.40	0.39	0.40	0.01
<b>Totale spese</b>		<b>44.12</b>	<b>44.71</b>	<b>44.93</b>	<b>0.21</b>
42 - Ricavi per tasse		6.58	7.11	7.17	0.07
43 - Diversi ricavi		0.01	0.02	0.01	-0.02
469 - Altri ricavi da versamenti		0.43	0.32	0.56	0.24
49 - Accrediti interni per spese e contributi		0.93	0.97	0.94	-0.03
<b>Totale ricavi</b>		<b>7.94</b>	<b>8.42</b>	<b>8.68</b>	<b>0.26</b>
<b>Risultato</b>		<b>-36.18</b>	<b>-36.30</b>	<b>-36.25</b>	<b>0.05</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** lo scostamento di 0.58 mio è dovuto in particolare all'aumento del pagamento delle indennità per ingiusto procedimento penale che nel 2015 hanno subito un sensibile aumento. Da considerare che questo aumento di spesa si ripercuoterà in una maggior entrata nel 2016 sul conto "Recupero da assicurazione RC Stato".

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	<b>203.4</b>	175.1	<b>193.7</b>	165.1	<b>218.4</b>	191.6
Occupazione del personale						
SRU				30.8	31.7	29.15
Ausiliari per altri CRB				172.6	162.0	189.29
<b>Totale</b>	<b>203.4</b>		<b>193.7</b>	<b>203.4</b>	<b>193.7</b>	<b>218.44</b>

Il dato comprende, oltre al personale attivo propriamente in seno alla SRU, l'insieme di apprendisti, invalidi, stagisti, sostitutivi per i quali la SRU gestisce centralmente i conti. La dotazione di personale propriamente attivo nella SRU non si è modificata sostanzialmente nel tempo.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
E-dossier	10.2011 - in corso	Non in linea Problemi tecnici sino a 2.2015, poi sospeso per priorità progetto e-recruiting. Aggiornamento del prodotto in corso, previsto in seguito avvio fase test con segretariato SRU. Implementazione prevista nel corso del 2017.
Nuova scala stipendi	11.2013 - 03.2016	In linea Facendo astrazione dall'iter politico d'approvazione, tecnicamente la fase di transizione dall'attuale al nuovo sistema può essere avviata dall'1.1.2017.
E-recruiting	06.2014 - in corso	Non in linea Ritardo a seguito di difficoltà organizzative e tecniche nella fase di implementazione del software. Prevista implementazione nel 2016.

# DFE 12 Sezione delle finanze

<b>Conto economico e investimenti</b>				
Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	3.03	3.18	3.23	0.05
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.20	0.26	0.19	-0.06
33 - Ammortamenti beni amministrativi	93.69	102.90	94.83	-8.07
34 - Spese finanziarie	37.46	39.72	36.63	-3.09
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	0.01	0.05	0.07	0.02
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi	-	1.00	-0.04	-1.04
365 - Rettifica di valore partecipazioni - beni amministrativi	0.00	-	0.52	0.52
366 - Ammortamenti su contributi per investimenti	72.35	75.80	76.22	0.42
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.19	0.16	0.16	-0.01
<b>Totale spese</b>	<b>206.94</b>	<b>223.07</b>	<b>211.81</b>	<b>-11.26</b>
41 - Regalie e concessioni	0.06	0.10	0.03	-0.07
42 - Ricavi per tasse	0.16	0.17	0.17	0.00
43 - Diversi ricavi	0.01	0.03	0.00	-0.02
44 - Ricavi finanziari	50.64	44.68	44.96	0.29
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.05	0.20	0.30	0.10
<b>Totale ricavi</b>	<b>50.93</b>	<b>45.17</b>	<b>45.47</b>	<b>0.30</b>
<b>Risultato</b>	<b>-156.01</b>	<b>-177.90</b>	<b>-166.35</b>	<b>11.55</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	40.00	-	11.63	11.63
Entrate per investimenti	0.00	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>40.00</b>	<b>-</b>	<b>11.63</b>	<b>11.63</b>

**Ammortamenti beni amministrativi:** la riduzione della spesa per ammortamenti rispetto al preventivo è dovuta al minor onere per investimenti netti da ammortizzare rispetto a quanto preventivato.

**Spese finanziarie:** la riduzione delle spese finanziarie è da ascrivere in particolare alla minor spesa per interessi sui prestiti a media-lunga scadenza e alle spese per emissione prestiti, a seguito del perdurare dei tassi molto bassi e ad un ulteriore affinamento della nuova strategia di gestione attiva dell'indebitamento (in atto dal 2012).

**Uscite per investimenti:** maggior uscita per 11.6 milioni di franchi dovuta alla partecipazione del Canton Ticino al 25% del capitale azionario della neocostituita società Ritom SA.

<b>Dati sul personale</b>					
Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
23.0	2.0	26.2	3.0	25.3	2.0

Nessuna modifica da segnalare.

## Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Nuovo modello contabile MCA2	2011 - 03.2015	Concluso
Gestione attiva del debito pubblico e della liquidità	01.2012 - 12.2016	In linea

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Centralizzazione degli incassi	03.2014 - 06.2015	Conclusa prima fase di analisi. Priorità progetto data agli ACB
Gestione attiva delle partecipazioni	03.2013 - 03.2015	Concluso
Risk management nell'ambito dei processi della Sezione delle finanze	01.2014 - 04.2015	Conclusa fase di analisi
Seconda fase da pianificare		
Progetto di sviluppo gestione commesse pubbliche su SAP (GCPubb-SAP)	03.2014 - 12.2014	Concluso
Implementazione di sistemi di e-payment e di e-fattura	01.2014 - 12.2015	Concluso
Implementazione di un portale per la vendita e l'incasso online di servizi offerti dall'Amministrazione cantonale	09.2015 - 12.2016	In linea
Sostituzione dell'attuale sistema di fatturazione con SAP SD	01.2007 - 12.2017	In linea
PVR +	03.2015 - 12.2015	Concluso
BCS su SAP	03.2015 - 12.2015	Concluso
Unità amministrative autonome (UAA)	03.2014 - 12.2015	Concluso
Attribuzione tramite agenzia di un rating ufficiale	03.2015 - 12.2016	In linea

