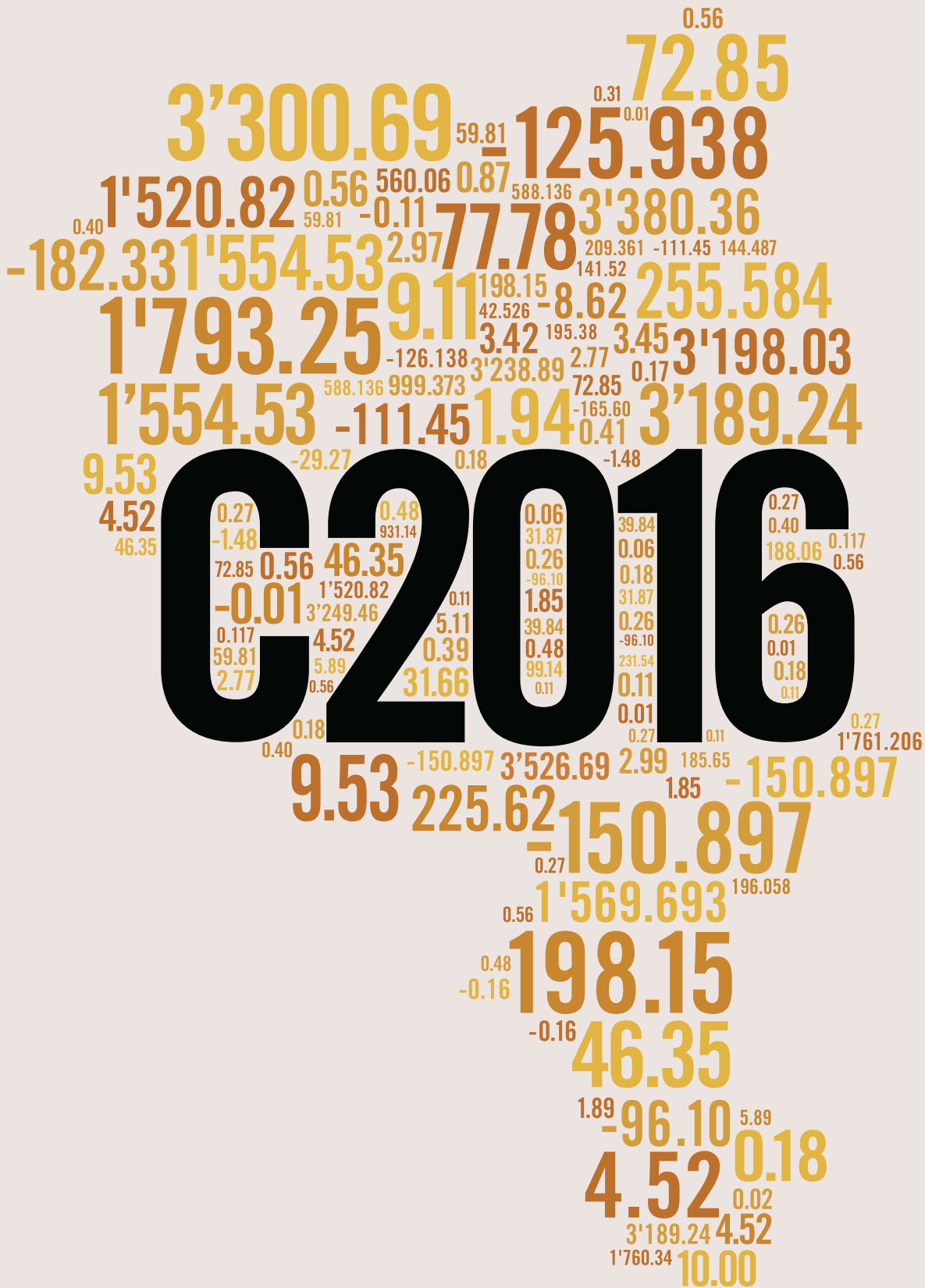


Messaggio n. 7302

Consuntivo 2016  
Rapporto d'esercizio



**Messaggio n. 7302  
del 12 aprile 2017**

**Consuntivo 2016  
Rapporto d'esercizio**

---

---

Impressum

Repubblica e Cantone Ticino  
Consiglio di Stato

© Repubblica e Cantone Ticino, 2017

Riproduzione autorizzata  
con la citazione della fonte

# **Messaggio n. 7302 Consuntivo 2016**

**Rapporto d'esercizio**

---

Bellinzona, 12 aprile 2017



# Presentazione Messaggio

## Considerazioni generali

Il consuntivo 2016 chiude con un disavanzo d'esercizio di 47.4 milioni di franchi, rispetto ad una perdita preventivata di 87.9 milioni di franchi. L'autofinanziamento si attesta a 142.5 milioni di franchi, mentre il risultato totale ammonta a -24.1 milioni di franchi a fronte di un valore di -105.8 milioni di franchi stimato in sede di preventivo. Da evidenziare la crescita delle spese di 16 milioni di franchi (+0.4%) e l'incremento dei ricavi di 56.5 milioni di franchi (+1.6%).

Gli investimenti netti effettuati nel 2016 ammontano a 166.6 milioni di franchi, inferiori di 44.1 milioni di franchi rispetto al preventivo 2016.

Il miglioramento del risultato d'esercizio di 40.5 milioni di franchi è principalmente determinato dall'incremento dei ricavi ed in particolare dall'evoluzione positiva dei ricavi fiscali che crescono di 58.5 milioni di franchi rispetto al preventivo. Le ragioni alla base di questo importante aumento sono da ricondurre principalmente ai risultati eccezionali registrati sul fronte delle imposte suppletive (+30.2 milioni), dell'imposta sugli utili immobiliari (+17.4 milioni), nonché dell'imposta di successione e donazione (+10.9 milioni).

D'altro canto si rileva come la spesa sia cresciuta rispetto al preventivo 2016 in modo contenuto (+16 milioni di franchi) pari al +0.4% e sia principalmente legata all'aumento relativo alla voce beni e servizi (+19.4 milioni di franchi), in gran parte determinato da maggiori accantonamenti (+14.6 milioni di franchi) e dalle perdite su imposte di persone fisiche e giuridiche (+3.2 milioni di franchi). Al netto dell'aumento degli accantonamenti la spesa complessiva aumenta di 1.4 milioni di franchi pari al +0.04%. La variazione per quanto riguarda gli accantonamenti è da ricondurre ad una rivalutazione dei possibili costi per il risanamento di siti contaminati, conseguente alle prescrizioni del nuovo modello contabile MCA2, che impone una verifica ed un aggiornamento annuo delle stime di costo per accantonamenti nel caso in cui la probabilità d'accadimento risulti superiore al 50%.

Il risultato d'esercizio 2016, seppure ancora negativo, risulta sensibilmente migliore se paragonato a quello dell'anno precedente (attestatosi a -90.5 milioni di franchi), rispetta il vincolo finanziario entrato in vigore con il preventivo 2015 ed evidenzia i primi effetti della manovra di risanamento finanziario. Nel 2016 le spese sono aumentate rispetto al 2015 di 43.9 milioni di franchi (+1.2%), mentre i ricavi sono cresciuti nello stesso periodo di 87 milioni di franchi (+2.5%).

I dati di consuntivo 2016, nonostante un significativo miglioramento del risultato rispetto al preventivo e all'esercizio dello scorso anno, dimostrano – d'altro canto – come la necessità di rientro finanziario per raggiungere il pareggio di bilancio non sia ancora terminata. A fine 2016 il capitale proprio risulta infatti negativo di 487 milioni di franchi e di riflesso, il debito pubblico raggiunge la soglia critica di 1.9 miliardi di franchi. Ciò a conferma della necessità di proseguire sulla via del risanamento finanziario, intrapresa dal Consiglio di Stato e dal Parlamento, con l'obiettivo di conseguire l'equilibrio delle finanze cantonali entro la fine della presente legislatura.

In questo contesto, va altresì rilevato come sul futuro pesino alcune incognite di rilievo: su tutte, l'esito delle procedure ricorsuali pendenti presso il Tribunale federale relative alla nuova tassa di collegamento e al prelievo retroattivo della tassa sugli utili immobiliari.

Quanto precede dimostra come, nonostante gli sforzi finora profusi, occorra mantenere alta la guardia grazie ad un controllo rigoroso della spesa pubblica. Solamente grazie alla capacità di assorbire gli importanti disavanzi d'esercizio cumulati dal 2004 - che hanno gradualmente eroso il capitale proprio - sarà possibile garantire quegli spazi di manovra per sviluppare la necessaria progettualità - sotto forma di investimenti o di nuovi compiti - garantendo nel contempo il buon livello delle prestazioni erogate a favore dei cittadini.



# Indice

---

## Informazioni consolidate

|                                    |           |
|------------------------------------|-----------|
| <b>Dati finanziari riassuntivi</b> | <b>9</b>  |
| <b>Indicatori</b>                  | <b>39</b> |
| <b>Conclusioni</b>                 | <b>47</b> |
| <b>Atti legislativi</b>            | <b>51</b> |

## Informazioni dettagliate

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| <b>Allegato di bilancio</b> | <b>55</b> |
| <b>Scostamenti</b>          | <b>71</b> |

## Informazioni dettagliate per schede funzionali

|               |           |
|---------------|-----------|
| <b>Schede</b> | <b>77</b> |
|---------------|-----------|

## Informazioni complementari

|  |            |
|--|------------|
| <b>Contributi per ospedalizzazioni nel Cantone e fuori Cantone</b> | <b>198</b> |
| <b>Riforma Ticino 2020 - aggiornamento dei lavori</b>              | <b>204</b> |
| <b>Supplementi di credito</b>                                      | <b>206</b> |





# Dati finanziari riassuntivi

---

|   |    |
|---|----|
| Risultato d'esercizio e risultato totale                            | 10 |
| Freno al disavanzo  | 12 |
| Evoluzione economica e influsso sulle finanze cantonali             | 13 |
| Conto economico   | 14 |
| Ricavi fiscali  | 19 |
| Conto degli investimenti  | 23 |
| Bilancio  | 31 |
| Conto dei flussi dei mezzi liquidi                                  | 33 |
| Ripartizione funzionale del conto economico e degli investimenti    | 34 |
| Personale per Dipartimento in unità equivalenti a tempo pieno (ETP) | 35 |

# Risultato d'esercizio e risultato totale

| Importi in milioni di CHF                                 | C2015          | P2016          | C2016          | Var C16 - P16 |
|---|----------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                    |                |                |                |               |
| Uscite correnti   | 3'049.4        | 3'075.9        | 3'092.8        | 16.9          |
| Ammortamenti rettifiche di valore e vers. a fondi         | 193.8          | 202.4          | 200.7          | -1.6          |
| Spese correnti  | 3'243.2        | 3'278.3        | 3'293.5        | 15.3          |
| Altre poste straordinarie e versamenti a capitale proprio | 0.7            | -              | 1.3            | 1.3           |
| Riversamenti contribuiti da terzi                         | 125.0          | 125.6          | 125.4          | -0.2          |
| Addebiti interni  | 208.2          | 201.2          | 200.9          | -0.3          |
| <b>Totale spese</b>                                       | <b>3'577.2</b> | <b>3'605.1</b> | <b>3'621.1</b> | <b>16.0</b>   |
| Entrate correnti  | 3'140.6        | 3'180.8        | 3'230.2        | 49.4          |
| Scioglimenti, rettifiche di valore e prelievi da fondi    | 11.8           | 8.8            | 15.1           | 6.3           |
| Ricavi correnti   | 3'152.4        | 3'189.6        | 3'245.3        | 55.7          |
| Altre poste straordinarie e prelievi da capitale proprio  | 1.0            | 0.8            | 2.1            | 1.3           |
| Contributi da riversare                                   | 125.0          | 125.6          | 125.4          | -0.2          |
| Accreditati interni                                       | 208.2          | 201.2          | 200.9          | -0.3          |
| <b>Totale ricavi</b>                                      | <b>3'486.7</b> | <b>3'517.2</b> | <b>3'573.7</b> | <b>56.5</b>   |
| <b>Risultato d'esercizio</b>                              | <b>-90.5</b>   | <b>-87.9</b>   | <b>-47.4</b>   | <b>40.5</b>   |
| <b>Conto degli investimenti</b>                           |                |                |                |               |
| Uscite per investimenti                                   | 320.1          | 343.0          | 285.3          | -57.7         |
| Entrate per investimenti                                  | 114.4          | 132.4          | 118.8          | -13.6         |
| <b>Investimenti netti</b>                                 | <b>205.7</b>   | <b>210.7</b>   | <b>166.6</b>   | <b>-44.1</b>  |
| Ammortamenti ordinari beni amministrativi                 | 171.5          | 182.1          | 173.3          | -8.8          |
| Vers./Prel. fondi, fin. speciali e capitale proprio       | 10.2           | 10.7           | 16.6           | 5.9           |
| Risultato d'esercizio                                     | -90.5          | -87.9          | -47.4          | 40.5          |
| <b>Autofinanziamento</b>                                  | <b>91.2</b>    | <b>104.9</b>   | <b>142.5</b>   | <b>37.6</b>   |
| <b>Risultato totale</b>                                   | <b>-114.5</b>  | <b>-105.8</b>  | <b>-24.1</b>   | <b>81.7</b>   |
| Autofinanziamento   | 91.2           | 104.9          | 142.5          | 37.6          |
| Investimenti netti  | 205.7          | 210.7          | 166.6          | -44.1         |
| <b>Grado di autofinanziamento (%)</b>                     | <b>44.4</b>    | <b>49.8</b>    | <b>85.5</b>    | <b>35.7</b>   |

Il consuntivo 2016 chiude con un disavanzo d'esercizio di 47.4 milioni di franchi, rispetto a un disavanzo preventivato di 87.9 milioni di franchi. L'autofinanziamento si attesta a 142.5 milioni di franchi (+37.6 milioni di franchi rispetto al preventivo 2016), mentre il grado di autofinanziamento raggiunge l'85.5%, migliorando rispetto al 49.8% previsto a preventivo 2016. Migliora nettamente anche il risultato totale che ammonta a -24.1 milioni di franchi a fronte di un preventivo di -105.8 milioni di franchi.

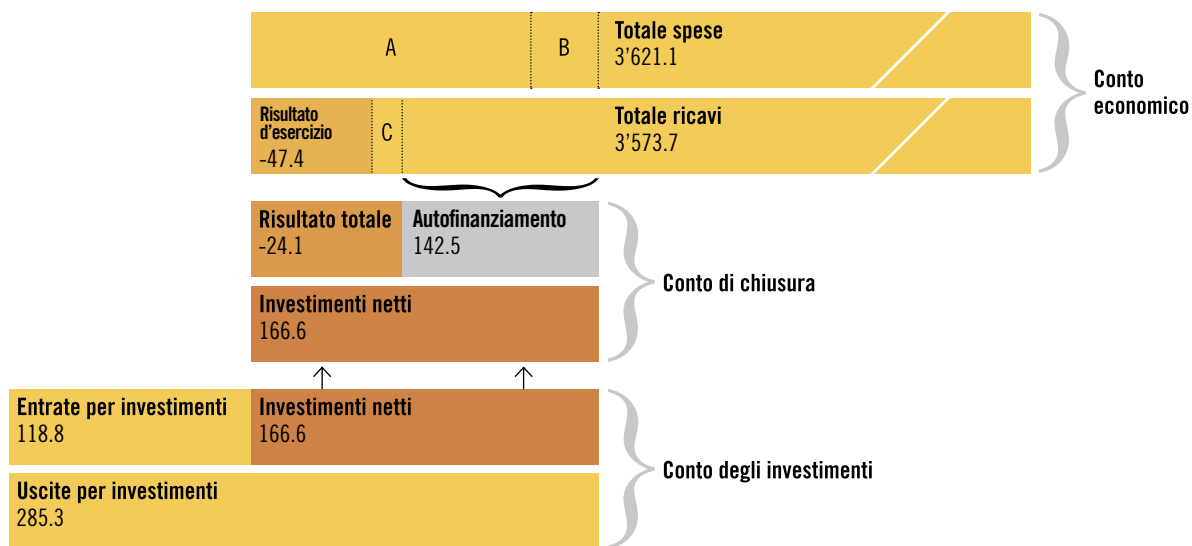
Rispetto al preventivo 2016 si registra una crescita contenuta delle spese correnti di 15.3 milioni di franchi, pari al +0.5%, e un aumento più sostenuto dei ricavi correnti di 55.7 milioni, pari al +1.7%.

Gli investimenti netti effettuati nel 2016 ammontano a 166.6 milioni di franchi, nettamente inferiori rispetto ai dati di preventivo (210.7 milioni di franchi). Le variazioni di rilievo riguardano

soprattutto gli investimenti materiali (-31.4 milioni rispetto al preventivo 2016) e i contributi per investimenti di terzi (-12.8 milioni).

Il miglioramento del risultato d'esercizio di 40.5 milioni di franchi è principalmente dovuto a un aumento considerevole dei ricavi fiscali rispetto al preventivo di 58.5 milioni di franchi. Queste maggiori entrate sono principalmente da ricondurre ai seguenti fattori: alle imposte suppletorie e multe (+30.2 milioni di franchi), all'imposta sugli utili immobiliari (+17.4 milioni) e all'imposta di successione e donazione (+10.9 milioni di franchi). Importanti sono anche stati gli sforzi attuati sul fronte delle spese che hanno permesso di contenerne fortemente la crescita.

L'esercizio 2016 chiude nel rispetto del vincolo finanziario (freno al disavanzo) entrato in vigore nel 2015, con un debito pubblico di 1.9 miliardi di franchi ed un capitale proprio negativo che si assesta a 486.9 milioni di franchi.



A Ammortamenti ordinari su beni amministrativi = 173.3 milioni di franchi

B Versamenti da fondi, finanziamenti speciali e dal capitale proprio = 28.7 milioni di franchi

C Prelevamenti da fondi, finanziamenti speciali e dal capitale proprio = 12.1 milioni di franchi

Con l'ausilio di una rappresentazione grafica viene illustrata 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 47.4 milioni per il 2016). L'autofinanziamento è di 142.5 milioni di franchi ed è composto dal risultato d'esercizio, dagli ammortamenti ordinari su beni amministrativi pari a 173.3 milioni di franchi e dai versamenti

e prelevamenti netti da fondi, finanziamenti speciali e capitale proprio pari a 16.6 milioni di franchi (risultanti da 28.7 milioni di versamenti meno 12.1 milioni di prelevamenti).

Deducendo dall'autofinanziamento gli investimenti netti si determina un disavanzo totale di 24.1 milioni di franchi, rispetto al disavanzo totale di 105.8 milioni di franchi del preventivo 2016.

# Freno al disavanzo

| Importi in milioni di CHF                             | C 2015       | C2016         |
|---|--------------|---------------|
| <b>Verifica rispetto del vincolo di bilancio</b>      |              |               |
| Ricavi per calcolo (*)                                | 3'141.7      | 3'237.4       |
| <b>Risultato d'esercizio</b>                          | <b>-90.5</b> | <b>-47.4</b>  |
| <b>Conto di compensazione</b>                         | <b>-90.5</b> | <b>-137.9</b> |
| Soglia del 9% (limite massimo conto di compensazione) | -282.8       | -291.4        |
| Rispetto del vincolo                                  | SI           | SI            |

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

Il freno ai disavanzi pubblici, il cui principio è stato inserito nella Costituzione cantonale, prevede all'articolo 31 lett. c della Legge sulla gestione e sul controllo finanziario dello Stato che il risultato di gestione corrente sia registrato in un conto di compensazione e che i disavanzi di tale conto vengano compensati entro un periodo di quattro anni, qualora superassero complessivamente la soglia

stabilita del 9%. Secondo l'articolo 31 lett. d il disavanzo del conto di compensazione non può infatti eccedere il 9% dei ricavi correnti. La tabella verifica il rispetto del vincolo di bilancio, entrato in vigore a partire dal 2015, con particolare riferimento alla soglia massima di disavanzo ammissibile.

# Evoluzione economica e influsso sulle finanze cantonali

Nel corso del 2016 l'economia mondiale ha manifestato un rallentamento del già moderato ritmo di crescita. In particolare, le economie degli Stati Uniti e dell'Unione Europea hanno perso velocità. Per contro, l'Italia ha mantenuto pressoché costante l'andatura (con una crescita reale del PIL pari allo 0.9%) che però è ancora debole e ben al disotto dei ritmi marcati dalla media dei paesi dell'UE (+1.9%). In tale contesto, l'economia svizzera ha segnato un'accelerazione, maturata perlopiù nella prima parte dell'anno. Nel 2016 il PIL reale è cresciuto dell'1.3%, dopo la brusca frenata del ritmo di crescita segnata nel 2015 (+0.8%) causata in buona parte del forte apprezzamento del franco svizzero, a seguito dell'annuncio della BNS di abbandonare la soglia minima di cambio con l'euro. Grazie agli impulsi positivi dei consumi interni e del commercio estero la crescita economica ha ripreso lentamente slancio. Gli effetti positivi di tale accelerazione non si sono però ancora manifestati sul mercato del lavoro, dove il tasso di disoccupazione ha seguito a tracciare una lieve tendenza rialzista, i posti di lavoro sono rimasti stabili e l'occupazione è complessivamente aumentata ancora grazie al settore terziario, donne e tempi parziali (a fronte di un'erosione degli impieghi nel secondario, degli uomini e a tempi pieno).

Sulla scia dell'accelerazione nazionale, la dinamica economica del Cantone Ticino si è leggermente ripresa dopo la lieve flessione maturata nel 2015. Nel 2016 il PIL reale ha segnato un +1.0% (dati BAK) dopo il -0.3% del 2015. La solidità dei consumi interni e la ripresa del commercio estero hanno stimolato positivamente l'economia. Infatti, benché sottotono, il comparto delle costruzioni viaggia ancora a regimi elevati e sia l'industria d'esportazione sia il turismo hanno lanciato interessanti segnali di rilancio. Si tratta di una lieve ripresa che, come su scala nazionale, non è stata ancora sufficiente per trasmettere impulsi positivi anche sul mercato del lavoro. Similmente con quanto si osserva nel resto del paese, la disoccupazione ai sensi dell'ILO, che comprende gli iscritti e i non iscritti agli URC, è sostanzialmente stabile (6.5%), a fronte di un lieve calo, solo per il Canton Ticino, della disoccupazione ai sensi della SECO (dal 3.7% al 3.5%). La crescita dell'impiego avviene esclusivamente nel terziario, sospinta dall'impiego femminile e dai posti di lavoro part-time. Dinamica che tende a neutralizzare le contrazioni registrate nel secondario, dall'impiego maschile e negli impieghi a tempo pieno.

## Selezione d'indicatori congiunturale, in Ticino e in Svizzera, dal 2015

|  | 2015    |         |         |         | 2016    |         |         |         | 2015 | 2016 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|------|------|
|  | 1 trim. | 2 trim. | 3 trim. | 4 trim. | 1 trim. | 2 trim. | 3 trim. | 4 trim. |      |      |

Variazioni in % rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente

### PIL reale (BAK, 28.12.2016)

|          |     |     |     |     |     |     |     |     |      |     |
|----------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|------|-----|
| Ticino   | ... | ... | ... | ... | ... | ... | ... | ... | -0.3 | 1.0 |
| Svizzera | ... | ... | ... | ... | ... | ... | ... | ... | 0.8  | 1.5 |

### PIL reale (Seco, 02.03.2017)

|          |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |
|----------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| Svizzera | 1.4 | 0.7 | 0.8 | 0.5 | 1.1 | 2.0 | 1.4 | 0.6 | 0.8 | 1.3 |
|----------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|

### Importazioni (AFD) <sup>(1)</sup>

|          |      |       |       |       |      |      |      |     |       |      |
|----------|------|-------|-------|-------|------|------|------|-----|-------|------|
| Ticino   | -3.8 | -11.0 | -16.0 | -11.4 | 10.0 | 19.1 | 37.0 | 0.6 | -10.8 | 16.8 |
| Svizzera | -4.1 | -9.9  | -9.8  | -3.6  | -0.8 | 10.1 | 6.4  | 1.2 | -6.8  | 4.1  |

### Esportazioni (AFD) <sup>(1)</sup>

|          |      |      |      |      |      |     |      |      |      |      |
|----------|------|------|------|------|------|-----|------|------|------|------|
| Ticino   | -1.0 | 2.0  | -4.9 | -5.1 | 17.0 | 2.5 | 29.6 | 5.0  | -2.4 | 13.3 |
| Svizzera | -1.5 | -3.6 | -4.8 | -0.7 | 2.0  | 7.8 | 6.4  | -0.5 | -2.6 | 3.8  |

### Posti di lavoro ETP (STATIMP)

|          |     |     |      |     |      |      |     |     |     |      |
|----------|-----|-----|------|-----|------|------|-----|-----|-----|------|
| Ticino   | 0.4 | 1.7 | -1.0 | 1.2 | 0.4  | -0.3 | 0.1 | 1.0 | 0.6 | 0.3  |
| Svizzera | 0.9 | 1.2 | 0.7  | 0.4 | -0.2 | -0.1 | 0.0 | 0.1 | 0.8 | -0.1 |

### Occupati (SPO)

|          |     |     |      |      |      |     |     |     |     |     |
|----------|-----|-----|------|------|------|-----|-----|-----|-----|-----|
| Ticino   | 4.8 | 0.4 | -1.6 | -1.1 | -0.5 | 1.6 | 2.3 | 1.8 | 0.6 | 1.3 |
| Svizzera | 3.0 | 1.6 | 1.1  | 0.5  | 1.3  | 1.7 | 2.0 | 1.5 | 1.5 | 1.6 |

Tassi di disoccupazione

### Isritti URC (Seco)

|          |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |
|----------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| Ticino   | 4.3 | 3.4 | 3.2 | 3.8 | 4.0 | 3.2 | 3.1 | 3.6 | 3.7 | 3.5 |
| Svizzera | 3.3 | 3.0 | 3.0 | 3.3 | 3.6 | 3.2 | 3.2 | 3.4 | 3.2 | 3.3 |

### Definizione ILO (Rifos)

|          |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |
|----------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| Ticino   | 6.0 | 6.2 | 6.8 | 6.4 | 7.0 | 6.2 | 6.9 | 5.9 | 6.4 | 6.5 |
| Svizzera | 4.4 | 4.2 | 4.9 | 4.7 | 5.1 | 4.3 | 4.8 | 4.3 | 4.5 | 4.6 |

(1) Esclusi i metalli e le pietre preziose come pure gli oggetti d'arte e d'antichità.  
 Fonti: indicate tra parentesi nella prima colonna; elaborazione Ustat, Giubiasco.

# Conto economico

| Importi in milioni di CHF                          | C2015          | P2016          | C2016          | Var C16 - P16 |
|--|----------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>Conto economico scalare</b>                     |                |                |                |               |
| Spese per il personale                             | 1'000.1        | 996.7          | 1'001.7        | 5.0           |
| Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio | 278.6          | 282.0          | 301.4          | 19.4          |
| Ammortamenti beni amministrativi                   | 94.8           | 103.1          | 93.3           | -9.8          |
| Versamenti a fondi e finanziamenti speciali        | 22.3           | 20.3           | 27.4           | 7.1           |
| Spese da trasferimento                             | 1'806.3        | 1'834.8        | 1'831.2        | -3.6          |
| Riversamento contributi da terzi                   | 125.0          | 125.6          | 125.4          | -0.2          |
| <b>Spese operative</b>                             | <b>3'327.1</b> | <b>3'362.5</b> | <b>3'380.5</b> | <b>18.0</b>   |
| Ricavi fiscali                                     | 1'818.6        | 1'840.0        | 1'898.6        | 58.5          |
| Regalie e concessioni                              | 175.3          | 140.5          | 140.0          | -0.5          |
| Ricavi per tasse                                   | 246.3          | 264.1          | 256.9          | -7.1          |
| Ricavi diversi                                     | 15.8           | 17.8           | 21.8           | 4.0           |
| Prelievi da fondi e finanziamenti speciali         | 11.7           | 8.8            | 10.0           | 1.2           |
| Ricavi da trasferimento                            | 824.9          | 858.9          | 851.6          | -7.3          |
| Contributi da terzi da riversare                   | 125.0          | 125.6          | 125.4          | -0.2          |
| <b>Ricavi operativi</b>                            | <b>3'217.7</b> | <b>3'255.7</b> | <b>3'304.2</b> | <b>48.5</b>   |
| <b>Risultato operativo</b>                         | <b>-109.4</b>  | <b>-106.8</b>  | <b>-76.3</b>   | <b>30.5</b>   |
| Spese finanziarie                                  | 41.1           | 41.4           | 38.4           | -3.0          |
| Ricavi finanziari                                  | 59.7           | 59.5           | 66.4           | 6.9           |
| <b>Risultato finanziario</b>                       | <b>18.6</b>    | <b>18.1</b>    | <b>28.0</b>    | <b>9.9</b>    |
| <b>Risultato ordinario</b>                         | <b>-90.8</b>   | <b>-88.7</b>   | <b>-48.3</b>   | <b>40.4</b>   |
| Spese straordinarie                                | 0.7            | 0.0            | 1.3            | 1.3           |
| Ricavi straordinari                                | 1.0            | 0.8            | 2.1            | 1.3           |
| <b>Risultato straordinario</b>                     | <b>0.3</b>     | <b>0.8</b>     | <b>0.8</b>     | <b>0.0</b>    |
| <b>Risultato d'esercizio</b>                       | <b>-90.5</b>   | <b>-87.9</b>   | <b>-47.4</b>   | <b>40.5</b>   |

## Spese per il personale

La spesa per il personale cresce di 5 milioni di franchi (+0.5%) rispetto al preventivo 2016.

Le spese inerenti gli stipendi del personale amministrativo sono sostanzialmente in linea con le stime di preventivo 2016 e presentano uno scostamento globale di 0.7 milioni di franchi, inferiore a quanto indicato a preconsuntivo.

La spesa per gli stipendi dei docenti (voce 302) è aumentata di 3.9 milioni di franchi rispetto al preventivo (+1.3%) a seguito principalmente della crescita imputabile all'Ufficio della pedagogia speciale (+2.6 milioni di franchi), derivante dalla creazione di nuove soluzioni di pedagogia speciale per i bambini della fascia d'età 4-6 anni.

La creazione di nuove soluzioni è conseguente all'introduzione di Harnos e all'obbligo scolastico per i bambini di 4 anni. Per gli allievi con bisogni di pedagogia speciale, sono state create, a partire dall'anno scolastico 2015-2016, sezioni di preparazione all'inserimento nella Scuola dell'infanzia. L'aumento di allievi ospitati ha necessitato inoltre un adeguamento degli effettivi

di personale. Con bambini piccoli che necessitano di bisogni speciali, il rapporto adulto/bambini si abbassa forzatamente da quello medio (1 adulto ogni 4/5 bambini) ad un rapporto 1 adulto ogni 3. Oltre a quanto precede si evidenzia l'aumento delle ore erogate rispetto dall'anno scolastico precedente.

È pure formalmente cresciuta di 1.8 milioni di franchi la spesa presso l'Ufficio della scuola media, a seguito della contabilizzazione centralizzata degli stipendi degli esperti che, in sede di preventivo, erano stati attribuiti alle varie sedi presso le quali sono attivi. A livello di singole sedi si è pertanto registrata una riduzione quasi di pari importo rispetto al preventivo (-1.7 milioni di franchi). È infine aumentata di 1.1 milioni di franchi la spesa presso l'Ufficio scuole comunali determinata principalmente dal completamento nel corso del 2016 del potenziamento del sostegno pedagogico deciso dal Parlamento nel 2011 (vedi Messaggio n. 6428).

Cresce inoltre per 0.5 milioni di franchi la spesa per la gestione dei casi difficili nella scuola, a seguito dell'aumento considerevole delle richieste in particolare presso le scuole comunali. La messa a disposizione di operatori per casi difficili permette di aiutare in

modo efficace i docenti e i bambini che esprimono un disagio.

D'altro canto si segnala una diminuzione della variazione dell'accantonamento residuo delle spese del personale (-1.3 milioni di franchi) e della quota a carico dello Stato per il prepensionamento dei dipendenti (-0.8 milioni di franchi).

## Spese per beni e servizi

Le spese per beni e servizi crescono rispetto al preventivo di 19.4 milioni di franchi (+6.9%).

Questa crescita è sostanzialmente da imputare agli accantonamenti (+14.6 milioni) ed alle rettifiche di valore e perdite su crediti (+6.4 milioni di franchi, voce 318). Senza l'aumento degli accantonamenti, la crescita della spesa per beni e servizi ammonta a 4.8 milioni di franchi, pari a +1.7%.

Gli scostamenti di rilievo riguardano in particolare la necessità di aumentare l'accantonamento destinato al risanamento dei siti contaminati di ulteriori 14.6 milioni di franchi. L'aumento è da ricondurre ad una rivalutazione dei possibili costi per il risanamento di questi siti. Le prescrizioni del nuovo modello contabile MCA2 richiedono, infatti, una verifica ed un aggiornamento annuo delle stime di costo inerente queste voci, nel caso in cui la probabilità d'accadimento risulti superiore al 50%. Altri scostamenti di rilievo sono: le perdite su imposte di persone fisiche e giuridiche (+3.2 milioni di franchi), le spese esecutive dell'Ufficio esazione e condoni (+1.9 milioni di franchi), le spese per i rimpatri di stranieri della Polizia cantonale (+1.4 milioni di franchi) a seguito dei maggiori costi essenzialmente riconducibili all'allestimento del centro unico di riammissione semplificata di Rancate e alle necessarie prestazioni di sicurezza svolte da parte della società di vigilanza, nonché le spese per l'esecuzione di misure penali (+1.2 milioni di franchi) dettate dall'esecuzione di misure terapeutiche per detenuti.

Da segnalare inoltre: un incremento di 1.1 milioni di franchi delle spese per screening mammografico (compensato da ricavi) conseguente al successo che sta incontrando il programma a regime dal 2016, un aumento di 1 milione di franchi delle perdite e condoni su crediti della Sezione della circolazione, una variazione di +0.7 milioni di franchi per gli onorari e spese per l'assistenza

giudiziaria penale, relativa alle difese d'ufficio in ambito penale, come pure un aumento di 0.6 milioni di franchi ciascuno per i risarcimenti per responsabilità civile e per le perdite e condoni su crediti dell'Ufficio esazione e condoni.

Gli affitti per stabili amministrativi crescono di 0.6 milioni di franchi rispetto al preventivo, in quanto gli affitti per le sedi degli Uffici di aiuto e protezione non erano stati pianificati.

Si evidenzia d'altro canto una riduzione di 0.8 milioni di franchi delle spese per la manutenzione delle pavimentazioni stradali a causa di ritardi nel coordinamento con i lavori delle aziende private e dei comuni.

Il resto degli scostamenti di questo gruppo di spesa è suddiviso su un ampio numero di conti.

## Ammortamenti su beni amministrativi materiali ed immateriali

A consuntivo 2016 sono stati registrati ammortamenti ordinari dei beni amministrativi per 93.3 milioni di franchi (94.8 milioni nel 2015), con una riduzione di 9.8 milioni di franchi (-9.5%) rispetto al dato di preventivo.

Questa riduzione è prevalentemente dovuta al minor onere per investimenti netti registrati a consuntivo (167 milioni a fronte dei 211 milioni di franchi d'investimenti da ammortizzare preventivati).

Per maggiori dettagli in merito agli ammortamenti, si rimanda alla specifica tabella nell'Allegato di bilancio, con il dettaglio sugli investimenti materiali e immateriali come pure sui contributi per investimenti.

## Spese finanziarie

Le spese finanziarie si riducono rispetto al preventivo da 41.4 a 38.4 milioni di franchi (-3 milioni pari al -7.2%). La differenza è dovuta soprattutto agli interessi per prestiti a media e lunga scadenza che diminuiscono a seguito dell'implementazione di una strategia attiva di gestione del debito e della diminuzione dei tassi di interesse sulle nuove emissioni.



| Importi in milioni di CHF                               | C2015          | P2016          | C2016          | Var C16 - P16 |
|---|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 360 - Quote di ricavo destinate a terzi                 | 34.7           | 31.7           | 40.2           | 8.5           |
| 361 - Rimborsi a enti pubblici                          | 6.4            | 6.4            | 5.9            | -0.5          |
| 362 - Perequazione finanziaria e compensaz. degli oneri | 67.8           | 63.8           | 65.5           | 1.7           |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              | 1'618.7        | 1'652.2        | 1'638.4        | -13.8         |
| 364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amm.       | 0.0            | 1.1            | 0.3            | -0.8          |
| 365 - Rettifica di valore partecip. - beni amm.         | 0.5            | 0.0            | 0.5            | 0.5           |
| 366 - Ammortamenti su contributi per investimenti       | 76.2           | 77.9           | 79.2           | 1.3           |
| 369 - Diverse spese di riversamento                     | 2.0            | 1.6            | 1.2            | -0.5          |
| <b>Totale spese di trasferimento</b>                    | <b>1'806.3</b> | <b>1'834.8</b> | <b>1'831.2</b> | <b>-3.6</b>   |

## Spese di trasferimento

Le spese di trasferimento sono inferiori di 3.6 milioni di franchi rispetto al preventivo 2016 (-0.2%). La variazione è spiegata principalmente:

- dall'aumento di 8.5 milioni di franchi delle quote di ricavo destinate a terzi (voce 360), dovuto soprattutto alla quota riversata ai Comuni sull'imposta immobiliare cresciuta di 8.9 milioni di franchi rispetto al preventivo;
- dall'aumento di 1.7 milioni di franchi dei contributi di perequazione finanziaria e compensazione degli oneri (voce 362) conseguente soprattutto all'evoluzione positiva dei contributi di livellamento della potenzialità fiscale comunale;
- dalla riduzione di 13.8 milioni di franchi (-0.8%) dei contributi a enti pubblici e terzi (voce 363, per i dettagli vedi paragrafo seguente);
- e dall'aumento degli ammortamenti ordinari relativi ai contributi per investimenti per complessivi 1.3 milioni di franchi (voce 366).

## Contributi ad enti pubblici e terzi (voce 363)

Le maggiori variazioni rispetto a quanto previsto nel preventivo 2016 sono presentate di seguito per Dipartimento e settore d'intervento.

### Dipartimento delle Istituzioni

Si rileva una riduzione di 3.5 milioni di franchi dei contributi a Comuni per risanamenti finanziari in conseguenza del ricorso al Tribunale federale sull'aggregazione per la creazione del nuovo comune di Bellinzona.

### Dipartimento della Sanità e della Socialità

La variazione alla voce contributi assicurativi per insolventi (+3.2 milioni di franchi) è riconducibile all'evoluzione riscontrata della spesa.

La spesa inerente la partecipazione al premio dell'assicurazione malattia si riduce di 9.6 milioni di franchi rispetto al preventivo 2016.

La spesa per il premio dell'assicurazione malattia per i beneficiari di PC AVS/AI è superiore di 4.9 milioni di franchi rispetto al preventivo 2016. La spesa indicata considera l'importante aumento dell'importo forfettario definito annualmente dalla relativa Ordinanza del Dipartimento federale dell'interno.

Si rileva una riduzione importante della spesa per prestazioni ordinarie per assistiti a domicilio (-10.4 milioni di franchi), a seguito del minor aumento medio dei casi rispetto a quanto preventivato, della modifica di applicazione delle misure AFI/API e della diversa modalità di registrazione del supplemento di integrazione.

Si segnala inoltre un aumento di spesa di 0.6 milioni di franchi relativo alle prestazioni speciali delle misure attive conseguente all'incremento delle misure e degli utenti per programma.

La spesa per i contributi per asilanti e ammissione provvisoria, per i centri per i richiedenti in procedura e per i contributi cantonali ai rifugiati aumenta di 5.1, rispettivamente 2 e 1.9 milioni di franchi, a seguito dell'incremento dei flussi migratori dovuti alle situazioni politiche mondiali. Aumentano poi anche i contributi per le spese di salute degli asilanti e i contributi ai centri per richiedenti con termine di partenza per rispettivamente 0.7 e 0.6 milioni di franchi. Questi aumenti nel settore dell'asilo sono parzialmente compensati da maggiori contributi federali.

Per quanto concerne i contributi agli istituti per invalidi, la spesa risulta inferiore di 1.4 milioni di franchi rispetto al preventivo considerati i ritardi nella concretizzazione di progetti.

Il contributo cantonale contabilizzato per ospedalizzazioni fuori Cantone nel 2016 è stato di 28.1 milioni di franchi a fronte di un preventivo di 25.2 milioni di franchi (2.9 milioni di franchi). Nel 2016 sono state pagate fatture relative a periodi precedenti per 4.9 milioni di franchi. Le richieste per ospedalizzazioni fuori Cantone rimangono sostanzialmente stabili e rappresentano il 5.4% del totale dei pazienti LAMal curati in Ticino.

Si riducono inoltre di 0.6 milioni di franchi rispetto al preventivo i contributi per trattamenti stanziali di tossicomani, vista la diminuzione dei collocamenti terapeutici di tossicomani.

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

I contributi all'accordo intercantionale SUP aumentano di 1 milione di franchi rispetto al preventivo a seguito della crescita degli studenti (+9.6%) e della ripartizione degli stessi tra le varie discipline. In particolare, l'aumento si è verificato in discipline ad alto costo per studente come ad esempio la chimica.

D'altro canto i contributi all'accordo intercantionale UNI si riducono di 0.5 milioni di franchi rispetto al preventivo 2016 a seguito della minor crescita di studenti.

Si riducono inoltre anche i contributi comunali per stipendi di docenti di scuola dell'infanzia e di scuola elementare (-2 milioni di franchi rispetto al preventivo). La differenza riscontrata è dovuta

alla difficoltà nella stima degli importi da esporre a preventivo. Essa dipende da parametri variabili (tra cui numero di sezioni, valore delle sezioni, giorni di supplenza, docenti per alloggiotti, docenti di appoggio) e da altri fattori non ancora definiti (indice di forza finanziaria dei singoli Comuni e gettiti).

### Dipartimento del territorio

I contributi per agevolazioni tariffali crescono di 3.9 milioni di franchi rispetto al preventivo 2016. Lo scostamento è da ricondurre al fatto che, conformemente alla Convenzione in vigore sulla Comunità tariffale Arcobaleno (CTA), è stato necessario versare alle imprese di trasporto un'indennità per raggiungere il valore degli introiti pianificato ed incluso nei contratti di prestazione. Questo contributo a compensazione dei mancati ricavi è stato corrisposto poiché la cifra d'affari della CTA, pur crescendo del 3.9%, non ha assicurato l'incremento degli introiti pronosticato.

D'altro canto si registra una riduzione dei contributi alle imprese di trasporto per 4.7 milioni di franchi, a seguito della maggiore partecipazione della Confederazione al finanziamento del trasporto pubblico regionale rispetto a quanto pianificato a preventivo e alla negoziazione dei contratti di prestazione con le imprese di trasporto che ha permesso di contenere i contributi erogati a titolo d'indennità per il costo non coperto.

Si segnala inoltre una riduzione di 0.8 milioni di franchi della remunerazione a copertura dei costi per l'immissione di energia d'impianti privati del Fondo per energie rinnovabili, conseguente ad una minore attività (numero di richieste inferiore a quanto preventivato).

### Dipartimento delle finanze e dell'economia

I contributi per sostegno all'occupazione sono risultati inferiori di 0.7 milioni di franchi rispetto al preventivo 2016, il quale è stato calcolato tenendo conto dei sussidi accordati in passato che avrebbero dovuto generare dei rimborsi sul 2016 (la maggior parte delle misure L-rilocc viene rimborsata retroattivamente). La variazione è dovuta al fatto che i pagamenti effettivi di sussidi già accordati si sono rilevati minori rispetto alle attese.

Si registra inoltre anche una riduzione di 0.6 milioni di franchi dei contributi cantonali al servizio di collocamento e alle misure attive LADI. Anche in questo caso i pagamenti effettivi di sussidi già accordati si sono rilevati minori rispetto alle attese.

### Spese straordinarie

L'importo di complessivi 1.3 milioni di franchi riguarda i versamenti ai fondi di capitalizzazione delle Unità Amministrative Autonome registrati a consuntivo 2016. L'unica UAA che nel 2016 ha eseguito un versamento al fondo di capitalizzazione è il Centro dei sistemi informativi (CSI). Per ulteriori dettagli, si rimanda al commento relativo ai ricavi straordinari.

### Ricavi fiscali

Rispetto al preventivo 2016 i ricavi fiscali aumentano di 58.5 milioni di franchi (+3.2%) per i motivi illustrati nella scheda specifica sui ricavi fiscali.

### Regalie e concessioni

I ricavi da regalie e concessioni sono sostanzialmente in linea con il valore di preventivo 2016 (-0.5 milioni di franchi, pari al -0.3%). Tra le minori entrate si rileva la riduzione dei proventi da lotterie e scommesse sportive (-0.7 milioni di franchi). D'altro canto aumentano di 0.5 milioni di franchi i proventi dal prelievo del contributo di formazione del Fondo per la formazione professionale.

### Ricavi per tasse

La riduzione di questo gruppo di ricavi rispetto al preventivo 2016 (-7.1 milioni di franchi, pari al -2.7%) è principalmente dovuta alla tassa di collegamento, preventivata a 18 milioni di franchi e per la quale non sono stati incassati introiti, visti i ricorsi ancora pendenti davanti al Tribunale federale (TF). Si riducono anche di 2.2 milioni di franchi i recuperi spese delle Strade nazionali a seguito della riduzione di eventi intercorsi. Si segnalano inoltre una riduzione di 1.5 milioni di franchi delle tasse da AET sulla produzione di energia legata alla minor produzione delle centrali soggette alla tassa e una diminuzione di 1.2 milioni di franchi dei recuperi di spese per l'esecuzione delle pene che saranno contabilizzati nel 2017. Si riducono poi di 0.9 milioni ciascuno il recupero di oneri assicurativi di insolventi e le tasse amministrative dell'Ufficio tutele e curatele a seguito della diminuzione dell'attività.

A fronte di queste riduzioni si evidenziano un aumento di 5.3 milioni di franchi rispetto al preventivo delle multe da circolazione e da radar, un aumento di 3 milioni di franchi delle tasse degli Uffici di fallimento e di esecuzione a seguito dell'aumento delle procedure e un incremento di 2.4 delle tasse e spese di giustizia delle preture anch'esso dovuto ad un aumento delle procedure. Crescono inoltre di 1.7 milioni di franchi i ricavi da analisi istocitologiche a causa dell'aumento delle prestazioni fatturate, di 1.6 milioni di franchi i recuperi delle spese della commissione legge acquisto fondi esteri a conferma della tendenza degli ultimi anni, di 1.4 milioni di franchi i contributi sostitutivi di protezione civile alla luce dell'incremento delle domande di costruzione e di 1.1 milioni di franchi per il recupero dalle assicurazioni malattia per lo screening mammografico dovuto all'aumento dell'attività (vedi commento a corrispondente voce di spesa 31).

### Ricavi diversi

L'aumento di questa voce di ricavo rispetto al preventivo (+4 milioni di franchi, pari al 22.2%) è in gran parte dovuto alla crescita delle devoluzioni allo Stato (+2.5 milioni di franchi) conseguente all'aumento delle confische decise direttamente dal Ministero pubblico. Crescono anche le entrate varie della Polizia cantonale (+0.7 milioni di franchi) riconducibili ad eventi straordinari. D'altro canto, sempre a seguito di eventi non prevedibili si riducono le entrate varie dei Servizi generali del territorio (-0.6 milioni di franchi).

## Ricavi finanziari

I ricavi finanziari aumentano rispetto al preventivo 2016 di 6.9 milioni di franchi (+11.6%). Questa variazione è essenzialmente da ricondurre alla rettifica di valore effettuata per 5.1 milioni di franchi sui beni patrimoniali immobili, all'incremento di 2.4 milioni di franchi degli interessi attivi e all'aumento di 1.1 milioni di franchi degli interessi lordi su collocamenti.

D'altro canto si rileva una riduzione di 1.7 milioni di franchi dei dividendi come segnalato a preconsuntivo.

## Ricavi da trasferimento

I ricavi da trasferimento sono inferiori di 7.3 milioni di franchi rispetto al preventivo 2016 (-0.9%).

La riduzione è dovuta principalmente alle quote di ricavo (voce 460) che diminuiscono di 21.2 milioni di franchi rispetto al preventivo, a seguito in particolare della riduzione della quota sui ricavi dell'imposta federale diretta degli anni precedenti (-15.2 milioni di franchi) causata dall'utilizzo, in fase di stima, di parametri evolutivi che si sono rilevati ex-post troppo ottimistici. Questa situazione provoca anche una riduzione della quota sui ricavi dell'imposta federale diretta dell'anno corrente (-7.0 milioni di franchi) che si attesta a 118 milioni di franchi come a Consuntivo 2015. Si riducono poi la partecipazione al dazio federale sui carburanti (-2.6 milioni di franchi) e la partecipazione alla tassa federale sul traffico pesante (-1 milione di franchi). A fronte di queste riduzioni si rileva un aumento della quota sull'imposta federale incassata dai Cantoni (+2.8 milioni di franchi) e della quota sull'imposta preventiva (+1.9 milioni di franchi).

Si segnala inoltre una riduzione di 1.8 milioni di franchi per contributi di enti pubblici e terzi (voce 463, per i dettagli vedi paragrafo successivo).

D'altra parte crescono i rimborsi di enti pubblici (voce 461, +10.6 milioni di franchi), a seguito soprattutto dei rimborsi dalla Confederazione in materia di asilo (+ 9.3 milioni) a fronte del forte incremento della spesa in questo settore. Si segnala inoltre un aumento di 4.9 milioni di franchi dei ricavi della perequazione finanziaria e (voce 462), dovuto principalmente della ripresa da Comuni sul contributo di livellamento conseguente ad incassi relativi ad anni passati che erano sospesi per ricorso al Tribunale federale.

## Contributi di enti pubblici e terzi (voce 463)

Sono inferiori di 1.8 milioni di franchi se paragonati al preventivo 2016. Essi rappresentano, dopo le imposte, la seconda più importante fonte di entrate per il Cantone.

La riduzione è determinata principalmente dai contributi federali per le PC AVS/AI (-5.3 milioni di franchi) a seguito della diminuzione della partecipazione federale conseguente all'aumento degli ordini di restituzione emanati nel corso del 2016, dai contributi comunali per assistenza (-3.8 milioni di franchi) relativi alla corrispondente riduzione della spesa, dai contributi federali per il risanamento di siti contaminati (-1.3 milioni di franchi), dai contributi comunali alle imprese di trasporto (-1.2 milioni di franchi) anch'essi diminuiti a seguito della riduzione della corrispondente voce di spesa, nonché dai contributi federali per spese d'esercizio della Divisione della formazione professionale (-0.7 milioni di franchi).

Si segnalano altresì: un aumento dei contributi comunali per le assicurazioni sociali (+4.5 milioni di franchi) dovuto principalmente all'aggiornamento del gettito d'imposta dei comuni e al conguaglio pagato nel 2016 per l'anno 2015, nonché una crescita dei contributi comunali per le agevolazioni tariffali (+1.9 milioni di franchi) diretta conseguenza della maggior spesa risultante, ritenuto che i Comuni partecipano in misura del 50% ai costi.

Si rileva inoltre un aumento di 1.5 milioni di franchi dei contributi federali per le spese d'esercizio del pre-tirocinio, a seguito della maggior spesa sostenuta, un incremento di 1 milione di franchi dei contributi federali al premio assicurazione malattia ed un aumento di 0.6 milioni di franchi dei contributi federali per servizi di collocamento.

## Ricavi straordinari

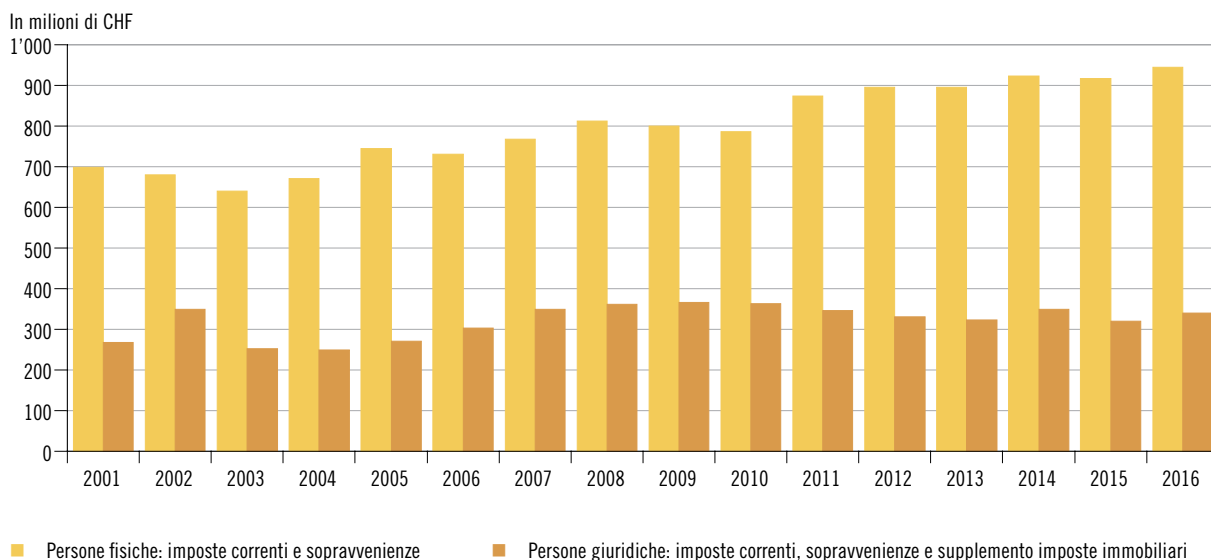
Aumentano di 1.3 milioni di franchi rispetto al preventivo, a seguito dell'entrata in vigore dal primo gennaio 2016 della nuova Legge sulle UAA che prevede, tra le altre cose, l'abbassamento del limite massimo del saldo del fondo di capitalizzazione dal 20% al 10% del budget globale. A tutte le UAA, eccetto il Centro dei sistemi informativi, è stato pertanto ridotto il saldo del fondo di capitalizzazione fino al raggiungimento della soglia massima permessa.

| Importi in milioni di CHF                    | C2015        | P2016        | C2016        | Var C16 - P16 |
|--|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 460 - Quote di ricavo                        | 195.1        | 196.3        | 175.1        | -21.2         |
| 461 - Rimborsi di enti pubblici              | 48.0         | 46.8         | 57.4         | 10.6          |
| 462 - Perequazione finanziaria e comp. oneri | 102.4        | 116.5        | 121.4        | 4.9           |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi    | 478.8        | 498.9        | 497.1        | -1.8          |
| 469 - Altri ricavi da riversare              | 0.6          | 0.3          | 0.6          | 0.2           |
| <b>Totale ricavi da trasferimento</b>        | <b>824.9</b> | <b>858.9</b> | <b>851.6</b> | <b>-7.3</b>   |

# Ricavi fiscali

| Importi in milioni di CHF                | C2015          | P2016          | C2016          | Var C16 - P16 |
|--|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Imposte anno corrente                    | 910.9          | 926.8          | 930.0          | 3.2           |
| Sopravvenienze anni precedenti           | 6.7            | 12.7           | 14.4           | 1.7           |
| Imposte alla fonte                       | 126.2          | 126.9          | 130.1          | 3.2           |
| Imposte suppletorie e multe              | 42.2           | 35.0           | 65.2           | 30.2          |
| <b>Totale imposte persone fisiche</b>    | <b>1'086.1</b> | <b>1'101.4</b> | <b>1'139.7</b> | <b>38.3</b>   |
| Imposte anno corrente                    | 308.6          | 328.5          | 318.3          | -10.2         |
| Sopravvenienze anni precedenti           | 0.2            | 7.5            | 9.0            | 1.5           |
| Supplemento imposta immobiliare          | 11.4           | 11.5           | 11.7           | 0.2           |
| <b>Totale imposte persone giuridiche</b> | <b>320.2</b>   | <b>347.5</b>   | <b>339.0</b>   | <b>-8.5</b>   |
| Imposte sugli utili immobiliari          | 98.6           | 89.0           | 106.4          | 17.4          |
| Tasse iscrizione al registro fondiario   | 71.3           | 73.0           | 71.2           | -1.8          |
| Imposta di bollo                         | 42.3           | 45.1           | 41.2           | -3.9          |
| Imposte di successione e donazione       | 44.7           | 30.0           | 40.9           | 10.9          |
| Tasse sulle case da gioco                | 12.8           | 13.5           | 13.3           | -0.2          |
| Imposte compagnie assicurazioni          | 8.6            | 8.3            | 8.7            | 0.4           |
| Imposte di circolazione e navigazione    | 134.0          | 132.2          | 138.1          | 5.9           |
| <b>Totale altri ricavi fiscali</b>       | <b>412.3</b>   | <b>391.1</b>   | <b>419.8</b>   | <b>28.7</b>   |
| <b>Totale ricavi fiscali</b>             | <b>1'818.6</b> | <b>1'840.0</b> | <b>1'898.6</b> | <b>58.5</b>   |

## Imposte cantonali



Rispetto ai dati di preventivo le entrate fiscali cantonali segnano un aumento considerevole pari a 58.5 milioni di franchi (+3.2%). Le ragioni alla base di questo importante incremento sono da ricondurre principalmente ai risultati eccezionali registrati sul fronte delle imposte suppletorie (+30.2 milioni), dell'imposta sugli utili immobiliari (+17.4 milioni) nonché dell'imposta di successione e donazione (+10.9 milioni) e, sebbene in misura minore, delle imposte di circolazione e navigazione (+5.9 milioni).

Evolvono con segno opposto i gettiti dell'imposta sull'utile e sul capitale delle persone giuridiche (-10.2 milioni) e dell'imposta di bollo (-3.9 milioni). Rimangono infine pressoché invariati i gettiti delle altre imposte.

Per quanto concerne i gettiti di competenza 2016, la loro valutazione è complessivamente inferiore di 7 milioni rispetto a quanto previsto al momento dell'allestimento del preventivo.

Tale flessione è interamente da ricondurre alla stima al ribasso del gettito delle persone giuridiche (-10.2 milioni), la quale è solo in parte compensata dall'evoluzione al rialzo del gettito delle persone fisiche (+3.2 milioni).

Per quanto attiene alla valutazione dei gettiti degli esercizi precedenti, nell'ambito del presente consuntivo sono state operate rivalutazioni relative ad esercizi precedenti per un totale di 23.4 milioni di franchi (14.4 milioni per le persone fisiche e 9.0 milioni per le persone giuridiche), ossia circa 3.2 milioni in più rispetto a quanto previsto in sede di preventivo. Per maggiori dettagli circa l'evoluzione delle sopra/sottovalenze fiscali, rimandiamo alle relative tabelle allegate al presente messaggio.

Considerando anche queste rivalutazioni, la contrazione del gettito complessivo delle due principali imposte (di competenza dell'esercizio in esame e degli anni precedenti) si riduce a soli 3.8 milioni rispetto al dato di preventivo. Per maggiori dettagli riguardanti queste ed altre categorie d'imposta, si rimanda ai capitoli specifici che seguono.

### Imposta delle persone fisiche

Per l'allestimento del consuntivo 2016 la Divisione delle contribuzioni ha dapprima corretto i dati dei gettiti di competenza degli anni precedenti in base all'aggiornamento delle decisioni di tassazione emesse nel corso dell'anno.

Partendo da dati aggiornati si è quindi rivista la valutazione del gettito di competenza per il 2016, anno per il quale non sono ancora state emesse decisioni di tassazione. Il dato di preventivo era stato valutato in 926.8 milioni di franchi. Il dato di consuntivo è stato rivisto leggermente al rialzo di 3.2 milioni di franchi a quota 930.0 milioni di franchi, e questo nonostante le minori entrate fiscali – valutate in sede di preventivo in 2.1 milioni di franchi – derivanti dalle modifiche legislative entrate in vigore nel 2016 (innalzamento del limite massimo deducibile per le liberalità ed estensione delle deduzioni per le spese di formazione e perfezionamento professionale).

Rispetto al dato di consuntivo 2015 (910.9 milioni di franchi), la stima del gettito delle persone fisiche risulta quindi superiore di 19.1 milioni di franchi. Tale crescita è da ascrivere essenzialmente alle maggiori entrate ricorrenti riconducibili, da un lato, alle sopravvenienze accertate sugli anni precedenti, le quali hanno allargato il substrato fiscale utilizzato come base di riferimento per la stima del gettito 2016 e, dall'altro, all'imposizione della sostanza emersa (e dei relativi redditi) nell'ambito delle autodenunce esenti da pena (cfr. capitolo "imposte suppletorie e multe").

### Imposte delle persone giuridiche

Il gettito di competenza 2016 delle persone giuridiche, comprensivo del supplemento dell'imposta immobiliare, è stato corretto al ribasso a 330.0 milioni di franchi, ossia 10.0 milioni in meno rispetto al dato di preventivo 2016. Questo calo è da ricondurre in particolare:

- al peggioramento delle stime di crescita del PIL cantonale per gli anni 2014 e 2016 (-1.1, rispettivamente, -0.3 pti per-

tuali rispetto ai dati utilizzati per l'allestimento del preventivo 2016);

- al forte calo degli utili registrati negli ultimi anni da alcune aziende particolarmente significative sotto il profilo del gettito fiscale;
- alla partenza di un importante contribuente;
- alla prudenza che si rende necessaria a fronte dell'incertezza economica che contraddistingue il presente e l'immediato futuro legata all'incertezza in merito all'evoluzione normativa in corso a livello federale a seguito della bocciatura, in votazione popolare lo scorso 12 febbraio, della riforma dell'imposizione III delle imprese.

### Imposta sugli utili immobiliari

Il gettito dell'imposta sugli utili immobiliari è in crescita di 7.8 milioni rispetto al consuntivo 2015 e di 17.4 milioni rispetto al preventivo 2016. L'evoluzione al rialzo del gettito della TUI si spiega con il parallelo incremento del numero delle pratiche e dell'utile imponibile complessivamente tassato.

### Imposte suppletorie e multe

Nel 2016 le imposte suppletorie e le multe tributarie hanno generato introiti per complessivi 65.2 milioni di franchi, ossia 23 milioni in più rispetto allo scorso esercizio e 30.2 milioni in più rispetto al dato di preventivo.

Come già ampiamente riportato nell'ambito del consuntivo 2015, la forte crescita del gettito di questo particolare tributo è da attribuire al continuo aumento dei casi di denunce spontanee esenti da pena, il cui numero nel 2016 ha raggiunto le 963 unità (+40.7% rispetto al 2015) per una nuova sostanza emersa stimata in 1'368 milioni di franchi (+17.3%).

A titolo informativo, segnaliamo che dal 2010 (anno in cui è stata introdotta la mini amnistia fiscale federale) ad oggi sono stati 2'680 i contribuenti che hanno deciso di regolarizzare la propria posizione con l'autorità fiscale denunciandosi spontaneamente. Ciò ha permesso la riemersione di oltre 4.2 miliardi di franchi di capitali che sono poi assoggettati alle imposte ordinarie, generando così maggiori entrate ricorrenti sul fronte dell'imposta sul reddito e sulla sostanza delle persone fisiche.

#### Evoluzione autodenunce dal 2010 al 2016

|               | Numero dei casi | Sostanza riemersa<br>(importi in milioni di CHF) |
|---------------|-----------------|--|
| 2010          | 67              | 112.0  |
| 2011          | 128             | 356.0  |
| 2012          | 173             | 193.0  |
| 2013          | 225             | 247.0  |
| 2014          | 440             | 780.0  |
| 2015          | 684             | 1'166.0  |
| 2016          | 963             | 1'368.0  |
| <b>Totale</b> | <b>2'680</b>    | <b>4'222.0</b>                                   |

## Imposte di successione e donazione

Le imposte di successione e donazione hanno registrato nel 2016 una spiccata crescita. A fronte di un gettito preventivato in 30 milioni, le imposte notificate nel 2016 ammontano a 40.9 milioni di franchi, risultato che è al di sopra della media di quelli realizzati nell'ultimo decennio. L'importante, quanto inattesa, maggiore entrata è riconducibile in larga misura ad alcuni trapassi particolarmente importanti dal profilo del patrimonio soggetto a imposizione. Come risulta dalla stratificazione riportata nella tabella seguente, 31.8 milioni di franchi (pari al 78%) delle imposte notificate nel 2016 derivano da soli 80 casi.

## Imposte alla fonte

Nel 2016 l'incasso dell'imposta alla fonte, comprensivo dell'imposta comunale, cantonale e federale al netto dei riversamenti (art 113 LT) e rimborsi, ha comportato un aumento di circa 9.2 milioni (+2.7%) rispetto al 2015, passando da 336.0 milioni a 345.2 milioni di franchi, complice anche l'evoluzione al rialzo dei frontalieri il cui numero lo scorso anno è cresciuto di circa 1'900 unità (+3%) rispetto al 2015 per un totale complessivo di 64'327 unità.<sup>1</sup>

L'evoluzione positiva degli incassi si è ripercossa positivamente anche sul gettito cantonale dell'imposta alla fonte, il quale è cresciuto di 3.9 milioni rispetto al 2015, passando da 126.2 milioni a 130.1 milioni, in leggera crescita rispetto a quanto stimato in sede di preventivo 2016 (+3.2 milioni).

<sup>1</sup> Ufficio federale di statistica, Statistica dei frontalieri 2016, Comunicato stampa, Neuchâtel, 23.02.2017.

### Stratificazione delle imposte di successione e donazione notificate nel 2014-2016

| Imposta notificata   | 2014       |                                     |             | 2015       |                                     |             | 2016       |                                     |             |
|----------------------|------------|-------------------------------------|-------------|------------|-------------------------------------|-------------|------------|-------------------------------------|-------------|
|                      | Casi       | Imposta dovuta<br>In milioni di CHF | In %        | Casi       | Imposta dovuta<br>In milioni di CHF | In %        | Casi       | Imposta dovuta<br>In milioni di CHF | In %        |
| Più di 1'000'000     | 2          | 3.26                                | 11%         | 6          | 17.14                               | 38%         | 8          | 14.20                               | 35%         |
| Da 500'000 a 999'999 | 10         | 6.28                                | 22%         | 12         | 8.11                                | 18%         | 4          | 2.66                                | 7%          |
| Da 100'000 a 499'999 | 45         | 9.14                                | 32%         | 51         | 10.82                               | 24%         | 68         | 14.94                               | 37%         |
| Meno di 100'000      | 592        | 10.05                               | 35%         | 626        | 8.65                                | 19%         | 663        | 9.09                                | 22%         |
| <b>Totale</b>        | <b>649</b> | <b>28.73</b>                        | <b>100%</b> | <b>695</b> | <b>44.72</b>                        | <b>100%</b> | <b>743</b> | <b>40.89</b>                        | <b>100%</b> |

## Tablette gettiti di competenza delle persone fisiche e giuridiche

### Gettiti di competenza delle persone fisiche +/- rivalutazioni (Stato al 31.12.2016)

Importi in milioni di CHF

|   | Riv.       | prec.      | 2006       | 2007       | 2008       | 2009       | 2010       | 2011       | 2012       | 2013       | 2014       | 2015       | 2016       |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Gettito iniziale a consuntivo (mio CHF) |            |            | 700        | 738        | 776        | 780        | 785        | 822        | 850        | 862        | 900        | 911        | 930        |
| Rivalutazioni contabilizzate nel ...    |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 2006: 30 mio                            | 30         | 30         |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 2007: 29 mio                            | 29         | 29         |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 2008: 35 mio                            | 35         | 20         | 15         |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 2009: 19 mio                            | 19         |            | 8          | 11         |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 2010: 1 mio                             | 1          | 1          |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 2011: 52 mio                            | 52         | 2          | 10         | 5          | 10         | 10         | 15         |            |            |            |            |            |            |
| 2012: 46.5 mio                          | 46         |            | 5          | 14         | 8          | 8          | 11         |            |            |            |            |            |            |
| 2013: 32.9 mio                          | 33         | 2          | 1          | 3          | 8          | 10         | 9          |            |            |            |            |            |            |
| Restatement 1.1.2014: 100 mio           | 100        | 100        |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 2014: 23 mio                            | 23         | -1         |            | 2          | 2          | 10         | 7          | 3          |            |            |            |            |            |
| 2015: 6 mio                             | 6          |            |            |            | 1          | 1          | 4          |            |            |            |            |            |            |
| 2016: 13 mio                            | 13         |            |            | -1         |            | 1          | 8          | 5          |            |            |            |            |            |
| <b>Gettito rivalutato a consuntivo</b>  | <b>387</b> | <b>183</b> | <b>739</b> | <b>772</b> | <b>805</b> | <b>820</b> | <b>839</b> | <b>830</b> | <b>850</b> | <b>862</b> | <b>900</b> | <b>911</b> | <b>930</b> |

### Gettiti di competenza delle persone giuridiche +/- rivalutazioni (Stato al 31.12.2016)

Importi in milioni di CHF

|   | Riv.       | prec.      | 2006       | 2007       | 2008       | 2009       | 2010       | 2011       | 2012       | 2013       | 2014       | 2015       | 2016       |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Gettito iniziale a consuntivo (mio CHF) |            |            | 275        | 289        | 304        | 314        | 322        | 320        | 321        | 321        | 341        | 320        | 330        |
| Rivalutazioni contabilizzate nel ...    |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 2006: 27 mio                            | 27         | 27         |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 2007: 60 mio                            | 60         | 40         | 20         |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 2008: 57 mio                            | 57         | 17         | 30         | 10         |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 2009: 52 mio                            | 52         | 12         |            | 40         |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 2010: 40 mio                            | 40         | 5          | 15         | 20         |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 2011: 26 mio                            | 26         | 3          | 2          | 11         | 1          | 9          |            |            |            |            |            |            |            |
| 2012: 10 mio                            | 10         | 1          | 8          | 8          | 3          | 0          | -10        |            |            |            |            |            |            |
| 2013: 1.3 mio                           | 1          | 3          | 3          | 3          | 2          |            |            | -10        |            |            |            |            |            |
| Restatement 1.1.2014: 8 mio             | 8          | 8          |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 2014: 8 mio                             | 8          | 5          |            | 1          | 1          | 4          | -3         | -2         | 2          |            |            |            |            |
| 2015: 0 mio                             | 0          |            |            | 2          | 3          | 4          | 1          |            |            |            | -10        |            |            |
| 2016: 9 mio                             | 9          |            |            |            |            |            |            |            | 5          | 4          |            |            |            |
| <b>Gettito rivalutato a consuntivo</b>  | <b>298</b> | <b>121</b> | <b>353</b> | <b>384</b> | <b>314</b> | <b>331</b> | <b>310</b> | <b>308</b> | <b>328</b> | <b>325</b> | <b>331</b> | <b>320</b> | <b>330</b> |

# Conto degli investimenti

| Importi in milioni di CHF                                  | C2015        | P2016        | C2016        | Var C16 - P16 |
|--|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Conto investimenti</b>                                  |              |              |              |               |
| 50 - Investimenti materiali                                | 151.2        | 164.8        | 133.3        | -31.4         |
| 51 - Investimenti per conto di terzi                       | 1.5          | 0.5          | 0.0          | -0.5          |
| 54 - Prestiti  | 3.9          | 7.4          | 4.8          | -2.6          |
| 55 - Partecipazioni e capitali sociali                     | 11.6         | 0.0          | 0.3          | 0.3           |
| 56 - Contributi per investimenti di terzi                  | 105.3        | 119.6        | 106.7        | -12.8         |
| 57 - Riversamento contributi per investimenti              | 46.6         | 50.8         | 40.2         | -10.6         |
| <b>Uscite per investimenti</b>                             | <b>320.1</b> | <b>343.0</b> | <b>285.3</b> | <b>-57.7</b>  |
| 60 - Trasferimento di inv. materiali nei beni patrimoniali | 0.6          | 0.3          | 0.1          | -0.2          |
| 61 - Rimborso investimenti per conto di terzi              | 0.7          | 0.5          | 0.0          | -0.5          |
| 63 - Contributi per investimenti propri                    | 40.4         | 49.4         | 57.1         | 7.7           |
| 64 - Rimborso di prestiti                                  | 11.9         | 10.9         | 10.1         | -0.8          |
| 66 - Rimborso contributi per investimenti di terzi         | 14.2         | 20.4         | 11.3         | -9.1          |
| 67 - Contributi per investimenti da riversare              | 46.6         | 50.8         | 40.2         | -10.6         |
| <b>Entrate per investimenti</b>                            | <b>114.4</b> | <b>132.4</b> | <b>118.8</b> | <b>-13.6</b>  |
| <b>Investimenti netti</b>                                  | <b>205.7</b> | <b>210.7</b> | <b>166.6</b> | <b>-44.1</b>  |

Gli investimenti lordi realizzati nel 2016 ammontano a 285.3 milioni di franchi e risultano inferiori di 57.7 milioni di franchi (pari al -16.8%) rispetto al preventivo.

Le entrate per investimenti realizzate nel 2016 ammontano a 118.8 milioni di franchi e sono inferiori di 13.6 milioni di franchi (pari al -10.3%) rispetto all'ipotesi di preventivo.

