

Messaggio n. 7655

Consuntivo 2018

Rapporto d'esercizio



**Messaggio n. 7655
dell'11 aprile 2019**

Consuntivo 2018

Rapporto d'esercizio

Impressum

Repubblica e Cantone Ticino
Consiglio di Stato

© Repubblica e Cantone Ticino, 2019

Riproduzione autorizzata
con la citazione della fonte

Messaggio n. 7655 Consuntivo 2018

Rapporto d'esercizio

Bellinzona, 11 aprile 2019

Presentazione Messaggio

Considerazioni generali

Il consuntivo 2018 chiude con un avanzo d'esercizio di 137.2 milioni di franchi a fronte di un risultato preventivato di 7.5 milioni di franchi.

L'autofinanziamento si attesta a 331.7 milioni di franchi (il grado di autofinanziamento passa dal 119% del 2017 al 114% del 2018), mentre il risultato totale ammonta a 40.0 milioni di franchi a fronte di un valore di -20.8 milioni di franchi stimato in sede di preventivo. Da evidenziare la diminuzione delle spese di 25.6 milioni di franchi (-0.7%) e l'incremento dei ricavi di 104.1 milioni di franchi (+2.8%).

Gli investimenti netti effettuati nel 2018 ammontano a 291.6 milioni di franchi, superiori di 63.5 milioni di franchi rispetto al preventivo.

Nel 2018 si è potuto quindi registrare un ulteriore miglioramento del risultato d'esercizio, da un lato grazie al controllo sulla spesa - che è diminuita rispetto al preventivo ed è aumentata in modo contenuto rispetto al consuntivo 2017 (+1%) - dall'altro, grazie all'incremento dei ricavi nuovamente influenzato in modo significativo da fattori esogeni che richiedono pertanto di valutare con la dovuta prudenza il risultato in chiave futura. Essi riguardano in particolare, rispetto ai dati di preventivo:

- il maggior versamento di 28 milioni di franchi della quota sull'utile della Banca nazionale svizzera (BNS): nel 2018 la BNS ha infatti versato a Confederazione e Cantoni un importo di 2 miliardi di franchi in base alla specifica Convenzione del 2016;
- l'aumento di 9.7 milioni di franchi della quota sull'imposta preventiva;
- l'incremento di 18.4 milioni di franchi delle imposte suppletorie e multe che registrano anche nel 2018 un gettito superiore alle attese;
- l'aumento di 22.4 milioni di franchi dell'imposta di successione e donazione.

Per quanto riguarda i ricavi, si ricorda inoltre come sia ancora pendente presso il Tribunale federale la decisione riguardante l'introduzione della tassa di collegamento. La stessa era stata comunque pianificata in occasione dell'allestimento del P2018. Si rileva altresì, anche per il 2018, una diminuzione dell'introito della TUI (-8.6 milioni di franchi rispetto al P2018 e

-1.5 milioni di franchi rispetto al C2017) a conferma di una minore dinamicità del settore immobiliare.

Per quanto concerne la spesa, rileviamo che la riduzione rispetto al preventivo 2018 di 25.6 milioni di franchi (46.7 milioni di franchi senza considerare i contributi da riversare, i quali sono in aumento di 21.1 milioni di franchi e comunque compensati da un equivalente aumento nei ricavi), pari al -0.7%, è dovuta a diversi fattori che in parte si compensano: tra i movimenti degni di nota rileviamo la riduzione di circa 49.9 milioni di franchi dei contributi a enti pubblici e terzi, comunque in crescita rispetto al 2017 di 25.7 milioni di franchi. Di questi, i principali riguardano gli aiuti nell'ambito del settore sociale (assicurazioni, assistenza e invalidi), i contributi nel settore della mobilità e i contributi nell'ambito dell'aiuto all'asilo.

Anche il risultato d'esercizio 2018 rispetta il vincolo finanziario entrato in vigore con il preventivo 2015 e beneficia in particolare degli effetti della manovra di risanamento finanziario.

Il 2018 conferma così la tendenza positiva evidenziata nel 2017, anche se il risultato è caratterizzato da fattori straordinari. Grazie all'avanzo d'esercizio, si riduce ulteriormente il capitale proprio negativo, che a fine 2018 si attesta a -268 milioni di franchi (-405.1 milioni di franchi a fine 2017). Il debito pubblico diminuisce di 28.4 milioni di franchi rispetto all'anno precedente, scendendo sotto la soglia psicologica di 1.9 miliardi di franchi. Tenuto conto del risultato prospettato con il P2019 e della relativa operazione di rivalutazione degli attivi, il capitale proprio ritornerà verosimilmente in cifre positive a fine 2019.

Il Consiglio di Stato ritiene che nei prossimi anni occorrerà prestare attenzione al mantenimento dell'equilibrio finanziario raggiunto. Solo con delle finanze pubbliche solide e una politica concertata e coerente, si potranno raggiungere gli obiettivi di crescita del nostro Cantone, sia in termini di progettualità che di prestazioni a favore dei suoi cittadini.

Indice

Informazioni consolidate

Dati finanziari riassuntivi	9
Indicatori	43
Conclusioni	53
Atti legislativi	56

Informazioni dettagliate

Allegato di bilancio	59
Scostamenti	75

Informazioni dettagliate per schede funzionali

Schede	81
--------	----

Informazioni complementari

Contributi per ospedalizzazioni nel Cantone e fuori Cantone	210
Riforma Ticino 2020 – aggiornamento lavori	216
Supplementi di credito	218

Dati finanziari riassuntivi

Risultato d'esercizio e risultato totale	10
Freno al disavanzo	12
Monitoraggio manovra Messaggio 7184 e manovra bis	13
Evoluzione economica e influsso sulle finanze cantonali	14
Conto economico	15
Ricavi fiscali	21
Conto degli investimenti	26
Bilancio	35
Conto dei flussi dei mezzi liquidi	37
Ripartizione funzionale del conto economico e degli investimenti	38
Personale per Dipartimento in unità equivalenti a tempo pieno (ETP)	39

Risultato d'esercizio e risultato totale

Importi in milioni di CHF	C2017	P2018	C2018	Var C18 - P18
Conto economico				
Uscite correnti	3'090.8	3'162.8	3'123.1	-39.8
Ammortamenti, rettifiche di valore e vers. a fondi	206.3	207.9	201.7	-6.3
Spese correnti	3'297.1	3'370.7	3'324.7	-46.0
Altre poste straordinarie e versamenti a cap. proprio	1.8	-	0.2	0.2
Riversamenti contribuiti da terzi	133.0	127.9	149.0	21.1
Addebiti interni	203.0	205.5	204.6	-0.9
Totale spese	3'634.9	3'704.1	3'678.5	-25.6
Entrate correnti	3'370.2	3'370.2	3'454.7	84.6
Scioglimenti, rettifiche di valore e prelievi da fondi	8.4	8.1	7.1	-0.9
Ricavi correnti	3'378.6	3'378.2	3'461.9	83.6
Altre poste straordinarie e prelievi da cap. proprio	0.7	-	0.2	0.2
Contributi da riversare	133.0	127.9	149.0	21.1
Accreditati interni	203.0	205.5	204.6	-0.9
Totale ricavi	3'715.3	3'711.6	3'815.7	104.1
Risultato d'esercizio	80.4	7.5	137.2	129.7
Conto degli investimenti				
Uscite per investimenti	352.3	355.5	420.9	65.4
Entrate per investimenti	117.6	127.3	129.3	1.9
Investimenti netti	234.8	228.1	291.6	63.5
Ammortamenti ordinari beni amministrativi	185.5	190.7	183.1	-7.6
Vers./Prel. fondi, fin. speciali e capitale proprio	13.5	9.2	11.4	2.2
Risultato d'esercizio	80.4	7.5	137.2	129.7
Autofinanziamento	279.4	207.4	331.7	124.3
Risultato totale	44.6	-20.8	40.0	60.8
Autofinanziamento	279.4	207.4	331.7	124.3
Investimenti netti	234.8	228.1	291.6	63.5
Grado di autofinanziamento (%)	119.0	90.9	113.7	22.8

Il consuntivo 2018 chiude con un avanzo d'esercizio di 137.2 milioni di franchi, rispetto a un avanzo preventivato di 7.5 milioni di franchi.

L'autofinanziamento si attesta a 331.7 milioni di franchi (+124.3 milioni di franchi rispetto al preventivo 2018), mentre il grado di autofinanziamento raggiunge il 113.7%, rispetto al 90.9% previsto a preventivo 2018. Migliora anche il risultato totale che ammonta a 40 milioni di franchi a fronte di un preventivo di -20.8 milioni di franchi.

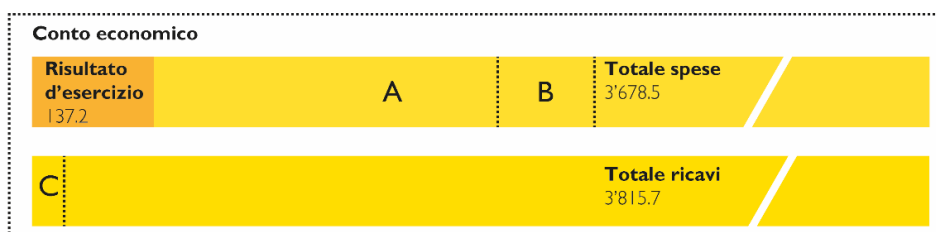
Rispetto al preventivo 2018 si registra una riduzione delle spese correnti di 46 milioni di franchi, pari al -1.4% e un aumento dei ricavi correnti di 83.6 milioni, pari al +2.5%.

Gli investimenti netti effettuati nel 2018 ammontano a 291.6 milioni di franchi, superiori di 63.5 milioni di franchi rispetto al preventivo 2018.

Il miglioramento del risultato d'esercizio è determinato sia da un incremento dei ricavi sia da una riduzione delle spese rispetto a quanto previsto nel preventivo.

Per quanto concerne i ricavi, l'aumento è in buona parte determinato da introiti di carattere straordinario, in particolare per quanto concerne gli aumenti della quota sull'utile della Banca nazionale (+28 milioni di franchi) e della quota sull'imposta preventiva (+9.7 milioni di franchi). L'incremento riguarda anche i ricavi fiscali, che crescono complessivamente di 70.4 milioni di franchi rispetto al preventivo, anche grazie a risultati eccezionali derivanti dagli introiti dell'imposta di successione e donazione (+22.4 milioni) e delle imposte suppletorie (+18.4 milioni). Crescono inoltre di 19.2 milioni di franchi le sopravvenienze d'imposta sulle persone fisiche, di 10 milioni di franchi quelle sulle persone giuridiche e di 18 milioni di franchi il gettito di competenza delle persone fisiche.

L'esercizio 2018 chiude nel rispetto del vincolo finanziario (freno al disavanzo) entrato in vigore nel 2015, con un debito pubblico appena al di sotto di 1.9 miliardi di franchi e un capitale proprio negativo che si assesta a -268 milioni di franchi.



A Ammortamenti ordinari su beni amministrativi = 183.1 milioni di franchi

B Versamenti da fondi, finanziamenti speciali e dal capitale proprio = 18.7 milioni di franchi

C Prelevamenti da fondi, finanziamenti speciali e dal capitale proprio = 7.3 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 (avanzo di 137.2 milioni per il 2018). L'autofinanziamento è di 331.7 milioni di franchi ed è composto dal risultato d'esercizio, dagli ammortamenti ordinari su beni amministrativi (comprensivi degli ammortamenti ordinari sui

contributi per investimenti) pari a 183.1 milioni di franchi e dai versamenti e prelevamenti netti da fondi, finanziamenti speciali e capitale proprio pari a 11.4 milioni di franchi (risultanti da 18.7 milioni di versamenti al netto di 7.3 milioni di prelevamenti). Deducendo dall'autofinanziamento gli investimenti netti si determina un avanzo totale di 40 milioni di franchi, rispetto al disavanzo totale di 20.8 milioni di franchi del preventivo 2018.

Freno al disavanzo

Importi in milioni di franchi	C2017	C2018
Verifica rispetto del vincolo di bilancio		
Ricavi per calcolo (*)	3'370.9	3'455.0
Risultato d'esercizio	80.4	137.2
Conto di compensazione	-57.6	79.6
Soglia del 9% (limite massimo conto di compensazione)	-303.4	-310.9
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.

Monitoraggio manovra Messaggio 7184 e manovra bis

Manovra Messaggio 7184

Nell'ambito della procedura di allestimento del consuntivo 2018 è stato chiesto ai Dipartimenti di aggiornare lo stato di avanzamento e gli impatti finanziari delle misure previste nella manovra di risanamento (Messaggio 7184).

Rispetto alla situazione presentata nel messaggio sul preventivo 2019, rileviamo due elementi che riducono leggermente l'impatto della manovra.

La misura 5.1.4 relativa alla partecipazione dell'utente ai costi delle prestazioni di cura dei servizi di assistenza e cure a domicilio (bocciata in votazione popolare) è mutata radicalmente; è stato dato mandato a un gruppo di lavoro UACD - SACDip di revisionare i prezzi standard in vista dei contratti 2019; i lavori sono in corso e ad oggi non è possibile né confermare né aggiornare l'importo 2019. Per quanto attiene alla pianificazione delle attività del citato gruppo di lavoro, in accordo con la Commissione consultiva dei Comuni, l'obiettivo di

revisione dei prezzi standard è stato rinviato di un anno.

Si segnala inoltre che il contributo di solidarietà richiesto all'EOC, inizialmente previsto a 5 milioni di franchi nel 2018, è stato ridotto a 3 milioni a partire dal 2019. Questa decisione ha determinato una modifica dell'impatto delle misure 7.1.4 e 6.1.5.

La diminuzione dell'impatto della manovra più sostanziale, rispetto al precedente monitoraggio, è legata alla misura 9.0 "Revisione flussi comuni - abrogazione tassa sugli utili immobiliari". Infatti, a seguito della riscontrata flessione degli introiti dalla TUI, le stime del mancato riversamento ai Comuni sono state riviste al ribasso.

In conclusione, come si può vedere nella tabella sottostante, l'ultimo monitoraggio, seppur evidenziando una leggera flessione, prevede di raggiungere il 98% dell'obiettivo finanziario complessivo.

importi in mio CHF	2017	2018	2019	Totale
Obiettivi del Messaggio 7184	132.72	160.55	178.11	471.38
Risultati raggiunti (8o monitoraggio)	143.97	162.17	155.62	461.76

Manovra BIS

Approvando il preventivo 2017, il Parlamento ha chiesto al Governo di presentare ulteriori misure di contenimento della spesa per 20 milioni di franchi. L'insieme delle misure ipotizzate dal Consiglio di Stato è stato sottoposto per condivisione alla Commissione della gestione e delle finanze, che si è espressa, condividendo alcune misure senza riserve ed evidenziando invece delle criticità su altre.

Rispetto alla situazione presentata nel messaggio sul preventivo 2019, il Consiglio di Stato ha avallato il principio di riallocare l'area web presso il CSI, dando mandato a un gruppo di lavoro di concretizzare la misura. La nuova organizzazione, riservati i necessari approfondimenti, potrebbe essere concretizzata a partire dal 2020.

Evoluzione economica e influsso sulle finanze cantonali

Nel corso del 2018 l'economia mondiale ha dapprima accelerato per poi tornare a frenare, attenuando così le prospettive di forte crescita, dopo il lungo periodo di sostanziale stabilità. In particolare, dal secondo semestre 2018, è mancata la spinta dai Paesi dell'Unione Europea, con gli stimoli di crescita in arrivo unicamente dall'economia degli USA. Oltreoceano il tasso di crescita medio del PIL reale nel 2018 ha raggiunto il 2,9% (+2,7% nel primo semestre, +3,0% nel secondo semestre); nell'UE è invece sceso all'1,8% (+2,3% nel primo semestre, +1,6% nel secondo). A pesare sul risultato dell'UE è stato il rallentamento economico della Germania, il cui tasso di crescita del PIL è sceso tra il 2017 e il 2018 da 2,5% a 1,6%; preoccupa anche l'andamento dell'Italia, le cui stime di crescita tornano al di sotto dell'1,0%, (il tasso di crescita stimato per il 2018 è in questo caso del +0,8%, a fronte di un +1,6% nel 2017).

In questo contesto economico la Svizzera, con una crescita del PIL pari a +2,5% nel 2018 (in rallentamento: +3,2% nel primo semestre, +1,8% nel secondo) risente soprattutto della decelerazione in atto in Europa e, in particolare nelle economie vicine. La frenata della crescita economica non può tuttavia essere addebitata unicamente ai fattori esterni, anche perché, se si guardano i risultati dell'export, le aziende svizzere sono riuscite anche ad approfittare, e bene, dell'accelerazione in atto negli USA. Il rallentamento

dell'economia elvetica è infatti spiegabile anche per la diminuzione dei consumi interni, ravvisabile nell'evoluzione dell'indice di fiducia dei consumatori (inchiesta condotta a cadenza trimestrale dalla Seco) o nell'evoluzione dell'immatricolazione di auto nuove. Il repentino cambio di ritmo non ha avuto per ora grosse conseguenze sul mercato del lavoro: i posti di lavoro e le persone occupate sono in costante leggero aumento, mentre il tasso di disoccupazione risulta stabile attorno ai valori ravvisati nel 2017.

La nuova fase di rallentamento, che ha investito sia il contesto internazionale (ad eccezione degli USA) sia l'economia nazionale, ha coinvolto anche l'economia ticinese. Fino a settembre l'Istituto BAK prevedeva anche per il Ticino un tasso di crescita del PIL per il 2018 superiore al 2,0%; il dato è stato successivamente corretto al ribasso e lo sarà verosimilmente anche in fase di assestamento. Inoltre, fino a settembre si configurava un'accelerazione della crescita economica rispetto all'anno precedente, mentre secondo le ultime stime, la crescita economica del Cantone replica quella del 2017. Come in Svizzera, anche in Ticino manca la spinta dai consumi interni, misurabile da alcuni indicatori: immatricolazioni di auto nuove, domande di costruzioni o transazioni immobiliari. Il mercato del lavoro cantonale mostra alcuni segnali negativi: l'interruzione della crescita dei posti di lavoro, la diminuzione degli occupati e la crescita dei disoccupati ILO.

	2017				2018				2018
	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									
Svizzera (SECO, 14.03.2019)	1.0	1.4	1.7	2.7	3.2	3.2	2.1	1.5	2.5
Ticino (BAK, 01.12.2018)									1.9
Importazioni (AFD)¹									
Svizzera	4.7	5.1	5.9	12.4	14.8	12.7	6.7	1.2	8.8
Ticino	-13.2	13.3	17.5	93.2	101.1	82.3	33.1	9.7	56.5
Esportazioni (AFD)¹									
Svizzera	7.0	2.1	2.1	8.2	4.6	9.8	2.4	6.0	5.7
Ticino	-12.5	-2.1	-12.5	15.0	27.6	22.6	-5.5	14.8	14.9
Addetti ETP (STATIMP)									
Svizzera	0.4	0.4	0.7	0.8	1.9	2.0	1.8	1.6	1.8
Ticino	1.2	2.0	1.9	-0.4	-0.2	-0.1	0.2	0.1	0.0
Occupati (SPO)									
Svizzera	0.6	1.3	1.0	0.7	0.9	0.7	1.2	0.8	0.9
Ticino	5.0	3.7	1.6	0.8	-1.9	-0.5	-0.1	-3.8	-1.6
Tasso di disoccupazione									
Iscritti URC (Seco)									
Svizzera	3.5	3.1	3.0	3.1	3.1	2.5	2.4	2.5	2.6
Ticino	3.9	3.2	3.1	3.4	3.6	2.6	2.6	3.1	3.0
Definizione ILO (Rifos)									
Svizzera	5.3	4.4	5.0	4.5	5.2	4.6	4.4	4.6	4.7
Ticino	5.9	6.8	5.4	5.9	6.6	6.1	7.0	6.8	6.6

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	C2017	P2018	C2018	Var C18-P18
Conto economico scalare				
Spese per il personale	1'005.8	1'023.5	1'021.7	-1.8
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	312.8	288.2	295.2	7.0
Ammortamenti beni amministrativi	103.1	103.9	102.0	-1.9
Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	20.8	17.2	18.5	1.3
Spese di trasferimento	1'824.8	1'906.4	1'862.5	-43.8
Riversamento contributi da terzi	133.0	127.9	149.0	21.1
Spese operative	3'400.4	3'467.0	3'448.9	-18.2
Ricavi fiscali	1'949.4	1'956.9	2'027.2	70.4
Regalie e concessioni	166.3	142.4	173.8	31.4
Ricavi per tasse	264.0	283.0	269.6	-13.4
Diversi ricavi	33.0	16.8	18.1	1.3
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	8.4	8.1	7.1	-0.9
Ricavi da trasferimento	892.9	909.4	901.4	-8.0
Contributi da terzi da riversare	133.0	127.9	149.0	21.1
Ricavi operativi	3'447.0	3'444.4	3'546.2	101.9
Risultato operativo	46.6	-22.7	97.3	120.0
Spese finanziarie	29.8	31.6	24.8	-6.8
Ricavi finanziari	64.6	61.8	64.6	2.9
Risultato finanziario	34.8	30.2	39.8	9.6
Risultato ordinario	81.5	7.5	137.2	129.7
Spese straordinarie	1.8	0.0	0.2	0.2
Ricavi straordinari	0.7	0.0	0.2	0.2
Risultato straordinario	-1.1	0.0	0.0	0.0
Risultato d'esercizio	80.4	7.5	137.2	129.7

Spese per il personale: la spesa per il personale è inferiore di 1.8 milioni di franchi (-0.2%) rispetto al preventivo 2018.

La riduzione riguarda in particolare, come delineatosi durante l'anno e segnalato negli aggiornamenti intermedi di preventivo, le spese inerenti gli stipendi del personale amministrativo (voce 301), che si attestano a 464 milioni di franchi contro i 473.5 di preventivo 2018, per una diminuzione pari a 9.5 milioni di franchi (-2%).

La spesa per gli stipendi dei docenti (voce 302) è aumentata di 9.2 milioni di franchi rispetto al preventivo (+2.9%) a seguito principalmente della crescita registrata presso la Sezione della pedagogia speciale (+3.7 milioni di franchi), conseguente all'aumento continuo di ore di accompagnamento assegnate agli operatori pedagogici per l'integrazione e all'aumento dell'offerta, in particolare per la prima infanzia. Presso la Sezione delle scuole comunali si è completato il potenziamento dei docenti di sostegno pedagogico che ha quindi portato a una maggior spesa di 0.7 milioni di franchi rispetto al preventivo 2018. Si

rileva poi una maggior spesa di 0.5 milioni di franchi per i docenti della Scuola cantonale di commercio a seguito dell'aumento importante di allievi al primo anno per i quali è stato necessario aumentare il numero di sezioni.

Si segnala anche una crescita di 0.9 milioni di franchi della spesa per il personale dei corsi professionali diversi.

Si rileva poi una riduzione complessiva di 1.5 milioni di franchi sulle altre spese per il personale (voce 309). In particolare la riduzione riguarda alcune voci di spesa di competenza della Divisione della scuola, segnatamente la spesa per la gestione dei casi difficili e quella per le attività di monitoraggio.

Spese per beni e servizi: le spese per beni e servizi crescono rispetto al preventivo di 7 milioni di franchi (+2.4%).

L'aumento indicato è dovuto in particolare alle seguenti voci di costo: servizio spazzaneve, spandimento e acquisto di sale (+5.4 milioni di franchi), perdite su imposte (+4.7 milioni di franchi), interventi dei corpi pompieri nei boschi (+3.3 milioni

di franchi), spese esecutive (+1.2 milioni di franchi) - in gran parte neutralizzate dagli aumenti dei ricavi degli Uffici esecuzione e fallimenti - spese per prestazioni della filiale USTRA (+1.1 milioni di franchi, compensate totalmente da relative entrate), spese postali (+1 milione di franchi), spese per l'esecuzione di misure penali (+0.8 milioni di franchi), perdite e condoni su crediti Ufficio del giudice dei provvedimenti coercitivi (+0.8 milioni di franchi), perdite pene pecuniarie e multe comminate dal Ministero pubblico (+0.6 milioni di franchi) e interventi per danni alluvionali (+0.6 milioni di franchi).

A fronte di questi aumenti si evidenziano le seguenti riduzioni della spesa: -1.7 milioni di franchi per il trasporto degli allievi di scuola media, risparmio ottenuto grazie ad un nuovo concorso e a interventi puntuali di riorganizzazione, -1.1 milioni di franchi per il risanamento dei siti contaminati, -0.8 milioni di franchi per l'acquisto di licenze e manutenzione programmi e applicativi, -0.7 milioni di franchi ciascuno per le spese di rimpatrio di stranieri e per l'acquisto di veicoli, -0.6 milioni di franchi per i costi di scansione di documenti della Divisione delle contribuzioni e -0.5 milioni di franchi di onorari e consulenze nell'ambito della Sezione della protezione dell'aria, dell'acqua e del suolo.

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 2018 sono stati registrati ammortamenti ordinari dei beni amministrativi per 102 milioni di franchi, con una riduzione di 1.9 milioni di franchi (-1.9%) rispetto al dato di preventivo. Rileviamo che i "fabbricati e altre costruzioni" sono stati ammortizzati al 12%, applicando quindi il tasso ordinario previsto nel regolamento concernente la legge sulla gestione e sul controllo finanziario dello Stato. Il Governo, in analogia a quanto eseguito lo scorso anno, non ha quindi applicato la riduzione temporanea del tasso al 9% adottata nell'ambito del preventivo 2014 (vedi messaggio n. 6860 del 15 ottobre 2013), considerato come la situazione non è mutata sostanzialmente rispetto allo scorso anno.

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 31.6 a 24.8 milioni di franchi (-6.8 milioni pari al -21.4%). La riduzione è dovuta soprattutto agli interessi per prestiti a media e lunga scadenza (-2.6 milioni di franchi) che diminuiscono a seguito della strategia attiva di gestione del debito e della diminuzione dei tassi di interesse sulle nuove

emissioni, nonché in relazione all'assestamento di un accantonamento per rischio su fidejussioni per 2 milioni di franchi. Si rileva poi una riduzione di 0.9 milioni di franchi degli interessi remuneratori relativi all'imposta cantonale sulle persone fisiche.