## DFE 13 Sezione della Logistica

<b>Conto economico e investimenti</b>				
Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	18.34	18.17	18.23	0.06
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	52.79	53.00	52.21	-0.79
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.14	0.08	0.30	0.23
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	12.56	12.56	23.40	10.84
<b>Totale spese</b>	<b>83.83</b>	<b>83.81</b>	<b>94.14</b>	<b>10.33</b>
42 - Ricavi per tasse	1.23	0.82	1.26	0.44
43 - Diversi ricavi	0.03	0.02	0.01	-0.01
44 - Ricavi finanziari	6.47	6.56	6.79	0.23
49 - Accrediti interni per spese e contributi	120.85	115.45	133.58	18.13
<b>Totale ricavi</b>	<b>128.59</b>	<b>122.84</b>	<b>141.64</b>	<b>18.80</b>
<b>Risultato</b>	<b>44.75</b>	<b>39.03</b>	<b>47.50</b>	<b>8.47</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	38.97	45.38	38.64	-6.74
Entrate per investimenti	10.32	6.27	4.30	-1.97
<b>Investimenti netti</b>	<b>28.65</b>	<b>39.11</b>	<b>34.34</b>	<b>-4.77</b>

**Uscite per investimenti:** la minor spesa rispetto al preventivo è spiegabile sostanzialmente con i seguenti fattori:

- il posticipo della progettazione o l'inizio ritardato della realizzazione di alcuni progetti come ad esempio le sedi provvisorie relative la ristrutturazione del pretorio di Bellinzona, l'ampliamento della scuola media di Viganello, i lavori di sistemazione interna al liceo Lugano 1, l'ampliamento della scuola media la Morettina di Locarno, lo stabile amministrativo tassazione di Lugano, il risanamento del blocco C del CPT di Trevano e diverse opere al centro agrario di Mezzana;
- l'anticipo sul 2014 di investimenti realizzati con il credito di investimento di manutenzione programmata;
- minori investimenti sono stati parzialmente compensati con dei nuovi progetti urgenti e approvati dopo la presentazione del preventivo quali ad esempio la nuova mensa presso la SM di Barbengo, le nuove aule provvisorie presso il liceo di Lugano 2 a Savosa e le Nuove sedi regionali UAP.

**Entrate per investimenti:** la diminuzione delle entrate riguardanti i sussidi federali segue di riflesso il rallentamento degli oneri per investimento, soprattutto per quanto riguarda le sedi scolastiche.

<b>Dati sul personale</b>					
Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
<b>253.3</b>	170.1	<b>257.2</b>	172.6	<b>246.3</b>	165.4

**Spese per il personale:** l'organico della Sezione è costituito da 80.9 PPA occupate in modo stabile per gestire le attività centrali della Sezione. Inoltre sono presenti 165.4 unità ETP impiegate con contratto ausiliario o a ore per la pulizia degli edifici, corrispondenti a poco meno di 600 addette/i. Come evidenziano i dati statistici, l'organico è diminuito allineandosi agli obiettivi dichiarati nei progetti di riorganizzazione della Sezione e di riduzione degli effettivi nell'ambito della roadmap.

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Riorganizzazione Sezione	01.2014 - 12.2015	<p>Concluso</p> <p>La nuova organizzazione è stata introdotta a partire dal 1 gennaio 2014 e ha portato al raggiungimento già nel preventivo 2016 dell'obiettivo fissato per il 2017 dal progetto n.7 roadmap (scheda 5.3.7) di ridurre le risorse della Sezione di cinque unità.</p> <p>Questo risultato è stato raggiunto in particolare con la riorganizzazione di alcuni servizi al fine di riequilibrare la distribuzione delle risorse e delle attività all'interno della Sezione e migliorarne l'efficienza.</p>
Valutazione grado in/outourcing attività	2014 - 2016	<p>In linea</p> <p>Si segnala che ad oggi sono regolarmente esternalizzate le seguenti attività: progettazione, direzione lavori e supporto al Capoprogetto.</p>
Revisione dei processi	2015 - 2016	In linea
Nuovo concetto di controlling dei progetti	2014 - 15.04.2015	<p>Concluso</p> <p>Mediante Risoluzione governativa n. 1477 del 15.04.2015 è stata introdotta la nuova normativa per la gestione di progetti di investimento nel settore degli edifici pubblici.</p> <p>Per tutti i progetti d'investimento è stata allestita una scheda di progetto, regolarmente sottoposta ai comitati guida, rispettivamente alle direzioni di progetto, mediante la quale sono costantemente aggiornati tutti i dati finanziari.</p>
Riesame degli standard nel settore dell'edilizia	2014 - 2017	<p>In linea</p> <p>Per quanto riguarda gli standard edili si è proceduto alla stesura del rapporto sul metodo Life Cycle Cost (LCC) con il quale i progetti di investimento sono monitorati. Il sistema è già stato testato su alcuni progetti a partire dal 2015. È pure in atto l'attualizzazione degli standard edili sulla base dell'analisi della sostenibilità.</p>
Riduzione degli stabili in affitto	2014 - 2016	In linea