Gli investimenti netti realizzati nel 2016 ammontano a 166.6 milioni di franchi e sono inferiori di 44.1 milioni di franchi (pari al -20.9%) rispetto al preventivo.

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

- minori investimenti materiali per complessivi 31.4 milioni di franchi (dovuti soprattutto al prolungamento delle fasi procedurali per diverse opere di sistemazione stradale);
- minori prestiti per 2.6 milioni di franchi dovuti soprattutto ai prestiti di studio;
- minori contributi per investimenti di terzi per 12.8 milioni di franchi (dovuti, tra gli altri, a minori contributi per investimenti industriali per 2.8 milioni, a minori contributi per approvvigionamento idrico per 2.7 milioni, a minori contributi cantonali per la politica regionale per 2.5 milioni, a minori contributi cantonali per rifugi per 2 milioni di franchi, a minori contributi cantonali per premunizioni per 1.8 milioni di franchi e a minori contributi cantonali per investimenti turistici per 1.8 milioni di franchi).

Per quanto concerne le entrate per investimenti, le variazioni più importanti tra consuntivo e preventivo, fatta astrazione dei contributi per investimenti da riversare la cui riduzione è controbilanciata da una corrispondente riduzione del riversamento di contributi (voce 57), riguardano i rimborsi di contributi per investimenti di terzi (-9.1 milioni), in conseguenza soprattutto dei minori prelievi dalle varie riserve dei fondi.

La tabella che segue indica il confronto fra Preventivo e Consuntivo 2016 degli oneri cantonali lordi e netti per investimenti. Di seguito si commenta l'evoluzione degli investimenti nei settori del Piano finanziario degli investimenti che presentano uno scostamento in termini netti tra il preventivo ed il consuntivo 2016 maggiore a +/- 0.5 milioni di franchi.



## Confronto investimenti lordi e netti

Importi in milioni di CHF

|   | Investimenti lordi |              |              | Investimenti netti |              |              |
|---|--------------------|--------------|--------------|--------------------|--------------|--------------|
|   | P16                | C16          | Var.         | P16                | C16          | Var.         |
| <b>1 - Amministrazione</b>                  | <b>24.2</b>        | <b>24.6</b>  | <b>0.4</b>   | <b>24.2</b>        | <b>19.5</b>  | <b>-4.7</b>  |
| 11 - Amministrazione generale               | 24.2               | 24.5         | 0.3          | 24.2               | 19.3         | -4.8         |
| 12 - Amministrazione 2000                   | -                  | 0.1          | 0.1          | -                  | 0.1          | 0.1          |
| <b>2 - Sicurezza pubblica</b>               | <b>14.8</b>        | <b>9.0</b>   | <b>-5.9</b>  | <b>9.0</b>         | <b>6.1</b>   | <b>-2.9</b>  |
| 21 - Polizia                                | 5.6                | 4.4          | -1.2         | 5.6                | 4.2          | -1.4         |
| 22 - Giustizia                              | 3.0                | 1.7          | -1.3         | 3.0                | 1.7          | -1.3         |
| 23 - Pompieri                               | 1.9                | 0.4          | -1.6         | -                  | -            | -            |
| 24 - Militare e PC                          | 4.3                | 2.5          | -1.8         | 0.5                | 0.3          | -0.2         |
| <b>3 - Salute pubblica e azione sociale</b> | <b>9.6</b>         | <b>13.3</b>  | <b>3.7</b>   | <b>9.6</b>         | <b>13.3</b>  | <b>3.7</b>   |
| 31 - Ospedali e altre istituzioni sanitarie | 0.7                | 0.7          | -0.0         | 0.7                | 0.7          | -0.0         |
| 32 - Istituti di reintegrazione             | 0.2                | 0.2          | 0.0          | 0.2                | 0.2          | 0.0          |
| 33 - Istituti per anziani                   | 7.6                | 12.1         | 4.5          | 7.6                | 12.1         | 4.5          |
| 34 - Istituti e colonie per bambini         | 1.2                | 0.3          | -0.9         | 1.2                | 0.3          | -0.9         |
| <b>4 - Insegnamento</b>                     | <b>21.3</b>        | <b>16.7</b>  | <b>-4.7</b>  | <b>13.4</b>        | <b>7.6</b>   | <b>-5.8</b>  |
| 41 - Scuole comunali                        | 1.0                | 1.6          | 0.6          | 1.0                | 1.6          | 0.6          |
| 42 - Scuole medie e medio superiori         | 9.9                | 7.0          | -2.9         | 9.9                | 7.0          | -2.9         |
| 43 - Formazione professionale               | 3.9                | 2.2          | -1.7         | 2.2                | -2.1         | -4.3         |
| 44 - Cultura e tempo libero                 | 6.5                | 4.6          | -1.9         | 0.3                | -0.1         | -0.4         |
| 45 - Università                             | -                  | 1.2          | 1.2          | -                  | 1.2          | 1.2          |
| <b>5 - Ambiente e paesaggio</b>             | <b>86.8</b>        | <b>66.8</b>  | <b>-20.0</b> | <b>49.7</b>        | <b>30.9</b>  | <b>-18.8</b> |
| 51 - Protezione del territorio              | 6.5                | 4.1          | -2.4         | 6.2                | 3.8          | -2.4         |
| 52 - Depurazione delle acque                | 49.4               | 40.8         | -8.6         | 21.7               | 13.4         | -8.2         |
| 53 - Raccolta ed eliminazioni rifiuti       | 0.6                | 0.3          | -0.2         | -3.5               | 0.3          | 3.7          |
| 54 - Economia delle acque                   | 6.2                | 5.3          | -0.9         | 3.7                | 1.5          | -2.3         |
| 55 - Economia forestale                     | 14.5               | 9.2          | -5.4         | 12.2               | 7.0          | -5.2         |
| 56 - Economia fondiaria e agricoltura       | 9.7                | 7.1          | -2.5         | 9.4                | 4.9          | -4.5         |
| <b>6 - Mobilità</b>                         | <b>117.3</b>       | <b>104.6</b> | <b>-12.7</b> | <b>81.5</b>        | <b>71.6</b>  | <b>-9.9</b>  |
| 61 - Strade nazionali                       | 0.5                | -            | -0.5         | -                  | -0.0         | -0.0         |
| 62 - Strade cantonali                       | 90.9               | 78.7         | -12.2        | 59.7               | 48.6         | -11.1        |
| 63 - Trasporti                              | 25.9               | 25.9         | 0.0          | 21.9               | 23.1         | 1.2          |
| <b>7 - Economia e alloggio</b>              | <b>28.2</b>        | <b>23.6</b>  | <b>-4.7</b>  | <b>20.4</b>        | <b>16.3</b>  | <b>-4.0</b>  |
| 71 - Sviluppo economico                     | 28.2               | 23.5         | -4.7         | 20.4               | 16.4         | -4.0         |
| 72 - Alloggi                                | 0.0                | 0.0          | -0.0         | -0.0               | -0.0         | 0.0          |
| <b>8 - Capitali di dotazione e diversi</b>  | <b>9.8</b>         | <b>5.7</b>   | <b>-4.2</b>  | <b>2.7</b>         | <b>0.9</b>   | <b>-1.8</b>  |
| A - Rivers. contributi per investimenti     | 30.8               | 20.9         | -9.9         | -                  | -            | -            |
| <b>Totale senza D</b>                       | <b>343.0</b>       | <b>285.1</b> | <b>-57.9</b> | <b>210.7</b>       | <b>166.3</b> | <b>-44.3</b> |
| D - Capitali di dotazione                   | -                  | 0.2          | 0.2          | -                  | 0.2          | 0.2          |
| <b>Totale investimenti</b>                  | <b>343.0</b>       | <b>285.3</b> | <b>-57.7</b> | <b>210.7</b>       | <b>166.6</b> | <b>-44.1</b> |

## Amministrazione generale (-4.8 milioni di franchi)

## Sezione della logistica

I progetti del settore 11 di competenza della Sezione della logistica che hanno determinato per gli investimenti netti uno scostamento maggiore a +/- 0.5 milioni di franchi tra il preventivo ed il consuntivo 2016 sono i seguenti:

Bellinzona: centro GS (+0.505 milioni di franchi)

La maggior spesa è dovuta essenzialmente alla realizzazione dell'impianto di climatizzazione inizialmente non previsto.

Locarno: scuola media 2 – La Morettina (-0.682 milioni di franchi)

La variazione tra preventivo e consuntivo di 0.682 milioni di franchi è da attribuire in parte a risparmi dovuti ad alcune scelte progettuali e ad un ritardo da parte delle ditte nella presentazione delle fatture.

I lavori si sono svolti secondo il programma lavori e la nuova ala è stata consegnata all'utenza come previsto in data 01.01.2017.

Cantone: Impianto teleriscaldamento – TERIS (-0.871 milioni di franchi)

Il mancato pagamento di 0.871 milioni di franchi è da attribuire alla modifica del programma di allacciamento delle centrali alla rete di teleriscaldamento rispetto a quanto pianificato.

Lugano: Stabile amministrativo tassazione (+1.451 milioni di franchi)

Lo scostamento è dovuto al fatto che l'importo non è stato inserito a preventivo perché in fase di allestimento dello stesso non sussisteva ancora la relativa base legale (MG 7124 del 30.09.2015, decreto legislativo del 24.11.2015).

Manutenzione programmata DL 2013 (-1.458 milioni di franchi)

La minor spesa è dovuta in parte al posticipo dell'esecuzione di quanto pianificato per permettere lo svolgimento di alcuni approfondimenti resisi necessari in fase di progettazione e in parte alla mancata fatturazione da parte delle ditte.

Bellinzona: centro GS – Entrata sussidio (-2.767 milioni di franchi)

Riscossione del contributo federale prelevato dal deposito per investimenti della DFP. Tale contributo non è stato inserito a preventivo.

Manutenzione programmata DL 2013 – Entrata sussidio (-1.870 milioni di franchi)

Riscossione del contributo federale prelevato dal deposito per investimenti della DFP e riferito al risanamento dell'ICEC. Tale contributo non è stato inserito a preventivo.

**Centro sistemi informativi**

Di seguito si elencano i progetti del settore 11 di competenza del Centro dei sistemi informativi (CSI) che hanno determinato per gli investimenti netti uno scostamento maggiore a +/- 0.5 milioni di franchi tra il preventivo ed il consuntivo 2016.

Aggiornamento SAP-HANA (+0.57 milioni di franchi)

Il progetto non figura nel preventivo 2016 dato che la spesa è stata decisa solamente a seguito della comunicazione della ditta SAP SA in merito alla loro strategia di sviluppo che prevede nell'immediato futuro la sostituzione dell'attuale soluzione ERP con la nuova generazione di prodotti SAP S/4HANA. Inoltre nel mese di maggio 2016 si è potuto stabilire che il numero delle licenze utente è superiore alle licenze definite nel contratto attuale, è pertanto necessario l'acquisto di ulteriori 220 licenze personali entro la fine del 2018. Il credito deliberato per 700'000.- franchi è considerato come spesa vincolata ai sensi dell'art. 3 cpv. 2 e cpv. 3 della Legge sulla gestione e sul controllo finanziario dello Stato del 20 gennaio 1986.

Applicativo multe Sezione della circolazione (-0.60 milioni di franchi di franchi)

Le difficoltà organizzative di coordinamento dei vari dipartimenti coinvolti hanno causato un rallentamento nella realizzazione del progetto.

Bellinzona: Sistema di voto sala GC (+0.54 milioni di franchi)

Il messaggio governativo n. 7144 del 18 novembre 2015 è stato approvato dal Gran Consiglio successivamente all'elaborazione del preventivo 2016. Per questo motivo la spesa non era iscritta nei conti previsionali.

Bellinzona: Stabile CECAL – Informatica (-0.65 milioni di franchi)

Il mancato utilizzo del credito nel corso del 2016 è dovuto a un ritardo nell'edificazione dello stabile, di cui è prevista la consegna a fine 2017-inizio 2018.

**Polizia (-1.4 milioni di franchi)**

L'onere netto del settore è inferiore a quanto preventivato di 1.41 milioni di franchi.

Si sono registrate minori uscite dovute a ritardi rispetto a quanto preventivato nelle procedure e nell'esecuzione dell'infrastruttura informatica dello stabile Cecal (-0.67 milioni di franchi) mentre per ciò che concerne il sistema integrato di condotta si sono posticipate al 2017 le spese inerenti allo studio sulla ridondanza (-0.07 milioni di franchi) e all'implementazione delle diverse interfacce (gestione del personale, integrazione dei sistemi audio e video, per -0.14 milioni di franchi).

Anche per il progetto della rete nazionale di sicurezza Polycom si sono registrate minori spese, anch'esse dovute al fatto che si è ritenuto opportuno posticiparle al 2017; in particolare sono da considerare minori costi per -0.06 milioni di franchi per l'acquisto del sistema di gestione remota degli allarmi e per -0.5 milioni di franchi relativi all'adattamento del sistema "Swissblackout".

Sempre per quanto attiene al progetto della rete nazionale di sicurezza Polycom si sono registrati maggiori ricavi, poiché si è incamerato il contributo dell'Ufficio federale della protezione della popolazione (per +0.14 milioni di franchi) e ulteriori +0.085 milioni di franchi relativi al contributo unico da parte delle Ferrovie Federali Svizzere per l'acquisto dell'infrastruttura hardware e software per la manutenzione degli impianti della rete radio Polycom nella galleria di base del San Gottardo.

Si sono per contro registrati maggiori costi logistici, ammontanti globalmente a +0.14 milioni di franchi, inerenti alla riorganizzazione della Gendarmeria, al completamento del deposito per il Servizio reperti e all'adeguamento del nuovo stabile Comando e Scientifica.

Inoltre, si sono registrate maggiori uscite per +0.13 milioni di franchi per il saldo del secondo natante della Polizia lacuale.

**Giustizia (-1.3 milioni di franchi)**

Il consuntivo 2016 del settore Giustizia risulta inferiore al preventivo per un importo pari a 1.32 milioni di franchi. La minor spesa è principalmente da attribuire al progetto di ristrutturazione del Pretorio di Bellinzona e (-1.45 milioni di franchi) all'allestimento delle sedi provvisorie destinate ai servizi attualmente insediati presso questo immobile. L'integrazione di ulteriori misure di sicurezza presso la sede provvisoria dello Stabile amministrativo 2 di Bellinzona (+0.09 milioni di franchi) ha comportato una dilazione dei tempi che non rallenterà, in ogni modo, l'avanzamento del progetto di ristrutturazione.

### Istituti per anziani (+4.5 milioni di franchi)

Il consuntivo 2016 del settore chiude con una spesa superiore rispetto al preventivo pari a 4.53 milioni di franchi. Il risultato è in contrapposizione per rapporto agli anni precedenti: nel 2015 lo scostamento tra preventivo e consuntivo è stato pari a -3.42 milioni di franchi e nel 2014 a -0.9 milioni di franchi. La chiusura 2016 è riconducibile in gran parte alla ripresa dell'attività di realizzazione delle iniziative previste nella Pianificazione 2010-2020 della capacità d'accoglienza delle case per anziani sul territorio. Essa è inoltre imputabile al flusso di pagamenti relativi a iniziative già avviate, ma che non avevano avuto manifestazione finanziaria.

In quest'ottica meritano particolare menzione le seguenti iniziative:

- la ristrutturazione - ampliamento della Casa per anziani Opera Charitas di Sonvico (apertura prevista per l'autunno 2017);
- l'ultimazione della Casa per anziani comunale 2 di Bellinzona (apertura in ottobre 2016);
- l'ampliamento dell'Istituto Tusculum di Arogno (ultimazione prevista per il 2019);
- l'ampliamento della Casa per anziani Bianca Maria di Cadro (entrata in esercizio prevista entro il primo semestre 2017);
- l'ultimazione della ristrutturazione della Casa per anziani Cinque Fonti di San Nazzaro;
- l'ampliamento - ristrutturazione della Casa per anziani Solarium di Gordola.

### Istituti colonie per bambini (-0.9 milioni di franchi)

La minore spesa è dovuta al ritardo nell'esecuzione di un progetto nel settore delle colonie e ad alcuni posticipi di esecuzione nell'ambito dei nidi dell'infanzia.

### Scuole comunali (+0.6 milioni di franchi)

Tenuto conto che nel 2015 alcune opere di edilizia scolastica non avevano potuto percepire il sussidio previsto in quanto non ancora realizzate, nel 2016 l'avanzamento dei lavori di costruzione ha permesso di erogare e compensare i sussidi non erogati nell'anno precedente.

### Scuole medie e medio superiori (-2.9 milioni di franchi)

L'onere netto per il settore 42 risulta inferiore rispetto al preventivo di 2.92 milioni di franchi, di seguito sono elencati gli scostamenti principali:

#### Caslano: Nuova SME (-0.744 milioni di franchi)

La variazione è dovuta ad un sensibile rallentamento del cantiere a causa di un contenzioso con un professionista attivo sul cantiere che ha comportato delle verifiche e delle modifiche al progetto iniziale.

#### Cantone: Risanamento ristoranti scolastici (+1.149 milioni di franchi)

Lo scostamento è dovuto al fatto che l'importo non è stato inserito a preventivo perché in fase di allestimento dello stesso non era ancora provvisto di base legale (MG 7110 del 19.08.2015).

#### Giubiasco: Campi sportivi esterni (-0.600 milioni di franchi)

La differenza tra preventivo e consuntivo 2016 è data in parte da opere non ancora concluse e dall'ottimizzazione del progetto che permetterà un minor costo finale dell'opera.

#### Viganello: Scuola media palestra (-0.952 milioni di franchi)

Il minor costo è conseguente al ritardo sulla progettazione del 2015, dovuto ad un problema di procedure d'appalto sui mandati dei progettisti.

#### Bellinzona: ICEC - Istituto Cantonale di Economia e Commercio ampliamento (-1.026 milioni di franchi)

La progettazione ha richiesto più tempo di quanto pianificato, l'inoltro della domanda di costruzione prevista per metà 2016 è slittata a fine 2016 con conseguenze sui costi e sull'inizio dei lavori posticipato nel corso del 2017.

#### Bellinzona: Liceo nuove aule (-0.779 milioni di franchi)

Si sono resi necessari approfondimenti relativi all'edificio (struttura, materiali) che hanno rallentato la preparazione del bando di concorso per la progettazione che dal 2016 è stato posticipato nel 2017.

#### Lugano: Liceo 1 Palazzo degli studi (+0.925 milioni di franchi)

L'incremento è da ricondurre alla realizzazione, in regime di urgenza, del villaggio provvisorio in alternativa agli spazi didattici interni al Palazzo degli studi resi inagibili per questioni di sicurezza.

### Formazione professionale (-4.3 milioni di franchi)

L'onere netto per il settore della formazione professionale risulta inferiore rispetto al preventivo di 4.27 milioni di franchi, di seguito sono elencati gli scostamenti principali:

#### Trevano: CP risanamento blocco A (-0.531 milioni di franchi)

La differenza è in parte dovuta ad alcune liquidazioni inferiori rispetto a quanto deliberato, ed in parte a prestazioni che verranno realizzate nell'anno 2017.

#### Giubiasco: SSPSS 2° e 3° e 4° tappa (-1.000 milioni di franchi)

La differenza è determinata in parte dall'anticipo della fine dei lavori della terza fase e da un posticipo dell'inizio lavori di progettazione della 4a fase. Infatti l'allungamento delle tempistiche di sviluppo dello studio di fattibilità ha posticipato l'avvio della fase di progettazione.

**Trevano: CP risanamento piscina (-0.500 milioni di franchi)**

Il credito non è stato impiegato a seguito della ridefinizione del masterplan del DECS relativo alle scuole. Si è deciso di intervenire presso il blocco C comprendente le palestre e la piscina quando sarà definita l'esatta tipologia di scuola che vi si insedierà; a seconda della scelta risultante, si potrà stabilire se sarà necessario procedere con un bando di concorso per l'ampliamento del corpo palestre e piscina o se sarà sufficiente una ristrutturazione.

**Mezzana: Nuovo dormitorio e Mensa – Entrata sussidio (-2.395 milioni di franchi)**

Riscossione del contributo federale prelevato dal deposito per investimenti della DFP. Tale contributo non è stato inserito a preventivo.

**Chiasso: CPC, ristrutturazione e risanamento – Entrata sussidio (-0.512 milioni di franchi)**

Riscossione del contributo federale prelevato dal deposito per investimenti della DFP. Tale contributo non è stato inserito a preventivo.

**Università (+1.2 milioni di franchi)**

Lo scostamento è conseguente al versamento delle tranches di sussidio per la costruzione dei campus universitari per cui è stato deciso con messaggio parlamentare n. 6957 un sussidio massimo di 53.2 milioni di franchi. In particolare si tratta di versamenti di contributi per un totale annuo di 630'000 franchi per il Campus 2 USI-SUPSI di Viganello e di 537'000 franchi per il Campus SUPSI a Mendrisio stazione.

**Protezione del territorio (-2.4 milioni di franchi)**

Il Consuntivo 2016 presenta una significativa minor spesa, rispetto al preventivo di 6.2 milioni di franchi. Ciò è dovuto ad un rallentamento, temporaneo, di progetti dei tre ambiti tematici legati al settore 51: pianificazione del territorio, beni culturali, natura e paesaggio.

Il settore che ha accusato maggiori ritardi è quello della natura e del paesaggio. Il nuovo credito quadro per la valorizzazione del patrimonio naturalistico (2016-2019) ha richiesto un impegno maggiore per l'avvio dei progetti e la loro realizzazione. L'attuazione dei progetti di paesaggio è stata inferiore al previsto, così come il pagamento di contributi per i tetti in pioda.

Nel settore della pianificazione del territorio, le mancate uscite sono legate all'attuazione dei Piani di utilizzazione cantonali, segnatamente del Parco del Piano di Magadino (non ancora avviata, l'ente gestore è stato formalmente costituito in novembre), del Parco delle Gole della Breggia (anno di transizione per quanto riguarda gli investimenti) e del Monte Generoso (in revisione).

Nel settore dei beni culturali, l'attività dei restauri e del recupero conservativo di monumenti tutelati è stata eseguita nei preventivi di spesa. Inferiori sono state le spese legate a specifici progetti quali il Museo del Territorio e la sistemazione del Castello Sasso Corbaro a Bellinzona.

**Depurazione delle acque, energia e protezione dell'aria (-8.2 milioni di franchi)**

Il Consuntivo 2016 del settore ha registrato un onere netto inferiore di 8.23 milioni di franchi rispetto al preventivo.

**Smaltimento acque e approvvigionamento idrico**

Per quanto riguarda i sussidi per opere di smaltimento delle acque si sono registrate maggiori uscite sia per le opere comunali (1.53 milioni) che per quelle consortili (2.51 milioni).

Per contro il settore dell'approvvigionamento idrico ha fatto registrare minori uscite (-2.65 milioni).

Si rammenta a tal proposito che nel settore dell'approvvigionamento e dello smaltimento delle acque i committenti sono i Comuni e i Consorzi, che pianificano in maniera autonoma i propri investimenti.

**Energia**

La maggiore entrata a consuntivo (1.64 milioni) è da ricondurre essenzialmente al maggior importo derivante dai contributi federali per gli incentivi PEC per l'efficienza energetica e le energie rinnovabili. Le minori uscite (-0.38 milioni) sono dovute principalmente a due fattori: difficile previsione del numero di istanze annue da parte di enti pubblici e privati, e scostamento temporale fra la concessione ed il versamento.

**Acquisto apparecchiature**

La minor spesa (-2.06 milioni) è principalmente dovuta al mancato acquisto di attrezzature e materiali antinquinamento per i corpi pompieri a causa di un ritardo dell'entrata in vigore del nuovo concetto ABC, attualmente in fase di consolidamento.

**Rumori**

Le minori uscite a proposito dei catasti e dei risanamenti fonici stradali (-4.46 milioni) sono dovute ai tempi tecnici necessari per l'allestimento dei progetti e per l'esecuzione degli interventi di risanamento fonico delle strade cantonali e comunali.

**Teleriscaldamento**

La spesa a consuntivo (-1 milioni) è relativa al contributo alla società Teris SA per la realizzazione delle opere di teleriscaldamento del Bellinzonese, ed è dovuta all'erogazione della tranche del credito nella forma del prestito a interesse zero per i primi 20 anni.

**Fondo energie rinnovabili**

Per il FER la minore uscita (-2.09 milioni) è dovuta al mancato utilizzo dei contributi a costruzioni di impianti per la produzione di energia: tali contributi sono versati solo a progetto approvato e a impianto allacciato alla rete di distribuzione elettrica (lasso temporale fino a 12 mesi fra l'approvazione del progetto e la sua messa in funzione).

Il finanziamento del fondo cantonale è garantito dal prelievo sulla produzione media annua prevista di energia elettrica proveniente da quote di partecipazione già acquisite da AET in centrali elettriche a carbone, che è stato inferiore a quanto preventivato (-2.09 milioni).

### **Raccolta ed eliminazione rifiuti (+3.7 milioni di franchi)**

Il Consuntivo 2016 del settore presenta un onere netto di 0.27 milioni di franchi contro un importo preventivato di -3.45 milioni di franchi.

Per i siti contaminati la prevista entrata di 4 milioni di franchi derivante dal contributo federale al risanamento del sito "Ex Miranco" di Stabio non è ancora stata riversata a causa di un ricorso sulla decisione di riparto delle spese. In ogni caso, dal 2016 la voce riguardante i risanamenti dei siti contaminati è stata spostata in gestione corrente, quindi l'entrata non sarebbe comunque figurata nel consuntivo 2016.

La spesa di 0.29 milioni di franchi relativa agli studi pianificatori per i centri logistici per gli inerti e le nuove discariche riguarda studi effettuati per i siti di Sigirino (0.24 milioni), Cadenazzo, Monte Generi e Quartino.

### **Economia delle acque (-2.3 milioni di franchi)**

L'esercizio 2016 è terminato con una minor spesa di 2.25 milioni di franchi. Tale scarto è da ricondurre principalmente a maggiori entrate nel quadro degli accordi programmatici con la Confederazione, tenuto conto dell'adeguamento intervenuto con la sottoscrizione dei nuovi accordi; da rilevare inoltre i ritardi nell'avanzamento di importanti progetti. Le pianificazioni del ricupero e della rivitalizzazione dei corsi d'acqua in base alla LPAC, adottate da parte del CdS sono sfociate nelle relative decisioni, notificate ai gestori, per la definizione e la realizzazione delle misure di risanamento. Proseguono le progettazioni di grandi opere, Ticino ai Boschetti e Saleggi, Cassarate e Laveggio; proseguono secondo programma lo studio per la definizione dello spazio riservato ai grandi corsi d'acqua, il progetto per il monitoraggio e la previsione delle piene sui principali corsi d'acqua e gli studi sulle zone di pericolo.

### **Economia forestale (-5.2 milioni di franchi)**

Il consuntivo netto nel settore 55 Economia forestale risulta essere inferiore di 5.18 milioni di franchi rispetto al preventivo. Nel settore Bosco di protezione, posizione 551, la minore spesa di 2.5 milioni è da imputare a ritardi giustificati negli interventi in corso per la cura del bosco di protezione e nei progetti di sistemazione di strade forestali. Da evidenziare che nel 2016 gli enti esecutori hanno dovuto compiere uno sforzo supplementare per la lotta urgente al bostrico a scapito dei progetti in corso. Da sottolineare che parte di questi lavori realizzati nel 2016 verranno consuntivati e quindi di conseguenza sussidiati solo nel 2017. Per le premunizioni, nella posizione 552, la minore spesa di 1.65 milioni è dovuta al fatto che alcuni importanti progetti hanno richiesto tempi più lunghi per giungere a maturazione, rispettivamente per entrare nella loro fase esecutiva. Nella posizione 559 "Diversi" la minore spesa è principalmente da imputare ai progetti per la promozione dell'energia del legno per i teleriscaldamenti di quartiere realizzati prima dell'entrata in vigore del nuovo specifico decreto, progetti che sono ancora in fase di ultimazione.

Nonostante questi ritardi, il piano finanziario del settore 55 rimane in linea con quanto preventivato per il quadriennio.

### **Economia fondiaria e agricoltura (-4.5 milioni di franchi)**

#### Edilizia rurale e alpestre (+1.03 milioni di franchi)

La ragione per cui il consuntivo è superiore al preventivo 2016 di +1.031 milioni di franchi è da imputare ad alcune opere la cui realizzazione completa era stata pianificata nel 2017 ma conclusa già nel 2016. Inoltre sono state realizzate diverse sistemazioni di fondi nel cantone, non pianificate nel 2016, al fine di rendere possibile e più razionale il lavoro con dei macchinari agricoli.

#### Contributi per opere di sist. Strade agricole (- 0.14 milioni di franchi)

La differenza tra consuntivo e preventivo 2016 di -0.147 milioni di franchi è da imputare principalmente a opere di sistemazione di strade registrate nell'edilizia rurale e alpestre.

#### Digitalizzazione provvisoria e superfici agricole utili (+0.07 milioni di franchi)

La liquidazione dell'ultima opera di digitalizzazione provvisoria DP3 lotto 2 è stata portata a termine a fine 2015 ma l'uscita è stata contabilizzata sul 2016 con conseguente maggior uscita per il 2016 di 0.06 milioni di franchi, mentre gli importi di liquidazione delle opere riguardanti le superfici agricole utili sono risultati di 0.01 milioni di franchi superiori rispetto a quanto stimato a preventivo.

#### Opere di raggruppamento terreni (-0.53 milioni di franchi)

Erano previste le approvazioni e le liquidazioni delle opere di raggruppamento terreni di Sessa e di Cevio, che però non hanno potuto essere eseguite a seguito del protrarsi della procedura giuridica inerente le decisioni in merito alle opposizioni presentate.

#### Balerna: Istituto Agrario Mezzana (-1.377 milioni di franchi)

Gli affinamenti scaturiti dal coordinamento del progetto dell'istituto agrario di Mezzana, costituito da sette sotto progetti, hanno portato a una riduzione dei costi di realizzazione pari a 0.627 milioni di franchi.

I progetti dell'orticola e dell'officina sono stati oggetto di ricorso in fase di appalto, ritardando sensibilmente l'inizio dei lavori, causando una minor spesa di -0.750 milioni.

Conclusa la fase del concorso di progettazione per la Villa Cristina, la Cantina dei vini e la sistemazione esterna.

#### Balerna: Istituto Agrario Mezzana – Entrata sussidio (-1.924 milioni di franchi)

Riscossione del contributo federale prelevato dal deposito per investimenti della Divisione della formazione professionale (DFP). Tale contributo non è stato inserito a preventivo.

### **Strade cantonali (-11.1 milioni di franchi)**

La minor spesa a consuntivo 2016 è dovuta per la maggior parte ad alcuni progetti di sistemazione, di cui l'inizio lavori non ha potuto avvenire a causa di ricorsi su procedure di pubblicazione e di appalto. Nell'ambito della sistemazione stradale rimane elevato

l'impegno nella progettazione. Rispetto al preventivo, vi è stata una maggior spesa nella conservazione stradale.

Riepiloghiamo qui di seguito le attività per le opere più rilevanti nell'ambito dei piani dei trasporti, dei progetti di agglomerato e dei singoli oggetti più importanti.

Nel Luganese sono proseguite le progettazioni definitive delle prossime grandi opere, quali la tappa prioritaria della rete tram-treno del Luganese e la stazione di Lugano. Per la circonvallazione Agno Bioggio è in corso un riesame/un'ottimizzazione del tracciato. È pure stata avviata la progettazione di massima per la riqualifica delle rampe autostradali a Lugano nord. Sono iniziate le prime realizzazioni dei percorsi ciclabili nel comprensorio.

Nel Mendrisiotto, la maggior parte delle opere del Piano regionale di trasporti e del programma di agglomerato di prima generazione sono in avanzata fase di realizzazione, per quelle del programma d'agglomerato di seconda generazione sono stati richiesti i primi crediti di costruzione; per quanto concerne gli itinerari ciclabili proseguono le progettazioni.

Nel Bellinzonese, sono stati richiesti e concessi i primi crediti di realizzazione per le opere del programma d'agglomerato di seconda generazione, in particolare per l'importante intervento del nodo d'interscambio alla stazione FFS di Bellinzona e il percorso ciclabile Cadenazzo-Bellinzona.

Nel Locarnese, le opere del relativo programma di agglomerato di seconda generazione sono in fase di progettazione; le opere di risanamento elettromeccanico della galleria Mappo-Moretina sono proseguite e termineranno nel 2017.

In Leventina, è stato esperito e aggiudicato il concorso per la progettazione definitiva, ora in corso, del nuovo manufatto in zona Pardoreia a Faido/Polmengo.

A livello di conservazione del patrimonio stradale, nel 2016 sono stati concessi i crediti quadriennali per un totale di 163 milioni di franchi.

### **Trasporti (+1.2 milioni di franchi)**

Nel 2016 l'onere netto del settore dei trasporti ha superato il preventivo di 1.23 milioni di franchi: le uscite sono risultate praticamente in linea con quanto preventivato (+0.02 milioni), mentre le entrate sono state inferiori di 1.21 milioni di franchi.

Per quanto riguarda le uscite, tra le voci per le quali è stato speso più di quanto preventivato segnaliamo in particolare:

- i contributi per la mobilità aziendale e il car-pooling (+1.70 milioni): con il DL del 14 dicembre 2015 il Parlamento ha infatti deciso di costituire il Fondo per il finanziamento di provvedimenti a favore della mobilità aziendale ed altri progetti, fondo in cui nel 2016 sono stati trasferiti 2 milioni di franchi che erano posti a carico degli investimenti;
- il prolungamento dei marciapiedi alle stazioni FFS (+0.34 milioni).

Le minori spese sono invece da ricondurre principalmente alle seguenti voci:

- l'itinerario ciclabile della Vallemaggia (-1.16 milioni);
- la riorganizzazione dei trasporti pubblici urbani del Piano dei trasporti del Luganese (-0.31 milioni).

Sul fronte delle entrate, i minori introiti sono dovuti in particolare ai contributi di terzi al sistema ferroviario regionale (-1.56 milioni), ai contributi comunali al Programma d'agglomerato del Bellinzonese (-0.38 milioni) e ai mancati ricavi derivanti dal supplemento dell'imposta di circolazione (-0.30 milioni). Questi minori ricavi sono stati in parte compensati da maggiori introiti derivanti dai contributi comunali alla Ferrovia Mendrisio-Varese (+0.88 milioni).

### **Sviluppo economico (-4.0 milioni di franchi)**

#### Turismo (-1.49 milioni di franchi)

Nel 2016, sono proseguiti e si sono conclusi ulteriori investimenti a beneficio di contributi pubblici. Le uscite di questi contributi sono leggermente superiori rispetto all'anno precedente. Rispetto al preventivo sono stati erogati circa il 10% in meno dei contributi previsti.

Sul fronte delle entrate gli incassi registrati sono leggermente superiori a quanto preventivato (+212'000 franchi), questo anche grazie alla conclusione anticipata di alcuni prestiti. Sono stati inoltre incassati ulteriori 78'000 franchi a titolo straordinario.

Sono stati versati all'Agenzia Turistica Ticinese 6 milioni di franchi, cifra corrispondente al contributo annuo stanziato con il credito quadro di 24 milioni di franchi per il periodo 2015-2018.

#### Innovazione economica (-2.4 milioni di franchi)

Lo slittamento nell'esecuzione di investimenti, così come il loro finanziamento tramite leasing è continuato anche nel 2016. Le uscite sono state anche in questo caso leggermente superiori all'anno precedente, ma abbondantemente inferiori rispetto a quanto preventivato.

#### Investimenti in regioni di montagna (LIM) (-0.36 milioni di franchi)

È stato finalizzato nel corso del 2016 un ulteriore progetto al beneficio di sussidi stanziati prima dell'abrogazione della legge, avvenuta il 1° ottobre 2009. Gli ultimi due progetti tuttora aperti si protrarranno ancora per almeno un paio d'anni. Non è da escludere che questi progetti possano essere abbandonati e il relativo credito potrebbe quindi non essere erogato. Prudenzialmente però non è ancora possibile stralciare questi crediti d'investimento. Sono quindi da prevedere erogazioni nel corso degli anni 2017 e 2018 per circa 0.3 milioni di franchi.

Sul fronte delle entrate, i rimborsi dei prestiti LIM, hanno generato una maggiore entrata rispetto al preventivo per circa mezzo milione di franchi. Nel corso dei prossimi anni questo importo tenderà sempre più a diminuire.

#### Politica economica regionale e misure complementari (La-Lpr) (+0.2 milioni di franchi)

Nel corso del 2016, le uscite cantonali relative a progetti di politica regionale e relativo decreto complementare sono state di 4.24 milioni di franchi rispetto ad un preventivo di 5.63 milioni di franchi, generando quindi una minor uscita di 1.39 milioni di franchi. Le erogazioni relative alle misure complementari di politica economica regionale sono state di 1.57 milioni di franchi superiori a quanto previsto.

---

Questi due valori hanno portato ad una maggior uscita di 0.18 milioni di franchi che sommati ad una minor entrata rispetto a quanto previsto dei prestiti cantonali di circa 20 mila franchi formano i 0.2 milioni di scostamento totale.

### **Capitali di dotazione e diversi (-1.8 milioni di franchi)**

Questo settore comprende:

- le misure anticicliche a favore di comuni (misura n. 26 del messaggio di sostegno all'occupazione e all'economia). Nel 2016 non si è proceduto a nessun versamento per cui il saldo ancora da versare rimane di 440'000.- franchi (CRB 112);
- i contributi per investimenti previsti dalla Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale (art. 14 LPI) e dalla Legge organica patriziale (fondo di aiuto patriziale e fondo per la gestione del territorio, art. 26 e 27a LOP), entrambi interamente

compensati alle entrate del settore 8 da prelievi di pari importo dalle rispettive riserve (vedi CRB 113 e 114);

- i contributi per investimenti ai comuni di nuova aggregazione (CRB 112).

La spesa netta relativa agli aiuti per investimenti ai sensi della LPI e della LOP è pari a zero. In termini lordi è da segnalare però una minor uscita di ca. 1.4 milioni (4.1 contro 5.5 a preventivo) per l'aiuto agli investimenti ai comuni (art. 14 LPI) dovuta alle minori richieste di acconto o conguaglio pervenute.

Importante anche la differenza nelle uscite lorde dai fondi a favore dei patriziati che presentano un esborso di 0.7 milioni a fronte di un preventivo di 1.6 milioni (- 0.9 milioni).

I contributi per investimenti legati alle aggregazioni sono stati di 0.9 milioni di franchi a fronte di 2.3 milioni preventivati (-1.4 milioni).

# Bilancio

| Importi in milioni di CHF  | 31.12.2015     | 31.12.2016     | Variazione   |
|--|----------------|----------------|--------------|
| <b>Attivo d bilancio</b>   |                |                |              |
| 100 - Liquidità e piazzamenti a breve termine                    | 28.5           | 51.2           | 22.7         |
| 101 - Crediti  | 403.6          | 439.8          | 36.2         |
| 102 - Investimenti finanziari a breve termine                    | 319.0          | 321.5          | 2.5          |
| 104 - Ratei e risconti attivi                                    | 3'875.2        | 3'784.4        | -90.8        |
| 106 - Scorte merci e lavori in corso                             | 1.7            | 1.4            | -0.3         |
| 107 - Investimenti finanziari                                    | 140.0          | 164.8          | 24.8         |
| 108 - Investimenti materiali - beni patrimoniali                 | 1.4            | 6.5            | 5.1          |
| 109 - Crediti verso finanziamenti speciali e fondi nel cap.terzi | 437.0          | 430.8          | -6.2         |
| <b>Beni patrimoniali</b>   | <b>5'206.4</b> | <b>5'200.4</b> | <b>-6.1</b>  |
| 140 - Investimenti materiali                                     | 813.6          | 803.0          | -10.6        |
| 142 - Investimenti immateriali                                   | 0.7            | 1.1            | 0.4          |
| 144 - Prestiti   | 79.5           | 73.9           | -5.6         |
| 145 - Partecipazioni, capitali sociali                           | 336.9          | 337.0          | 0.1          |
| 146 - Contributi per investimenti                                | 228.6          | 237.7          | 9.0          |
| <b>Beni amministrativi</b>                                       | <b>1'459.4</b> | <b>1'452.7</b> | <b>-6.7</b>  |
| <b>Totale attivo di bilancio</b>                                 | <b>6'665.9</b> | <b>6'653.1</b> | <b>-12.8</b> |

| Importi in milioni di CHF  | 31.12.2015     | 31.12.2016     | Variazione   |
|--|----------------|----------------|--------------|
| <b>Passivo di bilancio</b>   |                |                |              |
| 200 - Impegni correnti   | 2'649.1        | 2'747.3        | 98.2         |
| 201 - Impegni a breve termine                                      | 650.0          | 638.3          | -11.7        |
| 204 - Ratei e risconti passivi                                     | 1'054.6        | 1'012.1        | -42.5        |
| 205 - Accantonamenti a breve termine                               | 24.3           | 23.7           | -0.7         |
| 206 - Impegni a lungo termine                                      | 2'593.2        | 2'556.5        | -36.6        |
| 208 - Accantonamenti a lungo termine                               | 54.7           | 67.5           | 12.8         |
| 209 - Impegni verso finanziamenti speciali e fondi nel cap.terzi   | 79.1           | 94.6           | 15.6         |
| <b>Capitale di terzi</b>   | <b>7'104.9</b> | <b>7'140.0</b> | <b>35.1</b>  |
| 292 - Riserve dei settori con preventivo globale                   | 8.9            | 8.1            | -0.8         |
| 295 - Riserva di rivalutazione                                     | 0.0            | 0.0            | 0.0          |
| 296 - Riserva di rivalutazione degli invest. dei beni patrimoniali | -0.7           | -0.3           | 0.4          |
| 299 - Eccedenze / disavanzi di bilancio                            | -447.2         | -494.6         | -47.4        |
| <b>Capitale proprio</b>  | <b>-439.0</b>  | <b>-486.9</b>  | <b>-47.9</b> |
| <b>Totale passivo di bilancio</b>                                  | <b>6'665.9</b> | <b>6'653.1</b> | <b>-12.8</b> |

Gli attivi del Cantone sono valutati a bilancio al 31 dicembre 2016 a 6'653.1 milioni di franchi, in diminuzione di 12.8 milioni rispetto allo stato al 31.12.2015.

## Beni patrimoniali

I beni patrimoniali sono pari a 5'200.4 milioni di franchi, diminuiti di 6.1 milioni rispetto al 31.12.2015. Le variazioni più importanti sono dovute alla riduzione di 90.8 milioni di franchi dei ratei e risconti attivi, essenzialmente legata ad una diminuzione del valore stimato di gettito legato all'imposta federale diretta (-109 milioni di franchi).

Si rileva d'altro canto una crescita di 36.2 milioni di franchi dei crediti ed un aumento di 24.8 milioni di franchi degli investimenti finanziari relativo principalmente ai prestiti per la costruzione dei campus universitari.

## Beni amministrativi

I beni amministrativi sono diminuiti di 6.7 milioni di franchi a seguito soprattutto della riduzione degli investimenti materiali (-10.6 milioni di franchi).



---

### **Capitale dei terzi**

Per quanto riguarda il passivo di bilancio, il capitale dei terzi aumenta di 35.1 milioni di franchi, attestandosi a 7'140.0 milioni di franchi. L'aumento è riconducibile in particolare a un incremento della voce impegni correnti per 98.2 milioni di franchi legato essenzialmente alla variazione degli acconti d'imposta incassati dai contribuenti (+77.9 milioni di franchi). D'altro canto si segnala una riduzione dei ratei e risconti passivi (-42.5 milioni di franchi) e degli impegni a lungo termine (-36.6 milioni di franchi).

---

### **Capitale proprio**

Il disavanzo d'esercizio pari a 47.4 milioni di franchi, coadiuvato dagli scostamenti 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 2016 è pari a 486.9 milioni di franchi.

# Conto dei flussi di mezzi liquidi

| <b>Conto dei flussi di cassa</b>  |  | Importi in CHF      |
|---|--|---------------------|
| <b>Liquidità al 31.12.2015</b>  |  | <b>28'542'409</b>   |
| <b>Gestione operativa</b>   |  |                     |
| - Disavanzo di esercizio  |  | -47'431'969         |
| + ammortamenti di beni amministrativi   |  | 93'323'962          |
| + rettifiche di valore prestiti dei beni amministrativi   |  | 255'305             |
| + rettifiche di valore delle partecipazioni dei beni amministrativi                                 |  | 515'163             |
| + ammortamenti di contributi per investimenti dei beni amministrativi                               |  | 79'223'560          |
| + altri costi (- altri ricavi) su beni amministrativi senza incidenza sulla liquidità               |  | -23'115             |
| + diminuzione (- aumento) Crediti correnti  |  | -36'169'449         |
| + diminuzione (- aumento) Ratei e risconti attivi   |  | 90'780'721          |
| + diminuzione (- aumento) Scorte di merci e lavori in corso   |  | 273'502             |
| + aumento (- diminuzione) Impegni correnti  |  | 98'185'494          |
| + aumento (- diminuzione) Ratei e risconti passivi  |  | -42'479'638         |
| + aumento (- diminuzione) Accantonamenti a breve termine  |  | -664'557            |
| + aumento (- diminuzione) Accantonamenti a lungo termine  |  | 12'805'566          |
| + aumento (- diminuzione) Impegni verso finanziamenti speciali e fondi nel cap.terzi                |  | 15'570'010          |
| + aumento (- diminuzione) Riserve dei settori con preventivo globale                                |  | -845'646            |
| <b>Totale gestione operativa</b>  |  | <b>263'318'909</b>  |
| <b>Gestione investimenti</b>  |  |                     |
| - uscite per investimenti   |  | -285'338'484        |
| + entrate per investimenti  |  | 118'756'710         |
| + uscite (- entrate) per investimenti senza incidenza sulla liquidità                               |  | -9'837              |
| <b>Flussi di cassa da gestione investimenti beni amministrativi</b>                                 |  | <b>-166'591'612</b> |
| + diminuzione (- aumento) Investimenti finanziari a breve termine                                   |  | -2'510'000          |
| + diminuzione Investimenti finanziari   |  | 0                   |
| - aumento Investimenti finanziari   |  | -29'899'002         |
| <b>Flussi di cassa da gestione investimenti beni patrimoniali</b>                                   |  | <b>-32'409'002</b>  |
| <b>Totale gestione investimenti</b>   |  | <b>-199'000'614</b> |
| <b>Gestione finanziaria</b>   |  |                     |
| + diminuzione (- aumento) Crediti per finanziamenti speciali <sup>(1)</sup>                         |  | 6'242'340           |
| + aumento (- diminuzione) Impegni a breve termine   |  | -11'657'090         |
| + aumento (- diminuzione) Prestiti obbligazionari   |  | -30'000'000         |
| + aumento (- diminuzione) Prestiti e riconoscimenti di debito <sup>(1)</sup>                        |  | -6'242'340          |
| + aumento (- diminuzione) Altri impegni a lungo termine <sup>(2)</sup>                              |  | -404'580            |
| + aumento (- diminuzione) Riserva di rivalutazione investimenti in beni patrimoniali <sup>(2)</sup> |  | 404'580             |
| <b>Totale gestione finanziaria</b>  |  | <b>-41'657'090</b>  |
| <b>Variazione di cassa netta</b>  |  | <b>22'661'205</b>   |
| <b>Liquidità al 31.12.2016</b>  |  | <b>51'203'614</b>   |

(1) Conti legati al riconoscimento di debito verso l'Istituto Cassa pensione del Canton Ticino.

(2) Conti legati al riconoscimento del valore contabile dell'Interest Rate SWAP in essere.

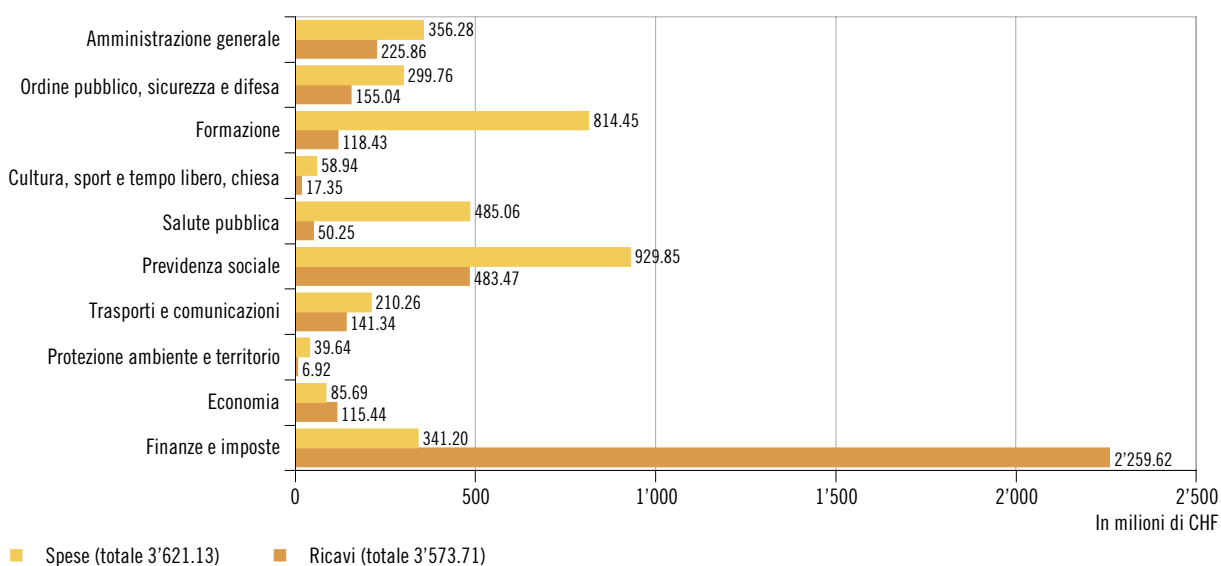
# Ripartizione funzionale del conto economico e degli investimenti

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

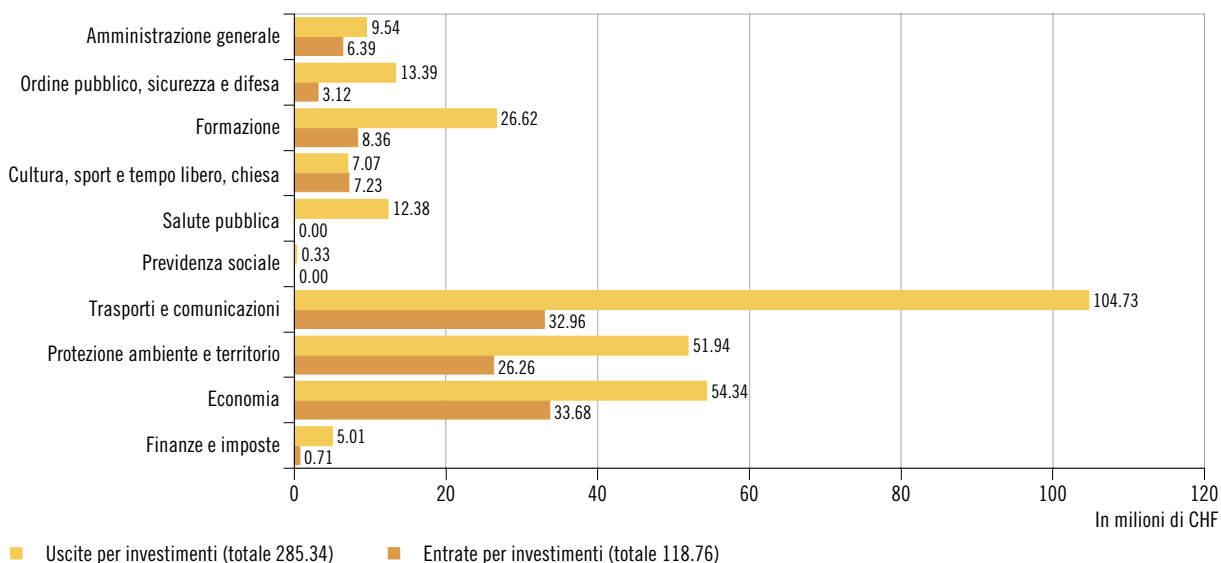
2.23 miliardi di spesa, ossia il 62% del budget dello Stato; si tratta di tre settori nei quali lo Stato investe e distribuisce importanti risorse.

Per quanto riguarda invece gli investimenti, i settori trasporti, protezione dell'ambiente e territorio ed economia assorbono il 74% delle uscite lorde, corrispondente a 211 milioni di franchi.

## Conto economico



## Conto degli investimenti



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

| Tabella 1 - Evoluzione del Piano dei posti autorizzati (PPA) in ETP                | 2013            | 2014            | 2015            | 2016            |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Servizi del Gran Consiglio, Cancelleria e Controllo cantonale delle finanze</b> | <b>105.50</b>   | <b>105.50</b>   | <b>106.30</b>   | <b>103.30</b>   |
| di cui aumenti di PPA  | 6.50            | 0.00            | 1.30            | 0.00            |
| di cui diminuzioni di PPA  | 0.00            | 0.00            | -0.50           | -3.00           |
| <b>Dipartimento delle istituzioni</b>  | <b>1'515.50</b> | <b>1'530.50</b> | <b>1'540.20</b> | <b>1'556.30</b> |
| di cui aumenti di PPA  | 40.70           | 15.00           | 17.00           | 26.10           |
| di cui diminuzioni di PPA  | -1.00           | 0.00            | -7.30           | -10.00          |
| <b>Dipartimento della sanità e della socialità</b>                                 | <b>794.81</b>   | <b>798.31</b>   | <b>820.51</b>   | <b>821.01</b>   |
| di cui aumenti di PPA  | 33.50           | 7.40            | 24.80           | 6.00            |
| di cui diminuzioni di PPA  | -28.66          | -3.90           | -2.60           | -5.50           |
| <b>Dipartimento educazione, cultura e sport</b>                                    | <b>460.04</b>   | <b>456.14</b>   | <b>465.12</b>   | <b>459.14</b>   |
| di cui aumenti di PPA  | 28.26           | 2.90            | 10.23           | 0.45            |
| di cui diminuzioni di PPA  | -0.20           | -6.80           | -1.25           | -6.43           |
| <b>Dipartimento del territorio</b>   | <b>694.70</b>   | <b>698.70</b>   | <b>693.95</b>   | <b>686.95</b>   |
| di cui aumenti di PPA  | 23.00           | 4.00            | 0.00            | 2.00            |
| di cui diminuzioni di PPA  | -2.00           | 0.00            | -4.75           | -9.00           |
| <b>Dipartimento delle finanze e dell'economia</b>                                  | <b>1'039.11</b> | <b>1'029.26</b> | <b>1'038.51</b> | <b>1'032.63</b> |
| di cui aumenti di PPA  | 36.70           | 9.05            | 12.00           | 2.00            |
| di cui diminuzioni di PPA  | 0.00            | -18.90          | -2.75           | -7.88           |
| <b>Totale</b>  | <b>4'609.66</b> | <b>4'618.41</b> | <b>4'664.59</b> | <b>4'659.33</b> |
| di cui aumenti di PPA  | 168.66          | 38.35           | 65.33           | 38.05           |
| di cui diminuzioni di PPA  | -31.86          | -29.60          | -19.15          | -43.31          |

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

Gli aumenti di PPA comprendono: potenziamenti e trasferimenti di unità da un Dipartimento all'altro. Le diminuzioni di PPA comprendono: stralci, misure di riduzione e trasferimenti di unità da un Dipartimento all'altro

## Personale amministrativo

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, per quanto concerne gli aumenti, a potenziamenti puntuali decisi dal Governo sostanzialmente riconducibili all'assunzione di nuovi compiti che incrementano il Piano dei posti autorizzati (PPA) o all'attribuzione di nuovi crediti per assumere personale ausiliario; le diminuzioni sono dovute ad eventuali riduzioni di personale legate a misure di risparmio, esternalizzazione di servizi, stralci di unità temporaneamente autorizzate. In rare eccezioni, come ad esempio per la Polizia, può accadere che vi sia un esubero temporaneo di personale rispetto al Piano dei posti autorizzati, determinato dal principio di gestione degli effettivi di polizia (gestione dei nuovi agenti provenienti dalla scuola di polizia). L'evoluzione del Piano dei posti autorizzati è riportata nella Tabella 1.

Le principali variazioni di personale (sia PPA che ausiliari) riguardano: nel 2013 il consolidamento di 142.75 unità di personale ausiliario (di cui 14.30 unità con effetto neutro sul PPA), 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; 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, 2.0 unità presso l'Organizzazione sociopsichiatrica cantonale (OSC), 5 unità presso la Divisione delle contribuzioni e 3 unità presso gli Uffici per la sorveglianza del mercato del lavoro e dell'ispettorato del lavoro. Nel 2015 sono state potenziate: 17 ulteriori unità presso la Polizia cantonale (di cui 15 rientrano, come quelli precedenti, nel piano di adeguamento progressivo di 50 unità entro il 2017, deciso nel 2014), 18.5 unità presso l'Organizzazione sociopsichiatrica cantonale (OSC) a seguito dell'entrata in vigore della Nuova pianificazione sociopsichiatrica, 4 unità all'Istituto cantonale di patologia, 2.1 unità all'Ufficio dell'aiuto e della protezione, 4.6 unità al Centro di risorse didattiche e digitali, 1.2 unità all'Ufficio delle scuole comunali e 12 ulteriori unità presso la Divisione delle contribuzioni (di cui 7 transitorie da assorbire a partire dal 2019).

Nel 2016 si registra il potenziamento di ulteriori 13.60 unità alla Polizia cantonale (di cui 12 rientrano, come quelle precedenti, nel piano di adeguamento progressivo di 50 unità entro il 2017, deciso nel 2014), 10.50 unità alle Strutture carcerarie, 2 unità al Tribunale d'appello, 4 unità all'Organizzazione sociopsichiatrica cantonale (OSC) per il passaggio della gestione del Centro di competenza Disturbi del comportamento alimentare (DCA) dall'OBV Mendrisio e 2 unità al Centro dei sistemi informativi in relazione a nuove esigenze della Polizia cantonale.

| Tabella 2 - Occupazione in ETP   | 2013            | 2014            | 2015            | 2016            |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Servizi del Gran Consiglio, Cancelleria e Controllo cantonale delle finanze</b> | <b>109.53</b>   | <b>120.08</b>   | <b>120.16</b>   | <b>113.90</b>   |
| di cui PPA   | 99.50           | 102.70          | 105.00          | 100.20          |
| di cui Ausiliari   | 10.03           | 17.38           | 15.16           | 13.70           |
| <b>Dipartimento delle istituzioni</b>  | <b>1'636.52</b> | <b>1'635.62</b> | <b>1'657.32</b> | <b>1'650.90</b> |
| di cui PPA   | 1'499.40        | 1'535.10        | 1'552.20        | 1'505.45        |
| di cui Ausiliari   | 137.12          | 100.52          | 105.12          | 145.45          |
| <b>Dipartimento della sanità e della socialità</b>                                 | <b>855.62</b>   | <b>841.07</b>   | <b>843.16</b>   | <b>849.78</b>   |
| di cui PPA   | 768.46          | 763.31          | 769.71          | 766.11          |
| di cui Ausiliari   | 87.16           | 77.76           | 73.45           | 83.67           |
| <b>Dipartimento educazione, cultura e sport</b>                                    | <b>578.08</b>   | <b>597.11</b>   | <b>591.90</b>   | <b>582.49</b>   |
| di cui PPA   | 444.49          | 446.76          | 455.29          | 445.58          |
| di cui Ausiliari   | 133.59          | 150.35          | 136.61          | 136.91          |
| <b>Dipartimento del territorio</b>   | <b>699.02</b>   | <b>702.26</b>   | <b>694.94</b>   | <b>696.87</b>   |
| di cui PPA   | 655.95          | 661.15          | 655.75          | 653.90          |
| di cui Ausiliari   | 43.07           | 41.11           | 39.19           | 42.97           |
| <b>Dipartimento delle finanze e dell'economia</b>                                  | <b>1'366.75</b> | <b>1'356.54</b> | <b>1'370.18</b> | <b>1'388.94</b> |
| di cui PPA   | 977.36          | 972.36          | 974.56          | 968.72          |
| di cui Ausiliari   | 389.39          | 384.18          | 395.62          | 420.22          |
| <b>Totale personale amministrativo</b>   | <b>5'245.52</b> | <b>5'252.68</b> | <b>5'277.66</b> | <b>5'282.88</b> |
| di cui PPA   | 4'445.16        | 4'481.38        | 4'512.51        | 4'439.96        |
| di cui Ausiliari   | 800.36          | 771.30          | 765.15          | 842.92          |

Nota: gli ETP del personale amministrativo si riferiscono al 31 dicembre di ogni anno. Si segnala inoltre che a partire dal 2016 i dati del personale contengono: tra i PPA gli esuberanti (20 unità) e i soprannumerari (7,8 unità), escludendo invece i congedi non pagati (51,6 unità). I collaboratori di staff sono stati esposti tra gli ausiliari. Il personale ausiliario per il quale la Sezione delle risorse umane gestisce centralmente i crediti (sostituzioni, stage, apprendisti, invalidi) figura sotto il DFE.

Nella Tabella 2 vengono riportati i dati riguardanti l'occupazione secondo il PPA (nominati e incaricati) 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 e, in particolare per il 2016, a carico del Dipartimento delle istituzioni, la modifica del conteggio di gendarmi e ispettori in formazione (29 in totale) nelle PPA unicamente al termine della

scuola con la nomina effettiva a gendarmi e agenti di custodia delle Strutture carcerarie cantonali (che spiega quindi anche il conseguente aumento sugli ausiliari, personale in uniforme). L'aumento del personale ausiliario presso il Dipartimento delle finanze e dell'economia è dovuto al fatto che la Sezione delle risorse umane gestisce centralmente i crediti per sostituzioni, stage, apprendisti ed invalidi.

Nella tabella 3 vengono riportati, in dettaglio, i dati riguardanti l'occupazione del personale ausiliario.

| Tabella 3 - Dettaglio occupazione ausiliari in ETP | 2013          | 2014          | 2015          | 2016          |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Occupazione ausiliari</b>                       | <b>800.36</b> | <b>771.30</b> | <b>765.15</b> | <b>842.92</b> |
| di cui ausiliari                                   | 266.74        | 273.08        | 294.96        | 318.60        |
| di cui staff di direzione                          | 15.95         | 12.05         | 12.56         | 13.26         |
| di cui stagiaires                                  | 145.91        | 147.20        | 109.85        | 126.82        |
| di cui personale di pulizia                        | 160.54        | 162.34        | 158.79        | 156.92        |
| di cui apprendisti                                 | 96.80         | 89.00         | 105.00        | 107.00        |
| di cui invalidi                                    | 52.42         | 54.63         | 58.99         | 63.32         |
| di cui personale in uniforme                       | 62.00         | 33.00         | 25.00         | 57.00         |

| Tabella 4 - Occupazione in ETP                           | 2012-13     | 2013-14     | 2014-15         | 2015-16         |
|--|-------------|-------------|-----------------|-----------------|
| Sostegno pedagogico                                      | n.a.        | n.a.        | 118.12          | 128.38          |
| Scuole speciali  | n.a.        | n.a.        | 155.75          | 175.75          |
| Scuole medie   | n.a.        | n.a.        | 1'071.12        | 1'078.60        |
| Scuole medie superiori                                   | n.a.        | n.a.        | 453.18          | 450.93          |
| Formazione industriale, agraria, artigianale e artistica | n.a.        | n.a.        | 425.80          | 429.53          |
| Formazione commerciale e dei servizi                     | n.a.        | n.a.        | 218.64          | 221.42          |
| Formazione sanitaria e sociale                           | n.a.        | n.a.        | 209.92          | 217.42          |
| Supporto alle scuole professionali                       | n.a.        | n.a.        | 126.95          | 120.66          |
| <b>Totale personale docente</b>                          | <b>n.a.</b> | <b>n.a.</b> | <b>2'779.48</b> | <b>2'822.69</b> |

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

## Personale docente

Per quanto attiene i dati relativi ai due anni indicati il maggiore aumento per il personale docente si registra per il sostegno pedagogico presso le scuole comunali, per effetto della cantonalizzazione e del potenziamento del servizio (+10 unità), e presso le scuole speciali (+20 unità); con l'introduzione di Harnos che ha reso obbligatoria la scolarizzazione degli allievi a partire dal quarto anno di età con l'anno scolastico 2015/16, c'è stata la necessità di scolarizzare molti più allievi rispetto all'anno precedente. Oltre a ciò si segnala l'esigenza di una maggiore differenziazione per alcune classi di età di allievi con bisogni particolari.

All'inizio dell'anno scolastico 2016/17 i docenti assunti in ETP sono 2'825, in linea con l'anno scolastico precedente (+2.7 unità). Con le statistiche di inizio anno scolastico (2016/17), in via di elaborazione, sarà possibile presentare nel dettaglio l'evoluzione del numero di allievi e di sezioni. Come presentato nel rendiconto dello Stato (Tab. 5.T9) si può segnalare la stabilità del numero di sezioni nelle scuole medie e nella formazione professionale con l'eccezione dell'Istituto della transizione e del sostegno che mostra un aumento delle sezioni da 20 a 28 (+90 allievi); vi è stato invece un aumento nelle scuole medie superiori da 244 a 248 sezioni (+131 allievi) e nelle scuole speciali con un aumento di docenti importante per la scolarizzazione degli allievi di scuola dell'infanzia.



# Indicatori

---

|  |    |
|--|----|
| Evoluzione dei risultati e altri indicatori di conto economico       | 40 |
| Evoluzione degli investimenti netti e del grado di autofinanziamento | 42 |
| Evoluzione del debito pubblico                                       | 43 |
| Indicatori della situazione finanziaria, 2001 - 2016                 | 44 |



# Evoluzione dei risultati e altri indicatori di conto economico

L'evoluzione del risultato d'esercizio e del risultato totale del Cantone segue a 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 nel periodo 2012-2015. Si ricorda in particolare che a partire dal 2012 è in

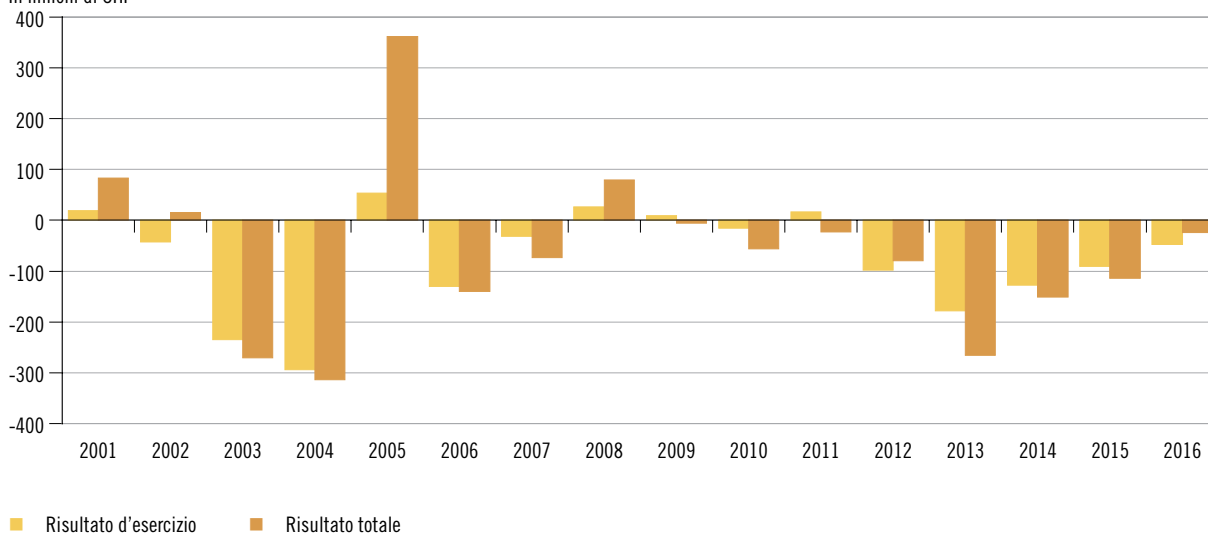
vigore il nuovo sistema di finanziamento degli ospedali, sistema che rappresenta una spesa aggiuntiva, stimata in 90 milioni a partire dal 2012 e in crescita negli anni successivi.

In aggiunta a quanto sopra si evidenzia che dal 2012 vi è inoltre stata una riduzione importante dei ricavi per la quota sugli utili della Banca Nazionale, addirittura azzerata nel 2014.

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

## Risultato d'esercizio e risultato totale

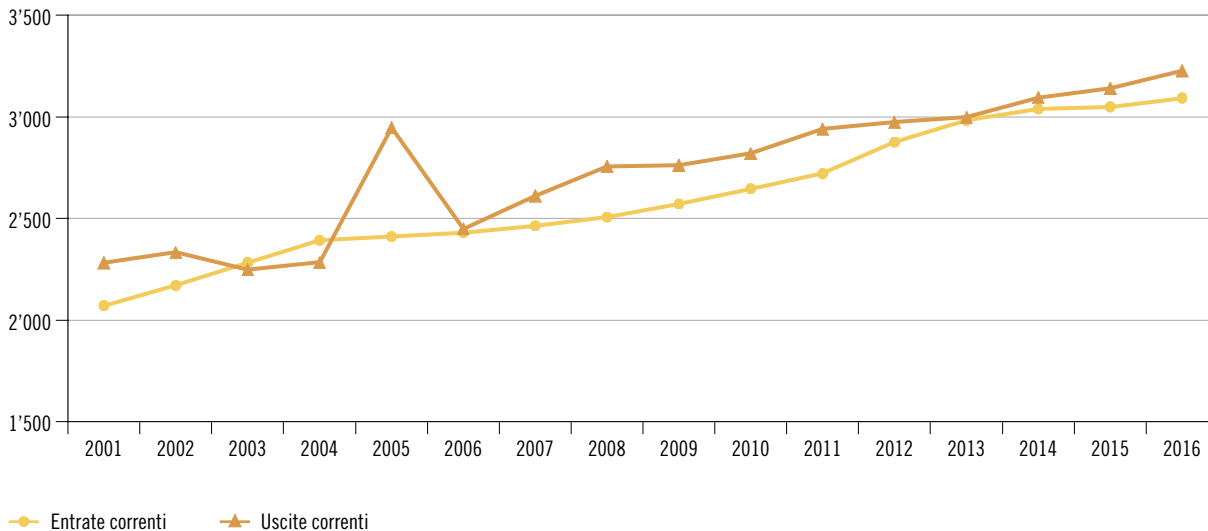
In milioni di CHF



## Entrate e uscite correnti

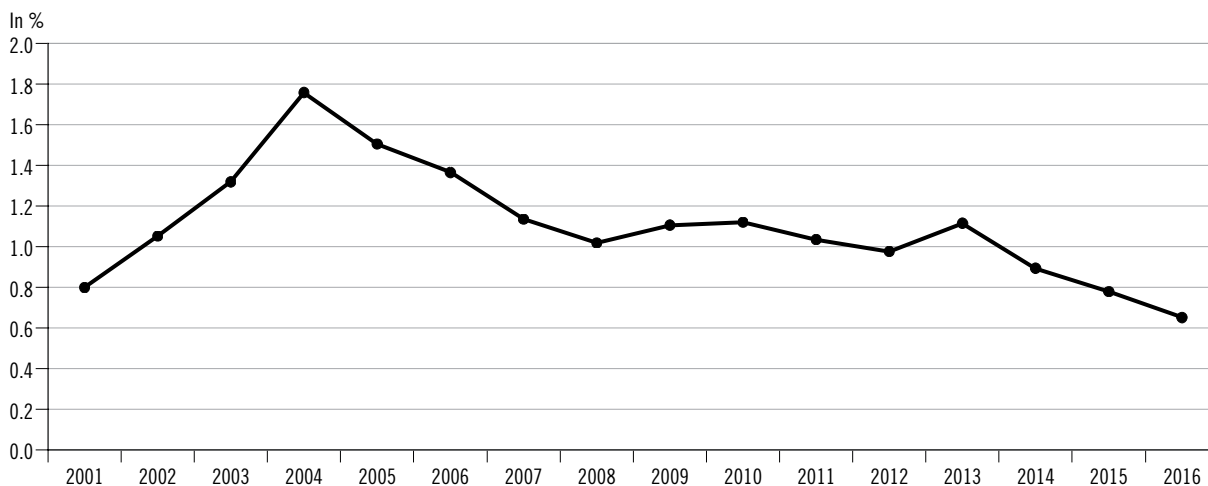
voci di ricavo e di spesa di conto economico che generano un flusso finanziario

In milioni di CHF



**Quota dei costi per interessi**

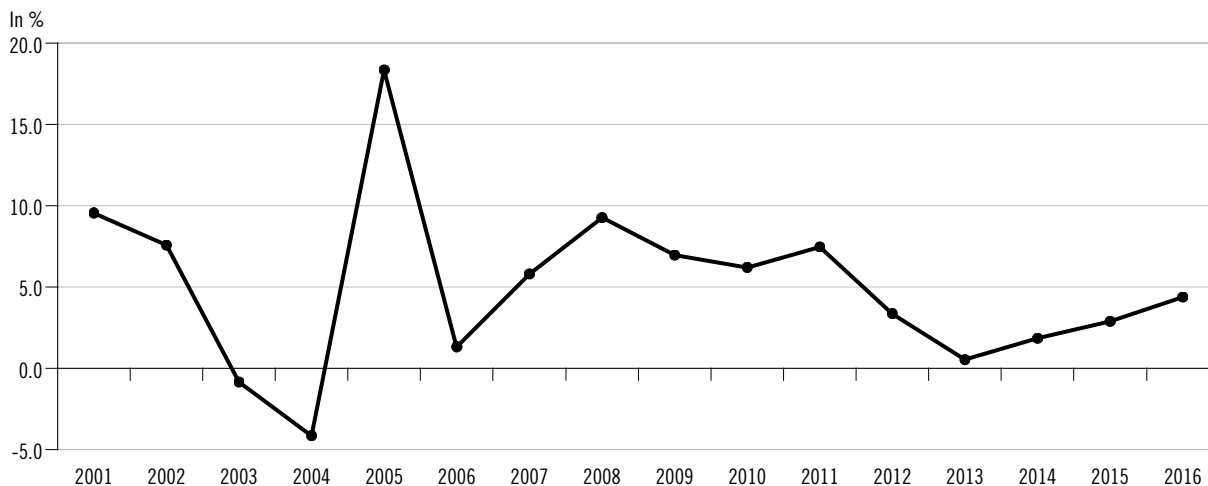
corrisponde al rapporto percentuale tra i costi per interessi netti ed i ricavi correnti  
 scala di valutazione: eccessiva > 9%, media 4% - 9%, buona < 4%



Nota: con MCA2 i costi per interessi netti non includono i ricavi finanziari da beni amministrativi.