Versamenti a fondi e finanziamenti speciali: questa voce di spesa cresce di 1.3 milioni di franchi (+7.7%) rispetto al preventivo 2018, principalmente a seguito del versamento di 2.1 milioni di franchi al Fondo contributi sostitutivi della Protezione civile e di 1.6 milioni di franchi al Fondo energie rinnovabili. Aumenta inoltre di 0.7 milioni di franchi il versamento al Fondo dell'Ufficio della difesa contro gli incendi.

D'altro canto si riducono di 1.6 milioni di franchi rispetto al preventivo 2018 il versamento al Fondo di livellamento della potenzialità fiscale, di 1.3 milioni di franchi il versamento al Fondo di perequazione intercomunale e di 0.7 milioni di franchi il versamento al Fondo delle strade nazionali.

Spese di trasferimento: le spese di trasferimento sono inferiori di 43.8 milioni di franchi rispetto al preventivo 2018 (-2.3%). La variazione è determinata principalmente dalla riduzione di 49.9 milioni di franchi (-2.9%) dei contributi a enti pubblici e terzi (voce 363; per i dettagli vedi paragrafo seguente), comunque in crescita rispetto al 2017 di 25.7 milioni di franchi e dalla riduzione degli ammortamenti su contributi per investimenti (voce 366; -4.9 milioni di franchi) in conseguenza dei minori investimenti effettuati da enti terzi rispetto a quanto preventivato. In riduzione rispetto al preventivo risultano anche le quote di ricavo destinate a terzi (voce 360; -1.2 milioni di franchi) in relazione a una minor quota riversata ai Comuni sull'imposta immobiliare delle persone giuridiche che si riduce di 1.1 milioni di franchi rispetto al preventivo, come pure i rimborsi ad enti pubblici (voce 361; -0.8 milioni di franchi) e le rettifiche di valore dei prestiti (voce 364; -0.8 milioni di franchi).

A fronte di queste riduzioni, gli aumenti di spesa in altre voci di costo riguardano in particolare le diverse spese di riversamento (voce 369; +13.3 milioni di franchi) a seguito principalmente dell'aumento della quota Stato per computo globale d'imposta, conseguente a tassazioni di dividendi esteri legati a casistiche straordinarie. Si rileva tuttavia come a questa maggior spesa si contrappone l'aumento delle sopravvenienze d'imposta sulle persone fisiche segnalato nel capitolo "Imposte".

Importi in milioni di CHF	C2017	P2018	C2018	Var C18 - P18
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	6.1	3.0	1.8	-1.2
361 - Rimborsi a enti pubblici	6.0	6.7	5.9	-0.8
362 - Perequazione finanziaria e compensaz. degli oneri	67.5	71.2	71.6	0.3
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1'660.8	1'736.4	1'686.5	-49.9
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amm.	0.0	1.0	0.3	-0.8
365 - Rettifica di valore partecip. - beni amm.	1.1	0.0	0.0	0.0
366 - Ammortamenti su contributi per investimenti	81.2	85.8	80.9	-4.9
369 - Diverse spese di riversamento	2.2	2.4	15.7	13.3
Totale spese di trasferimento	1'824.8	1'906.4	1'862.5	-43.8

Contributi ad enti pubblici e terzi (voce 363): le maggiori variazioni rispetto a quanto previsto nel preventivo 2018 sono presentate di seguito per Dipartimento e settore d'intervento.

Dipartimento delle Istituzioni

Si rileva una minore spesa rispetto al preventivo di 5.3 milioni di franchi dei contributi a Comuni per risanamenti finanziari in conseguenza del fatto che l'aggregazione della Verzasca è stata rimandata al 2020.

Si riducono poi di 1.1 milioni di franchi i contributi per l'acquisto di materiale, veicoli ed equipaggiamento della Protezione civile a seguito del posticipo della spesa per l'acquisizione del materiale previsto.

Dipartimento della Sanità e della Socialità

La variazione dei contributi assicurativi per insolventi (+1.3 milioni di franchi rispetto al preventivo 2018) è riconducibile all'evoluzione riscontrata dalla spesa, che è risultata superiore a quanto previsto.

La spesa complessiva per l'assegno familiare di prima infanzia (API) e per l'assegno familiare integrativo (AFI) si riduce di 7.7 milioni di franchi rispetto al preventivo 2018. Lo scostamento è dovuto alla sovrastima delle spese in sede di preventivo e agli ordini di restituzione incassati.

La spesa inerente la partecipazione al premio dell'assicurazione malattia aumenta di 1.3 milioni di franchi rispetto al preventivo 2018, principalmente conseguente all'incremento dei premi che è risultato superiore a quanto preventivato.

La spesa per il premio dell'assicurazione malattia per i beneficiari di PC AVS/AI è superiore di 1.6 milioni di franchi rispetto al preventivo 2018. La spesa indicata considera l'aumento dell'importo forfettario definito annualmente dalla relativa Ordinanza del Dipartimento federale dell'interno.

Si rileva una minor spesa dell'assistenza a consuntivo rispetto al preventivo (-8 milioni di franchi), conseguentemente alle stime di crescita che prevedevano un numero di beneficiari dell'aiuto sociale superiore a quello poi registrato.

La spesa per i contributi per asilanti e ammissione provvisoria si riduce di 5.1 milioni di franchi rispetto al preventivo, quella per i contributi ai centri per richiedenti in procedura di 4.5 milioni di franchi a seguito di un minore afflusso di richiedenti l'asilo.

Si riduce anche la spesa per l'anticipo alimenti per i figli minorenni di 1.3 milioni di franchi in conseguenza di un minor numero di richieste d'anticipo alimenti da parte dell'utenza.

I contributi alle case per anziani diminuiscono di 1.3 milioni di franchi rispetto al preventivo a seguito del minor grado di dipendenza dei residenti e della dilazione temporale nella messa in esercizio di nuovi posti letto, rispetto a quanto previsto in sede di preventivo.

I contributi agli istituti per invalidi, si riducono di 3.8 milioni di franchi rispetto al preventivo considerati i ritardi nella concretizzazione di progetti.

I contributi per attività di sostegno alle famiglie si riducono di 1.1 milioni di franchi rispetto al preventivo, soprattutto a causa della maggior frequenza in strutture che applicano rette differenziate in base al reddito (con un rimborso da parte del Cantone proporzionalmente inferiore). Oltre a ciò va aggiunto il ritardo nell'apertura di alcune strutture di sostegno alla conciliabilità famiglia e lavoro/formazione.

Il contributo cantonale contabilizzato per ospedalizzazioni fuori Cantone nel 2018 è stato di 30.4 milioni di franchi a fronte di un preventivo di 26.2 milioni di franchi (+4.2 milioni) a seguito del ricovero di casi molto onerosi.

Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport

I contributi all'accordo intercantonale universitario aumentano di 1.8 milioni di franchi in conseguenza dell'aumento del numero di studenti. In particolare sono aumentati gli studenti del gruppo I, scienze umane (+6.5%) e del gruppo II, scienze esatte (+7.5%).

I contributi all'accordo intercantonale SUP aumentano di 1.3 milioni di franchi rispetto al preventivo a seguito della crescita degli studenti (+7%) 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 le materie tecniche, quali architettura e costruzioni. I contributi cantonali per studenti ticinesi alla SUPSI aumentano di 1.4 milioni di franchi a seguito dell'aumento degli stessi.

Si riducono poi di 1 milione di franchi i contributi per corsi interaziendali in conseguenza di versamenti previsti nel 2018 che avverranno solo nel 2019.

Dipartimento del territorio

Si registra una riduzione dei contributi alle imprese di trasporto per 7.9 milioni di franchi rispetto al preventivo, grazie principalmente alla procedura di negoziazione delle offerte che ha permesso un contenimento delle indennità versate alle aziende a copertura dei costi di gestione corrente sostenuti per l'offerta di trasporto pubblico.

Si riducono inoltre di 2.1 milioni di franchi anche i contributi per le agevolazioni tariffali in conseguenza dell'aumento dell'utenza sulla nuova linea Ferrovia Mendrisio-Varese e dell'introduzione della tariffa transfrontaliera che hanno garantito un incremento degli introiti della Comunità tariffale Arcobaleno (CTA), diminuendo così l'indennità da versare come saldo alle imprese.

Dipartimento delle finanze e dell'economia

I contributi per sostegno all'occupazione sono risultati inferiori di 1.9 milioni di franchi rispetto al preventivo 2018, il quale è stato calcolato sulla base dei dati statistici verificati a consuntivo 2016. La variazione è dovuta alla diminuzione di richieste di sussidio attribuibile al calo del numero di iscritti agli Uffici regionali di collocamento, mentre si ipotizzava piuttosto una leggera crescita.

I contributi straordinari ai disoccupati si riducono di 2.4 milioni di franchi rispetto al preventivo visto che l'implementazione delle nuove misure in sostituzione dell'art. 10 L-Rilocc, approvate dal Gran Consiglio nel mese di giugno del 2018, e per le quali erano previsti 2.1 milioni di franchi, avverrà a partire dal 2019.

Spese straordinarie: l'importo di complessivi 0.2 milioni di franchi riguarda i versamenti ai fondi di capitalizzazione delle Unità Amministrative Autonome registrati a consuntivo 2018.

Ricavi fiscali: rispetto al preventivo 2018 i ricavi fiscali aumentano di 70.4 milioni di franchi (+3.6%) per i motivi illustrati nello specifico capitolo sui ricavi fiscali.

Regalie e concessioni: l'aumento di questa voce di ricavo rispetto al preventivo (+31.4 milioni di franchi, pari al 22%) è in gran parte dovuto alla quota sull'utile della Banca nazionale svizzera (BNS) che, grazie ad una distribuzione straordinaria di utili in ragione del livello della riserva cumulata per future ripartizioni, ammonta a 56.2 milioni di franchi (+28 milioni di franchi rispetto al preventivo). Si rilevano inoltre maggiori entrate di 1.8 milioni di franchi ciascuna per le tasse delle concessioni per le aree di servizio e per le tasse demaniali.

Ricavi per tasse: la riduzione di questo gruppo di ricavi rispetto al preventivo 2018 (-13.4 milioni di

franchi, pari al -4.7%) 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 milioni di franchi le multe di circolazione relative a radar mobili, di 1.5 milioni di franchi le tasse per collaudo di veicoli conseguenti al fatto che l'impatto dell'implementazione delle misure del progetto di ottimizzazione dell'Ufficio tecnico è stato inferiore a quanto previsto. Diminuiscono pure di 1.5 milioni di franchi le tasse diverse della Sezione della protezione dell'aria, dell'acqua e del suolo a seguito essenzialmente delle tempistiche per l'iter di approvazione in Parlamento del Piano di utilizzazione cantonale (avvenuta di recente) e della relativa futura domanda di costruzione per la gestione in proprio della discarica di Stabio che non hanno permesso di fatturare le relative tasse d'uso. Si segnalano inoltre riduzioni di 1 milione di franchi dei ricavi da fornitura di pasti agli istituti sociali, di 0.8 milioni di franchi ciascuno delle tasse e spese di giustizia e dei recuperi spese in ambito di esecuzione di pene e misure.

Si riducono poi di 0.7 milioni di franchi le multe di circolazione, di 0.6 milioni di franchi ciascuno le multe diverse del Ministero pubblico e le tasse di polizia degli stranieri e di 0.5 milioni di franchi, sia le tasse per le iscrizioni a registro di commercio che le rette AI.

A fronte di queste riduzioni si evidenziano i seguenti aumenti: +2.8 milioni di franchi per recuperi spese della commissione legge acquisto fondi esteri a conferma della tendenza degli ultimi anni; +1.8 milioni di franchi per ricavi da analisi isto-citologiche a causa dell'aumento delle prestazioni fatturate; +1.7 milioni di franchi da recuperi per ospedalizzazioni nel Cantone conseguenti al fatto che dal 2018 si contabilizzano separatamente i ricuperi di contributo globale relativi alla minore attività effettuata rispetto al dato definito a contratto, alla ponderazione delle tariffe in base agli assicurati e all'effettiva formazione assicurata ai medici assistenti; +1.6 milioni di franchi per recuperi spese per incendi di boschi.

Crescono inoltre di 1.5 milioni di franchi le multe da circolazione da radar fissi, di 1.4 milioni di franchi ciascuno i contributi sostitutivi di protezione civile e il recupero delle spese dalla filiale di USTRA e di 1.1 milioni di franchi i recuperi da enti assicurativi. Aumentano poi di 0.9 milioni di franchi i recuperi per spese di assistenza, di 0.8 milioni di franchi per singola voce i rimborsi di contributi di esercizi precedenti nel settore degli invalidi e le tasse e spese di giustizia delle Preture, di 0.6 milioni di franchi ciascuno le tasse degli uffici di esecuzione e fallimenti e i rimborsi di contributi di esercizi precedenti nel settore delle case per anziani e di 0.5 milioni di franchi i trattamenti terapeutici.

Ricavi diversi: l'aumento di questa voce di ricavo rispetto al preventivo (+1.3 milioni di franchi, pari al

+7.8%) è dovuto in particolar modo alle entrate varie della Divisione delle contribuzioni (+3.8 milioni di franchi) aumentate in seguito allo scioglimento del rateo passivo relativo alla quota TUI a favore dei Comuni, non più dovuta in conseguenza della modifica della Legge tributaria cresciuta in giudicato (vedi Messaggio n. 7184 Pacchetto misure per il riequilibrio delle finanze cantonali).

D'altro canto si riducono di 1.3 milioni di franchie le devoluzioni allo Stato di competenza del Tribunale d'appello e di 0.6 milioni di franchi i ricavi delle mescite delle Scuole cantonali.

Ricavi finanziari: i ricavi finanziari aumentano rispetto al preventivo 2018 di 2.9 milioni di franchi (+4.7%).

Questa variazione è essenzialmente da ricondurre: agli interessi sul capitale di dotazione della Banca dello Stato che crescono di 3 milioni di franchi attestandosi a 15 milioni conseguentemente all'aumento del capitale di dotazione che al 31.12.2018 ammonta a 430 milioni di franchi; agli altri ricavi finanziari (+0.9 milioni di franchi); ai dividendi sugli utili di imprese pubbliche (+0.7 milioni di franchi) e agli interessi di ritardo sulle imposte (+0.6 milioni di franchi). D'altro canto si registra una riduzione di 2.2 milioni di franchi degli interessi lordi su collocamenti a lungo termine a seguito principalmente della chiusura dei prestiti postergati a Banca dello Stato.

Prelievi da fondi e finanziamenti speciali: questa voce di ricavo si riduce di 0.9 milioni di franchi rispetto al preventivo 2018 (-11.5%) a seguito principalmente della diminuzione del prelievo dal Fondo Swisslos (-0.8 milioni di franchi).

Importi in milioni di CHF	C2017	P2018	C2018	Var C18 - P18
460 - Quote di ricavo	194.4	194.6	200.8	6.2
461 - Rimborsi di enti pubblici	55.8	60.3	51.5	-8.7
462 - Perequazione finanziaria e comp. oneri	117.1	115.8	113.6	-2.3
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	525.0	538.1	534.3	-3.8
469 - Altri ricavi da riversare	0.6	0.6	1.2	0.6
Totale spese di trasferimento	892.9	909.4	901.4	-8.0

Ricavi da trasferimento: i ricavi da trasferimento sono inferiori di 8 milioni di franchi rispetto al preventivo 2018 (-0.9%).

La riduzione è dovuta principalmente ai rimborsi di enti pubblici (voce 461) che diminuiscono di 8.7 milioni di franchi rispetto al preventivo, a seguito in particolare della riduzione dei rimborsi della Confederazione nell'ambito dei richiedenti l'asilo e dei rifugiati (-4.5 milioni di franchi) e per prestazioni di sicurezza (-1.2 milioni di franchi). Diminuiscono poi di 0.6 milioni di franchi i rimborsi da altri Cantoni per le spese degli assistiti e di 0.5 milioni di franchi i rimborsi da Comuni per documenti d'identità.

Si riducono poi di 3.8 milioni di franchi i contributi di enti pubblici e terzi (voce 463, per i dettagli vedi paragrafo successivo).

La riduzione dei ricavi della perequazione finanziaria (voce 462, -2.3 milioni di franchi) è conseguente principalmente alla minor ripresa da Comuni, rispetto a quanto preventivato, sul contributo di livellamento (-1.6 milioni di franchi) e alla riduzione dei contributi di perequazione dai Comuni (-0.8 milioni di franchi).

D'altro canto si segnala un aumento di 6.2 milioni di franchi delle quote di ricavo (voce 460) a seguito principalmente della quota sull'imposta preventiva (+9.7 milioni di franchi). Si tratta di un aumento straordinario e non prevedibile di un'imposta di

competenza della Confederazione, dovuto - come lo scorso anno quando la quota era addirittura quasi raddoppiata - sia all'incremento dei dividendi distribuiti, sia al fatto che le richieste di rimborso d'imposta da parte dei contribuenti hanno registrato un andamento molto meno pronunciato, presumibilmente a seguito degli interessi negativi. Cresce poi di 2.8 milioni di franchi la partecipazione al dazio federale sui carburanti e di 0.7 milioni di franchi la quota sull'IFD incassata dai Cantoni. A fronte di questi aumenti si rileva una riduzione di 7 milioni di franchi della quota sul ricavo dell'imposta federale diretta dell'anno corrente che si attesta a 113 milioni di franchi e una riduzione di 0.6 milioni di franchi della quota sull'imposta preventiva europea.

I contributi di enti pubblici e terzi (voce 463) sono inferiori di 3.8 milioni di franchi se paragonati al preventivo 2018. Essi rappresentano, dopo le imposte, la seconda più importante fonte di entrate per il Cantone.

La riduzione è determinata principalmente dai contributi comunali per assistenza (-5 milioni di franchi) relativi alla corrispondente riduzione della spesa, dai contributi comunali alle imprese di trasporto (-1.8 milioni di franchi) anch'essi diminuiti a seguito della riduzione della corrispondente voce di spesa, dai contributi federali per le prestazioni complementari AVS (-1.6 milioni di franchi), dai contributi federali per la partecipazione al premio

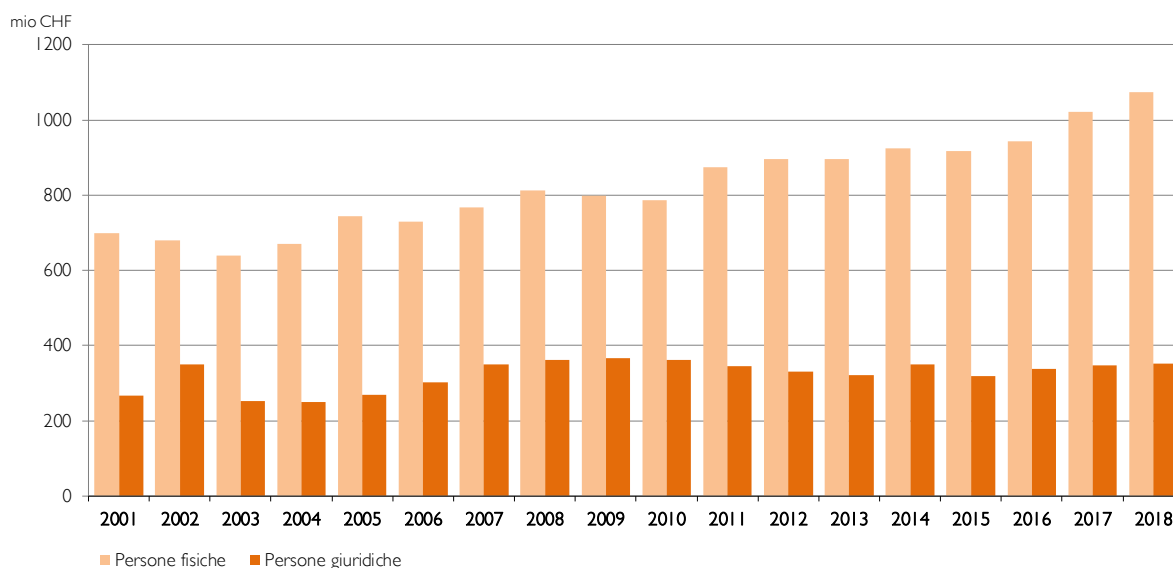
assicurazione malattia (-1.5 milioni di franchi) e dai contributi federali per il risanamento di siti contaminati (-1.2 milioni di franchi). Si segnalano altresì una riduzione di 1.1 milioni di franchi dei contributi comunali per le agevolazioni tariffali, di 0.8 milioni di franchi dei contributi federali per spese d'esercizio della Divisione della formazione professionale e di 0.5 milioni di franchi dei rimborsi da terzi per il risanamento di siti contaminati.

Da rilevare infine, un aumento di 5.8 milioni di franchi dei contributi comunali per le assicurazioni sociali dovuto principalmente all'aggiornamento del gettito

d'imposta dei Comuni e al conguaglio pagato nel 2018 per l'anno 2017, un incremento di 1.4 milioni di franchi dei contributi federali per prestazioni complementari AI, a seguito dell'aumento della garanzia del fabbisogno vitale che è coperta dalla Confederazione nella ragione di 5/8, una crescita di 0.9 milioni di franchi dei contributi federali per esercizio e manutenzione delle Strade nazionali e un aumento di 0.7 milioni di franchi di contributi federali per le spese d'esercizio della Scuola cantonale di commercio di Bellinzona.

Ricavi fiscali

Importi in milioni di CHF	C2017	P2018	C2018	Var C18-P18
Imposte anno corrente	995.0	1022.8	1'040.8	18.0
Sopravvenienze anni precedenti	26.4	13.7	32.9	19.2
Imposte alla fonte	133.1	134.5	139.7	5.2
Imposte suppletorie e multe	43.2	37.0	55.4	18.4
Totale imposte persone fisiche	1'197.7	1'208.0	1'268.7	60.7
Imposte anno corrente	321.9	326.8	321.9	-4.9
Sopravvenienze anni precedenti	13.6	7.5	17.5	10.0
Supplemento imposta immobiliare	13.1	13.3	13.1	-0.2
Totale imposte persone giuridiche	348.6	347.6	352.5	4.9
Imposta sugli utili immobiliari	80.9	88.0	79.4	-8.6
Tasse iscrizione al registro fondiario	72.4	71.1	68.4	-2.7
Imposta di bollo	39.6	41.3	37.2	-4.2
Imposte di successione e donazione	48.4	35.0	57.4	22.4
Tasse sulle case da gioco	12.3	13.0	12.6	-0.4
Imposte compagnie assicurazioni	9.0	8.9	9.0	0.1
Imposte di circolazione e navigazione	140.5	144.0	142.1	-1.9
Altri ricavi fiscali Totale	403.1	401.3	406.0	4.7
Totale complessivo	1'949.4	1'956.9	2'027.2	70.4



Rispetto ai dati di preventivo le entrate fiscali cantonali segnano un aumento pari a 70.4 milioni di franchi (+3.6%). Aumentano in particolare le imposte suppletorie e multe (+18.4 milioni) e le imposte di successione e donazione (+22.4 milioni), come pure i gettiti di competenza delle persone fisiche (+18 milioni) e dell'imposta alla fonte (+5.2 milioni). Evolvono con segno opposto il gettito di competenza delle persone giuridiche (-5.1 milioni), l'imposta sugli utili immobiliari (-8.6 milioni) e l'imposta di bollo (-4.2 milioni).

Per quanto concerne i gettiti di competenza 2018, la loro valutazione è complessivamente superiore di 12.9 milioni rispetto a quanto previsto al momento dell'allestimento del preventivo. Questo aumento è da ricondurre alla stima al rialzo del gettito di competenza delle persone fisiche (+18.0 milioni), il quale è solo in parte compensato dall'evoluzione al ribasso del gettito di competenza delle persone giuridiche (-5.1 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 50.4 milioni di franchi (32.9 milioni per le persone fisiche e 17.5 milioni per le persone giuridiche), ossia 29.2 milioni in più rispetto a quanto previsto in sede di preventivo. Per maggiori dettagli circa l'evoluzione delle sopra/sottovenienze fiscali, rimandiamo alle relative tabelle allegate al presente messaggio.

Considerando anche queste rivalutazioni, il gettito complessivo delle due principali imposte (di competenza dell'esercizio in esame e degli anni precedenti) risulta dunque superiore di 42.1 milioni rispetto al dato di preventivo. Per maggiori dettagli riguardanti queste ed altre categorie d'imposta, si rimanda ai capitoli specifici che seguono.

A titolo generale si rileva come l'approccio utilizzato ai fini della valutazione dei gettiti di competenza e degli anni precedenti sia basato sul principio contabile della prudenza, ritenuto che un approccio diverso, in un contesto sempre difficile da valutare come quello fiscale, potrebbe generare delle valutazioni in eccesso dei gettiti che dovrebbero poi essere corrette negli anni successivi registrando delle sottoevenienze.

Imposta delle persone fisiche

Per l'allestimento del consuntivo 2018 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 è stata quindi rivista la valutazione del gettito di competenza per il 2018, anno per il quale non sono ancora state emesse decisioni di tassazione. Il dato di preventivo era stato valutato in 1'022.8 milioni di franchi. Il dato di consuntivo è stato rivisto al rialzo di 18.0 milioni di franchi a quota 1'040.8 milioni. Rispetto al dato di consuntivo 2017 (995.0 milioni di franchi), la stima del gettito delle persone fisiche risulta quindi superiore di 45.8 milioni di franchi. La crescita del gettito 2018 delle persone fisiche 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 2018 e, dall'altro, all'imposizione della sostanza emersa (e dei relativi redditi) nell'ambito delle autodenuce esenti da pena (cfr. capitolo "imposte suppletorie e multe").

Imposte delle persone giuridiche

Nonostante il lieve miglioramento delle stime di crescita del PIL cantonale per gli anni 2017 e 2018 (+0.1, rispettivamente, +0.4 punti percentuali rispetto ai dati utilizzati per l'allestimento del preventivo 2018) e le sopravvenienze accertate sugli esercizi 2012 e 2013, rispetto a quanto previsto in sede di preventivo, il gettito di competenza 2018 delle persone giuridiche

è stato corretto leggermente al ribasso di circa 5.0 milioni a quota 335.0 milioni di franchi, in linea con il dato di consuntivo 2017. L'assestamento rispetto al dato di preventivo è da ricondurre alla prudenza che si rende necessaria a fronte dell'incertezza economica che contraddistingue il presente e l'immediato futuro, legata all'evoluzione normativa in corso a livello federale per adeguarsi alle accresciute pressioni internazionali in ambito fiscale.