# DFE 14 CSI

<b>Conto economico e investimenti</b>				
Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	17.67	17.53	18.34	0.81
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	21.09	22.55	23.67	1.11
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.03	0.04	0.03	0.00
38 - Spese straordinarie	0.77	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	2.98	0.19	2.97	2.79
<b>Totale spese</b>	<b>42.54</b>	<b>40.30</b>	<b>45.01</b>	<b>4.71</b>
<b>Conto ricavi</b>				
42 - Ricavi per tasse	2.60	2.45	2.28	-0.16
43 - Diversi ricavi	0.08	0.04	0.08	0.04
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.18	0.37	0.19	-0.18
48 - Ricavi straordinari	0.50	-	0.84	0.84
49 - Accrediti interni per spese e contributi	6.79	6.85	6.50	-0.35
<b>Totale ricavi</b>	<b>10.15</b>	<b>9.71</b>	<b>9.90</b>	<b>0.19</b>
<b>Risultato</b>	<b>-32.39</b>	<b>-30.60</b>	<b>-35.11</b>	<b>-4.51</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	5.17	3.35	4.01	0.66
Entrate per investimenti	0.02	-	0.00	0.00
<b>Investimenti netti</b>	<b>5.14</b>	<b>3.35</b>	<b>4.00</b>	<b>0.65</b>

**Spese per il personale:** l'aumento della spesa è dovuto ad un incremento del grado di utilizzo delle PPA a disposizione del CSI. Si precisa che, ad eccezione di una mezza unità che è stata trasferita dalla Sezione logistica, il CSI non ha registrato potenziamenti di personale rispetto al 2014.

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** la maggior spesa è principalmente da ricondurre all'aggiornamento non preventivato del sistema centrale, resosi necessario in quanto il sistema aveva già raggiunto i 5 anni di vita. Per il finanziamento è stato deciso di attingere alla riserva del fondo di capitalizzazione del CSI.

**Conto investimenti:** la maggior spesa è dovuta principalmente allo slittamento della conclusione del progetto Nuovo Client AC (+0.75 mio CHF), al cambiamento dei termini di esecuzione del progetto Nuovo software Ufficio esecuzione fallimenti (+0.88 mio CHF) e al nuovo applicativo multe Sezione circolazione (+0.24 mio CHF), il cui Messaggio governativo è stato approvato dal Gran Consiglio successivamente alla stesura del preventivo 2015. Le maggiori uscite sono parzialmente compensate dallo spostamento al 2016-2017 del potenziamento delle apparecchiature informatiche e al ritardo nella messa in opera del concetto e della strategia della Geoinformazione, che richiede più tempo rispetto al previsto.

<b>Dati sul personale</b>					
Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
137.1	13.7	148.5	14.6	147.1	15.2

Scostamenti dovuti al trasferimento di 0.5 unità dalla Sezione logistica

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Infrastruttura salvataggio dati	2015 - 12.2016	In linea
Supporto organizzativo: introduzione HERMES	2014 - 2016	In linea
Introduzione nuovo sistema operativo Windows 7	04.2012 - 12.2015	Concluso
Sistemi di ePayment (ePay, eFattura)	2014 - 2018	In linea
Armonizzazione informatica Polizia	2014 - in corso	In linea
Progetti di eGovernment	2012 - in corso	In linea
Progetti ROADMAP: GED - Firma elettronica - Archiviazione elettronica - Smaterializzazione dell'informazione	2011 - in corso	In linea
Sistema di voto e audio Gran Consiglio	12.2015 - 08.2016	In linea
<b>Applicativi per Dipartimenti:</b>		
CAN - Raccolta leggi	06.2015 - 12.2016	In linea
DECS - Aiuto allo studio	09.2013 - 05.2016	In linea
DECS - Samara (fase 2)	12.2015 - in corso	In linea
DECS - Carta dello studente	05.2014 - 08.2015	Concluso
DFE - Armonizzazione registri, V2.0	02.2012 - 12.2017	In linea
DFE - Revisione Stime	01.2015 - 12.2016	In linea
DFE - eDossier	06.2015 - 01.2017	Non in linea Posticipato al 2018 a seguito di nuova pianificazione logistica per il trasloco dell'UT Lugano.
DFE - IF online	09.2014 - 12.2015	Concluso
DFE - Reg. contribuenti PF fasi 2 e 3	04.2015 - 06.2019	In linea
DFE - Reg. contribuenti PG	07.2015 - 06.2018	In linea
DFE - Accertamento PG	07.2015 - 06.2018	In linea
DFE - Nuova esazione	04.2013 - 06.2016	Non in linea Forte ritardo a causa di problemi col fornitore. Prevista prod. 01.2017.
DFE - eRecruitment	06.2014 - in corso	Non in linea Ritardo a seguito di difficoltà organizzative e tecniche nella fase di implementazione del software. Prevista implementazione nel 2016.
DI - AGITI carceri	10.2013 - 12.2017	In linea
DI - THEMIS	10.2013 - 04.2016	In linea
DI - CECAL	02.2011 - 10.2017	In linea
DI - CR Business (reg. commercio)	01.2014 - 01.2016	Non in linea Verifica di possibili soluzioni alternative all'aggiornamento del sistema attuale; si è inoltre resa necessaria una fase di negoziazione dei prezzi col fornitore che ha permesso di ridurre i costi.
DI - Gestione multe	04.2014 - 07.2016	In linea
DI - SIFTI-IMURF, interf. geometri	01.2012 - 12.2016	Non in linea Progetto rallentato inizialmente per dare priorità ad altri progetti; in attesa che i geometri rendano disponibili i dati di test necessari.
DI - CARI, nuovi moduli	Vari	In linea
DI - Mistra	12.2014 - 10.2015	Non in linea Il progetto è stato posticipato per dare priorità ad altri progetti.
DSS - Gestione turni OSC	05.2016 - 10.2016	In linea
DSS - Aggiornamento cartella inf. OSC	04.2015 - 04.2016	Non in linea Ritardo, si è resa necessaria una fase di negoziazione sui prezzi col fornitore. Costo del progetto ridimensionato.
DT - GIC, cantieri DC fase 1	01.2013 - 06.2016	Non in linea Ritardo nella fase di impostazione e condivisione del progetto.
DT - GIC, cantieri DC fase 2	07.2016 - 12.2018	In linea
DT - Gestione automezzi (Maximo)	10.2013 - 06.2016	Non in linea Ritardo: La complessità e la progressiva estensione dei requisiti sommate alla difficoltà nell'attribuzione delle risorse non hanno permesso una gestione ottimale del progetto.