**Capacità di autofinanziamento**

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



# Evoluzione degli investimenti netti e del grado di autofinanziamento

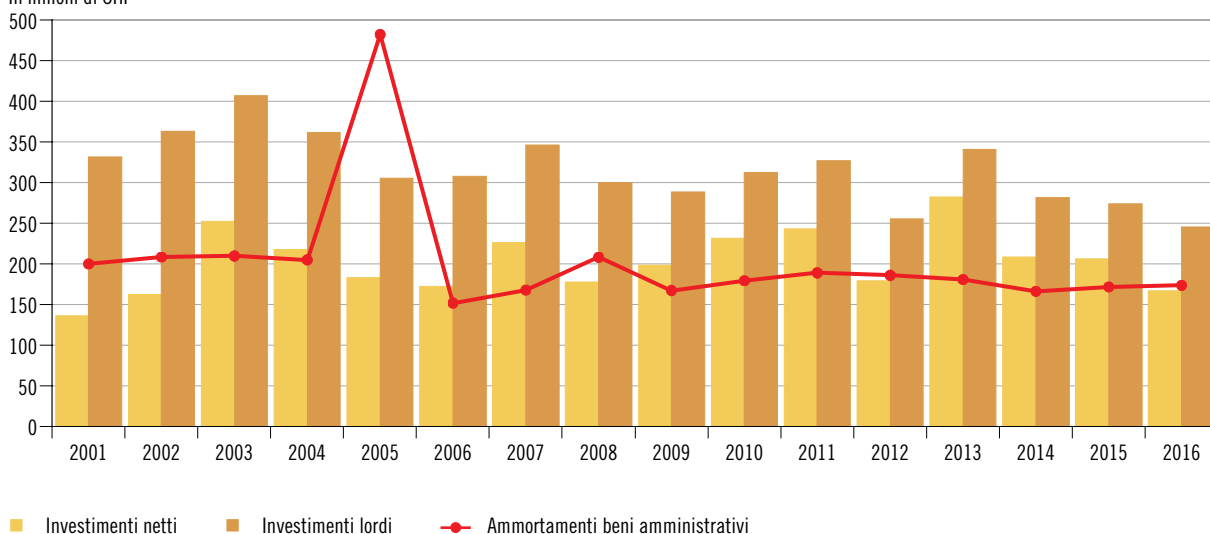
Il grado di autofinanziamento esprime in quale misura le risorse finanziarie siano in grado di finanziare gli investimenti. Indipendentemente dalla situazione congiunturale attuale, il grado d'autofinanziamento del 85.5 % registrato a consuntivo 2016, è da considerarsi medio.

La tendenza registrata negli ultimi 10 anni, a livello di investimenti netti, è relativamente stabile e testimonia la volontà di mantenere costante l'impegno del Cantone, ritenuto prioritario 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

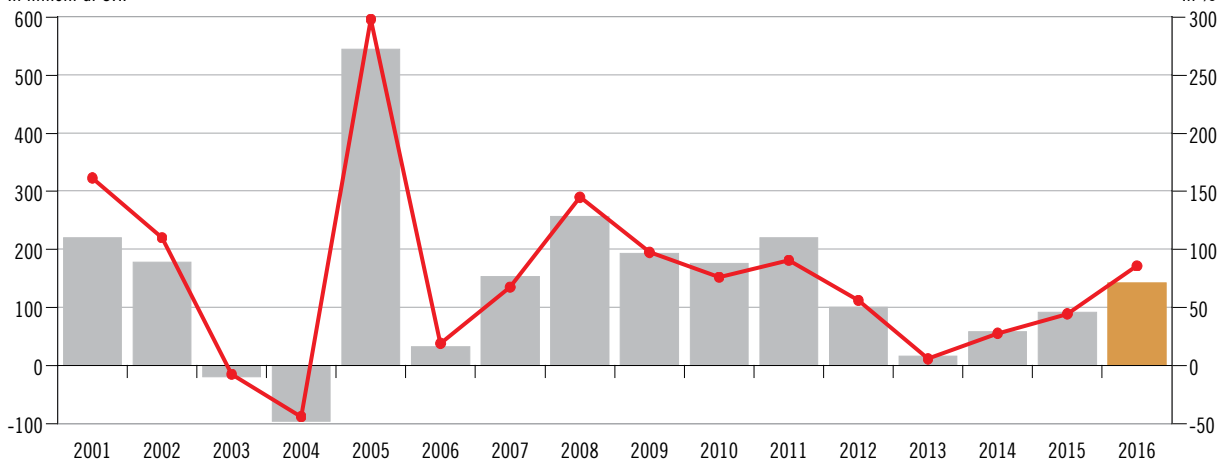
In milioni di CHF



## 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%

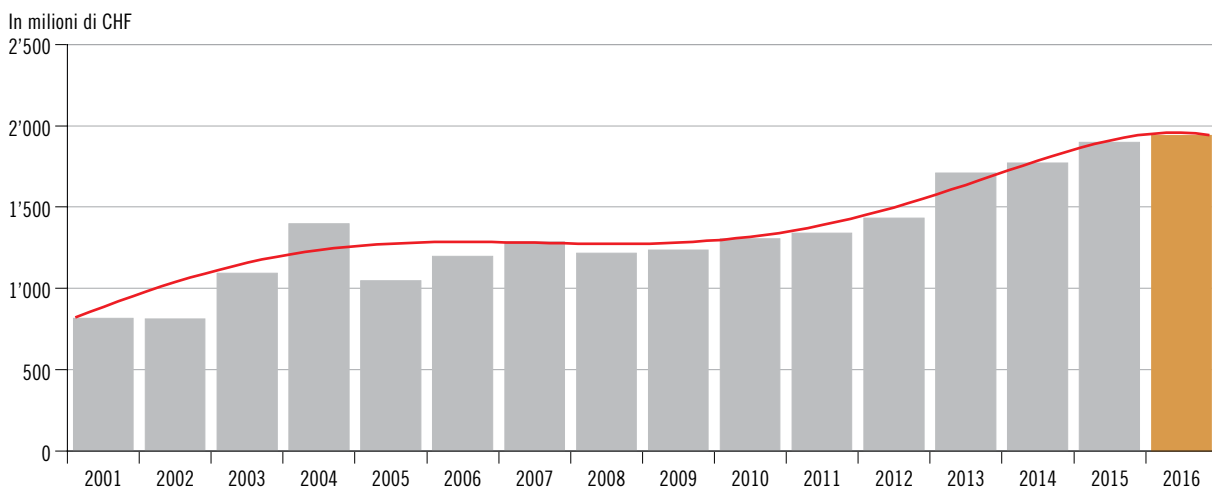
In milioni di CHF



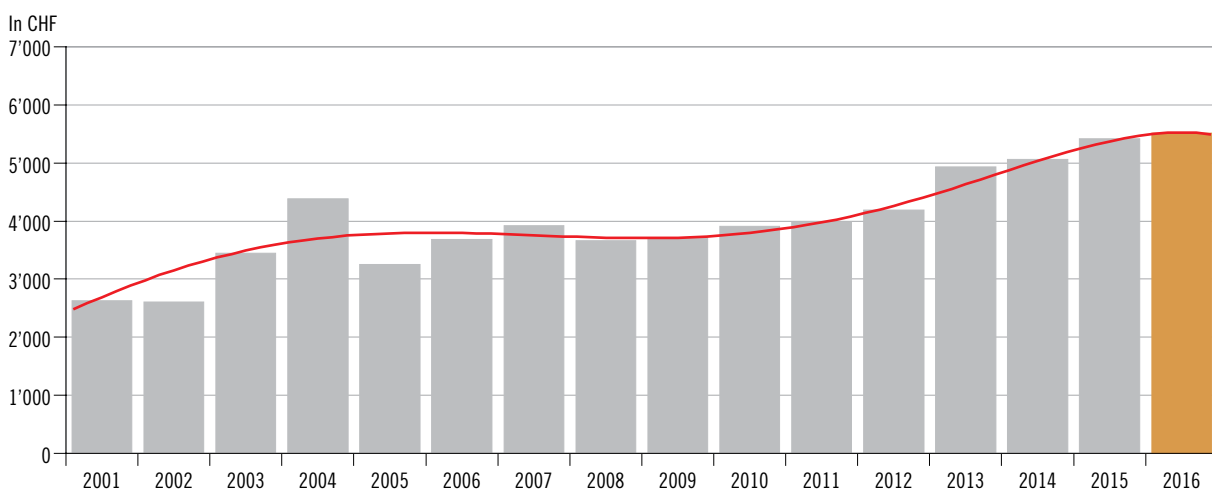
# Evoluzione del debito pubblico

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



## Debito pubblico pro-capite



# Indicatori della situazione finanziaria, 2001 - 2016

| Scala<br>valutazione: | CONTO ECONOMICO                             |   |   |  |                               | INVESTIMENTI         |   |   |
|-----------------------|---|---|---|--|-------------------------------|----------------------|---|---|
|                       | Capacità<br>di autofinanzamento             | Grado<br>copertura<br>spese<br>correnti   | Quota<br>degli oneri<br>finanziari      | Quota<br>dei costi<br>per interessi        | Tasso<br>d'interesse<br>medio | Autofinanzamento     | Grado<br>di autofinanzamento  | Quota<br>degli<br>investimenti                                      |
|                       | < 10% debole<br>10-20% media<br>> 20% buona | > 0% positivo<br>-2.5-0% disavanzo<br>moderato<br>< -2.5% disavanzo<br>importante | < 5% bassa<br>5-15% media<br>> 15% alta | 0-4% buona<br>4-9% media<br>> 9% eccessiva |                               |                      | Ottimale in caso di<br>congiuntura:<br>alta > 100%<br>media 80-100%<br>bassa 50-80% | < 10% ridotta<br>10-20% media<br>20-30% elevata<br>> 30% molto alta |
|                       | in %  | in %  | in %                                    | in %                                       | in %                          | in milioni<br>di CHF | in %  | in %  |
| 2001                  | 9.6   | 0.8   | 9.5                                     | 0.8  | 3.9                           | 219.6                | 161.2   | 13.8  |
| 2002                  | 7.6   | -1.8  | 9.9                                     | 1.1  | 3.8                           | 178.1                | 109.8   | 14.3  |
| 2003                  | -0.8  | -9.4  | 10.5                                    | 1.3  | 3.2                           | -19.0                | -7.6  | 15.1  |
| 2004                  | -4.1  | -11.3   | 10.6                                    | 1.8  | 3.0                           | -95.7                | -44.0   | 13.1  |
| 2005                  | 18.4  | 2.0   | 8.3                                     | 1.5  | 3.5                           | 543.9                | 297.6   | 11.2  |
| 2006                  | 1.3   | -5.0  | 7.5                                     | 1.4  | 2.7                           | 32.7                 | 19.0  | 11.2  |
| 2007                  | 5.8   | -1.2  | 7.5                                     | 1.1  | 2.8                           | 152.4                | 67.4  | 12.3  |
| 2008                  | 9.3   | 1.0   | 6.8                                     | 1.0  | 2.9                           | 256.4                | 144.6   | 10.7  |
| 2009                  | 7.0   | 0.3   | 7.1                                     | 1.1  | 2.5                           | 192.8                | 97.3  | 10.1  |
| 2010                  | 6.2   | -0.5  | 7.5                                     | 1.1  | 2.3                           | 175.3                | 75.8  | 10.6  |
| 2011                  | 7.5   | 0.6   | 7.4                                     | 1.0  | 2.6                           | 219.9                | 90.4  | 10.7  |
| 2012                  | 3.4   | -3.2  | 7.2                                     | 1.0  | 2.4                           | 100.2                | 55.9  | 8.1   |
| 2013                  | 0.5   | -5.6  | 7.1                                     | 1.1  | 2.1                           | 15.9                 | 5.6   | 10.2  |
| 2014                  | 1.9   | -4.0  | 6.2                                     | 0.9  | 1.6                           | 57.5                 | 27.6  | 8.5   |
| 2015                  | 2.9   | -2.8  | 6.2                                     | 0.8  | 1.5                           | 91.2                 | 44.4  | 8.2   |
| 2016                  | -4.4  | -1.4  | 6.0                                     | 0.7  | 1.5                           | 142.5                | 85.5  | 7.3   |

| <b>BILANCIO</b>    |  |  |                          |                                   |                          |
|--------------------|--|--|--------------------------|-----------------------------------|--------------------------|
|                    | <b>Tasso d'indebitamento netto</b>           | <b>Debiti lordi in rapporto ai ricavi correnti</b>                                     | <b>Debito pubblico</b>   | <b>Debito pubblico pro-capite</b> | <b>Capitale proprio</b>  |
| Scala valutazione: | <100% buono<br>100-150% medio<br>> 150% alto | < 50% molto buono<br>50-100% buono<br>100-150% medio<br>150-200% alto<br>>200% critico |                          |                                   |                          |
|                    | <b>in %</b>                                  | <b>in %</b>  | <b>in milioni di CHF</b> | <b>in CHF</b>                     | <b>in milioni di CHF</b> |
| 2001               | 63.1   | 56.1   | 817.5                    | 2'630.3                           | 567.4                    |
| 2002               | 59.7   | 57.2   | 813.8                    | 2'600.6                           | 525.1                    |
| 2003               | 87.7   | 67.7   | 1'092.3                  | 3'450.8                           | 290.1                    |
| 2004               | 109.6  | 84.0   | 1'399.3                  | 4'381.2                           | -4.1                     |
| 2005               | 75.8   | 63.2   | 1'046.4                  | 3'248.4                           | 49.4                     |
| 2006               | 84.5   | 78.7   | 1'197.7                  | 3'687.3                           | -81.1                    |
| 2007               | 83.5   | 74.5   | 1'285.1                  | 3'922.5                           | -112.1                   |
| 2008               | 74.1   | 67.1   | 1'215.9                  | 3'665.2                           | -85.7                    |
| 2009               | 75.5   | 67.7   | 1'236.7                  | 3'706.9                           | -76.8                    |
| 2010               | 78.1   | 74.9   | 1'306.3                  | 3'913.9                           | -92.2                    |
| 2011               | 76.5   | 68.6   | 1'341.6                  | 3'981.5                           | -75.9                    |
| 2012               | 79.3   | 73.8   | 1'431.3                  | 4'189.3                           | -173.5                   |
| 2013               | 97.1   | 104.1  | 1'708.1                  | 4'929.1                           | <sup>(2)</sup> -351.1    |
| 2014               | 97.2   | <sup>(1)</sup> 170.4   | 1'773.0                  | 5'060.6                           | -347.8                   |
| 2015               | 104.4  | 186.9  | 1'898.4                  | 5'418.5                           | -439.0                   |
| 2016               | 102.2  | 183.1  | 1'939.6                  | 5'511.1                           | -486.9                   |

(1) Valore non raffrontabile con gli anni precedenti a seguito dell'adeguamento del bilancio 01.01.2014 alle norme MCA2.

(2) Con l'introduzione del nuovo modello contabile (MCA2) è stato necessario assestare le voci di bilancio con effetto 01.01.2014. Questo ha comportato delle modifiche anche a livello di capitale proprio che al 01.01.2014 diventa di -217.5 milioni di franchi, per effetto delle operazioni di restatement che hanno permesso di contabilizzare riserve di rivalutazione per un importo di 122.4 milioni di franchi e per l'inclusione nella voce di capitale proprio delle riserve di 11.2 milioni di franchi accumulate dai settori con preventivo globale UAA (dettagli vedi Messaggio n. 7077 del 2 aprile 2015).



# Conclusioni

---





# Conclusioni

Il consuntivo 2016 chiude con un disavanzo d'esercizio di 47.4 milioni di franchi che rispetta il limite finanziario imposto dal freno al disavanzo.

Il miglioramento di 40.5 milioni di franchi rispetto al risultato d'esercizio preventivato evidenzia un primo risultato concreto e tangibile nell'ambito dell'importante sforzo di risanamento delle finanze cantonali, coerentemente con gli obiettivi di legislatura fissati dal Consiglio di Stato: per quanto riguarda l'anno di riferimento 2016, quello di contenere il disavanzo d'esercizio entro la soglia dei 90 milioni di franchi. Hanno contribuito al raggiungimento di questo risultato soprattutto le misure di risparmio, preventivate in complessivi 94 milioni di franchi e attuate nel corso dell'anno su tutte le voci di costo, nonché l'aumento dei ricavi, segnatamente quelli fiscali cresciuti di 58.5 milioni di franchi rispetto al preventivo.

Nonostante l'importante miglioramento dei conti cantonali e il sostanziale rispetto del vincolo finanziario, l'esercizio 2016 chiude con un ulteriore disavanzo determinando la conseguente crescita, sia del capitale proprio negativo a 487 milioni di franchi, sia del debito pubblico che raggiunge la soglia critica di 1.9 miliardi di franchi. Si ribadisce pertanto la necessità di proseguire sulla via del risanamento finanziario, intrapresa dal Consiglio di Stato e dal Parlamento, con l'obiettivo di conseguire l'equilibrio delle finanze cantonali entro la fine della presente legislatura.

In conclusione, il Consiglio di Stato propone al Parlamento l'approvazione del consuntivo 2016 con la convinzione che il risultato raggiunto sia anche il risultato dei primi effetti concreti legati alla manovra di risanamento delle finanze cantonali.

Vogliate gradire, signor Presidente, signore e signori deputati, l'espressione della nostra massima stima.

Per il Consiglio di Stato:  
Il Presidente, **Manuele Bertoli**  
Il Cancelliere, **Arnoldo Coduri**



# Atti legislativi



# Decreto Legislativo concernente il Consuntivo 2016

Disegno di

## DECRETO LEGISLATIVO concernente il Consuntivo 2016

Il Gran Consiglio  
della Repubblica e Cantone Ticino

visto il messaggio 12 aprile 2017 n. 7302 del Consiglio di Stato,

**d e c r e t a :**

### Articolo 1

È approvato il consuntivo 2016 del Cantone, i cui risultati sono i seguenti

| <b>Conto economico</b>       |                  | (In CHF)              |
|------------------------------|------------------|-----------------------|
| Totale spese                 | 3'621'137'145.12 |                       |
| Totale ricavi                | 3'573'705'176.30 |                       |
| <b>Risultato d'esercizio</b> |                  | <b>-47'431'968.82</b> |

| <b>Conto degli investimenti</b> |                | (In CHF)              |
|---------------------------------|----------------|-----------------------|
| Uscite per investimenti         | 285'338'484.01 |                       |
| Entrate per investimenti        | 118'756'709.64 |                       |
| <b>Investimenti netti</b>       |                | <b>166'581'774.37</b> |

| <b>Conto di chiusura</b> |  | (In CHF)              |
|--------------------------|--|-----------------------|
| Investimenti netti       |  | 166'581'774.37        |
| Autofinanziamento        |  | 142'462'328.45        |
| <b>Risultato totale</b>  |  | <b>-24'119'445.92</b> |

### Articolo 2

Il presente decreto è pubblicato nel Bollettino ufficiale delle leggi.



# Allegato di bilancio

---



# Allegato di bilancio

## Principi di presentazione dei conti, inclusi i principi di allestimento bilancio e relative valutazioni

I principi di presentazione dei conti applicati a partire dall'anno 2014 sono descritti nella Legge sulla gestione e controllo finanziario dello Stato (LGF).

Di seguito sono esposte le regole secondo le quali è allestito e presentato il bilancio dello Stato. Le stesse sono state allestite secondo quanto previsto dal nuovo modello contabile armonizzato per Cantoni e Comuni (MCA2), pubblicato dalla Conferenza dei direttori cantonali delle finanze, nonché nel rispetto di quanto stabilito dalle norme legali.

Eventuali scostamenti puntuali rispetto al modello contabile applicato sono pure esposti nel presente capitolo.

### Attivi – Beni patrimoniali

Sono definiti beni patrimoniali i beni che non servono direttamente all'esecuzione di compiti pubblici e che possono quindi essere alienati. Di principio, i beni patrimoniali sono registrati nel bilancio al valore venale.

#### 100 Liquidità e piazzamenti a breve termine

Oltre ai contanti, la presente voce comprende anche i conti postali e bancari. Negli investimenti monetari a breve termine rientrano anche i depositi a termine con una durata complessiva inferiore a 90 giorni. Questa posizione è valutata al valore nominale.

#### 101 Crediti

Alla voce Crediti sono registrati i crediti d'imposta, i crediti per forniture e prestazioni, i conti correnti con saldo debitore nonché gli anticipi a terzi. Questa posizione è valutata al valore nominale dedotte le rettifiche di valore per crediti dubbiosi (delcredere), rimborsi e sconti.

Per i crediti viene di principio individuata, per ogni tipologia di debitore, una percentuale media di rischio da applicare all'importo del credito alla fine dell'anno contabile, tenuto anche conto di eventuali crediti ad alto rischio d'incasso. Questa percentuale viene identificata sulla base delle perdite effettive sopportate negli ultimi anni, raffrontate con il saldo dei crediti presenti a fine anno.

#### 102 Investimenti finanziari a breve termine

Negli investimenti finanziari a breve termine rientrano i titoli a interesse fisso e variabile, effetti scontabili, altri titoli, strumenti finanziari derivati nonché depositi a termine e prestiti (non classificabili nei beni amministrativi) con una durata complessiva compresa tra 90 giorni e 1 anno. Gli investimenti finanziari a breve termine sono valutati al valore venale.

#### 104 Ratei e risconti attivi

Comprendono delimitazioni contabili attive atte a ristabilire la competenza temporale di costi e ricavi a conto economico. Le delimitazioni temporali vengono effettuate, di principio, se superiori a 500'000 franchi.

#### 106 Scorte merci e lavori in corso

Questa posizione comprende le scorte da acquisti rispettivamente da produzione propria (prodotti semilavorati e finiti nonché lavori iniziati) necessari per l'esecuzione delle prestazioni dello Stato. Tali scorte vengono attivate secondo il principio della rilevanza. Si rinuncia pertanto all'attivazione degli inventari gestiti localmente il cui valore non ha una rilevanza economica.

Le scorte merci attivate sono valutate al valore medio d'acquisto. Il valore è rettificato quando la merce non è più utile allo scopo per la quale è stata acquistata.

#### 107 Investimenti finanziari

Gli investimenti finanziari a lungo termine sono comprensivi di titoli a interesse fisso e variabile, effetti scontabili, altri titoli, strumenti finanziari derivati nonché depositi a termine, prestiti (non classificabili nei beni amministrativi) e altri investimenti finanziari con una durata complessiva superiore a 1 anno. Di principio gli investimenti finanziari sono iscritti al valore di acquisizione, mentre le valutazioni successive avvengono al valore venale. I piazzamenti finanziari in obbligazioni, prestiti o simili, detenuti fino alla scadenza, e per i quali l'importo pagato corrisponde a quello rimborsato, possono essere portati a bilancio al loro valore nominale. Aggio e disaggio derivanti da investimenti finanziari, al netto di eventuali costi d'emissione/acquisizione, sono ripartiti uniformemente su tutta la durata del credito o impegno.

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti a bilancio al valore venale alla prima data di chiusura. La variazione di valore riscontrata rispetto alla valutazione precedente è di regola registrata nel conto economico. Se i prodotti derivati sono sottoscritti allo scopo di copertura dei rischi sul tasso d'interesse, la variazione del valore riscontrata rispetto alla valutazione precedente non è registrata nel conto economico, ma modifica direttamente il capitale proprio, per il tramite del conto di riserva dedicato.

#### 108 Investimenti materiali - beni patrimoniali

Negli investimenti materiali dei beni patrimoniali rientrano i terreni, le costruzioni ed i beni mobili detenuti quali investimenti finanziari e non utilizzati per adempiere ai compiti dello Stato. Gli investimenti materiali dei beni patrimoniali sono valutati al loro valore d'acquisto alla prima attivazione ed in seguito al valore di mercato se esiste una perizia o un contratto di vendita, o al valore d'acquisto negli altri casi.

#### 109 Crediti verso finanziamenti speciali e fondi nel capitale di terzi

Questo gruppo contabile documenta le eccedenze di uscite di finanziamenti speciali o fondi nel capitale di terzi. Ne è il caso se le entrate a destinazione vincolata non coprono le uscite già effettuate, che devono quindi essere finanziate «a posteriori».

## Attivi – Beni amministrativi

Sono definiti beni amministrativi i beni che servono direttamente all'esecuzione di un compito pubblico. I beni amministrativi sono registrati nel bilancio al valore d'acquisizione o di costruzione, tenuto conto dei relativi ammortamenti.

### 140 Investimenti materiali - beni amministrativi

Negli investimenti materiali sono registrati i terreni, le strade e le vie di comunicazione, la sistemazione dei corsi d'acqua, le altre opere del genio civile, i beni immobili, i boschi, i beni mobili e altri investimenti materiali.

Gli ammortamenti sono calcolati sul valore residuo, compresi eventuali investimenti in corso, al momento della chiusura dei conti.

### 142 Investimenti immateriali – beni amministrativi

Gli investimenti immateriali comprendono le licenze, i brevetti, i diritti e i software.

Anche per questo gruppo gli ammortamenti sono calcolati sul valore residuo, compresi eventuali investimenti in corso, al momento della chiusura dei conti.

### 144 Prestiti

Sotto questa voce sono registrati i prestiti che il Cantone concede a terzi nel quadro dell'adempimento dei suoi compiti. Questi vengono valutati in base al valore nominale, dedotte le rettifiche di valore valutate sulla base dell'effettiva capacità di rimborso da parte del debitore.

Per la quantificazione delle rettifiche di valore, si procede all'analisi puntuale di tutti i prestiti scoperti, quantificando così il possibile rischio di rimborso.

### 145 Partecipazioni, capitali sociali

Questa voce è comprensiva di partecipazioni ad altre imprese che sono assunte nel quadro dell'adempimento dei compiti dello Stato. Concerne le partecipazioni di ogni genere, che si basano su diritti di proprietà. Tali partecipazioni sono registrate a bilancio al valore nominale per il capitale di dotazione della Banca dello Stato del Canton Ticino, dell'Azienda Elettrica Ticinese e per le azioni delle officine idroelettriche. Le partecipazioni a fondazioni sono registrate all'1% del valore nominale, mentre le restanti partecipazioni sono contabilizzate al 10% del valore nominale. I buoni di godimento senza valore nominale sono contabilizzati a 1 franco.

### 146 Contributi per investimenti

Sotto questa voce sono registrati i contributi per investimenti che il Cantone concede a terzi nel quadro dell'adempimento dei suoi compiti. Tali contributi sono attivati al loro valore nominale e ammortizzati secondo il metodo degressivo a carico del conto economico.

Gli ammortamenti sono calcolati sul valore residuo al momento della chiusura dei conti.

## Passivi – Capitale di terzi

Il capitale dei terzi consiste nei debiti, negli accantonamenti, nei ratei e risconti passivi e negli impegni per finanziamenti speciali. Lo stesso di regola è valutato al valore nominale.

### 200 Impegni correnti

Negli impegni correnti figurano i conti correnti con saldo negativo, impegni da forniture e prestazioni nonché depositi in contanti, conti di deposito e pagamenti anticipati. Questi impegni scadono o possono scadere entro 1 anno. Questa posizione è valutata al valore nominale.

### 201 Impegni a breve termine

Gli impegni finanziari a breve termine comprendono crediti, risultanti da operazioni di finanziamento, con una scadenza fino a un anno segnatamente nei settori bancari, mercato monetario e altro. Gli impegni a breve termine sono di principio valutati al valore nominale.

### 204 Ratei e risconti passivi

Comprendono delimitazioni contabili passive atte a ristabilire la competenza temporale di costi e ricavi a conto economico. Le delimitazioni temporali vengono effettuate, di principio, se superiori a 500'000 franchi.

### 205 Accantonamenti a breve termine

Si tratta di impegni probabili, contrattuali o di fatto, originati da un evento (causa) del passato (prima della chiusura di bilancio) e per i quali l'importo e/o la scadenza sono incerti ma stimabili.

Gli accantonamenti sono contabilizzati, di principio, se superiori a 500'000 franchi per tipologia d'impegno.

### 206 Impegni a lungo termine

Gli impegni finanziari a lungo termine comprendono debiti di durata superiore a un anno, come prestiti obbligazionari e prestiti o impegni a lungo termine che sussistono nei confronti di terzi. Gli impegni a lungo termine sono valutati di principio al valore nominale. Aggio e disagio derivanti da impegni a lungo termine, al netto di eventuali costi d'emissione/acquisizione, sono ripartiti uniformemente su tutta la durata del credito o dell'impegno.

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti a bilancio al valore venale alla prima data di chiusura. La variazione di valore riscontrata rispetto alla valutazione precedente è di regola registrata nel conto economico. Se i prodotti derivati sono sottoscritti allo scopo di copertura dei rischi sul tasso d'interesse, la variazione del valore riscontrata rispetto alla valutazione precedente non è registrata nel conto economico, ma modifica direttamente il capitale proprio, per il tramite del conto di riserva dedicato.

### 208 Accantonamenti a lungo termine

Si tratta di impegni probabili, contrattuali o di fatto, originati da un evento (causa) del passato (prima della chiusura di bilancio) e per i quali l'importo e/o la scadenza sono incerti ma stimabili.

Gli accantonamenti sono contabilizzati, di principio, se superiori a 500'000 franchi per tipologia d'impegno.

### **209 Impegni verso finanziamenti speciali e fondi nel capitale di terzi**

Sotto questa voce figurano le eccedenze di entrate da finanziamenti speciali e i saldi dei fondi presenti nel capitale di terzi.

### **Passivi – Capitale proprio**

Il capitale proprio è composto dai fondi di capitale proprio, dalle riserve e dall'eccedenza attiva o passiva del valore totale dei beni amministrativi e patrimoniali rispetto al totale degli impegni.

### **290 Impegni, rispettivamente anticipi verso finanziamenti speciali**

Questa voce è comprensiva dei saldi (eccedenze di entrate e di uscite) dei finanziamenti speciali nel capitale proprio (ad es. centrali elettriche, impianti d'incenerimento dei rifiuti o servizi di raccolta dei rifiuti, impianti di depurazione delle acque, antenne comunali ecc.). Queste posizioni sono valutate al valore nominale.

### **291 Fondi**

In questa voce sono esposti i saldi (eccedenze di entrate e di uscite) dei fondi nel capitale proprio. Queste posizioni sono valutate al valore nominale.

### **292 Riserve dei settori con preventivo globale**

Questa voce riunisce le riserve delle Unità Amministrative Autonome (UAA). Le UAA possono costituire riserve e utilizzarle in seguito per

il finanziamento di attività conformi agli obiettivi dei loro compiti di prestazione. La costituzione e l'utilizzazione di riserve avviene con registrazioni aventi contropartita il conto economico.

### **295 Riserva di rivalutazione**

Tale voce viene utilizzata nell'ambito di rivalutazioni dei beni amministrativi, e in particolare legate all'applicazione del nuovo modello contabile MCA2.

### **296 Riserva di rivalutazione degli investimenti dei beni patrimoniali**

Le riserve di nuove valutazioni comprendono differenze di valore positive dovute a verifiche periodiche del valore di investimenti in beni patrimoniali, in particolare per quanto riguarda gli strumenti finanziari derivati. Per questi ultimi i valori di sostituzione (positivi o negativi) risultanti dalla loro valutazione sono contabilizzati a capitale proprio quando questi servono alla copertura dei rischi (di tasso d'interesse). Per le altre tipologie la contabilizzazione è effettuata a conto economico.

### **298 Altro capitale proprio**

Si tratta di altre voci del capitale proprio che non sono attribuite a nessun conto specifico.

### **299 Eccedenze / disavanzi di bilancio**

Questa voce comprende i risultati d'esercizio riportati (eccedenze o disavanzi) nonché il risultato d'esercizio dell'anno.

## **Deroghe all'applicazione del modello contabile MCA2**

Di seguito sono esposte le differenze fra quanto previsto dalle norme contabili MCA2 / dalle regole di presentazione dei conti citate sopra rispetto a quanto applicato per l'anno contabile 2016.

### **Crediti**

#### **Debitori applicativo FAGEN**

L'applicativo informatico FAGEN viene ancora utilizzato da alcuni servizi dell'Amministrazione Cantonale per la fatturazione di prestazioni varie. Tale applicativo non è in grado di tenere una gestione dei debitori e pertanto il relativo valore non viene attivato a bilancio. Si rileva come tali debitori risultino essere di ridotta rilevanza economica ed inoltre si precisa come tale supporto informatico è in corso di sostituzione con nuovi applicativi che rispettano quanto richiesto dal modello contabile applicato.

#### **Debitori Ufficio sostegno sociale e dell'inserimento (USSI)**

L'attuale applicativo informatico non è ancora stato adeguato a

quanto previsto dal nuovo modello contabile; non è possibile pertanto rilevare con affidabilità i dati relativi alla gestione debitori.

#### **Debitori servizio imposte alla fonte**

Al momento si rinuncia al rilevamento e alla gestione dei crediti derivanti dall'imposta alla fonte in quanto si stima che gli stessi non abbiano una rilevanza economica. Tuttavia, visti i cambiamenti legali / organizzativi in atto nel citato servizio, resta intesa la volontà di trovare una soluzione a questa eccezione.

#### **Debitori diversi per imposte (interessi di ritardo, tasse diverse, vendita stampati e materiale, recupero spese esecutive)**

Al momento si rinuncia al rilevamento dei debitori citati sopra in quanto l'attuale sistema informatico in uso nei servizi toccati non è ancora stato adeguato a quanto previsto dal nuovo modello contabile. Si rileva come tali debitori siano di ridotta rilevanza economica. Nondimeno è già prevista la sostituzione dell'applicativo informatico e pertanto la presente eccezione varrà risolta.

## Ratei e risconti (attivi e passivi)

In ambito di ratei e risconti (attivi e passivi) legati agli investimenti, si rinuncia alla contabilizzazione delle delimitazioni temporali in quanto le stesse porterebbero all'attivazione nei beni amministrativi di valori non certi, con conseguente correzione degli esercizi successivi.

## Investimenti materiali – beni amministrativi / Investimenti immateriali – beni amministrativi

L'attivazione di beni materiali e immateriali avviene al momento dell'effettivo esborso finanziario. Le spese per investimenti in corso non sono evidenziate separatamente e le stesse sono ammortizzate a partire dalla fine dell'anno in cui vengono sostenute. In merito alla contabilizzazione delle delimitazioni temporali legate agli investimenti materiali, si rinuncia alla loro contabilizzazione poiché le stesse porterebbero all'attivazione nei beni amministrativi di valori non certi, con conseguente correzione degli esercizi successivi.

## Prestiti

### Prestiti di studio

Nel bilancio viene indicato il valore nominale dei prestiti di studio erogati alla data di chiusura dei conti. Per contro allo stato attuale, da parte dell'Ufficio degli aiuti allo studio non è possibile allestire una valutazione affidabile sull'effettivo valore di rimborso di tali prestiti. Per questa ragione la posta Prestiti di studio viene esposta al suo valore nominale, senza eventuali rettifiche di valore. Si precisa che nel corso dell'anno 2016 è avvenuta la sostituzione dell'applicativo informatico in uso presso il citato servizio. Nei prossimi anni questo nuovo supporto potrà con ogni probabilità aiutare ad ottenere i dati mancanti.

## Stato del capitale proprio

Importi in CHF

| Descrizione  | Saldo 31.12.2015    | Variazione         | Saldo 31.12.2016    |
|--|---------------------|--------------------|---------------------|
| Riserve dei settori con preventivo globale           | 8'896'771           | -845'646           | 8'051'125           |
| Riserve di rivalutazione degli strumenti finanziari  | -706'320            | 404'580            | -301'740            |
| Risultati d'esercizio riportati al 01.01.2016        | -356'698'912        | -90'504'897        | -447'203'809        |
| Risultato d'esercizio anno 2016                      | -90'504'897         | 43'072'928         | -47'431'969         |
| Totale risultati d'esercizio riportati al 31.12.2016 |                     |                    | -494'635'778        |
| <b>Totale</b>  | <b>-439'013'358</b> | <b>-47'873'035</b> | <b>-486'886'393</b> |

### Riserve dei settori con preventivo globale

La riduzione di riserve pari a CHF 845'646 è legata alla variazione dei fondi di capitalizzazione delle Unità Amministrative Autonome (UAA) al 31.12.2016.

### Riserve di rivalutazione degli strumenti finanziari

Tale riserva negativa compensa il valore al 31.12.2016 degli

strumenti finanziari esposti a bilancio. Secondo le nuove raccomandazioni il valore degli strumenti finanziari utilizzati a scopo di copertura va esposto nell'attivo/passivo di bilancio, rispettivamente la contropartita di tale importo, incluse le variazioni annuali, modifica direttamente il capitale proprio (senza impatto a conto economico).

## Tabella delle rettifiche di valore (incluso delcredere)

### Tabella crediti per forniture e prestazioni a terzi e relativo delcredere

Importi in CHF

| Descrizione                            | Saldo 31.12.2015  | Variazione       | Saldo 31.12.2016  |
|--|-------------------|------------------|-------------------|
| Debitori fatturazione SAP-SD           | 7'240'072         | 2'312'637        | 9'552'709         |
| ./ Delcredere                          | -1'099'000        | 504'000          | -595'000          |
| Debitori fatturazione ENVA             | 6'531'149         | 403'033          | 6'934'182         |
| ./ Delcredere                          | -755'548          | -167'452         | -923'000          |
| Debitori multe fiscali                 | 4'809'689         | 432'344          | 5'242'032         |
| ./ Delcredere                          | -240'484          | -18'516          | -259'000          |
| Debitori logistica                     | 53'870            | 1'303            | 55'173            |
| Debitori fatturazione OSC              | 5'346'039         | 593'403          | 5'939'442         |
| Debitori fatturazione circolazione     | 748'652           | -227'033         | 521'619           |
| ./ Delcredere                          | -85'000           | -56'000          | -141'000          |
| Debitori fatturazione AGITI            | 17'431'746        | 50'484           | 17'482'230        |
| ./ Delcredere                          | -8'432'000        | 1'402'000        | -7'030'000        |
| Debitori fatturazione CONTUR           | 8'160'820         | 361'838          | 8'522'658         |
| ./ Delcredere                          | -392'500          | -66'500          | -459'000          |
| Debitori tassa militare                | 4'270'053         | -456'690         | 3'813'363         |
| ./ Delcredere                          | -2'326'000        | 448'000          | -1'878'000        |
| Debitori borse di studio               | 0                 | -744'807         | -744'807          |
| Debitori ADUNO, carte di credito       | 0                 | 2'128            | 2'128             |
| Debitori PostFinance, carte di credito | 0                 | 1'054            | 1'054             |
| <b>Totale debitore netto</b>           | <b>41'261'558</b> | <b>4'775'226</b> | <b>46'036'784</b> |
| di cui debitore lordo                  | 54'592'090        | 2'729'694        | 57'321'784        |
| di cui delcredere su debitore          | -13'330'532       | 2'045'532        | -11'285'000       |

#### Nota:

- SAP-SD: Sales & Distribution, riguarda crediti diversi
- ENVA: Entrate Varie, riguarda crediti diversi
- AGITI: Automazione giustizia ticinese, riguarda crediti settore giustizia
- CONTUR: Contabilità ufficio registri, riguarda tasse del registro fondiario, tasse del registro di commercio e tasse di bollo archivio notarile

I debitori aumentano globalmente di 4.8 milioni di franchi mentre la voce del delcredere diminuisce di 2 milioni di franchi, per effetto di normali fluttuazioni del saldo al 31 dicembre legate alla tempistica di emissione delle fatture. Per quanto riguarda in particolare la posizione debitori fatturazione SAP SD questa aumenta a fronte

di 14 nuovi servizi che hanno introdotto il modulo di fatturazione SAP. Da segnalare che la posta in negativo registrata nei debitori borse di studio è generata da un problema informatico legato alla contabilizzazione delle entrate. Nel corso dell'anno 2017 il problema è stato risolto e la cifra correttamente ripartita.

Tabella crediti per imposte e relativo delcredere

Importi in CHF

| Descrizione   | Saldo 31.12.2015   | Variazione       | Saldo 31.12.2016   |
|---|--------------------|------------------|--------------------|
| Crediti per imposte cantonali persone fisiche       | 148'487'418        | 6'260'608        | 154'748'026        |
| ./ Delcredere                                       | -33'176'366        | 127'366          | -33'049'000        |
| Crediti per imposte cantonali persone giuridiche    | 51'606'887         | -8'265'630       | 43'341'258         |
| ./ Delcredere                                       | -8'880'498         | 1'324'498        | -7'556'000         |
| Crediti per imposta federale diretta                | 135'991'599        | -1'425'942       | 134'565'657        |
| ./ Delcredere                                       | -23'157'639        | 1'065'639        | -22'092'000        |
| Crediti per imposte sugli utili immobiliari         | 15'470'171         | -4'154'231       | 11'315'940         |
| ./ Delcredere                                       | -773'509           | 208'509          | -565'000           |
| Crediti per imposte di successione e donazione      | 7'218'328          | 3'591'447        | 10'809'775         |
| ./ Delcredere                                       | -360'916           | -179'084         | -540'000           |
| Crediti per imposte suppletorie e multe             | 15'820'828         | 18'391'495       | 34'212'322         |
| ./ Delcredere                                       | -791'041           | -918'959         | -1'710'000         |
| Crediti per imposte di bollo                        | 1'234'281          | -323'711         | 910'570            |
| ./ Delcredere                                       | -110'000           | 4'000            | -106'000           |
| Crediti verso Confederazione per imposta preventiva | 26'642'075         | -11'613'069      | 15'029'006         |
| <b>Totale debitore netto</b>                        | <b>335'221'617</b> | <b>4'092'937</b> | <b>339'314'554</b> |
| di cui imposte lorde                                | 402'471'587        | 2'460'967        | 404'932'554        |
| di cui delcredere                                   | -67'249'970        | 1'631'970        | -65'618'000        |

L'aumento dei crediti per imposte pari a 4.1 milioni di franchi è riconducibile alla normale fluttuazione del saldo al 31 dicembre legato alla tempistica di emissione, in particolare, dei conguagli

d'imposta cantonale sulle persone fisiche, giuridiche e sull'imposta federale diretta.

Tabella prestiti e relative rettifiche di valore

Importi in CHF

| Descrizione   | Saldo 31.12.2015  | Variazione        | Saldo 31.12.2016  |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Prestito Ferrovia Lugano - Ponte Tresa                            | 880'000           | 0                 | 880'000           |
| ./ Rettifica di valore  | -880'000          | 0                 | -880'000          |
| Prestito Autolinee Bleniesi S.A.                                  | 180'000           | 0                 | 180'000           |
| ./ Rettifica di valore  | -180'000          | 0                 | -180'000          |
| Prestiti alle imprese di trasporto                                | 1'792'750         | -108'275          | 1'684'475         |
| Prestiti alle imprese di trasporto (erogati prima dell'anno 2000) | 38'133'948        | -827'422          | 37'306'526        |
| ./ Rettifica di valore  | -28'052'749       | 0                 | -28'052'749       |
| Prestito COMAG  | 1                 | 0                 | 1                 |
| Prestiti investimenti complementari politica regionale            | 1'546'240         | 20'900            | 1'567'140         |
| Prestiti per investimenti LIM                                     | 38'702'808        | -3'833'644        | 34'869'164        |
| ./ Rettifica di valore  | -831'100          | -135'045          | -966'145          |
| Prestiti per investimenti EX-LIM                                  | 3'222'667         | -828'723          | 2'393'944         |
| ./ Rettifica di valore  | -166'000          | 166'000           | 0                 |
| Prestiti per investimenti turistici                               | 5'394'895         | -603'760          | 4'791'135         |
| ./ Rettifica di valore  | -50'000           | -69'250           | -119'250          |
| Prestiti di studio  | 19'845'756        | -682'476          | 19'163'280        |
| Prestiti assistenza sociale                                       | 6'650             | 0                 | 6'650             |
| Prestiti per investimenti energie rinnovabili                     | 0                 | 1'000'000         | 1'000'000         |
| Prestito fondazione MASIL   | 0                 | 300'000           | 300'000           |
| <b>Totale netto</b>   | <b>79'545'866</b> | <b>-5'601'696</b> | <b>73'944'170</b> |
| di cui prestiti lordi   | 109'705'715       | -5'563'401        | 104'142'314       |
| di cui rettifiche di valore prestiti                              | -30'159'849       | -38'295           | -30'198'144       |

I prestiti diminuiscono globalmente per 5.6 milioni di franchi, di questi 3.8 milioni di franchi riguardano i prestiti per investimenti. La riduzione è frutto dei maggiori rimborsi incassati su prestiti

rispetto a quanto erogato nell'anno. Si segnala una nuova erogazione per un prestito per investimenti a energie rinnovabili per 1 milione di franchi.

## Tabella Investimenti / impegni finanziari, elenco strumenti finanziari

| Importi in CHF  |                  |                           |               |                      |   |                      |
|---|------------------|---------------------------|---------------|----------------------|---|----------------------|
|   | Importo iniziale | Data emissione/<br>inizio | Data scadenza | Saldo<br>31.12.2015  | Variazione<br>2016<br>rimborso (-)<br>incasso (+) | Saldo<br>31.12.2016  |
| <b>Attivi finanziari</b>  |                  |                           |               |                      |   |                      |
| Collocamenti a breve termine verso banche ed enti diversi   |                  | -                         | -             | 319'000'000          | 2'510'000   | 321'510'000          |
| Prestito postergato a Banca Stato 60'000'000 CHF  |                  | 31.12.2014                | -             | 60'000'000           | 0   | 60'000'000           |
| Prestito postergato a Banca Stato 80'000'000 CHF  |                  | 31.12.2015                | -             | 80'000'000           | 0   | 80'000'000           |
| Prestito AET 10'000'000 CHF   |                  | 15.07.2016                | -             | 0                    | 10'000'000  | 10'000'000           |
| Prestiti CAMPUS USI - SUPSI   |                  | -                         | -             | 0                    | 14'797'000  | 14'797'000           |
| <b>Passivi finanziari</b>   |                  |                           |               |                      |   |                      |
| Anticipi bancari di breve termine   |                  | -                         | -             | 650'000'000          | -11'500'000                                       | 638'500'000          |
| Riconoscimento di debito verso Istituto di previdenza Canton Ticino (per risanamento della cassa pensione) 454'500'000 CHF - 3% |                  | 01.01.2013                | 31.12.2051    | 437'011'231          | -6'242'340  | 430'768'891          |
| <b>Prestiti obbligazionari</b>  |                  |                           |               |                      |   |                      |
| 200'000'000 CHF - 2 1/2 %   | 200'000'000      | 09.02.2005                | 09.02.2017    | 200'000'000          | 0   | 200'000'000          |
| 200'000'000 CHF - 2 1/2 %   | 200'000'000      | 31.10.2006                | 31.10.2016    | 200'000'000          | -200'000'000                                      | 0                    |
| 200'000'000 CHF - 2 1/2 %   | 200'000'000      | 04.11.2009                | 04.11.2021    | 200'000'000          | 0   | 200'000'000          |
| 200'000'000 CHF - 2 1/8 %   | 200'000'000      | 24.11.2010                | 24.11.2034    | 200'000'000          | 0   | 200'000'000          |
| 100'000'000 CHF - 3/4 %   | 100'000'000      | 11.06.2012                | 11.06.2020    | 100'000'000          | 0   | 100'000'000          |
| 150'000'000 CHF - 1 1/4 %   | 150'000'000      | 11.06.2012                | 11.06.2027    | 150'000'000          | 0   | 150'000'000          |
| 200'000'000 CHF - 1 7/8 %   | 200'000'000      | 18.03.2013                | 18.03.2038    | 200'000'000          | 0   | 200'000'000          |
| 100'000'000 CHF - 1 4/5 %   | 100'000'000      | 15.05.2013                | 15.05.2043    | 100'000'000          | 0   | 100'000'000          |
| 100'000'000 CHF - 1 3/8 %   | 100'000'000      | 21.11.2013                | 21.11.2022    | 100'000'000          | 0   | 100'000'000          |
| 200'000'000 CHF - 5/8 %   | 200'000'000      | 21.11.2013                | 21.03.2019    | 200'000'000          | 0   | 200'000'000          |
| 150'000'000 CHF - 1/3 %   | 150'000'000      | 18.02.2014                | 18.05.2018    | 150'000'000          | 0   | 150'000'000          |
| 150'000'000 CHF - 5/8 %   | 150'000'000      | 09.09.2014                | 09.05.2022    | 150'000'000          | 0   | 150'000'000          |
| 105'000'000 CHF - 3/4 %   | 105'000'000      | 13.11.2014                | 13.11.2024    | 105'000'000          | 0   | 105'000'000          |
| 100'000'000 CHF - 1/8 %   | 100'000'000      | 06.03.2015                | 06.03.2025    | 100'000'000          | 0   | 100'000'000          |
| 170'000'000 CHF - 2/5 %   | 170'000'000      | 27.06.2016                | 27.06.2044    | 0                    | 170'000'000                                       | 170'000'000          |
| <b>Totale prestiti obbligazionari</b>   |                  |                           |               | <b>2'155'000'000</b> | <b>-30'000'000</b>                                | <b>2'125'000'000</b> |
| <b>Altri impegni a lungo termine</b>  |                  |                           |               |                      |   |                      |
| Debito verso Fondazione AGIRE per capitale da liberare  |                  |                           |               | 470'000              | 0   | 470'000              |
| Interest rate SWAP 50'000'000 CHF (valore al 31.12.2016: -301'740 CHF)*   |                  | 04.09.2014                | 04.09.2017    | 706'320              | -404'580  | 301'740              |
| <b>Totale altri impegni a lungo termine</b>   |                  |                           |               | <b>1'176'320</b>     | <b>-404'580</b>                                   | <b>771'740</b>       |

\* La variazione ha carattere puramente contabile, poiché si azzerà alla scadenza dello strumento.

## Investimenti materiali e immateriali (beni amministrativi + patrimoniali)

Importi in CHF

|  | (*) | Valore al<br>31.12.2015 | Uscite per<br>investimenti (+) | Entrate per<br>investimenti (-) | Ammortamenti<br>ordinari | Valore al<br>31.12.2016 |
|--|-----|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| <b>Ammortamenti degli investimenti</b>             |     |                         |                                |                                 |                          |                         |
| Terreni  |     | 1'371'791               | 5'102'002                      | -                               | -                        | 6'473'793               |
| <b>Beni patrimoniali</b>                           |     | <b>1'371'791</b>        | <b>5'102'002</b>               | -                               | -                        | <b>6'473'793</b>        |
| <b>Terreni non edificati</b>                       |     |                         |                                |                                 |                          |                         |
| Terreni non edificati                              |     | 1                       | -                              | -                               | -                        | 1                       |
| Strade e altre sottostrutture                      | 10% | 494'450'000             | 90'747'198                     | 37'365'744                      | 54'784'454               | 493'047'000             |
| Fabbricati e altre costruzioni edili               | 9%  | 306'778'000             | 35'382'091                     | 13'980'122                      | 29'537'968               | 298'642'000             |
| Demanio forestale                                  | 12% | 4'102'000               | 817'546                        | 393'081                         | 543'465                  | 3'983'000               |
| Mobiliario, macchinari, veicoli e attrezzature     | 50% | 8'303'000               | 8'368'119                      | 1'980'705                       | 7'345'414                | 7'345'000               |
| Altri invest. immateriali                          | 50% | 684'000                 | 1'540'941                      | 280                             | 1'112'661                | 1'112'000               |
| Contributi per invest. a Confederazione            | 25% | 2'798'000               | 12'152                         | -                               | 703'152                  | 2'107'000               |
| Contributi per invest. a comuni e cons. com.       | 25% | 85'493'000              | 87'898'250                     | 68'461'344                      | 26'232'907               | 78'697'000              |
| Contributi per invest. a istituti propri           | 25% | 798'000                 | 1'364'211                      | 1'266'248                       | 224'963                  | 671'000                 |
| Contributi per invest. a imprese ad economia mista | 25% | 8'150'000               | 14'647'061                     | 1'504'717                       | 5'323'344                | 15'969'000              |
| Contributi per invest. a istituzioni private       | 25% | 109'218'000             | 56'106'084                     | 10'065'780                      | 38'815'304               | 116'443'000             |
| Contributi per invest. a economie private          | 25% | 22'181'000              | 9'516'597                      | 2'706                           | 7'923'891                | 23'771'000              |
| <b>Beni amministrativi</b>                         |     | <b>1'042'955'001</b>    | <b>306'400'250</b>             | <b>135'020'727</b>              | <b>172'547'523</b>       | <b>1'041'787'001</b>    |
| <b>Totale</b>                                      |     | <b>1'044'326'792</b>    | <b>311'502'252</b>             | <b>135'020'727</b>              | <b>172'547'523</b>       | <b>1'048'260'794</b>    |

(\*) tasso di ammortamento ordinario applicato sulla singola classe di investimento.

Nel corso del 2016 non sono stati eseguiti ammortamenti straordinari o riclassificazioni degli investimenti a bilancio. Il tasso medio di ammortamento ordinario, calcolato sui valori contabili

delle sole categorie di investimenti oggetto di ammortamento, è stato del 14.21%

## Tabella degli accantonamenti

Importi in CHF

| Descrizione  | Saldo 31.12.2015  | Variazione        | Saldo 31.12.2016  |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Accantonamento spese del personale - breve termine | 24'344'109        | -664'557          | 23'679'552        |
| Accantonamento spese del personale - lungo termine | 10'466'165        | -392'202          | 10'073'963        |
| Accantonamento spese del personale totale          | 34'810'274        | -1'056'759        | 33'753'515        |
| Accantonamenti per processi e contenziosi          | 17'756'364        | -2'372'232        | 15'384'132        |
| Accantonamenti per perdite su fidejussioni         | 5'000'000         | -400'000          | 4'600'000         |
| Accantonamenti per risanamento siti contaminati    | 21'450'000        | 15'970'000        | 37'420'000        |
| <b>Totale</b>                                      | <b>79'016'638</b> | <b>12'141'009</b> | <b>91'157'647</b> |
| di cui a breve termine                             | 24'344'109        | -664'557          | 23'679'552        |
| di cui a lungo termine                             | 54'672'528        | 12'805'566        | 67'478'095        |

A fine 2016 aumentano gli accantonamenti relativi al risanamento di siti contaminati, per effetto della revisione sui rischi di esborso. Diminuiscono invece gli accantonamenti per perdite su fideius-

sioni a seguito di una diminuzione generale del volume delle fidejussioni in essere, nonché per effetto delle coperture di detti impegni che lo Stato ha eseguito nel corso dell'anno 2016.



## Tabella degli impegni condizionali esistenti

| Descrizione                      | Importi in CHF                              |  |
|----------------------------------|---|--|
|                                  | Saldo 31.12.2016                            |  |
| Per processi e contenziosi       | Importi non quantificabili con affidabilità |  |
| Per risanamento siti contaminati | Importi non quantificabili con affidabilità |  |

Nella tabella precedente sono esposti gli ambiti in cui sono stati individuati degli impegni condizionali per lo Stato. Si tratta di impegni probabili, risultanti da un evento passato, ma per i

quali l'obbligo di sostenere un esborso finanziario è improbabile, rispettivamente l'importo non è stimabile con un buon grado di affidabilità.

## Tabella delle garanzie e fidejussioni emesse

| Descrizione  | Importi in CHF    |            |                   |
|--|-------------------|------------|-------------------|
|  | Saldo 31.12.2015  | Variazione | Saldo 31.12.2016  |
| Fideiussioni tramite Banca dello Stato del Canton Ticino (escluse fid. LIM)  | 15'000'000        | 0          | 15'000'000        |
| Unità territoriale IV  | 2'500'000         | 0          | 2'500'000         |
| Altre  | 34'400            | 0          | 34'400            |
| Fideiussioni LIM   | 1'358'750         | -178'550   | 1'180'200         |
| Fideiussioni sostegno economico  | 1'760'000         | -160'000   | 1'600'000         |
| Garanzie su prestiti LIM-Confederazione (per il 50%)   | 27'631'032        | -2'495'236 | 25'135'796        |
| Garanzie su prestiti Politica Regionale-Confederazione (per il 50%)  | 1'323'000         | -63'000    | 1'260'000         |
| Garanzia a favore della Cassa pensioni dei dipendenti dello Stato a norma dell'art. 17 LIPCT:<br>Lo Stato garantisce il pagamento delle prestazioni previste dalla LPP e dalla legge sulla cassa pensioni dei dipendenti dello Stato (copertura del disavanzo tecnico). Il disavanzo tecnico ammonta al 31.12.2015 a 2'203.4 milioni di franchi. | p.m.              |            | p.m.              |
| Garanzia a favore della Banca dello Stato del Canton Ticino a norma dell'art. 4 della relativa legge:<br>Lo Stato risponde di tutti gli impegni della Banca non coperti dai mezzi propri.  | p.m.              |            | p.m.              |
| Garanzia a favore dell'Azienda Elettrica ticinese a norma dell'art. 1 della relativa legge:<br>Lo Stato garantisce gli impegni.  | p.m.              |            | p.m.              |
| Garanzia a favore dell'Azienda cantonale dei rifiuti a norma dell'art. 4 della relativa legge:<br>Lo Stato garantisce gli impegni.   | p.m.              |            | p.m.              |
| Garanzie di copertura del disavanzo d'esercizio di enti, istituti e organizzazioni di pubblica utilità conferite da leggi specifiche.  | p.m.              |            | p.m.              |
| <b>Totale</b>  | <b>49'607'182</b> |            | <b>46'710'396</b> |

La variazione è principalmente da ricondurre a rimborsi dei prestiti e annullamenti di fideiussioni. Per quanto riguarda i prestiti LIM erogati dalla Confederazione si precisa tuttavia che al mo-

mento della concessione del prestito la Confederazione richiede a garanzia delle cartelle ipotecarie iscritte a registro fondiario in primo o pari rango con altri creditori.

## Tabella delle partecipazioni

| Elenco partecipazioni   | Forma giuridica          | Capitale aziendale nominale | Quota di part. nominale | Quota in % | Valore contabile al 31.12.2016 | Dividendi versati al Cantone nel 2016 | Dividendi versati al Cantone nel 2015 |
|---|--------------------------|-----------------------------|-------------------------|------------|--------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Importi in CHF  |                          |                             |                         |            |                                |                                       |                                       |
| <b>Banca dello Stato</b><br>Promuovere lo sviluppo economico del Cantone.   | ente di diritto pubblico | 240'000'000                 | 240'000'000             | 100        | 240'000'000                    | 21'234'420                            | 19'341'614                            |
| <b>Azienda elettrica Ticinese AET</b><br>Produzione e commercio di energia elettrica e di forze idriche.  | ente di diritto pubblico | 40'000'000                  | 40'000'000              | 100        | 40'000'000                     | -                                     | 5'000'000                             |
| <b>Università della Svizzera Italiana</b><br>Insegnamento accademico e ricerca scientifica. Inserimento del Ticino nella politica universitaria della Confederazione. | ente di diritto pubblico | 11'000'000                  | 11'000'000              | 100        | 1'100'000                      | -                                     | -                                     |
| <b>Officine idroelettriche Maggia SA</b><br>Sfruttamento delle forze idriche della Maggia e dei suoi affluenti con il relativo trasporto dell'energia.                | SA                       | 100'000'000                 | 20'000'000              | 20         | 20'000'000                     | 700'000                               | 750'000                               |
| <b>Officine idroelettriche Blenio SA</b><br>Sfruttamento delle forze idriche della Valle di Blenio e delle vallate vicine con il relativo trasporto dell'energia.     | SA                       | 60'000'000                  | 12'000'000              | 20         | 12'000'000                     | 450'000                               | 450'000                               |
| <b>Officine idroelettriche Verzasca SA</b><br>Sfruttamento delle forze idriche della Verzasca e dei suoi affluenti da 470.00 m s/m fino a quota 193.20 m s/m.         | SA                       | 30'000'000                  | 10'000'000              | 33         | 10'000'000                     | 500'000                               | 500'000                               |
| <b>Ritom SA</b><br>Sfruttamento forze idriche delle acque affluenti nel bacino del Ritom.   | SA                       | 46'500'000                  | 11'625'000              | 25         | 11'625'000                     | -                                     | -                                     |
| <b>Società autolinee regionali ticinesi FART</b><br>Ferrovia delle Centovalli, servizio autolinee, funivie Verdasio-Rasa e Intragna-Pila-Costa.                       | SA                       | 8'494'700                   | 4'366'000               | 51         | 436'600                        | -                                     | -                                     |
| <b>Autolinee Regionali Luganesi SA</b><br>Linee automobilistiche Lugano-Tesserete, Lugano-Sonvico ed altre linee filoviarie di cui la SA è concessionaria.            | SA                       | 855'000                     | 352'000                 | 41         | 35'200                         | -                                     | -                                     |
| <b>Ferrovie Luganesi SA</b><br>Ferrovie regionali per Sorengo, Bioggio, Agno e partecipazione ad altre linee di trasporto non ferroviarie.                            | SA                       | 1'200'000                   | 600'000                 | 50         | 60'000                         | -                                     | -                                     |
| <b>Autolinee Bleniesi SA</b><br>Linee automobilistiche pubbliche per il trasporto di persone e merci. Partecipazione ad altre imprese.                                | SA                       | 1'146'750                   | 604'000                 | 53         | 60'400                         | -                                     | -                                     |
| <b>Autolinea Mendrisiense SA</b><br>Trasporto di persone con possibilità di estendere il servizio ad altre regioni o altri servizi (trasporto merci).                 | SA                       | 500'000                     | 200'000                 | 40         | 20'000                         | -                                     | -                                     |
| <b>Rhätische Bahn SA</b><br>Costruzione e gestione della Ferrovia Retica e di altri sistemi di trasporto nel cantone dei Grigioni.                                    | SA                       | 57'957'000                  | 4'000                   | 0          | 400                            | -                                     | -                                     |
| <b>Società navigazione Lago di Lugano</b><br>Navigazione sul lago di Lugano, nolo di locali, impianti e natanti. Gestione di ristoranti ed altre attività turistiche. | SA                       | 397'150                     | 100'150                 | 25         | 10'015                         | -                                     | -                                     |
| <b>Trasporti pubblici luganesi SA</b><br>Gestione di ferrovie, filovie, funivie, linee di navigazione, filobus, terreni, immobili, hangar ed autorimesse.             | SA                       | 4'500'000                   | 1'370'000               | 30         | 137'000                        | -                                     | -                                     |

## Tabella delle partecipazioni

(continuazione)

| Elenco partecipazioni  | Forma giuridica              | Capitale aziendale nominale | Quota di part. nominale | Quota in % | Valore contabile al 31.12.2016 | Dividendi versati al Cantone nel 2016 | Dividendi versati al Cantone nel 2015 |
|--|------------------------------|-----------------------------|-------------------------|------------|--------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Importi in CHF   |                              |                             |                         |            |                                |                                       |                                       |
| <b>Banca Nazionale Svizzera</b><br>Garantire la stabilità dei prezzi e collabora allo sviluppo economico.  | ente di diritto pubblico     | 25'000'000                  | 418'000                 | 2          | 41'800                         | 25'080                                | 25'080                                |
| <b>Schweizer Salinen SA</b><br>Produzione di sale, salamoia e miscele di sale, così come delle sue operazioni correlate.   | SA                           | 11'164'000                  | 220'000                 | 2          | 22'000                         | 187'000                               | 55'000                                |
| <b>Selfin Invest AG</b><br>Gestione attività finanziarie della Schweizer Salinen SA.   | SA                           | 10'000'000                  | 244'000                 | 2          | 24'400                         | 268'400                               | -                                     |
| <b>Schweizer Zucker AG</b><br>Produzione e commercio di prodotti alimentari come zucchero, melassa e polpa di barbabietola.  | SA                           | 17'040'000                  | 25'480                  | 0          | 2'548                          | -                                     | 1'274                                 |
| <b>Soc. Coop. Radiodiff. Svizzera Italiana CORSI</b><br>Produzione, elaborazione e diffusione di programmi radiofonici, televisivi ed editoriali per il tramite della RSI. | cooperativa                  | 354'600                     | 46'000                  | 13         | 4'600                          | -                                     | -                                     |
| <b>Alloggi Ticino SA (LOGIS SA)</b><br>Acquisti/costruzioni di appartamenti affittati a prezzi sopportabili per persone con redditi modesti.                               | SA                           | 15'200'000                  | 5'780'000               | 38         | 578'000                        | -                                     | -                                     |
| <b>Lugano Airport SA</b><br>Gestione dell'aeroporto di Lugano-Agno e delle relative infrastrutture.  | SA                           | 4'000'000                   | 500'000                 | 13         | 50'000                         | -                                     | -                                     |
| <b>Fondazione pro San Gottardo</b><br>Salvaguardia dell'ambiente del Passo del San Gottardo e dell'Ospizio.  | fondazione                   | 810'000                     | 150'000                 | 19         | 1'500                          | -                                     | -                                     |
| <b>Fondazione Bolle di Magadino</b><br>Salvaguardia delle Bolle e del relativo ecosistema. Sostegno a studi scientifici atti alla conservazione del territorio.            | fondazione                   | 100'000                     | 35'000                  | 35         | 350                            | -                                     | -                                     |
| <b>Fondazione Valle Bavona</b><br>Salvaguardia e protezione della Valle Bavona. Sviluppo dei principi operativi e concettuali sanciti dal PRVB.                            | fondazione                   | 245'000                     | 100'000                 | 41         | 1'000                          | -                                     | -                                     |
| <b>Bellinzona Teatro</b><br>Acquisto, manutenzione e gestione del Teatro Sociale. Promovimento di spettacoli teatrali e culturali.   | Ente autonomo di d. comunale | 101'000                     | 50'000                  | 50         | 500                            | -                                     | -                                     |
| <b>Fondazione per l'orchestra della Svizzera italiana OSI</b><br>Gestione e finanziamento dell'OSI. Promovimento di interessi artistici e collaborazione con RSI.          | fondazione                   | 200'000                     | 75'000                  | 38         | 750                            | -                                     | -                                     |
| <b>Fondazione Monte Verità</b><br>Promovimento di seminari scientifici, attività di aggiornamento professionale e manifestazioni culturali.                                | fondazione                   | 100'000                     | 60'000                  | 60         | 600                            | -                                     | -                                     |
| <b>Fondazione per la formazione permanente dei giudici</b><br>Formazione di giudici, cancellieri e procuratori.  | fondazione                   | 286'634                     | 1'000                   | 0          | 10                             | -                                     | -                                     |

## Tabella delle partecipazioni

(continuazione)

| Elenco partecipazioni  | Forma giuridica | Capitale aziendale nominale | Quota di part. nominale | Quota in % | Valore contabile al 31.12.2016 | Dividendi versati al Cantone nel 2016 | Dividendi versati al Cantone nel 2015 |
|--|-----------------|-----------------------------|-------------------------|------------|--------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Importi in CHF   |                 |                             |                         |            |                                |                                       |                                       |
| <b>Fondazione latina Progetti pilota - Dipendenze</b><br>Progetti per la presa a carico istituzionale o ambulatoriale di delinquenti che soffrono di dipendenze.   | fondazione      | 1'998'078                   | 200'000                 | 10         | 2'000                          | -                                     | -                                     |
| <b>Fondazione Centro di biologia alpina (Valle di Piora)</b><br>Promovimento dell'insegnamento universitario, della ricerca scientifica e della divulgazione ad utilità pubblica.  | fondazione      | 120'000                     | 60'000                  | 50         | 600                            | -                                     | -                                     |
| <b>Fondazione Centro peritale per le assicurazioni sociali</b><br>Fornire perizie mediche richieste dall'ufficio AI del Cantone Ticino o da altri assicuratori.  | fondazione      | 100'000                     | 100'000                 | 100        | 1'000                          | -                                     | -                                     |
| <b>Fondazione AGIRE</b><br>Promuovere l'innovazione e lo sviluppo nelle imprese ticinesi.  | fondazione      | 6'530'000                   | 6'530'000               | 100        | 65'300                         | -                                     | -                                     |
| Capitale ancora da liberare  |                 |                             |                         |            | 470'000                        |                                       |                                       |
| <b>Fondazione Istituto in Biomedicina (IRB)</b><br>Studi sull'immunologia umana, con particolare enfasi sui meccanismi della difesa immunitaria.   | fondazione      | 10'100'000                  | 10'000'000              | 99         | 100'000                        | -                                     | -                                     |
| <b>Museo d'arte della Svizzera italiana Lugano (MASIL)</b><br>Ottimizzare le risorse, rafforzare i progetti museali permettendo maggiore flessibilità rispetto alla programmazione e agli spazi in cui essa si potrà articolare. | fondazione      | 200'000                     | 100'000                 | 50         | 1'000                          | -                                     | -                                     |
| <b>Cantina sociale Mendrisio</b><br>Ritiro uve dei soci viticoltori, vinificazione, conservazione e vendita dei prodotti e sottoprodotti della vite.   | cooperativa     | 987'400                     | 313'300                 | 32         | 31'330                         | -                                     | -                                     |
| <b>Fiera svizzera di Lugano</b><br>Organizzazione di fiere agricole, industriali, commerciali, artigianali e turistiche.   | cooperativa     | 437                         | 100                     | 23         | 1                              | -                                     | -                                     |
| <b>Casinò Lugano SA</b><br>Organizzazione e finanziamento di manifestazioni culturali, sportive, turistiche, congressuali ed espositive.   | SA              | 5'000'000                   | 10'000                  | 0          | 1'000                          | -                                     | -                                     |
| <b>Agricola ticinese SA</b><br>Attività commerciale e industriale di trasformazione dei cereali e promovimento del settore cerealicolo ticinese.   | SA              | 1'000'000                   | 500                     | 0          | 50                             | -                                     | -                                     |
| <b>Alsa Aero Locarno SA</b><br>Scuola di volo, voli commerciali, noleggio/commercio di aeromobili, servizi aeroportuali e di manutenzione.   | SA              | 500'000                     | 10'000                  | 2          | 1'000                          | -                                     | -                                     |
| <b>Società svizzera di credito alberghiero</b><br>Promozione della competitività e della produttività delle aziende alberghiere svizzere.  | cooperativa     | 28'474'000                  | 300'000                 | 1          | 30'000                         | -                                     | -                                     |
| <b>Fiera svizzera SA Basel (MCH)</b><br>Organizzazione di congressi e attività connesse. Acquisizione e gestione di investimenti e finanziamenti vari.   | SA              | 40'000'000                  | 24'000                  | 0          | 2'400                          | 1'200                                 | 1'200                                 |