Imposte alla fonte

Nel 2018 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 25 milioni (+7%) rispetto al 2017, passando da 343.7 milioni a 368.5 milioni di franchi e questo nonostante il numero dei frontalieri nel 2018 abbia subito un calo di 5.3 punti percentuali (pari a 2'832 unità) rispetto all'anno precedente.

L'evoluzione positiva degli incassi si è ripercossa positivamente anche sul gettito cantonale dell'imposta alla fonte, il quale è cresciuto di 5.2 milioni rispetto al P2018, rispettivamente di 6.6 milioni rispetto al 2017, passando da 133.1 milioni a 139.7 milioni.

Imposte suppletorie e multe

Nel 2018 le imposte suppletorie e le multe tributarie hanno generato introiti per 55.4 milioni di franchi, ossia 12.2 milioni in più rispetto allo scorso esercizio e 18.4 milioni in più rispetto al dato di preventivo.

L'aumento del gettito di questo particolare tributo è da attribuire, ancora una volta, ai casi di denunce spontanee esenti da pena, il cui numero nel 2018 ha raggiunto le 3'098 unità (+95.6% rispetto al 2017), per una nuova sostanza emersa stimata in 2'201 milioni di franchi (+22.1%). L'importante incremento dei casi registrarti nel 2018 è principalmente riconducibile:

- alla scadenza data al 30.09.2018 per riconoscere il carattere spontaneo di un'autodenuncia concernente relazioni bancarie presso istituti di credito domiciliati in Paesi nei confronti dei quali lo scambio automatico internazionale d'informazioni (SAI) è entrato in vigore con effetto il 01.01.2017 tra i quali figurano, in modo particolare, gli Stati dell'Unione europea. Dallo scorso primo ottobre, le informazioni in oggetto sono infatti a disposizione delle Autorità fiscali svizzere;
- all'effetto della politica del denaro pulito perseguita negli ultimi anni da parte delle banche svizzere.

A titolo informativo, segnaliamo che dal 2010 (anno in cui è stata introdotta la mini amnistia fiscale federale) ad oggi sono stati 7'362 i contribuenti che hanno

deciso di regolarizzare la propria posizione con l'autorità fiscale denunciandosi spontaneamente. Ciò ha permesso di far riemergere oltre 8.2 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 2018

	Numero di casi	Sostanza riemorsa (in mio franchi)
2010	67	112
2011	128	356
2012	173	193
2013	225	247
2014	440	780
2015	684	1'166
2016	963	1'368
2017	1'584	1'802
2018	3'098	2'201
Totale	7'362	8'225

Imposta sugli utili immobiliari

Il gettito dell'imposta sugli utili immobiliari nel 2018 è in calo di 1.5 milioni rispetto al dato di consuntivo 2017 e di 8.6 milioni rispetto al preventivo. L'evoluzione al ribasso del gettito della TUI è da

ricondurre essenzialmente al calo del numero delle casistiche di trapassi immobiliari di proprietà di corta durata (-16.9%) e del relativo utile imponibile tassato (-24.0%).

Evoluzione tassazioni TUI tra il 2017 e il 2018

Durata di proprietà	Esercizio 2017		Esercizio 2018		Differenza		Differenza in %	
	Casi	Utile imponibile	Casi	Utile imponibile	Casi	Utile imponibile	Casi	Utile imponibile
Da 0 fino a 5 anni	2'877	88'668'017	2'390	67'356'815	-487	-21'311'202	-16.9%	-24.0%
Da oltre 5 anni fino a 10 anni	831	75'283'941	873	58'590'783	42	-16'693'158	5.1%	-22.2%
Da oltre 10 anni fino a 20 anni	939	166'692'546	890	183'735'002	-49	17'042'456	-5.2%	10.2%
Da oltre 20 anni fino a 30 anni	539	70'984'619	562	94'242'816	23	23'258'197	4.3%	32.8%
Da oltre 30 anni	2'533	616'439'857	2'300	627'833'025	-233	11'393'168	-9.2%	1.8%
Totale	7'719	1'018'068'980	7'015	1'031'758'441	-704	13'689'461	-9.1%	1.3%

Come già segnalato in sede di preventivo, le cause di quest'evoluzione al ribasso sono da ricondurre in particolare:

- al progressivo rallentamento del mercato immobiliare, il quale non gode più del dinamismo degli scorsi anni a seguito dell'approvazione – in votazione popolare l'11 marzo 2012 – dell'iniziativa “Basta con la costruzione sfrenata di abitazioni secondarie!” (cosiddetta iniziativa Weber), la cui entrata in vigore il 1° gennaio 2013 ha provocato nel 2012 un notevole aumento di domande di permessi di costruzione per nuove abitazioni secondarie;
- all'utilizzo – a contare dall'1.1.2017 – per quanto riguarda il calcolo del valore d'investimento degli

immobili di proprietà da oltre 20 anni, dei valori di stima entrati in vigore nel 1997 a seguito dell'adozione dell'allora nuova legge sulla stima ufficiale della sostanza immobiliare, i quali essendo maggiori dei precedenti – riducono parzialmente l'utile imponibile relativo a queste casistiche.

Imposta sul bollo

Nel 2018 l'imposta sul bollo, nelle sue varie forme, ha generato introiti per complessivi 37.2 milioni, in calo di 4.1 milioni rispetto al dato di preventivo e di 2.4 milioni rispetto a quanto registrato lo scorso anno. Questa flessione è da ricondurre essenzialmente alla riduzione del bollo sui documenti bancari (-1.3 milioni) e del gettito dell'imposta sugli atti notarili (-1.8 milioni), la quale ha completamente neutralizzato i maggiori incassi nell'ambito dell'imposta globale sui contratti (+0.8 milioni).

Imposte di successione e donazione

Nel 2018 le imposte di successione e donazione hanno registrato dei risultati superiori alle attese. A fronte di un gettito preventivato di 35.0 milioni, le imposte caricate nel 2018 ammontano infatti a 57.4 milioni di franchi. L'importante, quanto inattesa, maggiore entrata è riconducibile in larga misura ad un numero ridotto di tassazioni particolarmente importanti dal profilo del patrimonio soggetto a imposizione e quindi condizionata dall'eccezionalità di singoli casi. Come risulta dalla stratificazione riportata nella tabella seguente, 46.6 milioni di franchi (pari all'81.1%) delle imposte notificate nel 2018 derivano da soli 82 casi.

Stratificazione delle imposte di successione e donazione notificate nel 2016-2018

Imposta notificata (in fr.)	2016			2017			2018		
	Casi	Imposta dovuta		Casi	Imposta dovuta		Casi	Imposta dovuta	
		In mio. di fr.	in %		In mio. di fr.	in %		In mio. di fr.	in %
Più di 1'000'000	8	14.20	34.7%	9	18.74	38.7%	9	25.34	44.1%
Da 500'000 a 999'999	4	2.66	6.5%	11	7.73	16.0%	13	8.41	14.6%
Da 100'000 a 499'999	68	14.94	36.5%	62	12.50	25.8%	60	12.89	22.4%
Meno di 100'000	663	9.08	22.3%	661	9.42	19.5%	665	10.78	18.9%
TOTALE	743	40.88	100%	743	48.39	100%	747	57.42	100.0%

¹ In caso d'immobili di proprietà superiore ai 20 anni, l'art. 129 cpv. 2 LT prevede la possibilità per l'alienante di chiedere che il valore di stima vigente 20 anni prima del trasferimento di proprietà possa valere quale valore d'investimento nel calcolo dell'utile imponibile.

Stato al 31.12.2018													
PERSONE FISICHE	Riv.	prec.	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Gettito iniziale a consuntivo (mio fr)			776	780	785	822	850	862	900	911	930	995	1'041
Rivalutazioni contabilizzate nel 2007: 29 mio	29	29											
Rivalutazioni contabilizzate nel 2008: 35 mio	35	35											
Rivalutazioni contabilizzate nel 2009: 19 mio	19	19											
Rivalutazioni contabilizzate nel 2010: 1 mio	1	1											
Rivalutazioni contabilizzate nel 2011: 52 mio	52	17	10	10	15								
Rivalutazioni contabilizzate nel 2012: 46.5 mio	46	19	8	8	11								
Rivalutazioni contabilizzate nel 2013: 32.9 mio	33	6	8	10	9								
<i>Restatement I.I.2014: 100 mio</i>	100	100											
Rivalutazioni contabilizzate nel 2014: 23 mio	23	1	2	10	7	3							
Rivalutazioni contabilizzate nel 2015: 6 mio	6		1	1	4								
Rivalutazioni contabilizzate nel 2016: 13 mio	13	-1		1	8	5							
Rivalutazioni contabilizzate nel 2017: 26 mio	26				2	3		16	5				
Rivalutazioni contabilizzate nel 2018: 33 mio	33			-1		5	5		2	12	10		
Gettito rivalutato a consuntivo	416	226	805	819	841	838	855	878	907	923	940	995	1'041

Stato al 31.12.2018													
PERSONE GIURIDICHE	Riv.	Prec.	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Gettito iniziale a consuntivo (mio fr)			304	314	322	320	321	321	341	320	330	335	335
Rivalutazioni contabilizzate nel 2007: 60 mio	60	60											
Rivalutazioni contabilizzate nel 2008: 57 mio	57	57											
Rivalutazioni contabilizzate nel 2009: 52 mio	52	52											
Rivalutazioni contabilizzate nel 2010: 40 mio	40	40											
Rivalutazioni contabilizzate nel 2011: 26 mio	26	16	1	9									
Rivalutazioni contabilizzate nel 2012: 10 mio	10	17	3	0	-10								
Rivalutazioni contabilizzate nel 2013: 1.3 mio	1	9	2			-10							
<i>Restatement I.I.2014: 8 mio</i>	8	8											
Rivalutazioni contabilizzate nel 2014: 8 mio	8	6	1	4	-3	-2	2						
Rivalutazioni contabilizzate nel 2015: 0 mio	0	2	3	4	1				-10				
Rivalutazioni contabilizzate nel 2016: 9 mio	9						5	4					
Rivalutazioni contabilizzate nel 2017: 16 mio	16			1	2		6	7					
Rivalutazioni contabilizzate nel 2018: 17 mio	17				1	2	8	6					
Gettito rivalutato a consuntivo	304	267	314	332	313	310	342	338	331	320	330	335	335

Conto degli investimenti

Importi in milioni di CHF	C2017	P2018	C2018	Var C18 - P18
CONTO INVESTIMENTI				
50 - Investimenti materiali	135.1	157.8	127.2	-30.6
51 - Investimenti per conto di terzi	0.0	0.0	0.0	0.0
54 - Prestiti	4.9	5.8	5.0	-0.8
55 - Partecipazioni e capitali sociali	61.1	0.0	130.0	130.0
56 - Contributi per investimenti di terzi	108.0	145.3	122.7	-22.6
57 - Riversamento contributi per investimenti	43.2	46.6	36.1	-10.6
Uscite ordinarie per investimenti	352.3	355.5	420.9	65.4
60 - Trasf. di inv. materiali nei beni patrimoniali	0.2	0.5	0.2	-0.3
61 - Rimborso investimenti per conto di terzi	0.0	0.0	0.0	0.0
63 - Contributi per investimenti propri	51.1	50.0	69.7	19.7
64 - Rimborso di prestiti	12.0	11.4	10.6	-0.8
66 - Rimborso contributi per investimenti di terzi	11.1	18.8	12.7	-6.1
67 - Contributi per investimenti da riversare	43.2	46.6	36.1	-10.6
Entrate ordinarie per investimenti	117.6	127.3	129.3	1.9
Investimenti netti ordinari	234.8	228.1	291.6	63.5
58 - Investimenti straordinari	-	-	-	-
68 - Entrate straordinarie per investimenti	-	-	-	-
Investimenti netti straordinari	-	-	-	-
Investimenti netti d'esercizio	234.8	228.1	291.6	63.5

Gli investimenti lordi realizzati nel 2018 ammontano a 420.9 milioni di franchi e risultano superiori di 65.4 milioni di franchi (pari al +18.4%) rispetto al preventivo.

Le entrate per investimenti realizzate nel 2018 ammontano a 129.3 milioni di franchi e sono superiori di 1.9 milioni di franchi (pari al +1.5%) rispetto ai dati di preventivo.

Gli investimenti netti realizzati nel 2018 ammontano a 291.6 milioni di franchi e sono superiori di 63.5 milioni di franchi (pari al +27.8%) rispetto all'ipotesi di preventivo.

L'aumento del volume d'investimento lordo e netto rispetto a quanto preventivato è influenzato in particolare dal versamento di 130 milioni di franchi per l'aumento del capitale di dotazione della Banca dello Stato.

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

- minori investimenti materiali per complessivi 30.6 milioni di franchi, in particolare nel settore "Mobilità", dovuti soprattutto al prolungamento delle fasi procedurali per diverse opere di sistemazione stradale;
- minori prestiti per 0.8 milioni di franchi dovuti soprattutto ai prestiti in ambito di politica regionale;

- maggiori uscite per partecipazioni e capitali sociali per complessivi 130 milioni di franchi conseguenti all'aumento del capitale di dotazione della Banca dello Stato;
- minori contributi per investimenti di terzi per 22.6 milioni di franchi, in particolare riguardanti i settori delle aggregazioni comunali, degli istituti per anziani, della politica regionale e dell'approvvigionamento idrico.

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 (-6.1 milioni), in conseguenza soprattutto dei minori prelievi dalle varie riserve dei fondi e i contributi per investimenti propri (+19.7 milioni) a seguito dell'incremento dei contributi federali per il programma delle energie rinnovabili e per la costruzione e conservazione di strade cantonali e dell'aumento dei contributi comunali e di terzi al sistema ferroviario regionale.

La tabella che segue indica il confronto fra Consuntivo e Preventivo 2018 degli oneri cantonali lordi e netti per investimenti.

Confronto investimenti lordi e netti

Importi in milioni di CHF

	Investimenti lordi			Investimenti netti		
	PI8	C18	Var.	PI8	C18	Var.
1 - Amministrazione	19.7	16.9	-2.9	19.7	16.9	-2.9
11 - Amministrazione generale	19.7	16.8	-2.9	19.7	16.8	-2.9
12 - Amministrazione 2000	-	0.0	0.0	-	0.0	0.0
2 - Sicurezza pubblica	15.6	9.7	-5.9	9.1	8.1	-1.0
21 - Polizia	8.5	7.0	-1.6	7.4	6.4	-0.9
22 - Giustizia	0.9	1.5	0.6	0.9	1.5	0.6
23 - Pompieri	3.8	0.9	-2.9	-	-	-
24 - Militare e PC	2.4	0.3	-2.1	0.9	0.2	-0.7
3 - Salute pubblica e azione sociale	17.3	11.1	-6.2	17.3	11.1	-6.2
31 - Ospedali e altre istituzioni sanitarie	4.0	2.8	-1.2	4.0	2.8	-1.2
32 - Istituti di reintegrazione	0.2	0.0	-0.2	0.2	0.0	-0.2
33 - Istituti per anziani	12.1	8.1	-4.1	12.1	8.1	-4.1
34 - Istituti e colonie per bambini	1.0	0.2	-0.8	1.0	0.2	-0.8
4 - Insegnamento	26.4	25.9	-0.5	20.4	20.0	-0.4
41 - Scuole comunali	-	-	-	-	-	-
42 - Scuole medie e medio superiori	11.3	13.4	2.0	11.3	13.4	2.0
43 - Formazione professionale	0.4	0.4	0.0	0.4	0.3	-0.0
44 - Cultura e tempo libero	4.8	5.6	0.8	-1.2	-0.2	1.0
45 - Università	9.9	6.5	-3.4	9.9	6.5	-3.4
5 - Ambiente e paesaggio	90.5	91.1	0.6	48.3	35.7	-12.6
51 - Protezione del territorio	8.0	6.3	-1.7	7.6	5.7	-1.9
52 - Depurazione delle acque	50.9	58.0	7.1	19.0	7.7	-11.3
53 - Raccolta ed eliminazioni rifiuti	1.0	0.9	-0.1	-2.4	0.9	3.3
54 - Economia delle acque	6.5	7.3	0.8	2.8	5.3	2.5
55 - Economia forestale	13.6	11.7	-1.9	11.5	9.3	-2.2
56 - Economia fondiaria e agricoltura	10.6	6.9	-3.6	9.8	6.9	-2.9
6 - Mobilità	114.5	90.2	-24.3	83.1	51.0	-32.0
61 - Strade nazionali	-	-	-	-	-	-
62 - Strade cantonali	87.8	64.6	-23.2	57.8	30.1	-27.7
63 - Trasporti	26.7	25.6	-1.0	25.3	21.0	-4.3
7 - Economia e alloggio	33.5	26.5	-7.0	25.0	18.6	-6.4
71 - Sviluppo economico	33.5	26.4	-7.0	25.0	18.7	-6.3
72 - Alloggi	0.0	0.1	0.1	0.0	-0.0	-0.1
8 - Capitali di dotazione e diversi	10.8	3.7	-7.1	5.2	0.1	-5.1
A - Rivers. contributi per investimenti	27.1	15.9	-11.2	-	-	-
Totale senza D	355.5	290.9	-64.6	228.1	161.6	-66.5
D - Capitali di dotazione	-	130.0	130.0	-	130.0	130.0
Totale investimenti	355.5	420.9	65.4	228.1	291.6	63.5

Di seguito si commentano gli scostamenti principali nei vari settori del Piano finanziario degli investimenti.

Amministrazione generale (-2.9 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 2018 sono i seguenti:

Locarno SME Morettina (-0.5 milioni di franchi)

La minor spesa è dovuta al posticipo dell'esecuzione delle opere di sistemazione esterna che hanno richiesto maggiori approfondimenti in accordo con la nuova direzione dell'istituto scolastico.

Lugano: Stabile amministrativo tassazione (-1.0 milioni di franchi)

Lo scostamento è dovuto ad alcune problematiche di cantiere, in particolare per quanto concerne le opere da elettricista che hanno richiesto il cambiamento della ditta esecutrice, che hanno rallentato l'esecuzione dei lavori pianificati.

Manutenzione programmata (-2.0 milioni di franchi)

La minor spesa è dovuta in parte al posticipo dell'esecuzione di quanto pianificato per permettere lo svolgimento di alcuni approfondimenti resi necessari in fase di progettazione. Inoltre, il Messaggio allestito per l'ottenimento di un credito supplementare è stato approvato dal Parlamento nell'ottobre 2018 posticipando quindi diversi interventi inizialmente previsti.

Centro dei sistemi informativiApplicativo Multe Sezione della circolazione (-0.33 milioni di franchi)

Lo scostamento è dovuto ad alcuni ritardi nel corso del progetto che hanno fatto slittare le date previste inizialmente. La spesa restante andrà a carico dell'anno 2019.

Lugano Stabile Amministrativo Tassazione (-0.2 milioni di franchi)

La fine dei lavori di costruzione dello stabile è stata posticipata rispetto alla programmazione iniziale. I lavori di competenza del CSI potranno quindi essere completati solo dopo la consegna dello stabile, prevista a maggio 2019, con i traslochi da portare a termine entro metà luglio 2019.

Evoluzione sistema GIPE (+0.29 milioni di franchi)

Il messaggio governativo n. 7051 è datato 28 febbraio 2018, quindi successivo all'elaborazione del preventivo. Questo progetto è basato sulla revisione della Legge edilizia, tutt'ora in corso. Tramite il messaggio governativo sono stati parzialmente anticipati alcuni lavori di aggiornamento del software in questo ambito. Il sensibile allungamento rispetto a quanto previsto dell'iter procedurale della revisione della Legge edilizia porterà ad un allungamento dei tempi del progetto, ma non ad un aumento dei relativi costi.

Nuovo registro dei contribuenti – Accertamento PG (+0.57 milioni di franchi)

Malgrado la differenza a consuntivo, il progetto resta in linea con le previsioni iniziali.

Aggiornamento Windows 10 MSOffice 16 (+0.36 milioni di franchi)

Il progetto di aggiornamento (sistema operativo MS Windows 10 e suite MS Office 2016) di tutte le postazioni di lavoro dell'Amministrazione cantonale è stato approvato con risoluzione governativa n.528 del 6 febbraio 2018, quindi successivamente all'elaborazione del preventivo. Si tratta del naturale

proseguimento del precedente progetto di aggiornamento (sistema operativo MS Windows 7 e suite MS Office 2010).

Si segnala che un problema di produzione a livello internazionale ha rallentato l'acquisto e la fornitura dei nuovi computer rispetto alle previsioni iniziali. In particolare è stato necessario elaborare un piano contingente per ridurre gli effetti del problema. Secondo le indicazioni dei nostri fornitori, il problema dovrebbe risolversi entro fine marzo 2019. Al momento, sono state aggiornate circa 1'300 su 6'000 postazioni di lavoro (21%) e si prevede di arrivare al 50% entro la fine dell'anno dando priorità alle entità più critiche dell'AC (Contribuzioni, Giustizia, Polizia, Circolazione). Per quanto concerne il budget relativo al personale ausiliario assunto a progetto e quello destinato agli specialisti esterni, non si prevedono sorpassi di spesa rispetto a quanto pianificato.

Amministrazione 2000 (0 milioni di franchi)

Non vi sono osservazioni particolari.

Polizia (-0.9 milioni di franchi)

L'onere netto del settore è inferiore a quanto preventivato di 0.92 milioni di franchi.

Sono stati registrati globalmente minori costi, posticipati all'esercizio successivo, per -1.55 milioni di franchi per l'edificazione del Centro comune di condotta, la sistemazione del comparto e la progettazione della messa in sicurezza dello stesso (comprese minori spese informatiche per -0.25 milioni di franchi). Il contributo dagli enti partner è stato inferiore rispetto a quanto preventivato di -0.65 milioni di franchi, importo che sarà incassato nel 2019.

Per il pontile di Magadino e il centro di pronto intervento di Mendrisio sono state registrate minori spese complessive per -0.79 milioni di franchi (di cui -0.14 milioni di franchi per l'infrastruttura informatica), che saranno sostenute nell'esercizio seguente.

Sono inoltre stati registrati maggiori costi, così suddivisi:

- +0.32 milioni di franchi per il deposito di materiale sensibile di Biasca e per quello presso lo stabile Ala di Camorino;
- +0.41 milioni di franchi per l'acquisto di due apparecchiature semistazionarie di misurazione della velocità, in sostituzione delle postazioni fisse;
- +0.04 milioni di franchi per la rete nazionale di sicurezza Polycom.

Giustizia (+0.6 milioni di franchi)

Il consuntivo 2018 risulta superiore al preventivo per un importo complessivo pari a 0.61 milioni di franchi. L'incidenza maggiore di questo scostamento è da attribuire al posticipo dal 2016 al 2017 della realizzazione delle sedi provvisorie dei servizi presenti al Pretorio di Bellinzona per un importo di 0.8 milioni di franchi. Questi interventi sono stati conclusi nel corso del corrente anno. Segnaliamo inoltre che la maggior spesa è stata in parte attutita dal posticipo della ristrutturazione dello stabile di Torricella e di alcune opere informatiche.

Militare (-0.7 milioni di franchi)

Il consuntivo risulta inferiore al preventivo per un importo pari a 0.67 milioni di franchi. La differenza è dovuta al posticipo del concorso d'architettura e dei mandati di progettazione per il nuovo poligono di tiro del Monte Ceneri il cui messaggio è stato licenziato dal CdS a fine dicembre 2018.

Ospedali e altre istituzioni sanitarie (-1.2 milioni di franchi)

Il consuntivo 2018 del settore chiude con una spesa inferiore rispetto al preventivo pari a 1.17 milioni di franchi. La minor spesa è da attribuire principalmente alla ristrutturazione e ampliamento dell'Istituto cantonale di patologia (ICP) a Locarno. Si sono inoltre sostenute delle spese relative alle nuove sedi del Servizio psico-sociale e del Centro diurno che hanno traslocato da Mendrisio a Chiasso. Sono inoltre continuati gli studi per alcuni progetti da realizzare a Mendrisio/Casvegno, segnatamente la ristrutturazione degli stabili Mottino, Villa Ortensia e per la mensa. Per lo stabile Mottino il Gran Consiglio, con decreto legislativo del 17 settembre 2018, ha accolto il credito di 0.345 milioni di franchi necessari per la progettazione della ristrutturazione. Nel 2018 hanno avuto luogo anche i traslochi del Servizio medico-psicologico da Coldrerio a Mendrisio e del Centro Diurno di Lugano nella nuova sede.

Istituti di reintegrazione per invalidi (-0.2 milioni di franchi)

Il 2018 per il settore degli invalidi è stato caratterizzato da una minor spesa di 0.18 milioni di franchi rispetto al preventivo. Questo è dovuto alla mancanza di investimenti di rilievo, in parte imputabile al ritardo di alcuni progetti. Tuttavia alcune iniziative

sono ripartite con il loro percorso amministrativo ma si dovrà attendere prima di vederne gli effetti a livello di finanziamento. Si preannuncia quindi per i prossimi anni una ripresa dei progetti atti a concretizzare gli intendimenti della pianificazione settoriale.

Istituti per anziani (-4.1 milioni di franchi)

La spesa di consuntivo 2018 per gli investimenti ammonta a 8.08 milioni, 4.1 milioni in meno rispetto a quanto previsto a preventivo. Il risultato rimane in linea con la concretizzazione delle opere previste nella Pianificazione 2010-2020 della capacità d'accoglienza delle case per anziani. Quanto programmato ha trovato alcune difficoltà nel realizzarsi durante il decennio per motivi legati soprattutto a problemi procedurali delle singole iniziative. Durante l'esercizio 2018, è stato costante il flusso di versamenti di acconti o liquidazioni per le varie iniziative. Si annoverano in particolare:

- il proseguimento del cantiere dell'ampliamento dell'Istituto Tusculum di Arogno (ultimazione prevista per il 2019);
- sono proseguiti i lavori di ampliamento della Casa per anziani "Stella Maris" di Bedano;
- sono terminati i lavori di ristrutturazione e ridefinizione della Casa Giardino di Chiasso necessari per la creazione di un Reparto di cure palliative, l'apertura è prevista durante il 2018;
- sono proseguiti i lavori dell'ampliamento e ristrutturazione della Casa per anziani Solarium di Gordola (ultimazione prevista per il 2019).