# DFE 14

**Progetti**

<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
DT - Infrastruttura geodati AC	10.2014 - 12.2018	In linea
DT - Archeologia, Beni culturali	01.2004 - 03.2016	In linea
DT - Inventario vie storiche	04.2016 - 12.2017	In linea
AC - Selezione nuovi strumenti BI	05.2015 - 12.2017	Non in linea Ritardo: si sono rese necessarie alcune fasi di verifica degli strumenti per vari fornitori.

# Contribuzioni

# DFE 15

Conto economico	Importi in milioni di CHF	C2014	P2015	C2015	Var C15-P15
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		43.10	45.59	44.56	-1.03
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		25.49	20.78	27.33	6.55
34 - Spese finanziarie		5.10	3.38	4.42	1.04
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		-	9.00	-	-9.00
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		36.30	27.20	33.20	6.00
361 - Rimborsi a enti pubblici		0.97	0.30	0.39	0.09
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.00	0.03	0.01	-0.02
369 - Diverse spese di riversamento		1.29	1.33	1.95	0.62
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		4.03	3.98	4.01	0.03
<b>Totale spese</b>		<b>116.28</b>	<b>111.58</b>	<b>115.86</b>	<b>4.28</b>
40 - Ricavi fiscali		1'600.43	1'606.40	1'591.96	-14.44
42 - Ricavi per tasse		5.62	4.64	6.34	1.70
43 - Diversi ricavi		3.57	0.96	0.68	-0.28
44 - Ricavi finanziari		6.62	7.42	7.00	-0.41
460 - Quote di ricavo		148.66	156.82	125.53	-31.29
<b>Totale ricavi</b>		<b>1'764.90</b>	<b>1'776.23</b>	<b>1'731.50</b>	<b>-44.73</b>
<b>Risultato</b>		<b>1'648.61</b>	<b>1'664.65</b>	<b>1'615.64</b>	<b>-49.01</b>

**Spese per il personale:** lo scarto rispetto al dato di preventivo è da ricondurre all'entrata in funzione ritardata di alcune assunzioni operate nell'ambito del potenziamento di personale (15 unità) del quale ha potuto beneficiare la DdC nel corso del 2015 nonché da alcune unità rimaste vacanti per qualche mese a seguito di avvicendamenti vari.

**Spese per beni e servizi:** la maggior parte dell'aumento di 6.55 milioni rispetto al dato di preventivo 2015 è di natura puramente contabile ed è da ricondurre al passaggio al nuovo modello contabile MCA2, con il quale sono stati introdotti – a contare dall'1.1.2014 – dei nuovi conti relativi alle perdite su imposte. Si rileva che, per rapporto ai dati di consuntivo 2014, l'incremento si attesta a "soli" 1.84 milioni di franchi ed è da ricondurre all'aumento delle perdite su imposte e delle spese esecutive.

**Spese finanziarie:** riguardano l'onere legato agli interessi remunerativi applicati alle retrocessioni d'imposta cantonali e federali. L'importante scarto è legato alla stima eseguita nell'ambito del preventivo, la quale si è rivelata troppo ottimistica. Segnaliamo tuttavia che rispetto al 2014 i minori tassi d'interesse – introdotti a partire dall'esercizio 2013 - hanno comunque permesso di ridurre tale voce di spesa di circa 700'000 franchi.

**Versamenti a fondi e finanziamenti speciali:** su questa voce contabile, introdotta lo scorso anno a seguito della costituzione del fondo cantonale per favorire il lavoro, sarebbero dovuti transitare gli introiti una tantum derivanti dall'amnistia fiscale cantonale, valutati lo scorso anno in sede di preventivo in 9 milioni di franchi per il 2015. Tenuto conto che, a seguito della sua bocciatura da parte del Tribunale federale (cfr. sentenza TF n. 2C\_1191/2013 del 30 marzo 2015), l'amnistia cantonale non è potuto entrare in vigore, l'importo relativo al 2015 è stato conseguentemente azzerato.

**Quote di ricavo destinate a terzi:** gli importi si riferiscono ai riversamenti ai Comuni delle loro quote di partecipazione alla tassa sugli utili immobiliari (art. 140 LT) e alla tassa immobiliare delle aziende idroelettriche (art. 99 LT). Tenuto conto che nel 2015 il gettito della TUI ha superato la stima di preventivo sono conseguentemente aumentati anche i relativi riversamenti comunali.

**Diverse spese di riversamento:** riguardano i riversamenti effettuati dal Cantone tramite il computo globale d'imposta (retrocessioni delle trattenute fiscali nell'ambito delle convenzioni contro la doppia imposizione), i cui importi nel 2015 si sono rivelati superiori alla media registrata nell'ultimo triennio.

## DFE 15

**Ricavi fiscali:** rispetto alle stime di preventivo, nel 2015 il gettito complessivo delle imposte cantonali ha chiuso al ribasso di 14.44 milioni (-0.9%). Questa flessione è principalmente da ricondurre alla correzione al ribasso delle stime relative ai gettiti di competenza delle persone fisiche (-12.0 milioni) e delle persone giuridiche (-25.7 milioni), la quale ha completamente neutralizzato gli incrementi registrati sul fronte delle imposte suppletorie (+14.8 milioni), dell'imposta sugli utili immobiliari (+13.6 milioni), dell'imposta di successione e donazione (+9.7 milioni) e delle imposte di circolazione e navigazione (+3.6 milioni).