## Tabella delle partecipazioni

(continuazione)

| Elenco partecipazioni  | Forma giuridica          | Capitale aziendale nominale | Quota di part. nominale | Quota in % | Valore contabile al 31.12.2016 | Dividendi versati al Cantone nel 2016 | Dividendi versati al Cantone nel 2015 |
|--|--------------------------|-----------------------------|-------------------------|------------|--------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Importi in CHF   |                          |                             |                         |            |                                |                                       |                                       |
| <b>Cooperativa di fideiussione OB TG</b><br>Concessione di garanzie per la facilitazione dei prestiti bancari per le PMI con potenziale di sviluppo. | cooperativa              | 15'462'000                  | 2'000                   | 0          | 200                            | 60                                    | 200                                   |
| <b>Swissmedic, Istituto svizzero per gli agenti terapeutici</b><br>Omologaz./controllo di medicinali e dispositivi medici.                           | ente di diritto pubblico | 14'500'000                  | 214'037                 | 1          | 21'400                         | -                                     | -                                     |
| <b>Tiermehlfabrik Extraktionswerk AG</b><br>Smaltimento dei sottoprodotti di origine animale.  | SA                       | 1'200'000                   | 33'000                  | 3          | 3'300                          | -                                     | -                                     |
| <b>Fondazione Corippo</b><br>Promovimento del villaggio Corippo.   | fondazione               | 250'000                     | 110'000                 | 44         | -                              | -                                     | -                                     |
| <b>Amministrazione isole di Brissago</b><br>Gestione del parco botanico delle isole di Brissago durante il periodo primavera-autunno.                | associazione             | 700'000                     | 200'000                 | 29         | -                              | -                                     | -                                     |
| <b>Società della Funicolare Locarno - M. del Sasso SA (FLMS)</b><br>Costruzione ed esercizio della funicolare Locarno-Orselina.                      | SA                       | 900'000                     | 200                     | 0          | -                              | 6                                     | -                                     |
| <b>Agenzia turistica ticinese</b><br>Elaborazione e attuazione della strategia turistica cantonale.  | SA                       | 500'000                     | 425'000                 | 85         | 42'500                         | -                                     | -                                     |
| <b>e-Health Ticino</b><br>Sostegno ai fornitori di prestazioni affiliati nello sviluppo della cartella informatizzata del paziente.                  | associazione             | 26'100                      | 10'000                  | 38         | -                              | -                                     | -                                     |
| <b>Fondazione Centro di competenza per la mobilità sostenibile e ferroviaria</b><br>Promuovere la realizzazione e gestione del Centro di competenza. | fondazione               | 140'000                     | 20'000                  | 14         | -                              | -                                     | -                                     |

### Principali organizzazioni in cui lo Stato ha un'influenza decisionale preponderante

|   |                              |             |   |   |   |   |   |
|---|------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|
| <b>Azienda Cantonale dei Rifiuti (ACR)</b><br>Organizzazione/smaltimento dei rifiuti solidi urbani e di quelli speciali. Promovimento dell'informazione.      | istituto di diritto pubblico | 13'785'954  | - | - | - | - | - |
| <b>SUPSI</b><br>Formazione di base e continua, ricerca applicata, servizi di consulenza/supporto a imprese e istituzioni.                                     | ente di diritto pubblico     | 6'331'544   | - | - | - | - | - |
| <b>Ente ospedaliero cantonale EOC</b><br>Assistenza ospedaliera, medicina d'urgenza, intensiva, somatica acuta e partner per la riabilitazione specialistica. | istituto di diritto pubblico | 258'125'000 | - | - | - | - | - |





# Scostamenti

---



# Scostamenti significativi rispetto al valore di preventivo 2016

Di seguito sono esposte le principali variazioni di importi tra il P2017 ed il P2016, in particolare quelle rilevanti sotto il profilo finanziario (sono state ad esempio escluse le variazioni dovute a modifiche di esposizione contabile o inerenti al trasferimento dei compiti e dei crediti tra CRB diversi). Per la ripresa delle variazioni è stata applicata una soglia di +/- 500'000 franchi.

| VOCE   | CRB - CONTO  | C2015 | P2016  | C2016 | Var C16-P16 | Settore                   |
|--|--|-------|--------|-------|-------------|---------------------------|
| <b>Spese per il personale (30)</b>                                   |  |       |        |       |             |                           |
|  |  |       |        |       |             | Importi in milioni di CHF |
| 30   | 442 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI                     | 16.02 | 15.05  | 17.66 | 2.61        | DECS 06                   |
|  | 438 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI                     | 2.84  | 0.84   | 2.65  | 1.81        | DECS 07                   |
|  | 435 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI                     | 12.22 | 11.80  | 12.88 | 1.08        | DECS 05                   |
|  | 152 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI         | 12.25 | 12.16  | 12.80 | 0.63        | DI 07                     |
|  | 247 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI         | 2.85  | 3.22   | 3.85  | 0.63        | DSS 08                    |
|  | 786 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI         | 6.73  | 6.18   | 6.81  | 0.63        | DT 10                     |
|  | 430 - 30990021 - SPESE PER GEST. CASI DIFFICILI A SCUOLA           | 1.05  | 0.87   | 1.40  | 0.53        | DECS 01                   |
|  | 458 - 30200021 - SUPPLENZE DOCENTI                                 | 0.09  | 0.58   | 0.06  | -0.53       | DECS 07                   |
|  | 652 - 30100028 - STIPENDI E INDENNITA' FINANZIATI DA TERZI         | 0.03  | 0.58   | 0.02  | -0.57       | DECS 15                   |
|  | 782 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI         | 11.23 | 11.65  | 11.04 | -0.61       | DT 09                     |
|  | 921 - 30600003 - PREPENSIONAMENTO DIPENDENTI (QUOTA STATO )        | 4.03  | 4.80   | 3.98  | -0.82       | DFE 11                    |
|  | 921 - 30100950 - VARIAZIONE ACCANT. SPESE DEL PERSONALE (RESIDUI)  | 0.79  | 0.20   | -1.06 | -1.26       | DFE 11                    |
|  | 245 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI         | 29.05 | 29.46  | 28.13 | -1.33       | DSS 08                    |
| <b>Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio (31)</b>       |  |       |        |       |             |                           |
| 31   | 731 - 31300180 - RISANAMENTO SITI CONTAMINATI (T.731.01)           | -     | 1.37   | 15.97 | 14.60       | DT 03                     |
|  | 972 - 31811001 - PERDITE SU IMPOSTE                                | 3.71  | 2.60   | 5.07  | 2.47        | DFE 15                    |
|  | 963 - 31300001 - SPESE ESECUTIVE                                   | 5.28  | 4.70   | 6.56  | 1.86        | DFE 15                    |
|  | 190 - 31300036 - SPESE PER RIMPATRIO STRANIERI                     | 0.09  | 0.08   | 1.46  | 1.38        | DI 10                     |
|  | 151 - 31300019 - SPESE PER L'ESECUZIONE DI MISURE PENALI           | 0.80  | 0.39   | 1.59  | 1.20        | DI 07                     |
|  | 278 - 31060012 - SPESE PER SCREENING MAMMOGRAFICO                  | 0.82  | 0.80   | 1.93  | 1.13        | DSS 09                    |
|  | 116 - 31810001 - PERDITE E CONDONI SU CREDITI                      | 0.15  | 0.34   | 1.38  | 1.04        | DI 03                     |
|  | 971 - 31811001 - PERDITE SU IMPOSTE                                | 11.57 | 10.18  | 10.94 | 0.77        | DFE 15                    |
|  | 165 - 31990003 - ONORARI E SPESE PER ASS. GIUDIZIARIA PENALE       | 1.00  | 1.10   | 1.76  | 0.66        | DI 08                     |
|  | 963 - 31810001 - PERDITE E CONDONI SU CREDITI                      | 1.09  | 0.52   | 1.13  | 0.61        | DFE 15                    |
|  | 922 - 31900004 - RISARCIMENTI PER RESPONSABILITA' CIVILE           | 1.19  | 0.37   | 0.96  | 0.59        | DFE 11                    |
|  | 945 - 31600008 - AFFITTO STABILI AMMINISTRATIVI                    | 6.63  | 6.55   | 7.12  | 0.57        | DFE 13                    |
|  | 782 - 31410002 - MANUTENZIONE PAVIMENTAZIONI STRADALI (T.782.01)   | 2.69  | 3.20   | 2.39  | -0.81       | DT 09                     |
| <b>Ammortamenti beni amministrativi materiali e immateriali (33)</b> |  |       |        |       |             |                           |
| 33   | 931 - 33000001 - AMMORTAMENTI ORDINARI DEI BENI AMMINISTRATIVI     | 94.83 | 103.10 | 93.32 | -9.78       | DFE 12                    |
| <b>Spese finanziarie (34)</b>  |  |       |        |       |             |                           |
| 34   | 931 - 34060001 - INTERESSI PREST. A MEDIA E LUNGA SCADENZA         | 32.42 | 34.86  | 32.56 | -2.30       | DFE 12                    |
| <b>Spese di trasferimento (36)</b>                                   |  |       |        |       |             |                           |
| 36   | 960 - 36020003 - QUOTA A COMUNI DA IMPOSTA SUGLI UTILI IMMOBILIARI | 31.55 | 28.50  | 37.38 | 8.88        | DFE 15                    |
|  | 972 - 36020004 - QUOTA AI COMUNI TASSA IMMOBILIARE PERS.GIUR.      | 1.36  | 1.20   | 0.49  | -0.71       | DFE 15                    |
|  | 975 - 36020006 - QUOTA AI COMUNI SU IMPOSTA DI SUCCESSIONE         | 0.28  | -      | 0.63  | 0.63        | DFE 15                    |
|  | 113 - 36227001 - C/TI DI LIVELL. POTENZ. FISCALE PARTE COMUNI      | 62.69 | 59.00  | 60.65 | 1.65        | DI 02                     |
|  | 931 - 36405001 - RETTIFICA DI VALORE PRESTITI AMMINISTRATIVI       | -0.04 | 1.00   | 0.25  | -0.75       | DFE 12                    |
|  | 931 - 36600001 - AMMORTAMENTI ORDINARI CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI | 76.22 | 77.90  | 79.22 | 1.32        | DFE 12                    |

| VOCE | CRB - CONTO | C2015 | P2016 | C2016 | Var C16-<br>P16 | Settore |
|------|-------------|-------|-------|-------|-----------------|---------|
|------|-------------|-------|-------|-------|-----------------|---------|

Importi in milioni di CHF

|    |  |        |        |        |        |         |
|----|--|--------|--------|--------|--------|---------|
| 36 | 972 - 36900001 - QUOTA STATO PER COMPUTO GLOB. D'IMPOSTA           | 1.46   | 0.80   | 0.17   | -0.63  | DFE 15  |
|    | 112 - 36320026 - CONTRIBUTI A COMUNI PER RISANAM. FINANZIARIO      | 5.10   | 4.98   | 1.44   | -3.54  | DI 02   |
|    | 210 - 36370003 - CONTRIBUTI ASSICURATIVI PER INSOLVENTI            | 12.19  | 13.51  | 16.69  | 3.18   | DSS 02  |
|    | 210 - 36370063 - PARTECIPAZIONE AL PREMIO ASS. MALATTIE            | 142.71 | 153.00 | 143.44 | -9.56  | DSS 02  |
|    | 210 - 36370064 - PREMIO AM PER BENEFICIARI PC AVS/AI               | 120.41 | 116.05 | 120.91 | 4.86   | DSS 02  |
|    | 221 - 36370051 - PREST. SPEC. MISURE ATTIVE: INCENTIVI E RIMB.     | 1.12   | 1.10   | 1.69   | 0.59   | DSS 03  |
|    | 221 - 36370007 - PRESTAZIONI ORDINARIE PER ASSISTITI A DOMICILIO   | 92.70  | 107.05 | 96.69  | -10.36 | DSS 03  |
|    | 221 - 36370043 - CONTRIBUTI CANTONALI AI RIFUGIATI                 | 7.22   | 6.98   | 8.90   | 1.92   | DSS 03  |
|    | 222 - 36360068 - C/TI CENTRI RICHIEDENTI CON TER. PARTENZA         | 0.83   | 0.20   | 0.83   | 0.63   | DSS 03  |
|    | 222 - 36370023 - CONTRIBUTI PER SPESE SALUTE ASILANTI+AMMIS.PROVV. | 1.91   | 1.70   | 2.37   | 0.68   | DSS 03  |
|    | 222 - 36360064 - CONTRIBUTI AI CENTRI PER RICHIEDENTI IN PROCEDURA | 4.87   | 4.09   | 6.06   | 1.97   | DSS 03  |
|    | 222 - 36370020 - CONTRIBUTI PER ASILANTI E AMMISSIONE PROVVISORIA  | 14.15  | 13.97  | 19.07  | 5.11   | DSS 03  |
|    | 233 - 36360042 - CONTRIBUTI A IST.PER INVALIDI (T.233.02)          | 106.00 | 108.89 | 107.50 | -1.39  | DSS 05  |
|    | 295 - 36340015 - CONTRIBUTI PER OSPEDALIZZAZIONI FUORI CANTONE     | 24.40  | 25.22  | 28.11  | 2.89   | DSS 07  |
|    | 297 - 36360018 - CONTRIBUTI PER TRATT.STANZIALI DI TOSSICOMANI     | 4.80   | 4.26   | 3.61   | -0.65  | DSS 07  |
|    | 435 - 36320010 - CONTRIBUTI AI COMUNI PER STIPENDI DOCENTI SI      | 15.10  | 12.10  | 11.11  | -0.99  | DECS 05 |
|    | 435 - 36320021 - CONTRIBUTI AI COMUNI PER STIPENDI DOCENTI SE      | 32.19  | 26.30  | 25.31  | -0.99  | DECS 05 |
|    | 655 - 36310008 - CONTRIBUTI ACCORDO INTERCANTONALE UNI             | 43.48  | 44.46  | 43.95  | -0.51  | DECS 14 |
|    | 655 - 36310010 - CONTRIBUTI ACCORDO INTERCANTONALE SUP             | 11.61  | 11.10  | 12.07  | 0.97   | DECS 14 |
|    | 732 - 36350167 - RIM.COPERTURA COSTI IMMISS. (RIC) IMP. PRIVATE    | 0.05   | 1.00   | 0.23   | -0.77  | DT 03   |
|    | 767 - 36340016 - CONTRIBUTI ALLE IMPRESE DI TRASPORTO (T.767.01)   | 70.20  | 70.69  | 65.96  | -4.73  | DT 07   |
|    | 767 - 36340028 - CONTRIBUTI PER AGEVOLAZIONI TARIFFALI             | 8.03   | 7.80   | 11.67  | 3.87   | DT 07   |
|    | 843 - 36300002 - C/TI SERV. COLL. MISURE ATTIVE LADI               | 8.75   | 8.70   | 8.14   | -0.56  | DFE 07  |
|    | 843 - 36350011 - CONTRIBUTI PER SOST.ALL'OCCUPAZIONE (T.843.01)    | 5.72   | 5.46   | 4.72   | -0.74  | DFE 07  |

**Spese straordinarie (38)**

|    |   |   |   |      |      |        |
|----|---|---|---|------|------|--------|
| 38 | 951 - 38920001 - VERSAMENTO A FONDO DI CAPITALIZZAZIONE | - | - | 1.29 | 1.29 | DFE 14 |
|----|---|---|---|------|------|--------|

**Ricavi fiscali (40)**

|    |   |        |        |        |        |        |
|----|---|--------|--------|--------|--------|--------|
| 40 | 973 - 40090001 - IMPOSTE SUPPL. E MULTE PERSONE FISICHE       | 42.19  | 35.00  | 65.23  | 30.23  | DFE 15 |
|    | 960 - 40220001 - IMPOSTA SUGLI UTILI IMMOBILIARI              | 98.62  | 89.00  | 106.43 | 17.43  | DFE 15 |
|    | 975 - 40240001 - IMPOSTE DI SUCCESSIONE E DONAZIONE           | 44.72  | 30.00  | 40.88  | 10.88  | DFE 15 |
|    | 116 - 40300001 - IMPOSTE AUTOMOBILI                           | 104.25 | 103.00 | 107.46 | 4.46   | DI 03  |
|    | 977 - 40020001 - IMPOSTE ALLA FONTE PERSONE FISICHE           | 126.24 | 126.90 | 130.12 | 3.22   | DFE 15 |
|    | 972 - 40109001 - SOPRAVV. ATTIVE D'IMPOSTA PG ANNI PRECEDENTI | -0.13  | 7.00   | 8.85   | 1.85   | DFE 15 |
|    | 971 - 40000001 - IMPOSTE SUL REDDITO ANNO CORRENTE            | 793.18 | 808.20 | 810.00 | 1.80   | DFE 15 |
|    | 971 - 40090002 - IMPOSTE SPEC ANNO CORRENTE                   | 12.92  | 12.00  | 13.00  | 1.00   | DFE 15 |
|    | 971 - 40009001 - SOPRAVV. ATTIVE D'IMPOSTA PF ANNI PRECEDENTI | 6.08   | 12.00  | 12.94  | 0.94   | DFE 15 |
|    | 116 - 40300003 - IMPOSTE AUTOVEICOLI PESANTI                  | 6.66   | 5.85   | 6.76   | 0.91   | DI 03  |
|    | 971 - 40009003 - RICUPERO IMPOSTE PF ESER. LIQUIDATI          | 0.67   | 0.70   | 1.44   | 0.74   | DFE 15 |
|    | 116 - 40300002 - IMPOSTE ALTRI AUTOV.LEGGERI E MONOASSI       | 11.52  | 11.30  | 11.84  | 0.54   | DI 03  |
|    | 979 - 40230007 - IMPOSTA SUGLI ATTI NOTARILI                  | 15.99  | 17.50  | 16.20  | -1.30  | DFE 15 |
|    | 132 - 40210101 - TASSE ISCRIZIONE REGISTRO FONDIARIO          | 71.25  | 73.00  | 71.19  | -1.81  | DI 05  |
|    | 979 - 40230001 - DOCUMENTI BANCARI                            | 10.11  | 12.00  | 9.45   | -2.55  | DFE 15 |
|    | 972 - 40100001 - IMPOSTE SULL'UTILE ANNO CORRENTE             | 254.20 | 273.00 | 262.20 | -10.80 | DFE 15 |

| VOCE                                | CRB - CONTO   | C2015  | P2016  | C2016  | Var C16-P16 | Settore                   |
|-------------------------------------|---|--------|--------|--------|-------------|---------------------------|
| <b>Regalie e concessioni (41)</b>   |   |        |        |        |             |                           |
|                                     |   |        |        |        |             | Importi in milioni di CHF |
| 41                                  | 561 - 41200026 - PROVENTI DAL PRELIEVO DEL CONTRIBUTO FORMAZIONE      | 11.54  | 11.10  | 11.60  | 0.50        | DECS 13                   |
|                                     | 417 - 41300002 - PROVENTI LOTTERIE E SC. SPORTIVE                     | 16.68  | 16.20  | 15.54  | -0.66       | DECS 03                   |
| <b>Ricavi per tasse (42)</b>        |   |        |        |        |             |                           |
| 42                                  | 190 - 42700102 - MULTE CIRCOLAZIONE - CONTROLLI RADAR FISSI E SEMI.   | -      | 1.00   | 10.23  | 9.23        | DI 10                     |
|                                     | 137 - 42100021 - TASSE UFFICI ESECUZIONE E FALLIMENTI                 | 21.18  | 21.00  | 23.99  | 2.99        | DI 06                     |
|                                     | 171 - 42100001 - TASSE E SPESE DI GIUSTIZIA                           | 5.63   | 5.20   | 7.59   | 2.39        | DI 08                     |
|                                     | 276 - 42400013 - ANALISI ISTO-CITOLOGICHE                             | 10.91  | 9.50   | 11.22  | 1.72        | DSS 09                    |
|                                     | 130 - 42600117 - RICUPERO SPESE COMMISS.LEGGE ACQUISTO FONDI ESTERI   | 5.22   | 2.50   | 4.14   | 1.64        | DI 01                     |
|                                     | 181 - 42000002 - CONTRIBUTI SOSTITUTIVI PCI                           | 3.28   | 2.00   | 3.39   | 1.39        | DI 09                     |
|                                     | 278 - 42600222 - RECUPERO DA ASS. MAL. SCREENING MAMMOGRAFICO         | 0.89   | 1.00   | 2.12   | 1.12        | DSS 09                    |
|                                     | 922 - 42600001 - RICUPERO STIPENDI                                    | 3.65   | 3.04   | 4.10   | 1.06        | DFE 11                    |
|                                     | 233 - 42600141 - RIMBORSO CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI           | 3.77   | 3.50   | 4.20   | 0.70        | DSS 05                    |
|                                     | 963 - 42700001 - MULTE FISCALI  | 2.31   | 1.74   | 2.40   | 0.66        | DFE 15                    |
|                                     | 963 - 42100045 - TASSE DIFFIDE PER MULTE DISCIPLINARI FISCALI         | 1.62   | 1.02   | 1.59   | 0.57        | DFE 15                    |
|                                     | 116 - 42100005 - TASSE SERVIZIO IMMATRICOLAZIONI                      | 8.21   | 7.55   | 8.09   | 0.54        | DI 03                     |
|                                     | 237 - 42200001 - RETTE AI   | 3.85   | 4.60   | 4.01   | -0.59       | DSS 03                    |
|                                     | 731 - 42100044 - TASSE DIVERSE  | 2.64   | 2.55   | 1.93   | -0.62       | DT 03                     |
|                                     | 712 - 42500028 - VENDITA BENZINA PER AEREI                            | 1.92   | 2.25   | 1.56   | -0.69       | DT 02                     |
|                                     | 221 - 42600129 - RICUPERO DA ENTI ASSICURATIVI                        | 5.67   | 6.10   | 5.37   | -0.73       | DSS 03                    |
|                                     | 226 - 42400008 - TASSE AMMINISTRATIVE E RICUPERO SPESE                | 0.33   | 1.05   | 0.14   | -0.91       | DSS 04                    |
|                                     | 210 - 42600128 - RICUPERO ONERI ASSICURATIVI DA INSOLVENTI            | 0.61   | 1.50   | 0.56   | -0.94       | DSS 02                    |
|                                     | 786 - 42600196 - RICUPERO SPESE PER INCIDENTI                         | 1.19   | 2.03   | 0.92   | -1.11       | DT 10                     |
|                                     | 786 - 42600197 - RICUPERO SPESE DA ALTRE AMMINISTRAZIONI              | 0.28   | 1.30   | 0.17   | -1.13       | DT 10                     |
|                                     | 151 - 42600121 - RICUPERO SPESE PER ESECUZ.PENE E MISURE              | 1.44   | 2.42   | 1.23   | -1.19       | DI 07                     |
|                                     | 732 - 42400041 - TASSA DA AET SULLA PRODUZIONE DI ENERGIA             | 1.95   | 4.50   | 3.03   | -1.47       | DT 03                     |
|                                     | 190 - 42700101 - MULTE CIRCOLAZIONE                                   | 8.05   | 8.50   | 4.56   | -3.94       | DI 10                     |
|                                     | 767 - 42400044 - TASSA DI COLLEGAMENTO                                | -      | 18.00  | -      | -18.00      | DT 07                     |
| <b>Ricavi diversi (43)</b>          |   |        |        |        |             |                           |
| 43                                  | 165 - 43900001 - DEVOLUZIONI ALLO STATO                               | 0.71   | 0.50   | 3.00   | 2.50        | DI 08                     |
|                                     | 190 - 43090001 - ENTRATE VARIE  | 0.48   | 0.37   | 1.02   | 0.65        | DI 10                     |
|                                     | 711 - 43090001 - ENTRATE VARIE  | 0.12   | 0.70   | 0.11   | -0.59       | DT 02                     |
| <b>Ricavi finanziari (44)</b>       |   |        |        |        |             |                           |
| 44                                  | 931 - 44430001 - RETTIFICHE DI VALORE BENI PATRIMONIALI IMMOBILI      | -      | -      | 5.10   | 5.10        | DFE 12                    |
|                                     | 931 - 44070001 - INTERESSI LORDI SU COLLOCAMENTI A LUNGO TER.         | 1.80   | -      | 4.13   | 4.13        | DFE 12                    |
|                                     | 931 - 44991001 - ALTRI RICAVI FINANZIARI                              | -      | -      | 3.15   | 3.15        | DFE 12                    |
|                                     | 931 - 44000001 - INTERESSI FINANZIARI ATTIVI                          | 1.36   | 0.80   | 0.05   | -0.75       | DFE 12                    |
|                                     | 931 - 44610001 - DIV. E PARTEC. SU UTILI D'IMP. PUBBL. DI DIR. PUBBL. | 24.34  | 23.23  | 21.23  | -1.99       | DFE 12                    |
|                                     | 931 - 44070002 - INT. ESENTI IP SU COLLOCAMENTI A L. TER.             | -      | 3.00   | -      | -3.00       | DFE 12                    |
| <b>Ricavi da trasferimento (46)</b> |   |        |        |        |             |                           |
| 46                                  | 987 - 46000001 - QUOTA SUL RICAVO IFD ANNO CORRENTE                   | 118.00 | 125.00 | 118.00 | -7.00       | DFE 15                    |
|                                     | 987 - 46000002 - QUOTA SUL RICAVO IFD ANNI PRECEDENTI                 | -0.35  | -      | -15.22 | -15.22      | DFE 15                    |
|                                     | 987 - 46000003 - QUOTA SULL'IFD INCASSATA DA CANTONI                  | 6.32   | 4.00   | 6.79   | 2.79        | DFE 15                    |
|                                     | 910 - 46001001 - QUOTA SULL'IMPOSTA PREVENTIVA                        | 27.53  | 21.50  | 23.40  | 1.90        | DFE 01                    |

| VOCE | CRB - CONTO | C2015 | P2016 | C2016 | Var C16-<br>P16 | Settore |
|------|-------------|-------|-------|-------|-----------------|---------|
|------|-------------|-------|-------|-------|-----------------|---------|

Importi in milioni di CHF

|    |  |        |        |        |       |         |
|----|--|--------|--------|--------|-------|---------|
| 46 | 711 - 46005001 - PARTECIPAZIONE DAZIO FED SUI CARBURANTI           | 17.26  | 18.26  | 15.70  | -2.56 | DT 02   |
|    | 767 - 46008001 - PARTECIPAZIONE SULLA TASSA FED SUL TRAFF. PES.    | 22.94  | 23.73  | 22.74  | -0.99 | DT 07   |
|    | 221 - 46100021 - RIMBORSI DALLA CONFEDERAZIONE PER RIFUGIATI       | 7.74   | 6.75   | 11.30  | 4.55  | DSS 03  |
|    | 125 - 46100029 - RIMB. DALLA CH SPESE CARCERE AMMIN.               | 1.01   | 0.61   | 1.37   | 0.76  | DI 04   |
|    | 222 - 46100031 - RIMB. DALLA CH RA IN PROCEDURA E AP IN CH < 7ANNI | 17.80  | 18.00  | 21.63  | 3.63  | DSS 03  |
|    | 222 - 46100033 - RIMB. DALLA CH INTEGRAZIONE AP E RIFUGIATI        | 1.89   | 0.96   | 1.81   | 0.85  | DSS 03  |
|    | 113 - 46225001 - CONTRIBUTI PEREQUAZIONE DAI COMUNI                | 3.70   | 3.80   | 3.00   | -0.80 | DI 02   |
|    | 113 - 46227002 - RIPRESA DAI COMUNI SUL CONTRIBUTO DI LIVELLAMENTO | 0.02   | 2.00   | 8.03   | 6.03  | DI 02   |
|    | 210 - 46300006 - CONTRIBUTI FEDERALI PER PRESTAZ.COMPLEMENTARI AVS | 61.32  | 63.70  | 62.09  | -1.61 | DSS 02  |
|    | 210 - 46300007 - CONTRIBUTI FED PER PRESTAZ.COMPLEMENTARI AI       | 46.27  | 49.80  | 46.09  | -3.71 | DSS 02  |
|    | 210 - 46300008 - CONTRIB. FED. PARTEC. AL PREMIO AM                | 99.93  | 104.10 | 105.14 | 1.04  | DSS 02  |
|    | 210 - 46320004 - CONTRIBUTI COMUNALI PER LE ASSICURAZIONI SOCIALI  | 108.51 | 111.50 | 115.98 | 4.48  | DSS 02  |
|    | 221 - 46320005 - CONTRIBUTI COMUNALI PER ASSISTENZA                | 24.10  | 29.13  | 25.35  | -3.77 | DSS 03  |
|    | 560 - 46300001 - CONTRIBUTI FEDERALI PER SPESE D'ESERCIZIO         | 2.69   | 3.55   | 2.89   | -0.66 | DECS 01 |
|    | 572 - 46300001 - CONTRIBUTI FEDERALI PER SPESE D'ESERCIZIO         | 3.12   | 1.97   | 3.52   | 1.55  | DECS 12 |
|    | 731 - 46300061 - CONTRIBUTI FEDERALI SPESE SITI CONTAMINATI        | -      | 1.26   | -      | -1.26 | DT 03   |
|    | 767 - 46320014 - CONTRIBUTI COMUNALI IMPRESE DI TRASPORTO          | 13.84  | 15.60  | 14.43  | -1.17 | DT 07   |
|    | 767 - 46320015 - CONTRIBUTI COMUNALI PER AGEVOLAZIONI TARIFFALI    | 4.01   | 3.90   | 5.83   | 1.93  | DT 07   |
|    | 849 - 46300053 - CONTRIBUTI FEDERALI PER SERVIZIO DI COLLOCAMENTO  | 16.45  | 16.05  | 16.63  | 0.59  | DFE 07  |

**Ricavi straordinari (48)**

|    |  |      |   |      |      |        |
|----|--|------|---|------|------|--------|
| 48 | 245 - 48920001 - PRELIEVO DA FONDO DI CAPITALIZZAZIONE | 0.20 | - | 0.79 | 0.79 | DSS 08 |
|----|--|------|---|------|------|--------|

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 C2016 e P2016 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 2016, si espone brevemente a livello di scheda lo stato di avanzamento dei progetti svolti nel 2016 dai servizi. Per quanto attiene in particolare ai compiti, si rimanda al Rapporto conti previsionali 2016 in cui sono definite le percentuali di lavoro ad essi dedicate e il riferimento alla corrispondente base legale.

# Schede

|  |                |  |   |  |   |
|--|----------------|--|---|--|---|
| <b>Gran Consiglio e Cancelleria dello Stato</b>                  |                |  | 134   | <b>DECS 11</b>   | Scuole socio-sanitarie  |
| 80   | <b>CAN 00</b>  | Sintesi dati dipartimento                                      | 135   | <b>DECS 12</b>   | Supporto alle scuole professionali  |
| 81   | <b>CAN 01</b>  | Gran Consiglio   | 136   | <b>DECS 13</b>   | Fondo formazione professionale  |
| 82   | <b>CAN 02</b>  | Servizi speciali della Cancelleria                             | 137   | <b>DECS 14</b>   | Attività universitarie  |
| 83   | <b>CAN 03</b>  | Studio del Cancelliere   | 139   | <b>DECS 15</b>   | Cultura   |
| 84   | <b>CAN 04</b>  | Servizi annessi alla Cancelleria                               | 141   | <b>DECS 16</b>   | Settore bibliotecario ticinese  |
| 86   | <b>CAN 05</b>  | Controllo Cantonale delle Finanze                              |   |  |   |
| <b>Dipartimento delle istituzioni</b>                            |                |  | <b>Dipartimento del territorio</b>                |  |   |
| 88   | <b>DI 00</b>   | Sintesi dati dipartimento                                      | 143   | <b>DT 00</b>   | Sintesi dati dipartimento   |
| 90   | <b>DI 01</b>   | Direzione Dipartimento e Divisioni                             | 145   | <b>DT 01</b>   | Direzione Dipartimento e Divisioni  |
| 91   | <b>DI 02</b>   | Enti locali  | 146   | <b>DT 02</b>   | Servizi generali  |
| 93   | <b>DI 03</b>   | Sezione della circolazione                                     | 148   | <b>DT 03</b>   | Protezione dell'aria, dell'acqua e del suolo, approvvigionamento idrico e energie rinnovabili |
| 94   | <b>DI 04</b>   | Sezione della popolazione                                      | 151   | <b>DT 04</b>   | Forestale   |
| 95   | <b>DI 05</b>   | Registro fondiario e di commercio                              | 153   | <b>DT 05</b>   | Caccia e pesca  |
| 96   | <b>DI 06</b>   | Ufficio di esecuzione e fallimenti                             | 155   | <b>DT 06</b>   | Sviluppo territoriale e paesaggio   |
| 97   | <b>DI 07</b>   | Esecuzione delle pene e delle misure                           | 156   | <b>DT 07</b>   | Mobilità  |
| 98   | <b>DI 08</b>   | Magistratura   | 158   | <b>DT 08</b>   | Museo cantonale di storia naturale  |
| 99   | <b>DI 09</b>   | Sezione del militare e protezione della popolazione            | 160   | <b>DT 09</b>   | Strade cantonali  |
| 101  | <b>DI 10</b>   | Polizia  | 162   | <b>DT 10</b>   | Strade nazionali  |
| <b>Dipartimento della sanità e della socialità</b>               |                |  | 164   | <b>DT 11</b>   | Corsi d'acqua   |
| 104  | <b>DSS 00</b>  | Sintesi dati dipartimento                                      | 165   | <b>DT 12</b>   | Automezzi dello Stato   |
| 105  | <b>DSS 01</b>  | Direzione Dipartimento e Divisioni                             | <b>Dipartimento delle finanze e dell'economia</b> |  |   |
| 106  | <b>DSS 02</b>  | Istituto delle assicurazioni sociali                           | 167   | <b>DFE 00</b>  | Sintesi dati dipartimento   |
| 107  | <b>DSS 03</b>  | Sostegno sociale e inserimento                                 | 169   | <b>DFE 01</b>  | Direzione Dipartimento e Divisioni  |
| 108  | <b>DSS 04</b>  | Settore famiglie e minorenni                                   | 170   | <b>DFE 02</b>  | Approvvigionamento idrico e sistemazione fondiaria  |
| 110  | <b>DSS 05</b>  | Settore socio-sanitario  | 171   | <b>DFE 03</b>  | Misurazione ufficiale e geoinformazione   |
| 112  | <b>DSS 06</b>  | Servizi di promozione e vigilanza                              | 172   | <b>DFE 04</b>  | Stima   |
| 114  | <b>DSS 07</b>  | Servizio di sostegno al settore sanitario e delle tossicomanie | 173   | <b>DFE 05</b>  | Sviluppo economico e controlling  |
| 115  | <b>DSS 08</b>  | OSC  | 174   | <b>DFE 06</b>  | Sicurezza e tutela della salute e mercato del lavoro  |
| 116  | <b>DSS 09</b>  | Istituto di analisi sanitarie                                  | 175   | <b>DFE 07</b>  | Sezione del lavoro  |
| <b>Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport</b> |                |  | 177   | <b>DFE 08</b>  | Agricoltura   |
| 118  | <b>DECS 00</b> | Sintesi dati dipartimento                                      | 178   | <b>DFE 09</b>  | Ufficio di statistica   |
| 119  | <b>DECS 01</b> | Direzione Dipartimento e Divisioni                             | 179   | <b>DFE 10</b>  | Servizi annessi alla DR   |
| 121  | <b>DECS 02</b> | Sezione amministrativa   | 181   | <b>DFE 11</b>  | Sezione risorse umane   |
| 123  | <b>DECS 03</b> | Fondi DECS   | 182   | <b>DFE 12</b>  | Sezione delle finanze   |
| 124  | <b>DECS 04</b> | Sostegno e gestione scuole cantonali                           | 184   | <b>DFE 13</b>  | Sezione della Logistica   |
| 125  | <b>DECS 05</b> | Scuole comunali  | 186   | <b>DFE 14</b>  | CSI   |
| 127  | <b>DECS 06</b> | Educazione e scuole speciali                                   | 189   | <b>DFE 15</b>  | Contribuzioni   |
| 129  | <b>DECS 07</b> | Scuola media   |   |  |   |
| 130  | <b>DECS 08</b> | Scuola media superiore   | 191   | Elenco dei CRB dell'amministrazione cantonale e rispettiva assegnazione ai raggruppamenti (schede) |   |
| 132  | <b>DECS 09</b> | Formazione industriale, agraria, artigianale e artistica       |   |  |   |
| 133  | <b>DECS 10</b> | Scuole professionali commerciali e dei servizi                 |   |  |   |



# Cancelleria



# CAN 00 Sintesi

| Importi in milioni di CHF                               | C2015         | P2016         | C2016         | Var C16 - P16 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |               |               |               |               |
| 30 - Spese per il personale                             | 17.63         | 17.76         | 17.60         | -0.16         |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio | 9.09          | 8.94          | 9.45          | 0.51          |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              | 1.08          | 1.00          | 1.11          | 0.11          |
| 38 - Spese straordinarie                                | 0.09          | -             | -             | -             |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   | 3.01          | 1.69          | 1.68          | -0.01         |
| <b>Totale spese</b>                                     | <b>30.91</b>  | <b>29.38</b>  | <b>29.84</b>  | <b>0.45</b>   |
| 42 - Ricavi per tasse                                   | 4.57          | 4.60          | 4.73          | 0.13          |
| 43 - Diversi ricavi                                     | 0.02          | 0.01          | 0.01          | -0.00         |
| 461 - Rimborsi di enti pubblici                         | -             | 0.01          | -             | -0.01         |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi               | -             | 0.30          | 0.35          | 0.05          |
| 48 - Ricavi straordinari                                | -             | -             | 0.08          | 0.08          |
| 49 - Accrediti interni per spese e contributi           | 0.58          | 0.50          | 0.59          | 0.09          |
| <b>Totale ricavi</b>                                    | <b>5.17</b>   | <b>5.42</b>   | <b>5.76</b>   | <b>0.34</b>   |
| <b>Risultato</b>  | <b>-25.74</b> | <b>-23.97</b> | <b>-24.08</b> | <b>-0.12</b>  |
| <b>Conto investimenti</b>                               |               |               |               |               |
| Uscite per investimenti                                 | 0.19          | -             | 0.11          | 0.11          |
| <b>Investimenti netti</b>                               | <b>0.19</b>   | <b>-</b>      | <b>0.11</b>   | <b>0.11</b>   |

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** lo scostamento di spesa è riconducibile da una parte all'aumento di circa 300'000.- franchi della voce contabile "spese per manifestazioni", concernente in particolare la copertura dei costi per la realizzazione dello "Spazio Ticino" e il supporto agli eventi di carattere protocollare e pubblici nell'ambito del programma per i festeggiamenti per l'apertura della galleria di base del San Gottardo. Costi che non era stato possibile prevedere al momento dell'allestimento del P2016. Dall'altra parte, incide sulla spesa l'aumento della voce contabile "spese postali" di circa 423'000.- franchi (P2106: 7'400'000.-; C2015: 7'538'383.-), rapportabile tra l'altro a spedizioni extra quali l'invio delle nuove stime immobiliari (circa

100'000.- franchi) e quello delle multe legate alla stazione di controllo della velocità sull'autostrada A2 (circa 190'000.- franchi). Aumenti di spesa in parte compensati con la diminuzione della voce contabile "pubblicazione raccolta leggi cantonali" di circa 238'000.- franchi (P2016: 279'800.-) a seguito della decisione del Consiglio di Stato di rinunciare alla pubblicazione cartacea della raccolta leggi, limitandosi alla stampa dei relativi aggiornamenti su richiesta.

**Totale ricavi:** il maggior introito è dato soprattutto da un aumento della pubblicazione di avvisi nel Foglio ufficiale rispetto a quanto preventivato a P2016.

| Dati sul personale        | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>105.5</b> | <b>105.5</b> | <b>106.3</b> | <b>103.3</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>109.5</b> | <b>120.1</b> | <b>120.2</b> | <b>113.9</b> |
| PPA                       | 99.5         | 102.7        | 105.0        | 100.7        |
| di cui congedi non pagati | -            | -            | -            | 0.5          |
| Ausiliari                 | 9.2          | 16.6         | 15.2         | 13.7         |
| Staff di Direzione        | 0.8          | 0.8          | -            | -            |

# Gran Consiglio

# CAN 01

| <b>Dati finanziari</b>                                  | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016        | C2016        | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |              |              |              |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 4.12         | 4.34         | 4.20         | -0.14         |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 0.06         | 0.08         | 0.02         | -0.05         |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 0.51         | 0.51         | 0.51         | -0.00         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.90         | 0.39         | 0.35         | -0.04         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>5.59</b>  | <b>5.31</b>  | <b>5.08</b>  | <b>-0.23</b>  |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | -            | -            | -            | -             |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-5.59</b> | <b>-5.31</b> | <b>-5.08</b> | <b>0.23</b>   |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

| <b>Dati sul personale</b> | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>15.5</b> | <b>15.5</b> | <b>16.5</b> | <b>16.5</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>15.5</b> | <b>17.5</b> | <b>17.1</b> | <b>16.6</b> |
| PPA                       | 15.5        | 15.5        | 16.2        | 16.0        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | 0.5         |
| Ausiliari                 | -           | 2.0         | 0.9         | 1.1         |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

## CAN 02 Servizi speciali della Cancelleria

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016        | C2016        | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |              |              |              |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 3.88         | 3.72         | 3.66         | -0.06         |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 0.28         | 0.30         | 0.39         | 0.09          |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 0.19         | 0.19         | 0.19         | 0.00          |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.32         | 0.26         | 0.27         | 0.01          |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>4.66</b>  | <b>4.46</b>  | <b>4.51</b>  | <b>0.05</b>   |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 0.30         | 0.46         | 0.44         | -0.02         |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.00         | 0.00         | 0.00         | -0.00         |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi               |                           | -            | 0.30         | 0.35         | 0.05          |
| 49 - Accrediti interni per spese e contributi           |                           | 0.30         | 0.30         | 0.30         | -             |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>0.60</b>  | <b>1.06</b>  | <b>1.09</b>  | <b>0.03</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-4.05</b> | <b>-3.40</b> | <b>-3.42</b> | <b>-0.02</b>  |

Non vi sono scostamenti significativi da commentare.

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>23.1</b> | <b>24.0</b> | <b>25.0</b> | <b>24.5</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>23.9</b> | <b>28.3</b> | <b>30.3</b> | <b>27.0</b> |
| PPA                       | 20.6        | 23.0        | 24.0        | 22.9        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | -           |
| Ausiliari                 | 2.5         | 4.5         | 6.3         | 4.1         |
| Staff di Direzione        | 0.8         | 0.8         | -           | -           |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

### 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 | -                           | Sospeso<br>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   |

# Studio del Cancelliere

# CAN 03

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016        | C2016        | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |              |              |              |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 2.67         | 2.71         | 2.81         | 0.10          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 0.29         | 0.33         | 0.63         | 0.29          |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 0.31         | 0.21         | 0.31         | 0.10          |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.39         | 0.38         | 0.35         | -0.03         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>3.65</b>  | <b>3.63</b>  | <b>4.09</b>  | <b>0.46</b>   |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 0.04         | 0.19         | 0.12         | -0.07         |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.00         | 0.01         | 0.00         | -0.00         |
| 461 - Rimborsi di enti pubblici                         |                           | -            | 0.01         | -            | -0.01         |
| 49 - Accrediti interni per spese e contributi           |                           | 0.28         | 0.20         | 0.29         | 0.09          |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>0.32</b>  | <b>0.40</b>  | <b>0.42</b>  | <b>0.01</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-3.33</b> | <b>-3.23</b> | <b>-3.67</b> | <b>-0.44</b>  |
| <b>Conto investimenti</b>                               |                           |              |              |              |               |
| Uscite per investimenti                                 |                           | 0.19         | -            | 0.11         | 0.11          |
| <b>Investimenti netti</b>                               |                           | <b>0.19</b>  | <b>-</b>     | <b>0.11</b>  | <b>0.11</b>   |

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** l'aumento di spesa rispetto al dato di preventivo è da attribuire al credito aggiuntivo concesso dal Consiglio di Stato alla voce contabile "spese per manifestazioni" a copertura delle spese per la realizzazione dello "Spazio Ticino" e di supporto agli eventi di carattere protocollare e pubblici nell'ambito del programma per i festeggiamenti per l'apertura della galleria di base del San Gottardo.

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>7.5</b>  | <b>7.6</b>  | <b>7.6</b>  | <b>7.6</b>  |
| <b>Occupazione</b>        | <b>11.7</b> | <b>13.6</b> | <b>10.6</b> | <b>12.1</b> |
| PPA                       | 8.0         | 7.6         | 7.6         | 7.6         |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | -           |
| Ausiliari                 | 3.7         | 6.0         | 3.0         | 4.5         |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

## Progetti

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

## CAN 04 Servizi annessi alla Cancelleria

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015         | P2016        | C2016        | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |               |              |              |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 4.66          | 4.62         | 4.58         | -0.04         |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 8.41          | 8.20         | 8.37         | 0.17          |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 0.08          | 0.09         | 0.10         | 0.01          |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 1.32          | 0.58         | 0.64         | 0.06          |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>14.47</b>  | <b>13.49</b> | <b>13.69</b> | <b>0.20</b>   |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 3.74          | 3.57         | 3.74         | 0.17          |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.02          | 0.00         | 0.00         | 0.00          |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>3.76</b>   | <b>3.57</b>  | <b>3.74</b>  | <b>0.17</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-10.71</b> | <b>-9.92</b> | <b>-9.95</b> | <b>-0.03</b>  |

Non vi sono scostamenti significativi da commentare.

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>43.8</b> | <b>42.8</b> | <b>42.1</b> | <b>39.6</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>43.8</b> | <b>45.1</b> | <b>47.1</b> | <b>43.1</b> |
| PPA                       | 40.8        | 41.0        | 42.1        | 39.1        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | -           |
| Ausiliari                 | 3.0         | 4.1         | 5.0         | 4.0         |

La riduzione degli effettivi è da ricondurre principalmente all'esternalizzazione del compito di gestione e stampa del Foglio Ufficiale e del Bollettino Ufficiale.

### Progetti

| Nome progetto  | Data inizio - fine progetto | Stato di avanzamento progetto |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| Gran Consiglio - Atti parlamentari sul web   | 01.2014 - 01.2016           | Concluso                      |
| Layout <a href="http://www.ti.ch">www.ti.ch</a> – adeguamento tecnologico                    | 10.2014 - 01.2016           | Concluso                      |
| Osservatorio culturale   | 01.2015 - 02.2016           | Concluso                      |
| Raccolta leggi online (rifacimento sistema di gestione)                                      | 01.2015 - 04.2017           | In linea                      |
| Raccolta leggi mobile (adattamento applicazione)   | 01.2015 - 04.2017           | In linea                      |
| Adeguamento infrastruttura   | 2011 - estate 2016          | Concluso                      |
| Civimatic  | 03.2015 - 02.2016           | Concluso                      |
| Argomenti  | 10.2015 - 01.2017           | Concluso                      |
| Bacheca  | 07.2015 - 02.2016           | Concluso                      |
| Mappa dei radar  | 12.2015 - 02.2016           | Concluso                      |
| Deputazione ticinese alle Camere federali  | 08.2015 - 01.2016           | Concluso                      |
| Ottimizzazione ricerca Google search appliance - <a href="http://www.ti.ch">www.ti.ch</a>    | 03.2016 - 10.2016           | Concluso                      |
| Miglioramento accessibilità <a href="http://www.ti.ch">www.ti.ch</a> e redazione linee guida | 06.2016 - 12.2016           | Concluso                      |
| Portale del Consiglio di Stato – sede elettronica  | 2014 - 12.2017              | In linea                      |

| <b>Progetti</b>  |                                    |                                      |
|--|------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Nome progetto</b>   | <b>Data inizio - fine progetto</b> | <b>Stato di avanzamento progetto</b> |
| Nuove pagine <a href="http://www.ti.ch/gc">www.ti.ch/gc</a> :<br>- Homepage<br>- Deputati<br>- Ricerca atti e messaggi | 08.2016 - 01.2017                  | Concluso                             |
| Campagna "Acque sicure"  | 09.2016 - 05.2017                  | In linea                             |
| Restyling <a href="http://www.ti.ch">www.ti.ch</a> - Rapporto finale al CdS  | 03.2016 - 02.2017                  | In linea                             |
| Restyling <a href="http://www.ti.ch">www.ti.ch</a> - sviluppo e implementazione  | 03.2017 - 12.2017                  | In linea                             |
| Elezioni comunali  | 01.2016 - 04.2016                  | Concluso                             |
| Portale promozione economica   | 11.2016 - 04.2017                  | In linea                             |
| Aggiornamento piattaforma PHP (front-end e back-end)   | 03.2016 - 03.2017                  | In linea                             |
| Sistema di gestione e pubblicazione dei risultati delle votazioni del Gran Consiglio                                   | 09.2016 - 02.2017                  | In linea                             |
| Votazioni federali   | 01.2016 - 12.2016                  | Concluso                             |
| Diritti e doveri del disoccupato: layout e implementazione   | 09.2016 - 03.2017                  | In linea                             |
| Sezione delle risorse umane: eRecruiting (fase 1)  | 03.2016 - 08.2016                  | Concluso                             |
| Integrazione Full-page layout nel CMS TYPO3  | 10.2016 - 04.2017                  | In linea                             |
| Restyling sito dei Diritti politici  | 10.2016 - 03.2017                  | In linea                             |
| Razionalizzazione spese postali  | 10.2013 - 12.2018                  | In linea                             |
| Razionalizzazione spese postali con magistratura (pilota)  | 09.2016 - 12.2018                  | In linea                             |
| Miglioramento dispositivo di sicurezza   | 09.2016 - 06.2019                  | In linea                             |
| Messa in rete barriere parcheggi   | 11.2016 - 01.2017                  | Concluso                             |

# CAN 05 Controllo Cantonale delle Finanze

| <b>Dati finanziari</b>                                  | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016        | C2016        | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |              |              |              |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 2.31         | 2.37         | 2.35         | -0.02         |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 0.05         | 0.03         | 0.04         | 0.00          |
| 38 - Spese straordinarie                                |                           | 0.09         | -            | -            | -             |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.09         | 0.08         | 0.07         | -0.01         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>2.53</b>  | <b>2.48</b>  | <b>2.46</b>  | <b>-0.02</b>  |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 0.48         | 0.39         | 0.43         | 0.04          |
| 48 - Ricavi straordinari                                |                           | -            | -            | 0.08         | 0.08          |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>0.48</b>  | <b>0.39</b>  | <b>0.51</b>  | <b>0.12</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-2.05</b> | <b>-2.10</b> | <b>-1.95</b> | <b>0.15</b>   |

Non vi sono scostamenti significativi da commentare.

| <b>Dati sul personale</b> | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>15.6</b> | <b>15.6</b> | <b>15.1</b> | <b>15.1</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>14.6</b> | <b>15.6</b> | <b>15.1</b> | <b>15.1</b> |
| PPA                       | 14.6        | 15.6        | 15.1        | 15.1        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | -           |
| Ausiliari                 | -           | -           | -           | -           |

Nessuna variazione da segnalare.

| <b>Progetti</b>  |                                    |   |
|--|------------------------------------|---|
| <b>Nome progetto</b>   | <b>Data inizio - fine progetto</b> | <b>Stato di avanzamento progetto</b>  |
| Sostituzione SW revisione  | -                                  | Sospeso<br>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 - 2016                        | Concluso  |
| Introduzione standard di revisione suggeriti dall'Associazione professionale dei controlli delle finanze | 2015 - 2019                        | In linea  |

# Dipartimento delle istituzioni



# DI 00 Sintesi di dipartimento

| Importi in milioni di CHF                                  | C2015         | P2016         | C2016         | Var C16 - P16 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                     |               |               |               |               |
| 30 - Spese per il personale                                | 201.58        | 201.70        | 202.11        | 0.41          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio    | 28.05         | 27.45         | 32.91         | 5.46          |
| 35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali           | 9.95          | 9.01          | 14.82         | 5.81          |
| 360 - Quote di ricavo destinate a terzi                    | 1.35          | 1.80          | 1.56          | -0.24         |
| 361 - Rimborsi a enti pubblici                             | 5.98          | 6.08          | 5.65          | -0.43         |
| 362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri | 62.69         | 59.00         | 60.65         | 1.65          |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi                 | 29.23         | 32.00         | 28.11         | -3.89         |
| 37 - Riversamento contributi da terzi                      | 0.24          | 0.50          | 0.37          | -0.13         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti      | 57.76         | 59.53         | 59.68         | 0.15          |
| <b>Totale spese</b>  | <b>396.84</b> | <b>397.07</b> | <b>405.86</b> | <b>8.79</b>   |
| 40 - Ricavi fiscali  | 218.05        | 218.73        | 222.61        | 3.88          |
| 41 - Regalie e concessioni                                 | 4.63          | 4.77          | 4.26          | -0.51         |
| 42 - Ricavi per tasse                                      | 98.60         | 100.75        | 112.03        | 11.27         |
| 43 - Diversi ricavi  | 3.35          | 3.54          | 7.09          | 3.55          |
| 44 - Ricavi finanziari                                     | 0.08          | 0.07          | 0.07          | 0.00          |
| 45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali            | 4.00          | 2.71          | 4.00          | 1.30          |
| 460 - Quote di ricavo                                      | 0.45          | 0.43          | 0.47          | 0.04          |
| 461 - Rimborsi di enti pubblici                            | 11.95         | 11.87         | 12.22         | 0.34          |
| 462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri | 62.41         | 62.80         | 67.68         | 4.88          |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi                  | 2.16          | 1.50          | 1.29          | -0.20         |
| 47 - Contributi da terzi da riversare                      | 0.24          | 0.50          | 0.37          | -0.13         |
| 49 - Accrediti interni per spese e contributi              | 19.74         | 21.42         | 20.55         | -0.86         |
| <b>Totale ricavi</b>                                       | <b>425.65</b> | <b>429.08</b> | <b>452.64</b> | <b>23.56</b>  |
| <b>Risultato</b>   | <b>28.81</b>  | <b>32.01</b>  | <b>46.78</b>  | <b>14.77</b>  |
| <b>Conto investimenti</b>                                  |               |               |               |               |
| Uscite per investimenti                                    | 15.76         | 14.74         | 6.12          | -8.62         |
| Entrate per investimenti                                   | 6.18          | 10.89         | 5.08          | -5.81         |
| <b>Investimenti netti</b>                                  | <b>9.57</b>   | <b>3.85</b>   | <b>1.04</b>   | <b>-2.81</b>  |

**Spese per beni e servizi e altre spese di esercizio:** il sorpasso su questo gruppo di spesa (+5.46 mio di franchi) è determinato dai seguenti aspetti: innanzitutto nel 2016 il settore della Polizia si è trovato confrontato con importanti costi imprevisti e non preventivati derivanti dall'impennata dei flussi migratori e dalla relativa gestione delle persone in riammissione semplificata presso il centro di Rancate per i quali è stato necessario far capo a crediti aggiuntivi per la realizzazione del centro e per i costi di sicurezza ad esso correlati (+1.38 mio di fr.). Secondariamente anche nel 2016 si è ulteriormente assistito ad un costante aumento – tendenza già riscontrata negli scorsi anni - delle spese per l'esecuzione di misure penali così come per collocamenti in istituti e fuori cantoni. Si tratta in entrambi i casi di costi stabiliti dalle autorità giudiziarie che non possono in alcun modo essere influenzabili; complessivamente, hanno portato ad un sorpasso di 1.49 mio di fr. Vi è stato poi ca. 1 mio di fr. di costi supplementari nel settore della Sezione della circolazione quali perdite e condoni su crediti conseguenti alla modifica delle modalità di calcolo, che considerano le perdite su crediti e la variazione del rischio di incasso delle multe. Crescita globale di 1.1 mio di fr. per quanto concerne gli onorari e le spese per l'assistenza giudiziaria penale del Ministero pubblico e del Tribunale d'appello e gli onorari per consulenze, incarichi e perizie. In aumento anche i costi per la pubblicazione sul Foglio ufficiale e dei crescenti precetti esecutivi così come di spese varie della Polizia per operazioni non preventivate ordinate da istanze superiori (TPF, Interpol, ecc.) o in conseguenza alla

posa della stazione di controllo della velocità USTRA a Balerna (cfr. richiesta a USTRA di dati attinenti ai detentori delle targhe delle multe disciplinari).

**Versamenti a fondi e finanziamenti speciali:** lo scostamento di 5.81 mio di franchi è dovuto essenzialmente ai maggiori versamenti al fondo di livellamento per il pot. fiscale (+6.0 mio di fr.) a favore dei comuni beneficiari del contributo di livellamento e al Fondo contributi sostitutivi che hanno presentato un saldo positivo in seguito al rinvio degli investimenti previsti legati ai nuovi rifugi pubblici (+1.1 mio di fr.) compensati in parte da un minor esborso dal fondo di perequazione (-1.2 mio di fr.).

**Rimborsi a enti pubblici (361):** la riduzione di questo sottogruppo di spesa (0.43 mio di fr.) è caratterizzata essenzialmente dal minor rimborso a comuni per le multe (-0.5 mio di fr.) e dal versamento della quota spettante all'autorità federale per i documenti d'identità emessi dall'autorità cantonale (-0.33 mio di fr.); in aumento invece i contributi per l'esecuzione delle pene in altri istituti (+0.54 mio di fr.).

**Contributi a enti pubblici e a terzi (363):** i minori costi in questo sottogruppo di contributi (-3.89 mio di fr.) sono dovuti sostanzialmente al differimento dei comuni di contributi per il risanamento finanziario, in particolare per l'aggregazione di Bellinzona.

**Ricavi fiscali:** questo gruppo di ricavo presenta un saldo positivo di +3.88 mio di fr. influenzato da maggiori incassi per circa 6 mio di franchi derivanti dalle imposte di circolazione delle automobili e di altri generi di veicoli (pesanti, monoassi, rimorchi di lavoro, ecc.) e di minori entrate per ca. 2.1 mio di fr. determinate essenzialmente dalla riduzione delle tasse di iscrizione a registro fondiario conseguenti alla contrazione del mercato immobiliare, ai minori introiti spettanti al cantone sul fatturato delle case da gioco e da una riduzione delle imposte di circolazione in alcune categorie di mezzi di trasporto (motoveicoli e navigazione in particolare).

**Ricavi per tasse:** l'aumento di 11.27 mio di fr. nello specifico gruppo di ricavo è la conseguenza dei maggiori e imprevisti introiti riconducibili essenzialmente alle constatazioni effettuate tramite la nuova stazione di controllo della velocità di Balerna (+9.23 mio di fr.); dei maggiori incassi (+ 2.99 mio fr.) quali tasse degli uffici di esecuzione e fallimenti a seguito dell'introduzione del nuovo sistema informatico, delle tasse (+2.38 mio di fr.) incassate nell'ambito della giustizia e del maggior recupero delle spese da parte della Commissione LAPE per l'acquisto di immobili da parte di stranieri (+1.64 mio di fr.). Minori entrate sono invece state registrate sui conti inerenti le altre multe di circolazione (-3.9 mio di fr.) e il recupero delle spese per l'esecuzione di pene e misure di detenuti di altri cantoni ospitati nelle strutture carcerarie ticinesi a causa di ritardi nell'incasso (-1.1 mio di fr.).

Si sono inoltre registrate ulteriori entrate relative al contributo delle FFS per l'implementazione del dispositivo di prontezza e sicurezza all'inter-

no della nuova galleria ferroviaria di base del Gottardo e al contributo della Confederazione unicamente per la copertura del 50% dei costi per la creazione del centro unico temporaneo per migranti in riammissione semplificata di Rancate.

**Diversi ricavi:** i maggiori introiti di 3.55 mio di fr. sono riconducibili da un lato alle maggiori confische effettuate dalle autorità giudiziarie cantonali e federali (+2.71 mio di fr.) e dall'altro lato maggiori incassi nelle entrate varie della Polizia (conseguenza della corretta registrazione dei rimborsi annui provenienti dalla Confederazione per le attività di protezione e antiterrorismo di 0.52 mio di fr in precedenza sotto il gruppo 46) e nel fondo dei contributi sostitutivi della SMPP legati all'aumento delle tasse incassate per l'esonero dei rifugi in edificazioni private.

**Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri (462):** il saldo positivo di 4.88 mio di fr. è il riflesso di maggiori entrate da parte dei comuni per il contributo di livellamento (+6.0 mio di fr.) e di minor incasso per 1.1 mio di fr. quali contributi perequativi ai comuni e di livellamento.

Per quanto concerne la concretizzazione degli obiettivi di competenza del DI stabiliti nelle linee direttive 2015-2019 si segnala che i progetti e gli indirizzi indicati proseguono come da programma di lavoro malgrado il Dipartimento si sia trovato a far fronte ad attività straordinarie non contemplate in esso (es. gestione flussi migratori, organizzazione dispositivo di sicurezza per l'evento internazionale Gottardo 16, ecc.).

| Dati sul personale        | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>1'515.5</b> | <b>1'530.5</b> | <b>1'540.2</b> | <b>1'556.3</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>1'636.5</b> | <b>1'635.6</b> | <b>1'657.3</b> | <b>1'650.9</b> |
| PPA                       | 1'499.4        | 1'535.1        | 1'552.2        | 1'516.6        |
| di cui congedi non pagati | -              | -              | -              | 11.1           |
| Ausiliari                 | 133.3          | 98.5           | 102.1          | 142.0          |
| Staff di Direzione        | 3.8            | 2.0            | 3.0            | 3.5            |

# DI 01 Direzione Dipartimento e Divisioni

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016        | C2016        | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |              |              |              |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 5.22         | 5.24         | 4.92         | -0.32         |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 1.95         | 1.60         | 1.69         | 0.09          |
| 360 - Quote di ricavo destinate a terzi                 |                           | 0.63         | 0.92         | 0.64         | -0.28         |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 3.16         | 2.51         | 2.58         | 0.07          |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.83         | 0.89         | 0.80         | -0.09         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>11.80</b> | <b>11.17</b> | <b>10.62</b> | <b>-0.54</b>  |
| 40 - Ricavi fiscali                                     |                           | 12.76        | 13.50        | 13.32        | -0.18         |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 5.25         | 2.61         | 4.18         | 1.57          |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.04         | 0.01         | 0.01         | 0.01          |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi               |                           | 1.74         | 1.00         | 0.87         | -0.13         |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>19.79</b> | <b>17.11</b> | <b>18.38</b> | <b>1.27</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>8.00</b>  | <b>5.94</b>  | <b>7.76</b>  | <b>1.82</b>   |

**Spese per il personale:** la minor spesa è dovuta essenzialmente ai cambiamenti a livello di staff di direzione e di Direzione della divisione giustizia intercorsi nel 2016. Gli assetti riorganizzativi saranno consolidati nel corso del 2017.

**Quote di ricavo destinate a terzi:** la minore uscita è dovuta integralmente al minor riversamento all'Ente turistico cantonale (ETT) della percentuale sui ricavi che il Cantone incassa dalla Confederazione in relazione agli incassi delle case da gioco, i cui introiti sono da anni in costante flessione.

**Ricavi per tasse:** i maggiori ricavi sono riconducibili quasi totalmente all'aumento delle entrate inerenti al settore acquisto fondi in Svizzera da parte di persone all'estero (LAFE), tendenza che si registra da alcuni anni.

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>27.5</b> | <b>28.0</b> | <b>28.0</b> | <b>28.0</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>30.3</b> | <b>29.9</b> | <b>29.0</b> | <b>29.5</b> |
| PPA                       | 24.0        | 26.0        | 23.5        | 24.5        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | 1.1         |
| Ausiliari                 | 2.5         | 1.9         | 2.5         | 2.6         |
| Staff di Direzione        | 3.8         | 2.0         | 3.0         | 3.5         |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

## Progetti

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

# Enti locali

# DI 02

| Dati finanziari  | Importi in milioni di CHF | C2015         | P2016         | C2016         | Var C16 - P16 |
|--|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                     |                           |               |               |               |               |
| 30 - Spese per il personale                                |                           | 2.45          | 2.39          | 2.41          | 0.02          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio    |                           | 0.06          | 0.13          | 0.05          | -0.08         |
| 35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali           |                           | 6.85          | 9.01          | 13.73         | 4.73          |
| 362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri |                           | 62.69         | 59.00         | 60.65         | 1.65          |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi                 |                           | 22.05         | 23.61         | 19.63         | -3.98         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti      |                           | 20.12         | 21.81         | 20.94         | -0.87         |
| <b>Totale spese</b>  |                           | <b>114.22</b> | <b>115.94</b> | <b>117.42</b> | <b>1.48</b>   |
| 42 - Ricavi per tasse                                      |                           | 0.02          | 0.00          | 0.04          | 0.03          |
| 45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali            |                           | 4.00          | 2.00          | 4.00          | 2.00          |
| 461 - Rimborsi di enti pubblici                            |                           | -             | -             | 0.11          | 0.11          |
| 462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri |                           | 62.41         | 62.80         | 67.68         | 4.88          |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi                  |                           | 0.42          | 0.50          | 0.42          | -0.08         |
| 49 - Accrediti interni per spese e contributi              |                           | 19.72         | 21.40         | 20.54         | -0.86         |
| <b>Totale ricavi</b>                                       |                           | <b>86.58</b>  | <b>86.70</b>  | <b>92.78</b>  | <b>6.07</b>   |
| <b>Risultato</b>   |                           | <b>-27.65</b> | <b>-29.24</b> | <b>-24.64</b> | <b>4.60</b>   |
| <b>Conto investimenti</b>                                  |                           |               |               |               |               |
| Uscite per investimenti                                    |                           | 14.06         | 9.84          | 5.67          | -4.17         |
| Entrate per investimenti                                   |                           | 5.75          | 7.10          | 4.77          | -2.33         |
| <b>Investimenti netti</b>                                  |                           | <b>8.32</b>   | <b>2.74</b>   | <b>0.90</b>   | <b>-1.84</b>  |

**Versamenti a fondi e finanziamenti speciali:** la differenza maggiore, sia rispetto al preventivo 2016 che al consuntivo 2015, è da ricondurre al netto aumento delle riprese effettuate ai comuni beneficiari del contributo di livellamento (aumento di 6 mio rispetto al P16 e aumento di 8 mio sul C15) contenute nella posizione.

**Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri,** che tramite questo conto viene riversata al fondo. L'aumento delle riprese è da ricondurre al fatto che nel 2016 sono stati incassati gli importi di due anni, per via di un ricorso che ha impedito questo ricavo nel 2015.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** la diminuzione rispetto al preventivo 2016 è quasi interamente da ricondurre ai minori risanamenti versati per progetti di aggregazione. In particolare non è stato possibile versare contributi al progetto del Bellinzonese (previsto a preventivo) a causa del ricorso al Tribunale federale che ha posticipato la nascita della nuova Città.

**Prelievi da fondi e finanziamenti speciali:** grazie al forte aumento delle riprese (vedi commento gruppo 45) è stato possibile aumentare, di 2 milioni di franchi rispetto al previsto, il prelievo dal fondo a favore del finanziamento del contributo di livellamento. Ciò ha quindi ridotto la partecipazione dei comuni pagati.

**Uscite per investimenti:** sono stati in particolare inferiori al previsto gli esborsi a favore dei comuni a titolo di aiuti agli investimenti (- 1.4 mio, art. 14 LPI), per progetti di aggregazione (pure - 1,4 mio) e aiuti "anti crisi" (residuo della misura 26 del DL 2.6.2009), nonché a favore dei patriziati (-0.9 mio fondi di aiuto patriziale e gestione del territorio).

**Entrate per investimenti:** la diminuzione rispetto al preventivo corrisponde al minor prelievo dai rispettivi fondi per pareggiare le sopraccitate uscite per gli aiuti agli investimenti ai comuni ed i contributi ai patriziati.

## DI 02

| <b>Dati sul personale</b> | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>16.1</b> | <b>16.1</b> | <b>16.1</b> | <b>16.1</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>16.1</b> | <b>16.1</b> | <b>16.1</b> | <b>16.1</b> |
| PPA                       | 16.1        | 16.1        | 16.1        | 16.1        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | -           |
| Ausiliari                 | -           | -           | -           | -           |

Nessuna variazione da segnalare.

### Progetti

| <b>Nome progetto</b>  | <b>Data inizio - fine progetto</b> | <b>Stato di avanzamento progetto</b> |
|---|------------------------------------|--------------------------------------|
| Riorganizzazione Consorzi (Nuova legge)   | 2012 - 2016                        | Concluso                             |
| Piano cantonale delle aggregazioni (PCA)  | 2014 - 2017                        | In linea                             |
| Progetto "Riforma Ticino 2020"  | 2015 - 2020                        | In linea                             |
| [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                             |
| Introduzione nei comuni del modello contabile armonizzato di 2a generazione (MCA2)                  | 2016 - 2020                        | in linea                             |

# Sezione della circolazione

## DI 03

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015         | P2016         | C2016         | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |               |               |               |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 11.37         | 10.99         | 10.93         | -0.05         |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 1.73          | 1.90          | 3.00          | 1.10          |
| 361 - Rimborsi a enti pubblici                          |                           | 1.12          | 1.50          | 1.00          | -0.50         |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 0.00          | 0.00          | 0.00          | -0.00         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 1.24          | 1.38          | 1.36          | -0.02         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>15.46</b>  | <b>15.76</b>  | <b>16.29</b>  | <b>0.53</b>   |
| 40 - Ricavi fiscali                                     |                           | 134.04        | 132.23        | 138.10        | 5.87          |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 26.83         | 28.71         | 29.37         | 0.66          |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.32          | 0.33          | 0.33          | 0.00          |
| 460 - Quote di ricavo                                   |                           | 0.45          | 0.43          | 0.47          | 0.04          |
| 461 - Rimborsi di enti pubblici                         |                           | 0.26          | 0.30          | 0.26          | -0.04         |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>161.89</b> | <b>162.00</b> | <b>168.53</b> | <b>6.53</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>146.43</b> | <b>146.24</b> | <b>152.24</b> | <b>6.00</b>   |

**Spese per beni e servizi:** la differenza è data dalla modifica delle modalità di calcolo delle perdite su crediti, operata direttamente dalla Sezione delle finanze, inserendo anche le perdite su crediti e la variazione del rischio di incasso delle multe (circa 1 mio).

**Rimborsi e enti pubblici:** con le nuove norme sulle polizie comunali gli agenti di sicurezza trasmettono i rapporti direttamente all'Ufficio giuridico della Sezione della circolazione. E' quindi diminuito il numero dei casi per i quali viene riversata l'indennità ai Comuni.

**Ricavi fiscali:** la differenza è data da maggiori entrate per imposte degli altri veicoli leggeri e per i autoveicoli pesanti (circa 1.4 mio), per le imposte delle automobili (circa 4.5 mio). In quest'ultimo caso lo scarto è dovuto a una valutazione prudenziale in sede di preventivo, effettuata sostanzialmente in linea con il Piano finanziario a seguito dei dubbi legati al cambiamento di formula per il calcolo dell'imposta auto (CO2 invece dell'etichetta Energia), alla votazione popolare sulla modifica della Legge sull'imposta di circolazione (cash-bonus) e alla modifica del sistema informatico (importo fatturato).

| Dati sul personale        | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>115.7</b> | <b>115.7</b> | <b>114.2</b> | <b>112.7</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>118.2</b> | <b>117.0</b> | <b>114.2</b> | <b>113.8</b> |
| PPA                       | 110.2        | 110.2        | 109.7        | 103.7        |
| di cui congedi non pagati | -            | -            | -            | -            |
| Ausiliari                 | 8.0          | 6.8          | 4.5          | 10.1         |

Nell'ambito delle misure di risanamento finanziario la Sezione della circolazione ha dovuto rinunciare a 1.5 unità PPA.

| Progetti  |                             |  |
|---|-----------------------------|--|
| Nome progetto                                   | Data inizio - fine progetto | Stato di avanzamento progetto  |
| Introduzione Via Sicura (certificazione medica) | 2015 - 2016                 | Concluso   |
| Riorganizzazione Ufficio tecnico                | 2015 - 2018                 | Non in linea<br>I termini di realizzazione degli 11 pacchetti di misure sono stati adeguati, in considerazione del fatto che i progetti si sono rivelati più impegnativi di quanto previsto. |
| Epsipol/Epsipour                                | 2015 - 2017                 | In linea   |

## DI 04 Sezione della popolazione

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016        | C2016        | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |              |              |              |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 11.34        | 11.33        | 11.42        | 0.09          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 0.64         | 0.72         | 0.58         | -0.13         |
| 361 - Rimborsi a enti pubblici                          |                           | 3.48         | 3.50         | 3.09         | -0.41         |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 1.03         | 1.08         | 1.44         | 0.37          |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 1.34         | 1.24         | 1.32         | 0.08          |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>17.82</b> | <b>17.86</b> | <b>17.85</b> | <b>-0.01</b>  |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 9.44         | 9.73         | 8.94         | -0.78         |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | -            | 0.00         | -            | -0.00         |
| 461 - Rimborsi di enti pubblici                         |                           | 4.19         | 3.59         | 3.94         | 0.35          |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>13.63</b> | <b>13.31</b> | <b>12.88</b> | <b>-0.43</b>  |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-4.19</b> | <b>-4.54</b> | <b>-4.97</b> | <b>-0.42</b>  |

**Rimborsi a enti pubblici:** gli scostamenti del consuntivo rispetto al preventivo concernono la quota d'incasso federale dei documenti d'identità emessi dall'Ufficio di stato civile. Sono stati richiesti un minor numero di nuovi documenti d'identità svizzeri da parte dell'utenza rispetto a quanto preventivato, il che si ripercuote anche sui ricavi per tasse.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** l'incremento di questi costi per rapporto al budget è stato causato dai flussi migratori, che hanno influito sui costi delle carcerazioni amministrative in ambito asilo dell'Ufficio della migrazione. Queste spese sono comunque in buona parte coperte dal relativo contributo federale.

**Ricavi per tasse:** lo scostamento più rilevante in quest'ambito è correlato al minor numero di permessi emessi da parte dell'Ufficio della migrazione per rapporto a quanto preventivato.