Istituti e colonie per bambini (-0.8 milioni di franchi)

La minore spesa è dovuta al ritardo nell'esecuzione di alcuni progetti nel campo della protezione dei minorenni e ad alcuni posticipi di esecuzione nell'ambito dei nidi dell'infanzia.

Scuole medie e medio superiori (+2.0 milioni di franchi)

Locarno: Istituto S. Eugenio (+ 0.9 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.

Casiano: Nuova SME (-0.8 milioni di franchi)

La minor spesa è dovuta al fatto che alla fine del 2018 non erano ancora state eseguite tutte le liquidazioni dei lavori effettuati.

Bellinzona: ICEC ampliamento-palestra provvisoria-FabLab (+1.9 milioni di franchi)

La maggior spesa è dovuta principalmente all'ordinazione anticipata della palestra provvisoria e al relativo pagamento degli onorari.

Viganello: Scuola media palestra (+0.7 milioni di franchi)

La maggior spesa è dovuta dalla ripianificazione delle fasi di cantiere che hanno permesso di operare sia sulla palestra provvisoria, sia sullo scavo generale per le strutture definitive.

Bellinzona: Liceo nuove aule (-1.4 milioni di franchi)

La minor spesa è dovuta all'allungamento dei tempi per l'elaborazione del concorso. La fase di progettazione è iniziata solo a fine 2018.

Formazione professionale (0 milioni di franchi)

Non vi sono osservazioni particolari.

Cultura e tempo libero (+1.0 milione di franchi)

Lo scostamento principale per il settore è dovuto ai prestiti di studio. Si rileva infatti che a consuntivo vi sono stati maggiori prestiti erogati rispetto a quanto preventivato e minori rimborsi di prestiti. Si segnala anche che sono stati erogati contributi ai musei regionali inferiori a quanto a preventivo. Inoltre va rilevato l'aumento di spesa relativa alla ristrutturazione del Museo d'arte di Lugano (M7475) di 0.06 milioni di franchi.

Università (-3.4 milioni di franchi)

Lo scostamento è dovuto al ritardo accumulato nelle opere del campus USI-SUPSI di Viganello (-2.21 milioni di franchi). Il programma lavori è però ora a regime e la tempistica prevista è confermata, così come il contributo previsto a preventivo 2019. Il campus SUPSI Mendrisio Stazione ha visto invece un maggiore esborso di 0.8 milioni di franchi rispetto a quanto previsto a P2018, ma in linea con i lavori previsti. Entrambi i progetti proseguono ora di pari passo. Il ritardo sul Campus di Lugano Stazione invece (-0.5 milioni di franchi rispetto al P18) non è ancora definibile, poiché l'opera richiede che prima sia apportata una modifica di piano regolatore. La differenza di -1.5 milioni di franchi rispetto al P18 per

il campus IRB a Bellinzona è invece dovuta alla tempistica sulle richieste di contributo.

Protezione del territorio (-1.9 milioni di franchi)

La minor spesa del consuntivo 2018 è perlopiù legata a minori uscite nel settore dei beni culturali (-1.5 milioni di franchi). I motivi sono da ricondurre ai ritardi accumulati dai numerosi progetti seguiti, nonché dal mancato avvio di alcuni importanti restauri, che inizieranno nel 2019.

Anche il settore della pianificazione del territorio ha registrato minori uscite legate al tiepido avvio degli importanti investimenti previsti per il Parco del Piano di Magadino, al ritardo nell'attivazione del Piano di utilizzazione cantonale del Monte Generoso (2a generazione), nonché alla sospensione, in attesa della necessaria documentazione, di contributi per l'acquisto di fondi in riva ai laghi.

Inoltre nel settore Natura e Paesaggio si registrano contributi federali maggiori rispetto a quelli preventivati.

Depurazione delle acque, energia e protezione dell'aria (-11.3 milioni di franchi)

Il consuntivo 2018 del settore ha registrato un onere netto inferiore di 11.3 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 per le opere comunali (2.62 milioni), i sussidi per le opere consortili sostanzialmente sono in linea con il preventivo (0.09 milioni).

Un maggior investimento (0.86 milioni) è stato anche dovuto ai sussidi ai Comuni per l'allestimento dei Piani generali di smaltimento delle acque (PGS).

Per contro il settore dell'approvvigionamento idrico ha fatto registrare minori uscite (-2.56 milioni).

Energia

La maggiore entrata a consuntivo (18.27 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 maggiori uscite (4.06 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 (-0.66 milioni) è principalmente dovuta al ritardo dell'acquisto di attrezzature e materiali antinquinamento per i corpi pompieri.

Rumori

Le entrate del contributo federale sono sostanzialmente in linea con il preventivo, mentre si registrano maggiori uscite (2.28 milioni) dovute principalmente all'avvio, nel corso dell'anno, dei lavori di posa dell'asfalto fonoassorbente in parallelo con le opere di pavimentazione previste dalla Divisione costruzioni.

Teleriscaldamento

La spesa a consuntivo è in linea con il preventivo.

Lotta alle neofite

Una minor uscita (0.08 milioni) è dovuta alle spese per la lotta alle neofite invasive, cifra comunque in linea a quanto preventivato.

Fondo energie rinnovabili

Per il FER le uscite preventivate sono in linea con il consuntivo. Le leggere differenze sono principalmente dovute al mancato utilizzo dei contributi a costruzioni di impianti per la produzione di energia (-0.40 milioni) e a un maggior utilizzo dei contributi per i piccoli impianti fotovoltaici utilizzati dalle economie private (0.42 milioni).

Anche il finanziamento del fondo cantonale è in linea con il preventivo (0.27 milioni).

Raccolta ed eliminazione rifiuti (+3.3 milioni di franchi)

Il consuntivo 2018 del settore presenta un onere netto di 0.85 milioni di franchi a fronte di un importo preventivato di -2.40 milioni di franchi.

Per i siti contaminati la prevista entrata di 3.40 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.

Economia delle acque (+2.5 milioni di franchi)

L'esercizio 2018 è terminato con una maggior spesa di 2.5 milioni di franchi.

Tale scarto è da ricondurre principalmente al mancato versamento della quota federale per il 2018 relativa ai progetti di rivitalizzazione (1.7 milioni); tale decisione è in relazione con il momentaneo rallentamento nel settore, per il quale sono attualmente in preparazione importanti progetti combinati, la cui realizzazione inizierà entro la fine del presente quadriennio e spazierà sul successivo.

I restanti 0.8 milioni sono dovuti a un aumento del numero di progetti di premunizione a favore dei Comuni e soprattutto a un'accelerazione dei progetti di manutenzione straordinaria di opere esistenti a

favore dei consorzi di manutenzione, rispetto alla media degli scorsi anni.

Le pianificazioni del risanamento dei corsi d'acqua in base alla LPAC, adottate da parte del Governo, sono sfociate nelle relative decisioni, notificate ai gestori; essi hanno avviato la preparazione in vista della concretizzazione delle misure di risanamento. Proseguono le progettazioni di grandi opere, in particolare Ticino a Bellinzona-Boschetti e Saleggi, Cassarate a Lugano e Laveggio a Mendrisio e Riva S. Vitale.

È in corso la sistemazione del Vedeggio i cui lotti 2 e 3 andranno in realizzazione nel corso del 2019. Proseguono i progetti per il monitoraggio e la previsione delle piene sui principali corsi d'acqua e per la definizione e l'aggiornamento delle zone di pericolo.

Economia forestale (-2.2 milioni di franchi)

Il consuntivo netto 2018 di 9.3 milioni di franchi è inferiore di 2.2 milioni rispetto al preventivo. Nel settore Bosco di protezione la minore spesa di 0.66 milioni è da imputare principalmente a ritardi giustificati negli interventi in corso per la cura del bosco di protezione e nei progetti di sistemazione di strade forestali. Ciò è dovuto in gran parte al fatto che anche nel 2018 gli enti esecutori hanno dovuto compiere uno sforzo supplementare per la lotta urgente al bostrico a scapito appunto dei progetti in corso. Da sottolineare che parte di questi lavori realizzati negli ultimi mesi del 2018 verranno consuntivati e quindi di conseguenza sussidiati solo nel 2019. Per le premunizioni la minore spesa di 1.84 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, con particolare riferimento ai progetti di delocalizzazione. Nella posizione "Diversi" la maggiore spesa di 0.35 milioni è principalmente da imputare alla campagna di promozione dell'utilizzazione del legname indigeno con cura dei boschi, che ha avuto un effetto molto positivo. Per il 2019 la spesa preventivata nel settore 55 Economia forestale ammonta a 15.5 milioni di franchi, mentre a fine quadriennio si prevede una minore spesa complessiva di 3.1 milioni di franchi.

Economia fondiaria e agricola (-2.9 milioni di franchi)

Edilizia rurale e alpestre (+1.1 milioni di franchi)

Il consuntivo è superiore al preventivo 2018 di 1.1 milioni di franchi poiché alcune opere la cui realizzazione era prevista nel 2019, hanno avuto inizio già nel 2018.

Contributi per opere di sistemazione Strade agricole (- 0.7 milioni di franchi)

La differenza tra consuntivo e preventivo 2018 di -0.7 milioni di franchi è da imputare ad un'opera concernente il risanamento di strade agricole che ha subito dei forti rallentamenti nella sua realizzazione.

Contributi per i progetti di sviluppo regionale (- 1.5 milioni di franchi)

Il progetto di sviluppo regionale inizialmente pianificato per il 2018 è stato posticipato nel 2019 dando seguito alla richiesta dell'Ufficio federale dell'agricoltura di nuovi approfondimenti.

Balerna: Istituto Agrario Mezzana (-2.5 milioni di franchi)

La minor spesa è dovuta in parte al ricorso sull'assegnazione delle prestazioni da ingegnere civile che ha rallentato il proseguimento della progettazione per Villa Cristina, la sistemazione esterna della cittadella e la cantina vini.

Inoltre per poter garantire il funzionamento delle attività da parte dell'utenza, le attività di preparazione necessarie prima dell'avvio della realizzazione della centrale termica e dei posteggi davanti all'ex Torchio hanno richiesto più tempo del previsto.

Balerna: Istituto Agrario Mezzana – Entrata sussidio/partecipazione (+0.5 milioni di franchi)

Non è ancora stato incassato il versamento del sussidio federale sulla base della spesa sostenuta. Lo stesso sarà richiesto nel corso dei prossimi anni.

Strade cantonali (-27.7 milioni di franchi)

La minor spesa a consuntivo 2018 è dovuta per la maggior parte ad alcuni progetti di sistemazione, il cui inizio o andamento dei lavori non ha potuto avvenire nei termini prevedibili al momento dell'allestimento del preventivo. Nell'ambito della sistemazione stradale, l'elevato impegno nella progettazione degli ultimi anni, ha portato all'allestimento di diversi e importanti Messaggi governativi anche nel 2018; nel corso dell'anno sono state approvate dal Parlamento molte richieste di crediti per i lavori che si realizzeranno nei prossimi anni e quadrienni (ben 12 Decreti legislativi per circa 585 milioni di franchi). Il

consuntivo della spesa nella conservazione stradale (41.8 milioni di franchi) è in linea con il preventivo (41.5 milioni di franchi).

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, una su tutte la tappa prioritaria della rete tram-treno del Luganese, la cui richiesta di credito è stata approvata dal Gran consiglio il 19 giugno 2018: con un importo di più di 400 milioni di franchi si tratta del più cospicuo credito lordo degli ultimi 10 anni. Per il Malcantone, una richiesta di credito per le prime opere è stata approvata dal Parlamento il 12 dicembre. Sono pure proseguite le 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 è in avanzata fase di realizzazione; alcuni ricorsi in sede di pubblicazione e in materia di appalti hanno comportato ritardi nell'inizio di importanti opere o parti d'opera, sul comparto ne è risultata una minor spesa di circa 8 milioni di franchi lordi rispetto al preventivo. Per quanto concerne gli itinerari ciclabili proseguono le progettazioni e sono iniziate le realizzazioni.

Nel Bellinzonese, sono continuati l'importante cantiere del nodo intermodale di Bellinzona e altre opere del programma d'agglomerato di seconda generazione, in particolare per il percorso ciclabile Cadenazzo-Bellinzona. La richiesta di credito per la parte cantonale del semisvincolo di Bellinzona, per un importo di 41.1 milioni di franchi, inoltrata al Gran consiglio il 20 giugno 2017 (Messaggio 7330), è stata approvata il 23 gennaio 2018.

Nel Locarnese la prima richiesta di credito destinata al finanziamento delle opere del PALoc2 (14.1 milioni di franchi, Messaggio 7451 del 5 luglio 2017) è stata approvata dal Parlamento il 19 febbraio 2018, una seconda tranche (18.8 milioni di franchi) è stata licenziata dal Governo il 28 marzo e approvata dal Parlamento il 15 ottobre.

In Leventina, è iniziata la progettazione esecutiva del nuovo manufatto in zona Pardoreia a Faido/Polmengo, dopo che il credito per la sua realizzazione pari a 9.4 milioni di franchi (Messaggio 7474 del 13 dicembre 2017), è stato approvato il 19 febbraio 2018. La partecipazione cantonale all'area multiservizi sul sedime della ex Monteforno, di competenza della Confederazione, preventivata nel 2018 con 4 milioni

franchi, non è stata versata, lo sarà negli anni successivi in base ad un programma di pagamento concordato con l'Ufficio federale delle strade.

Trasporti (-4.3 milioni di franchi)

Nel 2018 l'onere netto del settore dei trasporti è risultato inferiore al preventivo di 4.31 milioni di franchi: questo risultato è la conseguenza di minori uscite per 1.05 milioni e di maggiori entrate per 3.26 milioni.

Per quanto riguarda le uscite, alcune voci di spesa sono risultate inferiori al preventivo, mentre altre si sono rivelate superiori.

Tra le voci per le quali è stato speso meno di quanto preventivato nel corso del 2018 segnaliamo in particolare:

- l'allestimento del piano generale del collegamento stradale A2-A13 (-1.80 milioni);
- il rinnovo della fermata di Lugano-Paradiso (-0.85 milioni);
- l'attuazione dei Programmi d'agglomerato (-0.46 milioni);
- il completamento del sottopasso di Mendrisio (-0.24 milioni);
- la progettazione definitiva della fermata Piazza Indipendenza di Bellinzona (-0.22 milioni);
- lo studio e la progettazione dell'aeroporto cantonale (-0.17 milioni);
- i contributi cantonali a Lugano Airport SA (-0.15 milioni);
- la progettazione definitiva del nodo intermodale della Stazione di Locarno-Muralto (-0.13 milioni).

Le maggiori spese nel corso del 2018 sono invece da ricondurre principalmente alla modifica della rata di pagamento per la realizzazione della Ferrovia Mendrisio-Varese (+1.68 milioni), al saldo relativo alla realizzazione della fermata S. Martino di Mendrisio (+0.58 milioni), ai contributi per il bike sharing erogati alla Città di Locarno (+0.25 milioni), alla realizzazione dell'area d'interscambio di Arbedo-Castione (+0.23 milioni), allo spostamento della fermata di S. Antonino (+0.12 milioni).

Sul fronte delle entrate (+3.26 milioni), i maggiori introiti rispetto a quanto preventivato nel corso del 2018 sono dovuti ai contributi al sistema ferroviario regionale – sia quelli di terzi (+1.82 milioni per l'incasso dei contributi FFS per l'area d'interscambio di Arbedo-Castione) che quelli comunali (+1.88 milioni per l'incasso dei contributi dei Comuni per la fermata S. Martino di Mendrisio) – in parte compensati da minori contributi dei Comuni ai Programmi d'agglomerato (-0.44 milioni).

Sviluppo economico (-6.3 milioni di franchi)

Turismo (+0.3 milioni di franchi)

Nel 2018, sono proseguiti e si sono conclusi ulteriori investimenti a beneficio di contributi pubblici. Rispetto al preventivo, sono stati erogati circa 0.6 milioni in più dei contributi previsti poiché alcuni progetti importanti si sono concretizzati con alcuni mesi di ritardo.

Sul fronte delle entrate gli incassi registrati sono di poco superiori a quanto preventivato (+0.6 franchi) in parte dovuti a restituzioni di sussidi per vendita o modifica d'utilizzo dell'oggetto sussidiato.

Sono stati versati all'Agenzia Turistica Ticinese 6.5 milioni di franchi: 6 milioni sono per il contributo annuo stanziato con il credito quadro di 24 milioni di franchi per il periodo 2015-2018, mentre 0.5 milioni sono stati erogati per il finanziamento della campagna di apertura dell'Alptransit.

Innovazione economica (-1.5 milioni di franchi)

Le uscite sono state significativamente superiori all'anno precedente, ma inferiori rispetto a quanto preventivato, in quanto vi è stato uno slittamento nell'esecuzione di investimenti, così come il loro finanziamento tramite leasing che ha diluito l'erogazione su più anni.

Investimenti in regioni di montagna (LIM) (-0.7 milioni di franchi)

Vi è solamente un ultimo progetto tuttora aperto ma vi sono delle circostanze che lasciano presumere che non vi sarà più alcun esborso.

Sul fronte delle entrate, i rimborsi dei prestiti LIM hanno generato una maggiore entrata rispetto al preventivo per circa 0.5 milioni di franchi. Nel corso dei prossimi anni questo importo tenderà sempre più a diminuire in seguito alla progressiva estinzione dei mutui.

Politica economica regionale e misure complementari (La-Lpr) (-4.4 milioni di franchi)

Nel 2018, le uscite cantonali relative a progetti di politica regionale e relativo decreto complementare sono state di 8.6 milioni di franchi rispetto a un preventivo di 13.0 milioni di franchi, generando quindi una minor uscita di 5.3 milioni di franchi. Le erogazioni di acconti previsti per il 2018, in special modo per due opere alle quali sono stati assegnati sussidi per un totale di 7 milioni di franchi in CQ precedenti, hanno subito dei ritardi nella realizzazione e hanno portato così ad un esborso minore rispetto a quanto previsto.

72 - Alloggi (-0.1 milioni di franchi)

Non vi sono commenti particolari concernenti questo settore.

Capitali di dotazione e diversi (-5.1 milioni di franchi)

Questo settore comprende:

- le misure anticicliche di sostegno all'occupazione e all'economia (DL 3 giugno 2009, misura no. 26 a favore dei comuni). Nel 2018 è stato versato un ultimo importo di fr. 140'000. --, mentre una promessa di aiuto di fr. 300'000. -- è stata annullata in quanto l'opera non è stata realizzata. Questo compito è quindi definitivamente terminato.
- 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 per aiuti investimenti LPI di 1.35 milioni di franchi e pure un minore utilizzo dei fondi patriziali pari a 0.72 milioni di franchi.

Non c'è stato invece nessun versamento ai comuni per investimenti legati alle aggregazioni, a fronte di un preventivo di 5.2 milioni di franchi, versamenti che sono di fatto solo spostati nei prossimi anni, a dipendenza dell'avanzamento dei cantieri per gli investimenti sostenuti con questo tipo di aiuto.

Capitale di dotazione Banca dello Stato (+130 milioni di franchi)

Nel corso del 2018 sono stati versati 130 milioni di franchi per l'aumento del capitale di dotazione di Banca Stato (vedi Messaggio n. 7254 del 7 dicembre 2016).

Bilancio

Importi in milioni di CHF	31.12.2017	31.12.2018	Variazione
Attivo di bilancio			
100 - Liquidità e piazzamenti a breve termine	72.1	225.9	153.8
101 - Crediti	482.2	534.5	52.4
102 - Investimenti finanziari a breve termine	100.0	30.0	-70.0
104 - Ratei e risconti attivi	3'802.1	3'798.4	-3.6
106 - Scorte merci e lavori in corso	1.4	1.3	-0.1
107 - Investimenti finanziari	131.4	75.7	-55.6
108 - Investimenti materiali - beni patrimoniali	6.5	7.2	0.7
109 - Crediti verso finanziamenti speciali e fondi nel cap. terzi	424.3	417.6	-6.7
Beni patrimoniali	5'019.8	5'090.7	70.9
140 - Investimenti materiali	792.4	777.0	-15.5
142 - Investimenti immateriali	2.1	2.9	0.9
144 - Prestiti	66.8	61.2	-5.6
145 - Partecipazioni, capitali sociali	397.0	527.0	130.0
146 - Contributi per investimenti	243.7	242.7	-1.0
Beni amministrativi	1'502.0	1'610.8	108.8
Totale attivo di bilancio	6'521.8	6'701.5	179.7
Importi in milioni di CHF	31.12.2017	31.12.2018	Variazione
Passivo di bilancio			
200 - Impegni correnti	2'781.9	3'045.4	263.5
201 - Impegni a breve termine	380.0	410.0	30.0
204 - Ratei e risconti passivi	908.0	913.4	5.3
205 - Accantonamenti a breve termine	23.8	25.5	1.7
206 - Impegni a lungo termine	2'649.8	2'393.1	-256.7
208 - Accantonamenti a lungo termine	85.7	83.1	-2.6
209 - Impegni verso finanziamenti speciali e fondi nel cap. terzi	97.7	98.9	1.2
Capitale di terzi	6'927.0	6'969.4	42.5
292 - Riserve dei settori con preventivo globale	9.1	9.1	0.0
295 - Riserva di rivalutazione	0.0	0.0	0.0
296 - Riserva di rivalutazione degli invest. dei beni patrimoniali	0.0	0.0	0.0
299 - Eccedenze / disavanzi di bilancio	-414.3	-277.1	137.2
Capitale proprio	-405.1	-268.0	137.2
Totale passivo di bilancio	6'521.8	6'701.5	179.7

Gli attivi del Cantone sono valutati a bilancio al 31 dicembre 2018 a 6'701.5 milioni di franchi, in aumento di 179.7 milioni rispetto allo stato al 31.12.2017. Si rileva in particolare una crescita di 153.8 milioni di franchi della liquidità, così come un aumento di 52.4 milioni di franchi dei crediti e di 130 milioni di franchi delle partecipazioni. L'aumento della liquidità dal 2017 al 2018 è dovuto in gran parte alla riduzione degli investimenti finanziari a breve termine (- 70 milioni di franchi) e alla diminuzione degli investimenti finanziari (- 55.6 milioni di franchi). Il resto dell'aumento è da ricondurre alle normali fluttuazioni della liquidità.

Beni patrimoniali

I beni patrimoniali sono pari a 5'090.7 milioni di franchi, aumentati di 70.9 milioni rispetto al 31.12.2017. Le variazioni più importanti sono dovute all'aumento di 153.8 milioni di franchi alla voce liquidità e piazzamenti a breve termine e all'incremento di 52.4 milioni di franchi dei crediti.

Beni amministrativi

I beni amministrativi sono aumentati di 108.8 milioni di franchi a seguito principalmente dell'aumento per 130 milioni di franchi del capitale di dotazione della Banca dello Stato.

Capitale dei terzi

Per quanto riguarda il passivo di bilancio, il capitale dei terzi aumenta di 42.5 milioni di franchi, attestandosi a 6'969.4 milioni di franchi. La crescita è riconducibile in particolare all'aumento degli impegni correnti per 263.5 milioni di franchi e agli impegni a breve termine per 30.0 milioni di franchi, in parte compensati dalla diminuzione di 256.7 milioni di franchi degli impegni a lungo termine.

Capitale proprio

L'avanzo d'esercizio pari a 137.2 milioni di franchi, tenuto conto degli assestamenti nell'ambito della riserva dei settori con preventivo globale e di quella di rivalutazione degli strumenti finanziari che restano pressoché invariati, porta ad una pari diminuzione del capitale proprio negativo che al 31 dicembre 2018 si assesta a -268 milioni di franchi.

Conto dei flussi dei mezzi liquidi

Conto dei flussi di cassa		Importi in CHF
Liquidità al 31.12.2017		72'109'729
Gestione operativa		
Avanzo di esercizio		137'200'794
+ ammortamenti di beni amministrativi		101'952'405
+ rettifiche di valore prestiti dei beni amministrativi		261'220
+ rettifiche di valore delle partecipazioni dei beni amministrativi		270
+ ammortamenti di contributi per investimenti dei beni amministrativi		80'902'565
+ altri costi (- altri ricavi) su beni amministrativi senza incidenza sulla liquidità		-7'200
+ diminuzione (- aumento) Crediti correnti		-52'364'797
+ diminuzione (- aumento) Ratei e risconti attivi		3'640'548
+ diminuzione (- aumento) Scorte di merci e lavori in corso		52'723
+ aumento (- diminuzione) Impegni correnti		263'465'934
+ aumento (- diminuzione) Ratei e risconti passivi		5'315'399
+ aumento (- diminuzione) Accantonamenti a breve termine		1'734'027
+ aumento (- diminuzione) Accantonamenti a lungo termine		-2'608'870
+ aumento (- diminuzione) Impegni verso finanziamenti speciali e fondi nel cap.terzi		1'222'921
+ aumento (- diminuzione) Riserve dei settori con preventivo globale		-38'223
Totale gestione operativa		540'729'717
Gestione investimenti		
- uscite per investimenti		-420'919'335
+ entrate per investimenti		129'279'999
+ uscite per investimenti senza incidenza sulla liquidità		
- entrate per investimenti senza incidenza sulla liquidità		-261'220
Flussi di cassa da gestione investimenti beni amministrativi		-291'900'556
+ diminuzione (- aumento) Investimenti finanziari a breve termine		70'000'000
+ diminuzione Investimenti finanziari		54'939'951
- aumento Investimenti finanziari		0
Flussi di cassa da gestione investimenti beni patrimoniali		124'939'951
Totale gestione investimenti		-166'960'604
Gestione finanziaria		
+ diminuzione (- aumento) Crediti per finanziamenti speciali ⁽¹⁾		6'686'951
+ aumento (- diminuzione) Impegni a breve termine		30'045'911
+ aumento (- diminuzione) Prestiti obbligazionari		-50'000'000
+ aumento (- diminuzione) Prestiti e riconoscimenti di debito ⁽²⁾		-206'686'951
+ aumento (- diminuzione) Altri impegni a lungo termine ⁽³⁾		0
+ aumento (- diminuzione) Riserva di rivalutazione investimenti in beni patrimoniali ⁽³⁾		0
Totale gestione finanziaria		-219'954'089
Variazione di cassa netta		153'815'024
Liquidità al 31.12.2018		225'924'752

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

(2) Conti legati al riconoscimento di debito verso l'Istituto di previdenza del Canton Ticino (6,7 mio. CHF) ed un rimborso di prestiti a lungo termine.