**Ricavi per tasse:** l'aumento è da ricondurre in particolare ai maggiori incassi registrati sul fronte delle multe fiscali e delle tasse di diffida.

**Ricavi finanziari:** si tratta dei ricavi per gli interessi di mora applicati ai ritardi di pagamento delle imposte e al recupero delle spese esecutive, il cui importo nel 2015 è risultato leggermente inferiore rispetto al dato di preventivo, ma comunque leggermente superiore rispetto al consuntivo 2014.

**Quote di ricavo:** l'importante correzione rispetto al dato di preventivo 2015 (-31.3 milioni) è da ricondurre essenzialmente al forte calo, su scala nazionale, del gettito dell'imposta federale diretta delle persone giuridiche riferito agli esercizi 2014 e 2015. A titolo informativo si segnala che nell'ultimo aggiornamento di piano finanziario, risalente allo scorso mese di marzo, la Confederazione ha corretto al ribasso le stime delle entrate fiscali delle persone giuridiche relative a questi periodi fiscali per complessivi 2.7 miliardi di franchi.

Dati sul personale	Occupazione 2013	Di cui ausiliari	Occupazione 2014	Di cui ausiliari	Occupazione 2015	Di cui ausiliari
	357.3	8.3	355.7	8.1	365.9	8.7

L'incremento degli effettivi rispetto al 2014 è da ricondurre al potenziamento di personale (15 unità) del quale ha potuto beneficiare la DdC nel corso del 2015 al fine di far fronte alla continua crescita quantitativa e qualitativa del carico di lavoro presso determinati uffici. Al contempo, a seguito di avvicendamenti vari, a fine 2015 vi erano 5 unità vacanti che sono state occupate solamente nel corso del 2016.

### Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
<b>Semplificazione dell'organizzazione e dei processi della DdC (progetto n. 5 Roadmap):</b>		
soppressione micro-uffici;	01.2015 - 01.2018	In linea
fusione degli uffici circondariali di tassazione di Lugano;	01.2015 - 06.2018	In linea
introduzione dossier elettronico (digitalizzazione delle pratiche di tassazione per un accertamento senza carta);	01.2015 - 01.2018	In linea
nuovo programma informatico per l'accertamento delle persone giuridiche;	01.2015 - 06.2019	In linea
<b>Centralizzazione incassi</b>	–	Non in linea Conclusa prima fase di analisi. Priorità progetto data agli ACB.

# Elenco dei CRB dell'amministrazione cantonale e rispettiva assegnazione ai raggruppamenti (schede)

CRB è l'acronimo di Centro di responsabilità budgetaria, cioè un elemento di preventivo (o consuntivo) che aggrega spese e ricavi di gestione corrente, uscite ed entrate per investimenti di competenza di un servizio specifico.

Nota: rendiamo attento il lettore che di anno in anno alcuni CRB possono essere riclassificati da una scheda all'altra per esigenze organizzative.

SCHEDE	PAGINA	TITOLO	CRB
		<b>CANCELLERIA</b>	
CAN 01	29	SERVIZI DEL GRAN CONSIGLIO	10
		SERVIZIO DEI RICORSI DEL CONSIGLIO DI STATO	22
		CONSULENZA GIURIDICA DEL CONSIGLIO DI STATO	23
		INCARICATO CANTONALE DELLA PROTEZIONE DEI DATI	27
		SERVIZIO DI INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	32
		SEGRETARIATO E DELEGATO CANTONALE PER I RAPPORTI CONFEDERALI	40
		SEGRETARIATO E DELEGATO CANTONALE PER I RAPPORTI TRANSFRONTALIERI	67
CAN 02	30	CONSIGLIO DI STATO	20
		STUDIO DEL CANCELLIERE	21
CAN 03	31	AREA DEI SERVIZI AMMINISTRATIVI E GESTIONE DEL WEB	31
		UFFICIO DELLA LEGISLAZIONE, DELLE PARI OPPORTUNITÀ E DELLA TRASPARENZA	33
		SEGRETERIA DEL CONSIGLIO DI STATO	60
		MESSAGGERIA	62
CAN 04	33	CONTROLLO CANTONALE DELLE FINANZE	90
		<b>DIPARTIMENTO DELLE ISTITUZIONI</b>	
DI 01	37	DIREZIONE DIPARTIMENTO DELLE ISTITUZIONI	100
		SEGRETERIA GENERALE	105
		DIVISIONE DEGLI INTERNI (dal P2014 compiti trasferiti al CRB 105)	110
		DIVISIONE DELLA GIUSTIZIA	130
		DIRITTI POLITICI	131
DI 02	38	SEZIONE DEGLI ENTI LOCALI	112
		FONDO DI PEREQUAZIONE	113
		FONDO DI AIUTO PATRIZIALE	114
DI 03	40	SEZIONE DELLA CIRCOLAZIONE	116
DI 04	41	UFFICIO DELLA MIGRAZIONE	125
		UFFICIO DEI PERMESSI (dal P2015 compiti trasferiti ai CRB 105-125-127-190)	126
		UFFICIO STATO CIVILE	127
DI 05	42	REGISTRO FONDIARIO E DI COMMERCIO	132
DI 06	43	UFFICIO DI ESECUZIONE E FALLIMENTI	137
DI 07	44	UFFICIO DELL'INCASSO DELLE PENE ALTERNATIVE	151
		STRUTTURE CARCERARIE	152
		UFFICIO DELL'ASSISTENZA RIABILITATIVA	153
DI 08	45	TRIBUNALE DI APPELLO	161
		MINISTERO PUBBLICO	165
		UFFICIO DEL GIUDICE DEI PROVVEDIMENTI COERCITIVI	167
		MAGISTRATURA DEI MINORENNI	168
		PRETURE	171
		PRETURA PENALE	172
		TRIBUNALE DI ESPROPRIAZIONE	179
DI 09	46	SEZIONE DEL MILITARE E DELLA PROTEZIONE DELLA POPOLAZIONE	180
		FONDO CONTRIBUTI SOSTITUTIVI PCI	181
DI 10	48	POLIZIA CANTONALE	190
		SCUOLA ASPIRANTI GENDARMI	191