**Rimborsi di enti pubblici:** l'aumento per rapporto al preventivo è dovuto al maggior numero di carcerazioni amministrative (v. Contributi a enti pubblici e a terzi) effettuate su ordine dell'Ufficio della migrazione. Tale aumento è stato parzialmente compensato dalla minore richiesta di nuovi documenti d'identità svizzeri (v. Rimborsi a enti pubblici) e minori contributi per l'Ufficio di stato civile ai Comuni che emettono per conto del Cantone questa tipologia di documenti.

| Dati sul personale        | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>120.3</b> | <b>112.2</b> | <b>111.2</b> | <b>109.2</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>121.8</b> | <b>113.4</b> | <b>119.2</b> | <b>118.7</b> |
| PPA                       | 115.8        | 108.4        | 108.2        | 103.7        |
| di cui congedi non pagati | -            | -            | -            | -            |
| Ausiliari                 | 6.0          | 5.0          | 11.0         | 15.0         |

Durante il 2016 sono stati assunti 4 ausiliari a copertura temporanea di 5.5 unità PPA vacanti presso l'Ufficio della migrazione (posti di nomina bloccati a seguito della riorganizzazione in corso).

| Progetti                                       |                             |  |
|--|-----------------------------|--|
| Nome progetto                                  | Data inizio - fine progetto | Stato di avanzamento progetto  |
| Riorganizzazione logistica                     | 08.2015 - in corso          | Non in linea<br>Il trasloco dell'USML, previsto inizialmente per la fine del 2015, è stato poi riprogrammato per fine 2016 ma anche in questo caso è stato rinviato. Ora dovrebbe traslocare entro il fine marzo 2017. |
| Riorganizzazione dell'Ufficio della migrazione | 07.2015 - in corso          | Non in linea<br>A seguito dell'intervento della Commissione della gestione e delle finanze   |

# Registro fondiario e di commercio

## DI 05

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016        | C2016        | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |              |              |              |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 5.34         | 5.15         | 5.40         | 0.26          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 0.22         | 0.11         | 0.21         | 0.10          |
| 360 - Quote di ricavo destinate a terzi                 |                           | 0.52         | 0.55         | 0.49         | -0.06         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.95         | 0.91         | 0.93         | 0.02          |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>7.03</b>  | <b>6.72</b>  | <b>7.04</b>  | <b>0.31</b>   |
| 40 - Ricavi fiscali                                     |                           | 71.25        | 73.00        | 71.19        | -1.81         |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 4.95         | 5.16         | 4.80         | -0.36         |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.02         | 0.02         | 0.01         | -0.01         |
| 461 - Rimborsi di enti pubblici                         |                           | 0.37         | 0.10         | 0.15         | 0.05          |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>76.59</b> | <b>78.28</b> | <b>76.15</b> | <b>-2.13</b>  |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>69.57</b> | <b>71.56</b> | <b>69.12</b> | <b>-2.44</b>  |

**Spese per il personale:** nel settore del registro fondiario e di commercio si evidenzia una crescita rispetto alla stima di preventivo 2016, tuttavia il dato si conferma sostanzialmente in linea con il consuntivo 2015.

**Ricavi fiscali:** si segnala la diminuzione dei ricavi per le tasse di iscrizione a Registro fondiario dovuta da un lato, per quanto riguarda il Registro fondiario, a un rallentamento a livello del mercato immobiliare, tendenza registrata anche nei primi mesi del 2017 e che verrà monitorata dagli Uffici dei registri distrettuali.

**Ricavi per tasse:** la diminuzione delle entrate è dovuta al calo dell'attività di iscrizione al Registro di commercio, che ha tuttavia visto un leggero incremento rispetto al 2015, confermando anche tuttavia la flessione iniziata l'anno scorso nelle iscrizioni di nuovi enti giuridici.

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>52.3</b> | <b>51.3</b> | <b>51.2</b> | <b>50.4</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>53.7</b> | <b>51.6</b> | <b>54.4</b> | <b>48.9</b> |
| PPA                       | 51.2        | 49.6        | 50.9        | 49.4        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | 0.5         |
| Ausiliari                 | 2.5         | 2.0         | 3.5         | -           |

L'occupazione del settore a livello di PPA è stabile. Nel 2016 non si è fatto capo a personale ausiliario, ciò che ha diminuito l'occupazione generale rispetto al 2015.

### 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                      |
| Implementazione legge notarile                      | 2016 - 2019                 | In linea                      |



## DI 06 Ufficio di esecuzioni e fallimenti

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016        | C2016        | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |              |              |              |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 11.90        | 11.73        | 11.54        | -0.19         |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 0.64         | 0.50         | 0.74         | 0.24          |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | -            | 0.04         | 0.04         | 0.00          |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 1.48         | 1.46         | 1.45         | -0.01         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>14.02</b> | <b>13.73</b> | <b>13.78</b> | <b>0.05</b>   |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 21.18        | 21.00        | 23.99        | 2.99          |
| 44 - Ricavi finanziari                                  |                           | 0.00         | 0.01         | 0.00         | -0.00         |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>21.18</b> | <b>21.01</b> | <b>23.99</b> | <b>2.99</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>7.16</b>  | <b>7.27</b>  | <b>10.21</b> | <b>2.94</b>   |

**Spese per il personale:** la diminuzione è da ricondurre alle riorganizzazioni avvenute sia a livello dell'Ufficio di esecuzione che dell'Ufficio dei fallimenti, che hanno portato ad un'ottimizzazione delle risorse a disposizione.

**Ricavi per tasse:** l'aumento è riconducibile da una parte all'aumento delle procedure esecutive e fallimentari e dall'altra alla riorganizzazione del settore esecutivo, con l'introduzione del nuovo applicativo informatico THEMIS, avvenuta in modo graduale nel corso del 2015. Nello specifico, il nuovo applicativo informatico contempla la fatturazione automatica sulla base della tariffa federale (definita dall'Ordinanza sulle tasse riscosse in applicazione della legge federale sulla esecuzione e sul fallimento) di tutte le prestazioni effettuate dall'Ufficio di esecuzione. Un aspetto che ha reso l'attività di quest'ultimo maggiormente efficiente ed efficace e che ha altresì permesso le riorganizzazioni di cui sopra, con la conseguente ottimizzazione delle risorse a disposizione.

| Dati sul personale        | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>120.5</b> | <b>119.5</b> | <b>118.5</b> | <b>114.5</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>129.4</b> | <b>129.3</b> | <b>128.2</b> | <b>115.6</b> |
| PPA                       | 117.5        | 115.5        | 113.0        | 105.6        |
| di cui congedi non pagati | -            | -            | -            | 0.5          |
| Ausiliari                 | 11.9         | 13.8         | 15.2         | 10.5         |

La diminuzione delle PPA attribuite al settore è legata in modo particolare all'Ufficio di esecuzione. Come indicato, le riorganizzazioni in corso a livello dell'Ufficio, possibili grazie all'introduzione del nuovo applicativo informatico THEMIS, hanno portato ad un'ottimizzazione dei flussi di lavoro, con una conseguente razionalizzazione del personale a disposizione. Una razionalizzazione avvenuta ad esempio rinunciando a sostituire il personale partente.

| Progetti   |                             |                               |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| Nome progetto  | Data inizio - fine progetto | Stato di avanzamento progetto |
| Riorganizzazione UFFICI DI ESECUZIONE E FALLIMENTI       | 2013 - 2017                 | In linea                      |
| Centro cantonale dei precetti esecutivi                  | 2017 - 2018                 | In linea                      |
| Contact center UE e Certificato di solvibilità cantonale | 2015 - 2016                 | Concluso                      |

# Esecuzione delle pene e delle misure

## DI 07

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015         | P2016         | C2016         | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |               |               |               |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 17.20         | 17.23         | 17.79         | 0.56          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 4.79          | 3.84          | 5.18          | 1.34          |
| 361 - Rimborsi a enti pubblici                          |                           | 1.36          | 1.00          | 1.54          | 0.54          |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 0.15          | 0.20          | 0.22          | 0.02          |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 2.12          | 2.13          | 2.27          | 0.14          |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>25.62</b>  | <b>24.40</b>  | <b>27.00</b>  | <b>2.60</b>   |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 2.62          | 3.76          | 2.51          | -1.25         |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.08          | 0.07          | 0.07          | -0.00         |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>2.70</b>   | <b>3.84</b>   | <b>2.58</b>   | <b>-1.25</b>  |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-22.92</b> | <b>-20.56</b> | <b>-24.42</b> | <b>-3.86</b>  |

**Spese per il personale:** l'aumento è dovuto all'assunzione di nuovi agenti presso le Strutture carcerarie cantonali che hanno svolto la Scuola per agenti di custodia durante il 2016.

**Spese per beni e servizi:** il sorpasso del valore di preventivo è la conseguenza dell'aumento dei costi per l'esecuzione di misure penali. Si tratta di una tendenza registrata negli ultimi anni e che è stata segnalata anche nell'ambito del Preventivo 2017. Questa tendenza al rialzo influenza l'aumento dei rimborsi ad enti pubblici, in particolare per le spese riguardanti l'esecuzione delle pene in altri istituti.

**Ricavi per tasse:** la diminuzione è dovuta in particolare al posticipo all'inizio del 2017 della fatturazione agli altri Cantoni delle prestazioni fornite dal Canton Ticino nell'ultimo trimestre del 2016 per quanto concerne i detenuti di altri cantoni collocati nelle strutture ticinesi.

| Dati sul personale        | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>152.1</b> | <b>153.5</b> | <b>152.7</b> | <b>164.0</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>167.1</b> | <b>156.5</b> | <b>166.4</b> | <b>172.3</b> |
| PPA                       | 150.5        | 155.3        | 159.0        | 168.8        |
| di cui congedi non pagati | -            | -            | -            | 0.4          |
| Ausiliari                 | 16.6         | 1.2          | 7.4          | 3.9          |

La maggiore occupazione PPA del settore si spiega con l'aumento delle PPA attribuite per formare i nuovi agenti di custodia, che nel corso dell'anno hanno seguito la Scuola per agenti di custodia.

| <b>Progetti</b>  |                             |                               |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| Nome progetto  | Data inizio - fine progetto | Stato di avanzamento progetto |
| Introduzione applicazione informatica AGITI                | 2014 - 2018                 | In linea.                     |
| Riorganizzazione laboratori strutture carcerarie cantonale | 2012 - 2019                 | In linea                      |
| Ristrutturazione La Stampa                                 | 2009 - 2021                 | In linea                      |

# DI 08 Magistratura

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015         | P2016         | C2016         | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |               |               |               |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 44.71         | 43.50         | 44.97         | 1.47          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 11.96         | 12.53         | 13.93         | 1.40          |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 0.49          | 0.48          | 0.48          | 0.00          |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 20.31         | 19.65         | 21.45         | 1.80          |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>77.47</b>  | <b>76.15</b>  | <b>80.83</b>  | <b>4.68</b>   |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 15.40         | 15.91         | 17.41         | 1.50          |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 1.38          | 2.66          | 5.36          | 2.70          |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>16.78</b>  | <b>18.57</b>  | <b>22.77</b>  | <b>4.21</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-60.69</b> | <b>-57.58</b> | <b>-58.06</b> | <b>-0.47</b>  |

**Spese per il personale:** in sede di consuntivo si segnala una spesa crescente rispetto al preventivo, tuttavia complessivamente in linea con il Consuntivo 2015. In questo contesto, si rammenta la richiesta di riduzione di 3.0 unità formulata dal Consiglio di Stato al Potere giudiziario; richiesta prevista nel preventivo, della quale al momento la Magistratura ha dato seguito solamente nella misura di mezza unità.

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** i fattori che hanno portato all'incremento delle spese per i beni e servizi sono da ricercarsi nel consueto aumento delle spese riguardanti l'assistenza giudiziaria in materia penale (causate segnatamente dalla crescita delle difese d'ufficio in ambito penale e per le quali il Governo ha stabilito che costituirà un gruppo di lavoro con l'obiettivo di approfondire il tema in questione e di trovare misure e correttivi possibili), all'incremento delle spese relative alle consulenze, agli incarichi e alle perizie decisi dal Ministero pubblico in particolare per i controlli telefonici le cui tariffe sono stabilite dalla specifica Ordinanza federale. In questo contesto, occorre evidenziare come le spese riguardanti le perdite e condoni su crediti riferite all'anno corrente siano complessivamente in linea con quanto previsto in sede di preventivo, con le medesime che si situano a quota 2 milioni di franchi.

**Ricavi per tasse:** l'aumento delle entrate è risultato dall'evasione di un numero maggiore di procedure civili da parte delle Preture (cfr. Rendiconto Magistratura 2016).

**Diversi ricavi:** nel 2016 si è registrato un aumento straordinario delle devoluzioni allo Stato grazie alle confische derivanti dall'evasione di varie pratiche da parte dell'Ufficio federale di giustizia.

| Dati sul personale        | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>215.7</b> | <b>214.9</b> | <b>213.7</b> | <b>214.7</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>249.1</b> | <b>242.7</b> | <b>232.5</b> | <b>231.4</b> |
| PPA                       | 214.4        | 212.2        | 206.2        | 207.6        |
| di cui congedi non pagati | -            | -            | -            | 4.5          |
| Ausiliari                 | 34.7         | 30.5         | 26.3         | 28.3         |

L'occupazione del PPA della Magistratura è stabile, con un leggero aumento del personale ausiliario.

| 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                      |

# Sezione del militare e protezione della popolazione

## DI 09

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016        | C2016        | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |              |              |              |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 2.83         | 2.88         | 2.67         | -0.21         |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 0.62         | 0.60         | 0.61         | 0.01          |
| 35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali        |                           | 3.10         | -            | 1.09         | 1.09          |
| 361 - Rimborsi a enti pubblici                          |                           | 0.02         | 0.03         | 0.02         | -0.01         |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 2.01         | 3.59         | 3.27         | -0.31         |
| 37 - RIVERSAMENTO CONTRIBUTI DA TERZI                   |                           | 0.24         | 0.50         | 0.37         | -0.13         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.27         | 0.33         | 0.39         | 0.06          |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>9.10</b>  | <b>7.93</b>  | <b>8.42</b>  | <b>0.50</b>   |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 3.65         | 2.45         | 3.70         | 1.26          |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 1.03         | 0.07         | 0.27         | 0.21          |
| 44 - Ricavi finanziari                                  |                           | 0.07         | 0.06         | 0.06         | 0.00          |
| 45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali         |                           | -            | 0.71         | -            | -0.71         |
| 461 - Rimborsi di enti pubblici                         |                           | 0.04         | 0.04         | 0.04         | -             |
| 47 - Contributi da terzi da riversare                   |                           | 0.24         | 0.50         | 0.37         | -0.13         |
| 49 - Accrediti interni per spese e contributi           |                           | 0.02         | 0.02         | 0.02         | -             |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>5.05</b>  | <b>3.83</b>  | <b>4.47</b>  | <b>0.64</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-4.05</b> | <b>-4.10</b> | <b>-3.96</b> | <b>0.14</b>   |
| <b>Conto investimenti</b>                               |                           |              |              |              |               |
| Uscite per investimenti                                 |                           | 0.62         | 3.95         | 0.29         | -3.66         |
| Entrate per investimenti                                |                           | 0.39         | 3.75         | 0.04         | -3.70         |
| <b>Investimenti netti</b>                               |                           | <b>0.23</b>  | <b>0.20</b>  | <b>0.25</b>  | <b>0.05</b>   |

**Spese per il personale:** minor spesa dovuta in particolare a pensionamenti compensati dopo un periodo d'attesa e assunzioni temporanee a condizioni salariali inferiori.

**Versamenti a fondi e finanziamenti speciali:** voce legata al Fondo contributi sostitutivi che hanno presentato un saldo positivo in seguito al rinvio degli investimenti previsti legati ai nuovi rifugi pubblici.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** contributi per l'equipaggiamento dei nuovi militi di protezione civile meno elevati rispetto a quanto preventivato (-0.48 mio di fr.), come pure i contributi per la manutenzione di costruzioni protette (-0.20 mio di fr.), non erogati a causa di mancanza di richieste. Minor contributo anche per quanto riguarda i corsi cantonali di protezione civile (-0.06 mio di fr.) presso il Centro cantonale d'istruzione. Minor rimborso alla Confederazione per tasse dei tribunali militari (-0.01 mio di fr.). Maggior uscita per i contributi per altri scopi di protezione civile (+0.46 mio di fr.) legati ai lavori del nuovo posto protetto del Consiglio di Stato a Rivera, opera sussidiata in parte dalla Confederazione.

**Ricavi per tasse:** l'aumento è spiegato dal maggior incasso di contributi sostitutivi all'edificazione dei rifugi (+0.89 mio di fr.) difficilmente prevedibili in quanto legati all'elevato numero di domande di costruzione per edifici di dimensioni importanti, come pure dal maggior versamento dei ristorni da parte delle Regioni di protezione civile (+0.50 mio di fr.). Tali aumenti sono solo parzialmente compensati dal minor incasso per tasse di decisione legate ai rifugi di protezione civile (-0.06 mio di fr.) e per multe legate al settore militare (-0.05 mio di fr.), minori entrate per le prestazioni del centro di riparazione (-0.01 mio di fr.) e per il recupero di spese esecutive e giudiziarie (-0.01 mio di fr.).

**Investimenti:** i previsti investimenti per la realizzazione dei rifugi di Pianezzo, Cresciano, Prato Leventina e Quinto, finanziati interamente dal Fondo contributi sostitutivi e sussidi federali, sono stati in parte posticipati al 2017 (per Prato Leventina e Quinto si è in attesa dell'audit Valascia SA).

## DI 09

| <b>Dati sul personale</b> | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>25.0</b> | <b>25.0</b> | <b>24.5</b> | <b>24.0</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>23.0</b> | <b>24.0</b> | <b>22.0</b> | <b>25.3</b> |
| PPA                       | 22.0        | 23.0        | 21.0        | 22.8        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | -           |
| Ausiliari                 | 1.0         | 1.0         | 1.0         | 2.5         |

Da segnalare l'impiego di mezza unità per nuovi compiti legati al Care Team.

**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: Fase 1  | 2010 - 2016                        | Concluso                             |
| Analisi dei rischi dei pericoli naturali   | 2014 - 2016                        | Concluso                             |
| Pci 2015 +   | 2016 - 2020                        | In linea                             |
| Promozione rifugi pubblici   | 2014 - 2020                        | In linea                             |
| Esercitazione Odescalchi   | 2013 - 2016                        | Concluso                             |
| PISA PCi   | 2016 - 2017                        | In linea                             |
| Posto Comando CdS  | 2014 - 2017                        | In linea                             |

## Polizia

DI 10

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015         | P2016         | C2016         | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |               |               |               |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 89.22         | 91.26         | 90.05         | -1.22         |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 5.43          | 5.52          | 6.91          | 1.39          |
| 360 - Quote di ricavo destinate a terzi                 |                           | 0.20          | 0.33          | 0.43          | 0.10          |
| 361 - Rimborsi a enti pubblici                          |                           | -             | 0.06          | 0.01          | -0.05         |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 0.35          | 0.50          | 0.43          | -0.07         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 9.11          | 9.74          | 8.78          | -0.96         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>104.31</b> | <b>107.41</b> | <b>106.60</b> | <b>-0.81</b>  |
| 41 - Regalie e concessioni                              |                           | 4.63          | 4.77          | 4.26          | -0.51         |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 9.26          | 11.43         | 17.08         | 5.66          |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.49          | 0.39          | 1.03          | 0.64          |
| 461 - Rimborsi di enti pubblici                         |                           | 7.09          | 7.85          | 7.72          | -0.13         |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>21.46</b>  | <b>24.43</b>  | <b>30.09</b>  | <b>5.66</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-82.85</b> | <b>-82.98</b> | <b>-76.51</b> | <b>6.47</b>   |
| <b>Conto investimenti</b>                               |                           |               |               |               |               |
| Uscite per investimenti                                 |                           | 1.07          | 0.95          | 0.16          | -0.79         |
| Entrate per investimenti                                |                           | 0.04          | 0.04          | 0.26          | 0.22          |
| <b>Investimenti netti</b>                               |                           | <b>1.03</b>   | <b>0.91</b>   | <b>-0.10</b>  | <b>-1.01</b>  |

**Spese per il personale:** il consuntivo 2016 presenta una riduzione di 1.22 milioni di franchi, pari all'1.3%, rispetto al preventivo. La variazione è determinata essenzialmente da minori costi registrati su alcune voci di spesa secondarie del personale, dalla cessione di 1 PPA alle strutture carcerarie e dai posti rimasti vacanti nel corso dell'anno (vedi anche relativo termine di attesa di 6 mesi per la rioccupazione).

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** l'esercizio è stato caratterizzato da importanti spese impreviste e non preventivate (+1.38 milioni di franchi) relative all'attivazione e alle prestazioni di sorveglianza e sicurezza del centro unico temporaneo per migranti in riammissione semplificata di Rancate, per le quali è stato necessario ricorrere a crediti aggiuntivi, parzialmente compensati dai contributi riconosciuti della Confederazione. La restante differenza (0.1 mio di franchi) è il risultato di maggiori costi in diversi settori come, per esempio, le indennità di trasferta, i costi per le analisi del DNA e per l'esame delle alcolemie, quelli relativi all'identificazione dei detentori delle targhe, così come i costi inerenti alla munizione.

**Regalie e concessioni:** nel 2016 si sono registrati minori entrate per 0.40 milioni di franchi relative alle tasse per le tombole e lotterie così come minori introiti inerenti alle tasse per esercizi pubblici per circa 0.11 milioni di franchi, visto e considerato che il numero degli esercizi pubblici è diminuito e che una buona parte di essi ha rinunciato alla vendita di alcolici rispetto a quanto preventivato.

**Ricavi per tasse:** i maggiori ed imprevisti introiti sono sostanzialmente riconducibili alle constatazioni effettuate tramite la nuova stazione di controllo della velocità di Balerna per il 90%; si sono inoltre registrate ulteriori entrate relative al contributo delle FFS per l'implementazione del dispositivo di prontezza e sicurezza all'interno della nuova galleria ferroviaria di base del Gottardo e al contributo della Confederazione unicamente per la copertura del 50% dei costi per la creazione del centro unico temporaneo per migranti in riammissione semplificata di Rancate.

**Diversi ricavi:** l'aumento dei ricavi è la conseguenza della corretta registrazione dei rimborsi annui provenienti dalla Confederazione per le attività di protezione e antiterrorismo (0.52 mio di franchi), contabilizzati in precedenza sotto il gruppo 46, dell'incasso del rimborso da parte della Confederazione delle spese straordinarie del personale generate durante l'impiego GOTTARDO 16 (0.04 mio di franchi) e alle entrate (di 0.08 mio di franchi) dalla Confederazione per le prestazioni dell'agente attribuito temporaneamente nel corso del 2016 al Pool svizzero di esperti per la promozione della pace in Liberia.

## DI 10

**Uscite per investimenti:** per ciò che concerne il sistema integrato di condotta si sono posticipate al 2017 le spese inerenti allo studio sulla ridondanza (0.07 milioni di franchi) e all'implementazione delle diverse interfacce (gestione del personale, integrazione dei sistemi audio e video, per 0.14 milioni di franchi). Ulteriori costi relativi alla piattaforma di gestione comune degli avvenimenti tra gli enti di primo intervento sono invece stati ritardati al 2018, con una conseguente minore spesa per investimenti di 0.02 milioni di franchi. Anche per il progetto della rete nazionale di sicurezza Polycom si sono registrate minori spese, posticipando le anch'esse al 2017 (per 0.06 milioni di franchi per l'acquisto del sistema di gestione remota degli allarmi e per 0.5 milioni di franchi relativi all'adattamento del sistema "Swissblackout").

| Dati sul personale        | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>670.4</b> | <b>694.4</b> | <b>710.2</b> | <b>722.8</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>727.9</b> | <b>755.2</b> | <b>775.4</b> | <b>779.4</b> |
| PPA*                      | 677.8        | 718.9        | 744.7        | 714.5        |
| di cui congedi non pagati | -            | -            | -            | 4.1          |
| Ausiliari                 | 50.1         | 36.3         | 30.7         | 69.1         |

\* Inclusi 15 esuberi Polizia.

L'effettivo del personale della Polizia cantonale comprende il personale amministrativo, gli agenti di polizia, gli aspiranti gendarmi (in formazione) e i gendarmi/ispettori in formazione. La gestione del personale del Corpo, oltre ai normali avvicendamenti per il personale civile, è caratterizzata dall'esigenza di pianificare con largo anticipo le sostituzioni. In particolare i nuovi agenti devono essere selezionati, assunti in incarico e formati alla Scuola Cantonale di Polizia (SCP) per la durata di un anno quali aspiranti gendarmi e un anno quali gendarmi in formazione, prima di poter essere impiegati operativamente sul terreno.

A partire dalla SCP 2014 la durata della formazione ha infatti subito una modifica con un prolungamento da 18 mesi a 2 anni (1 anno di scuola e 1 anno quale gendarme in formazione) per i futuri gendarmi e a 3 anni per i futuri ispettori (1 anno di scuola e 2 anni quali ispettori in formazione).

Nel corso del 2016 è stato inoltre deciso di conteggiare la dotazione di gendarmi (23) e ispettori (6) in formazione nelle PPA unicamente al termine della scuola con la nomina effettiva. Questo spiega quindi anche la diminuzione dell'occupazione PPA ed il conseguente aumento degli ausiliari sul 2016.

| 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 - 2017                 | In linea                      |
| Centro per il controllo del traffico pesante a Giornico  | 2015 - 2021                 | In linea                      |

# **Dipartimento della sanità e della socialità**



# DSS 00 Sintesi dati dipartimento

| Importi in milioni di CHF                               | C2015           | P2016           | C2016           | Var C16 - P16 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                 |                 |                 |               |
| 30 - Spese per il personale                             | 94.13           | 95.44           | 95.00           | -0.44         |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio | 25.61           | 26.92           | 27.21           | 0.29          |
| 35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali        | 1.09            | -               | 1.05            | 1.05          |
| 361 - Rimborsi a enti pubblici                          | 0.03            | 0.03            | 0.03            | 0.00          |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              | 1'210.83        | 1'246.75        | 1'242.83        | -3.92         |
| 37 - Riversamento contributi da terzi                   | 3.26            | 4.01            | 3.43            | -0.58         |
| 38 - Spese straordinarie                                | 0.38            | -               | -               | -             |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   | 8.72            | 9.12            | 8.84            | -0.27         |
| <b>Totale spese</b>                                     | <b>1'344.04</b> | <b>1'382.26</b> | <b>1'378.40</b> | <b>-3.86</b>  |
| 41 - Regalie e concessioni                              | 0.64            | 0.31            | 0.53            | 0.21          |
| 42 - Ricavi per tasse                                   | 66.59           | 66.16           | 68.95           | 2.79          |
| 43 - Diversi ricavi                                     | 0.45            | 0.15            | 0.22            | 0.08          |
| 44 - Ricavi finanziari                                  | 0.19            | 0.19            | 0.18            | -0.01         |
| 45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali         | 1.12            | -               | 1.06            | 1.06          |
| 460 - Quote di ricavo                                   | 1.09            | 1.67            | 1.77            | 0.09          |
| 461 - Rimborsi di enti pubblici                         | 31.98           | 29.86           | 39.29           | 9.43          |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi               | 349.45          | 368.13          | 363.90          | -4.24         |
| 47 - Contributi da terzi da riversare                   | 3.26            | 4.01            | 3.43            | -0.58         |
| 48 - Ricavi straordinari                                | 0.20            | -               | 0.79            | 0.79          |
| 49 - Accrediti interni per spese e contributi           | 26.48           | 25.40           | 28.13           | 2.73          |
| <b>Totale ricavi</b>                                    | <b>481.46</b>   | <b>495.88</b>   | <b>508.25</b>   | <b>12.37</b>  |
| <b>Risultato</b>  | <b>-862.59</b>  | <b>-886.38</b>  | <b>-870.15</b>  | <b>16.24</b>  |
| <b>Conto investimenti</b>                               |                 |                 |                 |               |
| Uscite per investimenti                                 | 8.51            | 8.97            | 13.03           | 4.07          |
| Entrate per investimenti                                | 0.11            | 0.06            | 0.05            | -0.01         |
| <b>Investimenti netti</b>                               | <b>8.39</b>     | <b>8.91</b>     | <b>12.99</b>    | <b>4.08</b>   |

**Riversamento contributi da terzi /Contributi da terzi da riversare:** lo scostamento è dovuto a un'attivazione di contributi federali minore del previsto nell'ambito della promozione della salute (vedi scheda DSS06).

**Ricavi per tasse:** si sono registrati maggiori ricavi grazie all'aumento dell'attività di analisi sanitarie rispettivamente al recupero delle spese

per lo screening mammografico presso gli assicuratori malattia (vedi scheda DSS09).

**Rimborsi di enti pubblici:** l'aumento è dovuto ai rimborsi federali per le spese assunte nell'ambito degli asilanti. Lo scostamento si deve alle oscillazioni dei flussi migratori, difficilmente quantificabili in sede di preventivo (vedi scheda DSS03).

| Dati sul personale        | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>794.8</b> | <b>798.3</b> | <b>820.5</b> | <b>821.0</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>855.6</b> | <b>841.1</b> | <b>843.2</b> | <b>849.8</b> |
| PPA                       | 768.5        | 763.3        | 769.7        | 783.9        |
| di cui congedi non pagati | -            | -            | -            | 17.8         |
| Ausiliari                 | 84.4         | 75.8         | 70.8         | 81.0         |
| Staff di Direzione        | 2.8          | 2.0          | 2.7          | 2.7          |

# Direzione Dipartimento e Divisioni

# DSS 01

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016        | C2016        | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |              |              |              |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 2.90         | 3.09         | 2.89         | -0.20         |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 0.14         | 0.22         | 0.18         | -0.04         |
| 361 - Rimborsi a enti pubblici                          |                           | 0.03         | 0.03         | 0.03         | 0.00          |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 1.72         | 2.13         | 1.92         | -0.20         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.25         | 0.33         | 0.26         | -0.08         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>5.05</b>  | <b>5.80</b>  | <b>5.28</b>  | <b>-0.52</b>  |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.01         | 0.00         | -            | -0.00         |
| 49 - Accrediti interni per spese e contributi           |                           | 0.15         | 0.32         | 0.16         | -0.16         |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>0.16</b>  | <b>0.32</b>  | <b>0.16</b>  | <b>-0.16</b>  |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-4.89</b> | <b>-5.48</b> | <b>-5.12</b> | <b>0.35</b>   |

**Spese per il personale:** la minor spesa è da ricondurre a normali fluttuazioni del personale durante l'anno.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** si è registrata una minor spesa del previsto per il Piano cantonale contro l'indebitamento eccessivo (-0.16 mio. fr.).

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>19.7</b> | <b>17.5</b> | <b>16.7</b> | <b>17.7</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>20.2</b> | <b>18.5</b> | <b>18.1</b> | <b>19.1</b> |
| PPA                       | 17.4        | 16.4        | 15.4        | 16.4        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | -           |
| Ausiliari                 | -           | 0.1         | -           | -           |
| Staff di Direzione        | 2.8         | 2.0         | 2.7         | 2.7         |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

## DSS 02 Istituto delle assicurazioni sociali

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015          | P2016          | C2016          | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |                |                |                |               |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 8.50           | 8.65           | 8.65           | 0.00          |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 515.13         | 523.97         | 521.50         | -2.47         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>523.64</b>  | <b>532.62</b>  | <b>530.15</b>  | <b>-2.47</b>  |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 0.61           | 1.50           | 0.56           | -0.94         |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi               |                           | 318.47         | 331.57         | 331.73         | 0.16          |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>319.09</b>  | <b>333.07</b>  | <b>332.29</b>  | <b>-0.78</b>  |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-204.55</b> | <b>-199.55</b> | <b>-197.86</b> | <b>1.69</b>   |

**Spese per il personale:** non sono a carico del Cantone.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** si evidenzia una riduzione di 2.5 milioni di franchi della spesa, principalmente dovuta alla diminuzione della partecipazione al premio dell'assicurazione malattia.

**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 2016 il rimborso delle casse malattia è stato inferiore alle aspettative e il recupero da casi pregressi (sistema precedente il 2012) è diminuito leggermente. Nel corso del 2016 è pure partita l'azione di recupero degli oneri LAMal pregressi al 2012.

### Progetti

| Nome progetto                              | Data inizio - fine progetto | Stato di avanzamento progetto |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| [CRB 210] Revisione della Laps e della LAF | 2016                        | Concluso                      |
| [CRB 210] Riforma LPC                      | 2016 - 2019                 | In linea                      |

# Sostegno sociale e inserimento

## DSS 03

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015         | P2016         | C2016         | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |               |               |               |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 9.26          | 9.53          | 9.36          | -0.17         |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 0.85          | 1.03          | 1.03          | -0.00         |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 154.81        | 168.28        | 167.27        | -1.02         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.32          | 0.35          | 0.35          | -0.01         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>165.24</b> | <b>179.19</b> | <b>178.00</b> | <b>-1.19</b>  |
| <b>Conto ricavi</b>                                     |                           |               |               |               |               |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 17.94         | 19.36         | 19.25         | -0.11         |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.00          | -             | 0.00          | 0.00          |
| 44 - Ricavi finanziari                                  |                           | 0.09          | 0.10          | 0.08          | -0.02         |
| 461 - Rimborsi di enti pubblici                         |                           | 31.97         | 29.84         | 39.28         | 9.43          |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi               |                           | 24.10         | 29.13         | 25.35         | -3.77         |
| 49 - Accrediti interni per spese e contributi           |                           | 0.96          | 1.50          | 0.99          | -0.51         |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>75.05</b>  | <b>79.92</b>  | <b>84.95</b>  | <b>5.02</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-90.19</b> | <b>-99.27</b> | <b>-93.05</b> | <b>6.22</b>   |
| <b>Conto investimenti</b>                               |                           |               |               |               |               |
| Uscite per investimenti                                 |                           | 0.06          | 0.03          | 0.02          | -0.01         |
| Entrate per investimenti                                |                           | 0.11          | 0.06          | 0.05          | -0.01         |
| <b>Investimenti netti</b>                               |                           | <b>-0.05</b>  | <b>-0.03</b>  | <b>-0.02</b>  | <b>0.00</b>   |

**Rimborsi di enti pubblici:** l'aumento è dovuto ai flussi migratori, voce difficilmente quantificabile in sede di preventivo.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** la differenza rispetto al preventivo dei contributi comunali per le spese di assistenza è riconducibile a un aumento meno marcato del previsto del numero di persone a beneficio di sostegno sociale.

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>85.0</b> | <b>84.7</b> | <b>84.7</b> | <b>86.2</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>90.2</b> | <b>89.4</b> | <b>88.4</b> | <b>89.7</b> |
| PPA                       | 81.7        | 81.1        | 79.7        | 81.4        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | 1.2         |
| Ausiliari                 | 8.6         | 8.3         | 8.8         | 9.6         |

Il progetto "OSA 100 incarti" ha comportato l'assunzione di personale ausiliario in seno all'Ufficio del sostegno sociale e dell'inserimento.

### Progetti

| Nome progetto                          | Data inizio - fine progetto | Stato di avanzamento progetto   |
|--|-----------------------------|---|
| Inserimento socio-professionale        | 2012 - 2017                 | In linea  |
| Apertura/ampliamento centri collettivi | 2015 - 2019                 | In linea  |
| Piano cantonale dell'alloggio          | 2011 - 2017                 | Non in linea<br>La fase di consultazione è terminata nell'estate 2015 e in seguito s'è accumulato un ritardo di circa 6 mesi. |

## DSS 04 Settore famiglie e minorenni

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015         | P2016         | C2016         | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |               |               |               |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 7.92          | 7.78          | 8.07          | 0.29          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 0.64          | 0.33          | 0.29          | -0.04         |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 41.09         | 43.26         | 43.73         | 0.47          |
| 37 - Riversamento contributi da terzi                   |                           | 3.10          | 3.11          | 3.21          | 0.11          |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.88          | 0.95          | 0.82          | -0.13         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>53.63</b>  | <b>55.42</b>  | <b>56.11</b>  | <b>0.69</b>   |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 0.89          | 1.89          | 0.53          | -1.36         |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.02          | -             | 0.01          | 0.01          |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi               |                           | 4.32          | 4.74          | 4.63          | -0.11         |
| 47 - Contributi da terzi da riversare                   |                           | 3.10          | 3.11          | 3.21          | 0.11          |
| 49 - Accrediti interni per spese e contributi           |                           | 13.12         | 11.88         | 14.12         | 2.24          |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>21.45</b>  | <b>21.61</b>  | <b>22.50</b>  | <b>0.89</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-32.18</b> | <b>-33.81</b> | <b>-33.61</b> | <b>0.19</b>   |
| <b>Conto investimenti</b>                               |                           |               |               |               |               |
| Uscite per investimenti                                 |                           | 1.42          | 1.19          | 0.33          | -0.85         |
| <b>Investimenti netti</b>                               |                           | <b>1.42</b>   | <b>1.19</b>   | <b>0.33</b>   | <b>-0.85</b>  |

**Ricavi per tasse:** si tratta di adeguamenti di contributi da esercizi precedenti, voci sempre particolarmente difficili da preventivare. Inoltre nel corso del 2017 si recupererà il parziale ritardo nella fatturazione delle prestazioni dell'Ufficio dell'aiuto e della protezione.

**Uscite per investimenti:** si sono verificati ritardi nella concretizzazione di alcune opere nel campo dei centri educativi per minorenni e delle colonie.

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>63.3</b> | <b>67.7</b> | <b>69.6</b> | <b>70.1</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>60.8</b> | <b>66.5</b> | <b>68.5</b> | <b>68.7</b> |
| PPA                       | 59.6        | 63.7        | 65.1        | 67.0        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | 2.8         |
| Ausiliari                 | 1.2         | 2.8         | 3.4         | 4.5         |

Si è concluso il potenziamento deciso con RG 285 del 23 gennaio 2013 che prevedeva un aumento di unità al neonato Ufficio dell'aiuto e della protezione.

### Progetti

| Nome progetto   | Data inizio - fine progetto | Stato di avanzamento progetto |
|---|-----------------------------|-------------------------------|
| UAP1 – Progetto di consulenza permanente fuori orario   | 12.2015 - 03.2016           | Concluso                      |
| UAP2 – Riorganizzazione amministrativa determinata dalla costituzione del nuovo Ufficio dell'aiuto e della protezione (UAP) | 04.2013 - 2016              | Concluso                      |

**Progetti**

| <b>Nome progetto</b>  | <b>Data inizio - fine progetto</b> | <b>Stato di avanzamento progetto</b>   |
|---|------------------------------------|--|
| UFAG1 – Settore giovani: revisione della legge giovani e del regolamento  | 2015 - 2017                        | Non in linea<br>Il progetto è stato posticipato per approfondimenti sul sostegno delle autorità federali (accordo con UFAS raggiunto a inizio 2017. Nuova tempistica: 2017-2019.   |
| UFAG2 – Settore famiglie e minorenni: revisione legge per le famiglie e relativo regolamento                      | 2015 - 2017                        | Non in linea<br>Si attende l'esito dell'iniziativa popolare "Asili nido di qualità", pendente in GC, 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                        | Concluso   |
| UFAG4 – Settore famiglie e minorenni: centro educativo per minorenni in crisi                                     | 2015 - 2019                        | Non in linea<br>Sul messaggio all'esame del GC è stato chiesto un approfondimento alla SUPSI. In base ai risultati e alla successiva decisione dell'Ufficio federale di giustizia, il CdS valuterà l'opportunità di confermare il messaggio. |
| UFAG5 – Settore famiglie e minorenni: rinnovamento e completamento dell'offerta di centri educativi per minorenni | 2015 - 2019                        | In linea   |

## DSS 05 Settore socio-sanitario

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015          | P2016          | C2016          | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |                |                |                |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 2.13           | 2.14           | 2.07           | -0.06         |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 0.02           | 0.02           | 0.01           | -0.00         |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 147.80         | 152.79         | 150.41         | -2.38         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.11           | 0.11           | 0.09           | -0.02         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>150.06</b>  | <b>155.05</b>  | <b>152.58</b>  | <b>-2.47</b>  |
| <b>Conto ricavi</b>                                     |                           |                |                |                |               |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 5.62           | 4.41           | 5.31           | 0.90          |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi               |                           | 0.61           | -              | -              | -             |
| 49 - Accrediti interni per spese e contributi           |                           | 12.06          | 11.50          | 12.66          | 1.16          |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>18.28</b>   | <b>15.91</b>   | <b>17.97</b>   | <b>2.06</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-131.77</b> | <b>-139.14</b> | <b>-134.61</b> | <b>4.53</b>   |
| <b>Conto investimenti</b>                               |                           |                |                |                |               |
| Uscite per investimenti                                 |                           | 6.83           | 7.75           | 12.28          | 4.53          |
| <b>Investimenti netti</b>                               |                           | <b>6.83</b>    | <b>7.75</b>    | <b>12.28</b>   | <b>4.53</b>   |

**Ricavi per tasse:** si tratta di adeguamenti di esercizi precedenti, una voce difficile da prevedere, ma il cui risultato è sostanzialmente quasi in linea con il 2015.

**Uscite per investimenti:** sono ripartiti alcuni progetti previsti nella pianificazione Legge anziani (LAnz) e inoltre si sono manifestati oneri finanziari relativi ad anni precedenti.

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>18.0</b> | <b>18.0</b> | <b>18.4</b> | <b>18.4</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>18.0</b> | <b>17.0</b> | <b>17.6</b> | <b>17.4</b> |
| PPA                       | 18.0        | 17.0        | 17.3        | 17.4        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | -           |
| Ausiliari                 | -           | -           | 0.3         | -           |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

### Progetti

| Nome progetto   | Data inizio - fine progetto                   | Stato di avanzamento progetto   |
|---|---|---|
| UACD1 – Progetto Qualità Case per anziani e assistenza e cura a domicilio | 06.2009 - 2016 / 2022<br>Rilevazioni cicliche | In linea  |
| UACD2 – Progetto Vademecum appartamenti a misura d'anziano                | 10.2015 - 2017                                | Non in linea<br>L'obiettivo del Vademecum è stato rinviato e s'intende procedere con una Direttiva per la nuova prestazione di custode sociale. |
| UACD3 – Progetto Badanti  | 12.2008 - 2016                                | Concluso  |
| UACD4 – Progetto Infermiere consulenti materno-pediatrie                  | 2013 - 2017                                   | Non in linea<br>Il progetto ha subito rallentamenti ed è stato riformulato con RG 5657 del 15 dicembre 2015.                                    |
| UI1 – Aggiornamento e revisione direttive UI                              | 01.2015 - 2017                                | In linea  |

**Progetti**

| <b>Nome progetto</b>   | <b>Data inizio - fine progetto</b> | <b>Stato di avanzamento progetto</b>   |
|--|------------------------------------|--|
| UI2 – Nuovo applicativo informatico di supporto a UI e Enti finanziati                   | 06.2012 - 2019                     | Non in linea<br>Il progetto è stato sospeso nel luglio 2016 e s'intende vagliare le soluzioni già disponibili sul mercato. |
| UI3 – Adeguamento/aggiornamento criteri di riconoscimento Enti d'integrazione alla LISPI | 2017 - 2019                        | Non in linea<br>Il progetto non è ancora stato avviato.  |



## DSS 06 Servizi di promozione e vigilanza

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015         | P2016         | C2016         | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |               |               |               |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 9.45          | 9.21          | 9.52          | 0.31          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 2.33          | 2.66          | 2.22          | -0.44         |
| 35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali        |                           | 1.09          | -             | 1.05          | 1.05          |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 2.11          | 1.81          | 1.82          | 0.01          |
| 37 - Riversamento contributi da terzi                   |                           | 0.15          | 0.90          | 0.22          | -0.68         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 1.20          | 1.17          | 1.12          | -0.05         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>16.33</b>  | <b>15.75</b>  | <b>15.94</b>  | <b>0.19</b>   |
| 41 - Regalie e concessioni                              |                           | 0.64          | 0.31          | 0.53          | 0.21          |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 2.87          | 1.84          | 1.92          | 0.09          |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.09          | 0.02          | 0.00          | -0.02         |
| 45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali         |                           | 1.12          | -             | 1.06          | 1.06          |
| 460 - Quote di ricavo                                   |                           | 1.09          | 1.67          | 1.77          | 0.09          |
| 461 - Rimborsi di enti pubblici                         |                           | 0.01          | 0.01          | 0.01          | -0.00         |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi               |                           | 0.07          | 0.19          | 0.15          | -0.04         |
| 47 - Contributi da terzi da riversare                   |                           | 0.15          | 0.90          | 0.22          | -0.68         |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>6.04</b>   | <b>4.94</b>   | <b>5.67</b>   | <b>0.72</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-10.29</b> | <b>-10.81</b> | <b>-10.28</b> | <b>0.53</b>   |
| <b>Conto investimenti</b>                               |                           |               |               |               |               |
| Uscite per investimenti                                 |                           | 0.14          | -             | 0.28          | 0.28          |
| <b>Investimenti netti</b>                               |                           | <b>0.14</b>   | <b>-</b>      | <b>0.28</b>   | <b>0.28</b>   |

**Spese per il personale:** la maggior spesa è da ricondurre a fluttuazioni del personale nel corso dell'anno che hanno condizionato la stima a preventivo.

**Spese per beni e servizi:** si sono registrate minori spese del previsto principalmente nell'ambito del movimento della salute (-0.26 mio fr.) e dei controlli veterinari (-0.07 mio fr.).

**Riversamento contributi da terzi /Contributi da terzi da riversare:** lo scostamento (-0.68 mio fr.) è dovuto a un'attivazione di contributi federali minore del previsto.

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>72.8</b> | <b>74.6</b> | <b>74.3</b> | <b>74.3</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>71.7</b> | <b>75.5</b> | <b>74.7</b> | <b>74.0</b> |
| PPA                       | 69.7        | 73.6        | 73.5        | 73.5        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | 1.6         |
| Ausiliari                 | 2.0         | 1.9         | 1.2         | 2.1         |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

**Progetti**

| <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 (integrazione delle strategie nazionali) | 2015 - 2018                        | In linea                             |
| Adattare l'operato di vigilanza all'evoluzione del settore sanitario ambulatoriale                 | 2016 - in corso                    | In linea                             |
| Prevenzione e promozione della salute in età scolastica  | 2013 - 2016                        | Concluso                             |
| Cure palliative  | 2014 - in corso                    | In linea                             |
| ReTIsan  | 2013 - in corso                    | In linea                             |

## DSS 07 Servizio di sostegno al settore sanitario e delle tossicomanie

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015          | P2016          | C2016          | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |                |                |                |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 1.10           | 0.77           | 1.19           | 0.42          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 3.23           | 3.53           | 3.22           | -0.30         |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 346.60         | 352.59         | 354.54         | 1.95          |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.00           | 0.01           | 0.00           | -0.00         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>350.94</b>  | <b>356.89</b>  | <b>358.95</b>  | <b>2.06</b>   |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 0.10           | 0.07           | 0.18           | 0.12          |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi               |                           | 1.84           | 2.45           | 1.98           | -0.47         |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>1.94</b>    | <b>2.52</b>    | <b>2.17</b>    | <b>-0.35</b>  |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-349.00</b> | <b>-354.37</b> | <b>-356.79</b> | <b>-2.41</b>  |

**Spese per il personale:** la maggior spesa è da ricondurre a fluttuazioni del personale nel corso dell'anno, che hanno condizionato la stima a preventivo.

**Spese per beni e servizi / Contributi di enti pubblici e terzi:** la minor spesa registrata per le prestazioni erogate dal Servizio dentario scolastico (-0.30 mio fr) ha determinato un minor recupero di queste spese presso i Comuni.

| Dati sul personale        | 2013       | 2014       | 2015       | 2016       |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>8.4</b> | <b>8.4</b> | <b>7.9</b> | <b>7.9</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>6.6</b> | <b>5.9</b> | <b>7.2</b> | <b>7.2</b> |
| PPA                       | 6.6        | 5.9        | 7.2        | 7.2        |
| di cui congedi non pagati | -          | -          | -          | -          |
| Ausiliari                 | -          | -          | -          | -          |

Nessuna variazione da segnalare.

### Progetti

| Nome progetto                       | Data inizio - fine progetto | Stato di avanzamento progetto  |
|-------------------------------------|-----------------------------|--|
| Pianificazione ospedaliera LAMAL    | 2011 - 2015                 | Non in linea<br>Pendono ancora ricorsi contro l'elenco ospedaliero adottato tramite i DL 15.12.15/15.03.16 e il DE 22.03.16. |
| Pianificazione settore tossicomanie | 2014 - 2018                 | In linea   |

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015         | P2016         | C2016         | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |               |               |               |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 54.70         | 56.29         | 55.08         | -1.20         |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 6.51          | 7.03          | 6.56          | -0.47         |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 1.50          | 1.86          | 1.59          | -0.28         |
| 38 - Spese straordinarie                                |                           | 0.38          | -             | -             | -             |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 5.68          | 5.70          | 5.79          | 0.09          |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>68.76</b>  | <b>70.88</b>  | <b>69.01</b>  | <b>-1.86</b>  |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 26.76         | 26.56         | 27.84         | 1.27          |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.32          | 0.12          | 0.21          | 0.09          |
| 44 - Ricavi finanziari                                  |                           | 0.10          | 0.10          | 0.11          | 0.01          |
| 48 - Ricavi straordinari                                |                           | 0.20          | -             | 0.79          | 0.79          |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>27.38</b>  | <b>26.78</b>  | <b>28.94</b>  | <b>2.16</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-41.38</b> | <b>-44.10</b> | <b>-40.07</b> | <b>4.02</b>   |

**Spese per beni e servizi:** la minor spesa effettiva è di 0.28 mio. di franchi in quanto una parte dei crediti per 0.19 mio. di franchi è stata trasferita al Centro sistemi informativi, quale partecipazione alle spese per l'aggiornamento della cartella di cura informatizzata.

A causa del posticipo nella messa in atto del progetto UNIS, previsto nella Pianificazione sociopsichiatrica cantonale 2015-2018, si è inoltre registrata una minor spesa per infrastrutture pari a 0.11 mio. Infine, le spese per medicinali sono state di 0.08 mio. di franchi inferiori al preventivo e il restante risparmio (0.09 mio. di franchi) ha toccato differenti voci di spesa (manutenzione attrezzature, perdite su crediti, materiale di pulizia, ecc.).

**Ricavi per tasse:** lo scostamento è dovuto a ricavi maggiori del preventivo per la fornitura di pasti a istituti sociali e a terzi, per le rette AI dei Centri psico-educativi (CPE) e i per trattamenti terapeutici.

| Dati sul personale        | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>473.6</b> | <b>475.6</b> | <b>493.1</b> | <b>490.6</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>532.5</b> | <b>518.0</b> | <b>515.8</b> | <b>516.0</b> |
| PPA                       | 462.4        | 457.3        | 459.6        | 466.2        |
| di cui congedi non pagati | -            | -            | -            | 11.6         |
| Ausiliari                 | 70.1         | 60.7         | 56.3         | 61.5         |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

### Progetti

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

## DSS 09 Istituto di analisi sanitarie

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016        | C2016        | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |              |              |              |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 6.67         | 6.64         | 6.83         | 0.19          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 3.39         | 3.47         | 5.05         | 1.58          |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 0.07         | 0.07         | 0.07         | 0.00          |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.27         | 0.49         | 0.42         | -0.07         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>10.40</b> | <b>10.67</b> | <b>12.37</b> | <b>1.70</b>   |
| <b>Conto ricavi</b>                                     |                           |              |              |              |               |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 11.81        | 10.53        | 13.36        | 2.83          |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.01         | 0.01         | 0.00         | -0.00         |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi               |                           | 0.05         | 0.06         | 0.05         | -0.01         |
| 49 - Accrediti interni per spese e contributi           |                           | 0.20         | 0.20         | 0.20         | -             |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>12.07</b> | <b>10.80</b> | <b>13.61</b> | <b>2.81</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>1.67</b>  | <b>0.13</b>  | <b>1.25</b>  | <b>1.12</b>   |
| <b>Conto investimenti</b>                               |                           |              |              |              |               |
| Uscite per investimenti                                 |                           | 0.06         | -            | 0.11         | 0.11          |
| <b>Investimenti netti</b>                               |                           | <b>0.06</b>  | <b>-</b>     | <b>0.11</b>  | <b>0.11</b>   |

**Spese per beni e servizi:** lo scostamento è soprattutto dovuto al consolidamento della spesa per il Programma cantonale di screening mammografico (+1.13 mio. di franchi), che ha riscontrato un notevole successo, con l'adesione da parte di più del 60% delle donne invitate, inoltre si è reso necessario far fronte alla crescente richiesta di analisi da parte di ospedali, cliniche e studi medici all'Istituto cantonale di patologia (ICP), un bisogno che ha comportato un'ulteriore spesa rispetto a quanto preventivato (+0.34 mio. di franchi).

**Ricavi per tasse:** si sono potuti registrare maggiori ricavi grazie all'aumento dell'attività di analisi (+1.72 mio. di franchi) e dei recuperi delle spese per lo screening mammografico presso gli assicuratori malattia (+1.12 mio. di franchi).

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>54.0</b> | <b>51.8</b> | <b>55.8</b> | <b>55.8</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>55.6</b> | <b>50.3</b> | <b>52.9</b> | <b>57.7</b> |
| PPA                       | 53.1        | 48.4        | 52.0        | 54.9        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | 0.6         |
| Ausiliari                 | 2.5         | 1.9         | 0.9         | 3.4         |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

### 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                 | Concluso                      |

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

# DECS 00 Sintesi dati dipartimento

| Importi in milioni di CHF                                   | C2015          | P2016          | C2016          | Var C16 - P16 |
|---|----------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                      |                |                |                |               |
| 30 - Spese per il personale                                 | 437.64         | 433.69         | 440.64         | 6.95          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio     | 39.64          | 42.17          | 39.52          | -2.65         |
| 35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali            | 2.69           | 2.47           | 2.00           | -0.47         |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi                  | 265.54         | 258.54         | 256.56         | -1.98         |
| 364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi | 0.01           | 0.08           | 0.01           | -0.07         |
| 37 - Riversamento contributi da terzi                       | 30.13          | 27.31          | 30.06          | 2.75          |
| 38 - Spese straordinarie                                    | 0.25           | -              | -              | -             |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti       | 97.72          | 99.67          | 97.74          | -1.93         |
| <b>Totale spese</b>   | <b>873.61</b>  | <b>863.93</b>  | <b>866.54</b>  | <b>2.61</b>   |
| 41 - Regalie e concessioni                                  | 33.98          | 32.77          | 32.52          | -0.25         |
| 42 - Ricavi per tasse                                       | 16.75          | 17.94          | 16.52          | -1.42         |
| 43 - Diversi ricavi   | 9.26           | 10.10          | 10.94          | 0.84          |
| 44 - Ricavi finanziari                                      | 0.68           | 0.76           | 0.69           | -0.07         |
| 45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali             | 5.84           | 5.15           | 4.77           | -0.38         |
| 461 - Rimborsi di enti pubblici                             | 2.49           | 2.52           | 2.87           | 0.35          |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi                   | 41.13          | 39.11          | 41.80          | 2.69          |
| 47 - Contributi da terzi da riversare                       | 30.13          | 27.31          | 30.06          | 2.75          |
| 48 - Ricavi straordinari                                    | -              | -              | 0.47           | 0.47          |
| 49 - Accrediti interni per spese e contributi               | 13.27          | 14.48          | 12.88          | -1.60         |
| <b>Totale ricavi</b>  | <b>153.54</b>  | <b>150.14</b>  | <b>153.52</b>  | <b>3.38</b>   |
| <b>Risultato</b>  | <b>-720.07</b> | <b>-713.79</b> | <b>-713.02</b> | <b>0.77</b>   |
| <b>Conto investimenti</b>                                   |                |                |                |               |
| Uscite per investimenti                                     | 6.15           | 8.05           | 7.73           | -0.32         |
| Entrate per investimenti                                    | 6.39           | 6.26           | 4.70           | -1.55         |
| <b>Investimenti netti</b>                                   | <b>-0.24</b>   | <b>1.80</b>    | <b>3.03</b>    | <b>1.23</b>   |

**Spese per il personale:** i motivi dello scostamento rispetto al consuntivo dell'anno precedente sono spiegati soprattutto nelle schede DECS 05 e DECS 06, nella misura di 1.5 milioni per una sottostima del personale amministrativo, 0.7 milioni di scostamento per le supplenze dei docenti.

**Spese per beni e servizi:** minori spese avvenute su svariati conti e a seguito del trapasso dei conti sulle voci dei contributi nel 2016 per la creazione del Museo d'arte della Svizzera Italiana.

**Riversamento contributi da terzi:** in linea con il C2015, rispetto al P2016 vi è un aumento dei contributi riversati alla SUPSI dalla Confederazione.

**Ricavi per tasse:** inferiori al previsto in quanto i corsi per disoccupati organizzati dalla Divisione della formazione professionale sono stati inferiori alle aspettative, tasse scolastiche di un istituto non sono state contabilizzate per tempo e lo saranno quindi nel 2017, come pure vi

sono stati meno corsi proposti dall'Istituto formazione continua rispetto a quanto previsto.

**Diversi ricavi:** aumento rispetto al P2016 e al C2015 per maggiori ricavi da mescite scolastiche e dal Ristorante Castelgrande.

**Prelievi da fondi e finanziamenti speciali:** consuntivo inferiore al preventivo e all'anno precedente a seguito di un minore prelievo dal fondo per la difesa della cultura italiana quale compensazione di minori spese rispetto al preventivo.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** maggiori incassi riconducibili a maggiori contributi per spese d'esercizio incassati dalla Confederazione.

**Contributi di terzi da riversare:** vedi punto precedente "Riversamento contributi da terzi".

| Dati sul personale        | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>460.0</b> | <b>456.1</b> | <b>465.1</b> | <b>459.1</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>578.1</b> | <b>597.1</b> | <b>591.9</b> | <b>582.5</b> |
| PPA                       | 444.5        | 446.8        | 455.3        | 454.4        |
| di cui congedi non pagati | -            | -            | -            | 8.9          |
| Ausiliari                 | 130.4        | 147.2        | 134.1        | 134.2        |
| Staff di Direzione        | 3.2          | 3.2          | 2.5          | 2.7          |

# Direzione Dipartimento e Divisioni

# DECS 01

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015         | P2016         | C2016         | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |               |               |               |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 8.07          | 7.79          | 8.88          | 1.09          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 7.59          | 7.66          | 7.69          | 0.03          |
| 35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali        |                           | 0.14          | -             | -             | -             |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 17.79         | 16.99         | 15.68         | -1.31         |
| 37 - Riversamento contributi da terzi                   |                           | 2.08          | 2.00          | 1.36          | -0.64         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 1.26          | 1.35          | 1.33          | -0.03         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>36.92</b>  | <b>35.79</b>  | <b>34.94</b>  | <b>-0.85</b>  |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 2.41          | 0.62          | 0.53          | -0.09         |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.01          | 0.03          | 0.05          | 0.03          |
| 45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali         |                           | 0.01          | 0.06          | 0.04          | -0.02         |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi               |                           | 3.62          | 4.45          | 3.60          | -0.84         |
| 47 - Contributi da terzi da riversare                   |                           | 2.08          | 2.00          | 1.36          | -0.64         |
| 49 - Accrediti interni per spese e contributi           |                           | 1.45          | 0.41          | 0.34          | -0.07         |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>9.59</b>   | <b>7.56</b>   | <b>5.93</b>   | <b>-1.62</b>  |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-27.34</b> | <b>-28.24</b> | <b>-29.01</b> | <b>-0.77</b>  |
| <b>Conto investimenti</b>                               |                           |               |               |               |               |
| Uscite per investimenti                                 |                           | 0.18          | 0.62          | 0.81          | 0.19          |
| Entrate per investimenti                                |                           | -             | 0.06          | -             | -0.06         |
| <b>Investimenti netti</b>                               |                           | <b>0.18</b>   | <b>0.57</b>   | <b>0.81</b>   | <b>0.24</b>   |

**Spese per il personale:** sotto questa voce sono registrati anche gli stipendi destinati al pagamento di docenti ai quali vengono assegnate ore di lavoro per l'accompagnamento dei casi difficili. Premesso che si tratta di una voce difficilmente stimabile a preventivo, vi è da rilevare che con l'anno scolastico 2015/16 e con il 2016/17 vi è stato un incremento importante delle richieste, soprattutto nel settore delle scuole elementari. L'aumento a consuntivo deriva quindi dal numero di casi sostenuti accettati nel corso dell'anno. Gli Uffici della Divisione della scuola hanno constatato negli ultimi due anni scolastici un aumento considerevole delle richieste di sostegno. Ciò è dovuto all'incremento di famiglie in difficoltà nella gestione dei propri figli, nel senso della loro capacità di dare ai propri figli gli strumenti di base relazionali per gestire la propria individualità all'interno di una classe. La messa a disposizione dell'operatore per casi difficili risulta essere la risposta più adeguata ed efficace per aiutare il docente, ma soprattutto per il bambino che esprime un disagio. E' evidente che l'intervento precoce aumenta la possibilità di riuscita delle misure messe in atto permettendo all'allievo di proseguire il proprio percorso con maggiore autonomia.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** minore spesa presso il conto degli accordi intercantionali relativi alle scuole professionali superiori per effetto per una diminuzione del numero di studenti ticinesi oltre Gottardo presso le scuole professionali, soprattutto quelle di livello terziario non universitario (SSS, Scuole specializzate superiori); anche per i contributi per corsi interaziendali, la minore spesa è da collegare al ritardo nell'implementazione di alcune nuove ordinanze di formazione a livello federale che prevedono un aumento del volume dei corsi e della durata del periodo di tirocinio che peserà sulla spesa solo nei prossimi anni.

**Riversamento contributi da terzi:** si tratta di riversamenti compensati da ricavi equivalenti (voci 47). Minori riversamenti sono proporzionali al numero di corsi offerti per i quali si vede riscontro nei conti 36, in particolare si tratta di contributi federali per corsi di riqualifica e perfezionamento e per corsi interaziendali.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** si tratta di una riduzione dei contributi federali per spese d'esercizio caricati sui conti della direzione della Divisione: nell'insieme questi contributi dalla Confederazione aumentano rispetto al C2015 di 760'000.- franchi e di 3.3 milioni rispetto al preventivo 2016.



## DECS 01

| <b>Dati sul personale</b> | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>40.4</b> | <b>41.6</b> | <b>41.6</b> | <b>41.6</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>48.8</b> | <b>52.4</b> | <b>51.0</b> | <b>47.0</b> |
| PPA                       | 39.4        | 41.1        | 40.6        | 41.6        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | 1.5         |
| Ausiliari                 | 6.2         | 8.1         | 7.9         | 4.2         |
| Staff di Direzione        | 3.2         | 3.2         | 2.5         | 2.7         |

La riduzione di personale visibile presso gli ausiliari è dovuta unicamente ad un numero minore di stagisti assunti rispetto allo scorso anno.

**Progetti**

| <b>Nome progetto</b>   | <b>Data inizio - fine progetto</b> | <b>Stato di avanzamento progetto</b>  |
|--|------------------------------------|---|
| La scuola che verrà - riforma della scuola obbligatoria  | 01.2015 - in corso                 | Non in linea<br>Ritardo voluto dal Parlamento per la sperimentazione, posticipata a settembre 2018. |
| Introduzione HarmoS  | 01.2015 - 08.2016                  | Concluso  |
| Nuovo piano di studio della scuola dell'obbligo ticinese   | 01.2015 - 08.2019                  | In linea  |
| Profilo del docente  | 06-2013 - da ridefinire            | Non in linea<br>Negoziazioni in corso per il coinvolgimento maggiore dei docenti sul progetto.      |
| Sperimentazioni varie (piani di studio, storia delle religioni, ecc.) e monitoraggio del sistema formativo | 01.2015 - in corso                 | In linea  |
| Dispositivo metodologico per la realizzazione delle prove cantonali  | 01-2015 - 08.2016                  | Concluso  |
| Collaborazione nell'ambito della realizzazione delle prove HarmoS sul piano cantonale                      | 01.2015 - 08.2016                  | Concluso  |

# Sezione amministrativa

# DECS 02

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015         | P2016         | C2016         | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                      |                           |               |               |               |               |
| 30 - Spese per il personale                                 |                           | 10.04         | 9.79          | 10.32         | 0.53          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio     |                           | 15.18         | 15.47         | 15.72         | 0.26          |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi                  |                           | 18.85         | 18.15         | 17.98         | -0.17         |
| 364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi |                           | 0.01          | 0.08          | 0.01          | -0.07         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti       |                           | 2.65          | 2.73          | 2.76          | 0.03          |
| <b>Totale spese</b>   |                           | <b>46.74</b>  | <b>46.20</b>  | <b>46.79</b>  | <b>0.58</b>   |
| <b>Conto ricavi</b>   |                           |               |               |               |               |
| 42 - Ricavi per tasse                                       |                           | 1.09          | 0.94          | 1.08          | 0.15          |
| 43 - Diversi ricavi   |                           | 7.66          | 8.07          | 8.40          | 0.33          |
| 44 - Ricavi finanziari                                      |                           | 0.44          | 0.57          | 0.44          | -0.13         |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi                   |                           | 1.42          | 1.47          | 1.37          | -0.10         |
| 49 - Accrediti interni per spese e contributi               |                           | 9.55          | 9.93          | 9.61          | -0.32         |
| <b>Totale ricavi</b>  |                           | <b>20.16</b>  | <b>20.98</b>  | <b>20.92</b>  | <b>-0.07</b>  |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-26.57</b> | <b>-25.22</b> | <b>-25.87</b> | <b>-0.65</b>  |
| <b>Conto investimenti</b>                                   |                           |               |               |               |               |
| Uscite per investimenti                                     |                           | 1.44          | 3.00          | 1.47          | -1.53         |
| Entrate per investimenti                                    |                           | 3.40          | 3.00          | 2.16          | -0.84         |
| <b>Investimenti netti</b>                                   |                           | <b>-1.96</b>  | <b>-</b>      | <b>-0.68</b>  | <b>-0.68</b>  |

**Spese per il personale:** l'aumento è principalmente spiegato dalla ripresa nel 2016 delle mescite dei licei di Bellinzona e di Locarno, non previste in occasione della stesura del preventivo 2016; altri sorpassi si giustificano con attività per conto terzi (banchetti) e supplenze interne per assenze malattia/infortunio.

Un altro aumento rispetto al C2015 è dovuto alla spesa del CRB 416 Ufficio dello sport per sorveglianti della Casa dello studente di Bellinzona, pari a circa 180'000 fr. Fino al consuntivo 2015 infatti la Casa dello studente era presente nel CRB 415 Convitti e case dello studente. Con la soppressione del CRB 415, dal preventivo 2016, i relativi costi e ricavi sono passati al CRB 416.

**Ricavi diversi:** il maggior introito è da ricercare, in buona sostanza, nel maggior numero di pasti serviti nei ristoranti scolastici, aumentati da 497'828 nel 2015 a 514'881 nel 2016, e questo anche grazie alla citata ripresa delle mescite dei licei di Bellinzona e Locarno.

**Accrediti interni per spese e contributi:** il minor costo è dovuto alla minor spesa per trasporti scolastici delle scuole medie, grazie a una maggior sinergia con il trasporto regolare di linea e il minor impiego di trasporti speciali.

**Uscite per investimenti e entrate per investimenti:** le uscite per i prestiti (investimenti) sono risultate minori al preventivo. I criteri adottati per la concessione dei prestiti di studio (confermati dalla Legge sugli aiuti allo studio del 2015) hanno introdotto il principio della copertura dei costi e, conseguentemente, limitato la fascia dei possibili beneficiari.

Per il Preventivo 2016 l'importo era stato fissato in 3 mio di franchi poiché, ritenuto che la borsa di studio per i richiedenti che seguono un master è convertita in prestito nella misura di un terzo, si prospettavano maggiori uscite.

## DECS 02

| Dati sul personale        | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>78.9</b>  | <b>73.6</b>  | <b>74.2</b>  | <b>73.1</b>  |
| <b>Occupazione</b>        | <b>131.0</b> | <b>136.8</b> | <b>138.2</b> | <b>139.1</b> |
| PPA                       | 72.4         | 71.6         | 73.1         | 71.4         |
| di cui congedi non pagati | -            | -            | -            | 2.7          |
| Ausiliari                 | 58.6         | 65.2         | 65.1         | 70.4         |

Nessuna variazione significativa da segnalare; l'aumento relativo all'occupazione del personale ausiliario è relativo alla refezione scolastica.

**Progetti**

| Nome progetto  | Data inizio - fine progetto  | Stato di avanzamento progetto   |
|--|------------------------------|---|
| Nuovo programma informatico per la gestione delle domande di aiuto allo studio   | 01.2015 - 05.2016            | Concluso  |
| Ripresa dei ristoranti scolastici in mano al privato fino al 31.8.2013 ed estensione della ristorazione scolastica sul mezzogiorno | 09.2013 - 09.2016            | Concluso  |
| Trasporto scolastico: rivisitazione dell'organizzazione  | 09.2015 - in corso           | Non in linea<br>Progetto rallentato da negoziazioni con sedi scolastiche e genitori |
| Ricerca di sinergie/nuove opportunità per le Isole di Brissago   | 01.2015 - in corso           | Non in linea<br>In discussione le relazioni tra Comuni e Cantone                    |
| Carta dello studente   |                              |   |
| 1. Fase 1 (distribuzione della carta a tutti gli studenti)   | Fase 1:<br>01.2015 -12.2015  | Fase 1: Conclusa<br>Fase 2: Conclusa  |
| 2. Fase 2 sviluppo dei vantaggi dati dalla carta e abbinamento del sistema bibliotecario cantonale.                                | Fase 2:<br>03.2016 - 08.2016 |   |

## Fondi DECS

## DECS 03

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016        | C2016        | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |              |              |              |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 0.33         | 0.35         | 0.34         | -0.01         |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 0.01         | 0.05         | 0.01         | -0.04         |
| 35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali        |                           | 2.55         | 2.47         | 2.00         | -0.47         |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 21.02        | 20.95        | 21.46        | 0.51          |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 1.14         | 1.78         | 1.15         | -0.64         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>25.05</b> | <b>25.59</b> | <b>24.95</b> | <b>-0.64</b>  |
| 41 - Regalie e concessioni                              |                           | 22.45        | 21.67        | 20.92        | -0.75         |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 0.01         | -            | 0.00         | 0.00          |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.12         | 0.10         | 0.10         | -0.00         |
| 45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali         |                           | 2.18         | 3.02         | 3.62         | 0.60          |
| 49 - Accrediti interni per spese e contributi           |                           | 0.30         | 0.80         | 0.30         | -0.50         |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>25.05</b> | <b>25.59</b> | <b>24.95</b> | <b>-0.64</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                                 |                           | 3.00         | 3.20         | 2.55         | -0.65         |
| Entrate per investimenti                                |                           | 3.00         | 3.20         | 2.55         | -0.65         |
| <b>Investimenti netti</b>                               |                           | <b>-</b>     | <b>0.00</b>  | <b>-</b>     | <b>-0.00</b>  |

**Versamenti a fondi e finanziamenti speciali / Addebiti interni per spese e contributi correnti / Prelievi da fondi e finanziamenti speciali:** a preventivo le uscite sono sempre valutate tenendo conto delle entrate. Una spesa inferiore a quella preventivata (voci 35 e 39) non incide sui conti di gestione corrente dello Stato poiché l'eccedenza confluisce nella "riserva"; lo stesso discorso vale di riflesso anche per eventuali maggiori uscite che sono finanziate attingendo alla "riserva" (voce 45). Nella stesura del preventivo è sempre molto difficile quantificare la spesa effettiva attribuita ad ogni singola voce di bilancio; per generare queste differenze, infatti, è sufficiente che alcuni contributi stanziati a sostegno di progetti importanti siano pagati negli anni successivi alla decisione.

**Regalie e concessioni:** questa voce è esclusivamente composta dai proventi delle lotterie e delle scommesse sportive organizzate dalla Società cooperativa Swisslos, che dipendono quindi dall'andamento del mercato in questo specifico settore.

**Accrediti interni per spese e contributi:** la differenza alla voce 49 è dovuta alla diminuzione del contributo trasferito dal Fondo Swisslos al Fondo Sport-toto a seguito della contrazione dei sussidi pagati per la realizzazione di impianti sportivi e della necessità di equilibrare gli importi delle "riserve" dei due fondi. A questo proposito è utile rilevare che i dati finanziari 2016 concernono i flussi di cassa e non i contributi decisi.