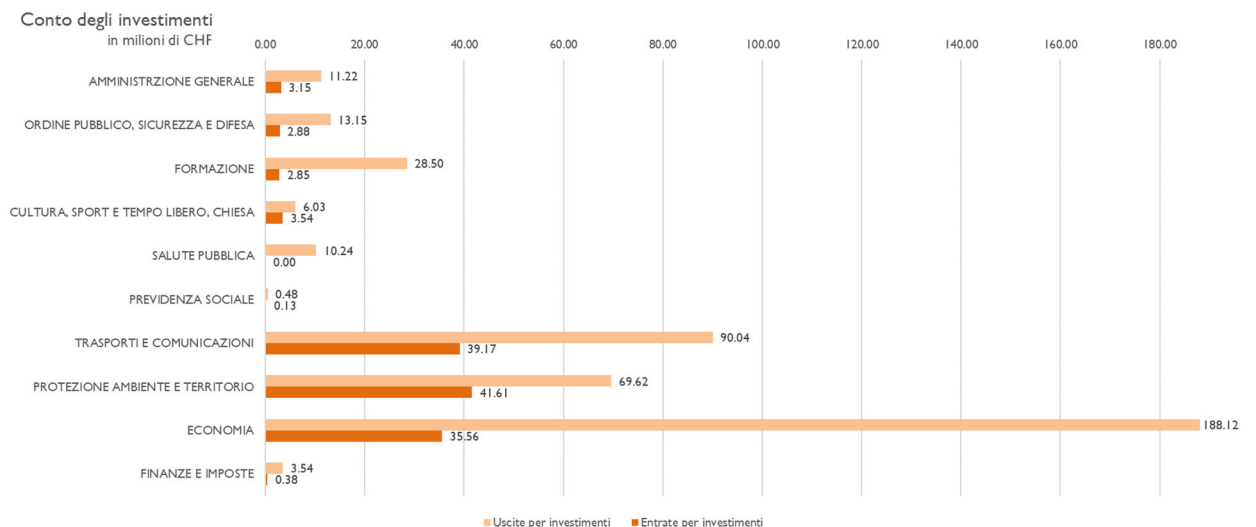
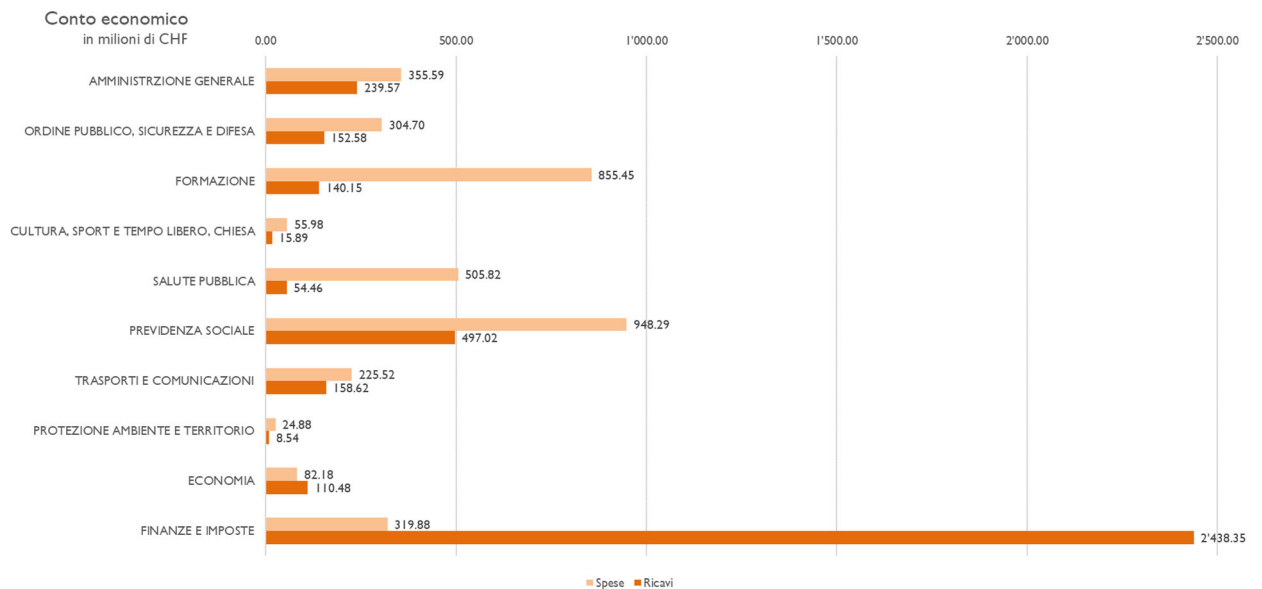
(3) Conti legati al riconoscimento del valore contabile dell'Interest Rate SWAP in essere.

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 2.31 miliardi di spesa, ossia il 63% 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 l'83% delle uscite lorde, corrispondente a 348 milioni di franchi.



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

Tabella I - Evoluzione del Piano dei posti autorizzati (PPA) in ETP	2015	2016	2017	2018
Servizi del Gran Consiglio, Cancelleria e Controllo cantonale delle finanze	106.30	103.30	106.80	104.70
di cui aumenti di PPA	1.30	0.00	3.50	0.00
di cui diminuzioni di PPA	-0.50	-3.00	0.00	-2.10
Dipartimento delle istituzioni	1'540.20	1'556.30	1'557.60	1'581.20
di cui aumenti di PPA	17.00	26.10	4.00	29.90
di cui diminuzioni di PPA	-7.30	-10.00	-2.70	-6.30
Dipartimento della sanità e della socialità	820.51	821.01	826.91	830.51
di cui aumenti di PPA	24.80	6.00	6.90	4.30
di cui diminuzioni di PPA	-2.60	-5.50	-1.00	-0.70
Dipartimento educazione, cultura e sport	465.62	459.64	452.79	458.99
di cui aumenti di PPA	10.23	0.45	3.00	7.00
di cui diminuzioni di PPA	-1.25	-6.43	-9.85	-0.80
Dipartimento del territorio	693.95	686.95	688.95	689.95
di cui aumenti di PPA	0.00	2.00	3.00	1.00
di cui diminuzioni di PPA	-4.75	-9.00	-1.00	0.00
Dipartimento delle finanze e dell'economia	1'038.01	1'032.13	1'043.01	1'042.52
di cui aumenti di PPA	12.00	2.00	11.00	1.00
di cui diminuzioni di PPA	-2.75	-7.88	-0.11	-1.50
Totale	4'664.59	4'659.33	4'676.06	4'707.86
di cui aumenti di PPA	65.33	38.05	31.40	43.20*
di cui diminuzioni di PPA	-19.15	-43.31	-14.66	-11.40

* di cui 2.80 unità PPA trasferite internamente all'Amministrazione

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

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 del personale amministrativo da un anno all'altro sono riconducibili, per quanto concerne gli aumenti, a potenziamenti puntuali decisi dal Governo sostanzialmente dovuti all'assunzione di nuovi compiti che vanno ad incrementare il Piano dei posti autorizzati (PPA) o ad

attribuire nuovi crediti per personale ausiliario. Le diminuzioni si riferiscono invece alle riduzioni di personale a seguito delle misure di contenimento della spesa attuate dal Governo. In rare eccezioni, come ad esempio per la Polizia, può verificarsi 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 I. Di seguito, si presentano le principali variazioni di personale (sia PPA che ausiliari) per gli anni di riferimento.

Nel 2015 sono state potenziate: 18.5 unità presso l'Organizzazione sociopsichiatrica cantonale (OSC) a seguito dell'entrata in vigore della Nuova pianificazione sociopsichiatrica, 17 ulteriori unità presso la Polizia cantonale (di cui 15 rientrano, come quelli precedenti, nel piano di adeguamento progressivo di 50 unità entro il 2017, deciso nel 2014), 12 ulteriori unità presso la Divisione delle contribuzioni (di cui 7 transitorie da assorbire a partire dal 2019), 4 unità all'Istituto cantonale di patologia, 4.6 unità al Centro di risorse didattiche e digitali e 1.2 unità all'Ufficio delle scuole comunali.

Nel 2016 si registra il potenziamento di ulteriori 12.60 unità alla Polizia cantonale (di cui 12 rientrano, come quelli 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 e 2 unità al Centro dei sistemi informativi in relazione a nuove esigenze della Polizia cantonale.

Per il 2017 l'aumento di 28.90 unità PPA si riferisce ai seguenti potenziamenti: 6 unità all'Ufficio dell'ispettorato del lavoro, 3 unità all'Ufficio per la sorveglianza del mercato del lavoro (entrambi quali potenziamenti a seguito dell'approvazione del controprogetto all'iniziativa "Basta con il dumping salariale in Ticino"); 2 unità per la suddivisione dell'Ufficio degli appalti e dei lavori sussidiati nei due nuovi Uffici di consulenza tecnica e dei lavori sussidiati e di vigilanza sulle commesse pubbliche; 2 unità al Centro dei sistemi informativi per la gestione informatizzata delle prestazioni sociali (GIPS); 2 unità all'Area dei servizi amministrativi e gestione del web per l'amministrazione, la redazione e la stampa del Foglio Ufficiale; 2 unità (temporaneamente autorizzate fino al 31 dicembre 2018) al Tribunale penale cantonale per far fronte all'aumento degli incarti in entrata; 2 unità all'Ufficio del sostegno sociale e dell'inserimento; ulteriori potenziamenti puntuali sono stati effettuati in altri servizi dell'AC per un totale complessivo di 9.90 unità.

Le restanti 2.5 unità si riferiscono al trasferimento del Servizio dei diritti politici dal Dipartimento delle istituzioni alla Cancelleria dello Stato (1.5) ed al trasferimento di unità tra la Polizia cantonale e l'Ufficio degli automezzi e macchine dello Stato (1.0).

Per il 2018 i potenziamenti riguardano le seguenti unità amministrative: 11.5 unità alle Strutture carcerarie, 12 unità alla Polizia cantonale (di cui 6 per i Reati finanziari), 5.5 alla Divisione della scuola per potenziare i segretariati degli istituti scolastici e le Direzioni delle scuole speciali, 3.2 all'Ufficio dell'assistenza riabilitativa, 2.8 unità all'Organizzazione sociopsichiatrica cantonale, 1.5 unità al Laboratorio cantonale per i nuovi obblighi imposti dalla revisione della legislazione federale sulle derrate alimentari; ulteriori potenziamenti puntuali sono stati effettuati in altri servizi dell'AC per un totale complessivo di 3.9 unità. Le restanti 2.8 unità si riferiscono al trasferimento dei responsabili web dalla Cancelleria dello Stato ai rispettivi dipartimenti (1 al DFE e 1 al DT), 0.1 dalla Cancelleria dello Stato alla Biblioteca cantonale Bellinzona e 0.70 dall'Ufficio del sostegno sociale e dell'inserimento alla Divisione della formazione professionale.

Tabella 2 - Occupazione in ETP	2015	2016	2017	2018
Servizi del Gran Consiglio, Cancelleria e Controllo cantonale delle finanze	120.16	113.90	113.60	114.05
di cui PPA	105.00	100.20	102.00	100.00
di cui Ausiliari	15.16	13.70	11.60	14.05
Dipartimento delle istituzioni	1'657.32	1'650.90	1'643.50	1'688.35
di cui PPA	1'552.20	1'505.45	1'505.75	1'531.00
di cui Ausiliari	105.12	145.45	137.75	157.35
Dipartimento della sanità e della socialità	843.16	849.78	863.67	889.04
di cui PPA	769.71	766.11	770.33	786.33
di cui Ausiliari	73.45	83.67	93.34	102.71
Dipartimento educazione, cultura e sport	591.90	582.49	571.09	577.61
di cui PPA	455.29	445.58	428.85	436.24
di cui Ausiliari	136.61	136.91	142.24	141.37
Dipartimento del territorio	694.94	696.87	693.57	696.72
di cui PPA	655.75	653.90	653.60	647.65
di cui Ausiliari	39.19	42.97	39.97	49.07
Dipartimento delle finanze e dell'economia	1'370.18	1'388.94	1'368.47	1'390.37
di cui PPA	974.56	968.72	969.50	969.05
di cui Ausiliari	395.62	420.22	398.97	421.32
Totale personale amministrativo	5'277.66	5'282.88	5'253.90	5'356.14
di cui PPA	4'512.51	4'439.96	4'430.03	4'470.27
di cui Ausiliari	765.15	842.92	823.87	885.87

Nota: gli ETP del personale amministrativo si riferiscono al 31 dicembre. Si segnala inoltre che a partire dal 2016 i dati del personale contengono: tra i PPA gli esuberanti (26.00 al 31.12.2018) e i soprannumerari (7.30), escludendo invece i congedi non pagati. I collaboratori di staff (13.90) sono stati esposti tra gli ausiliari.

Nella Tabella 2 vengono riportati i dati riguardanti l'occupazione secondo il PPA (nominati e incaricati¹) 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). Per il Dipartimento delle istituzioni si segnala in particolare l'aumento del personale nominato dovuto alla nomina a gendarmi, a partire dal 1. marzo 2017, dei gendarmi in formazione. Le altre variazioni del numero di occupati riflettono le normali fluttuazioni di personale.

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

¹ Si segnala che, a differenza dei dati relativi agli anni precedenti, le cifre a partire dal 2016 non includono più il personale in congedo non pagato mentre sono compresi i collaboratori personali degli staff di Direzione dipartimentale.

Tabella 3 - Dettaglio occupazione ausiliari in ETP	2015	2016	2017	2018
Occupazione ausiliari	765.15	842.92	823.87	885.87
di cui ausiliari	294.96	318.60	326.37	341.14
di cui staff di direzione	12.56	13.26	13.70	13.90
di cui stagiaires	109.85	126.82	110.92	135.70
di cui personale di pulizia	158.79	156.92	161.47	157.97
di cui apprendisti	105.00	107.00	101.00	114.00
di cui invalidi	58.99	63.32	61.41	64.16
di cui personale in uniforme	25.00	57.00	49.00	59.00

Tabella 4 - Occupazione in ETP	2014-2015	2015-2016	2016-2017	2017-2018
Scuole comunali	118.1	128.4	135.0	143.2
Pedagogia speciale	155.8	175.8	200.7	221.1
Scuola media	1'071.1	1'078.6	1'087.5	1'089.9
Scuola media superiore	453.2	450.9	452.9	447.8
Formazione industriale, agraria, artigianale e artistica	425.8	429.5	426.4	427.5
Scuole professionali commerciali e dei servizi	218.7	221.4	217.7	223.1
Scuole socio-sanitarie	209.9	217.4	213.7	217.0
Supporto alle scuole professionali	126.9	120.7	116.3	118.4
Totale personale docente	2'779.5	2'822.7	2'850.2	2'888.0

Personale docente

Nell'anno scolastico 2017/18 i docenti assunti in ETP sono 2'888, in crescita rispetto all'anno scolastico precedente di 37.8 unità. Il numero di docenti in ETP è aumentato in tutti i settori scolastici ad eccezione delle scuole medie superiori dove sono diminuiti di 5.1 unità in ETP. Anche quest'anno l'aumento deriva dal

servizio di sostegno pedagogico delle scuole comunali (+8.2 unità), dalla cantonalizzazione dell'Unità scolastica differenziata gestita fino 2016-17 dall'Istituto von Mentlen di Bellinzona e dal settore dell'educazione e pedagogia speciale (+20.4 unità) che aumenta per la scolarizzazione obbligatoria dai 4 anni e per la messa in atto della nuova Legge sulla pedagogia speciale.

Indicatori

Evoluzione dei risultati e altri indicatori di conto economico	44
Evoluzione degli investimenti netti e del grado di autofinanziamento	47
Evoluzione del debito pubblico	48
Evoluzione del capitale proprio	49
Indicatori della situazione finanziaria, 2001 - PF20-22	50

Evoluzione dei risultati e altri indicatori di conto economico

L'evoluzione del risultato d'esercizio e del risultato totale del Cantone riflettono a grandi linee i cicli congiunturali dell'economia cantonale. Dopo un periodo positivo – dal 2008 al 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, pur con un certo ritardo, si sono manifestati anche alle nostre latitudini, determinando una serie di risultati negativi durante il periodo 2012-2015.

In quel periodo, i conti cantonali hanno assunto anche importanti nuovi aggravii. Si ricorda, in particolare, l'entrata in vigore nel 2012 del nuovo sistema di finanziamento degli ospedali con una spesa annua

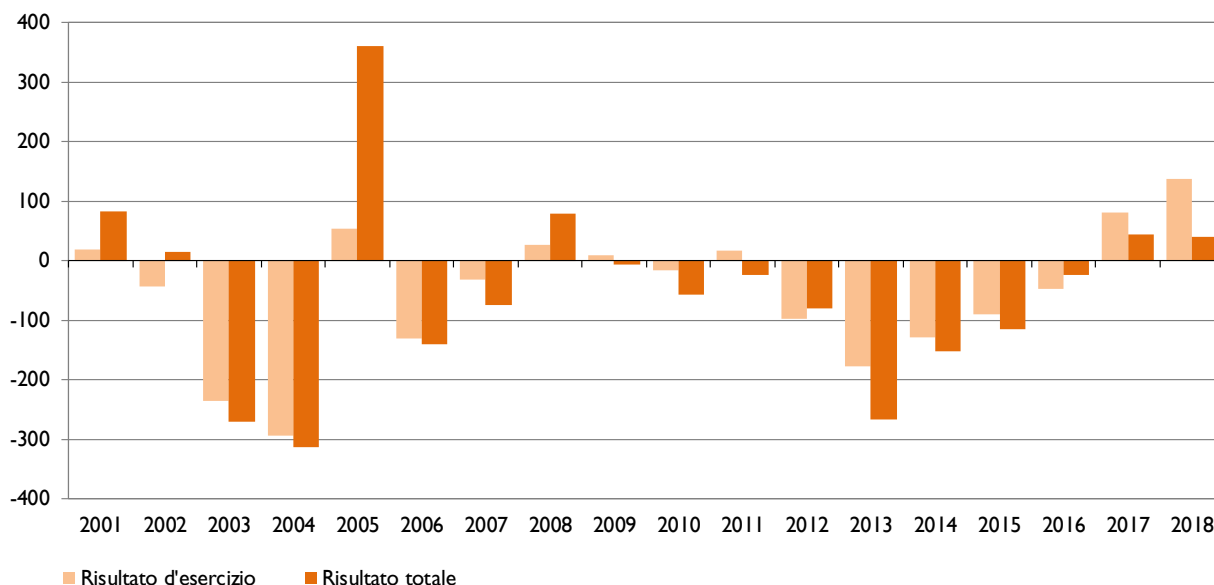
aggiuntiva dell'ordine di 90 milioni di franchi, poi cresciuta negli anni successivi.

Ad incidere ulteriormente sui bilanci dello Stato hanno pure contribuito: dal 2012 l'importante riduzione dei ricavi provenienti dalla quota sugli utili della Banca Nazionale (addirittura azzerati nel 2014) e dal 2013 il risanamento dell'Istituto di previdenza dei dipendenti dello Stato per 33.8 milioni di franchi.

Grazie alle misure di riequilibrio delle finanze cantonali messe in atto dal Consiglio di Stato e dal Parlamento (Messaggio n.7184 del 20 aprile 2016) è stato possibile invertire la tendenza verso un progressivo riequilibrio delle finanze che ha generato l'avanzo d'esercizio a partire dal Consuntivo 2017.

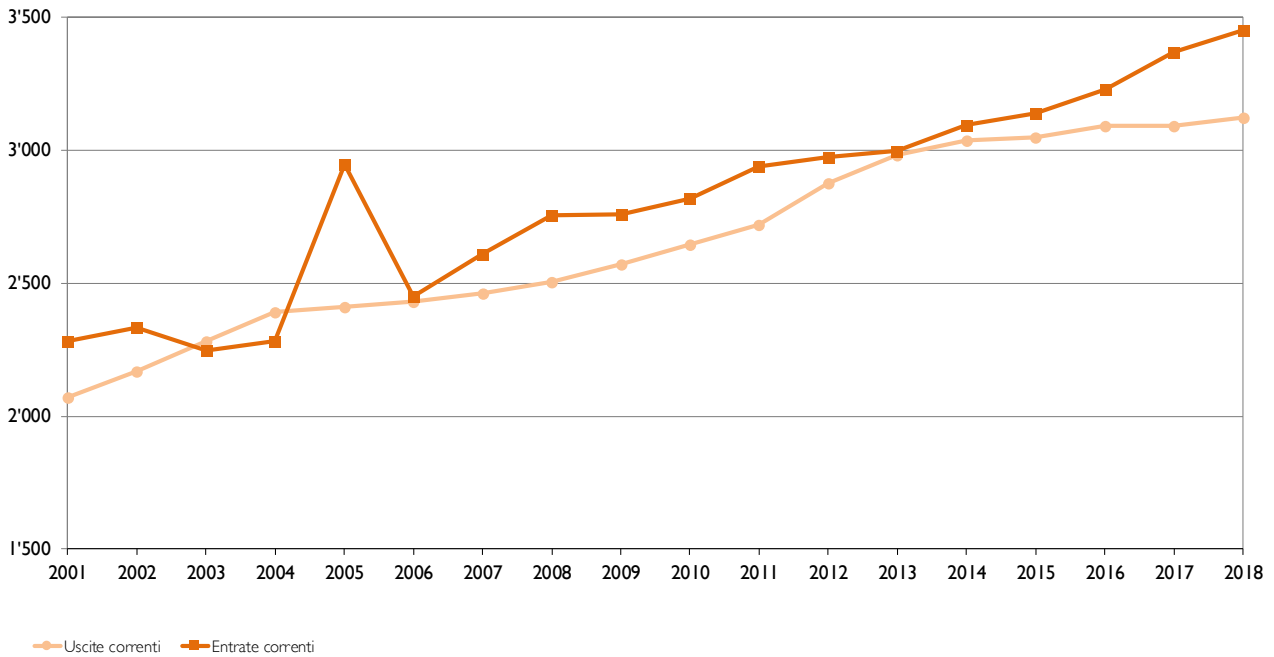
Risultato d'esercizio e risultato totale

in milioni di CHF



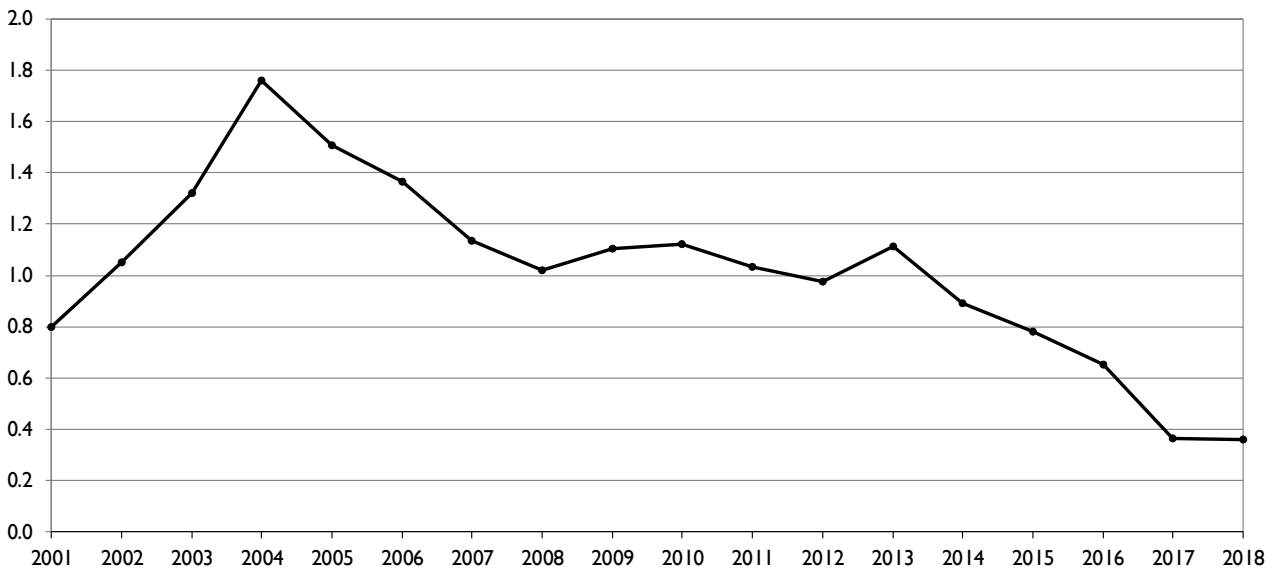
Entrate e uscite correnti

Voci di ricavo e di spesa di conto economico che generano un flusso finanziario
in milioni di CHF



Quota dei costi per interessi 2001-2018

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

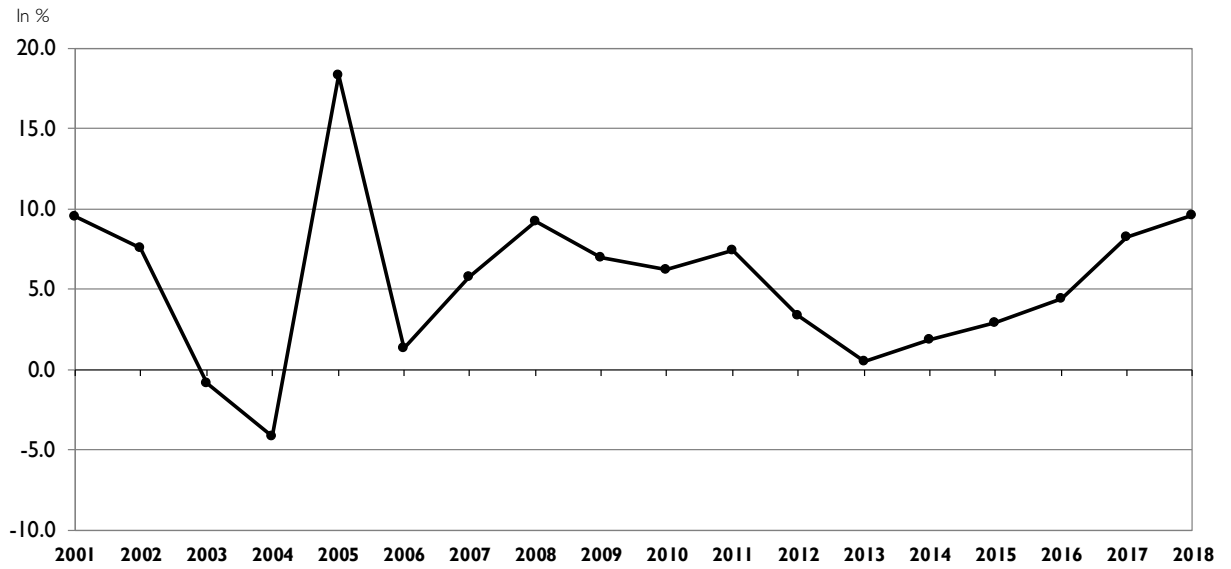
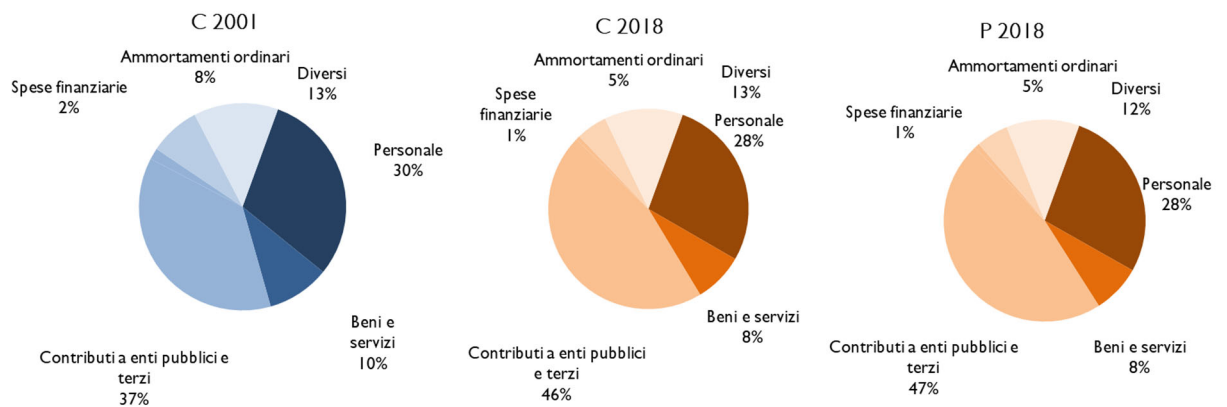


Nota: con MCA2 i costi per interessi netti non includono i ricavi finanziari da beni amministrativi.