SCHEDA	PAGINA	TITOLO	CRB
		<b>DIPARTIMENTO DELLA SANITÀ E DELLA SOCIALITÀ</b>	
DSS 01	52	DIREZIONE DIPARTIMENTO DELLA SANITÀ E DELLA SOCIALITÀ	200
		DIVISIONE DELL'AZIONE SOCIALE E DELLE FAMIGLIE	220
		DIVISIONE DELLA SALUTE PUBBLICA	240
DSS 02	53	ISTITUTO DELLE ASSICURAZIONI SOCIALI	210
DSS 03	54	UFFICIO DEL SOSTEGNO SOCIALE E DELL'INSERIMENTO	221
		ASILANTI, AMMISSIONE PROVVISORIA E "NEM"	222
		SERVIZIO DELL'ABITAZIONE	229
		CENTRO PROFESSIONALE E SOCIALE	237
DSS 04	55	UFFICIO DELLE FAMIGLIE E DEI MINORENNI	224
		AIUTO ALLE VITTIME DI REATI	225
		UFFICIO DEL TUTORE UFFICIALE	226
		UFFICIO SOSTEGNO A ENTI E ATTIVITÀ PER FAMIGLIE E GIOVANI	235
DSS 05	57	UFFICIO DEGLI ANZIANI E DELLE CURE A DOMICILIO	232
		UFFICIO DEGLI INVALIDI	233
DSS 06	59	MEDICO CANTONALE	241
		FARMACISTA CANTONALE	242
		VETERINARIO CANTONALE	243
		LABORATORIO CANTONALE	271
		UFFICIO DI SANITÀ	291
DSS 07	61	SERVIZIO DENTARIO SCOLASTICO	293
		AREA DI GESTIONE SANITARIA	295
		LOTTA TOSSICOMANIE	297
DSS 08	62	CLINICA PSICHIATRICA/CENTRO ABITATIVO MENDRISIO	245
		SERVIZIO PSICO-SOCIALE MENDRISIO	246
		SERVIZIO PSICO-SOCIALE LUGANO	247
		SERVIZIO PSICO-SOCIALE LOCARNO	248
		SERVIZIO PSICO-SOCIALE BELLINZONA	249
		CENTRI DIURNI	251
		SERVIZIO MEDICO-PSICOLOGICO COLDRERIO	256
		SERVIZIO MEDICO-PSICOLOGICO LUGANO	257
		SERVIZIO MEDICO-PSICOLOGICO LOCARNO	258
		SERVIZIO MEDICO-PSICOLOGICO BELLINZONA	259
		CENTRO PSICO-EDUCATIVO STABIO	261
		CENTRO PSICO-EDUCATIVO LUGANO	262
		CENTRO PSICO-EDUCATIVO LOCARNO	263
DSS 09	63	ISTITUTO CANTONALE DI MICROBIOLOGIA (dal P2014 compito non più svolto dal Cantone)	273
		ISTITUTO CANTONALE DI PATOLOGIA	276
		REGISTRO CANTONALE DEI TUMORI DELL'ICP	278
		<b>DIPARTIMENTO DELL'EDUCAZIONE, DELLA CULTURA E DELLO SPORT</b>	
DECS 01	66	DIREZIONE DIPARTIMENTO EDUCAZIONE, CULTURA E SPORT	400
		DIVISIONE DELLA SCUOLA	430
		DIVISIONE DELLA FORMAZIONE PROFESSIONALE	560
		DIVISIONE DELLA CULTURA E DEGLI STUDI UNIVERSITARI	650
		UFFICIO DEL MONITORAGGIO E DELLO SVILUPPO SCOLASTICO (dal P2015 compiti trasferiti al CRB 430)	431
DECS 02	68	SEZIONE AMMINISTRATIVA DIP. EDUCAZIONE, CULTURA E SPORT	411
		UFFICIO DELLE BORSE DI STUDIO	412
		UFFICIO DELLA REFEZIONE E DEI TRASPORTI SCOLASTICI	414
		CONVITTI E CASE DELLO STUDENTE	415
		UFFICIO GIOVENTÙ E SPORT	416
		PARCO BOTANICO ISOLE DI BRISSAGO	419
		UFFICIO DELL'EDUCAZIONE FISICA SCOLASTICA (da P2015 compiti trasferiti al CRB 416)	445
DECS 03	70	FONDO GIOCO PATOLOGICO	413
		FONDO LOTTERIA INTERCANTONALE	417
		FONDO SPORT TOTO	418