**Conto investimenti:** la variazione alle voce Uscite per investimenti è dovuta al calo degli aiuti versati per la realizzazione di impianti sportivi; lo stesso discorso vale per la voce Entrate per investimenti (dalla riserva si preleva infatti l'ammontare della spesa effettiva sostenuta).

| Dati sul personale        | 2013       | 2014       | 2015       | 2016       |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>2.3</b> | <b>2.0</b> | <b>2.0</b> | <b>2.0</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>2.3</b> | <b>2.5</b> | <b>2.5</b> | <b>2.7</b> |
| PPA                       | 2.3        | 2.0        | 2.0        | 2.0        |
| di cui congedi non pagati | -          | -          | -          | -          |
| Ausiliari                 | -          | 0.5        | 0.5        | 0.7        |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

## DECS 04 Sostegno e gestione scuole cantonali

| <b>Dati finanziari</b>                                  | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016        | C2016        | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |              |              |              |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 5.22         | 5.66         | 5.68         | 0.02          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 0.39         | 0.54         | 0.55         | 0.00          |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.67         | 0.67         | 0.65         | -0.01         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>6.29</b>  | <b>6.87</b>  | <b>6.88</b>  | <b>0.01</b>   |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 0.20         | 0.25         | 0.37         | 0.11          |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.00         | -            | 0.00         | 0.00          |
| 49 - Accrediti interni per spese e contributi           |                           | 0.00         | 0.01         | -            | -0.01         |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>0.20</b>  | <b>0.26</b>  | <b>0.37</b>  | <b>0.11</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-6.09</b> | <b>-6.61</b> | <b>-6.51</b> | <b>0.10</b>   |

Non vi sono scostamenti significativi da commentare.

| <b>Dati sul personale</b> | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>34.0</b> | <b>34.2</b> | <b>39.4</b> | <b>39.8</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>34.8</b> | <b>34.6</b> | <b>40.6</b> | <b>40.2</b> |
| PPA                       | 33.0        | 33.0        | 38.8        | 39.7        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | 1.4         |
| Ausiliari                 | 1.8         | 1.6         | 1.8         | 1.9         |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

### Progetti

| Nome progetto  | Data inizio - fine progetto | Stato di avanzamento progetto  |
|--|-----------------------------|--|
| Nuovo piano di studio della scuola dell'obbligo ticinese (2014)                  | 2013 - 2018                 | In linea   |
| Videoteca di qualità   | 01.2015 - 06.2017           | In linea   |
| Accessi a MMuseo   | 01.2015 - 06.2017           | In linea   |
| Ristrutturazione delle due biblioteche   | 01.2015 - 08.2018           | In linea   |
| Ristrutturazione dello studio audio-video  | 01.2015 - 06.2017           | In linea   |
| Potenziamento sito internet  | 01.2015 - 06.2017           | In linea   |
| Educazione alle scelte nella scuola media Progetto UIM UOSP                      | 01.2015 - 06.2018           | In linea   |
| Nuovo Portale DECS   | 01.2015 - 06.2017           | Non in linea<br>Ritardi dovuti alla difficoltà relativa alla definizione del grafico e del suo manato. |
| Crazione di un Fablab Cantonale – officina di artigianato digitale per le scuole | 01.02.2017 - 08.2018        | In linea   |
| Elaborazione di un MasterPlan per l'informatica del DECS                         | 09.2015 - 30.04.2017        | Non in linea<br>Ritardi dovuti ad alcuni preventivi non ancora pervenuti.                              |

# Scuole comunali

# DECS 05

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015         | P2016         | C2016         | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |               |               |               |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 19.01         | 18.42         | 19.93         | 1.51          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 0.22          | 0.26          | 0.20          | -0.06         |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 47.30         | 38.40         | 36.42         | -1.98         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 1.30          | 1.26          | 1.23          | -0.03         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>67.82</b>  | <b>58.34</b>  | <b>57.80</b>  | <b>-0.55</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>-67.81</b> | <b>-58.33</b> | <b>-57.78</b> | <b>0.55</b>   |
| <b>Conto investimenti</b>                               |                           |               |               |               |               |
| Uscite per investimenti                                 |                           | 1.24          | 1.00          | 1.62          | 0.62          |
| <b>Investimenti netti</b>                               |                           | <b>1.24</b>   | <b>1.00</b>   | <b>1.62</b>   | <b>0.62</b>   |

**Spese per il personale:** il potenziamento del sostegno pedagogico, deciso dal Parlamento nel 2011 (messaggio n. 6428), è stato completato nel corso del 2016. Parecchie ore già nell'anno scolastico 2015/16, come pure in quello in corso non erano state assegnate in quanto non si trovavano gli operatori da assumere (es. psicomotricista e psicopedagogista) per dare seguito agli intendimenti del Governo e del Parlamento. Con l'anno scolastico 2016/17 il potenziamento e la cantonalizzazione sono terminati e dall'anno contabile 2017 vi sarà una stabilità per questa spesa.

**Contributi ad enti pubblici e a terzi:** al momento della stesura del preventivo risulta essere molto difficile realizzare una previsione precisa del numero delle sezioni per ogni istituto scolastico comunale; ciò determina inevitabilmente una discrepanza tra il preventivo e il consuntivo. Il numero di sezioni è rilevato dopo una procedura assai lunga che inizia con una riflessione tra direttore, autorità di nomina e ispettore; l'ispettore comunica quanto deciso dal comune poi al Capoufficio (inizio del mese di aprile) al quale spetta la decisione nei casi particolarmente critici dove sussistono problemi di numero di allievi, problemi logistici e di cambiamenti strutturali in corso all'interno degli Istituti scolastici. Una volta comunicate le decisioni alle autorità di nomina (i comuni), queste possono inoltrare ricorso chiedendo di adeguare la decisione secondo le loro richieste (mese di giugno/luglio). Da ultimo durante l'estate possono ancora esserci dei cambiamenti al numero di sezioni dovuti all'arrivo o alla partenza di famiglie dal Comune di domicilio. La situazione definitiva viene stabilita quindi non prima al mese di ottobre.

**Uscite per investimenti:** il consuntivo dipende dall'avanzamento dei lavori delle costruzioni comunali sussidiate dal Cantone e dalla tempestività con la quale i comuni richiedono gli acconti per i loro investimenti. A fine 2016 vi era un residuo di contributi da versare nei prossimi anni di circa 2.1 milioni di franchi. Per l'anno 2016 vi sono state richieste maggiori rispetto a quanto preventivato per le scuole elementari (+0.8 milioni di franchi), parzialmente compensate da richieste inferiori di contributi per le scuole dell'infanzia (-0.18 milioni di franchi).

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>29.7</b> | <b>29.7</b> | <b>30.9</b> | <b>30.6</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>29.4</b> | <b>29.4</b> | <b>27.7</b> | <b>29.4</b> |
| PPA                       | 29.4        | 28.4        | 27.7        | 29.8        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | 0.4         |
| Ausiliari                 | -           | 1.0         | -           | -           |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

|                | 2012-13 | 2013-14 | 2014-15 | 2015-16 |
|----------------|---------|---------|---------|---------|
| Docenti in UTP | n.a.    | n.a.    | 118.1   | 128.4   |

L'aumento dei docenti impiegati deriva dal potenziamento del sostegno pedagogico come da messaggio n. 6428.

# DECS 05

**Progetti**

| <b>Nome progetto</b>  | <b>Data inizio - fine progetto</b> | <b>Stato di avanzamento progetto</b> |
|---|------------------------------------|--------------------------------------|
| Dispositivo metodologico per la realizzazione delle prove cantonali | 05.2015 - 06.2016                  | Concluso                             |
| Riforma dei circondari  | 09.2015 - 2019                     | In linea                             |
| Potenziamento del sostegno pedagogico                               | 05.2013 - 06.2016                  | Concluso                             |
| Piani di studio per le scuole dell'infanzia e scuole elementari     | 06.2015 - 10.2019                  | In linea                             |
| Casi problematici   | 08.2014 - 09.2019                  | In linea                             |

# Educazione e scuole speciali

## DECS 06

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015         | P2016         | C2016         | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |               |               |               |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 22.40         | 21.33         | 24.15         | 2.82          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 3.41          | 3.68          | 3.68          | 0.00          |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 1.92          | 2.00          | 1.76          | -0.24         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 10.93         | 10.35         | 11.41         | 1.07          |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>38.66</b>  | <b>37.36</b>  | <b>41.01</b>  | <b>3.65</b>   |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 0.07          | 0.09          | 0.14          | 0.05          |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi               |                           | 0.32          | 0.75          | 0.50          | -0.24         |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>0.38</b>   | <b>0.83</b>   | <b>0.64</b>   | <b>-0.19</b>  |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-38.27</b> | <b>-36.53</b> | <b>-40.37</b> | <b>-3.85</b>  |

**Spese per il personale:** l'aumento deriva da più fattori, in particolare a seguito della creazione di soluzioni di pedagogia speciale per la fascia d'età 4-6 anni. Con il 1 agosto 2015 vige infatti l'obbligo scolastico a partire dai 4 anni. La differenza tra allievi con bisogni di pedagogia speciale e allievi regolari nella frequenza giustifica la differenza. Per gli allievi con bisogni di pedagogia speciale in passato si inserivano solo una parte dei bambini ed in particolare quelli che riuscivano a frequentare senza sostegni particolari. L'obbligo ha necessitato la creazione di soluzioni per questa fascia d'età. In tal senso sono partite con l'anno scolastico 2015-2016 le sezioni di preparazione all'inserimento nella scuola dell'infanzia. Ad esse si sono aggiunte nell'anno scolastico in corso ulteriori classi. L'aumento di allievi ospitati ha necessitato inoltre di un adeguamento degli effettivi. In effetti con bambini piccoli, spesso con grave disabilità, il rapporto adulto bambini si abbassa forzatamente da quello medio (1 adulto ogni 4/5 bambini). Per arrivare ad un rapporto 1 adulto ogni 3. Oltre a quanto precede si evidenzia l'aumento delle ore erogate rispetto dall'anno scolastico precedente, aumento anch'esso legato al concordato Harmos. Il bambino che prima poteva essere inserito per qualche mattina deve oggi essere inserito maggiormente e sostenere questi inserimenti richiede più risorse.

**Addebiti interni:** come visto in precedenza l'aumento del numero di allievi comporta la necessità di disporre di maggiori spazi scolastici e di conseguenza, l'attribuzione a consuntivo di maggiori spese riversate dai servizi centrali per affitti e spese accessorie.

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>9.3</b>  | <b>9.3</b>  | <b>9.3</b>  | <b>7.6</b>  |
| <b>Occupazione</b>        | <b>16.2</b> | <b>19.5</b> | <b>20.7</b> | <b>12.9</b> |
| PPA                       | 9.3         | 9.3         | 9.0         | 7.6         |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | 0.1         |
| Ausiliari                 | 6.9         | 10.2        | 11.7        | 5.4         |

La riduzione dell'occupazione del personale ausiliario è unicamente dovuta alla diminuzione del numero di stagisti rispetto all'anno precedente.

|                | 2012-13 | 2013-14 | 2014-15 | 2015-16 |
|----------------|---------|---------|---------|---------|
| Docenti in UTP | n.a.    | n.a.    | 155.8   | 175.8   |

L'aumento importante del personale docente occupato è spiegato nel commento ai dati finanziari (vedi commento relativo ai dati della spesa per il personale).



## DECS 06

**Progetti**

| <b>Nome progetto</b>  | <b>Data inizio - fine progetto</b> | <b>Stato di avanzamento progetto</b>  |
|---|------------------------------------|---|
| Rivedere le condizioni quadro per gli istituti che ospitano sezioni di scuola regolare inclusiva (classe speciale inclusa in quella regolare) | 01.2016 - 07.2017                  | In linea  |
| Applicazione dei diversi cambiamenti intervenuti a seguito dell'entrata in vigore della LPS e del relativo Regolamento                        | 01.2015 - 07.2017                  | 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 - 07.2017                  | In linea  |
| Preparazione e organizzazione delle nuove classi 4-6 anni (Harmos)  | 01.2015 - in corso                 | Non in linea<br>Il progetto di acquisizione di spazi per il Locarnese, promosso per mezzo di un messaggio al Parlamento n. 7266, è rallentato. Il progetto di classe inclusiva della regione sarà posticipato |
| Organizzazione atelier e attività per gli allievi in età 18-20 anni (Accordo intercantonale sulla pedagogia speciale)                         | 01.2015 - 07.2018                  | In linea  |
| Studio e sperimentazione di nuove forme integrative   | 01.2015 - in corso                 | In linea  |

# Scuola media

# DECS 07

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015          | P2016          | C2016          | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |                |                |                |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 147.43         | 146.29         | 146.96         | 0.67          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 2.14           | 2.10           | 2.08           | -0.02         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 43.74          | 43.66          | 43.01          | -0.66         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>193.31</b>  | <b>192.05</b>  | <b>192.04</b>  | <b>-0.00</b>  |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 0.57           | 1.51           | 1.60           | 0.09          |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.00           | 0.00           | 0.06           | 0.06          |
| 44 - Ricavi finanziari                                  |                           | 0.11           | 0.11           | 0.11           | 0.01          |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>0.68</b>    | <b>1.62</b>    | <b>1.77</b>    | <b>0.15</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-192.62</b> | <b>-190.43</b> | <b>-190.27</b> | <b>0.16</b>   |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>79.8</b> | <b>80.8</b> | <b>81.1</b> | <b>81.3</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>78.8</b> | <b>80.3</b> | <b>81.6</b> | <b>81.3</b> |
| PPA                       | 78.8        | 79.8        | 81.1        | 81.3        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | 0.5         |
| Ausiliari                 | -           | 0.5         | 0.5         | 0.5         |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

|                | 2012-13 | 2013-14 | 2014-15 | 2015-16 |
|----------------|---------|---------|---------|---------|
| Docenti in UTP | n.a.    | n.a.    | 1.071.1 | 1.078.6 |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

| Progetti   |                             |                               |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| Nome progetto  | Data inizio - fine progetto | Stato di avanzamento progetto |
| Progressiva messa in atto dei piani di studio  | 01.2015 - 08.2018           | In linea                      |
| Monitoraggio della scuola media (prove cantonali, nazionali, internazionali, indicatori) | 01.2015 - in corso          | In linea                      |
| 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                      |
| Team teaching in inglese   | 09.2015 - 08.2018           | In linea                      |
| Progetto LIFT  | 09.2014 - in corso          | In linea                      |

# DECS 08 Scuola media superiore

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015         | P2016         | C2016         | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |               |               |               |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 69.85         | 70.18         | 69.40         | -0.78         |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 1.10          | 1.18          | 1.06          | -0.12         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 9.90          | 9.55          | 9.71          | 0.17          |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>80.85</b>  | <b>80.91</b>  | <b>80.17</b>  | <b>-0.74</b>  |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 0.22          | 0.58          | 0.45          | -0.13         |
| 44 - Ricavi finanziari                                  |                           | 0.04          | 0.04          | 0.07          | 0.02          |
| 461 - Rimborsi di enti pubblici                         |                           | 0.82          | 1.05          | 0.79          | -0.26         |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi               |                           | 3.19          | 2.91          | 3.10          | 0.19          |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>4.27</b>   | <b>4.59</b>   | <b>4.41</b>   | <b>-0.18</b>  |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-76.58</b> | <b>-76.32</b> | <b>-75.76</b> | <b>0.56</b>   |

Si può rilevare come le misure di risparmio adottate per il preventivo 2017, nell'ambito del messaggio n.7184 relativo al pacchetto di riequilibrio delle finanze cantonali, hanno già avuto effetto nel 2016, essendo state introdotte già da settembre 2016 (inizio dell'anno scolastico).

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>30.9</b> | <b>30.9</b> | <b>30.9</b> | <b>30.9</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>30.9</b> | <b>30.9</b> | <b>30.9</b> | <b>31.1</b> |
| PPA                       | 30.9        | 30.9        | 30.7        | 30.9        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | -           |
| Ausiliari                 | -           | -           | 0.2         | 0.2         |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

|                | 2012-13 | 2013-14 | 2014-15 | 2015-16 |
|----------------|---------|---------|---------|---------|
| Docenti in UTP | n.a.    | n.a.    | 453.2   | 450.9   |

Nessuna variazione significativa 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 lungo termine 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 e conseguente consultazione  | 05.2015 - 12.2017             | 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                      |
| Nuove offerte formative  | 09.2015 - 12.2017             | In linea                      |

**Progetti**

| <b>Nome progetto</b>   | <b>Data inizio - fine progetto</b> | <b>Stato di avanzamento progetto</b>   |
|--|------------------------------------|--|
| Ristrutturazione degli spazi interni del Palazzo degli studi di Lugano, sede del Liceo di Lugano 1 | 01.2010 - in corso                 | Non in linea<br>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   |

# DECS 09 Formazione industriale, agraria, artigianale e artistica

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015         | P2016         | C2016         | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |               |               |               |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 59.64         | 58.35         | 60.34         | 1.98          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 1.79          | 2.36          | 1.60          | -0.76         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 12.63         | 13.48         | 13.45         | -0.04         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>74.06</b>  | <b>74.20</b>  | <b>75.39</b>  | <b>1.19</b>   |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 1.21          | 1.72          | 1.52          | -0.19         |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.00          | 0.01          | 0.00          | -0.01         |
| 44 - Ricavi finanziari                                  |                           | 0.06          | 0.03          | 0.02          | -0.01         |
| 461 - Rimborsi di enti pubblici                         |                           | 0.95          | 0.78          | 0.98          | 0.20          |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi               |                           | 12.20         | 11.32         | 12.23         | 0.92          |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>14.43</b>  | <b>13.86</b>  | <b>14.76</b>  | <b>0.90</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-59.62</b> | <b>-60.34</b> | <b>-60.63</b> | <b>-0.29</b>  |

**Spese per il personale:** la variazione riflette il fatto che, in alcune professioni, il numero di contratti di tirocinio stipulati ha portato alla costituzione di più classi e la relativa assegnazione di un maggior numero di ore di insegnamento. A livello di Scuole specializzate superiore (SSS) un percorso che non era partito nell'anno precedente per mancanza di iscritti, quest'anno ha registrato un numero importante di adesioni, portando addirittura alla partenza di due corsi al primo anno.

**Spese per beni e servizi:** le scuole si sono limitate ad acquistare lo stretto necessario, con l'intento di ridurre il più possibile la spesa. Si fa notare che ciò non è ripetibile per il 2017 tenuto in considerazione le esigenze di materiale per le nuove ordinanze.

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>28.3</b> | <b>28.6</b> | <b>29.8</b> | <b>29.8</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>32.8</b> | <b>33.6</b> | <b>29.8</b> | <b>34.4</b> |
| PPA                       | 27.0        | 28.6        | 28.8        | 29.4        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | -           |
| Ausiliari                 | 5.8         | 5.0         | 1.0         | 5.0         |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

|                | 2012-13 | 2013-14 | 2014-15 | 2015-16 |
|----------------|---------|---------|---------|---------|
| Docenti in UTP | n.a.    | n.a.    | 425.8   | 429.5   |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

## Progetti

| Nome progetto | Data inizio - fine progetto | Stato di avanzamento progetto |
|---------------|-----------------------------|-------------------------------|
| v. scheda 12  | -                           | -                             |

# Scuole professionali commerciali e dei servizi

# DECS 10

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015         | P2016         | C2016         | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |               |               |               |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 34.10         | 33.01         | 33.14         | 0.13          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 2.55          | 2.80          | 2.53          | -0.26         |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 0.01          | 0.02          | 0.01          | -0.00         |
| 38 - Spese straordinarie                                |                           | 0.18          | -             | -             | -             |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 3.51          | 4.12          | 4.18          | 0.06          |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>40.35</b>  | <b>39.94</b>  | <b>39.86</b>  | <b>-0.08</b>  |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 1.88          | 1.32          | 0.93          | -0.38         |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 1.45          | 1.38          | 1.61          | 0.23          |
| 44 - Ricavi finanziari                                  |                           | 0.02          | 0.00          | 0.05          | 0.05          |
| 461 - Rimborsi di enti pubblici                         |                           | 0.37          | 0.39          | 0.52          | 0.13          |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi               |                           | 6.35          | 5.93          | 6.30          | 0.37          |
| 48 - Ricavi straordinari                                |                           | -             | -             | 0.28          | 0.28          |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>10.09</b>  | <b>9.01</b>   | <b>9.70</b>   | <b>0.68</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-30.26</b> | <b>-30.93</b> | <b>-30.16</b> | <b>0.76</b>   |

**Ricavi per tasse:** la differenza è da iscrivere essenzialmente al riversamento nell'anno di competenza 2017, anziché del 2016, delle tasse scolastiche della SPSE di Tenero, riversamento fatto il 27.2.2017 di 400'000 franchi a causa dei versamenti in date differenziate delle famiglie.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** i maggiori ricavi derivano dal maggiore riversamento dei contributi forfettari federali conseguenti alla variazione del numero di persone in formazione.

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>13.8</b> | <b>13.8</b> | <b>13.8</b> | <b>13.2</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>23.7</b> | <b>25.9</b> | <b>20.1</b> | <b>19.7</b> |
| PPA                       | 13.8        | 13.5        | 13.8        | 12.7        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | 1.3         |
| Ausiliari                 | 10.0        | 12.4        | 6.4         | 8.3         |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

|                | 2012-13 | 2013-14 | 2014-15 | 2015-16 |
|----------------|---------|---------|---------|---------|
| Docenti in UTP | n.a.    | n.a.    | 218.6   | 221.4   |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

## Progetti

| Nome progetto | Data inizio - fine progetto | Stato di avanzamento progetto |
|---------------|-----------------------------|-------------------------------|
| v. scheda 12  | -                           | -                             |

# DECS 11 Scuole socio-sanitarie

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015         | P2016         | C2016         | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |               |               |               |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 32.45         | 33.10         | 32.67         | -0.43         |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 0.84          | 0.93          | 0.75          | -0.18         |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 4.52          | 5.01          | 4.53          | -0.48         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 3.62          | 3.96          | 3.60          | -0.35         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>41.44</b>  | <b>43.00</b>  | <b>41.55</b>  | <b>-1.45</b>  |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 4.83          | 5.19          | 5.23          | 0.04          |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | -             | 0.01          | 0.00          | -0.00         |
| 44 - Ricavi finanziari                                  |                           | 0.00          | 0.01          | 0.00          | -0.00         |
| 461 - Rimborsi di enti pubblici                         |                           | 0.35          | 0.30          | 0.58          | 0.28          |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi               |                           | 6.21          | 5.55          | 6.34          | 0.80          |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>11.40</b>  | <b>11.05</b>  | <b>12.15</b>  | <b>1.10</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-30.04</b> | <b>-31.95</b> | <b>-29.40</b> | <b>2.55</b>   |

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** minor spesa che deriva da una contrazione e dalla stabilizzazione del numero di persone in formazione in ambito sociosanitario superiore (soprattutto SSSCI) e delle indennità versate per le persone in stage che è andata a regime negli ultimi anni.

**Contributi di enti pubblici e di terzi:** i maggiori ricavi derivano dal maggiore riversamento dei contributi forfettari federali conseguenti alla variazione del numero di persone in formazione.

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>13.8</b> | <b>14.3</b> | <b>14.3</b> | <b>13.8</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>16.6</b> | <b>18.8</b> | <b>17.8</b> | <b>18.3</b> |
| PPA                       | 12.3        | 14.3        | 14.3        | 13.8        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | -           |
| Ausiliari                 | 4.3         | 4.5         | 3.5         | 4.5         |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

|                | 2012-13 | 2013-14 | 2014-15 | 2015-16 |
|----------------|---------|---------|---------|---------|
| Docenti in UTP | n.a.    | n.a.    | 209.9   | 217.4   |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

## Progetti

| Nome progetto | Data inizio - fine progetto | Stato di avanzamento progetto |
|---------------|-----------------------------|-------------------------------|
| v. scheda 12  | -                           | -                             |

# Supporto alle scuole professionali

# DECS 12

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015         | P2016         | C2016        | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |               |               |              |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 17.14         | 17.08         | 16.99        | -0.09         |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 1.09          | 2.30          | 1.37         | -0.93         |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 0.00          | 0.00          | 0.00         | -0.00         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.13          | 0.26          | 0.11         | -0.15         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>18.37</b>  | <b>19.65</b>  | <b>18.48</b> | <b>-1.17</b>  |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 3.76          | 5.11          | 4.19         | -0.92         |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi               |                           | 4.21          | 3.11          | 4.77         | 1.67          |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>7.97</b>   | <b>8.22</b>   | <b>8.96</b>  | <b>0.75</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-10.40</b> | <b>-11.43</b> | <b>-9.51</b> | <b>1.92</b>   |

**Spesi per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** minore spesa dovuta alla contrazione dell'offerta dei corsi per disoccupati e minore offerta di corsi di formazione continua.  
 Ricavi per tasse: a fianco di una minor spesa per corsi per disoccupati e di formazione continua si registra una corrispondente riduzione dei ricavi.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** i maggiori ricavi derivano dal maggiore riversamento dei contributi forfettari federali conseguenti alla variazione del numero di persone in formazione.

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>7.2</b>  | <b>7.2</b>  | <b>7.2</b>  | <b>7.8</b>  |
| <b>Occupazione</b>        | <b>12.2</b> | <b>12.2</b> | <b>12.0</b> | <b>13.6</b> |
| PPA                       | 7.2         | 7.2         | 7.2         | 7.3         |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | -           |
| Ausiliari                 | 5.0         | 5.0         | 4.8         | 6.3         |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

|                | 2012-13 | 2013-14 | 2014-15 | 2015-16 |
|----------------|---------|---------|---------|---------|
| Docenti in UTP | n.a.    | n.a.    | 127.0   | 120.7   |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

| Progetti              |                             |                               |
|-----------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Nome progetto         | Data inizio - fine progetto | Stato di avanzamento progetto |
| Espoprofessioni       | 01.2015 - 03.2016           | Concluso                      |
| Promotir              | 01.2015 - 12.2016           | Concluso                      |
| Scuola azienda scuola | 09.2007 - 06.2017           | In linea                      |
| Match-Prof            | 07.2014 - 12.2017           | In linea                      |
| Swiss Mobility        | 09.2015 - 31.08.2019        | In linea                      |



# DECS 13 Fondo formazione professionale

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016        | *2016        | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |              |              |              |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 0.22         | 0.21         | 0.20         | -0.00         |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 0.36         | 0.06         | 0.35         | 0.30          |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 14.00        | 12.00        | 11.86        | -0.14         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00          |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>14.58</b> | <b>12.27</b> | <b>12.43</b> | <b>0.16</b>   |
| 41 - Regalie e concessioni                              |                           | 11.54        | 11.10        | 11.60        | 0.50          |
| 45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali         |                           | 3.04         | 1.17         | 0.83         | -0.34         |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>14.58</b> | <b>12.27</b> | <b>12.43</b> | <b>0.16</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-0.00</b> | <b>-</b>     | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b>   |

**Regalie e concessioni:** sono state preventivate al netto delle indennità amministrative trattenute dalle casse di compensazione AVS per il prelievo del contributo per la formazione professionale. In sede di chiusura si è poi proceduto alla contabilizzazione al lordo delle entrate e delle uscite. Vi è stata pure una certa progressione delle entrate, in parte dovuta a sopravvenienze riferite agli esercizi precedenti.

**Prelievi da fondi e finanziamenti speciali:** i minori incassi per 0.34 milioni sono da attribuire alla leggera progressione delle entrate e alla stabilizzazione dei contributi versati a enti pubblici e a terzi (gruppo 363).

| Dati sul personale        | 2013       | 2014       | 2015       | 2016       |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>2.0</b> | <b>2.0</b> | <b>2.0</b> | <b>2.0</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>2.0</b> | <b>2.0</b> | <b>3.0</b> | <b>2.0</b> |
| PPA                       | 2.0        | 2.0        | 2.0        | 2.0        |
| di cui congedi non pagati | -          | -          | -          | 1.0        |
| Ausiliari                 | -          | -          | 1.0        | 1.0        |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

## Progetti

| Nome progetto | Data inizio - fine progetto | Stato di avanzamento progetto |
|---------------|-----------------------------|-------------------------------|
| v. scheda 12  | -                           | -                             |

# Attività universitarie

# DECS 14

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015          | P2016          | C2016          | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |                |                |                |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 0.03           | 0.02           | 0.01           | -0.00         |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 0.00           | 0.02           | 0.00           | -0.02         |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 138.75         | 142.69         | 143.23         | 0.54          |
| 37 - Rversamento contributi da terzi                    |                           | 28.05          | 25.31          | 28.71          | 3.39          |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.02           | 0.02           | 0.02           | -0.00         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>166.84</b>  | <b>168.06</b>  | <b>171.97</b>  | <b>3.91</b>   |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | -              | 0.50           | 0.50           | 0.00          |
| 47 - Contributi da terzi da riversare                   |                           | 28.05          | 25.31          | 28.71          | 3.39          |
| 49 - Accrediti interni per spese e contributi           |                           | -              | -              | -              | -             |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>28.05</b>   | <b>25.81</b>   | <b>29.21</b>   | <b>3.40</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-138.79</b> | <b>-142.24</b> | <b>-142.76</b> | <b>-0.51</b>  |
| <b>Conto investimenti</b>                               |                           |                |                |                |               |
| Uscite per investimenti                                 |                           | 0.19           | -              | 1.17           | 1.17          |
| <b>Investimenti netti</b>                               |                           | <b>0.19</b>    | <b>-</b>       | <b>1.17</b>    | <b>1.17</b>   |

**Riversamento contributi da terzi e contributi da terzi da riversare:** si riferiscono ai contributi federali per la SUPSI che il Cantone incassa dalla Confederazione e riversa alla SUPSI (puro giro contabile a somma zero). Il valore del C2016 è in sintonia con quello del C2015, mentre è superiore al P2016 in quanto è una stima effettuata in base agli elementi disponibili al momento della stesura del preventivo, quindi con le chiusure contabili dell'anno 2014 ma senza quelle del 2015. Evidenziamo anche a questo proposito che tale giro contabile viene effettuato solo per la SUPSI, l'USI incassa i sussidi federali direttamente dalla Confederazione.

## Progetti

| Nome progetto  | Data inizio - fine progetto | Stato di avanzamento progetto  |
|--|-----------------------------|--|
| Modifica dell'articolo 14 della legge USI-SUPSI                                | 01.2013 - 12.2016           | Concluso   |
| Modifica della legge USI-SUPSI per ottenere il ritiro dell'iniziativa popolare | 01.2013 - 12.2016           | Concluso   |
| Nuova Facoltà di scienze biomediche e scuola di master in medicina clinica     | 01.2014 - 12.2020           | In linea<br>Messaggio 6918 implementato da USI                                   |
| Adeguamento dei contratti di prestazione                                       | 06.2015 - 09.2016           | Concluso<br>Messaggio 7724   |
| Campus SUPSI-USI di Viganello  | 01.2012 - 12.2020           | In linea<br>Progettazione definitiva, versamenti delle prime tranches 2015/2016. |
| Campus SUPSI di Lugano stazione  | 01.2012 - 12.2020           | In linea<br>Progettazione di massima.  |
| Campus USI Accademia di Mendrisio: messaggio                                   | 01.2017 - 12.2017           | In linea<br>Progettazione definitiva   |
| Campus SUPSI di Mendrisio  | 01.2012 - 12.2020           | In linea<br>Progettazione di massima, negoziazione diritto superficie.           |
| Politica universitaria cantonale 2017-20                                       | 01.2015 - 12.2016           | Concluso<br>Messaggio 7224 in commissione  |
| Modifica di legge per adeguarsi alla LPSU                                      | 2015 - 09.2016              | Concluso<br>Messaggio 7225   |

# DECS 14

**Progetti**

| <b>Nome progetto</b>  | <b>Data inizio - fine progetto</b> | <b>Stato di avanzamento progetto</b> |
|---|------------------------------------|--------------------------------------|
| Revisione sistema di monitoraggio universitario   | 01-2017 - 12.2018                  | In linea                             |
| Bilancio economico e sociale  | 01-2017 - 12.2017                  | In linea                             |
| IRB, contributi nuova sede  | 01.2014 - 12.2016                  | Concluso<br>Messaggio 7233           |
| IOR/IOSI, affiliazione USI  | 01.2013 - 12.2016                  | Concluso<br>Messaggio 7165           |
| Gruppo lavoro infermieristico: sistema di monitoraggio, master infermieristico, sistema bonus-malus | 2015 - 2020                        | In linea                             |
| Sanità e ingegneria   | 2016 - 2020                        | In linea                             |
| Collaborazioni USI – SUPSI – affiliate – poli di competenza   | 2015 - 2020                        | in linea                             |

# Cultura

# DECS 15

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016        | C2016        | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |              |              |              |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 6.54         | 7.01         | 6.51         | -0.49         |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 2.26         | 2.04         | 1.19         | -0.85         |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 1.40         | 2.33         | 3.61         | 1.28          |
| 38 - Spese straordinarie                                |                           | 0.06         | -            | -            | -             |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 4.84         | 5.19         | 3.83         | -1.36         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>15.10</b> | <b>16.57</b> | <b>15.14</b> | <b>-1.43</b>  |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 0.34         | 0.47         | 0.32         | -0.16         |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.00         | 0.00         | 0.20         | 0.20          |
| 45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali         |                           | 0.61         | 0.90         | 0.27         | -0.63         |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi               |                           | 3.59         | 3.64         | 3.58         | -0.07         |
| 48 - Ricavi straordinari                                |                           | -            | -            | 0.18         | 0.18          |
| 49 - Accreditati interni per spese e contributi         |                           | 1.90         | 3.27         | 2.56         | -0.71         |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>6.44</b>  | <b>8.30</b>  | <b>7.11</b>  | <b>-1.18</b>  |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-8.66</b> | <b>-8.28</b> | <b>-8.03</b> | <b>0.25</b>   |
| <b>Conto investimenti</b>                               |                           |              |              |              |               |
| Uscite per investimenti                                 |                           | 0.11         | 0.20         | 0.12         | -0.08         |
| <b>Investimenti netti</b>                               |                           | <b>0.11</b>  | <b>0.20</b>  | <b>0.12</b>  | <b>-0.08</b>  |

**Spese per il personale:** È da evidenziare che il dato consuntivo 2016 è sostanzialmente in linea con l'anno 2015.

**Spese per beni e servizi:** la minore spesa a consuntivo è conseguente alla questione MASl spiegata precedentemente.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** è stato registrato a C2016 il contributo al MASl, non preventivato.

**Prelievi da fondi e finanziamenti speciali:** si tratta del prelievo dal fondo per la difesa della cultura italiana finanziato dalla Confederazione; il prelievo è stato inferiore a quanto preventivato in quanto le spese stesse sono state inferiori.

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>47.2</b> | <b>46.2</b> | <b>46.2</b> | <b>43.4</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>66.4</b> | <b>66.8</b> | <b>67.6</b> | <b>64.0</b> |
| PPA                       | 44.6        | 43.3        | 44.4        | 43.2        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | -           |
| Ausiliari                 | 21.8        | 23.5        | 23.2        | 20.8        |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

## DECS 15

| <b>Progetti</b>  |                                    |  |
|--|------------------------------------|--|
| <b>Nome progetto</b>   | <b>Data inizio - fine progetto</b> | <b>Stato di avanzamento progetto</b>   |
| <b>LEGGE SUL SOSTEGNO ALLA CULTURA (CRB 650, 652, 654)</b>             |                                    |  |
| Implementazione della legge  | 01.2015 - 12.2017                  | In linea   |
| <b>RICERCHE CULTURALI (CRB 652)</b>                                    |                                    |  |
| Nuovi programmi di ricerca e documentazione                            | 2015 - 2020                        | In linea   |
| Consolidamento dei Programmi attuali                                   | 2015 - 2020                        | In linea   |
| Conclusione / ridimensionamento di Programmi                           | 2015 - 2020                        | In linea   |
| <b>FONDO PER LA DIFESA DELLA CULTURA ITALIANA (CRB 654)</b>            |                                    |  |
| Revisione dei compiti  | 2014 - 2019                        | In linea   |
| Collocazione dell'Osservatorio linguistico (OLSI)                      | 2015 - 2020                        | In linea   |
| <b>MUSEO CANTONALE D'ARTE (CRB 656)</b>                                |                                    |  |
| Elaborazione di nuove norme e regolamenti                              | 2013 - 2016                        | Concluso   |
| Progetto Museo unico   | 2013 - 2016                        | Concluso   |
| <b>PINACOTCA ZUEST (CRB 657)</b>                                       |                                    |  |
| Riorganizzazione amministrativa  | 01.2015 - in corso                 | In linea   |
| Ristrutturazioni e risanamenti   | 2015 - 2017                        | Non in linea<br>Lavori non ancora iniziati a causa di posticipi nella progettazione.       |
| <b>CENTRO DIALETTOLOGIA E ETNOGRAFIA (CRB 661)</b>                     |                                    |  |
| Repertorio italiano – dialetti (RID)                                   | 2015 - 2017                        | In linea   |
| Dizionario del dialetto comune della Svizzera italiana (DICS)          | 2015 - 2017                        | In linea   |
| Documenti orali della Svizzera italiana (DOSI)                         | 2015 - 2018                        | In linea   |
| Archivio delle fonti orali   | 2015 - 2018                        | In linea   |
| Catalogazione in Museumplus e E-Museumplus                             | 2014 - 2016                        | In linea   |
| Informatizzazione delle biblioteche dei musei etnografici              | 2013 - 2018                        | In linea   |
| Repertorio Toponomastico Ticinese (RTT)                                | 2014 - 2018                        | In linea   |
| Vocabolario dei dialetti della Svizzera italiana (VSI)                 | Permanente                         | In linea   |
| Lessico dialettale della Svizzera italiana (LSI, versione informatica) | 2013 - 2016                        | Non in linea<br>Sono in corso approfondimenti degli aspetti informatici e di gestione      |
| <b>ARCHIVIO DI STATO (CRB 664)</b>                                     |                                    |  |
| Riorganizzazione UAA   | 09.2015 - 06.2018                  | Non in linea<br>Tuttora in corso a seguito della posticipata separazione dell'UAA Asti-BCB |
| Elaborazione di nuove norme e regolamenti                              | 2015 - 2018                        | In linea   |

# Settore bibliotecario ticinese

# DECS 16

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016        | C2016        | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |              |              |              |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 5.16         | 5.11         | 5.12         | 0.01          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 0.71         | 0.74         | 0.73         | -0.00         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 1.37         | 1.29         | 1.30         | 0.01          |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>7.24</b>  | <b>7.13</b>  | <b>7.15</b>  | <b>0.02</b>   |
| <b>Conto ricavi</b>                                     |                           |              |              |              |               |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 0.15         | 0.13         | 0.13         | 0.01          |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.00         | 0.01         | 0.01         | 0.00          |
| 49 - Accrediti interni per spese e contributi           |                           | 0.07         | 0.07         | 0.07         | -             |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>0.21</b>  | <b>0.20</b>  | <b>0.21</b>  | <b>0.01</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-7.03</b> | <b>-6.94</b> | <b>-6.95</b> | <b>-0.01</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 scostamenti significativi da commentare.

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>42.6</b> | <b>42.1</b> | <b>42.6</b> | <b>42.4</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>52.3</b> | <b>51.6</b> | <b>48.5</b> | <b>46.9</b> |
| PPA                       | 42.2        | 41.9        | 41.9        | 41.9        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | -           |
| Ausiliari                 | 10.1        | 9.7         | 6.6         | 5.0         |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

| Progetti   |                             |   |
|--|-----------------------------|---|
| Nome progetto                                    | Data inizio - fine progetto | Stato di avanzamento progetto   |
| Digitalizzazione quotidiani e periodici ticinesi | 2015 - 06.2017              | In linea  |
| Sviluppo progetti in digitale                    | 2015 - 09.2017              | In linea  |
| Coordinamento banche dati                        | 2015 - 06.2017              | In linea  |
| Sviluppo nuovi servizi                           | 2015 - 12.2017              | In linea  |
| Aggiornamenti e formazione                       | 2015 - 08.2017              | In linea  |
| Sito internet                                    | 2015 - 06.2017              | In linea  |
| Digitalizzazione                                 | 2015 - 06.2017              | In linea  |
| Implementazione UAA – ISO                        | 2015 - 12.2017              | In linea  |
| Estensione del modello UAA – ISO                 | 2014 - 12.2016              | Non in linea<br>È allo studio la riorganizzazione per le biblioteche unificate; la Biblioteca cantonale di Bellinzona costituisce unità amministrativa autonoma separata dall'Archivio di Stato dal 1 gennaio 2017; nel corso del 2017 è prevista la verifica dell'estensione alle altre tre biblioteche cantonali e al Sistema bibliotecario ticinese, che dal primo di luglio del 2016 sono retti da una direzione unica. |

# Dipartimento del territorio

# Sintesi dati dipartimento

# DT 00

| Importi in milioni di CHF                               | C2015         | P2016         | C2016          | Var C16 - P16 |
|---|---------------|---------------|----------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |               |               |                |               |
| 30 - Spese per il personale                             | 82.11         | 81.80         | 82.32          | 0.52          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio | 59.89         | 62.27         | 73.12          | 10.85         |
| 35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali        | 5.46          | 6.97          | 6.08           | -0.89         |
| 360 - Quote di ricavo destinate a terzi                 | 0.12          | 0.13          | 0.10           | -0.03         |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              | 85.57         | 87.10         | 84.95          | -2.14         |
| 37 - Riversamento contributi da terzi                   | 47.21         | 48.04         | 45.68          | -2.35         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   | 6.97          | 9.41          | 10.30          | 0.89          |
| <b>Totale spese</b>                                     | <b>287.34</b> | <b>295.70</b> | <b>302.55</b>  | <b>6.85</b>   |
| 41 - Regalie e concessioni                              | 19.51         | 19.29         | 19.29          | 0.00          |
| 42 - Ricavi per tasse                                   | 36.16         | 52.95         | 29.92          | -23.04        |
| 43 - Diversi ricavi                                     | 0.49          | 1.18          | 0.45           | -0.73         |
| 44 - Ricavi finanziari                                  | -             | 0.02          | -              | -0.02         |
| 45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali         | 0.79          | 0.99          | 0.17           | -0.81         |
| 460 - Quote di ricavo                                   | 40.20         | 42.00         | 38.44          | -3.55         |
| 461 - Rimborsi di enti pubblici                         | 0.77          | 1.92          | 2.23           | 0.31          |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi               | 39.24         | 43.17         | 42.62          | -0.55         |
| 47 - Contributi da terzi da riversare                   | 47.21         | 48.04         | 45.68          | -2.35         |
| 49 - Accreditati interni per spese e contributi         | 7.15          | 7.89          | 8.49           | 0.60          |
| <b>Totale ricavi</b>                                    | <b>191.50</b> | <b>217.45</b> | <b>187.31</b>  | <b>-30.14</b> |
| <b>Risultato</b>  | <b>-95.83</b> | <b>-78.25</b> | <b>-115.25</b> | <b>-37.00</b> |
| <b>Conto investimenti</b>                               |               |               |                |               |
| Uscite per investimenti                                 | 203.23        | 220.29        | 183.68         | -36.60        |
| Entrate per investimenti                                | 86.40         | 99.02         | 85.89          | -13.12        |
| <b>Investimenti netti</b>                               | <b>116.83</b> | <b>121.27</b> | <b>97.79</b>   | <b>-23.48</b> |

**Spese per beni e servizi:** 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.

Gli scostamenti più significativi che hanno determinato la maggior spesa di CHF 2.9 mio, riguardano:

- una diminuzione degli acquisti di carburante presso l'aeroporto cantonale di CHF 0.5 mio dovuta alla diminuzione del prezzo del carburante rispetto agli anni 2015 e 2014, alla meteo, nonché alla chiusura per un periodo prolungato della pista principale (militare) per manutenzione;
- minori costi nell'ambito della manutenzione corrente delle strade cantonali per CHF 0.6 mio;
- minori costi nell'ambito della manutenzione delle strade nazionali (vedi commento iniziale) per CHF 2.9 mio, di cui CHF 1.3 mio per acquisti di macchine, attrezzature e veicoli pesanti, i cui crediti sono stati trasferiti per competenza al CRB 789 Ufficio automezzi e macchine dello Stato;

Di segno opposto, da rilevare:

- la maggior spesa sul conto Risanamento siti contaminati di CHF 14.6 mio, dovuta alla rivalutazione (per CHF 16 mio) degli accan-

tonamenti per il risanamento di siti contaminati, in base all'ultimo aggiornamento della situazione;

- maggiori costi nell'ambito della gestione degli automezzi e macchine dello Stato (CRB 789) per complessivi CHF 0.9 mio, determinati in particolare dalla maggior spesa trasferita dai conti delle strade nazionali (vedi commento relativo alle minori spese, di cui sopra);
- la maggior spesa di CHF 0.5 mio per interventi di corpi pompieri in boschi.

**Ricavi per tasse:** la diminuzione rispetto al P2016 di CHF 23 mio è determinata in buona parte dal mancato incasso della tassa di collegamento di CHF 18 mio, decisione pendente davanti al TF.

Da rilevare inoltre:

- un minor introito da tasse AET per produzione di energia per un importo di CHF 1.5 mio. 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: la minor produzione ha avuto quale conseguenza un versamento ridotto al fondo FER (3 mio invece di 4.5);
- una diminuzione degli incassi da vendita di carburante presso l'aeroporto cantonale per CHF 0.6 mio (vedi commento alla rispettiva voce di spesa gruppo 31);
- una diminuzione degli introiti nell'ambito della manutenzione delle strade nazionali (vedi commento iniziale) per CHF 2.2 mio (di cui CHF 1.1 per minori recuperi da spese per incidenti).

**Riversamento contributi da terzi / Contributi da terzi da riversare:** la diminuzione di CHF 2.3 mio è legata in buona parte al modello di finanziamento del trasporto pubblico in vigore dal 2013 tramite "in-



## DT 00

dennità globale” che prevede la gestione degli introiti della Comunità tariffale Arcobaleno (CTA) 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). Lo scostamento in tal ambito ammonta a CHF 1.5 mio ed è da ricondurre alla differenza fra l'importo stimato a preventivo e quello effettivamente incassato a consuntivo sulla base dei conteggi di vendita dei titoli di trasporto della Comunità tariffale per le linee regionali ed urbane d'importanza cantonale. La differenza di CHF 0.8 mio (CHF 2.3 mio – CHF 1.5 mio) è riconducibile a una flessione delle entrate federali dovuta ad un temporaneo rallentamento di alcuni progetti che beneficiano di sussidi provenienti dalla Confederazione.

**Quote di ricavo:** la diminuzione di CHF 3.6 mio rispetto al P2016 è da attribuire alla revisione al ribasso da parte delle competenti autorità federali dell'introito proveniente dai dazi sui carburanti che

ha accusato una flessione, rispetto al dato di preventivo, di CHF 2.6 mio e della partecipazione sulla tassa federale sul traffico pesante per CHF 1 mio.

**LINEE DIRETTIVE 2016-2019:** le priorità e gli obiettivi di legislatura nel settore della politica territoriale, della mobilità, dell'ambiente e dell'energia sono confermati e le relative misure sono in attuazione. L'approccio multidisciplinare che mira a coordinare e a integrare le politiche settoriali – tra cui la politica territoriale, quella economica, quella degli insediamenti, della mobilità, l'agricoltura, il paesaggio, l'ambiente, la salvaguardia del patrimonio naturale e culturale e la sicurezza –, è complesso e presuppone il coordinamento di vari attori, declinato sovente a livello cantonale e regionale, senza dimenticare la Confederazione e in alcuni casi il vicino Stato italiano. Lo sforzo di mediazione per trovare un accordo sulle misure diventa perciò maggiore e i tempi tendono ad allungarsi.

| Dati sul personale        | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>694.7</b> | <b>698.7</b> | <b>694.0</b> | <b>687.0</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>699.0</b> | <b>702.3</b> | <b>694.9</b> | <b>696.9</b> |
| PPA                       | 656.0        | 661.2        | 655.8        | 659.0        |
| di cui congedi non pagati | -            | -            | -            | 5.1          |
| Ausiliari                 | 41.9         | 39.9         | 38.0         | 41.8         |
| Staff di Direzione        | 1.2          | 1.2          | 1.2          | 1.2          |

# Direzione Dipartimento e Divisioni

## DT 01

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016        | C2016        | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |              |              |              |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 2.71         | 2.36         | 2.66         | 0.30          |
| 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         | 1.53         | 1.56         | 0.02          |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.25         | 0.34         | 0.25         | -0.09         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>4.74</b>  | <b>4.26</b>  | <b>4.49</b>  | <b>0.23</b>   |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.00         | 0.02         | 0.01         | -0.01         |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>0.00</b>  | <b>0.02</b>  | <b>0.01</b>  | <b>-0.01</b>  |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-4.73</b> | <b>-4.24</b> | <b>-4.48</b> | <b>-0.24</b>  |

**Spese per il personale:** dal 1° luglio 2016 l'Ufficio del coordinamento e dell'informazione (UCI, pari a 4.0 PPA), è stato trasferito dai Servizi generali (scheda DT 02) alla Divisione ambiente (scheda DT 01).

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>15.5</b> | <b>15.7</b> | <b>13.8</b> | <b>17.8</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>17.9</b> | <b>15.9</b> | <b>15.0</b> | <b>18.4</b> |
| PPA                       | 14.9        | 14.3        | 13.8        | 17.2        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | -           |
| Ausiliari                 | 0.6         | -           | -           | -           |
| Staff di Direzione        | 2.4         | 1.6         | 1.2         | 1.2         |

Dal 1° luglio i collaboratori dell'Ufficio del coordinamento e dell'informazione (UCI pari a 4.0 PPA), sono stati trasferiti dai Servizi generali (CRB 711, scheda DT 02) alla Divisione ambiente (CRB720, scheda DT 01).

Per quanto riguarda gli ausiliari, la variazione è dovuta alle numerose richieste di stage presentate da studenti in formazione che per completare il curriculum necessitano di un periodo di pratica.

## DT 02 Servizi generali

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016        | C2016        | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |              |              |              |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 8.56         | 8.60         | 8.35         | -0.25         |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 2.27         | 2.83         | 2.11         | -0.72         |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 1.95         | 2.17         | 1.99         | -0.18         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.42         | 0.86         | 0.67         | -0.19         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>13.21</b> | <b>14.47</b> | <b>13.13</b> | <b>-1.34</b>  |
| <b>Conto ricavi</b>                                     |                           |              |              |              |               |
| 41 - Regalie e concessioni                              |                           | 16.85        | 16.70        | 16.89        | 0.19          |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 4.75         | 4.90         | 4.11         | -0.79         |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.12         | 0.70         | 0.11         | -0.59         |
| 44 - Ricavi finanziari                                  |                           | -            | 0.02         | -            | -0.02         |
| 460 - Quote di ricavo                                   |                           | 17.26        | 18.26        | 15.70        | -2.56         |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>38.98</b> | <b>40.59</b> | <b>36.81</b> | <b>-3.77</b>  |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>25.77</b> | <b>26.12</b> | <b>23.68</b> | <b>-2.43</b>  |
| <b>Conto investimenti</b>                               |                           |              |              |              |               |
| Uscite per investimenti                                 |                           | 2.60         | 3.00         | 1.43         | -1.57         |
| Entrate per investimenti                                |                           | 0.58         | 0.30         | 0.05         | -0.25         |
| <b>Investimenti netti</b>                               |                           | <b>2.02</b>  | <b>2.70</b>  | <b>1.38</b>  | <b>-1.32</b>  |

**Spese per beni e servizi:** la diminuzione di CHF 0.7 mio rispetto al P2016 è determinata, in particolare, da una diminuzione degli acquisti di carburante presso l'aeroporto cantonale di CHF 0.5 mio dovuta alla diminuzione del prezzo del carburante rispetto agli anni 2015 e 2014, alla meteo, nonché alla chiusura per un periodo prolungato della pista principale (militare) per manutenzione, come pure - d'altra parte - dalla tendenza al risparmio sulle spese per beni e servizi della Divisione.

**Ricavi per tasse:** la diminuzione di CHF 0.8 mio rispetto al P2016 è conseguente alla flessione degli incassi da vendita di carburante presso l'aeroporto cantonale per CHF 0.6 mio (vedi commento voci di spesa per beni e servizi).

**Diversi ricavi:** la diminuzione di CHF 0.6 mio rispetto al P2016 è legata alla vendita del Sanatorio di Piotta, la cui contabilizzazione è avvenuta nell'esercizio 2017 (CHF 0.7 mio).

**Quote di ricavi:** la diminuzione di CHF 2.6 mio rispetto al P2016 è da attribuire alla revisione al ribasso da parte delle competenti autorità federali dell'introito proveniente dai dazi sui carburanti che ha accusato una flessione, rispetto al dato di preventivo, di CHF 2.5 mio. Tale voce non è determinabile da parte del Cantone ed è pianificata dalla Confederazione in base alle previsioni sul consumo di carburanti a livello nazionale. Da rilevare come la posta sia pure influenzata dal conguaglio relativo all'anno precedente che viene sempre versato nei primi mesi dell'anno successivo.

**Investimenti:** la voce principale riguarda l'acquisto di terreni per il settore stradale nell'ambito delle procedure di espropriazione. L'evoluzione della spesa riflette l'andamento dei vari progetti nell'ambito della costruzione e conservazione delle strade cantonali.

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>85.3</b> | <b>87.3</b> | <b>85.7</b> | <b>80.4</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>84.0</b> | <b>86.1</b> | <b>82.6</b> | <b>73.8</b> |
| PPA                       | 80.6        | 81.9        | 80.2        | 72.1        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | -           |
| Ausiliari                 | 3.4         | 4.2         | 2.4         | 1.7         |

La variazione delle PPA attribuite è dovuta in particolare al trasferimento del Servizio informazioni al nuovo Ufficio del coordinamento e dell'informazione sotto la Divisione dell'ambiente (-4 PPA).

## DT 02

| <b>Progetti</b>                |                                    |   |
|--------------------------------|------------------------------------|---|
| <b>Nome progetto</b>           | <b>Data inizio - fine progetto</b> | <b>Stato di avanzamento progetto</b>  |
| Contratto permanente con USTRA | 2008 - in corso                    | In linea con riduzione attività per contenimento di personale.<br>Contratto a tempo indeterminato disdicibile da un anno all'altro. |
| Aree di servizio autostradali  | Scadenze differenti                | In linea  |
| Acquisti pubblici              | 2015 - 2017                        | In linea. In attesa di decisione GC nel 2017  |

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

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016        | C2016         | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |              |              |               |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 9.68         | 9.53         | 9.96          | 0.43          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 3.92         | 5.65         | 20.22         | 14.58         |
| 35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali        |                           | 4.98         | 6.74         | 5.52          | -1.22         |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 1.46         | 2.57         | 1.83          | -0.74         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.33         | 0.67         | 0.47          | -0.21         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>20.38</b> | <b>25.17</b> | <b>38.01</b>  | <b>12.84</b>  |
| <b>Conto ricavi</b>                                     |                           |              |              |               |               |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 11.22        | 13.77        | 11.22         | -2.55         |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.05         | 0.04         | 0.16          | 0.12          |
| 461 - Rimborsi di enti pubblici                         |                           | 0.64         | 0.77         | 0.22          | -0.55         |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi               |                           | 0.79         | 4.16         | 2.52          | -1.64         |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>12.70</b> | <b>18.74</b> | <b>14.12</b>  | <b>-4.62</b>  |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-7.68</b> | <b>-6.42</b> | <b>-23.89</b> | <b>-17.46</b> |
| <b>Conto investimenti</b>                               |                           |              |              |               |               |
| Uscite per investimenti                                 |                           | 48.75        | 59.43        | 48.89         | -10.54        |
| Entrate per investimenti                                |                           | 31.40        | 41.20        | 35.18         | -6.02         |
| <b>Investimenti netti</b>                               |                           | <b>17.34</b> | <b>18.23</b> | <b>13.71</b>  | <b>-4.51</b>  |

**Spese per beni e servizi e altre spese di esercizio:** lo scostamento è dovuto in particolare alla maggior spesa sul conto Risanamento siti contaminati di CHF 14.6 mio, dovuta alla rivalutazione (per CHF 16 mio) degli accantonamenti per il risanamento di siti contaminati, in base all'ultimo aggiornamento della situazione.

**Versamenti a fondi e finanziamenti speciali:** si registra una diminuzione di circa 1.22 milioni di franchi dovuta all'importo rimanente non utilizzato del FONDO PER LE ENERGIE RINNOVABILI (FER). La diminuzione è causata da minori introiti (vedi commento voce "Ricavi per tasse"), dovuti a una minor produzione della centrale a carbone di Lünen.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** la diminuzione è principalmente dovuta a minori contributi a Comuni per discariche materiali (-0.32 milioni) e minori contributi per progetti di ricerca e consulenza a imprese pubbliche (-0.44 milioni). La casistica riguarda minori spese registrate dovute ai minori apporti di materiale in discarica, essenzialmente generati dall'incremento dell'esportazione di materiale di scavo e del riciclaggio, oltre che ad una certa flessione del settore edilizio. Di conseguenza il minor volume depositato ha fatto registrare una riduzione dei contributi ai Comuni interessati. La seconda casistica riguarda invece i minori 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 principalmente dalla riduzione della tassa uso discariche (-0.39 milioni) e dalla tassa AET sulla produzione di energia (-1.47 milioni). La prima è riferita alla gestione della discarica di Magadino. Rispetto alle previsioni la discarica è stata completata con anticipo (chiusura avvenuta l'8 febbraio 2016). Di conseguenza il volume depositato nel 2016 è stato molto basso, ciò che si è ripercosso su di un'entrata finanziaria inferiore a quanto indicato a preventivo. La seconda concerne il prelievo sulla produzione di energia della centrale a carbone di Lünen, stabilito dalla Legge cantonale sull'energia (vedi messaggio n. 6773) che serve ad alimentare il FER: la minor produzione ha avuto quale conseguenza un versamento ridotto al fondo FER (3 mio invece di 4.5 mio).

**Rimborsi di enti pubblici:** la riduzione è dovuta principalmente alla diminuzione dei rimborsi dalla Confederazione per prestazioni SPAAS (-0.40 milioni). Nel corso dell'anno sono entrati come rimborsi dalla Confederazione 0.34 milioni di franchi che in sede di chiusura contabile sono stati trasferiti sul conto 42600003 per pareggiare le uscite degli stipendi finanziati da terzi.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** la diminuzione è spiegata dalla riduzione dei contributi federali spese siti inquinati (-1.26 milioni). La mancata entrata è collegata alla relativa uscita prevista ma non avvenuta per il sito inquinato denominato "exRusso".

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

- **Catasti e risanamenti fonici (-4.46 milioni):** le minori uscite sono dovute ai tempi tecnici necessari per l'allestimento dei progetti e per l'esecuzione degli interventi di risanamento fonico delle strade cantonali e comunali. Per l'allestimento dei catasti del rumore stradale e dei relativi progetti di risanamento occorre innanzitutto un massiccio lavoro di raccolta dati sul terreno, lavoro che è iniziato e che sta proseguendo per tutto il territorio cantonale. Con queste basi sarà poi possibile procedere in modo più spedito con l'allestimento dei progetti e con l'esecuzione dei provvedimenti di risanamento fonico.
- **Acquisto attrezzatura per difesa ABC (-2.00 milioni):** la minor spesa è dovuta al mancato acquisto di attrezzature e materiali antinquinamento per i corpi pompieri a causa di un ritardo dell'entrata in vigore del nuovo concetto ABC, attualmente in fase di consolidamento.
- **Contributi alla mobilità sostenibile (-1.5 milioni):** il progetto non ha preso avvio a causa dell'esito del referendum cantonale del 15 giugno 2015.
- **Contributi ai Comuni e ai Consorzi per depurazione acque (+ 4.05 milioni), contributi per approvvigionamento idrico (- 2.65 milioni):** Si rammenta a tal proposito che nel settore dell'approvvigionamento e dello smaltimento delle acque i committenti sono i Comuni e i Consorzi, che pianificano in maniera autonoma i propri investimenti, per cui non è sempre facile preventivare l'ammontare dei sussidi annui in modo attendibile.
- **Teris SA, prestito teleriscaldamento (-1.00 milione):** la spesa a consuntivo è relativa al contributo alla società Teris SA per la realizzazione delle opere di teleriscaldamento del Bellinzonese, ed è dovuta all'erogazione della tranche del credito sotto forma di prestito a interesse zero per i primi 20 anni. I tempi e i modi del versamento dei crediti sono stati regolati dal Consiglio di Stato e prevedono lo stanziamento di 1 milione di franchi di sussidio per ogni 5 milioni di costi di investimento.
- **Fondo energie rinnovabili (-2.09 milioni):** la minore uscita 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. Esiste dunque un lasso temporale fino a 12 mesi fra l'approvazione del progetto e la sua messa in funzione, dunque fra concessione dell'incentivo e pagamento effettivo dello stesso.

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

- **Contributi federali depurazione acque (-1.47 milioni):** come per le uscite, si rammenta che nel settore dell'approvvigionamento e dello smaltimento delle acque i committenti sono i Comuni e i Consorzi, che pianificano in maniera autonoma i propri investimenti, per cui non è sempre facile preventivare l'ammontare dei sussidi annui in modo attendibile.
- **Contributi federali programma energie rinnovabili (+2.44 milioni):** la maggiore entrata è da ricondurre essenzialmente al maggior importo derivante dai contributi federali per gli incentivi PEC per l'efficienza energetica e le energie rinnovabili.
- **Contributi federali per siti inquinati (-4.00 milioni):** dal 2016 la voce riguardante i risanamenti dei siti contaminati è stata spostata in gestione corrente.
- **Entrate da supplemento imposta di circolazione (-0.80 milioni):** il progetto non ha preso avvio a causa dell'esito del referendum cantonale del 15 giugno 2015.
- **Fondo energie rinnovabili (-1.38 milioni):** alle minori uscite previste corrisponde un minor prelievo dalle riserve del fondo. Da qui le minori entrate.

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>83.2</b> | <b>86.2</b> | <b>85.4</b> | <b>83.7</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>78.0</b> | <b>84.1</b> | <b>83.7</b> | <b>82.0</b> |
| PPA                       | 73.9        | 79.3        | 79.4        | 80.4        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | 3.0         |
| Ausiliari                 | 4.1         | 4.8         | 4.3         | 4.6         |

Nel 2016 si è proceduto ad un'ulteriore riduzione di 1,7 unità del PPA assegnato per rapporto al 2015. Negli ultimi 2 anni il PPA è stato ridotto di 2,5 unità (- 3% per rapporto al PPA 2014).

Si segnala inoltre che le 4.6 unità di personale ausiliario sono in parte finanziate da terzi, in parte suppliscono congedi non pagati di PPA consolidate. Tali unità non hanno pertanto un'incidenza finanziaria maggiore sulle spese del personale.

## DT 03

| <b>Progetti</b>   |  |  |
|---|--|--|
| <b>Nome progetto</b>  | <b>Data inizio - fine progetto</b>             | <b>Stato di avanzamento progetto</b>   |
| Aggiornamento Rapporto cantonale sulla protezione dell'ambiente (RCPA)                                    | 11.2015 - 12.2017                              | In linea   |
| Aggiornamento Piano risanamento dell'aria (PRA)   | 01.2015 - 12.2017                              | In linea   |
| Aggiornamento PEC e attuazione politica energetica integrata  | 2011 - 12.2018                                 | In linea<br>Per quanto riguarda l'aggiornamento del PEC si è in attesa della votazione popolare del 23 maggio 2017 sulla Strategia energetica federale 2050. |
| Gestione integrata dell'acqua   | 2013 - 06.2017                                 | In linea   |
| Nuovo Piano di gestione dei rifiuti (PGR)   | 2016 - 2018                                    | In linea   |
| Gestione rifiuti (modifiche legislative per la gestione ottimizzata dei rifiuti e del loro finanziamento) | Progetto abbandonato e integrato nel nuovo PGR | Abbandonato  |
| Organismi alloctoni invasivi  | 2009 - 2018                                    | In linea   |
| Sicurezza ambientale  | 2013 - 2019                                    | Non in linea<br>Alcune misure completate, altre in ritardo per cause esterne. Secondo le conoscenze attuali stima dei costi invariata.                       |
| Risanamento fonico stradale (elaborazione e pubblicazione progetti di risanamento fonico)                 | 11.2015 - 31.03.2018                           | In linea   |

# Forestale

# DT 04

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016        | C2016         | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |              |              |               |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 9.02         | 8.83         | 9.10          | 0.27          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 0.88         | 0.85         | 1.26          | 0.40          |
| 35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali        |                           | 0.48         | 0.10         | 0.39          | 0.29          |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 0.30         | 0.30         | 0.30          | -0.00         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.81         | 0.91         | 0.74          | -0.17         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>11.49</b> | <b>11.00</b> | <b>11.79</b>  | <b>0.80</b>   |
| 41 - Regalie e concessioni                              |                           | 0.07         | 0.06         | 0.05          | -0.01         |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 1.36         | 1.03         | 1.24          | 0.22          |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.04         | 0.07         | 0.03          | -0.04         |
| 461 - Rimborsi di enti pubblici                         |                           | 0.04         | 0.06         | 0.04          | -0.02         |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi               |                           | 0.26         | 0.25         | 0.25          | -0.00         |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>1.78</b>  | <b>1.47</b>  | <b>1.61</b>   | <b>0.14</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-9.71</b> | <b>-9.53</b> | <b>-10.19</b> | <b>-0.66</b>  |
| <b>Conto investimenti</b>                               |                           |              |              |               |               |
| Uscite per investimenti                                 |                           | 29.61        | 26.34        | 17.30         | -9.03         |
| Entrate per investimenti                                |                           | 16.08        | 14.16        | 10.30         | -3.85         |
| <b>Investimenti netti</b>                               |                           | <b>13.53</b> | <b>12.18</b> | <b>7.00</b>   | <b>-5.18</b>  |

**Spese per beni e servizi:** la grossa differenza concerne l'onere relativo ai costi di spegnimento incendi di bosco, per i quali a preventivo abbiamo un importo contenuto di Fr. 24'600.--, che evidentemente può anche variare in modo importante a seconda degli eventi che sono chiaramente imprevedibili. Il 2016 si è concluso con il grosso incendio sui Monti di Chironico, che ha comportato di fatto un maggior onere rispetto al preventivo di ca. Fr. 500'000. Questa importante spesa supplementare ha influenzato sia il totale delle spese che il risultato complessivo del settore.

**Investimenti:** gli investimenti consuntivi netti del settore risultano essere inferiori di 5.18 milioni di franchi rispetto al preventivo. Questa importante differenza è dovuta essenzialmente ai motivi seguenti:

- **Bosco di protezione:** minore spesa da imputare a ritardi giustificati negli interventi in corso per la cura del bosco di protezione e nei progetti di sistemazione di strade forestali. Da evidenziare che nel 2016 gli enti esecutori hanno dovuto compiere uno sforzo supplementare per la lotta urgente al bostrico a scapito dei progetti in corso. Parte di questi lavori, realizzati nel 2016, verrà consuntivata e sussidiata solo nel 2017.
- **Premunizioni:** minore spesa dovuta al fatto che alcuni importanti progetti hanno richiesto tempi più lunghi per giungere a maturazione, rispettivamente per entrare nella loro fase esecutiva.

Nonostante questi ritardi, il piano finanziario rimane in linea con quanto preventivato per il quadriennio.

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>72.9</b> | <b>71.9</b> | <b>71.7</b> | <b>71.4</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>74.9</b> | <b>74.5</b> | <b>73.1</b> | <b>78.1</b> |
| PPA                       | 71.9        | 71.7        | 71.1        | 70.1        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | -           |
| Ausiliari                 | 3.0         | 2.8         | 2.0         | 8.0         |

L'aumento degli ausiliari nel 2016 è dovuto ad un numero superiore alla media di praticanti che la Sezione forestale ha accolto per permettere loro di svolgere il periodo di pratica obbligatorio previsto nei rispettivi cicli di studio. Si tratta di un importante compito che lo Stato svolge a favore della formazione professionale dei nostri giovani.



## DT 04

**Progetti**

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

# Caccia e pesca

## DT 05

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016        | C2016        | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |              |              |              |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 3.23         | 3.05         | 3.28         | 0.23          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 1.69         | 1.72         | 1.17         | -0.54         |
| 35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali        |                           | -            | 0.13         | 0.17         | 0.04          |
| 360 - Quote di ricavo destinate a terzi                 |                           | 0.12         | 0.13         | 0.10         | -0.03         |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 0.43         | 0.47         | 0.39         | -0.08         |
| 37 - Rversamento contributi da terzi                    |                           | -            | 0.03         | -            | -0.03         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 1.23         | 1.42         | 1.26         | -0.16         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>6.71</b>  | <b>6.94</b>  | <b>6.38</b>  | <b>-0.57</b>  |
| 41 - Regalie e concessioni                              |                           | 2.54         | 2.47         | 2.30         | -0.17         |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 0.21         | 0.28         | 0.25         | -0.03         |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.02         | 0.03         | 0.08         | 0.05          |
| 45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali         |                           | 0.79         | 0.59         | 0.17         | -0.41         |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi               |                           | 0.10         | 0.16         | 0.11         | -0.04         |
| 47 - Contributi da terzi da riversare                   |                           | -            | 0.03         | -            | -0.03         |
| 49 - Accreditati interni per spese e contributi         |                           | 0.98         | 1.09         | 0.97         | -0.12         |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>4.64</b>  | <b>4.65</b>  | <b>3.88</b>  | <b>-0.77</b>  |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-2.06</b> | <b>-2.30</b> | <b>-2.50</b> | <b>-0.20</b>  |
| <b>Conto investimenti</b>                               |                           |              |              |              |               |
| Uscite per investimenti                                 |                           | 0.16         | 0.27         | 0.11         | -0.16         |
| Entrate per investimenti                                |                           | 0.16         | 0.27         | 0.11         | -0.16         |
| <b>Investimenti netti</b>                               |                           | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>      |

**Spese per beni e servizi:** la voce "Risarcimento per danni selvaggina cacciabile" copre i costi generati dai danni causati dagli ungulati e dalle cornacchie alle coltivazioni agricole. Riuscire a stimare anticipatamente l'ammontare di questi costi è impossibile. Per contenere questi risarcimenti il Servizio da anni punta sulle misure preventive che permettono di ridurre i danni: una forte pressione sulle specie problematiche, i tiri selettivi di animali problematici e gli incentivi per la costruzione di recinzioni. Questo spiega la differenza rimarcata. Tuttavia a preventivo la voce non viene rivista al ribasso perché la situazione dei danni rimane critica e la pressione della selvaggina sulle coltivazioni resta tuttora alta.

Le altre due voci "Materiale per esami cacciatori" e "Spese varie" coprono i costi dei manuali per i candidati cacciatori e dei libri per i corsi di introduzione alla pesca: gli acquisti sono stati spostati sul 2017, perché le riserve della precedente comanda erano sufficienti.

**Prelievi da fondi e finanziamenti speciali:** il conto "Prelevamento dalla riserva del fondo" ha lo scopo di compensare eventuali saldi negativi del fondo, che deve chiudere a pareggio a fine anno contabile. La differenza si spiega principalmente con il marcato calo dei risarcimenti (vedi commento precedente), oltre al consuntivo leggermente inferiore rispetto al preventivo di altre voci di spesa.

## DT 05

| <b>Dati sul personale</b> | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>28.0</b> | <b>28.0</b> | <b>29.0</b> | <b>29.0</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>29.0</b> | <b>28.8</b> | <b>28.8</b> | <b>28.8</b> |
| PPA                       | 28.0        | 27.8        | 28.8        | 27.8        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | -           |
| Ausiliari                 | 1.0         | 1.0         | -           | 1.0         |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

### Progetti

| <b>Nome progetto</b>   | <b>Data inizio - fine progetto</b> | <b>Stato di avanzamento progetto</b>   |
|--|------------------------------------|--|
| Pianificazione e realizzazione delle rivitalizzazioni di corsi d'acqua e rive lago (fase realizzativa) | 12.2014 - 2035                     | In linea<br>Il termine per la pianificazione strategica sul recupero delle rive dei laghi è slittato alla fine del 2022. |

# Sviluppo territoriale e paesaggio

## DT 06

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016        | C2016        | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |              |              |              |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 6.25         | 6.18         | 6.29         | 0.11          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 0.79         | 0.51         | 0.48         | -0.02         |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 0.73         | 0.92         | 0.74         | -0.18         |
| 37 - Rversamento contributi da terzi                    |                           | 1.29         | 1.36         | 0.99         | -0.37         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.45         | 0.59         | 0.55         | -0.04         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>9.50</b>  | <b>9.56</b>  | <b>9.06</b>  | <b>-0.50</b>  |
| <b>Conto ricavi</b>                                     |                           |              |              |              |               |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 0.09         | 0.16         | 0.21         | 0.05          |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.00         | 0.06         | 0.00         | -0.06         |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi               |                           | 0.06         | 0.11         | 0.10         | -0.01         |
| 47 - Contributi da terzi da riversare                   |                           | 1.29         | 1.36         | 0.99         | -0.37         |
| 49 - Accrediti interni per spese e contributi           |                           | 0.05         | 0.05         | 0.05         | -             |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>1.48</b>  | <b>1.74</b>  | <b>1.35</b>  | <b>-0.39</b>  |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-8.02</b> | <b>-7.82</b> | <b>-7.70</b> | <b>0.12</b>   |
| <b>Conto investimenti</b>                               |                           |              |              |              |               |
| Uscite per investimenti                                 |                           | 7.03         | 8.49         | 6.32         | -2.17         |
| Entrate per investimenti                                |                           | 2.44         | 2.65         | 2.49         | -0.16         |
| <b>Investimenti netti</b>                               |                           | <b>4.59</b>  | <b>5.85</b>  | <b>3.83</b>  | <b>-2.01</b>  |

**Riversamento contributi di terzi/Contributi da terzi da riversare:** in gestione corrente si segnala una flessione delle entrate federali e dei relativi riversamenti a terzi, dovuta ad un temporaneo rallentamento di progetti che beneficiano di sussidi provenienti dalla Confederazione.