Capacità d'autofinanziamento

riguarda l'autofinanziamento in percento dei ricavi correnti

scala di valutazione: debole < 10%, media 10% - 20%, buona > 20%

**Distribuzione percentuale delle spese totali**

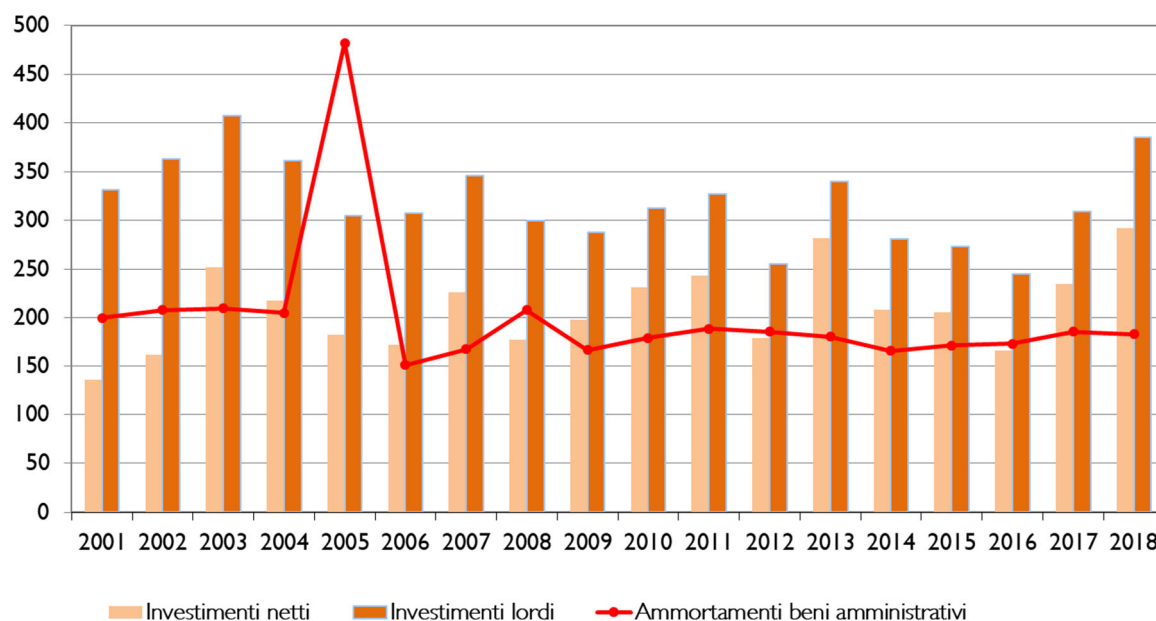
Evoluzione degli investimenti netti e del grado di autofinanziamento

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 113.7% registrato a consuntivo 2018, è da considerarsi alto.

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

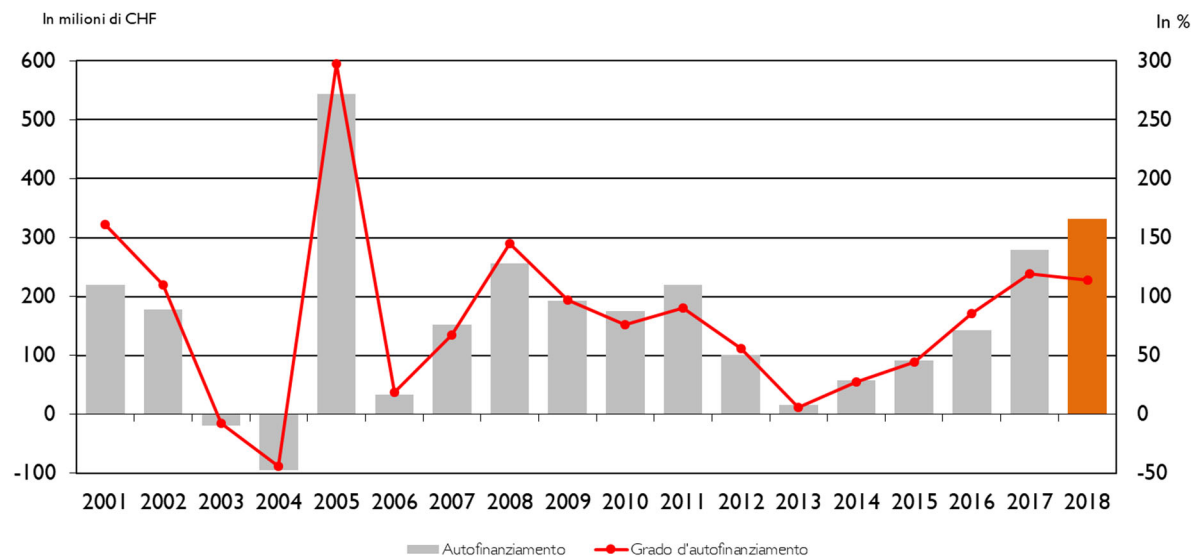
In milioni di CHF



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



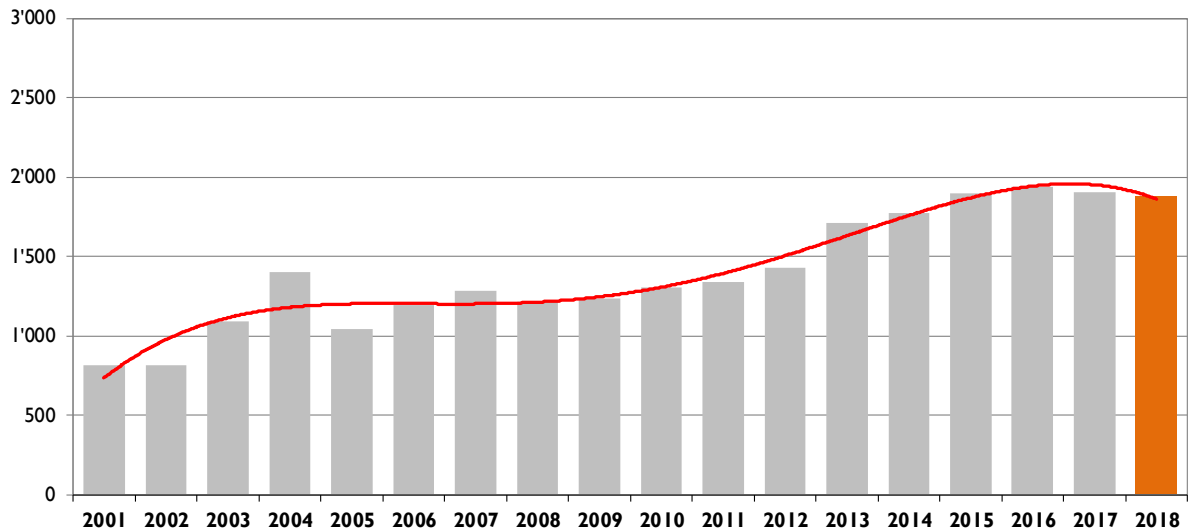
Evoluzione del debito pubblico

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.

A partire dal 2017, grazie al raggiungimento di un avanzo di esercizio, il debito pubblico è leggermente diminuito.

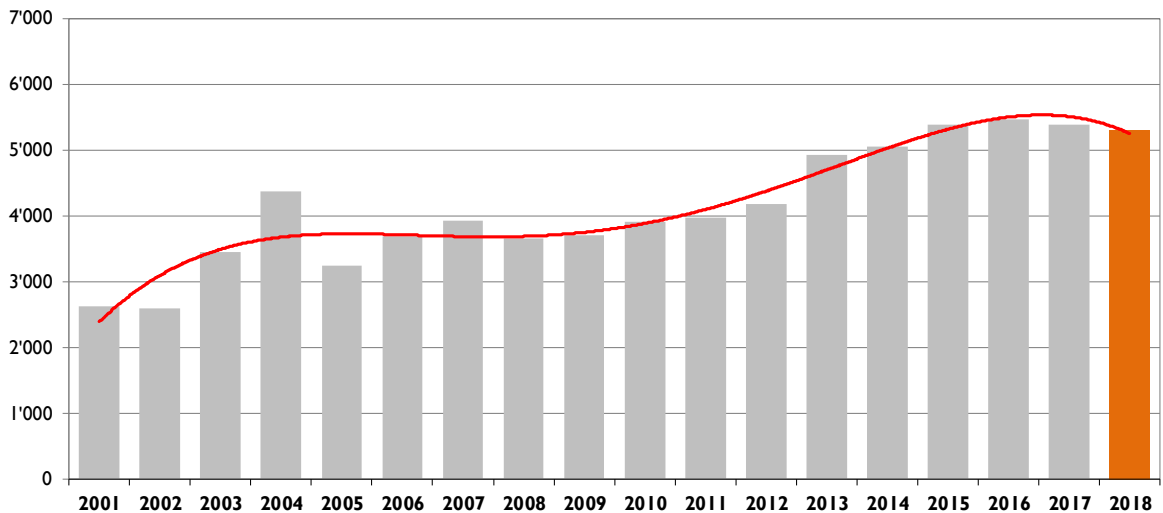
Debito pubblico

In milioni di CHF



Debito pubblico pro-capite

In CHF

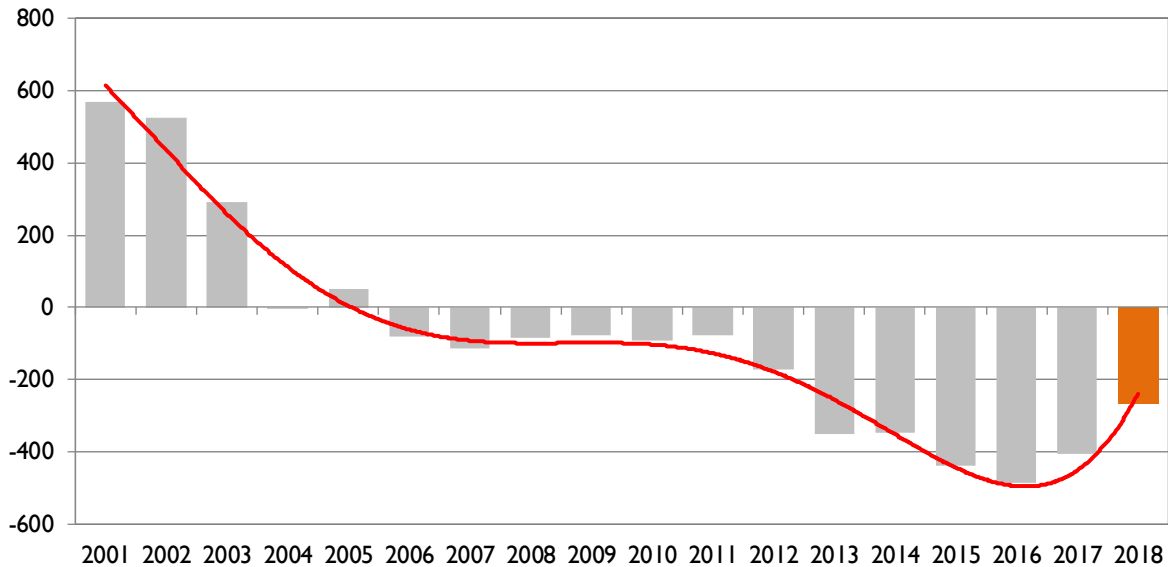


Evoluzione del capitale proprio

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.

Capitale proprio

In milioni di CHF



Nota: 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).

Indicatori della situazione finanziaria, 2001 - 2018

	CONTO ECONOMICO					INVESTIMENTI		
	Capacità di autofinanziamento	Grado copertura spese correnti	Quota degli oneri finanziari	Quota dei costi per interessi	Tasso d'interesse medio	Autofinanziamento	Grado di autofinanziamento	Quota degli investimenti
Scala valutazione:	< 10% debole 10-20% media > 20% buona	> 0% positivo -2.5-0% disavanzo moderato < -2.5% disavanzo importante	< 5% bassa 5-15% media > 15% alta	0-4% buona 4-9% media > 9% eccessiva			Ottimale in caso di congiuntura: alta > 100% media 80-100% bassa 50-80%	< 10% ridotta 10-20% media 20-30% elevata > 30% molto alta
	in %	in %	in %	in %	in %	in milioni 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
2017	8.3	2.4	5.9	0.4	1.2	279.4	119.0	9.1
2018	9.6	4.1	5.7	0.4	1.2	331.7	113.7	11.0

BILANCIO					
	Tasso d'indebitamento netto	Debiti lordi in rapporto ai ricavi correnti	Debito pubblico	Debito pubblico pro-capite	Capitale proprio
Scala valutazione:	<100% buono 100-150% medio > 150% alto	< 50% molto buono 50-100% buono 100-150% medio 150-200% alto >200% critico			
	in %	in %	in milioni di CHF	in CHF	in milioni di CHF
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	(2) -351.1
2014	97.2	(1) 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
2017	97.8	172.0	1'907.1	5'391.8	-405.1
2018	92.7	168.9	1'878.8	5'311.6	-268.0

(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 2018 chiude in positivo con un avanzo d'esercizio di 137.2 milioni di franchi. Questo risultato, seppur ancora influenzato da fattori straordinari, conferma il ritrovato equilibrio finanziario dei conti cantonali e la tendenza positiva in direzione di un risanamento strutturale delle finanze cantonali, così come prospettato da Governo e Parlamento ad inizio legislatura con l'approvazione della manovra di riequilibrio delle finanze cantonali approvata nel 2016.

Grazie all'avanzo d'esercizio, il disavanzo riportato si riduce ulteriormente e a fine 2018 si attesta a -268.0 milioni di franchi. Il debito pubblico scende sotto la soglia di 1.9 miliardi. Tenuto conto del risultato prospettato con il P2019 e della relativa operazione di rivalutazione degli attivi, il capitale proprio ritornerà verosimilmente in cifre positive a fine 2019.

Nonostante questo miglioramento, occorrerà anche nei prossimi anni perseverare su questa via con la stessa determinazione finora dimostrata, al fine di garantire un equilibrio finanziario duraturo. Sarebbe poco razionale allentare ora la guardia e cedere a pressioni di corto termine che rischierebbero di render vano lo sforzo profuso in questi anni. Solo con delle finanze pubbliche solide e una politica concertata e coerente sarà possibile garantire, nel rispetto del vincolo finanziario del pareggio di bilancio, gli spazi di manovra necessari per far fronte a nuovi investimenti o a nuovi compiti, assicurando nel contempo il buon livello di prestazioni alla cittadinanza.

Alla luce di quanto precede il Consiglio di Stato invita il Parlamento ad approvare il Consuntivo 2018.

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

Per il Consiglio di Stato;

Il Presidente, **Christian Vitta**

Il Cancelliere, **Arnoldo Coduri**

Atti legislativi

Decreto legislativo concernente il Consuntivo 2018

Disegno di

DECRETO LEGISLATIVO concernente il Consuntivo 2018

IL GRAN CONSIGLIO
DELLA REPUBBLICA E CANTONE TICINO

visto il messaggio dell'11 aprile 2019 n. 7655 del Consiglio di Stato,

d e c r e t a :

Articolo 1

È approvato il consuntivo 2018 del Cantone, i cui risultati sono i seguenti:

Conto economico (in franchi)

Totale spese	3'678'457'356	
Totale ricavi	3'815'658'150	
Risultato d'esercizio		137'200'794

Conto degli investimenti

Uscite per investimenti	420'919'335	
Entrate per investimenti	129'271'999	
Investimenti netti		291'647'336

Conto di chiusura

Investimenti netti		291'647'336
Autofinanziamento		331'686'249
Risultato totale		40'038'913

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 dei 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 per cento del valore nominale, mentre le restanti partecipazioni sono contabilizzate al 10 per cento 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 dei 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 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 del 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 espone 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 2015.

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. Si precisa come sia in atto uno studio per la sostituzione di tale applicativo informatico, in favore di uno che rispetti quanto richiesto dal modello contabile applicato.

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 necessari ad una valutazione affidabile dell'effettivo rimborso dei prestiti.

Impegni verso finanziamenti speciali e fondi nel capitale dei terzi

Fondo contributi sostitutivi PCi

I conti del Fondo per i contributi sostitutivi PCi vengono tenuti secondo il principio di cassa, contabilizzando a ricavo unicamente i contributi effettivamente incassati dal Cantone. Questa scelta è dettata dalla necessità di gestire gli averi del fondo sulla base degli importi effettivamente incassati.

Stato del capitale proprio

Descrizione	Saldo 31.12.2017	Variazione	Saldo 31.12.2018
Riserve dei settori con preventivo globale	9'126'885	-38'223	9'088'662
Riserve di rivalutazione degli strumenti finanziari	0	0	0
Risultati d'esercizio riportati al 01.01.2018	-494'635'778	80'381'204	-414'254'574
Risultato d'esercizio anno 2018	80'381'204	56'819'590	137'200'794
Totale risultati d'esercizio riportati al 31.12.2018	-414'254'574		-277'053'780
Totale	-405'127'689	137'162'571	-267'965'118

Riserve dei settori con preventivo globale

Lo scostamento è legato alla variazione dei fondi di capitalizzazione delle Unità Amministrative Autonome (UAA) al 31.12.2018.

Riserve di rivalutazione degli strumenti finanziari

Azzerata nel corso del 2017 in quanto lo strumento finanziario sottostante è giunto a termine.

Tabella delle rettifiche di valore (incluso delcredere)

Tabella crediti per forniture e prestazioni a terzi e relativo delcredere			
Descrizione	Saldo 31.12.2017	Variazione	Saldo 31.12.2018
Debitori fatturazione SAP-SD	12'157'870	3'044'377	15'202'247
./. Delcredere	-636'000	91'000	-545'000
Debitori fatturazione ENVA	7'037'628	-4'142'412	2'895'216.39
./. Delcredere	-932'000	551'000	-381'000
Debitori multe fiscali	6'302'894	546'235	6'849'129
./. Delcredere	-313'000	-27'000	-340'000
Debitori logistica	126'527	-68'891	57'636
Debitori fatturazione OSC	5'535'936	1'050'738	6'586'674
Debitori fatturazione circolazione	950'881	41'347	992'228
./. Delcredere	-309'000	-78'000	-387'000
Debitori fatturazione AGITI	22'266'258	1'313'521	23'579'778
./. Delcredere	-11'104'000	-674'000	-11'778'000
Debitori fatturazione CONTUR	6'520'934	-1'867'991	4'652'943
./. Delcredere	-438'000	-17'000	-455'000
Debitori fatturazioni ICP	0	1'180'691	1'180'691
Debitori tassa militare	2'405'061	-383'739	2'021'322
./. Delcredere	-976'000	368'000	-608'000
Debitori multe circolazione EPISPOUR	624'955	2'778'866	3'403'822
Debitori multe circolazione EPISPOL	2'189'237	701'876	2'891'112
./. Delcredere	0	-715'000	-715'000
Debitori borse di studio	199'098	-211'044	-11'947
Debitori ADUNO, carte di credito	7'277	-5'155	2'122
Debitori PostFinance, carte di credito	899	1'464	2'363
Totale debitore netto	51'617'453	3'478'884	55'096'337
di cui debitore lordo	66'325'453	3'979'884	70'305'337
di cui delcredere su debitore	-14'708'000	-501'000	-15'209'000

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 3.5 milioni di franchi mentre la voce del delcredere diminuisce di 0.5 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 10 nuovi servizi che hanno introdotto il modulo di fatturazione SAP.

Tabella crediti per imposte e relativo delcredere			
Descrizione	Saldo 31.12.2017	Variazione	Saldo 31.12.2018
Crediti per imposte cantonali persone fisiche	161'441'072	16'010'870	177'451'942
./. Delcredere	-34'141'000	-3'851'000	-37'992'000
Crediti per imposte cantonali persone giuridiche	40'940'343	8'011'988	48'952'331
./. Delcredere	-7'715'000	-546'000	-8'261'000
Crediti per imposta federale diretta	145'359'842	18'169'196	163'529'038
./. Delcredere	-23'418'000	-3'079'000	-26'497'000
Crediti per imposte sugli utili immobiliari	10'168'880	2'844'655	13'013'535
./. Delcredere	-508'000	-142'000	-650'000
Crediti per imposte di successione e donazione	7'733'270	8'649'926	16'383'196
./. Delcredere	-386'000	-433'000	-819'000
Crediti per imposte suppletorie e multe	26'643'040	-503'077	26'139'963
./. Delcredere	-1'332'000	26'000	-1'306'000
Crediti per imposte di bollo	457'936	-141'363	316'572
./. Delcredere	-58'000	26'000	-32'000
Crediti verso Confederazione per imposta preventiva	45'509'778	18'035'903	63'545'681
Totale debitore netto	370'696'162	63'079'097	433'775'259
di cui imposte lorde	438'254'162	71'078'097	509'332'259
di cui delcredere	-67'558'000	-7'999'000	-75'557'000

L'aumento dei crediti per imposte pari a 63.1 milioni di franchi è riconducibile soprattutto ai crediti per l'imposta federale diretta, per le imposte cantonali

delle persone fisiche e verso la Confederazione per l'imposta preventiva rimborsata ai contribuenti.

Tabella prestiti e relative rettifiche di valore			
Descrizione	Saldo 31.12.2017	Variazione	Saldo 31.12.2018
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	1'576'200	-108'275	1'467'925
Prestiti alle imprese di trasporto (erogati prima dell'anno 2000)	36'479'104	-2'787'422	33'691'682
./. Rettifica di valore	-28'052'749	1'960'000	-26'092'749
Prestito COMAG	1	0	1
Prestiti investimenti politica regionale	0	147'200	147'200
Prestiti investimenti complementari politica regionale	1'572'540	-93'400	1'479'140
Prestiti per investimenti LIM	30'720'211	-3'661'399	27'058'812
./. Rettifica di valore	-966'145	0	-966'145
Prestiti per investimenti EX-LIM	1'753'704	-569'655	1'184'049
./. Rettifica di valore	0	0	0
Prestiti per investimenti turistici	4'305'375	-463'010	3'842'365
./. Rettifica di valore	-119'250	0	-119'250
Prestiti di studio	17'257'707	-1'060'652	16'197'055
Prestiti assistenza sociale	0	0	0
Prestiti per investimenti energie rinnovabili	2'000'000	1'000'000	3'000'000
Prestito fondazione MASIL	300'000	0	300'000
Totale netto	66'826'699	-5'636'613	61'190'086
di cui prestiti lordi	97'024'843	-7'596'613	89'428'230
di cui rettifiche di valore prestiti	-30'198'144	1'960'000	-28'238'144

I prestiti diminuiscono globalmente per 5.6 milioni di franchi, di questi 3.7 milioni di franchi riguardano i

prestiti per investimenti LIM. La riduzione è frutto dei maggiori rimborsi incassati su prestiti rispetto a

quanto erogato nell'anno. Si segnala un aumento del prestito per investimenti a energie rinnovabili per 1 milione di franchi.