SCHEDE	PAGINA	TITOLO	CRB
DECS 04	71	CENTRO RISORSE DIGITALI E DIDATTICHE	432
		ORIENTAMENTO SCOLASTICO E PROFESSIONALE	433
		AGGIORNAMENTO DOCENTI DIVISIONE DELLA SCUOLA	447
DECS 05	73	SCUOLE COMUNALI	435
DECS 06	74	EDUCAZIONE SPECIALE	442
		SCUOLE SPECIALI CANTONALI (da P2015 compiti trasferiti al CRB 442)	443
DECS 07	75	SCUOLA MEDIA	438
		SCUOLA MEDIA ACQUAROSSA	451
		SCUOLA MEDIA AGNO	452
		SCUOLA MEDIA AMBRI	454
		SCUOLA MEDIA BALERNA	455
		SCUOLA MEDIA BARBENGO	456
		SCUOLA MEDIA BEDIGLIORA	457
		SCUOLA MEDIA BELLINZONA 1	458
		SCUOLA MEDIA BELLINZONA 2	459
		SCUOLA MEDIA BIASCA	461
		SCUOLA MEDIA BREGANZONA	462
		SCUOLA MEDIA CADENAZZO E VIRA	464
		SCUOLA MEDIA CAMIGNOLO	465
		SCUOLA MEDIA CANOBBIO	466
		SCUOLA MEDIA CASTIONE	467
		SCUOLA MEDIA CEVIO	468
		SCUOLA MEDIA CHIASSO	469
		SCUOLA MEDIA GIORNICO E FAIDO	472
		SCUOLA MEDIA GIUBIASCO	473
		SCUOLA MEDIA GORDOLA E BRIONE	474
		SCUOLA MEDIA GRAVESANO	476
		SCUOLA MEDIA LOCARNO (VARESI)	477
		SCUOLA MEDIA LOCARNO (CHIESA)	478
		SCUOLA MEDIA LODRINO	479
		SCUOLA MEDIA LOSONE E RUSSO	481
		SCUOLA MEDIA LUGANO-CENTRO	484
		SCUOLA MEDIA LUGANO-BESSO	485
		SCUOLA MEDIA MASSAGNO	487
		SCUOLA MEDIA MENDRISIO	488
		SCUOLA MEDIA MINUSIO	489
SCUOLA MEDIA MORBIO INFERIORE	491		
SCUOLA MEDIA PREGASSONA	492		
SCUOLA MEDIA RIVA S.VITALE	493		
SCUOLA MEDIA STABIO	495		
SCUOLA MEDIA TESSERETE	496		
SCUOLA MEDIA VIGANELLO	497		
DECS 08	76	SCUOLA MEDIA SUPERIORE	441
		LICEO BELLINZONA	511
		LICEO LOCARNO	513
		LICEO LUGANO 1	515
		LICEO LUGANO 2	516
		LICEO MENDRISIO	518
DECS 09	77	SCUOLA CANTONALE DI COMMERCIO	521
		SCUOLA AGRARIA MEZZANA	563
		SCUOLA D'ARTI E MESTIERI BELLINZONA	565
		SCUOLA D'ARTI E MESTIERI DELLA SARTORIA VIGANELLO	566
		SCUOLA D'ARTI E MESTIERI DELLA SARTORIA BIASCA	567
		CENTRO SCOLASTICO PER LE INDUSTRIE ARTISTICHE	568
		SCUOLA SPEC. TECNICA EDILIZIA E IMPIANTISTICA	569
		SCUOLA D'ARTI E MESTIERI TREVANO	573
		SCUOLA SPEC. TECNICA ABBIGLIAMENTO E MODA	574

<b>SCHEDE</b>	<b>PAGINA</b>	<b>TITOLO</b>	<b>CRB</b>
DECS 09	77	SCUOLA SPEC. SUPERIORE TECNICA MECCANICA E ELETTRONICA	575
		SCUOLA PROFESSIONALE ARTIGIANALE E INDUSTRIALE BELLINZONA	581
		SCUOLA PROFESSIONALE ARTIGIANALE E INDUSTRIALE BIASCA	582
		SCUOLA PROFESSIONALE ARTIGIANALE E INDUSTRIALE LOCARNO	583
		SCUOLA PROFESSIONALE ARTIGIANALE E INDUSTRIALE LUGANO	584
		SCUOLA PROFESSIONALE ARTIGIANALE E INDUSTRIALE MENDRISIO	585
DECS 10	78	SCUOLA MEDIA DI COMMERCIO LOCARNO	576
		SCUOLA MEDIA DI COMMERCIO BELLINZONA	577
		SCUOLA MEDIA DI COMMERCIO CHIASSO	578
		SCUOLA DI MEDIA DI COMMERCIO LUGANO	579
		SCUOLA PROFESSIONALE COMMERCIALE BELLINZONA	586
		SCUOLA PROFESSIONALE COMMERCIALE LOCARNO	587
		SCUOLA PROFESSIONALE COMMERCIALE LUGANO	588
		SCUOLA PROFESSIONALE COMMERCIALE CHIASSO	589
		SCUOLA SUPERIORE ALBERGHIERA E DEL TURISMO	598
		SCUOLA SUPERIORE D'ECONOMIA	599
DECS 11	79	SCUOLA SPEC. PER LE PROFESSIONI SANITARIE E SOCIALI	564
		SCUOLE IN CURE INFERMIERISTICHE	592
		SCUOLA DEGLI OPERATORI SOCIALI	593
		SCUOLA MEDIA TECNICA LOCARNO	594
		SCUOLA MEDICO TECNICA TREVANO	597
DECS 12	80	CORSI DI PRETIROCINIO E DI FORMAZIONE PRATICA	572
		CORSI PROFESSIONALI DIVERSI	595
		CORSI PER ADULTI	596
		ISTITUTO DI FORMAZIONE CONTINUA	605
DECS 13	81	FONDO CANTONALE PER LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	561
DECS 14	82	ATTIVITÀ UNIVERSITARIE	655
DECS 15	84	RICERCHE CULTURALI	652
		FONDO PER LA DIFESA DELLA CULTURA ITALIANA	654
		MUSEO CANTONALE D'ARTE	656
		PINACOTECA ZUEST	657
		CENTRO DI DIALETTOLOGIA E DI ETNOGRAFIA	661
		ARCHIVIO DI STATO	664
DECS 16	86	SISTEMA BIBLIOTECARIO TICINESE	671
		BIBLIOTECA CANTONALE BELLINZONA	672
		BIBLIOTECA CANTONALE LOCARNO	673
		BIBLIOTECA CANTONALE LUGANO	675
		BIBLIOTECA CANTONALE MENDRISIO	677