**Conto investimenti:** a livello di investimenti le minori uscite sono dovute a singoli progetti non avviati secondo programma (Parco del Piano di Magadino) e ad un rallentamento temporaneo di progetti legati al settore della protezione della natura.

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>44.8</b> | <b>45.3</b> | <b>45.3</b> | <b>45.4</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>47.3</b> | <b>45.3</b> | <b>49.2</b> | <b>46.9</b> |
| PPA                       | 43.7        | 42.9        | 43.9        | 43.6        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | 0.8         |
| Ausiliari                 | 3.6         | 2.4         | 5.3         | 4.1         |

Nessuna variazione significativa 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                      |

# DT 07 Mobilità

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015         | P2016         | C2016         | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |               |               |               |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 2.69          | 2.61          | 2.77          | 0.16          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 0.49          | 0.47          | 0.47          | -0.00         |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 78.80         | 78.97         | 78.03         | -0.94         |
| 37 - Riversamento contributi da terzi                   |                           | 45.28         | 45.90         | 44.37         | -1.53         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.13          | 0.25          | 0.23          | -0.02         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>127.38</b> | <b>128.20</b> | <b>125.87</b> | <b>-2.33</b>  |
| <b>Conto ricavi</b>                                     |                           |               |               |               |               |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 0.16          | 18.19         | 0.22          | -17.97        |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.08          | 0.02          | 0.00          | -0.02         |
| 45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali         |                           | -             | 0.40          | -             | -0.40         |
| 460 - Quote di ricavo                                   |                           | 22.94         | 23.73         | 22.74         | -0.99         |
| 461 - Rimborsi di enti pubblici                         |                           | -             | 0.00          | -             | -0.00         |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi               |                           | 17.85         | 19.50         | 20.26         | 0.76          |
| 47 - Contributi da terzi da riversare                   |                           | 45.28         | 45.90         | 44.37         | -1.53         |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>86.31</b>  | <b>107.74</b> | <b>87.60</b>  | <b>-20.14</b> |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-41.07</b> | <b>-20.46</b> | <b>-38.27</b> | <b>-17.81</b> |
| <b>Conto investimenti</b>                               |                           |               |               |               |               |
| Uscite per investimenti                                 |                           | 21.81         | 25.42         | 25.84         | 0.41          |
| Entrate per investimenti                                |                           | 4.08          | 4.02          | 2.80          | -1.21         |
| <b>Investimenti netti</b>                               |                           | <b>17.73</b>  | <b>21.41</b>  | <b>23.03</b>  | <b>1.63</b>   |

**Riversamento contributi da terzi / Contributi da terzi da riversare:** dal 2013 è in vigore il modello di finanziamento tramite "indennità globale" che prevede la gestione degli introiti della Comunità tariffale Arcobaleno (CTA) 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). Lo scostamento è da ricondurre alla differenza fra l'importo stimato a preventivo e quello effettivamente incassato a consuntivo sulla base dei conteggi di vendita dei titoli di trasporto della Comunità tariffale per le linee regionali ed urbane d'importanza cantonale.

**Ricavi per tasse:** per quanto riguarda la voce "ricavi per tasse", i minori introiti rispetto al P2016 sono dovuti al fatto che nel 2016 non sono stati incassati i proventi derivanti dalla tassa di collegamento, visti i ricorsi inoltrati al Tribunale federale (TF). Sarà il TF che dovrà esprimersi sul principio della tassa di collegamento e sulla sua entrata in vigore.

**Prelevi da fondi e finanziamenti speciali:** la minore entrata di 0.4 mio CHF a C2016 rispetto al P2016 è dovuta all'azzeramento dell'entrata derivante dal supplemento delle imposte di circolazione, accompagnata da un'equivalente riduzione dell'uscita nel gruppo di spesa 363 (per contributi alla mobilità aziendale). Il Messaggio 6947 del 28 maggio 2014 e il relativo Decreto legislativo - che prevedevano per il 2016 0.4 mio CHF di contributi alla mobilità aziendale, interamente compensati da entrate derivanti dal supplemento delle imposte di circolazione (tramite il prelievo dal conto "Deposito eccedenze bonus/malus su imposte di circolazione") - sono stati infatti respinti in votazione popolare il 14 giugno 2015.

**Quote di ricavo:** la minore entrata a consuntivo 2016 rispetto a quanto preventivato 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 2016 allestito dall'AFD ammonta a 22.74 mio CHF: si tratta quindi di una voce di ricavo sulla quale il nostro Cantone non ha alcuna influenza.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** in questa voce di ricavo rientrano sia i contributi comunali alle imprese di trasporto che i contributi comunali per le agevolazioni tariffali. La maggiore entrata registrata a consuntivo 2016 è da ricondurre ai contributi comunali per le agevolazioni tariffali ed è la diretta conseguenza della maggiore uscita registrata dai contributi cantonali per le agevolazioni tariffali, visto che i Comuni partecipano al 50% alle 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).

**Investimenti netti:** nel 2016 gli investimenti netti hanno superato il preventivo di 1.63 mio CHF: le uscite sono risultate praticamente in linea con quanto preventivato, mentre le entrate sono state inferiori di 1.21 mio CHF.

**Entrate per investimenti:** i minori introiti di 1.21 mio CHF registrati a consuntivo 2016 rispetto al preventivo 2016 sono dovuti in particolare ai contributi di terzi al sistema ferroviario regionale, ai contributi comunali ai Programmi d'agglomerato e ai mancati ricavi derivanti dal supplemento dell'imposta di circolazione, ricavi che erano inizialmente previsti dal Messaggio 6947 del 28 maggio 2014 sopra citato, in seguito sostituito con il DL del 14 dicembre 2015 con il quale è stato costituito il Fondo per il finanziamento di provvedimenti a favore della mobilità aziendale ed altri progetti, fondo in cui nel 2016 sono stati trasferiti 2 milioni di franchi che erano posti a carico del conto "mobilità aziendale e car-pooling".

| <b>Dati sul personale</b> | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>19.2</b> | <b>19.2</b> | <b>19.2</b> | <b>20.2</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>19.6</b> | <b>20.3</b> | <b>20.7</b> | <b>20.2</b> |
| PPA                       | 19.2        | 19.2        | 18.7        | 20.2        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | -           |
| Ausiliari                 | 0.4         | 1.1         | 2.0         | -           |

Dal 2015 al 2016 le PPA attribuite sono aumentate di 1 unità, mentre l'occupazione totale (PPA + ausiliari) è diminuita di 0.5 unità. Le PPA occupate hanno registrato un incremento di 1.5 unità, in quanto nel 2015 vi era 0.5 unità vacante che è stata occupata nel 2016. Da segnalare infine che nel 2016 non sono più presenti ausiliari.

## Progetti

| <b>Nome progetto</b>   | <b>Data inizio - fine progetto</b> | <b>Stato di avanzamento progetto</b> |
|--|------------------------------------|--------------------------------------|
| Infrastrutture della mobilità privata e pubblica su strada   | 01.01 - 31.12                      | In linea                             |
| Infrastrutture ferroviarie                                   | 01.01 - 31.12                      | In linea                             |
| Rete tram-treno del Luganese                                 | 01.01 - 31.12                      | In linea                             |
| Infrastrutture della mobilità ciclabile                      | 01.01 - 31.12                      | In linea                             |
| Servizio ferroviario regionale                               | 01.01 - 31.12                      | In linea                             |
| Trasporti pubblici regionali e urbani su gomma               | 01.01 - 31.12                      | In linea                             |
| Comunità tariffale   | 01.01 - 31.12                      | In linea                             |
| Gestione dei parcheggi e promozione della mobilità aziendale | 01.01 - 31.12                      | In linea                             |
| Funivie Centovalli   | 01.01 - 31.12                      | In linea                             |
| Tassa di collegamento  | 01.01 - 31.12                      | Sospeso, in attesa decisione TF      |

## DT 08 Museo cantonale di storia naturale

| <b>Dati finanziari</b>                                  | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016        | C2016        | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |              |              |              |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 1.58         | 1.60         | 1.61         | 0.02          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 0.30         | 0.22         | 0.21         | -0.01         |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 0.04         | 0.06         | 0.06         | -             |
| 37 - Riversamento contributi da terzi                   |                           | 0.28         | 0.30         | 0.21         | -0.08         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.50         | 0.50         | 0.50         | -0.00         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>2.70</b>  | <b>2.67</b>  | <b>2.59</b>  | <b>-0.08</b>  |
| 41 - Regalie e concessioni                              |                           | 0.02         | 0.02         | 0.02         | 0.00          |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 0.09         | 0.14         | 0.12         | -0.02         |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | -            | 0.00         | -            | -0.00         |
| 47 - Contributi da terzi da riversare                   |                           | 0.28         | 0.30         | 0.21         | -0.08         |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>0.40</b>  | <b>0.46</b>  | <b>0.35</b>  | <b>-0.10</b>  |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-2.30</b> | <b>-2.22</b> | <b>-2.24</b> | <b>-0.02</b>  |
| <b>Conto investimenti</b>                               |                           |              |              |              |               |
| Uscite per investimenti                                 |                           | -            | 0.06         | -            | -0.06         |
| <b>Investimenti netti</b>                               |                           | <b>-</b>     | <b>0.06</b>  | <b>-</b>     | <b>-0.06</b>  |

**Conto economico:** non vi sono scostamenti significativi da commentare.

**Investimenti:** non si segnalano scostamenti significativi. Il credito di CHF 60'000 concerne la liquidazione non ancora versata a copertura parziale delle spese di ristrutturazione del Museo dei fossili del Monte San Giorgio.

| <b>Dati sul personale</b> | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>11.8</b> | <b>11.8</b> | <b>11.8</b> | <b>11.8</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>13.2</b> | <b>13.4</b> | <b>13.1</b> | <b>14.0</b> |
| PPA                       | 11.8        | 11.8        | 11.8        | 11.8        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | -           |
| Ausiliari                 | 1.4         | 1.6         | 1.3         | 2.2         |

La dotazione di personale in PPA è stabile. L'aumento dell'occupazione da 13.1 a 14.0 unità è dovuto al maggior impiego di personale ausiliario pagato da terzi per le attività di ricerca scientifica sul sito UNESCO del Monte San Giorgio (sussidio federale).

**Progetti**

| <b>Nome progetto</b>  | <b>Data inizio - fine progetto</b> | <b>Stato di avanzamento progetto</b>  |
|---|------------------------------------|---|
| Nuovo Museo di storia naturale / conversione in UAA                                     | (senza scadenza precisa)           | In linea<br>L'individuazione dell'ubicazione e della nuova struttura è in corso ad opera dello speciale GL. |
| Info flora, Antenna Sud delle Alpi  | 2015 - 2016                        | Concluso  |
| 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  |
| Strategia di comunicazione integrata  | 2016 - 2019                        | In linea  |



## DT 09 Strade cantonali

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015         | P2016         | C2016         | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |               |               |               |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 24.96         | 25.97         | 24.60         | -1.38         |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 22.96         | 22.62         | 21.97         | -0.65         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 2.05          | 3.33          | 2.81          | -0.53         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>49.97</b>  | <b>51.93</b>  | <b>49.37</b>  | <b>-2.56</b>  |
| <b>Conto ricavi</b>                                     |                           |               |               |               |               |
| 41 - Regalie e concessioni                              |                           | 0.01          | 0.02          | 0.01          | -0.00         |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 0.71          | 0.43          | 0.66          | 0.23          |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | -             | -             | 0.00          | 0.00          |
| 461 - Rimborsi di enti pubblici                         |                           | 0.05          | 1.06          | 1.95          | 0.89          |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>0.77</b>   | <b>1.51</b>   | <b>2.62</b>   | <b>1.11</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-49.21</b> | <b>-50.42</b> | <b>-46.75</b> | <b>3.67</b>   |
| <b>Conto investimenti</b>                               |                           |               |               |               |               |
| Uscite per investimenti                                 |                           | 85.00         | 88.07         | 77.32         | -10.75        |
| Entrate per investimenti                                |                           | 26.55         | 30.95         | 30.10         | -0.85         |
| <b>Investimenti netti</b>                               |                           | <b>58.45</b>  | <b>57.12</b>  | <b>47.22</b>  | <b>-9.90</b>  |

**Spese per il personale:** scostamento da attribuire ad una differenza nelle ore attribuibili ai tre CRB delle strade cantonali (781, 782 e 783) rispetto a quanto preventivato. Da notare che le spese a consuntivo 2015 e 2016 sono in linea.

**Ricavi correnti - rimborsi di enti pubblici:** l'incasso delle quote per legge a carico dei comuni per la pulizia delle strade cantonali nelle zone edificabili e relative al 2015, è avvenuto ad inizio 2016. Ciò è dovuto al fatto che in alcuni casi si sono resi necessari dei chiarimenti e delle modifiche sui confini di competenza. Nel 2016 si sono invece incassate regolarmente le quote di competenza dell'anno in corso, e questo ha portato all'aumento significativo delle entrate totali nell'anno contabile 2016.

**Investimenti:** la minor spesa a consuntivo 2016 è dovuta per la maggior parte ad alcuni progetti di sistemazione, il cui inizio lavori non ha potuto avvenire a causa di ricorsi su procedure di pubblicazione e di appalto. Nell'ambito della sistemazione stradale rimane elevato l'impegno nella progettazione. Rispetto al preventivo, vi è stata una maggior spesa nella conservazione stradale.

| Dati sul personale        | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>210.0</b> | <b>211.3</b> | <b>208.6</b> | <b>204.5</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>196.3</b> | <b>196.1</b> | <b>196.0</b> | <b>196.2</b> |
| PPA                       | 193.1        | 194.5        | 193.3        | 196.3        |
| di cui congedi non pagati | -            | -            | -            | 1.3          |
| Ausiliari                 | 3.2          | 1.6          | 2.7          | 1.2          |

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, 672 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<br>(b) 2015 - 2016 | (a) Liquidazione 2017<br>(b) Concluso |

## DT 10 Strade nazionali

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016        | C2016        | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |              |              |              |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 9.60         | 9.30         | 9.73         | 0.43          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 20.60        | 20.93        | 17.92        | -3.01         |
| 37 - Rversamento contributi da terzi                    |                           | 0.36         | 0.45         | 0.11         | -0.34         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.50         | 0.14         | 2.47         | 2.33          |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>31.06</b> | <b>30.82</b> | <b>30.22</b> | <b>-0.59</b>  |
| <b>Conto ricavi</b>                                     |                           |              |              |              |               |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 17.45        | 13.93        | 11.74        | -2.19         |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.13         | 0.24         | 0.05         | -0.19         |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi               |                           | 20.18        | 19.00        | 19.38        | 0.38          |
| 47 - Contributi da terzi da riversare                   |                           | 0.36         | 0.45         | 0.11         | -0.34         |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>38.12</b> | <b>33.62</b> | <b>31.28</b> | <b>-2.35</b>  |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>7.06</b>  | <b>2.80</b>  | <b>1.05</b>  | <b>-1.75</b>  |
| <b>Conto investimenti</b>                               |                           |              |              |              |               |
| Uscite per investimenti                                 |                           | 1.50         | 0.51         | -            | -0.51         |
| Entrate per investimenti                                |                           | 0.74         | 0.51         | 0.00         | -0.51         |
| <b>Investimenti netti</b>                               |                           | <b>0.76</b>  | <b>-0.00</b> | <b>-0.00</b> | <b>-0.00</b>  |

**Spese per il personale:** lo scostamento è dovuto alla rioccupazione di alcune unità vacanti nel 2015 e dalla diversa attività e conseguente attribuzione contabile delle ore tra strade cantonali (CRB 782) e strade nazionali (CRB 786). Da notare comunque che le differenze a consuntivi 2015 e 2016 sono meno marcate.

**Spese per beni e servizi:** la contrazione dei costi è da ricondurre a un anno con poche manutenzioni/riparazioni ai veicoli e con poca necessità di materiale di manutenzione. Anche l'utilizzo di sale antigelo denota una diminuzione significativa, dovuta a inverni non troppo rigidi.

Le voci relative agli acquisti di mezzi pesanti e leggeri sono stati trasferiti sotto il CRB 789 nel corso dell'anno quando il P16 era già stato deliberato.

Il conto "manutenzione autostradale" denota un maggior costo dovuto alla necessità di far capo a ditte esterne per lo svolgimento di alcune attività legate al mandato di prestazione con USTRA.

L'importante riduzione del costo dell'energia elettrica è dovuto al fatto che non tutte le fatture legate all'esercizio 2016 sono giunte in contabilità in tempo utile per il pagamento.

Un'altra notevole differenza è data sul conto "Prestazioni per Filiale USTRA" relativo 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; hanno comunque complessivamente un effetto neutro essendo compensati integralmente dal USTRA.

Alla voce "Riparazioni e revisioni" si riscontra una diminuzione dei costi dovuti a minor necessità di interventi per incidenti con danni all'infrastruttura autostradale.

Un conto che ha avuto una contrazione importante è quello dei "Noleggi". La differenza è data in larga misura dal fatto che, avendo completato l'organico con l'acquisto di alcuni mezzi, è caduta la necessità di noleggiare degli autocarri durante il periodo invernale addebiti a spargimento sale.

In funzione però dell'assunzione della manutenzione della nuova galleria di Roveredo (GR) (nuovo compito) 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.

**Riversamento contributi da terzi:** durante il periodo considerato buona parte della gestione del traffico pesante è stata trasferita sotto la gestione ordinaria (31) nell'ambito del mandato di prestazioni, la cifra si è quindi ridotta in maniera importante.

**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.

Per il conto "Contributi federali gestione traffico pesante", durante il periodo considerato, buona parte della gestione del traffico pesante è stata trasferita sotto la gestione ordinaria (31), la cifra si è quindi ridotta in maniera importante.

| Dati sul personale        | 2013         | 2014         | 2015        | 2016         |
|---------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>89.5</b>  | <b>88.5</b>  | <b>87.0</b> | <b>86.3</b>  |
| <b>Occupazione</b>        | <b>102.8</b> | <b>102.3</b> | <b>97.3</b> | <b>104.0</b> |
| PPA                       | 84.8         | 84.3         | 79.3        | 85.0         |
| di cui congedi non pagati | -            | -            | -           | -            |
| Ausiliari                 | 18.0         | 18.0         | 18.0        | 19.0         |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

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

# DT 11 Corsi d'acqua

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016        | C2016        | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |              |              |              |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 1.84         | 1.73         | 1.86         | 0.13          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 0.02         | 0.04         | 0.03         | -0.02         |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 0.09         | 0.11         | 0.05         | -0.05         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.06         | 0.12         | 0.10         | -0.02         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>2.02</b>  | <b>2.00</b>  | <b>2.04</b>  | <b>0.04</b>   |
| 41 - Regalie e concessioni                              |                           | 0.01         | 0.03         | 0.02         | -0.00         |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.03         | -            | 0.01         | 0.01          |
| 461 - Rimborsi di enti pubblici                         |                           | 0.04         | 0.02         | 0.02         | -0.00         |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>0.08</b>  | <b>0.05</b>  | <b>0.06</b>  | <b>0.01</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-1.94</b> | <b>-1.95</b> | <b>-1.98</b> | <b>-0.03</b>  |
| <b>Conto investimenti</b>                               |                           |              |              |              |               |
| Uscite per investimenti                                 |                           | 6.38         | 8.70         | 6.33         | -2.36         |
| Entrate per investimenti                                |                           | 4.36         | 4.97         | 4.86         | -0.11         |
| <b>Investimenti netti</b>                               |                           | <b>2.01</b>  | <b>3.73</b>  | <b>1.47</b>  | <b>-2.25</b>  |

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

**Entrate per investimenti:** la variazione è conseguenza dell'adattamento in fase di rinnovo a inizio quadriennio degli accordi programmatici in materia di protezione contro le piene e di rivitalizzazione.

**Investimenti netti:** i ritardi e le difficoltà tecniche e procedurali formali riscontrate in corso di realizzazione di importanti progetti gravano sul risultato d'esercizio 2016 con una minor spesa.

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>11.0</b> | <b>11.0</b> | <b>14.0</b> | <b>14.0</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>13.0</b> | <b>13.0</b> | <b>14.0</b> | <b>13.0</b> |
| PPA                       | 11.0        | 11.0        | 14.0        | 13.0        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | -           |
| Ausiliari                 | 2.0         | 2.0         | -           | -           |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

## Progetti

| Nome progetto    | Data inizio - fine progetto | Stato di avanzamento progetto |
|------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Rivitalizzazione | Giugno 2015 - 2025          | In linea                      |
| Risanamento      | Giugno 2015 - 2025          | In linea                      |

# Automezzi dello Stato

# DT 12

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016        | C2016        | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |              |              |              |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 2.01         | 2.02         | 2.10         | 0.07          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 5.95         | 6.41         | 7.26         | 0.85          |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.23         | 0.26         | 0.24         | -0.01         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>8.19</b>  | <b>8.69</b>  | <b>9.61</b>  | <b>0.92</b>   |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 0.13         | 0.12         | 0.14         | 0.02          |
| 49 - Accrediti interni per spese e contributi           |                           | 6.11         | 6.75         | 7.47         | 0.72          |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>6.24</b>  | <b>6.87</b>  | <b>7.62</b>  | <b>0.74</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-1.95</b> | <b>-1.81</b> | <b>-1.99</b> | <b>-0.17</b>  |
| <b>Conto investimenti</b>                               |                           |              |              |              |               |
| Uscite per investimenti                                 |                           | 0.40         | -            | 0.13         | 0.13          |
| <b>Investimenti netti</b>                               |                           | <b>0.40</b>  | <b>-</b>     | <b>0.13</b>  | <b>0.13</b>   |

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** le maggiori spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio, coperte al 100% con il trasferimento di crediti dal CRB 786, e i maggiori accrediti interni sono dovuti al trasferimento di attività precedentemente contabilizzate a carico del CRB 786 Strade Nazionali.

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>23.5</b> | <b>22.5</b> | <b>22.5</b> | <b>22.5</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>23.1</b> | <b>22.5</b> | <b>21.5</b> | <b>21.5</b> |
| PPA                       | 23.1        | 22.5        | 21.5        | 21.5        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | -           |
| Ausiliari                 | -           | -           | -           | -           |

Nessuna variazione da segnalare.

## Progetti

| Nome progetto                  | Data inizio - fine progetto | Stato di avanzamento progetto   |
|--------------------------------|-----------------------------|---|
| Creazione pool auto Bellinzona | 2013 - 31.12.2016           | Non in linea<br>La verifica dell'utilizzo del pool necessita dei dati riguardanti i km percorsi da ogni singolo funzionario con il veicolo privato e le relative indennità erogate. A tal fine, dal mese di marzo sono state apportate le necessarie modifiche al sistema di rilevamento delle trasferte (SAP). Rimangono inoltre da completare ulteriori sviluppi informatici ed organizzativi (+1 PPA) per poter finalizzare il servizio. |

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

# Sintesi dati Dipartimento

# DFE 00

| Importi in milioni di CHF                                      | C2015           | P2016           | C2016           | Var C16 - P16 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>   |                 |                 |                 |               |
| 30 - Spese per il personale                                    | 167.03          | 166.35          | 164.08          | -2.26         |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio        | 116.27          | 114.26          | 119.21          | 4.95          |
| 33 - Ammortamenti beni amministrativi                          | 94.83           | 103.10          | 93.32           | -9.78         |
| 34 - Spese finanziarie   | 41.15           | 41.40           | 38.42           | -2.98         |
| 35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali               | 3.08            | 1.86            | 3.47            | 1.61          |
| 360 - Quote di ricavo destinate a terzi                        | 33.27           | 29.75           | 38.55           | 8.80          |
| 361 - Rimborsi a enti pubblici                                 | 0.39            | 0.32            | 0.25            | -0.07         |
| 362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri     | 5.09            | 4.82            | 4.84            | 0.02          |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi                     | 26.46           | 26.84           | 24.85           | -1.99         |
| 364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi    | -0.04           | 1.00            | 0.25            | -0.75         |
| 365 - Rettifica di valore partecipazioni - beni amministrativi | 0.52            | -               | 0.52            | 0.52          |
| 366 - Ammortamenti su contributi per investimenti              | 76.22           | 77.90           | 79.22           | 1.32          |
| 369 - Diverse spese di riversamento                            | 1.95            | 1.63            | 1.18            | -0.45         |
| 37 - Riversamento contributi da terzi                          | 44.20           | 45.71           | 45.82           | 0.10          |
| 38 - Spese straordinarie                                       | -               | -               | 1.29            | 1.29          |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti          | 34.05           | 21.82           | 22.69           | 0.87          |
| <b>Totale spese</b>  | <b>644.48</b>   | <b>636.75</b>   | <b>637.96</b>   | <b>1.21</b>   |
| 40 - Ricavi fiscali  | 1'600.57        | 1'621.27        | 1'675.95        | 54.67         |
| 41 - Regalie e concessioni                                     | 116.55          | 83.36           | 83.42           | 0.06          |
| 42 - Ricavi per tasse  | 23.62           | 21.65           | 24.80           | 3.15          |
| 43 - Diversi ricavi  | 2.28            | 2.85            | 3.06            | 0.22          |
| 44 - Ricavi finanziari   | 58.77           | 58.44           | 65.46           | 7.03          |
| 460 - Quote di ricavo  | 153.39          | 152.22          | 134.42          | -17.80        |
| 461 - Rimborsi di enti pubblici                                | 0.78            | 0.65            | 0.83            | 0.19          |
| 462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri     | 40.00           | 53.72           | 53.71           | -0.01         |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi                      | 46.81           | 46.71           | 47.13           | 0.42          |
| 469 - Altri ricavi da riversamenti                             | 0.56            | 0.32            | 0.55            | 0.23          |
| 47 - Contributi da terzi da riversare                          | 44.20           | 45.71           | 45.82           | 0.10          |
| 48 - Ricavi straordinari                                       | 0.84            | 0.80            | 0.80            | -0.00         |
| 49 - Accrediti interni per spese e contributi                  | 141.02          | 131.54          | 130.29          | -1.25         |
| <b>Totale ricavi</b>   | <b>2'229.39</b> | <b>2'219.24</b> | <b>2'266.24</b> | <b>47.00</b>  |
| <b>Risultato</b>   | <b>1'584.91</b> | <b>1'582.48</b> | <b>1'628.28</b> | <b>45.79</b>  |
| <b>Conto investimenti</b>                                      |                 |                 |                 |               |
| Uscite per investimenti  | 86.25           | 90.99           | 74.66           | -16.33        |
| Entrate per investimenti                                       | 15.32           | 16.16           | 23.03           | 6.87          |
| <b>Investimenti netti</b>                                      | <b>70.93</b>    | <b>74.83</b>    | <b>51.63</b>    | <b>-23.20</b> |

**Spese per il personale:** la riduzione rispetto al preventivo di 2.3 milioni di franchi è principalmente dovuta alla diminuzione della variazione dell'accantonamento residuo delle spese del personale (-1.3 milioni di franchi) e della quota a carico dello Stato per il prepensionamento dei dipendenti (-0.8 milioni di franchi).

**Spese per beni e servizi:** la spesa per beni e servizi aumenta di 5 milioni di franchi rispetto al preventivo 2016, soprattutto a seguito della crescita delle perdite su imposte (+3.2 milioni di franchi) e delle spese esecutive dell'Ufficio esazione e condoni (+1.9 milioni di franchi).

**Ammortamenti beni amministrativi:** la riduzione della spesa per ammortamenti rispetto al preventivo (-9.8 milioni di franchi) è prevalentemente dovuta al minor onere per investimenti netti da ammortizzare rispetto a quanto preventivato (167 milioni a fronte dei 211 milioni di franchi d'investimenti da ammortizzare preventivati).

**Spese finanziarie:** le spese finanziarie si riducono rispetto al preventivo da 41.4 a 38.4 milioni di franchi (-3 milioni), la differenza è dovuta soprattutto agli interessi per prestiti a media e lunga scadenza che diminuiscono a seguito dell'implementazione di una strategia attiva di gestione del debito e alla diminuzione dei tassi di interesse sulle nuove emissioni.

**Quote di ricavo destinate a terzi:** l'aumento rispetto al preventivo 2016 di 8.8 milioni di franchi delle quote di ricavo destinate a terzi è conseguente all'incremento della quota ai Comuni sull'imposta immobiliare cresciuta di 8.9 milioni di franchi rispetto al preventivo.

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

**Ricavi finanziari:** i ricavi finanziari aumentano rispetto al preventivo 2016 di 7 milioni di franchi. Questa variazione è essenzialmente da



## DFE 00

ricondere alla rettifica di valore effettuata per 5.1 milioni di franchi sui beni patrimoniali immobili, all'incremento di 2.4 milioni di franchi degli interessi attivi e all'aumento di 1.1 milioni di franchi degli interessi lordi su collocamenti.

D'altro canto si evidenzia una riduzione di 1.7 milioni di franchi dei dividendi come segnalato a preconsuntivo.

**Quote di ricavo:** le quote di ricavo diminuiscono di 17.8 milioni di franchi rispetto al preventivo, a seguito in particolare della riduzione della quota sui ricavi dell'imposta federale diretta degli anni precedenti (-15.2 milioni di franchi) causata dall'utilizzo, in fase di stima, di parametri evolutivi che si sono rilevati ex-post troppo ottimistici. Questa situazione provoca anche una riduzione della quota sui ricavi dell'imposta federale diretta dell'anno corrente (-7.0 milioni di franchi).

| <b>Dati sul personale</b> | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>1'039.1</b> | <b>1'029.3</b> | <b>1'038.5</b> | <b>1'032.6</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>1'366.8</b> | <b>1'356.5</b> | <b>1'370.2</b> | <b>1'388.9</b> |
| PPA                       | 977.4          | 972.4          | 974.6          | 976.9          |
| di cui congedi non pagati | -              | -              | -              | 8.2            |
| Ausiliari                 | 386.4          | 381.7          | 392.4          | 417.0          |
| Staff di Direzione        | 3.0            | 2.5            | 3.2            | 3.2            |

Il dato relativo al personale ausiliario comprende, oltre al personale attivo propriamente in seno al Dipartimento delle finanze e dell'economia, la cui dotazione è sostanzialmente stabile nel tempo, l'insieme degli apprendisti, invalidi, stagisti e sostituti per i quali il Dipartimento, e per esso la Sezione delle risorse umane gestisce centralmente i crediti, la cui variazione rientra nella normale "variabilità" tipica di questa tipologia di personale (sostituzioni, stage, personale invalido ecc.).

# Direzione Dipartimento e Divisioni

# DFE 01

| Dati finanziari  | Importi in milioni di CHF | C2015         | P2016         | C2016         | Var C16 - P16 |
|--|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                     |                           |               |               |               |               |
| 30 - Spese per il personale                                |                           | 2.43          | 2.54          | 2.50          | -0.04         |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio    |                           | 0.16          | 0.28          | 0.11          | -0.18         |
| 362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri |                           | 5.09          | 4.82          | 4.84          | 0.02          |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi                 |                           | 0.85          | 0.85          | 0.83          | -0.02         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti      |                           | 0.28          | 0.33          | 0.23          | -0.10         |
| <b>Totale spese</b>  |                           | <b>8.81</b>   | <b>8.83</b>   | <b>8.51</b>   | <b>-0.32</b>  |
| 41 - Regalie e concessioni                                 |                           | 56.72         | 28.26         | 28.37         | 0.11          |
| 460 - Quote di ricavo                                      |                           | 27.86         | 22.07         | 23.58         | 1.51          |
| 462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri |                           | 40.00         | 53.72         | 53.71         | -0.01         |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi                  |                           | 25.00         | 25.00         | 25.00         | 0.00          |
| <b>Totale ricavi</b>                                       |                           | <b>149.58</b> | <b>129.05</b> | <b>130.66</b> | <b>1.61</b>   |
| <b>Risultato</b>   |                           | <b>140.77</b> | <b>120.21</b> | <b>122.14</b> | <b>1.93</b>   |

**Quote di ricavo (460):** il maggior ricavo di 1.5 milioni di franchi rispetto al preventivo è conseguente ai maggiori introiti della quota sull'imposta preventiva.

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>29.6</b> | <b>13.6</b> | <b>14.0</b> | <b>14.0</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>31.8</b> | <b>16.0</b> | <b>17.2</b> | <b>15.8</b> |
| PPA                       | 26.6        | 13.5        | 14.0        | 13.0        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | 0.4         |
| Ausiliari                 | 2.2         | -           | -           | -           |
| Staff di Direzione        | 3.0         | 2.5         | 3.2         | 3.2         |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

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

## DFE 02 Approvvigionamento idrico e sistemazione fondiaria

| <b>Dati finanziari</b>      | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016 | C2016 | Var C16 - P16 |
|-----------------------------|---------------------------|--------------|-------|-------|---------------|
| <b>Conto economico</b>      |                           |              |       |       |               |
| 30 - Spese per il personale |                           | -0.00        | -     | -     | -             |
| <b>Totale spese</b>         |                           | <b>-0.00</b> | -     | -     | -             |
| <b>Totale ricavi</b>        |                           |              |       |       |               |
|                             |                           | -            | -     | -     | -             |
| <b>Risultato</b>            |                           | <b>0.00</b>  | -     | -     | -             |

Nel corso del 2014 è stato deciso di ripartire i compiti e i progetti del CRB 815 tra i CRB 731 (scheda DT03), 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> | 2013       | 2014 | 2015 | 2016 |
|---------------------------|------------|------|------|------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>6.0</b> | -    | -    | -    |
| <b>Occupazione</b>        | <b>5.0</b> | -    | -    | -    |
| PPA                       | 5.0        | -    | -    | -    |
| di cui congedi non pagati | -          | -    | -    | -    |
| Ausiliari                 | -          | -    | -    | -    |

Nel corso del 2014 i PPA del CRB 815 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

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016        | C2016        | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |              |              |              |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 1.41         | 1.37         | 1.40         | 0.02          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 0.18         | 0.21         | 0.18         | -0.03         |
| 361 - Rimborsi a enti pubblici                          |                           | -            | 0.02         | 0.00         | -0.02         |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 1.09         | 1.46         | 1.25         | -0.22         |
| 37 - Riversamento contributi da terzi                   |                           | 2.47         | 2.42         | 2.33         | -0.08         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.09         | 0.10         | 0.09         | -0.01         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>5.25</b>  | <b>5.58</b>  | <b>5.25</b>  | <b>-0.34</b>  |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 0.19         | 0.17         | 0.09         | -0.08         |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.00         | 0.01         | -            | -0.01         |
| 461 - Rimborsi di enti pubblici                         |                           | -            | 0.00         | 0.00         | -0.00         |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi               |                           | 0.02         | 0.03         | 0.04         | 0.02          |
| 47 - Contributi da terzi da riversare                   |                           | 2.47         | 2.42         | 2.33         | -0.08         |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>2.68</b>  | <b>2.61</b>  | <b>2.46</b>  | <b>-0.15</b>  |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-2.57</b> | <b>-2.97</b> | <b>-2.78</b> | <b>0.19</b>   |
| <b>Conto investimenti</b>                               |                           |              |              |              |               |
| Uscite per investimenti                                 |                           | 0.37         | 0.97         | 0.28         | -0.68         |
| Entrate per investimenti                                |                           | 0.11         | 0.38         | 0.18         | -0.20         |
| <b>Investimenti netti</b>                               |                           | <b>0.27</b>  | <b>0.59</b>  | <b>0.10</b>  | <b>-0.48</b>  |

**Totale spese:** la differenza rispetto al preventivo è spiegata principalmente dalle minori uscite per i lavori di misurazione ufficiale a causa della necessità di prorogare la consegna di alcune opere, per motivi di forza maggiore come anche a seguito di alcuni ritardi nella procedura di verifica e approvazione dei lavori di misurazione ufficiale dovuti all'avvicendamento dei collaboratori dilazionato nel tempo.

**Uscite per investimenti:** la differenza rispetto al preventivo è dovuta al fatto che erano previste le approvazioni e le liquidazioni delle opere di raggruppamento terreni di Sessa e di Cevio, che però non hanno potuto essere eseguite a seguito del protrarsi della procedura giuridica inerente le decisioni in merito alle opposizioni presentate.

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016       |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>11.7</b> | <b>11.7</b> | <b>10.7</b> | <b>9.7</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>11.7</b> | <b>10.9</b> | <b>10.7</b> | <b>9.2</b> |
| PPA                       | 11.7        | 9.9         | 10.7        | 9.2        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | -          |
| Ausiliari                 | -           | 1.0         | -           | -          |

Tra il 2014 e il 2016 a seguito del pensionamento di due collaboratori, il piano PPA è stato ridotto rispettivamente con il trasferimento di una PPA all'Ufficio Sviluppo economico e una PPA alla Sezione agricoltura.

### 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

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016        | C2016        | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |              |              |              |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 4.40         | 4.25         | 4.03         | -0.22         |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 0.05         | 0.06         | 0.03         | -0.03         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.21         | 0.19         | 0.20         | 0.00          |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>4.66</b>  | <b>4.51</b>  | <b>4.26</b>  | <b>-0.25</b>  |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 0.68         | 0.86         | 0.64         | -0.22         |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>0.68</b>  | <b>0.86</b>  | <b>0.64</b>  | <b>-0.22</b>  |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-3.98</b> | <b>-3.65</b> | <b>-3.62</b> | <b>0.03</b>   |

Non vi sono scostamenti significativi da commentare.

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>39.0</b> | <b>39.0</b> | <b>39.0</b> | <b>37.0</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>38.0</b> | <b>38.0</b> | <b>38.0</b> | <b>33.6</b> |
| PPA                       | 38.0        | 38.0        | 38.0        | 34.0        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | 0.4         |
| Ausiliari                 | -           | -           | -           | -           |

La riduzione del personale è dovuta alle misure di risparmio adottate dal CdS (1 PPA) ed alle necessità di spostamento di risorse all'interno della Divisione.

| Progetti   |                             |                               |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| Nome progetto  | Data inizio - fine progetto | Stato di avanzamento progetto |
| Armonizzazione dei valori di stima in rapporto ai valori di mercato                            | 04.2014 - 02.2016           | Concluso                      |
| Ottimizzazione delle procedure per gli aggiornamenti intermedi delle stime immobiliari         | 08.2012 - 02.2016           | Concluso                      |
| Evasione dei reclami relativi al terzo ciclo quadriennale di aggiornamento dei valori di stima | 10.2016 - 12.2019           | In linea                      |
| Revisione generale dei valori di stima   | 09.2016 - 12.2024           | In linea                      |

# Sviluppo economico e controlling

## DFE 05

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016        | C2016        | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |              |              |              |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 2.04         | 1.87         | 2.01         | 0.14          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 0.19         | 0.19         | 0.16         | -0.03         |
| 34 - Spese finanziarie                                  |                           | 0.10         | -            | 0.07         | 0.07          |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 1.62         | 1.74         | 1.53         | -0.20         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.14         | 0.14         | 0.11         | -0.03         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>4.10</b>  | <b>3.94</b>  | <b>3.88</b>  | <b>-0.05</b>  |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 0.05         | 0.05         | 0.05         | 0.00          |
| 44 - Ricavi finanziari                                  |                           | 0.01         | 0.01         | 0.01         | -0.00         |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>0.06</b>  | <b>0.06</b>  | <b>0.06</b>  | <b>0.00</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-4.04</b> | <b>-3.88</b> | <b>-3.82</b> | <b>0.05</b>   |
| <b>Conto investimenti</b>                               |                           |              |              |              |               |
| Uscite per investimenti                                 |                           | 22.32        | 28.20        | 23.54        | -4.66         |
| Entrate per investimenti                                |                           | 7.21         | 7.79         | 7.18         | -0.61         |
| <b>Investimenti netti</b>                               |                           | <b>15.11</b> | <b>20.41</b> | <b>16.37</b> | <b>-4.05</b>  |

**Conto investimenti:** lo scostamento sugli investimenti netti preventivati è dovuto principalmente alla mancata erogazione di contributi su due progetti stanziati con il decreto complementare di politica economica regionale (Centro Sci nordico a Campra e Scuola di scultura di Peccia). Gli investimenti principali e più onerosi di questi due progetti non sono ancora iniziati e pertanto anche il relativo sussidio non è ancora stato erogato.

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>16.3</b> | <b>16.3</b> | <b>16.8</b> | <b>16.6</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>15.3</b> | <b>15.3</b> | <b>16.6</b> | <b>15.6</b> |
| PPA                       | 15.3        | 15.3        | 16.6        | 15.6        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | -           |
| Ausiliari                 | -           | -           | -           | -           |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

| Progetti  |                             |  |
|---|-----------------------------|--|
| Nome progetto   | Data inizio - fine progetto | Stato di avanzamento progetto                                  |
| Verifica nuova organizzazione turistica               | 01.2015 - 02.2017           | Concluso   |
| Politica fondiaria                                    | 01.2015 - in corso          | In linea   |
| Strategia impianti di risalita                        | 06.2014 - 03.2016           | Concluso   |
| Rinnovo contributo manutenzione impianti di risalita  | 10.2016 - 06.2017           | In linea   |
| Scenari di sviluppo legati all'apertura di AlpTransit | 10.2012 - 12.2016           | Concluso   |
| Successione aziendale                                 | 01.2012 - 03.2016           | Concluso   |
| Tecnopolo   | 06.2013 - 12.2023           | In linea   |
| Swiss Innovation Park                                 | 06.2013 - in corso          | Non in linea<br>Progetto da sottoporre nuovamente nel 2018-19. |
| Marchio "Ticino"                                      | 04.2013 - 12.19             | Non in linea<br>Progetto sospeso.                              |
| Zone per il lavoro                                    | 01.2015 - 12.2017           | In linea   |

## DFE 06 Sicurezza e tutela della salute e mercato del lavoro

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016        | C2016        | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |              |              |              |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 3.22         | 3.15         | 3.23         | 0.09          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 0.38         | 0.25         | 0.58         | 0.33          |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 0.26         | 0.26         | 0.26         | 0.00          |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.15         | 0.16         | 0.16         | -0.00         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>4.01</b>  | <b>3.82</b>  | <b>4.23</b>  | <b>0.41</b>   |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 2.19         | 1.26         | 2.20         | 0.94          |
| 461 - Rimborsi di enti pubblici                         |                           | 0.78         | 0.64         | 0.83         | 0.19          |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>2.96</b>  | <b>1.91</b>  | <b>3.03</b>  | <b>1.13</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-1.04</b> | <b>-1.92</b> | <b>-1.20</b> | <b>0.72</b>   |

**Spese per bene e servizi e altre spese d'esercizio:** lo scostamento maggiore tra C2016 e P2016 è da ricondurre a perdite e condoni su crediti. Si tratta di multe non pagate inflitte ad aziende estere dall'ufficio ispettorato del lavoro (UIL) come pure dell'ufficio per la sorveglianza del mercato del lavoro (USML). Si precisa che le multe non pagate sfociano di regola, in applicazione della citata norma, in divieti di prestare servizi sul territorio nazionale da 1 a 5 anni, per quanto riguarda le sanzioni amministrative, mentre in ambito penale la multa è trasformata in giorni d'arresto.

**Ricavi per tasse:** l'incremento maggiore dei ricavi tra C2016 e P2016 è generato dalle multe intimare nell'ambito dell'applicazione delle leggi settoriali degli uffici UIL e USML. Questo risultato (difficilmente preventivabile) è la conseguenza dei sempre maggiori controlli che costantemente vengono eseguiti sul territorio.

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>26.9</b> | <b>29.8</b> | <b>29.8</b> | <b>29.2</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>25.1</b> | <b>27.6</b> | <b>29.2</b> | <b>29.0</b> |
| PPA                       | 25.1        | 27.6        | 29.2        | 29.2        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | 0.2         |
| Ausiliari                 | -           | -           | -           | -           |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

### 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) e sviluppo nuovo gestionale. | 01.2014 - 06.2018           | In linea<br>Conclusione della prima fase del progetto (implementazione di una nuova struttura organizzativa e revisione dei processi interni). In collaborazione al CSI, da gennaio 2017 è partita l'analisi dettagliata dei bisogni per la valutazione dei requisiti tecnici del sistema di gestione integrato (ERP). |

# Sezione del lavoro

# DFE 07

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015         | P2016         | C2016         | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |               |               |               |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 19.66         | 19.70         | 19.21         | -0.50         |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 0.35          | 0.47          | 0.51          | 0.04          |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 17.15         | 16.99         | 15.69         | -1.29         |
| 37 - Rversamento contributi da terzi                    |                           | 0.74          | 1.92          | 1.23          | -0.69         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 1.55          | 1.50          | 1.46          | -0.04         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>39.44</b>  | <b>40.58</b>  | <b>38.10</b>  | <b>-2.48</b>  |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 0.03          | 0.04          | 0.04          | -0.00         |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 1.37          | 1.66          | 1.45          | -0.21         |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi               |                           | 20.81         | 20.52         | 21.11         | 0.59          |
| 47 - Contributi da terzi da riversare                   |                           | 0.74          | 1.92          | 1.23          | -0.69         |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>22.95</b>  | <b>24.12</b>  | <b>23.82</b>  | <b>-0.30</b>  |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-16.49</b> | <b>-16.45</b> | <b>-14.28</b> | <b>2.18</b>   |

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** lo scostamento del consuntivo 2016 rispetto al preventivo dello stesso anno, nonché al consuntivo 2015, è dovuto essenzialmente ai seguenti motivi: alla diminuzione delle richieste di versamento di sussidi già accordati negli anni passati nell'ambito dei contributi cantonali per il sostegno all'occupazione, compensata in parte da un aumento dei contributi straordinari ai disoccupati che hanno esaurito il diritto alle prestazioni dell'Assicurazione disoccupazione (AD) e da un incremento delle indennità straordinarie versate agli ex indipendenti; alla diminuzione rispetto a quanto indicato in sede di preventivo del numero 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); e alla diminuzione dei contributi cantonali versati all'Assicurazione disoccupazione per il servizio di collocamento e per le misure attive LADI, dovuta soprattutto al calo del tasso di disoccupazione e del numero di indennità versate agli assicurati in un anno, criterio che determina in buona parte l'ammontare del contributo che il Cantone deve versare annualmente all'autorità federale.

**Riversamento contributi da terzi e Contributi da terzi da riversare:** si tratta di contributi federali per finanziare i progetti comuni inerenti più organizzatori, nell'ambito dei provvedimenti del mercato del lavoro (PML) gestiti direttamente dall'Ufficio delle Misure Attive (UMA). Alla voce uscite (37) vengono registrati i versamenti a favore degli organizzatori e alla voce entrate (47) i contributi versati da parte dell'Assicurazione disoccupazione; i due conti alla fine dell'anno si compensano. Lo scostamento tra i consuntivi del 2015 e del 2016 rispetto al preventivo 2016 è dovuto ad una sovrastima di quest'ultimo in quanto l'UMA ha rinunciato in un secondo tempo a gestire direttamente, in nome di più organizzatori, il finanziamento di parte dei progetti previsti, ripartendolo invece sui singoli organizzatori. Infatti, la spesa a questa voce per il 2016 è di 1.23 mio. e non 1.92 mio. come preventivato.

| Dati sul personale        | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>209.4</b> | <b>209.4</b> | <b>209.4</b> | <b>209.4</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>185.7</b> | <b>184.1</b> | <b>179.1</b> | <b>179.7</b> |
| PPA                       | 180.9        | 177.5        | 174.7        | 174.7        |
| di cui congedi non pagati | -            | -            | -            | 0.8          |
| Ausiliari                 | 4.8          | 6.6          | 4.4          | 5.8          |

Il personale è sostanzialmente stabile.



# DFE 07

| <b>Progetti</b>  |                                    |                                      |
|--|------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Nome progetto</b>                                   | <b>Data inizio - fine progetto</b> | <b>Stato di avanzamento progetto</b> |
| Ottimizzazione applicazione basi legali                | 02.2016 - 06.2017                  | In linea                             |
| Ottimizzazione dei flussi di lavoro                    | 06.2016 - 12.2017                  | In linea                             |
| Miglioramento della percezione dell'attività degli URC | 06.2016 - 06.2017                  | In linea                             |

# Agricoltura

## DFE 08

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016        | C2016        | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |              |              |              |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 6.49         | 6.43         | 6.48         | 0.05          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 1.05         | 1.02         | 1.06         | 0.04          |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 3.81         | 4.04         | 3.81         | -0.23         |
| 37 - Rversamento contributi da terzi                    |                           | 40.62        | 41.00        | 41.93        | 0.93          |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.33         | 0.30         | 0.31         | 0.01          |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>52.30</b> | <b>52.79</b> | <b>53.59</b> | <b>0.80</b>   |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 1.95         | 2.08         | 2.19         | 0.11          |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.04         | 0.07         | 0.06         | -0.01         |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi               |                           | 0.08         | 0.19         | 0.07         | -0.11         |
| 47 - Contributi da terzi da riversare                   |                           | 40.62        | 41.00        | 41.93        | 0.93          |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>42.69</b> | <b>43.33</b> | <b>44.25</b> | <b>0.92</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-9.61</b> | <b>-9.46</b> | <b>-9.34</b> | <b>0.12</b>   |
| <b>Conto investimenti</b>                               |                           |              |              |              |               |
| Uscite per investimenti                                 |                           | 7.67         | 9.10         | 7.44         | -1.66         |
| Entrate per investimenti                                |                           | 2.08         | 2.60         | 1.69         | -0.91         |
| <b>Investimenti netti</b>                               |                           | <b>5.59</b>  | <b>6.50</b>  | <b>5.75</b>  | <b>-0.75</b>  |

**Uscite per investimenti:** le minori uscite previste sono da ricondurre alla non ancora entrata in fase di realizzazione dei progetti di sviluppo regionale (PSR) secondo l'Art. 93 LAgr. Parallelamente anche alla voce entrate si registra una diminuzione significativa poiché i PSR vengono sostenuti finanziariamente con contributi federali.

| Dati sul personale        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>46.0</b> | <b>50.1</b> | <b>50.1</b> | <b>51.1</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>50.3</b> | <b>55.8</b> | <b>51.5</b> | <b>54.0</b> |
| PPA                       | 44.8        | 50.1        | 47.6        | 52.1        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | 1.2         |
| Ausiliari                 | 5.5         | 5.7         | 3.9         | 3.1         |

L'aumento delle PPA è dovuto al potenziamento di un'unità all'Ufficio dei pagamenti diretti. La differenza tra le PPA occupate e il piano PPA attribuito è da ricondurre alla presenza di un sopra numerario presso l'azienda agricola di Mezzana CRB 856.

| Progetti  |                             |   |
|---|-----------------------------|---|
| Nome progetto   | Data inizio - fine progetto | Stato di avanzamento progetto   |
| Progetto GIS rilevamento superfici d'utilizzazione agricola, richiesto dalla Confederazione                 | 11.2013 - 12.2019           | In linea  |
| Studio di fattibilità per un nuovo applicativo per il controllo della vendemmia                             | 01.2015 - in corso          | Non in linea<br>Progetto in standby. Sono in corso delle valutazioni per verificare se l'applicativo si conferma necessario in considerazione degli sviluppi della politica agricola. |
| 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 e d'interconnessione   | 11.2013 - 12.2016           | Concluso  |
| Creazione di un servizio d'ispezione  | 01.2015 - 02.2016           | Concluso  |

## DFE 09 Ufficio di statistica

| <b>Dati finanziari</b>                                  | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016        | C2016        | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |              |              |              |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 2.26         | 2.17         | 2.22         | 0.05          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 0.15         | 0.19         | 0.15         | -0.04         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.26         | 0.27         | 0.24         | -0.04         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>2.67</b>  | <b>2.63</b>  | <b>2.61</b>  | <b>-0.02</b>  |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 0.11         | 0.08         | 0.08         | -0.00         |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.00         | -            | 0.00         | 0.00          |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>0.11</b>  | <b>0.08</b>  | <b>0.08</b>  | <b>-0.00</b>  |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-2.56</b> | <b>-2.55</b> | <b>-2.53</b> | <b>0.02</b>   |

Il piccolo scostamento osservato tra preventivo e consuntivo è da addurre ad alcune puntuali voci di spesa che si sono dimostrate meno onerose rispetto a quanto inizialmente prospettato.

| <b>Dati sul personale</b> | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>19.7</b> | <b>19.2</b> | <b>19.2</b> | <b>19.0</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>24.4</b> | <b>22.1</b> | <b>19.5</b> | <b>19.5</b> |
| PPA                       | 19.7        | 17.1        | 18.2        | 19.0        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | -           |
| Ausiliari                 | 4.7         | 5.0         | 1.3         | 0.5         |

Il personale Ustat è rimasto sostanzialmente stabile; le piccole differenze osservate sono da ricondurre alla riattribuzione di un posto vacante tra i PPA e alla temporanea interruzione di un progetto di miglioramento del Registro edifici e abitazioni.

### Progetti

| Nome progetto  | Data inizio - fine progetto | Stato di avanzamento progetto |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| Pulizia e completamento del Registro federale degli edifici e delle abitazioni (REA) | 01.2016 - 12.2019           | In linea                      |
| Scenari demografici subcantionali  | 01.2016 - 06.2017           | In linea                      |
| Analisi e revisione dell'offerta statistica di base                                  | 01.2016 - 2019              | In linea                      |
| Sviluppo sito Internet Ustat   | 01.2015 - 2019              | In linea                      |
| Nuovo tariffario per le prestazioni soggette a pagamento                             | 06.2015 - 12.2016           | Concluso                      |

# Servizi annessi alla Divisione Risorse

# DFE 10

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015        | P2016        | C2016        | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |              |              |              |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 0.53         | 0.55         | 0.55         | -0.00         |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 6.08         | 6.83         | 6.19         | -0.64         |
| 35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali        |                           | 3.08         | 1.86         | 3.47         | 1.61          |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 1.33         | 1.35         | 1.35         | -0.00         |
| 37 - Rversamento contributi da terzi                    |                           | 0.38         | 0.38         | 0.33         | -0.05         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.10         | 0.10         | 0.10         | -0.01         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>11.50</b> | <b>11.08</b> | <b>11.98</b> | <b>0.90</b>   |
| 40 - Ricavi fiscali                                     |                           | 8.61         | 8.30         | 8.70         | 0.40          |
| 41 - Regalie e concessioni                              |                           | 59.81        | 55.00        | 55.02        | 0.02          |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 1.20         | 1.09         | 1.65         | 0.56          |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.08         | 0.03         | 0.03         | 0.00          |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi               |                           | 0.41         | 0.41         | 0.43         | 0.03          |
| 47 - Contributi da terzi da riversare                   |                           | 0.38         | 0.38         | 0.33         | -0.05         |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>70.48</b> | <b>65.20</b> | <b>66.16</b> | <b>0.96</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>58.98</b> | <b>54.12</b> | <b>54.18</b> | <b>0.06</b>   |
| <b>Conto investimenti</b>                               |                           |              |              |              |               |
| Uscite per investimenti                                 |                           | 1.61         | 1.93         | 0.37         | -1.56         |
| Entrate per investimenti                                |                           | 1.61         | 1.93         | 0.37         | -1.56         |
| <b>Investimenti netti</b>                               |                           | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>      |

**Spese per beni e servizi:** nell'ambito pompieristico si constata una diminuzione degli acquisti di equipaggiamento e altresì una diminuzione della manutenzione dovuta, prevalentemente, alla parallela diminuzione degli interventi.

**Versamenti a fondi e finanziamenti speciali:** si constata un aumento dell'apporto di riserva al Fondo incendi dovuto, prevalentemente, all'aumento delle entrate segnatamente le tasse compagnie di assicurazione e alle procedure di recupero delle spese anticipate ai corpi pompieri. Tutto questo, seguito dalla diminuzione esplicitata delle spese per beni e servizi.

**Ricavi fiscali:** si constata l'aumento delle tasse compagnie di assicurazione dovuto, essenzialmente, all'aumento del parco immobiliare cantonale in costante evoluzione positiva.

**Ricavi per tasse:** si constata una crescita essenzialmente dovuta all'aumento delle pratiche relative al recupero delle spese anticipate ai corpi pompieri.

**Investimenti:** nel corso del 2016 era previsto un primo acconto per la fornitura di due Autoscale ai corpi pompieri di Biasca e Chiasso. Quest'importo sarà pagato nel corso del 2017.

| Dati sul personale        | 2013       | 2014       | 2015       | 2016       |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>5.4</b> | <b>5.4</b> | <b>5.4</b> | <b>5.4</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>5.4</b> | <b>5.4</b> | <b>5.4</b> | <b>5.4</b> |
| PPA                       | 5.4        | 5.4        | 5.4        | 5.4        |
| di cui congedi non pagati | -          | -          | -          | -          |
| Ausiliari                 | -          | -          | -          | -          |

Nessuna variazione da segnalare.

# DFE 10

| <b>Progetti</b>   |                                    |                                      |
|---|------------------------------------|--------------------------------------|
| <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 - 2017                        | In linea                             |
| Valorizzazione idroelettrico e difesa canoni d'acqua  | 2016 - 2018                        | In linea                             |
| Trattative Riversione impianto Lucendo con Ct. Uri  | 2013 - 2024                        | In linea                             |
| Nuova Legge pompieri  | 12.2012 - 2017                     | In linea                             |
| Convenzione FFS / Cantone (NEAT-GBG)  | 2015 - 01.2016                     | Concluso                             |
| Ordinanza partecipazione gestori infrastruttura al mantenimento dei servizi di difesa per interventi sugli impianti ferroviari e difesa chimica (tratta a cielo aperto) | 2014 - 2018                        | In linea                             |

# Sezione risorse umane

## DFE 11

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015         | P2016         | C2016         | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |               |               |               |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 40.24         | 40.53         | 39.18         | -1.35         |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 4.29          | 3.69          | 4.50          | 0.81          |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 0.40          | 0.27          | 0.25          | -0.02         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>44.93</b>  | <b>44.49</b>  | <b>43.93</b>  | <b>-0.56</b>  |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 7.17          | 7.18          | 7.98          | 0.80          |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.01          | 0.02          | 0.02          | -0.00         |
| 469 - Altri ricavi da versamenti                        |                           | 0.56          | 0.32          | 0.55          | 0.23          |
| 49 - Accrediti interni per spese e contributi           |                           | 0.94          | 0.96          | 0.94          | -0.02         |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>8.68</b>   | <b>8.48</b>   | <b>9.49</b>   | <b>1.01</b>   |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-36.25</b> | <b>-36.00</b> | <b>-34.44</b> | <b>1.57</b>   |

**Spese per il personale:** la minor spesa di 1.35 milioni di franchi è dovuta principalmente alla diminuzione sulla voce relativa al prepensionamento dei dipendenti e alla voce per la variazione dell'accantonamento sulle spese per il personale.

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** la maggior spesa di 0.8 milioni di franchi è dovuta principalmente all'aumento di premio dovuto della nuova polizza RC dello Stato e all'aumento del pagamento delle indennità per ingiusto procedimento penale.

**Ricavi:** la maggior entrata di 1.01 milioni di franchi è dovuta principalmente al maggior recupero dall'IAS per indennità IPG e Invalidità e al maggior rimborso della tassa annuale sul CO2.

| Dati sul personale        | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>28.3</b>  | <b>28.4</b>  | <b>28.5</b>  | <b>28.3</b>  |
| <b>Occupazione</b>        | <b>203.4</b> | <b>193.7</b> | <b>218.4</b> | <b>249.8</b> |
| PPA                       | 28.3         | 28.7         | 26.9         | 28.3         |
| di cui congedi non pagati | -            | -            | -            | -            |
| Ausiliari                 | 175.1        | 165.1        | 191.6        | 221.6        |
| <b>Occupazione</b>        | <b>193.7</b> | <b>218.4</b> | <b>223.8</b> | <b>249.8</b> |
| SRU                       | 31.7         | 29.2         | 30.9         | 31.3         |
| Ausiliari per altri CRB   | 162.0        | 189.3        | 192.9        | 218.6        |

Il dato comprende, oltre al personale attivo propriamente in seno alla Sezione delle risorse umane, la cui dotazione è sostanzialmente stabile nel tempo, l'insieme degli apprendisti, invalidi, stagisti e sostituti per i quali la Sezione gestisce centralmente i conti, la cui variazione rientra nella normale "variabilità" tipica di questa tipologia di personale (sostituzioni, stage, personale invalido ecc.).

### Progetti

| Nome progetto        | Data inizio - fine progetto | Stato di avanzamento progetto  |
|----------------------|-----------------------------|--|
| E-dossier            | 10.2011 - in corso          | Non in linea<br>Problemi tecnici sino a 2.2015, poi sospeso per priorità progetto e-recruiting. Aggiornamento del prodotto finalizzato. Avvio fase test prevista nel corso del 2017. |
| Nuova scala stipendi | 11.2013 - 01.2018           | In linea   |
| E-recruiting         | 06.2014 - 06.2016           | Concluso   |

## DFE 12 Sezione delle finanze

| Dati finanziari  | Importi in milioni di CHF | C2015          | P2016          | C2016          | Var C16 - P16 |
|--|---------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>   |                           |                |                |                |               |
| 30 - Spese per il personale                                    |                           | 3.23           | 3.32           | 3.03           | -0.29         |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio        |                           | 0.19           | 0.35           | 0.19           | -0.16         |
| 33 - Ammortamenti beni amministrativi                          |                           | 94.83          | 103.10         | 93.32          | -9.78         |
| 34 - Spese finanziarie   |                           | 36.63          | 38.05          | 34.61          | -3.43         |
| 360 - Quote di ricavo destinate a terzi                        |                           | 0.07           | 0.05           | 0.06           | 0.01          |
| 364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi    |                           | -0.04          | 1.00           | 0.25           | -0.75         |
| 365 - Rettifica di valore partecipazioni - beni amministrativi |                           | 0.52           | -              | 0.52           | 0.52          |
| 366 - Ammortamenti su contributi per investimenti              |                           | 76.22          | 77.90          | 79.22          | 1.32          |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti          |                           | 0.16           | 0.17           | 0.16           | -0.01         |
| <b>Totale spese</b>  |                           | <b>211.81</b>  | <b>223.93</b>  | <b>211.37</b>  | <b>-12.56</b> |
| 41 - Regalie e concessioni                                     |                           | 0.03           | 0.10           | 0.03           | -0.07         |
| 42 - Ricavi per tasse  |                           | 0.17           | 0.17           | 0.04           | -0.12         |
| 43 - Diversi ricavi  |                           | 0.00           | 0.02           | 0.48           | 0.46          |
| 44 - Ricavi finanziari   |                           | 44.96          | 44.36          | 51.27          | 6.91          |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi                      |                           | 0.30           | 0.20           | 0.23           | 0.03          |
| <b>Totale ricavi</b>   |                           | <b>45.47</b>   | <b>44.84</b>   | <b>52.05</b>   | <b>7.21</b>   |
| <b>Risultato</b>   |                           | <b>-166.35</b> | <b>-179.09</b> | <b>-159.32</b> | <b>19.77</b>  |
| <b>Conto investimenti</b>                                      |                           |                |                |                |               |
| Uscite per investimenti  |                           | 11.63          | -              | 0.24           | 0.24          |
| <b>Investimenti netti</b>                                      |                           | <b>11.63</b>   | <b>-</b>       | <b>0.24</b>    | <b>0.24</b>   |

**Ammortamenti beni amministrativi:** a consuntivo 2016 sono stati registrati ammortamenti ordinari dei beni amministrativi per 93.3 milioni di franchi (94.8 milioni nel 2015), con una riduzione di 9.8 milioni di franchi (-9.5%) rispetto al dato di preventivo. La riduzione della spesa per ammortamenti rispetto al preventivo è dovuta prevalentemente al minor onere per investimenti netti da ammortizzare rispetto a quanto preventivato (167 milioni a fronte dei 211 milioni di franchi d'investimenti da ammortizzare preventivati).

**Spese finanziarie:** la minor spesa rispetto al preventivo (-3.4 milioni di franchi) è dovuta soprattutto agli interessi per prestiti a media e lunga scadenza che diminuiscono a seguito dell'implementazione di una strategia attiva di gestione del debito e alla diminuzione dei tassi di interesse sulle nuove emissioni.

**Ricavi finanziari:** i ricavi finanziari aumentano rispetto al preventivo 2016 di 6.9 milioni di franchi. Questa variazione è essenzialmente da ricondurre alla rettifica di valore effettuata per 5.1 milioni di franchi sui beni patrimoniali immobili, all'incremento di 2.4 milioni di franchi degli interessi attivi e all'aumento di 1.1 milioni di franchi degli interessi lordi su collocamenti.

D'altro canto si evidenzia una riduzione di 1.7 milioni di franchi dei dividendi come segnalato a preventivo.

| <b>Dati sul personale</b> | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>24.4</b> | <b>24.3</b> | <b>24.3</b> | <b>24.3</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>23.0</b> | <b>26.2</b> | <b>25.3</b> | <b>24.3</b> |
| PPA                       | 21.0        | 23.2        | 23.3        | 22.8        |
| di cui congedi non pagati | -           | -           | -           | -           |
| Ausiliari                 | 2.0         | 3.0         | 2.0         | 1.5         |

Nessuna variazione significativa da segnalare.

## Progetti

| <b>Nome progetto</b>  | <b>Data inizio - fine progetto</b> | <b>Stato di avanzamento progetto</b> |
|---|------------------------------------|--------------------------------------|
| Gestione attiva del debito pubblico e della liquidità   | 01.2012 - 12.2016                  | Concluso                             |
| Implementazione di un portale per la vendita e l'incasso online di servizi offerti dall'Amministrazione cantonale | 09.2015 - 12.2016                  | Concluso                             |
| Sostituzione dell'attuale sistema di fatturazione con SAP SD  | 01.2007 - 12.2017                  | In linea                             |
| Attribuzione tramite agenzia di un rating ufficiale   | 03.2015 - 12.2016                  | Concluso                             |
| Implementazione di strumenti di BI (Business Intelligence) - Board  | 03.2016 - 03.2017                  | In linea                             |



## DFE 13 Sezione della Logistica

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015         | P2016         | C2016         | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |               |               |               |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 18.23         | 17.99         | 18.18         | 0.19          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 52.21         | 52.59         | 52.00         | -0.59         |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 0.30          | 0.08          | 0.08          | 0.00          |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 23.40         | 11.26         | 12.79         | 1.53          |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>94.14</b>  | <b>81.90</b>  | <b>83.04</b>  | <b>1.14</b>   |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 1.26          | 1.03          | 1.03          | 0.00          |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.01          | 0.02          | 0.00          | -0.02         |
| 44 - Ricavi finanziari                                  |                           | 6.79          | 6.75          | 6.95          | 0.20          |
| 49 - Accreditati interni per spese e contributi         |                           | 133.58        | 123.80        | 122.92        | -0.87         |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>141.64</b> | <b>131.59</b> | <b>130.90</b> | <b>-0.69</b>  |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>47.50</b>  | <b>49.69</b>  | <b>47.86</b>  | <b>-1.83</b>  |
| <b>Conto investimenti</b>                               |                           |               |               |               |               |
| Uscite per investimenti                                 |                           | 38.64         | 45.92         | 38.10         | -7.82         |
| Entrate per investimenti                                |                           | 4.30          | 3.44          | 13.61         | 10.17         |
| <b>Investimenti netti</b>                               |                           | <b>34.34</b>  | <b>42.48</b>  | <b>24.50</b>  | <b>-17.99</b> |

**Uscite per investimenti:** la minor spesa rispetto al preventivo è spiegabile sostanzialmente con i seguenti fattori: (1) il posticipo della progettazione o il ritardo nella realizzazione di alcuni progetti come ad esempio le sedi provvisorie e relativa ristrutturazione del pretorio di Bellinzona, l'allacciamento delle centrali alla rete di teleriscaldamento TERIS, l'ampliamento della scuola media di Viganello, la nuova scuola media di Caslano, l'ampliamento dell'istituto cantonale di economia e commercio a Bellinzona, l'ampliamento del liceo di Bellinzona, la quarta tappa della scuola superiore professioni socio sanitarie a Giubiasco e alcune opere al centro agrario di Mezzana; (2) il posticipo dell'esecuzione di alcune opere pianificate nel quadro della manutenzione programmata per permettere alcuni approfondimenti resisi necessari in fase di progettazione; (3) i minori investimenti sono stati parzialmente compensati con nuovi progetti approvati dopo la presentazione del preventivo quali ad esempio lo stabile amministrativo delle tassazioni a Lugano e il risanamento dei ristoranti scolastici.