Tabella investimenti / impegni finanziari, elenco strumenti finanziari

	Importo iniziale	Data emissione/ inizio	Data scadenza	Saldo 31.12.2017	Variazione 2018 rimborso (-) incasso (+)	Saldo 31.12.2018
--	------------------	------------------------	---------------	------------------	--	------------------

Attivi finanziari

Collocamenti a breve termine verso banche ed enti diversi		-	-	100'000'000	-70'000'000	30'000'000
Prestito postergato a Banca Stato 80'000'000 CHF		31.12.2015	-	80'000'000	-80'000'000	0
Prestito AET 10'000'000 CHF		15.07.2016	-	10'000'000	0	10'000'000
Prestiti CAMPUS USI - SUPSI		-	-	38'842'000	24'354'898	63'196'898
Prestito Fondazione Monte Verità		-	-	2'510'000	0	2'510'000

Passivi finanziari

Anticipi bancari di breve termine		-	-	380'000'000	30'000'000	410'000'000
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	424'308'070	-6'686'951	417'621'119
Prestiti a lungo termine		09.02.12017	09.08.2018	200'000'000	-200'000'000	0

Prestiti obbligazionari

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	21.11.2043	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	-150'000'000	0
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	170'000'000	0	170'000'000
100'000'000 CHF - 1/100 %	100'000'000	22.12.2017	22.12.2025	100'000'000	0	100'000'000
100'000'000 CHF - 1/4 %	100'000'000	08.05.2018	08.05.2028	0	100'000'000	100'000'000
Totale prestiti obbligazionari				2'025'000'000	-50'000'000	1'975'000'000
Altri impegni a lungo termine						
Debito verso Fondazione AGIRE per capitale da liberare				470'000	0	470'000
Totale altri impegni a lungo termine				470'000	0	470'000

Investimenti materiali e immateriali (beni amministrativi + patrimoniali)

	(*)	Valore al 31.12.2017	Uscite (+)	Entrate (-)	Amm. Ordinari	Valore al 31.12.2018
Ammortamenti degli investimenti						
Terreni		6'473'793	-	-	-	6'473'793
Immobili		-	705'150	-	-	705'150
Beni patrimoniali		6'473'793	705'150	-	-	7'178'943
Terreni non edificati		1				1
Strade e altre sottostrutture	10%	88'868'719	78'394'707	37'143'992	53'012'434	477'107'000
Fabbricati e altre costruzioni edili	12%	293'081'389	36'358'970	863'911	39'430'448	289'146'000
Demanio forestale	12%	4'002'872	1'621'440	725'307	588'005	4'311'000
Mobiliario, macchinari, veicoli e attrezzature	50%	6'211'412	8'049'715	2'315'642	5'973'485	5'972'000
Altri beni materiali		259'738	166'522	-	-	426'260
Altri invest. immateriali	50%	2'085'827	3'809'205	-	2'948'032	2'947'000
Contributi per invest. a Confederazione	25%	1'600'211	41'644	-	410'855	1'231'000
Contributi per invest. a comuni e cons. com.	25%	70'066'288	74'356'322	71'370'169	18'263'441	54'789'000
Contributi per invest. a istituti propri	25%	1'352'472	6'533'000	1'959'510	1'481'962	4'444'000
Contributi per invest. a imprese ad economia mista	25%	26'475'475	17'470'540	3'724'172	10'055'842	30'166'000
Contributi per invest. a istituzioni private	25%	119'947'960	56'737'960	7'661'968	42'256'952	126'767'000
Contributi per invest. a economie private	25%	24'225'219	9'514'166	5'872	8'433'513	25'300'000
Beni amministrativi		1'038'177'583	293'054'191	125'770'543	182'854'970	1'022'606'261
Totale		1'044'651'376	293'759'342	125'770'543	182'854'970	1'029'785'205

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

I "Fabbricati e altre costruzioni edili" sono stati ammortizzati al 12%, applicando il tasso ordinario previsto nel regolamento concernente la legge sulla gestione e sul controllo finanziario dello Stato. Il Governo non ha quindi applicato la riduzione temporanea al 9% adottata nell'ambito del preventivo 2014, considerato che gli obiettivi annuali di rivalutazione del patrimonio immobiliare risultano

superati rispetto a quelli previsti. Non sono da segnalare 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 complessivamente del 15.17%.

Tabella degli accantonamenti

Descrizione	Saldo 31.12.2017	Variazione	Saldo 31.12.2018
Accantonamento spese del personale - breve termine	23'795'893	1'734'027	25'529'920
Accantonamento spese del personale - lungo termine	9'657'800	-579'037	9'078'763
Accantonamento spese del personale totale	33'453'692	1'154'991	34'608'683
Accantonamenti per processi e contenziosi	32'768'713	-30'833	32'737'880
Accantonamenti per perdite su fideiussioni	4'600'000	-2'000'000	2'600'000
Accantonamenti per risanamento siti contaminati	38'705'000	1'000	38'706'000
Totale	109'527'405	-874'842	108'652'563
di cui a breve termine	23'795'893	1'734'027	25'529'920
di cui a lungo termine	85'731'512	-2'608'870	83'122'643

A fine 2018 si riducono gli accantonamenti per perdite su fideiussioni a seguito di una diminuzione generale del volume delle fideiussioni in essere.

Tabella degli impegni condizionali esistenti

Descrizione	Importi in CHF Saldo 31.12.2018
Per processi e contenziosi	Importi non quantificabili con affidabilità
Per risanamento siti contaminati	Importi non quantificabili con affidabilità
Per risanamento dell'Istituto di previdenza del Canton Ticino secondo l'art. 15 cpv. 5 LIPCT (contributo del 2% sui salari assicurati fino al 31.12.2051, a carico del datore di lavoro)	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	Saldo 31.12.2017	Variazione	Saldo 31.12.2018
Fideiussioni tramite Banca dello Stato del Canton Ticino (escluse fid. LIM)	0	0	0
Unità territoriale IV	2'500'000	0	2'500'000
Altre	30'000	0	30'000
Fideiussioni LIM	1'209'150	-36'550	1'172'600
Fideiussioni sostegno economico	165'000	0	165'000
Garanzie su prestiti LIM-Confederazione (per il 50%)	22'740'660	-2'239'120	20'501'540
Garanzie su prestiti Politica Regionale-Confederazione (per il 50%)	1'197'000	344'820	1'541'820
Garanzia a favore dell'Istituto di previdenza del Canton Ticino a norma dell'art. 17 LIPCT: 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 31.12.2016 a 2'486.9 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: 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: 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: 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.
Totale	27'841'810		25'910'960

Per quanto riguarda i prestiti LIM erogati dalla Confederazione si precisa tuttavia che al momento della concessione del prestito la Confederazione richiedeva a garanzia delle cartelle ipotecarie iscritte a registro fondiario in primo o pari rango con altri creditori. In merito all'IPCT, sono in corso

approfondimenti fra il Consiglio di Stato e l'Istituto di previdenza per quanto riguarda l'eventuale esigenza di un ulteriore risanamento dei conti dell'Istituto. Le parti hanno fissato indicativamente l'obiettivo di raggiungere un accordo al più tardi entro la prima metà del 2020.

Tabella delle partecipazioni

Elenco partecipazioni	Forma giuridica	Capitale aziendale nominale*	Quota di part. nominale	Quota in %	Valore contabile al 31.12.2018	Dividendi versati al Cantone nel 2018	Dividendi versati al Cantone nel 2017
Importi in CHF							
Banca dello Stato Promuovere lo sviluppo economico del Cantone.	ente di diritto pubblico	430'000'000	430'000'000	100	430'000'000	24'091'735	23'443'039
Azienda elettrica Ticinese AET Produzione e commercio di energia elettrica e di forze idriche.	ente di diritto pubblico	40'000'000	40'000'000	100	40'000'000	-	-
Università della Svizzera Italiana 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	-	-
Officine idroelettriche Maggia SA 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	550'000	650'000
Officine idroelettriche Blenio SA 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	390'000	420'000
Officine idroelettriche Verzasca SA 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
Ritom SA Sfruttamento forze idriche delle acque affluenti nel bacino del Ritom.	SA	46'500'000	11'625'000	25	11'625'000	4'298	-
Società autolinee regionali ticinesi FART Ferrovia delle Centovalli, servizio autolinee, funivie Verdasio-Rasa e Intragna-Pila-Costa.	SA	8'494'700	4'366'000	51	436'600	-	-
Autolinee Regionali Luganesi SA Linee automobilistiche Lugano-Tesserete, Lugano-Sonvico ed altre linee filoviarie di cui la SA è concessionaria.	SA	855'000	352'000	41	35'200	-	-
Ferrovie Luganesi SA Ferrovie regionali per Sorengo, Bioggio, Agno e partecipazione ad altre linee di trasporto non ferroviarie.	SA	1'200'000	600'000	50	60'000	-	-
Autolinee Bleniesi SA Linee automobilistiche pubbliche per il trasporto di persone e merci. Partecipazione ad altre imprese.	SA	1'146'750	604'000	53	60'400	-	-
Autolinea Mendrisiense SA 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	-	-

Elenco partecipazioni	Forma giuridica	Capitale aziendale nominale*	Quota di part. nominale	Quota in %	Valore contabile al 31.12.2018	Dividendi versati al Cantone nel 2018	Dividendi versati al Cantone nel 2017
Importi in CHF							
Rhätische Bahn SA Costruzione e gestione della Ferrovia Retica e di altri sistemi di trasporto nel cantone dei Grigioni.	SA	57'957'000	4'000	0	400	-	-
Società navigazione Lago di Lugano Navigazione sul lago di Lugano, nolo di locali, impianti e natanti. Gestione di ristoranti ed altre attività turistiche.	SA	1'191'450	100'150	8	10'015	-	-
Trasporti pubblici luganesi SA Gestione di ferrovie, filovie, funivie, linee di navigazione, filobus, terreni, immobili, hangar ed autorimesse.	SA	4'500'000	1'370'000	30	137'000	-	-
Banca Nazionale Svizzera 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
Schweizer Salinen SA Produzione di sale, salamoia e miscele di sale, così come delle sue operazioni correlate.	SA	11'164'000	244'000	2	24'400	268'400	221'355
Selfin Invest AG Gestione attività finanziarie della Schweizer Salinen SA.	SA	10'000'000	244'000	2	24'400	146'400	85'400
Schweizer Zucker AG Produzione e commercio di prodotti alimentari come zucchero, melassa e polpa di barbabietola.	SA	17'040'000	25'480	0	2'548	-	-
Soc. Coop. Radiodiff. Svizzera Italiana CORSI Produzione, elaborazione e diffusione di programmi radiofonici, televisivi ed editoriali per il tramite della RSI.	cooperativa	287'300	46'000	16	4'600	-	-
Alloggi Ticino SA (LOGIS SA) Acquisti/costruzioni di appartamenti affittati a prezzi sopportabili per persone con redditi modesti.	SA	15'200'000	5'780'000	38	578'000	-	-
Lugano Airport SA Gestione dell'aeroporto di Lugano-Agno e delle relative infrastrutture.	SA	4'000'000	500'000	13	50'000	-	-
Fondazione pro San Gottardo Salvaguardia dell'ambiente del Passo del San Gottardo e dell'Ospizio.	fondazione	354'826	150'000	42	1'500	-	-
Fondazione Bolle di Magadino Salvaguardia delle Bolle e del relativo ecosistema. Sostegno a studi scientifici atti alla conservazione del territorio.	fondazione	100'000	35'000	35	350	-	-
Fondazione Valle Bavona Salvaguardia e protezione della Valle Bavona. Sviluppo dei principi operativi e concettuali sanciti dal PRVB.	fondazione	245'000	100'000	41	1'000	-	-

Elenco partecipazioni	Forma giuridica	Capitale aziendale nominale*	Quota di part. nominale	Quota in %	Valore contabile al 31.12.2018	Dividendi versati al Cantone nel 2018	Dividendi versati al Cantone nel 2017
Importi in CHF							
Bellinzona Teatro Acquisto, manutenzione e gestione del Teatro Sociale. Promovimento di spettacoli teatrali e culturali.	Ente autonomo di d. comunale	101'000	50'000	50	500	-	-
Fond. per l'orchestra della Svizzera italiana OSI Gestione e finanziamento dell'OSI. Promovimento di interessi artistici e collaborazione con RSI.	fondazione	200'000	75'000	38	750	-	-
Fondazione Monte Verità Promovimento di seminari scientifici, attività di aggiornamento professionale e manifestazioni culturali.	fondazione	1'100'000	1'060'000	96	10'600	-	-
Fond. per la formazione permanente dei giudici Formazione di giudici, cancellieri e procuratori.	fondazione	286'634	1'000	0	10	-	-
Fondazione latina Progetti pilota - Dipendenze Progetti per la presa a carico istituzionale o ambulatoriale di delinquenti che soffrono di dipendenze.	fondazione	1'844'192	200'000	11	2'000	-	-
Fond. Centro di biologia alpina (Valle di Piora) Promovimento dell'insegnamento universitario, della ricerca scientifica e della divulgazione ad utilità pubblica.	fondazione	120'000	60'000	50	600	-	-
Fond. Centro peritale per le assicurazioni sociali Fornire perizie mediche richieste dall'ufficio AI del Cantone Ticino o da altri assicuratori.	fondazione	100'000	100'000	100	1'000	-	-
Fondazione AGIRE Promuovere l'innovazione e lo sviluppo nelle imprese ticinesi. <u>Capitale ancora da liberare</u>	fondazione	6'530'000	6'530'000	100	65'300 470'000	-	-
Fondazione Istituto in Biomedicina (IRB) Studi sull'immunologia umana, con particolare enfasi sui meccanismi della difesa immunitaria.	fondazione	10'100'000	10'000'000	99	100'000	-	-
Museo d'arte della Svizzera italiana Lugano (MASIL) 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	-	-
Cantina sociale Mendrisio Ritiro uve dei soci viticoltori, vinificazione, conservazione e vendita dei prodotti e sottoprodotti della vite.	cooperativa	916'750	313'300	34	31'330	-	-
Fiera svizzera di Lugano Organizzazione di fiere agricole, industriali, commerciali, artigianali e turistiche.	cooperativa	437	100	23	1	-	-

Elenco partecipazioni	Forma giuridica	Capitale aziendale nominale*	Quota di part. nominale	Quota in %	Valore contabile al 31.12.2018	Dividendi versati al Cantone nel 2018	Dividendi versati al Cantone nel 2017
Importi in CHF							
Casinò Lugano SA Organizzazione e finanziamento di manifestazioni culturali, sportive, turistiche, congressuali ed espositive.	SA	5'000'000	10'000	0	1'000	1'950	-
Agricola ticinese SA Attività commerciale e industriale di trasformazione dei cereali e promovimento del settore cerealicolo ticinese.	SA	1'000'000	500	0	50	-	-
Alsa Aero Locarno SA Scuola di volo, voli commerciali, noleggio/commercio di aeromobili, servizi aeroportuali e di manutenzione.	SA	100'000	2'000	2	200	-	-
Società svizzera di credito alberghiero Promozione della competitività e della produttività delle aziende alberghiere svizzere.	cooperativa	28'406'000	300'000	1	30'000	-	-
Fiera svizzera SA Basel (MCH) 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
Cooperativa di fideiussione OBTG Concessione di garanzie per la facilitazione dei prestiti bancari per le PMI con potenziale di sviluppo.	cooperativa	1'901'500	2'000	0	200	60	40
Swissmedic, Istituto svizzero per gli agenti terapeutici Omologaz./controllo di medicinali e dispositivi medici.	ente di diritto pubblico	14'500'000	214'037	1	21'400	-	-
Tiermehlfabrik Extraktionswerk AG Smaltimento dei sottoprodotti di origine animale.	SA	1'200'000	33'000	3	3'300	-	-
Fondazione Corippo Promovimento del villaggio Corippo.	fondazione	250'000	110'000	44	-	-	-
Amministrazione isole di Brissago Gestione del parco botanico delle isole di Brissago durante il periodo primavera-autunno.	associazione	700'000	200'000	29	-	-	-
Società della Funicolare Locarno - M. del Sasso SA (FLMS) Costruzione ed esercizio della funicolare Locarno-Orselina.	SA	900'000	200	0	-	6	6
Agenzia turistica ticinese Elaborazione e attuazione della strategia turistica cantonale.	SA	500'000	425'000	85	42'500	-	-
e-Health Ticino Sostegno ai fornitori di prestazioni affiliati nello sviluppo della cartella informatizzata del paziente.	associazione	27'834	10'000	36	-	-	-

Elenco partecipazioni	Forma giuridica	Capitale aziendale nominale*	Quota di part. nominale	Quota in %	Valore contabile al 31.12.2018	Dividendi versati al Cantone nel 2018	Dividendi versati al Cantone nel 2017
Importi in CHF							
Fondazione Centro di competenza per la mobilità sostenibile e ferroviaria Promuovere la realizzazione e gestione del Centro di competenza.	fondazione	140'000	20'000	14	200	-	-
eOperation Suisse SA Promuovere, diffondere e utilizzare le soluzioni informatiche sviluppate dalle amministrazioni pubbliche federali, cantonali e comunali.	SA	100'000	300	0	30	-	-

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

Azienda Cantonale dei Rifiuti (ACR) Organizzazione/smaltimento dei rifiuti solidi urbani e di quelli speciali. Promovimento dell'informazione.	istituto di diritto pubblico	16'822'670	-	-	-	-	-
SUPSI Formazione di base e continua, ricerca applicata, servizi di consulenza/supporto a imprese e istituzioni.	ente di diritto pubblico	8'853'264	-	-	-	-	-
Ente ospedaliero cantonale EOC Assistenza ospedaliera, medicina d'urgenza, intensiva, somatica acuta e partner per la riabilitazione specialistica.	istituto di diritto pubblico	226'567'000	-	-	-	-	-

* Ultimo dato disponibile.

Scostamenti

Scostamenti significativi rispetto al valore di preventivo 2018

Di seguito sono esposte le principali variazioni di importi tra il C2018 ed il P2018, 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 ad eccezione del gruppo 36 per il quale è stata applicata una soglia di +/- 1 milione di franchi.

VOCE	CRB - CONTO	C2017	P2018	C2018	Var C18-P18	Settore
	Spese per il personale (30)					
30	442 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	19.73	18.75	22.41	3.66	DECS 06
	190 - 30100002 - STIPENDI E INDENNITA' AL CORPO DI POLIZIA	63.90	63.96	65.03	1.06	DI 10
	921 - 30100950 - VARIAZIONE ACCANT. SPESE DEL PERSONALE (RESIDUI)	-0.30	0.20	1.15	0.95	DFE 10
	595 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	2.46	2.19	3.04	0.85	DECS 12
	435 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	13.51	13.39	14.06	0.67	DECS 05
	581 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	4.96	4.82	5.37	0.55	DECS 09
	521 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	12.63	12.39	12.92	0.53	DECS 08
	783 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	3.34	4.18	3.62	-0.56	DT 09
	972 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	5.03	5.71	5.14	-0.57	DFE 14
	190 - 30100013 - STIPENDI E INDENNITA' AIUTI STRAORDINARI	0.69	0.77	0.20	-0.57	DI 10
	781 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	5.83	6.10	5.53	-0.58	DT 09
	780 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	0.57	0.90	0.31	-0.59	DT 01
	951 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	14.20	14.74	14.14	-0.60	DFE 13
	592 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	5.70	6.29	5.53	-0.76	DECS 11
	782 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	10.98	11.78	10.76	-1.02	DT 09
	922 - 30600002 - PENSIONI EX CONSIGLIERI E MAGISTRATI	4.40	5.44	4.04	-1.40	DFE 10
	971 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	17.92	19.03	17.53	-1.50	DFE 14
	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio (31)					
31	971 - 31811001 - PERDITE SU IMPOSTE	12.05	9.90	12.91	3.01	DFE 14
	782 - 31410006 - SERVIZIO SPAZZANEVE (T.782.01)	2.71	3.00	5.37	2.37	DT 09
	782 - 31410007 - SERVIZIO SPANDIM.SALE E GHIAIA (T.782.01)	1.96	1.50	3.63	2.13	DT 09
	914 - 31300091 - INTERVENTI CORPI POMPIERI IN BOSCHI	2.74	0.50	2.14	1.64	DFE 09
	741 - 31300091 - INTERVENTI CORPI POMPIERI IN BOSCHI	2.15	0.10	1.74	1.64	DT 04
	963 - 31300001 - SPESE ESECUTIVE	7.75	6.00	7.17	1.17	DFE 14
	972 - 31811001 - PERDITE SU IMPOSTE	4.62	3.50	4.62	1.12	DFE 14
	786 - 31410013 - PRESTAZIONI PER FILIALE USTRA	5.70	6.10	7.17	1.07	DT 10
	62 - 31300002 - SPESE POSTALI	8.04	6.70	7.74	1.04	CAN 04
	782 - 31010050 - SALE ANTIGELO (T.782.01)	1.27	0.90	1.79	0.89	DT 09
	151 - 31300019 - SPESE PER L'ESECUZIONE DI MISURE PENALI	2.25	1.60	2.39	0.79	DI 07

VOCE	CRB - CONTO	C2017	P2018	C2018	Var C18- P18	Settore
	167 - 31810001 - PERDITE E CONDONI SU CREDITI	0.00	0.00	0.79	0.79	DI 08
	165 - 31811902 - PERDITE PENE PECUNIARIE E MULTE COMMUTATE	1.24	0.60	1.23	0.63	DI 08
	782 - 31490001 - INTERVENTI DANNI ALLUVIONALI (T.782.01)	3.31	1.50	2.10	0.60	DT 09
	987 - 31811001 - PERDITE SU IMPOSTE	1.63	1.05	1.61	0.56	DFE 14
	731 - 31320004 - ONORARI E SPESE CONSULENZE SPAAS (T.731.03)	2.25	2.30	1.76	-0.54	DT 03
	951 - 31300181 - COSTI SCANSIONE DOCUMENTI DDC	0.77	2.00	1.43	-0.57	DFE 13
	789 - 31110002 - ACQUISTO VEICOLI	2.32	2.30	1.63	-0.67	DT 12
	190 - 31300036 - SPESE PER RIMPATRIO STRANIERI	1.21	1.43	0.69	-0.74	DI 10
	960 - 31580005 - LICENZE E MANUT. PER PROGRAMMI APPLICATIVI	3.95	5.71	4.87	-0.84	DFE 14
	731 - 31300180 - RISANAMENTO SITI CONTAMINATI (T.731.01)	1.29	1.10	0.00	-1.10	DT 03
	414 - 31300151 - TRASPORTO ALLIEVI SCUOLE MEDIE (T.414.02)	9.31	9.68	8.01	-1.66	DECS 02
	Ammortamenti beni amministrativi materiali e immateriali (33)					
33	931 - 33000001 - AMMORTAMENTI ORDINARI DEI BENI AMMINISTRATIVI	103.13	103.88	101.95	-1.92	DFE 11
	Spese finanziarie (34)					
34	971 - 34990001 - INTERESSI RIMUNERATORI	1.71	1.70	0.75	-0.95	DFE 14
	931 - 34999001 - ACCANTONAMENTO PER PERDITE SU FIDEIUSSIONI	0.00	0.00	-2.00	-2.00	DFE 11
	931 - 34060001 - INTERESSI PREST. A MEDIA E LUNGA SCADENZA	23.85	25.60	22.96	-2.64	DFE 11
	Versamenti a fondi e finanziamenti speciali (35)					
35	181 - 35010001 - VERSAMENTO AL FONDO	1.72	0.62	2.74	2.13	DI 09
	732 - 35010001 - VERSAMENTO AL FONDO	2.59	1.14	2.78	1.65	DT 03
	914 - 35010001 - VERSAMENTO AL FONDO	3.07	2.64	3.31	0.67	DFE 09
	786 - 35010001 - VERSAMENTO AL FONDO	1.28	0.80	0.14	-0.66	DT 10
	113 - 35010002 - VERSAMENTO AL FONDO DI PEREQUAZIONE	4.68	4.51	3.17	-1.33	DI 02
	113 - 35010003 - VERSAMENTO AL FONDO LIV. POT. FISCALE	1.86	3.00	1.36	-1.64	DI 02
	Spese di trasferimento (36)					
36	972 - 36020004 - QUOTA AI COMUNI TASSA IMMOBILIARE PERS.GIUR.	3.64	1.20	0.06	-1.14	DFE 14
	655 - 36310008 - CONTRIBUTI ACCORDO INTERCANTONALE UNI	45.29	45.70	47.52	1.82	DECS 14
	655 - 36310010 - CONTRIBUTI ACCORDO INTERCANTONALE SUP	13.06	12.60	13.86	1.26	DECS 14
	112 - 36320026 - CONTRIBUTI A COMUNI PER RISANAM. FINANZIARIO	4.51	6.80	1.51	-5.29	DI 02
	181 - 36320034 - C/TI ACQUISTO MATERIALE, VEICOLI E EQUIPAGG	0.38	1.50	0.43	-1.07	DI 09
	232 - 36320041 - CONTRIBUTI ALLE CASE PER ANZIANI (T.232.06)	28.44	30.70	29.45	-1.25	DSS 05
	655 - 36340006 - CONTRIBUTI CANTONALI PER STUDENTI TICINESI SUPSI	21.35	20.60	21.98	1.38	DECS 14
	295 - 36340015 - CONTRIBUTI PER OSPEDALIZZAZIONI FUORI CANTONE	32.28	26.24	30.39	4.15	DSS 07
	767 - 36340016 - CONTRIBUTI ALLE IMPRESE DI TRASPORTO (T.767.01)	65.11	77.55	69.67	-7.88	DT 07
	767 - 36340028 - CONTRIBUTI PER AGEVOLAZIONI TARIFFALI	10.38	9.90	7.77	-2.13	DT 07
	843 - 36350011 - CONTRIBUTI PER SOST.ALL'OCCUPAZIONE (T.843.01)	4.07	5.00	3.13	-1.87	DFE 06
	560 - 36360033 - CONTRIBUTI PER CORSI INTERAZIENDALI	6.37	10.45	9.42	-1.03	DECS 01
	233 - 36360042 - CONTRIBUTI A IST.PER INVALIDI (T.233.02)	109.19	113.95	110.20	-3.75	DSS 05