<b>DIPARTIMENTO DEL TERRITORIO</b>			
DT 01	90	DIREZIONE DT	700
		DIVISIONE DELL'AMBIENTE	720
		DIVISIONE DELLO SVILUPPO TERRITORIALE E DELLA MOBILITÀ	760
		DIVISIONE DELLE COSTRUZIONI	780
DT 02	91	SERVIZI GENERALI DT	711
		AEROPORTO CANTONALE	712
DT 03	92	SEZIONE DELLA PROTEZIONE DELL'ARIA, DELL'ACQUA E DEL SUOLO	731
		FONDO ENERGIE RINNOVABILI	732
DT 04	94	SEZIONE FORESTALE	741
		DEMANIO FORESTALE	743
		VIVAIO FORESTALE	744
		FONDO CONSERVAZIONE FORESTE	745
DT 05	95	UFFICIO DELLA CACCIA E DELLA PESCA	751
		FONDO DI INTERVENTO SELVAGGINA	753
		FONDO PER LA FAUNA ITTICA E LA PESCA	754
DT 06	96	SEZIONE DELLO SVILUPPO TERRITORIALE	765
		UFFICIO DELLA NATURA E DEL PAESAGGIO	772
		UFFICIO DEI BENI CULTURALI	773

SCHEDE	PAGINA	TITOLO	CRB
DT 07	97	SEZIONE DELLA MOBILITA'	767
DT 08	99	MUSEO DI STORIA NATURALE	722
DT 09	100	STRADE CANTONALI: COSTRUZIONE	781
		STRADE CANTONALI: MANUTENZIONE	782
		STRADE CANTONALI: CONSERVAZIONE	783
DT 10	102	STRADE NAZIONALI: COSTRUZIONE	785
		STRADE NAZIONALI: MANUTENZIONE	786
DT 11	104	UFFICIO DEI CORSI D'ACQUA	788
DT 12	105	UFFICIO AUTOMEZZI E MACCHINE DELLO STATO	789
<b>DIPARTIMENTO DELLE FINANZE E DELL'ECONOMIA</b>			
DFE 01	109	DIREZIONE DIPARTIMENTO DELLE FINANZE E DELL'ECONOMIA	800
		AMMINISTRAZIONE DELLA CASSA PENSIONI (dal P2014 compito non più svolto dall'AC)	806
		DIVISIONE DELL'ECONOMIA	810
		DIVISIONE DELLE RISORSE	910
DFE 02	110	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO E SISTEMAZIONE FONDIARIA (dal P2015 compiti trasferiti ai CRB 731-817-851)	815
DFE 03	111	MISURAZIONE UFFICIALE E DELLA GEOINFORMAZIONE	817
DFE 04	112	UFFICIO STIMA	823
DFE 05	113	SVILUPPO ECONOMICO E CONTROLLING: INNOVAZIONE	831
		SVILUPPO ECONOMICO E CONTROLLING: TURISMO E ARTIGIANATO	833
		SVILUPPO ECONOMICO E CONTROLLING: REGIONI DI MONTAGNA	835
		SVILUPPO ECONOMICO E CONTROLLING: POLITICA REGIONALE	836
DFE 06	115	UFFICIO PER LA SORVEGLIANZA DEL MERCATO DEL LAVORO	838
		UFFICIO DELL'ISPETTORATO DEL LAVORO	839
DFE 07	116	SEZIONE DEL LAVORO: DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE E UFF. GIURIDIC.	842
		SEZIONE DEL LAVORO: UFFICIO MISURE ATTIVE/MISURE CANTONALI	843
		SEZIONE DEL LAVORO: UFFICIO MISURE ATTIVE/MISURE (LADI)	844
		SEZIONE DEL LAVORO: UFFICI REGIONALI DI COLLOCAMENTO	849
DFE 08	117	SEZIONE DELL'AGRICOLTURA	851
		DEMANIO AGRICOLO GUIDO	853
		AZIENDA AGRARIA CANTONALE MEZZANA	856
DFE 09	118	UFFICIO DI STATISTICA	912
DFE 10	119	UFFICIO ENERGIA	913
		UFFICIO DELLA DIFESA CONTRO GLI INCENDI	914
DFE 11	121	SEZIONE DELLE RISORSE UMANE	921
		UFFICIO DEGLI STIPENDI E DELLE ASSICURAZIONI	922
		CENTRO DI FORMAZIONE E SVILUPPO	923
DFE 12	122	SEZIONE DELLE FINANZE	931
DFE 13	124	SEZIONE DELLA LOGISTICA: COSTRUZIONE	941
		SEZIONE DELLA LOGISTICA: MANUTENZIONE	942
		SEZIONE DELLA LOGISTICA: SERVIZI AUSILIARI	943
		SEZIONE DELLA LOGISTICA: GESTIONE PATRIMONIALE	945
		SEZIONE DELLA LOGISTICA: APPROVVIGIONAMENTI	946
		SEZIONE DELLA LOGISTICA: PROGRAMMAZIONE	948
DFE 14	126	CENTRO SISTEMI INFORMATIVI	951
		TELECOMUNICAZIONI	952
DFE 15	129	DIVISIONE DELLE CONTRIBUTIONI	960
		UFFICIO ESAZIONI E CONDONI	963
		IMPOSTA CANTONALE: PERSONE FISICHE	971
		IMPOSTA CANTONALE: PERSONE GIURIDICHE	972
		IMPOSTE SUPPLETORIE E MULTE	973
		IMPOSTE DI SUCCESSIONE E DONAZIONE	975
		IMPOSTA ALLA FONTE	977
		IMPOSTA DI BOLLO	979
		IMPOSTA FEDERALE DIRETTA	987
		TASSA MILITARE	989