**Entrate per investimenti:** la maggior entrata riguarda la riscossione di alcuni contributi federali dal deposito per investimenti della Divisione della formazione professionale non inseriti a preventivo.

| Dati sul personale        | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>91.3</b>  | <b>91.3</b>  | <b>88.6</b>  | <b>86.1</b>  |
| <b>Occupazione</b>        | <b>253.3</b> | <b>257.2</b> | <b>246.3</b> | <b>246.3</b> |
| PPA                       | 83.2         | 84.7         | 81.0         | 84.2         |
| di cui congedi non pagati | -            | -            | -            | 0.2          |
| Ausiliari                 | 170.1        | 172.6        | 165.4        | 162.3        |

L'organico della Sezione è costituito da 84.2 PPA occupate in modo stabile per gestire le attività della Sezione. Inoltre sono presenti 162.3 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 impiegato con contratto ausiliario è diminuito.

| <b>Progetti</b>                                  |                                    |   |
|--|------------------------------------|---|
| <b>Nome progetto</b>                             | <b>Data inizio - fine progetto</b> | <b>Stato di avanzamento progetto</b>  |
| Valutazione grado in/outsourcing attività        | 2014 - 2016                        | Concluso<br>Si segnala che ad oggi sono regolarmente esternalizzate le seguenti attività: progettazione, direzione lavori e supporto al Capoprogetto.   |
| Revisione dei processi                           | 2015 - 2017                        | In linea<br>Nel 2016 la Sezione della logistica ha rivisto alcuni processi ed è stata ri-certificata secondo la norma ISO 9001:2008.<br>Il progetto si concluderà nel corso del 2017 con l'aggiornamento di ulteriori flussi di lavoro e la certificazione della Sezione sulla base delle disposizioni della versione 2015 della norma ISO 9001.  |
| Riesame degli standard nel settore dell'edilizia | 2014 - 2018                        | In linea<br>È proseguita l'attività volta a sviluppare e implementare i seguenti temi: standard edili, standard arredamento, standard sistemazioni logistiche, standard pulizie, standard acquisti.<br>In particolare per quanto attiene gli standard degli acquisti sono stati analizzati diversi ambiti allo scopo di standardizzarne i prodotti e procedere all'acquisto mediante una messa a concorso con procedura libera o ad invito. |
| Riduzione degli stabili in affitto               | 2014 - 2018                        | In linea<br>Nell'ambito del progetto n. 19 roadmap (scheda 5.4.10) – Riduzione degli stabili in affitto, si è proceduto con la presentazione del Piano logistico del Bellinzonese, il quale è entrato nella fase di progettazione. Il progetto procederà con le Pianificazioni del Luganese, del Locarnese, del Mendrisiotto e delle tre valli.   |

# DFE 14 CSI

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015         | P2016         | C2016         | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |               |               |               |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 18.34         | 18.20         | 18.39         | 0.19          |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 23.67         | 23.14         | 21.95         | -1.19         |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 0.03          | 0.04          | 0.03          | -0.01         |
| 38 - Spese straordinarie                                |                           | -             | -             | 1.29          | 1.29          |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 2.97          | 3.03          | 2.96          | -0.07         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>45.01</b>  | <b>44.40</b>  | <b>44.63</b>  | <b>0.22</b>   |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 2.28          | 2.23          | 2.38          | 0.16          |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.08          | 0.07          | 0.04          | -0.03         |
| 463 - Contributi di enti pubblici e terzi               |                           | 0.19          | 0.37          | 0.24          | -0.14         |
| 48 - Ricavi straordinari                                |                           | 0.84          | 0.80          | 0.80          | -0.00         |
| 49 - Accrediti interni per spese e contributi           |                           | 6.50          | 6.79          | 6.49          | -0.30         |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>9.90</b>   | <b>10.26</b>  | <b>9.96</b>   | <b>-0.30</b>  |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>-35.11</b> | <b>-34.14</b> | <b>-34.67</b> | <b>-0.53</b>  |
| <b>Conto investimenti</b>                               |                           |               |               |               |               |
| Uscite per investimenti                                 |                           | 4.01          | 4.07          | 3.77          | -0.30         |
| Entrate per investimenti                                |                           | 0.00          | 0.03          | -             | -0.03         |
| <b>Investimenti netti</b>                               |                           | <b>4.00</b>   | <b>4.04</b>   | <b>3.77</b>   | <b>-0.27</b>  |

**Spese per beni e servizi:** la minor spesa (-1.19 mio) è principalmente dovuta ai seguenti motivi:

- Dopo la conclusione, a fine 2015, del progetto per il passaggio al nuovo sistema operativo Windows 7, che ha toccato tutta l'AC, nell'anno trascorso si è registrato un rallentamento nella sostituzione dei PC. L'attività riprenderà il suo normale ritmo di sostituzione del parco macchine già a partire dal 2017.
- La spesa concernente la sostituzione dell'attuale soluzione ERP con la nuova generazione di prodotti SAP S/4HANA, più orientata al mondo digitale di oggi e semplificata in tutti gli aspetti funzionali, e l'adeguamento del numero di licenze personali in uso presso l'AC, è stata registrata sotto investimento anziché sotto gestione corrente, dove era stata preventivata buona parte dell'importo.
- Sono diminuite le spese di manutenzione del parco macchine grazie alle migliori condizioni contrattuali a seguito di una differente impostazione da parte del CSI, che ha messo a concorso pubblico solamente la manutenzione delle macchine in garanzia, prendendo a carico proprio quella delle macchine fuori garanzia.

| Dati sul personale        | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>131.3</b> | <b>135.0</b> | <b>135.0</b> | <b>136.5</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>137.1</b> | <b>148.5</b> | <b>147.1</b> | <b>145.0</b> |
| PPA                       | 123.4        | 133.9        | 131.9        | 132.9        |
| di cui congedi non pagati | -            | -            | -            | 0.6          |
| Ausiliari                 | 13.7         | 14.6         | 15.2         | 12.7         |

Il numero di PPA attribuite è passato da 135.5 a 136.5 a seguito della decisione del Consiglio di Stato di attribuire un potenziamento di 2 PPA (RG 1448 del 14.04.2015) necessarie per la concretizzazione dei masterplan informatici della Polizia cantonale e di procedere alla riduzione di una PPA nell'ambito delle misure di risparmio sulla massa salariale dell'AC.

| <b>Progetti</b>  |                                    |  |
|--|------------------------------------|--|
| <b>Nome progetto</b>   | <b>Data inizio - fine progetto</b> | <b>Stato di avanzamento progetto</b>   |
| Portale AC   | 06.2013 - 09.2015                  | Concluso   |
| Piattaforma sistemi mobile   | 01.2015 - 10.2015                  | Concluso   |
| Legge sulla trasparenza / Legge sull'archiviazione   | 01.2015 - 12.2015                  | Concluso   |
| Infrastruttura salvataggio dati  | 2015 -12.2016                      | Concluso   |
| Supporto organizzativo: introduzione HERMES  | 2014 - 2016                        | Concluso   |
| Sistemi di ePayment (ePay, eFattura)   | 2014 - 2018                        | In linea; ePay concluso; eFattura in corso   |
| 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                  | Concluso   |
| <b>Applicativi per Dipartimenti:</b>   |                                    |  |
| CAN - Raccolta leggi   | 06.2015 - 12.2016                  | In corso; posticipato su richiesta dell'utente.  |
| DECS - Aiuto allo studio   | 09.2013 - 05.2016                  | Concluso   |
| 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                  | Concluso   |
| DFE - eDossier   | 06.2015 - 1Q.2018                  | Non in linea<br>Posticipato al 2018 a seguito di nuova pianificazione concordata con l'utente  |
| 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<br>Forte ritardo a causa di problemi col fornitore. Prevista prod. 01.2018.   |
| DFE - eRecruitment   | 06.2014 - in corso                 | Concluso.  |
| DI - AGITI carceri   | 10.2013 - 12.2017                  | Fase 1 conclusa, sistema in produzione, Fase 2 in linea  |
| DI - THEMIS  | 10.2013 - 04.2016                  | Concluso   |
| DI - CECAL   | 02.2011 - 10.2017                  | In linea   |
| DI - CR Business (reg. commercio)  | 01.2014 - 01.2016                  | Non in linea<br>Terminato SF e scelta del prodotto; messa in produzione settembre 2017.  |
| DI - Gestione multe  | 04.2014 - 07.2016                  | Non in linea: il progetto si è protratto oltre i termini previsti per una serie di ostacoli organizzativi fra gli utenti coinvolti; introduzione prevista settembre 2017.  |
| DI - SIFTI-IMURF, interf. geometri   | 01.2012 - 12.2016                  | Non in linea<br>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<br>Il progetto è stato posticipato per dare priorità ad altri progetti.   |
| DSS - Gestione turni OSC   | 05.2016 - 10.2016                  | Concluso. In produzione.   |
| DSS - Aggiornamento cartella inf. OSC  | 04.2015 - 04.2016                  | Concluso.  |
| DT - GIC, cantieri DC fase 1   | 01.2013 - 06.2016                  | Fase 1 terminata.  |
| DT - GIC, cantieri DC fase 2   | 07.2016 - 12.2018                  | In linea   |
| DT - Gestione automezzi (Maximo)   | 10.2013 - 06.2016                  | Non in linea<br>Ritardo: La complessità, l'estensione dei requisiti e le difficoltà nell'attribuzione delle risorse non hanno permesso una gestione ottimale del progetto. Gestione Pool auto dello stato in fase pilota / produttiva. |
| DT - Infrastruttura geodati AC   | 10.2014 - 12.2018                  | In linea   |
| DT - Archeologia, Beni culturali   | 01.2004 - 03.2016                  | Concluso?  |
| DT - Inventario vie storiche   | 04.2016 - 12.2017                  | In linea   |
| AC - Selezione nuovi strumenti BI  | 05.2015 - 12.2017                  | Concluso   |

# DFE 14

| <b>Progetti</b>        |                                    |  |
|------------------------|------------------------------------|--|
| <b>Nome progetto</b>   | <b>Data inizio - fine progetto</b> | <b>Stato di avanzamento progetto</b>   |
| DT - Gestione LcPubb   | 08.2016 - 12.2017                  | In linea; valutate richieste utenti (DT-SG, DT-DC,DFE-SL, DFE-CSI), terminato SF, valutazione risultati in corso |
| DECS - GAS-Docenti NEW | 11.2016 - 12.2018                  | Terminato SF, definizione del progetto in corso.   |
| DSS - Rifacimento GIPS | 10.2016 - 12.2018                  | In linea; SF terminato, definizione del progetto e del finanziamento in corso.                                   |
| DSS - ICP              | 02.2017 - 12.2017                  | Nuovo software gestionale per ICP; Inizio attività per definizione progetto.                                     |

# Contribuzioni

# DFE 15

| Dati finanziari   | Importi in milioni di CHF | C2015           | P2016           | C2016           | Var C16 - P16 |
|---|---------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>                                  |                           |                 |                 |                 |               |
| 30 - Spese per il personale                             |                           | 44.56           | 44.28           | 43.67           | -0.61         |
| 31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio |                           | 27.33           | 25.00           | 31.60           | 6.61          |
| 34 - Spese finanziarie                                  |                           | 4.42            | 3.35            | 3.73            | 0.38          |
| 360 - Quote di ricavo destinate a terzi                 |                           | 33.20           | 29.70           | 38.50           | 8.80          |
| 361 - Rimborsi a enti pubblici                          |                           | 0.39            | 0.30            | 0.25            | -0.05         |
| 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi              |                           | 0.01            | 0.03            | 0.01            | -0.02         |
| 369 - Diverse spese di riversamento                     |                           | 1.95            | 1.63            | 1.18            | -0.45         |
| 39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti   |                           | 4.01            | 3.99            | 3.64            | -0.35         |
| <b>Totale spese</b>                                     |                           | <b>115.86</b>   | <b>108.27</b>   | <b>122.58</b>   | <b>14.31</b>  |
| <b>Conto ricavi</b>                                     |                           |                 |                 |                 |               |
| 40 - Ricavi fiscali                                     |                           | 1'591.96        | 1'612.97        | 1'667.24        | 54.27         |
| 42 - Ricavi per tasse                                   |                           | 6.34            | 5.45            | 6.44            | 0.99          |
| 43 - Diversi ricavi                                     |                           | 0.68            | 0.96            | 0.93            | -0.04         |
| 44 - Ricavi finanziari                                  |                           | 7.00            | 7.32            | 7.23            | -0.08         |
| 460 - Quote di ricavo                                   |                           | 125.53          | 130.15          | 110.84          | -19.31        |
| <b>Totale ricavi</b>                                    |                           | <b>1'731.50</b> | <b>1'756.85</b> | <b>1'792.68</b> | <b>35.83</b>  |
| <b>Risultato</b>  |                           | <b>1'615.64</b> | <b>1'648.58</b> | <b>1'670.10</b> | <b>21.52</b>  |
| <b>Conto investimenti</b>                               |                           |                 |                 |                 |               |
| Uscite per investimenti                                 |                           | -               | 0.80            | 0.90            | 0.10          |
| <b>Investimenti netti</b>                               |                           | <b>-</b>        | <b>0.80</b>     | <b>0.90</b>     | <b>0.10</b>   |

**Spese per beni e servizi e altre spese di esercizio:** lo scostamento di 6.6 mio rispetto al dato di preventivo è da ricondurre alla contabilizzazione di maggiori spese esecutive e perdite su imposte, in particolare per quanto riguarda l'imposta sull'utile e sul capitale delle persone giuridiche (+2.5 mio). Si rileva che, rispetto al consuntivo 2015, l'incremento è inferiore e si attesta "solamente" a 4.3 mio.

**Spese finanziarie:** lo scarto di circa 0.4 mio rispetto alla stima eseguita nell'ambito del preventivo è da attribuire in gran parte ai maggiori esborsi delle remunerazioni delle retrocessioni dei depositi TUI (+0.22 mio) e dell'imposta federale diretta (+0.17 mio). Segnaliamo tuttavia che - a seguito della progressiva riduzione dei tassi d'interesse remunerativi, operata gradualmente a partire dal 2013 - nel corso degli ultimi anni è stato possibile ridurre tale voce di spesa di circa 0.7 mio rispetto al 2015 e di 1.4 mio rispetto al 2014.

**Quote di ricavo destinate a terzi (360):** gli importi si riferiscono ai riversamenti ai Comuni delle loro quote di partecipazione alla tassa sugli utili immobiliari (TUI) e alla tassa immobiliare delle aziende idroelettriche. Tenuto conto che nel 2016 il gettito della TUI ha superato abbondantemente la stima di preventivo sono conseguentemente aumentati anche i relativi riversamenti comunali.

**Diverse spese di riversamento (369):** le minori uscite rispetto al preventivo e al consuntivo 2015 sono originate dalla flessione dei riversamenti effettuati dal Cantone tramite il computo globale d'imposta delle persone giuridiche, i cui importi nel 2016 si sono rivelati notevolmente inferiori alla media registrata negli ultimi anni.

**Ricavi fiscali:** rispetto ai dati di preventivo, le entrate fiscali cantonali registrano complessivamente un marcato incremento di 54.3 milioni di franchi (+3.4%). L'evoluzione al rialzo delle entrate fiscali è da ricondurre principalmente ai risultati eccezionali registrati sul fronte delle imposte suppletive (+30.2 milioni), dell'imposta sugli utili immobiliari (+17.4 milioni) nonché dell'imposta di successione e donazione (+10.9 milioni). Evolvono per contro di segno opposto i gettiti dell'imposta sull'utile e sul capitale delle persone giuridiche (-10.2 milioni) e dell'imposta di bollo (-3.9 milioni). Rimangono per contro pressoché invariati i gettiti delle altre imposte.

## DFE 15

Il calo della stima relativa al gettito di competenza delle persone giuridiche trova origine nel peggioramento delle previsioni congiunturali relative agli esercizi 2014 e 2016, le quali - rispetto a 18 mesi fa - hanno registrato una correzione al ribasso (-1.1 pti % per il 2014, rispettivamente -0.3 pti % per il 2016). L'evoluzione al ribasso è stata inoltre altresì influenzata dal forte calo degli utili conseguiti negli ultimi anni da alcune aziende particolarmente importanti sotto il profilo del gettito fiscale nonché dalla partenza di un importante contribuente.

A differenza del gettito delle persone giuridiche e del bollo cantonale, nel 2016 praticamente 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 suppletorie riconducibili al numero record di casi di autodenunce esenti da pena tassate nel corso dell'anno;
- dalla sorprendente crescita del gettito dell'imposta sugli utili immobiliari, il cui risultato nel 2016 (106.4 milioni) è secondo soltanto a quello registrato nel 2014 (114.8 milioni);
- 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.

**Ricavi per tasse:** l'incremento dei ricavi per tasse è da ascrivere principalmente ai maggiori incassi derivanti dalle multe fiscali e dalle tasse di diffida (+1.2 mio), i quali hanno più che compensato le minori entrate preventivate nell'ambito del recupero delle spese esecutive e giudiziarie (-0.3).

**Quote di ricavo:** la marcata contrazione delle quote di ricavo è interamente da attribuire all'evoluzione al ribasso delle quote di spettanza cantonale dell'imposta federale diretta, per le quali nel presente consuntivo sono state operate svalutazioni sia con riferimento all'esercizio in esame (-7.0 milioni) sia con riferimento agli esercizi precedenti (-15 milioni). Tale correzione, già operata in parte anche lo scorso anno, è da ricondurre all'utilizzo, in fase di stima, di parametri evolutivi che si sono rilevati ex-post troppo ottimistici.

| Dati sul personale        | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>PPA attribuite</b>     | <b>353.9</b> | <b>355.9</b> | <b>367.9</b> | <b>366.2</b> |
| <b>Occupazione</b>        | <b>357.3</b> | <b>355.7</b> | <b>365.9</b> | <b>361.8</b> |
| PPA                       | 349.0        | 347.6        | 357.2        | 356.6        |
| di cui congedi non pagati | -            | -            | -            | 4.4          |
| Ausiliari                 | 8.3          | 8.1          | 8.7          | 9.6          |

Rispetto al 2015, il numero delle PPA attribuite alla DdC nel 2016 è in leggera flessione a causa della mancata o parziale sostituzione di unità vacanti, alcune delle quali da ascrivere alle misure di risanamento decise dal Consiglio di Stato. L'aumento del personale ausiliario è per contro da ricondurre essenzialmente alla richiesta di congedi non pagati o assenze di collaboratori causa malattia di lunga durata.

## 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>                      | 06.2014 - 06.2019           | In linea   |
| soppressione micro-uffici;  | 01.2015 - 01.2018           | In linea   |
| fusione degli uffici circondariali di tassazione di Lugano;   | 01.2015 - 03.2019           | Posticipo causato dal ritardo nella consegna del nuovo stabile                   |
| introduzione dossier elettronico (digitalizzazione delle pratiche di tassazione per un accertamento senza carta); | 01.2015 - 03.2018           | In linea   |
| nuovo programma informatico per l'accertamento delle persone giuridiche;  | 01.2015 - 06.2019           | In linea   |
| <b>Centralizzazione incassi</b>   | -                           | Non in linea<br>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>GRAN CONSIGLIO E CANCELLERIA DELLO STATO</b>                             |     |
| CAN 01 | 81     | GRAN CONSIGLIO  | 10  |
| CAN 02 | 82     | SERVIZIO DEI RICORSI DEL CONSIGLIO DI STATO                                 | 22  |
|        |        | CONSULENZA GIURIDICA DEL CONSIGLIO DI STATO                                 | 23  |
|        |        | INCARICATO CANTONALE DELLA PROTEZIONE DEI DATI E DELLA TRASPARENZA          | 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 03 | 83     | CONSIGLIO DI STATO  | 20  |
|        |        | STUDIO DEL CANCELLIERE  | 21  |
| CAN 04 | 84     | AREA DEI SERVIZI AMMINISTRATIVI E GESTIONE DEL WEB                          | 31  |
|        |        | UFFICIO DELLA LEGISLAZIONE E DELLE PARI OPPORTUNITÀ                         | 33  |
|        |        | SEGRETERIA DEL CONSIGLIO DI STATO   | 60  |
|        |        | MESSAGGERIA   | 62  |
| CAN 05 | 86     | CONTROLLO CANTONALE DELLE FINANZE   | 90  |
|        |        | <b>DIPARTIMENTO DELLE ISTITUZIONI</b>                                       |     |
| DI 01  | 90     | DIREZIONE DIPARTIMENTO DELLE ISTITUZIONI                                    | 100 |
|        |        | SEGRETERIA GENERALE   | 105 |
|        |        | DIVISIONE DELLA GIUSTIZIA   | 130 |
|        |        | DIRITTI POLITICI  | 131 |
| DI 02  | 91     | SEZIONE DEGLI ENTI LOCALI   | 112 |
|        |        | FONDO DI PEREQUAZIONE   | 113 |
|        |        | FONDO DI AIUTO PATRIZIALE   | 114 |
| DI 03  | 93     | SEZIONE DELLA CIRCOLAZIONE  | 116 |
| DI 04  | 94     | UFFICIO DELLA MIGRAZIONE  | 125 |
|        |        | UFFICIO DEI PERMESSI (dal P2015 compiti trasferiti ai CRB 105-125-127-190 ) | 126 |
|        |        | UFFICIO STATO CIVILE  | 127 |
| DI 05  | 95     | REGISTRO FONDARIO E DI COMMERCIO  | 132 |
| DI 06  | 96     | UFFICIO DI ESECUZIONE E FALLIMENTI  | 137 |
| DI 07  | 97     | UFFICIO DELL'INCASSO DELLE PENE ALTERNATIVE                                 | 151 |
|        |        | STRUTTURE CARCERARIE  | 152 |
|        |        | UFFICIO DELL'ASSISTENZA RIABILITATIVA                                       | 153 |
| DI 08  | 98     | 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  | 99     | SEZIONE DEL MILITARE E DELLA PROTEZIONE DELLA POPOLAZIONE                   | 180 |
|        |        | FONDO CONTRIBUTI SOSTITUTIVI PCI  | 181 |
| DI 10  | 101    | POLIZIA CANTONALE   | 190 |
|        |        | SCUOLA ASPIRANTI GENDARMI   | 191 |



| SCHUDE  | PAGINA | TITOLO   | CRB |
|---------|--------|--|-----|
|         |        | <b>DIPARTIMENTO DELLA SANITÀ E DELLA SOCIALITÀ</b>   |     |
| DSS 01  | 105    | DIREZIONE DIPARTIMENTO DELLA SANITÀ E DELLA SOCIALITÀ  | 200 |
|         |        | DIVISIONE DELL'AZIONE SOCIALE E DELLE FAMIGLIE   | 220 |
|         |        | DIVISIONE DELLA SALUTE PUBBLICA  | 240 |
| DSS 02  | 106    | ISTITUTO DELLE ASSICURAZIONI SOCIALI   | 210 |
| DSS 03  | 107    | 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  | 108    | 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  | 110    | UFFICIO DEGLI ANZIANI E DELLE CURE A DOMICILIO   | 232 |
|         |        | UFFICIO DEGLI INVALIDI   | 233 |
| DSS 06  | 112    | MEDICO CANTONALE   | 241 |
|         |        | FARMACISTA CANTONALE   | 242 |
|         |        | VETERINARIO CANTONALE  | 243 |
|         |        | LABORATORIO CANTONALE  | 271 |
|         |        | UFFICIO DI SANITÀ  | 291 |
| DSS 07  | 114    | SERVIZIO DENTARIO SCOLASTICO   | 293 |
|         |        | AREA DI GESTIONE SANITARIA   | 295 |
|         |        | LOTTA TOSSICOMANIE   | 297 |
| DSS 08  | 115    | 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  | 116    | ISTITUTO CANTONALE DI PATOLOGIA  | 276 |
|         |        | REGISTRO CANTONALE DEI TUMORI DELL'ICP   | 278 |
|         |        | <b>DIPARTIMENTO DELL'EDUCAZIONE, DELLA CULTURA E DELLO SPORT</b>                               |     |
| DECS 01 | 119    | 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 | 121    | 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 (dal P2016 compiti trasferiti al CRB 416)                       | 415 |
|         |        | UFFICIO DELLO SPORT  | 416 |
|         |        | PARCO BOTANICO ISOLE DI BRISSAGO   | 419 |
|         |        | UFFICIO DELL'EDUCAZIONE FISICA SCOLASTICA (da P2015 compiti trasferiti al CRB 416)             | 445 |
| DECS 03 | 123    | FONDO GIOCO PATOLOGICO   | 413 |
|         |        | FONDO LOTTERIA INTERCANTONALE  | 417 |
|         |        | FONDO SPORT TOTO   | 418 |
| DECS 04 | 124    | CENTRO RISORSE DIGITALI E DIDATTICHE   | 432 |
|         |        | ORIENTAMENTO SCOLASTICO E PROFESSIONALE  | 433 |

| SCHEDE  | PAGINA | TITOLO   | CRB |
|---------|--------|--|-----|
| DECS 04 | 124    | AGGIORNAMENTO DOCENTI DIVISIONE DELLA SCUOLA                       | 447 |
| DECS 05 | 125    | SCUOLE COMUNALI  | 435 |
| DECS 06 | 127    | EDUCAZIONE SPECIALE  | 442 |
|         |        | SCUOLE SPECIALI CANTONALI (da P2015 compiti trasferiti al CRB 442) | 443 |
| DECS 07 | 129    | 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 | 130    | SCUOLA MEDIA SUPERIORE   | 441 |
|         |        | LICEO BELLINZONA   | 511 |
|         |        | LICEO LOCARNO  | 513 |
|         |        | LICEO LUGANO 1   | 515 |
|         |        | LICEO LUGANO 2   | 516 |
|         |        | LICEO MENDRISIO  | 518 |
|         |        | SCUOLA CANTONALE DI COMMERCIO                                      | 521 |
| DECS 09 | 132    | 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 |
|         |        | SCUOLA SPEC. SUPERIORE TECNICA MECCANICA E ELETTRONICA             | 575 |
|         |        | SCUOLA PROFESSIONALE ARTIGIANALE E INDUSTRIALE BELLINZONA          | 581 |

| <b>SCHEDE</b> | <b>PAGINA</b> | <b>TITOLO</b>  | <b>CRB</b> |
|---------------|---------------|--|------------|
| DECS 09       | 132           | 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       | 133           | SCUOLA MEDIA DI COMMERCIO LOCARNO                        | 576        |
|               |               | SCUOLA PER SPORTIVI D'ÉLITE TENERO                       | 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       | 134           | 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       | 135           | CORSI DI PRETIROCINIO E DI FORMAZIONE PRATICA            | 572        |
|               |               | CORSI PROFESSIONALI DIVERSI                              | 595        |
|               |               | CORSI PER ADULTI   | 596        |
|               |               | ISTITUTO DI FORMAZIONE CONTINUA                          | 605        |
| DECS 13       | 136           | FONDO CANTONALE PER LA FORMAZIONE PROFESSIONALE          | 561        |
| DECS 14       | 137           | ATTIVITÀ UNIVERSITARIE                                   | 655        |
| DECS 15       | 139           | 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       | 141           | 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                              | 145 | DIREZIONE DT   | 700 |
|                                    |     | DIVISIONE DELL'AMBIENTE                                    | 720 |
|                                    |     | DIVISIONE DELLO SVILUPPO TERRITORIALE E DELLA MOBILITÀ     | 760 |
|                                    |     | DIVISIONE DELLE COSTRUZIONI                                | 780 |
| DT 02                              | 146 | SERVIZI GENERALI DT  | 711 |
|                                    |     | AEROPORTO CANTONALE  | 712 |
| DT 03                              | 148 | SEZIONE DELLA PROTEZIONE DELL'ARIA, DELL'ACQUA E DEL SUOLO | 731 |
|                                    |     | FONDO ENERGIE RINNOVABILI                                  | 732 |
| DT 04                              | 151 | SEZIONE FORESTALE  | 741 |
|                                    |     | DEMANIO FORESTALE  | 743 |
|                                    |     | VIVAIO FORESTALE   | 744 |
|                                    |     | FONDO CONSERVAZIONE FORESTE                                | 745 |
| DT 05                              | 153 | UFFICIO DELLA CACCIA E DELLA PESCA                         | 751 |
|                                    |     | FONDO DI INTERVENTO SELVAGGINA                             | 753 |
|                                    |     | FONDO PER LA FAUNA ITTICA E LA PESCA                       | 754 |
| DT 06                              | 155 | SEZIONE DELLO SVILUPPO TERRITORIALE                        | 765 |
|                                    |     | UFFICIO DELLA NATURA E DEL PAESAGGIO                       | 772 |
|                                    |     | UFFICIO DEI BENI CULTURALI                                 | 773 |
| DT 07                              | 156 | SEZIONE DELLA MOBILITÀ                                     | 767 |

| SCHEDE  | PAGINA | TITOLO   | CRB |
|---|--------|--|-----|
| DT 08   | 158    | MUSEO DI STORIA NATURALE   | 722 |
| DT 09   | 160    | STRADE CANTONALI: COSTRUZIONE  | 781 |
|   |        | STRADE CANTONALI: MANUTENZIONE   | 782 |
|   |        | STRADE CANTONALI: CONSERVAZIONE  | 783 |
| DT 10   | 162    | STRADE NAZIONALI: COSTRUZIONE  | 785 |
|   |        | STRADE NAZIONALI: MANUTENZIONE   | 786 |
| DT 11   | 164    | UFFICIO DEI CORSI D'ACQUA  | 788 |
| DT 12   | 165    | UFFICIO AUTOMEZZI E MACCHINE DELLO STATO   | 789 |
| <b>DIPARTIMENTO DELLE FINANZE E DELL'ECONOMIA</b> |        |  |     |
| DFE 01  | 169    | DIREZIONE DIPARTIMENTO DELLE FINANZE E DELL'ECONOMIA   | 800 |
|   |        | DIVISIONE DELL'ECONOMIA  | 810 |
|   |        | DIVISIONE DELLE RISORSE  | 910 |
| DFE 02  | 170    | APPROVVIGIONAMENTO IDRICO E SISTEMAZIONE FONDIARIA (dal P2015 compiti trasferiti ai CRB 731-817-851) | 815 |
| DFE 03  | 171    | UFFICIO DEL CATASTO E DEI RIORDINI FONDIARI  | 817 |
| DFE 04  | 172    | UFFICIO STIMA  | 823 |
| DFE 05  | 173    | 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  | 174    | UFFICIO PER LA SORVEGLIANZA DEL MERCATO DEL LAVORO   | 838 |
|   |        | UFFICIO DELL'ISPETTORATO DEL LAVORO  | 839 |
| DFE 07  | 175    | 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  | 177    | SEZIONE DELL'AGRICOLTURA   | 851 |
|   |        | DEMANIO AGRICOLO GUIDO   | 853 |
|   |        | AZIENDA AGRARIA CANTONALE MEZZANA  | 856 |
| DFE 09  | 178    | UFFICIO DI STATISTICA  | 912 |
| DFE 10  | 179    | UFFICIO ENERGIA  | 913 |
|   |        | UFFICIO DELLA DIFESA CONTRO GLI INCENDI  | 914 |
| DFE 11  | 181    | SEZIONE DELLE RISORSE UMANE  | 921 |
|   |        | UFFICIO DEGLI STIPENDI E DELLE ASSICURAZIONI   | 922 |
|   |        | CENTRO DI FORMAZIONE E SVILUPPO (dal P2016 compiti trasferiti al CRB 921 e parzialmente al CRB 605)  | 923 |
| DFE 12  | 182    | SEZIONE DELLE FINANZE  | 931 |
| DFE 13  | 184    | 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  | 186    | CENTRO SISTEMI INFORMATIVI   | 951 |
|   |        | TELECOMUNICAZIONI  | 952 |
| DFE 15  | 189    | 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 |



# Informazioni complementari

---

|   |     |
|---|-----|
| Contributo per ospedalizzazioni nel Cantone e fuori Cantone | 198 |
| Riforma Ticino 2020 - aggiornamento dei lavori              | 204 |
| Supplementi di credito                                      | 206 |

# Contributo per ospedalizzazioni nel Cantone e fuori Cantone

## A. Contributo per ospedalizzazioni nel Cantone

### Quadro normativo

Conformemente all'articolo 66d della Legge di applicazione della Legge federale sull'assicurazione malattie (LCAMal) del 26 giugno 1997, il Consiglio di Stato fissa annualmente per ogni ospedale un contributo globale sulla base del mandato di prestazioni, della relativa attività e nel rispetto delle disposizioni legali e degli accordi vigenti in materia tariffale. Il capoverso 2 di detto articolo stabilisce inoltre che il Gran Consiglio approva a preventivo l'ammontare annuale del contributo complessivo, suddiviso nei singoli contributi globali per ogni ospedale e, a consuntivo, il resoconto dell'utilizzo dei contributi globali e del rispetto dei contratti di prestazione.

In occasione della discussione in Gran Consiglio sul messaggio n. 7027 del 23 dicembre 2014 relativo all'approvazione dei Rapporti annuali 2012 e 2013 sulla gestione dell'Ente ospedaliero cantonale (EOC), il Parlamento, tenendo conto delle differenti tempistiche di allestimento dei conti dello Stato e dei contratti di prestazione, ha accettato la seguente modalità di concretizzazione dell'articolo citato:

- nel messaggio sul preventivo del Cantone, indicazione del contributo globale non suddiviso tra i vari istituti. Il Preventivo dello Stato viene infatti allestito prima dell'inizio delle trattative coi vari istituti, una stima dei singoli contributi arrecherebbe inoltre pregiudizio alle stesse;

- nel messaggio sul consuntivo del Cantone, inserimento (dal 2015) del dettaglio dei contributi versati per singolo istituto e resoconto per ospedale dell'utilizzo dei contributi globali e del rispetto dei contratti di prestazione (dato di competenza relativo all'anno precedente).

Dal 2015, il consuntivo del Cantone è stato quindi arricchito di due ulteriori tabelle. La prima illustra i contributi versati nell'anno del consuntivo per singolo istituto, la seconda presenta un resoconto per istituto dell'utilizzo dei contributi definiti per l'anno precedente.

### Consuntivo 2016

La spesa a consuntivo per l'anno 2016 è di **317.4 mio. fr.**, a fronte di un preventivo di 317.7 mio. fr. e quindi in linea con quanto definito a preventivo. Il contributo cresce di 5.4 mio. fr. rispetto al 2015 (+1.7%), a seguito della maggiore attività finanziata agli ospedali e di tariffe in lieve crescita.

Nel corso del 2016 sono stati firmati retroattivamente al 2012 i contratti di prestazione con le Cliniche Ars Medica di Gravesano, Sant'Anna di Sorengo e Luganese di Lugano. Le cliniche menzionate hanno ritirato i ricorsi pendenti al TRAM inoltrati nel maggio 2012, contro le decisioni governative di determinazione del contributo 2012, intervenute a seguito del fallimento delle trattative per concludere i contratti quadro e annuale previsti dalla LCAMal.

Di seguito il dettaglio dei contributi registrati a carico dell'esercizio 2016.

Tabella numero: 295.01 Contributi per ospedalizzazioni nel Cantone

|   |              | Consuntivo 2015       |
|---|--------------|-----------------------|
| Ente Ospedaliero Cantonale                                |              | 185'753'300.00        |
| Hildebrand, Brissago                                      |              | 12'104'391.60         |
| Malcantonese, Castelrotto                                 |              | 3'520'700.00          |
| Ars Medica, Gravesano                                     |              | 15'131'900.00         |
| Santa Chiara, Locarno                                     |              | 12'835'500.00         |
| Luganese, Lugano  |              | 32'571'800.00         |
| Cardiocentro, Lugano                                      |              | 27'512'000.00         |
| Varini, Orselina  |              | 3'844'000.00          |
| Santa Croce, Orselina                                     |              | 5'863'900.00          |
| Viarnetto, Pregassona                                     |              | 2'682'400.00          |
| S. Anna, Sorengo  |              | 12'174'200.00         |
| Prestazioni diverse                                       |              |                       |
| Ente Ospedaliero Cantonale                                | 2'364'672.40 |                       |
| Hildebrand, Brissago                                      | 19'792.00    |                       |
| Santa Chiara, Locarno                                     | 50'072.65    |                       |
| Luganese, Lugano  | 274'776.93   |                       |
| Cardiocentro, Lugano                                      | 711'806.77   |                       |
| Varini, Orselina  | 21'839.60    | 3'442'960.35          |
| <b>Totale contributi per ospedalizzazioni nel Cantone</b> |              | <b>317'437'051.95</b> |
| <b>Totale a Preventivo 2017</b>                           |              | <b>317'680'000.00</b> |

### Resoconto dei contributi globali 2015

Il dettaglio dei contributi 2015 contenuto nella tabella presentata in fondo al capitolo evidenzia i seguenti aspetti:

#### Contributo per le prestazioni di cura

L'importo di **303.7 mio. fr.** rappresenta oltre il 96% della spesa complessiva e cresce di 6.1 mio. fr. rispetto al 2014 (+2.0%). Il calcolo del contributo per tali prestazioni è determinato da due elementi: la tariffa concordata tra assicuratori malattia e ospedale e il volume di attività negoziato da quest'ultimo col Cantone. Nel 2015, rispetto al 2014, cresce l'attività finanziata (+9 mio. fr.; +3%) a fronte di un livello tariffale leggermente inferiore (-2.9 mio. fr.; -1%). Le tariffe e l'attività sono definite per punto di prestazione DRG in ambito somatico-acuto (la struttura tariffale SwissDRG attribuisce un punteggio ad ogni prestazione), per giornata di cura nei settori riabilitativo e psichiatrico.

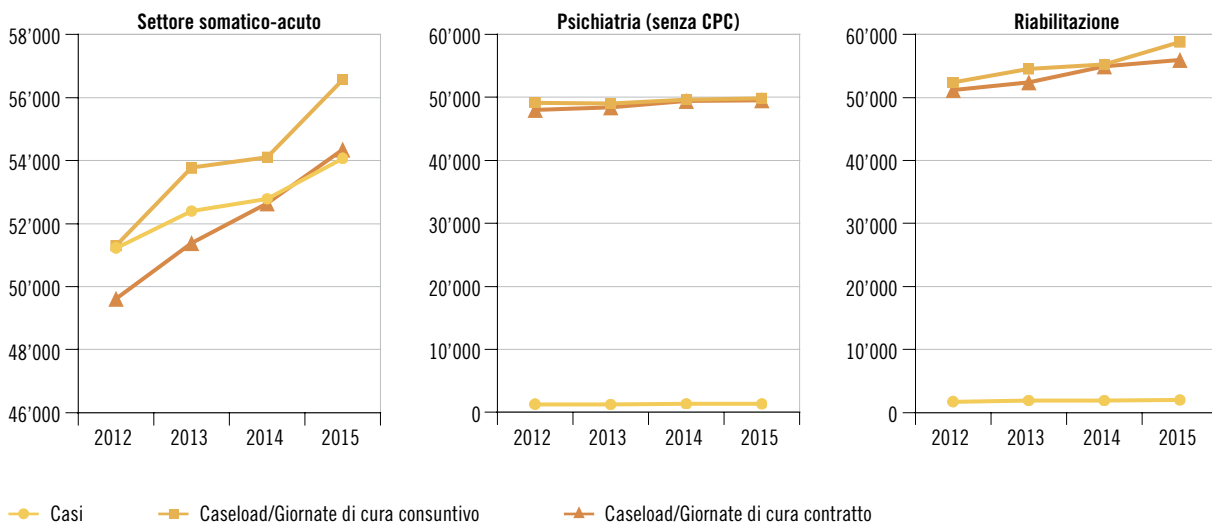
Le tariffe 2015 sono tutte definitive. In generale, nel 2015 le tariffe dei principali ospedali ticinesi sono o inferiori o in linea con la realtà nazionale; la loro evoluzione dal 2012 mostra di regola delle tariffe al ribasso.

L'attività negoziata è definita nei contratti di prestazione che sono stati sottoscritti con tutti gli istituti ospedalieri del Cantone.

Un confronto nel 2015 fra l'attività negoziata a preventivo e quella registrata a consuntivo dai singoli istituti evidenzia di regola un buon grado di precisione della stima a preventivo. Lo scostamento complessivo per l'ambito somatico-acuto si attesta al 4.1% e risulta da aumenti di attività difficilmente prevedibili e dalle negoziazioni condotte. Per la psichiatria le giornate effettive superano quelle preventivate solamente dello 0.6%. In ambito riabilitativo, il divario si attesta al **5.3%**, in particolare a seguito del forte e inatteso aumento d'attività registrato dall'EOC.

Interessante anche il confronto e l'evoluzione dei volumi di attività a preventivo e a consuntivo dal 2012 al 2015.

#### Evoluzione dal 2012 dell'attività finanziata con contributo globale, nei settori somatico-acuto, psichiatria e riabilitazione





In ambito somatico-acuto l'attività cresce in media del 3.3% annuo (2015: +4.6%), le differenze tra preventivo e consuntivo si situano fra il 3% ed il 4% ca. In psichiatria l'attività è consolidata (+0.5% annuo) e le differenze sono più contenute (dal 2.4% nel 2012 allo 0.6% nel 2015). L'attività riabilitativa, infine, conosce la maggior crescita media annua (+4.0%), con un'accelerazione nel 2015 che si riflette in un divario fra preventivo e consuntivo più ampio rispetto al passato.

#### Prestazioni d'interesse generale

Queste prestazioni non sono remunerate dalle tariffe ospedaliere, è il Cantone che contribuisce al loro finanziamento, nel 2015 per **8.3 mio. fr.** Ai sensi dell'art. 49 cpv. 3 LAMal, esse comprendono in particolare la formazione dei medici assistenti (poco più della metà del contributo) e, relativamente al solo EOC, altre cinque categorie di prestazioni (si veda il dettaglio nella tabella riportata alla fine del capitolo).

#### Adeguamenti del contributo globale

Il contratto di prestazione prevede che il contributo globale venga adeguato, se per due anni consecutivi (anno del contributo e anno successivo) si verificano scostamenti nella stessa direzione superiori al 3% fra l'attività preventivata e quella di consuntivo. Il contributo globale è adeguato remunerando al costo marginale (percentuale dei costi variabili sui costi totali) la quantità (punti o giornate) che oltrepassa il 3%.

E' l'EOC l'unico istituto che ha maturato nel 2015 il diritto all'adeguamento del contributo globale 2014, ricevendo fr. 333'500.

#### Altre prestazioni di cura

L'elenco delle prestazioni aggiuntive al contributo globale, retribuite a parte, contempla le dialisi, le cure complementari palliative, la somministrazione di medicinali costosi e il contributo cantonale del 20% per le degenze a carico dell'Assicurazione Invalidità, stabilito dal Consiglio federale a contare dal 1° gennaio 2013 quale contributo dei Cantoni al risanamento delle finanze di tale assicurazione.

In sintesi, il contributo globale per l'anno 2015 sulla scorta dei dati definitivi (esclusi eventuali sforamenti di volume, se del caso remunerati o incassati nel 2017, una volta conosciuti i dati di attività 2016) ammonta a **311.9 mio. fr.** (2014: 301.0 mio. fr.), di cui il 60% di pertinenza dell'EOC. L'aumento rispetto al 2014 si spiega con la maggiore attività finanziata e la richiesta agli ospedali nel 2014 di un contributo di solidarietà al risanamento delle finanze cantonali di complessivi 5.5 mio. fr..

## **B. Contributo per ospedalizzazioni fuori Cantone**

Il contributo cantonale contabilizzato per ospedalizzazioni fuori cantone nel 2016 è stato di 28.1 mio. fr., a fronte di un preventivo di 25.2 mio. fr.. Nel 2016 sono state pagate fatture relative a periodi precedenti per 4.9 mio. fr.. Le richieste per ospedalizzazioni fuori Cantone rimangono sostanzialmente stabili e rappresentano il 5.4% del totale dei pazienti LAMal curati in Ticino.

Il finanziamento del Cantone riguarda:

- i pazienti residenti in Ticino, a carico della LAMal, per i quali, nel caso di indicazione medica (urgenza e indisponibilità della prestazione nel Cantone di domicilio), si corrisponde il 55% della tariffa dell'ospedale curante, mentre negli altri casi viene finanziato il 55% della tariffa più bassa per la stessa prestazione di un istituto che figura sull'elenco cantonale;
- i pazienti a carico dell'Assicurazione invalidità (AI) per i quali i Cantoni, a seguito della modifica dell'articolo 14bis dell'AI, entrata in vigore il 1° gennaio 2013, devono assumersi il 20% del costo delle degenze.

Di seguito l'evoluzione delle ospedalizzazioni fuori Cantone dal 2012 al 2015. I dati 2016 saranno conosciuti alla fine del 2017. L'evoluzione della spesa non è proporzionale al numero di ospedalizzazioni poiché dipende in particolare dalla tipologia di cura. Si rileva che ad esempio un soggiorno di mesi per un paziente tetraplegico a Nottwil, un trattamento di un grande ustionato o un trapianto di cuore, possono comportare centinaia di migliaia di franchi di partecipazione cantonale.

## Pazienti fuori cantone per settore e assicurazione

|      | Totale |     |       | Somatico-acuto |     |       | Riabilitazione |    |       | Psichiatria |    |       |
|------|--------|-----|-------|----------------|-----|-------|----------------|----|-------|-------------|----|-------|
|      | Totali | AI  | LAMal | Totali         | AI  | LAMal | Totali         | AI | LAMal | Totali      | AI | LAMal |
| 2012 | 3'306  | 215 | 2'695 | 3'025          | 214 | 2'474 | 221            | 1  | 166   | 60          | 0  | 55    |
| 2013 | 3'457  | 233 | 2'823 | 3'159          | 227 | 2'583 | 230            | 6  | 178   | 68          | 0  | 62    |
| 2014 | 3'557  | 223 | 2'844 | 3'280          | 222 | 2'607 | 221            | 1  | 185   | 56          | 0  | 52    |
| 2015 | 3'740  | 256 | 3'080 | 3'449          | 252 | 2'833 | 234            | 4  | 193   | 57          | 0  | 54    |

Indice 2012 = 100

|      |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |
|------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 2012 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | ... | 100 |
| 2013 | 105 | 108 | 105 | 104 | 106 | 104 | 104 | 600 | 107 | 113 | ... | 113 |
| 2014 | 108 | 104 | 106 | 108 | 104 | 105 | 100 | 100 | 111 | 93  | ... | 95  |
| 2015 | 113 | 119 | 114 | 114 | 118 | 115 | 106 | 400 | 116 | 95  | ... | 98  |

**Contributi per ospedalizzazioni nel Cantone, anno 2015**

|  | <b>EOC</b><br>295010010 | <b>Hildebrand<br/>Brissago</b><br>295010050 | <b>Malcantonese<br/>Castelrotto</b><br>2950100100 | <b>Ars medica<br/>Gravesano</b><br>295010150 |
|--|-------------------------|---|---|--|
| <b>Contributo per le prestazioni di cura</b>   | <b>178'450'100</b>      | <b>11'780'400</b>                           | <b>3'157'000</b>                                  | <b>14'416'800</b>                            |
| Prestazioni di cura stazionarie (ex-ante) per i pazienti domiciliati in Ticino a carico della LAMal, costi d'investimento compresi |                         |   |   |  |
| - attività somatico-acuto (caseload)   | 32'800                  |   | 415   | 2'900  |
| - attività riabilitazione (giornate)   | 24'400                  | 31'500                                      |   |  |
| - attività psichiatria (giornate)  |                         |   | 8'500   |  |
| - tariffa ponderata somatico-acuto (quota Stato 55%)   | 9'500                   | -   | 6'600   | 9'039  |
| - tariffa ponderata riabilitazione   | 527                     | 680   | -   | -  |
| - tariffa ponderata psichiatria  | -                       | -   | 353   | -  |
| <b>Contributo per le prestazioni d'interesse generale</b>  | <b>7'387'450</b>        | <b>45'000</b>                               | <b>51'000</b>                                     | <b>-</b>                                     |
| Formazione universitaria   | 3'446'550               | 45'000                                      | 51'000  | -  |
| Apertura notturna pronto soccorso ospedali regionali   | 2'700'000               |   |   |  |
| Centri di pianificazione familiare   | 995'600                 |   |   |  |
| Piano MASO (Messa in Allarme dei Servizi Ospedalieri)  | 200'000                 |   |   |  |
| Coordinatrice organizzazione espanti   | 45'300                  |   |   |  |
| <b>CONTRIBUTO GLOBALE DA CONTRATTO</b>   | <b>185'837'550</b>      | <b>11'825'400</b>                           | <b>3'208'000</b>                                  | <b>14'416'800</b>                            |
| <b>Correzioni a consuntivo</b>   | <b>-65'200</b>          | <b>15'800</b>                               | <b>2'300</b>                                      | <b>1'100</b>                                 |
| Tariffe ponderate col numero effettivo d' assicurati   | -3'300                  | 4'800                                       | -300  | 1'100  |
| Formazione universitaria effettiva   | -61'900                 | 11'000                                      | 2'600   |  |
| <b>CONTRIBUTO GLOBALE CORRETTO</b>   | <b>185'772'350</b>      | <b>11'841'200</b>                           | <b>3'210'300</b>                                  | <b>14'417'900</b>                            |
| <b>Adeguamenti del contributo globale 2014</b>   | <b>333'500</b>          | -   | -   | -  |
| <b>Contributo per altre prestazioni di cura di competenza 2015</b>   | <b>2'586'387</b>        | -   | -   | -  |
| Prestazioni LAMal extra SwissDRG (dialisi, cure palliative)  | 1'102'724               |   |   |  |
| Contributo per le degenze a carico dell'AI (20% fatturato)   | 484'245                 |   |   |  |
| Medicamenti costosi  | 999'418                 |   |   |  |
| <b>TOTALE DEI CONTRIBUTI DEFINITI NELL'ANNO 2015</b>   | <b>188'692'237</b>      | <b>11'841'200</b>                           | <b>3'210'300</b>                                  | <b>14'417'900</b>                            |
| Prestazioni di cura LAMal effettive nel 2015 per i pazienti degenti domiciliati in Ticino  |                         |   |   |  |
| - attività somatico-acuto (caseload)   | 34'166                  |   | 468   | 3'108  |
| - attività riabilitazione (giornate)   | 25'878                  | 32'963                                      |   |  |
| - attività psichiatria (giornate)  |                         |   | 9'046   |  |

| Santa Chiara<br>Locarno<br>295010200 | Luganese<br>Lugano<br>295010250 | Cardiocentro<br>Lugano<br>295010251 | Varini<br>Orselina<br>295010300 | Santa Croce<br>Orselina<br>295010301 | Viarnetto<br>Pregassona<br>295010350 | S.Anna<br>Sorengo<br>29501400 | Totale             |
|--------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| <b>12'979'700</b>                    | <b>29'787'700</b>               | <b>28'324'300</b>                   | <b>3'326'200</b>                | <b>5'769'800</b>                     | <b>2'484'800</b>                     | <b>13'176'200</b>             | <b>303'653'000</b> |
| 2'850                                | 6'541                           | 5'288                               | 900                             |                                      |                                      | 2'650                         | 54'344             |
|                                      |                                 |                                     |                                 |                                      |                                      |                               | 55'900             |
|                                      |                                 |                                     |                                 | 29'700                               | 11'350                               |                               | 49'550             |
| 8'281                                | 8'280                           | 9'740                               | 6'720                           | -                                    | -                                    | 9'040                         |                    |
| -                                    | -                               | -                                   | -                               | -                                    | -                                    | -                             |                    |
| -                                    | -                               | -                                   | -                               | 353                                  | 398                                  | -                             |                    |
| <b>150'000</b>                       | <b>240'000</b>                  | <b>285'000</b>                      | <b>52'500</b>                   | <b>60'000</b>                        | <b>45'000</b>                        | -                             | <b>8'315'950</b>   |
| 150'000                              | 240'000                         | 285'000                             | 52'500                          | 60'000                               | 45'000                               | -                             | 4'375'050          |
|                                      |                                 |                                     |                                 |                                      |                                      |                               | 2'700'000          |
|                                      |                                 |                                     |                                 |                                      |                                      |                               | 995'600            |
|                                      |                                 |                                     |                                 |                                      |                                      |                               | 200'000            |
|                                      |                                 |                                     |                                 |                                      |                                      |                               | 45'300             |
| <b>13'129'700</b>                    | <b>30'027'700</b>               | <b>28'609'300</b>                   | <b>3'378'700</b>                | <b>5'829'800</b>                     | <b>2'529'800</b>                     | <b>13'176'200</b>             | <b>311'968'950</b> |
| <b>19'200</b>                        | <b>12'500</b>                   | <b>-23'400</b>                      | <b>-21'500</b>                  | <b>4'300</b>                         | <b>4'400</b>                         | <b>2'900</b>                  | <b>-47'600</b>     |
| -600                                 | -                               | -9'600                              | 3'200                           | 2'500                                | -1'900                               | 2'900                         | -1'200             |
| 19'800                               | 12'500                          | -13'800                             | -24'700                         | 1'800                                | 6'300                                | -                             | -46'400            |
| <b>13'148'900</b>                    | <b>30'040'200</b>               | <b>28'585'900</b>                   | <b>3'357'200</b>                | <b>5'834'100</b>                     | <b>2'534'200</b>                     | <b>13'179'100</b>             | <b>311'921'350</b> |
| -                                    | -                               | -                                   | -                               | -                                    | -                                    | -                             | <b>333'500</b>     |
| <b>17'060</b>                        | <b>237'629</b>                  | <b>194'650</b>                      | <b>120'996</b>                  | -                                    | -                                    | -                             | <b>3'156'722</b>   |
|                                      | 112'852                         | 194'650                             | 120'996                         |                                      |                                      |                               | 1'531'222          |
| 17'060                               |                                 |                                     |                                 |                                      |                                      |                               | 501'305            |
|                                      | 124'777                         |                                     |                                 |                                      |                                      |                               | 1'124'195          |
| <b>13'165'960</b>                    | <b>30'277'829</b>               | <b>28'780'550</b>                   | <b>3'478'196</b>                | <b>5'834'100</b>                     | <b>2'534'200</b>                     | <b>13'179'100</b>             | <b>315'411'572</b> |
| 7'259                                | 5'205                           | 1'032                               |                                 |                                      | 2'585                                | 56'569                        | 54'108             |
|                                      |                                 |                                     |                                 |                                      |                                      | 58'841                        | 55'231             |
|                                      |                                 |                                     | 29'829                          | 10'977                               |                                      | 49'852                        | 49'599             |

# Riforma Ticino 2020 - aggiornamento dei lavori

## La riforma Ticino 2020

La centralizzazione delle competenze nel tempo ha determinato l'erosione dell'autonomia dei comuni e l'aggravarsi delle responsabilità decisionali, esecutive e finanziarie fra i due livelli istituzionali. Una tendenza che inibisce la capacità delle istituzioni a promuovere politiche pubbliche efficaci ed efficienti in una concezione sana e moderna del federalismo. La riforma "Ticino 2020: un Cantone al passo con i tempi" intende dunque invertire questa tendenza negativa e riordinare i rapporti fra Cantone e comuni: un obiettivo che Parlamento, Governo, amministrazione cantonale e comuni ritengono essenziale e non più procrastinabile.

Per questi motivi – come peraltro richiesto dal Gran Consiglio e condiviso dal Consiglio di Stato in sede di discussione sul messaggio n. 7038 del 21 gennaio 2015 concernente la richiesta dei crediti necessari all'elaborazione del progetto "Ticino 2020, per un Cantone al passo con i tempi" – è importante che il progetto sia costantemente monitorato affinché il Parlamento sia aggiornato annualmente sui risultati raggiunti e le spese generate.

## Aggiornamento sullo stato dei lavori

Nel 2015 è stata essenzialmente preparata e condivisa l'impalcatura della riforma Ticino 2020, con il licenziamento del citato messaggio governativo, la sottoscrizione della Lettera d'intenti fra Consiglio di Stato e i Comuni (luglio 2015) e l'allestimento del Rapporto strategico (dicembre 2015) che delineava l'organizzazione e la metodologia della riforma. Fra gli aspetti più importanti, conviene ricordare in questa sede la necessità di strutturare i lavori di analisi secondo le seguenti tre priorità: temi di priorità 1 (relativi ai compiti che comportano spese obbligatorie e determinano flussi finanziari importanti fra Cantone e comuni); temi di priorità 2 (concernenti compiti che non generano flussi e per i quali si ritiene opportuno verificarne il funzionamento); temi di priorità 3 (i restanti compiti condivisi tra Cantone e comuni legati a flussi finanziari minori).

Nella prima metà del 2016, dopo l'aggiornamento del Rapporto strategico (febbraio 2016) la riforma è stata consolidata nella sua impostazione concreta, definita nel Modello operativo (giugno 2016), affinché la prima fase della riforma potesse appoggiarsi su direttive di lavoro chiare a supporto dei vari gremi. Un procedere necessario affinché fosse assicurato un approccio metodologico uniforme, razionale ed efficace.

La Piattaforma Cantone-Comuni ha così potuto procedere – nel mese di giugno 2016 – all'approvazione della struttura organizzativa di Ticino 2020 per la fase iniziale, istituendo il Comitato strategico (competenze politiche), il Comitato guida (competenze tecniche) e i sette Gruppi di lavoro (GdL) attivi degli ambiti di priorità 1. La Direzione di progetto è stata formalmente affidata a Elio Genazzi e Michele Passardi, in rappresentanza rispettivamente del Cantone e dei Comuni, e che beneficia del supporto di un Gruppo operativo composto da funzionari cantonali.

Alla fine del mese di giugno 2016 il Consiglio di Stato ha dunque potuto approvare quanto necessario per avviare concretamente i

lavori, iniziati all'inizio dell'estate con i GdL che hanno intrapreso l'analisi dei compiti e dei flussi di priorità 1: assicurazioni sociali, assistenza sociale, famiglie, anziani e servizio pre-ospedaliero d'urgenza, scuole comunali, mobilità e perequazione. A novembre sono stati consegnati alla Direzione di progetto i rispettivi rapporti di analisi e verifica per ciascuno dei settori elencati, illustrando quali potrebbero essere i possibili scenari di riforma. Per quanto concerne, invece, il GdL sulla perequazione, esso potrà compiere le sue analisi e proposte una volta che saranno esplicitate e condivise le scelte per ciascuno dei sei ambiti (è stata tuttavia effettuata un'analisi critica degli attuali strumenti e una valutazione di possibili scenari per una nuova impostazione del sistema perequativo).

Sulla base di questi rapporti, e nel rispetto dei principi della riforma Ticino 2020, la direzione di progetto ha allestito un Rapporto intermedio unico (dicembre 2016) che propone una concreta proposta di revisione per ogni tema di priorità 1. Il Rapporto è stato quindi inoltrato per condivisione e preavviso al Comitato guida e al Comitato strategico al fine di ottenere l'autorizzazione a procedere alla fase di approfondimento – da parte dei GdL – per ogni scenario selezionato.<sup>1</sup> Ciò allo scopo di sottoporre un Rapporto definitivo alla Piattaforma di dialogo Cantone-comuni quale gremio preposto ad approvare in via definitiva le proposte di revisione che saranno sottoposte al Gran Consiglio.

Per consentire a cittadini e funzionari di consultare i documenti ufficiali, informarsi sullo stato dei lavori e assumere informazioni sulla riforma, ricordiamo come nel novembre 2016 sia stato attivato il sito [www.ti.ch/ticino2020](http://www.ti.ch/ticino2020).

## Coordinamento fra Ticino 2020 e il Piano cantonale delle aggregazioni (PCA)

La revisione dei compiti e dei flussi è intimamente legato al riassetto della geografia comunale ticinese poiché quest'ultima incide sulla dimensione – e quindi sulla capacità operativa – degli enti locali. È quindi fondamentale che entrambe le riforme possano avanzare in modo coordinato, cosicché quanto proposto dai lavori di revisione dei compiti e dei flussi possa innestarsi su una struttura comunale ticinese solida e funzionale.

Per quanto concerne i lavori inerenti al PCA, questi avevano subito una battuta d'arresto in attesa che il Tribunale federale si esprimesse sul ricorso inoltrato a suo tempo da Giorgio Ghiringhelli a seguito della decisione del Gran Consiglio d'irricevibilità dell'iniziativa "Avanti con le nuove città di Locarno e Bellinzona". A seguito del respingimento del ricorso, il Dipartimento delle istituzioni ha promosso, nell'estate 2016, una serie d'incontri interlocutori per discutere possibili forme aggregative nelle aree urbane del Locarnese, Luganese e Mendrisiotto. Sulla scorta delle osservazioni emerse grazie al coinvolgimento degli attori comunali, il Consiglio di Stato sta ora affinando i relativi scenari affinché, entro tempi brevi, sia possibile avviare la seconda fase di consultazione concernente le modalità di attuazione del PCA. Si tratta dunque di calibrare al meglio gli strumenti di legge e i sostegni finanziari cantonali per attuare il disegno aggregativo cantonale.

## Monitoraggio delle prestazioni e dei costi di progetto

In occasione del messaggio n. 7038 del 21 gennaio 2015, il Governo si è impegnato a monitorare nel dettaglio i costi della riforma Ticino 2020.

La tabella sottostante riporta il numero d'incontri tenuti nel 2016 nell'ambito delle attività di Ticino 2020.

| Gremio              | N. incontri nel 2016  |
|---------------------|---|
| Comitato strategico | 1   |
| Comitato guida      | 6 (inclusi i 3 incontri dell'allora Gruppo di lavoro allargato) |
| Gruppi di lavoro    | 40 (media di 5-6 incontri per GdL)                              |
| Gruppo operativo    | 18  |

Da giugno a dicembre 2016 i lavori svolti hanno determinato un costo operativo complessivo di **fr. 311'761.--**. Per quanto concerne i costi nel dettaglio, possiamo così riassumerli (cf. tabella sulla strutturazione dei costi a p. 48 del messaggio n. 7038 del 21 gennaio 2015):

- i **costi interni** (oneri per prestazioni svolte nell'ambito del progetto) a carico del Cantone sono pari a **fr. 60'585.--**, ma non comportano una spesa vera e propria poiché corrispondono all'impegno assicurato dai funzionari cantonali che già rientrano nell'organico dell'Amministrazione cantonale. I costi interni a carico dei Comuni invece ammontano a **fr. 38'282.--** e corrispondono alle indennità versate dai comuni per le prestazioni svolte dai loro rappresentanti;
- i **costi esterni** (oneri per prestazioni del Gruppo operativo nonché di eventuali consulenti esterni) ammontano a **fr. 212'894.--** (di cui fr. 46'801,50 per il Co-Capoprogetto in rappresentanza dei comuni) e sono stati finanziati da Cantone e comuni nella misura del 50% ciascuno.

Come stabilito nell'ambito del messaggio governativo n. 7038 del 21 gennaio 2015, il finanziamento dell'importo complessivo di **fr. 311'761.--** (costi interni ed esterni) è stato assicurato come segue:

- **fr. 144'729.--** (fr. 38'282.-- + 50% di fr. 212'894.--) a carico dei comuni, in proporzione alla popolazione permanente;
- **fr. 106'447.--** (50% di 212'894.--) finanziati dal credito quadro di fr. 3,2 mio previsto dal messaggio n. 7038 del 21 gennaio 2015;
- **fr. 60'585.--** sono dovuti ai costi del personale contabilizzati nei conti dei singoli servizi dell'amministrazione.

Venendo ai costi generali dell'attività di Ticino 2020, seppur sulla base dell'esperienza maturata in questo breve primo periodo di attività, gli oneri previsti in sede di messaggio governativo sembrano potersi ridimensionare verso il basso. Ciò è da ricondursi, in particolare, alla rinuncia, nel limite del possibile, di usufruire di consulenti esterni.

Stando dunque ad una conseguente rivalutazione delle previsioni di costo del progetto, si può presupporre che il risparmio – rispetto a quanto preventivato nell'ambito del messaggio n. 7038 del 21 gennaio 2015 – potrà essere nell'ordine di circa 1,1 mio

di fr. per quanto concerne il credito quadro originale di 3,2 mio di fr. e di 2,2 mio di fr. nell'ambito dei costi esterni (quantificati inizialmente in 6,4 mio di fr.).

## Prossimi passi e tempistiche

### Rapporto definitivo sui compiti e flussi di priorità 1

Dal punto di vista delle tempistiche, il Rapporto definitivo potrà essere sottoposto alla Piattaforma Cantone-Comuni entro l'autunno 2017 affinché approvi le proposte di revisione entro dicembre 2017.

### Messaggi governativi sulle proposte di revisione dei compiti e flussi di priorità 1

Una volta approvate le proposte inerenti ai compiti e ai flussi di priorità 1 da parte della Piattaforma Cantone-Comuni, il Consiglio di Stato elaborerà i relativi messaggi governativi all'indirizzo del Gran Consiglio, e questo entro l'inizio del 2018. Il Parlamento potrà quindi determinarsi sulle proposte di revisione e i relativi decreti legislativi affinché le prime revisioni nell'ambito della riforma si concretizzino entro il 2020.

### Avvio dei lavori per i compiti e flussi di priorità 2

Una volta terminati i lavori inerenti ai compiti di priorità 1, saranno costituiti i Gruppi di lavoro per le analisi e le proposte di revisioni concernenti compiti e flussi di priorità 2.

<sup>1</sup> Come comunicato alla Commissione della gestione il 7 marzo 2017 (ris. gov. n. 844) a seguito delle richieste del 17 gennaio e del 7 marzo 2017 di essere aggiornata sullo stato dei lavori della riforma Ticino 2020, il Consiglio di Stato è disponibile a fornire alla Commissione un resoconto intermedio delle proposte di revisione consolidate, e questo non appena il Comitato strategico abbia formalmente preso atto del Rapporto definitivo.

# Supplementi di credito

| CRB | Conto | Motivazione del sorpasso | Importo in CHF | Eventuale copertura del sorpasso | Base legale |
|-----|-------|--------------------------|----------------|----------------------------------|-------------|
|-----|-------|--------------------------|----------------|----------------------------------|-------------|

## (30) Spese per il personale

### Dipartimento della sanità e della socialità

|     |          |  |        |  |                        |
|-----|----------|--|--------|--|------------------------|
| 221 | 30100028 | Stipendi e indennità finanziati da terzi | 90'000 | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 42600003 CRB 221 | RG 2881 del 28.06.2016 |
| 221 | 30500001 | Oneri sociali finanziati da terzi        | 7'920  | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 42600003 CRB 221 | RG 2881 del 28.06.2016 |
| 221 | 30520001 | Oneri sociali finanziati da terzi        | 10'710 | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 42600003 CRB 221 | RG 2881 del 28.06.2016 |
| 221 | 30530001 | Oneri sociali finanziati da terzi        | 270    | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 42600003 CRB 221 | RG 2881 del 28.06.2016 |
| 225 | 30100028 | Stipendi e indennità finanziati da terzi | 46'000 | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 42600003 CRB 225 | RG 5988 del 23.12.2015 |

### Dipartimento delle istituzioni

|     |          |  |        |  |                        |
|-----|----------|--|--------|--|------------------------|
| 116 | 30100013 | Stipendi e indennità aiuti straordinari  | 80'000 | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 42100001 CRB 116 | RG 3282 del 12.07.2016 |
| 190 | 30100013 | Stipendi e indennità aiuti straordinari  | 90'000 | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 42700102 CRB 190 | RG 3282 del 12.07.2016 |
| 190 | 30100028 | Stipendi e indennità finanziati da terzi | 39'700 | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 42600003 CRB 190 | RG 2403 del 31.05.2016 |
| 190 | 30100028 | Stipendi e indennità finanziati da terzi | 50'000 | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 42600003 CRB 190 | RG 2697 del 15.06.2016 |

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

|     |          |   |         |  |                        |
|-----|----------|---|---------|--|------------------------|
| 414 | 30100010 | Gestione mense scolastiche licei Locarno e Bellinzona | 234'000 | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 43090011 CRB 414 | RG 4981 del 18.11.2015 |
| 432 | 30100013 | Stipendi e indennità aiuti straordinari               | 25'000  | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 43090001 CRB 432 | RG 1246 del 22.03.2016 |
| 595 | 30100013 | Stipendi e indennità aiuti straordinari               | 60'000  | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 42600003 CRB 595 | RG 0440 del 03.02.2016 |
| 595 | 30500001 | Stipendi e indennità aiuti straordinari               | 5'400   | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 42600003 CRB 595 | RG 0440 del 03.02.2016 |
| 595 | 30520001 | Stipendi e indennità aiuti straordinari               | 9'000   | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 42600003 CRB 595 | RG 0440 del 03.02.2016 |
| 595 | 30530001 | Stipendi e indennità aiuti straordinari               | 120     | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 42600003 CRB 595 | RG 0440 del 03.02.2016 |
| 673 | 30100028 | Stipendi e indennità finanziati da terzi              | 15'600  | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 42600003 CRB 673 | RG 0035 del 13.01.2016 |
| 675 | 30100028 | Stipendi e indennità finanziati da terzi              | 40'000  | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 42600003 CRB 675 | RG 5389 del 02.12.2015 |

### Dipartimento del territorio

|     |          |   |        |  |                        |
|-----|----------|---|--------|--|------------------------|
| 751 | 30100013 | Stipendi e indennità aiuti straordinari | 30'000 | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 42600003 CRB 190 | RG 3108 del 06.07.2016 |
| 751 | 30500001 | Oneri sociali aiuti straordinari        | 2'640  | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 42600003 CRB 190 | RG 3108 del 06.07.2016 |
| 751 | 30520001 | Oneri sociali aiuti straordinari        | 3'570  | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 42600003 CRB 190 | RG 3108 del 06.07.2016 |
| 751 | 30530001 | Oneri sociali aiuti straordinari        | 90     | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 42600003 CRB 190 | RG 3108 del 06.07.2016 |

| CRB | Conto | Motivazione del sorpasso | Importo in CHF | Eventuale copertura del sorpasso | Base legale |
|-----|-------|--------------------------|----------------|----------------------------------|-------------|
|-----|-------|--------------------------|----------------|----------------------------------|-------------|

**(31) Spese per beni e servizi**

## Cancelleria

|    |          |                              |         |   |                        |
|----|----------|------------------------------|---------|---|------------------------|
| 20 | 31990022 | Manifestazioni Gottardo 2016 | 70'000  |   | RG 5461 del 02.12.2015 |
| 20 | 31990022 | Manifestazioni Gottardo 2016 | 280'000 |   | RG 5461 del 02.12.2015 |
| 67 | 31700005 | Esposizione "RiskinSide"     | 60'000  | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 42600105 CRB 67 | RG 3010 del 06.07.2016 |

## Dipartimento della sanità e della socialità

|     |          |  |         |  |                        |
|-----|----------|--|---------|--|------------------------|
| 221 | 31300001 | Spese esecutive  | 50'000  |  | RG 4637 del 26.10.2016 |
| 276 | 31010009 | Materiale di laboratorio   | 300'000 | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 42400013 CRB 276 | RG 5109 del 23.11.2016 |
| 278 | 31060012 | Programma cantonale di screening mammografico                      | 900'000 | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 42600222 CRB 278 | RG 3330 del 15.07.2016 |
| 278 | 31060012 | Maggior numero di mammografie nel programma cantonale di screening | 200'000 | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 42600222 CRB 278 | RG 5409 del 07.12.2016 |

## Dipartimento delle istituzioni

|     |          |  |           |  |                        |
|-----|----------|--|-----------|--|------------------------|
| 112 | 31320147 | Riforma Ticino 2020                                | 65'000    | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 46120023 CRB 112 | RG 2811 del 22.06.2016 |
| 116 | 31810001 | Perdite e condoni su crediti                       | 1'044'760 |  | RG 0953 del 07.03.2017 |
| 132 | 31810001 | Perdite e condoni su crediti                       | 44'000    |  | RG 0953 del 07.03.2017 |
| 131 | 31010013 | Materiale per votazioni cantonali                  | 175'000   |  | RG 3405 del 23.08.2016 |
| 131 | 31320001 | Onorari e spese per votazioni cantonali            | 25'000    |  | RG 3405 del 23.08.2016 |
| 137 | 31020007 | Spese per pubblicazioni                            | 249'241   | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 42100021 CRB 137 | RG 0954 del 07.03.2017 |
| 151 | 31300019 | Spese per l'esecuzione di misure penali            | 1'201'230 |  | RG 0953 del 07.03.2017 |
| 152 | 31350003 | Retribuzione detenuti                              | 93'415    |  | RG 0953 del 07.03.2017 |
| 161 | 31300024 | Spese di giustizia                                 | 118'443   |  | RG 0953 del 07.03.2017 |
| 161 | 31810001 | Perdite e condoni su crediti                       | 1'502'204 |  | RG 0953 del 07.03.2017 |
| 161 | 31990001 | Onorari e spese per assistenza giudiziaria civile  | 90'391    |  | RG 0953 del 07.03.2017 |
| 161 | 31990003 | Onorari e spese per assistenza giudiziaria penale  | 186'665   |  | RG 0953 del 07.03.2017 |
| 165 | 31320001 | Onorari e spese per consulenze, incarichi, perizie | 291'673   |  | RG 0953 del 07.03.2017 |
| 165 | 31320002 | Onorari e spese per traduzioni e interpreti        | 77'859    | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 42600106 CRE 165 | RG 0954 del 07.03.2017 |
| 165 | 31990003 | Onorari e spese per assistenza giudiziaria penale  | 658'308   |  | RG 0953 del 07.03.2017 |
| 171 | 31020007 | Spese per pubblicazioni                            | 64'303    | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 42100021 CRB 171 | RG 0954 del 07.03.2017 |
| 171 | 31810002 | Perdite e condoni su tasse giudiziarie             | 63'415    |  | RG 0953 del 07.03.2017 |



| CRB | Conto | Motivazione del sorpasso | Importo in CHF | Eventuale copertura del sorpasso | Base legale |
|-----|-------|--------------------------|----------------|----------------------------------|-------------|
|-----|-------|--------------------------|----------------|----------------------------------|-------------|

## Dipartimento delle istituzioni

|     |          |  |         |  |                        |
|-----|----------|--|---------|--|------------------------|
| 190 | 31300036 | Spese di attivazione del centro univo temporaneo di riammissione semplificata in Rancate | 430'000 | Compensato per il 50% da entrata sul conto 46100036 CRB 190                | RG 4212 del 29.09.2016 |
| 190 | 31300036 | Nuovo dispositivo di azione ACCO per il rimpatrio di stranieri                           | 360'000 | Compensato per il 50% da entrata sul conto 46100036 CRB 190                | RG 5561 del 14.12.2016 |
| 190 | 31300036 | Nuovo dispositivo di azione ACCO per il rimpatrio di stranieri                           | 500'000 | Compensato per il 50% da entrata sul conto 46100036 CRB 190                | RG 0743 del 22.02.2017 |
| 190 | 31990033 | Maggiori consultazioni alla banca dati per radar USTRA a Balerna                         | 69'000  | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 42700102 CRB 190 | RG 5480 del 07.12.2016 |

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

|     |          |  |         |  |                        |
|-----|----------|--|---------|--|------------------------|
| 414 | 31050005 | Gestione mense scolastiche licei Locarno e Bellinzona    | 209'000 | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 43090011 CRB 414 | RG 4981 del 18.11.2015 |
| 416 | 31050008 | Refezione utenti esterni ospitati ai centri sportivi G+S | 95'000  | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 43090012 CRB 416 | RG 4058 del 20.09.2016 |
| 657 | 31300075 | Organizzazione di mostre alla Pinacoteca Züst            | 57'200  | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 46350004 CRB 657 | RG 1669 del 20.04.2016 |

## Dipartimento del territorio

|     |          |  |         |  |                        |
|-----|----------|--|---------|--|------------------------|
| 731 | 31110008 | Acquisti e manutenzioni SPAAS  | 53'730  | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 42400001 CRB 731 | RG 5323 del 30.11.2016 |
| 731 | 31900005 | Indennizzo dovuto alla maggior volumetria della discarica di Magadino-Quartino | 190'000 | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 42100044 CRB 731 | RG 0384 del 01.02.2017 |

## Dipartimento delle finanze e dell'economia

|     |          |   |           |  |                        |
|-----|----------|---|-----------|--|------------------------|
| 851 | 31300182 | Costi Servizio cantonale d'ispezione e di controllo | 174'000   | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 42400001 CRB 851                   | RG 1393 del 06.04.2016 |
| 922 | 31340010 | Assicurazione RC Stato                              | 420'000   |  | RG 0235 del 27.01.2016 |
| 963 | 31300001 | Spese esecutive                                     | 1'900'000 | Integralmente compensato da entrata equivalente sui conti 42600106 e 44010001 CRB diversi DC | RG 4542 del 18.10.2016 |

**(36) Contributi cantionali**

## Cancelleria

|    |          |  |        |   |                        |
|----|----------|--|--------|---|------------------------|
| 20 | 36380001 | Contributi per catastrofi: Inondazioni in Uruguay  | 10'000 | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 49800009 CRB 20 | RG 2326 del 25.05.2016 |
| 20 | 36380001 | Aiuto finanziario alla catastrofe che ha colpito Haiti   | 30'000 | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 49800009 CRB 20 | RG 4422 del 12.10.2016 |
| 20 | 36380001 | Incremento del credito annuale per Contributi a paesi in via di sviluppo e per catastrofi erogati attraverso il Fondo Swisslos | 50'000 | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 49800009 CRB 20 | RG 4675 del 04.11.2015 |

## Dipartimento delle finanze e dell'economia

|     |          |  |        |  |                        |
|-----|----------|--|--------|--|------------------------|
| 851 | 36350097 | Manifestazione Caseifici aperti 2016                               | 17'500 | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 42400001 CRB 851 | RG 1520 del 11.04.2016 |
| 851 | 36350097 | 15a edizione "Saperi e Sapori"                                     | 70'000 | Integralmente compensato da entrata equivalente sul conto 42400001 CRB 851 | RG 3075 del 06.07.2016 |
| 945 | 36320002 | Contributi supplementari per opere di depurazione e canalizzazione | 17'321 |  | RG 4827 del 09.11.2016 |