VOCE	CRB - CONTO	C2017	P2018	C2018	Var C18-PI8	Settore
	235 - 36360061 - C/TI AD ATTIVITÀ SOSTEGNO FAMIGLIE (T.235.06)	10.41	14.30	13.24	-1.06	DSS 04
	222 - 36360064 - CONTRIBUTI AI CENTRI PER RICHIEDENTI IN PROCEDURA	7.75	12.75	8.20	-4.55	DSS 03
	210 - 36370003 - CONTRIBUTI ASSICURATIVI PER INSOLVENTI	17.07	18.00	19.33	1.33	DSS 02
	210 - 36370005 - QUOTA CANTONALE ASSEGNI FAMILIARI INTEGRATIVI	1.50	4.00	0.00	-4.00	DSS 02
	210 - 36370006 - CONTRIBUTI ASSEGNO FAMIGLIA DI PRIMA INFANZIA	8.60	9.70	6.00	-3.70	DSS 02
	221 - 36370007 - PRESTAZIONI ORDINARIE PER ASSISTITI A DOMICILIO	101.11	108.44	100.41	-8.02	DSS 03
	221 - 36370015 - ANTICIPO ALIMENTI PER FIGLI MINORENNI	4.04	4.95	3.64	-1.31	DSS 03
	222 - 36370020 - CONTRIBUTI PER ASILANTI E AMMISSIONE PROVVISORIA	15.91	17.50	12.35	-5.15	DSS 03
	843 - 36370039 - CONTRIBUTI STRAORD. AI DISOCCUPATI (T.843.02)	1.34	3.57	1.19	-2.38	DFE 06
	210 - 36370063 - PARTECIPAZIONE AL PREMIO ASS. MALATTIE	150.08	152.00	153.34	1.34	DSS 02
	210 - 36370064 - PREMIO AM PER BENEFICIARI PC AVS/AI	128.88	135.80	137.36	1.56	DSS 02
	931 - 36405001 - RETTIFICA DI VALORE PRESTITI AMMINISTRATIVI	0.01	1.00	0.00	-1.00	DFE 11
	931 - 36600001 - AMMORTAMENTI ORDINARI CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	81.22	85.81	80.90	-4.90	DFE 11
	971 - 36900001 - QUOTA STATO PER COMPUTO GLOB. D'IMPOSTA	1.34	0.85	14.57	13.72	DFE 14
	Ricavi fiscali (40)					
40	975 - 40240001 - IMPOSTE DI SUCCESSIONE E DONAZIONE	48.39	35.00	57.42	22.42	DFE 14
	971 - 40000001 - IMPOSTE SUL REDDITO ANNO CORRENTE	841.80	865.30	884.70	19.40	DFE 14
	971 - 40009001 - SOPRAVV. ATTIVE D'IMPOSTA PF ANNI PRECEDENTI	25.25	13.00	32.10	19.10	DFE 14
	973 - 40090001 - IMPOSTE SUPPL. E MULTE PERSONE FISICHE	43.25	37.00	55.38	18.38	DFE 14
	972 - 40109001 - SOPRAVV. ATTIVE D'IMPOSTA PG ANNI PRECEDENTI	13.46	7.00	17.30	10.30	DFE 14
	977 - 40020001 - IMPOSTE ALLA FONTE PERSONE FISICHE	133.10	134.50	139.65	5.15	DFE 14
	972 - 40100001 - IMPOSTE SULL'UTILE ANNO CORRENTE	262.60	266.60	269.00	2.40	DFE 14
	979 - 40230006 - IMPOSTA GLOBALE SUI CONTRATTI	13.22	15.00	14.01	-0.99	DFE 14
	971 - 40090002 - IMPOSTE SPEC ANNO CORRENTE	13.90	14.30	12.90	-1.40	DFE 14
	116 - 40300001 - IMPOSTE AUTOMOBILI	109.28	112.50	110.28	-2.22	DI 03
	132 - 40210101 - TASSE ISCRIZIONE REGISTRO FONDIARIO	72.41	71.10	68.40	-2.70	DI 05
	979 - 40230001 - DOCUMENTI BANCARI	8.55	10.00	7.23	-2.77	DFE 14
	972 - 40110001 - IMPOSTA SUL CAPITALE ANNO CORRENTE	33.20	33.70	26.80	-6.90	DFE 14
	960 - 40220001 - IMPOSTA SUGLI UTILI IMMOBILIARI	80.90	88.00	79.41	-8.59	DFE 14
	Regalie e concessioni (41)					
41	910 - 41100001 - QUOTA SU UTILE DELLA BANCA NAZIONALE	48.89	28.26	56.24	27.98	DFE 01
	711 - 41200023 - TASSE CONCESSIONI AREE DI SERVIZIO	6.78	4.40	6.23	1.83	DT 02
	711 - 41200028 - TASSE DEMANIALI LA-LAEI	7.14	8.00	9.26	1.26	DT 02
	711 - 41200014 - TASSE DEMANIALI	6.37	5.60	6.12	0.52	DT 02
	Ricavi per tasse (42)					
42	130 - 42600117 - RICUPERO SPESE COMMISS.LEGGE ACQUISTO FONDI ESTERI	4.45	3.00	5.78	2.78	DI 01
	276 - 42400013 - ANALISI ISTO-CITOLOGICHE	11.67	10.50	12.30	1.80	DSS 09
	295 - 42600254 - RICUPERI PER OSPEDALIZZAZIONI NEL CANTONE (T.295.4)	0.00	0.00	1.70	1.70	DSS 07
	914 - 42600210 - RICUPERO SPESE DA SEZ.FORESTALE PER INCENDI BOSCHI	2.24	0.00	1.64	1.64	DFE 09

VOCE	CRB - CONTO	C2017	P2018	C2018	Var C18- P18	Settore
	190 - 42700102 - MULTE CIRCOLAZIONE - CONTROLLI RADAR FISSI E SEMI.	9.42	10.50	11.95	1.45	DI 10
	181 - 42000002 - CONTRIBUTI SOSTITUTIVI PCI	2.61	2.50	3.87	1.37	DI 09
	786 - 42600213 - RICUPERO SPESE DA FILIALE USTRA	10.14	11.75	13.10	1.35	DT 10
	221 - 42600129 - RICUPERO DA ENTI ASSICURATIVI	7.96	6.15	7.29	1.14	DSS 03
	221 - 42600130 - RICUPERO SPESE ASSISTENZ. DA BENEFICIARI	2.08	2.10	3.02	0.92	DSS 03
	233 - 42600141 - RIMBORSO CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI	2.84	3.70	4.49	0.79	DSS 05
	171 - 42100001 - TASSE E SPESE DI GIUSTIZIA	6.03	5.50	6.25	0.75	DI 08
	137 - 42100021 - TASSE UFFICI ESECUZIONE E FALLIMENTI	25.93	22.00	22.63	0.63	DI 06
	232 - 42600219 - RIMBORSO CONTR. ESER. PRECEDENTI CASE ANZIANI	0.65	0.90	1.52	0.62	DSS 05
	249 - 42200002 - TRATTAMENTI TERAPEUTICI	1.09	0.69	1.21	0.52	DSS 08
	237 - 42200001 - RETTE AI	3.57	4.10	3.56	-0.54	DSS 03
	132 - 42100020 - TASSE ISCRIZIONI REGISTRO COMMERCIO	3.64	4.10	3.56	-0.54	DI 05
	125 - 42100013 - TASSE DI POLIZIA DEGLI STRANIERI	5.16	6.80	6.19	-0.61	DI 04
	165 - 42700901 - MULTE DIVERSE	7.39	3.24	2.62	-0.61	DI 08
	116 - 42700101 - MULTE CIRCOLAZIONE	6.12	6.30	5.63	-0.67	DI 03
	151 - 42600121 - RICUPERO SPESE PER ESECUZ. PENE E MISURE	2.06	2.42	1.60	-0.81	DI 07
	116 - 42100001 - TASSE E SPESE DI GIUSTIZIA	4.51	4.70	3.88	-0.82	DI 03
	245 - 42500020 - FORNITURA PASTI A ISTITUTI SOCIALI	1.13	1.25	0.29	-0.96	DSS 08
	731 - 42100044 - TASSE DIVERSE	1.19	3.02	1.56	-1.46	DT 03
	116 - 42100009 - TASSE PER COLLAUDO VEICOLI	5.36	8.80	7.27	-1.53	DI 03
	190 - 42700103 - MULTE CIRCOLAZIONE - CONTROLLI RADAR MOBILI	1.75	3.25	1.22	-2.03	DI 10
	767 - 42400044 - TASSA DI COLLEGAMENTO	0.00	18.00	0.00	-18.00	DT 07
	Ricavi diversi (43)					
43	960 - 43090001 - ENTRATE VARIE	0.21	0.20	4.03	3.83	DFE 14
	414 - 43090011 - RICA VO MESCITE SCOL. CANTONALI (T.414.40)	2.85	3.20	2.62	-0.58	DECS 02
	161 - 43900001 - DEVOLUZIONI ALLO STATO	0.10	2.02	0.67	-1.35	DI 08
	Ricavi finanziari (44)					
44	931 - 44611001 - INT. SU CAP. DI DOT. BSCT	12.00	12.00	15.00	3.00	DFE 11
	931 - 44991001 - ALTRI RICAVI FINANZIARI	2.95	0.10	1.04	0.94	DFE 11
	931 - 44610001 - DIV. E PARTEC. SU UTILI D'IMP. PUBBL. DI DIR. PUBBL.	23.44	23.44	24.10	0.65	DFE 11
	971 - 44010001 - INT. DI RITARDO IC SU PER. FIS. E PER. GIUR.	5.75	5.50	6.09	0.59	DFE 14
	931 - 44070001 - INTERESSI LORDI SU COLLOCAMENTI A LUNGO TER.	4.18	4.54	2.37	-2.17	DFE 11
	Prelevi da fondi e finanziamenti speciali (45)					
45	417 - 45010001 - PRELEVAMENTO DALLA RISERVA FONDO	4.19	3.24	2.43	-0.81	DECS 03
	Ricavi da trasferimento (46)					
46	987 - 46000001 - QUOTA SUL RICAVO IFD ANNO CORRENTE	114.00	120.00	113.00	-7.00	DFE 14
	987 - 46000003 - QUOTA SULL'IFD INCASSATA DA CANTONI	4.03	6.00	6.74	0.74	DFE 14
	910 - 46001001 - QUOTA SULL'IMPOSTA PREVENTIVA	42.41	22.50	32.19	9.69	DFE 01
	711 - 46005001 - PARTECIPAZIONE DAZIO FED SUI CARBURANTI	17.85	17.02	19.85	2.83	DT 02
	910 - 46007001 - QUOTA SULL'IMPOSTA PREVENTIVA EUROPEA	0.08	0.60	0.01	-0.59	DFE 01
	221 - 46100021 - RIMBORSI DALLA CONFEDERAZIONE PER RIFUGIATI	12.38	10.00	14.01	4.01	DSS 03
	222 - 46100028 - RIMB. DALLA CH NEM E RICH. RESPINTI	1.37	2.30	1.39	-0.91	DSS 03

VOCE	CRB - CONTO	C2017	P2018	C2018	Var C18- P18	Settore
	222 - 46100031 - RIMB. DALLA CH RA IN PROCEDURA E AP IN CH < 7ANNI	19.81	24.00	17.02	-6.98	DSS 03
	222 - 46100033 - RIMB. DALLA CH INTEGRAZIONE AP E RIFUGIATI	3.74	2.39	1.81	-0.58	DSS 03
	190 - 46100036 - RIMB. DALLA CH PREST. DI SICUREZZA	2.63	3.30	2.10	-1.20	DI 10
	221 - 46110002 - RIMBORSI DA ALTRI CANTONI SPESE ASSISTITI	0.82	0.75	0.11	-0.64	DSS 03
	127 - 46120020 - RIMB. DA COMUNI PER DOC. D'IDENTITA'	1.62	1.90	1.36	-0.54	DI 04
	113 - 46225001 - CONTRIBUTI PEREQUAZIONE DAI COMUNI	3.10	3.10	2.30	-0.80	DI 02
	113 - 46227002 - RIPRESA DAI COMUNI SUL CONTRIBUTO DI LIVELLAMENTO	1.86	3.00	1.36	-1.64	DI 02
	521 - 46300001 - CONTRIBUTI FEDERALI PER SPESE D'ESERCIZIO	3.57	3.00	3.68	0.68	DECS 08
	560 - 46300001 - CONTRIBUTI FEDERALI PER SPESE D'ESERCIZIO	2.90	3.85	3.06	-0.79	DECS 01
	210 - 46300006 - CONTRIBUTI FEDERALI PER PRESTAZ.COMPLEMENTARI AVS	63.26	64.10	62.50	-1.60	DSS 02
	210 - 46300007 - CONTRIBUTI FED PER PRESTAZ.COMPLEMENTARI AI	51.90	48.90	50.29	1.39	DSS 02
	210 - 46300008 - CONTRIB. FED. PARTEC. AL PREMIO AM	110.30	116.40	114.92	-1.48	DSS 02
	786 - 46300056 - CONTRIBUTI FEDERALI PER ESER. E MANUTENZIONE	19.16	20.00	20.86	0.86	DT 10
	731 - 46300061 - CONTRIBUTI FEDERALI SPESE SITI CONTAMINATI	0.00	1.20	0.03	-1.17	DT 03
	210 - 46320004 - CONTRIBUTI COMUNALI PER LE ASSICURAZIONI SOCIALI	114.70	115.10	120.87	5.77	DSS 02
	221 - 46320005 - CONTRIBUTI COMUNALI PER ASSISTENZA	26.19	30.96	25.97	-4.99	DSS 03
	767 - 46320014 - CONTRIBUTI COMUNALI IMPRESE DI TRASPORTO	14.27	17.19	15.37	-1.81	DT 07
	767 - 46320015 - CONTRIBUTI COMUNALI PER AGEVOLAZIONI TARIFFALI	5.19	4.95	3.88	-1.07	DT 07
	731 - 46350019 - RIMB. DA TERZI PER RISAN. SITI CONTAM. (T. 731.40)	0.00	0.50	0.00	-0.50	DT 03
	922 - 46991001 - PARTECIPAZIONE ALLA TASSA SUL CO2	0.64	0.55	1.16	0.61	DFE 10

Schede

Gran Consiglio e Cancelleria dello Stato			147	DECS 09	Formazione industriale, agraria, artigianale e artistica
84	CAN 00	Sintesi dati dipartimento	148	DECS 10	Scuole professionali commerciali e dei servizi
85	CAN 01	Gran Consiglio	149	DECS 11	Scuole socio-sanitarie
86	CAN 02	Servizi speciali della Cancelleria	150	DECS 12	Supporto alle scuole professionali
88	CAN 03	Studio del Cancelliere	152	DECS 13	Fondo formazione professionale
90	CAN 04	Servizi annessi alla Cancelleria	153	DECS 14	Attività universitarie
92	CAN 05	Controllo Cantonale delle Finanze	155	DECS 15	Cultura
			157	DECS 16	Settore bibliotecario ticinese
Dipartimento delle istituzioni			Dipartimento del territorio		
94	DI 00	Sintesi dati dipartimento	160	DT 00	Sintesi dati dipartimento
96	DI 01	Direzione Dipartimento e Divisioni	162	DT 01	Direzione Dipartimento e Divisioni
97	DI 02	Enti locali	163	DT 02	Servizi generali
99	DI 03	Sezione della circolazione	165	DT 03	Protezione dell'aria, dell'acqua e del suolo, approvvigionamento idrico e energie rinnovabili
101	DI 04	Sezione della popolazione	168	DT 04	Forestale
103	DI 05	Registro fondiario e di commercio	170	DT 05	Caccia e pesca
104	DI 06	Ufficio di esecuzioni e fallimenti	171	DT 06	Sviluppo territoriale e paesaggio
105	DI 07	Esecuzione delle pene e delle misure	173	DT 07	Mobilità
107	DI 08	Magistratura	176	DT 08	Museo cantonale di storia naturale
108	DI 09	Sezione del militare e protezione della popolazione	177	DT 09	Strade cantonali
110	DI 10	Polizia	178	DT 10	Strade nazionali
Dipartimento della sanità e della socialità			179	DT 11	Corsi d'acqua
113	DSS 00	Sintesi dati dipartimento	180	DT 12	Automezzi dello Stato
114	DSS 01	Direzione Dipartimento e Divisioni	Dipartimento delle finanze e dell'economia		
115	DSS 02	Istituto delle assicurazioni sociali	182	DFE 00	Sintesi dati dipartimento
116	DSS 03	Sostegno sociale e inserimento	184	DFE 01	Direzione Dipartimento e Divisioni
118	DSS 04	Settore famiglie e minorenni	185	DFE 02	Misurazione ufficiale e geoinformazione
120	DSS 05	Settore socio-sanitario	186	DFE 03	Stima
122	DSS 06	Servizi di promozione e vigilanza	187	DFE 04	Sviluppo economico e controlling
124	DSS 07	Servizio di sostegno al settore sanitario e delle tossicomanie	188	DFE 05	Sicurezza e tutela della salute e mercato del lavoro
125	DSS 08	OSC	190	DFE 06	Sezione del lavoro
126	DSS 09	Istituto di analisi sanitarie	191	DFE 07	Agricoltura
Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport			193	DFE 08	Ufficio statistica
129	DECS 00	Sintesi dati dipartimento	194	DFE 09	Servizi annessi alla DR
131	DECS 01	Direzione Dipartimento e Divisioni	196	DFE 10	Sezione risorse umane
133	DECS 02	Sezione amministrativa	197	DFE 11	Sezione delle finanze
135	DECS 03	Fondi DECS	199	DFE 12	Sezione della Logistica
137	DECS 04	Sostegno e gestione scuole cantonali	201	DFE 13	CSI
139	DECS 05	Scuole comunali	203	DFE 14	Contribuzioni
141	DECS 06	Pedagogia speciale	205	Elenco dei CRB dell'amministrazione cantonale e rispettiva assegnazione ai raggruppamenti (schede)	
143	DECS 07	Scuola media			
145	DECS 08	Scuola media superiore			

Gran Consiglio e Cancelleria dello Stato

CAN 00 Sintesi dati dipartimento

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico				
30 - Spese per il personale	17.48	17.92	17.62	-0.29
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	9.97	8.65	9.31	0.66
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.15	1.14	1.28	0.14
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	2.13	2.27	2.23	0.04
Totale spese	30.72	29.97	30.44	0.47
42 - Ricavi per tasse	4.37	3.52	3.22	-0.31
43 - Diversi ricavi	0.10	0.01	0.07	0.06
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.15	0.30	0.10	-0.20
48 - Ricavi straordinari	-	-	-	-
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.56	0.55	1.55	1.00
Totale ricavi	5.19	4.38	4.93	0.55
Risultato	-25.53	-25.59	-25.51	0.09
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	0.07	-	0.01	0.01
Investimenti netti	0.07	-	0.01	0.01

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: la variazione di spesa è riconducibile soprattutto alle spese postali che, seppur diminuite rispetto al C2017, sono comunque superiori a quanto preventivato. A tale riguardo, si rinvia al commento ai dati finanziari della scheda CAN04.

Ricavi per tasse: lo scostamento è conseguente alla diminuzione delle entrate riguardanti le tasse di legalizzazione e gli abbonamenti al Foglio ufficiale, che dipendendo da fattori esterni non sono influenzabili e pertanto difficilmente preventivabili.

Accrediti interni per spese e contributi: lo scostamento rispetto al P2018 concerne l'adozione di un diverso trattamento contabile riguardante la fatturazione a servizi interni all'Amministrazione cantonale delle spese di pubblicazione per avvisi diversi sul Foglio ufficiale, il cui importo è difficilmente preventivabile.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	106.30	103.30	106.80	104.70
Occupazione	120.16	113.90	113.60	114.05
PPA	105.00	100.20	102.00	100.00
congedi non pagati	-	0.50	0.70	0.70
Ausiliari	15.16	13.70	11.60	14.05

Non vi sono scostamenti significativi da segnalare.

Gran Consiglio

CAN 01

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico				
30 - Spese per il personale	4.34	4.55	4.51	-0.04
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.04	0.08	0.05	-0.04
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.51	0.51	0.51	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.42	0.45	0.43	-0.03
Totale spese	5.32	5.60	5.49	-0.10
Totale ricavi	-	-	-	-
Risultato	-5.32	-5.60	-5.49	0.10

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	16.50	16.50	16.50	16.50
Occupazione	17.10	16.60	16.10	16.75
PPA	16.20	15.50	15.80	15.80
congedi non pagati	-	0.50	0.70	0.70
Ausiliari	0.90	1.10	0.30	0.95

La dotazione di personale è stabile.

CAN 02 Servizi speciali della Cancelleria

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico				
30 – Spese per il personale	3.48	4.26	4.04	-0.22
31 – Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.26	0.52	0.43	-0.09
363 – Contributi a enti pubblici e a terzi	0.20	0.24	0.19	-0.05
39 – Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.26	0.38	0.38	0.00
Totale spese	4.20	5.40	5.03	-0.36
42 – Ricavi per tasse	0.42	0.67	0.64	-0.03
43 – Diversi ricavi	0.01	-	-	0.00
463 – Contributi di enti pubblici e terzi	0.15	0.30	0.10	-0.20
49 – Accrediti interni per spese e contributi	0.30	0.30	0.30	0.00
Totale ricavi	0.88	1.27	1.04	-0.23
Risultato	-3.32	-4.12	-3.99	0.13

Spese per il personale: la riduzione di spesa è dovuta al trasferimento di personale dal CRB 27 (Incaricato protezione dati) al CRB 23 (Servizi giuridici del Consiglio di Stato) e alla temporanea presenza di posti vacanti.

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: lo scostamento è dato principalmente dalla riduzione delle spese di stampa riguardanti la Raccolta delle leggi (CRB 23) e delle spese concernenti le attività generali di ArgeAlp (CRB 40).

Contributi a enti pubblici e a terzi: lo scostamento è riconducibile principalmente al fatto che il contributo inizialmente previsto a P2018 per finanziare l'attività del consultorio giuridico Donna & Lavoro e del consultorio Sportello Donna è stato risolto in altro modo nell'ambito del messaggio n. 7417 del 15 settembre 2017 (cfr. pp. 47-48); decisione avallata dal Parlamento nella sua seduta del 12 dicembre 2017.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	25.00	24.50	24.00	28.60
Occupazione	30.30	27.00	25.70	32.60
PPA	24.00	22.90	21.90	27.10
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	6.30	4.10	3.80	5.50

L'aumento di PPA è conseguente alla riorganizzazione interna alla Cancelleria dello Stato che ha interessato l'Area dei servizi amministrativi e gestione del web (cfr. CAN04) e i Servizi giuridici del Consiglio di Stato con l'accorpamento a questi ultimi dei settori "legislazione" e "pari opportunità" e il relativo trasferimento di personale.

CAN 02

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Ricorsi evasi per rapporto ai ricorsi entrati nell'arco dell'anno	94	95	101	%	Durante il 2018 sono stati registrati in entrata 1434 nuovi ricorsi, oltre a 30 istanze, per un totale di 1464 incarti mentre il numero complessivo dei gravami risolti nel corso dell'anno ammonta a 1475.
Durata media in giorni necessaria per l'evasione di un ricorso	234	-	283	g.	La durata varia sensibilmente da materia a materia, e anche all'interno dello stesso ambito, in funzione della complessità del caso. Da rilevare che mediamente 70-90 giorni sono necessari per il solo scambio di allegati scritti (termini utili, domande di proroga delle parti, ferie giudiziarie).
Percentuale di ricorsi contro decisioni del Consiglio di Stato accolti dal TRAM	28	30	32	%	In linea con il valore preventivato.
Percentuale di consulenze giuridiche in materia di legge sull'informazione e sulla trasparenza dello Stato (LIT) evase entro il giorno successivo	91	-	95	%	Le consulenze giuridiche concernenti la LIT devono essere evase in tempi brevi, in particolare poiché le autorità devono prendere posizione sulle domande di accesso presentate dal pubblico il più presto possibile.
Percentuale di comunicazioni (comunicati stampa, conferenze stampa eccetera) gestite dal SIC per rapporto al numero totale di comunicazioni	37	-	32	%	Sono prese in considerazione le comunicazioni diffuse attraverso il gestionale dei comunicati stampa dell'AC da parte dei cinque Dipartimenti, della Cancelleria e del Consiglio di Stato. Nel computo totale non vengono calcolate le comunicazioni del Gran Consiglio (GC), gestite in maniera indipendente dai Servizi del GC.
Media di articoli inseriti e categorizzati quotidianamente nella banca dati della rassegna stampa dell'Amministrazione cantonale	54	55	65	n.	In totale sono state realizzate 298 edizioni della Rassegna stampa quotidiana (ognuna presentata in una newsletter), per un totale di 19'406 articoli.
Percentuale di richieste per visite guidate a Palazzo delle Orsoline provenienti dalle scuole dell'obbligo rispetto al totale di quelle effettuate	64	75	84	%	È stato organizzato un totale di 61 visite guidate con 1784 partecipanti, 51 delle quali per classi della scuola dell'obbligo con 1537 partecipanti. L'indicatore è utile per valutare l'interesse del servizio offerto in un'ottica di educazione civica.

CAN 03 Studio del Cancelliere

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 – Spese per il personale		3.00	2.78	2.85	0.07
31 – Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.99	0.79	0.75	-0.04
363 – Contributi a enti pubblici e a terzi		0.27	0.26	0.46	0.19
39 – Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.33	0.40	0.38	-0.02
Totale spese		4.60	4.24	4.43	0.20
42 – Ricavi per tasse		0.10	0.08	0.12	0.04
43 – Diversi ricavi		0.09	0.01	0.04	0.03
49 – Accrediti interni per spese e contributi		0.26	0.25	0.29	0.04
Totale ricavi		0.45	0.34	0.45	0.12
Risultato		-4.14	-3.90	-3.98	-0.08
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		0.07	-	0.01	0.01
Investimenti netti		0.07	-	0.01	0.01

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	7.60	7.60	9.60	9.70
Occupazione	10.56	12.10	12.60	12.20
PPA	7.60	7.60	9.60	9.20
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	2.96	4.50	3.00	3.00

La dotazione di personale è stabile.

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Tempo operativo del Servizio dei diritti politici per l'attività di conteggio delle firme volta a verificare la riuscita o meno delle domande di iniziativa e referendum	34	-	28	h/anno	Nel 2018 sono state presentate 2 domande di iniziative popolari legislative e 1 domanda di iniziativa popolare costituzionale (per un totale di 30'927 firme valide), nonché 3 domande di referendum (per un totale di 25'699 firme valide). Ai Comuni compete la verifica della validità delle firme raccolte; il Servizio dei diritti politici si occupa, per contro, del riconteggio delle firme valide, al fine di verificare e confermare la riuscita o meno delle domande di iniziativa e di referendum.
Media dei Km effettuati settimanalmente dal Servizio auto del Consiglio di Stato	3'096	-	2'689	Km	Il Servizio conta 5 automobile e 1 minivan, a disposizione del Consiglio di Stato e del Presidente del Gran Consiglio.

CAN 03

Progetti			
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto	
Approfondimenti e confronto fra i modelli di voto elettronico (e-voting) adottati a livello federale, al fine di formulare proposte per la sua introduzione in Ticino che prestino particolare attenzione sia all'esigenza di garantire il segreto del voto sia al contenimento dei costi indotti	3.2013 - 12.2019	In linea. Ritenuta la decisione del 19 novembre 2018 del Parlamento di introdurre la base legale per il voto elettronico, occorre procedere ora con lo studio per l'attuazione del progetto e con la relativa richiesta di stanziamento del credito di investimento al Gran Consiglio. Va detto che, allo stato attuale, sul mercato è rimasto solo il sistema proposto dalla Posta; in data 28 novembre 2018 il Cantone Ginevra ha di fatto annunciato di voler rinunciare a sviluppare un proprio sistema.	

CAN 04 Servizi annessi alla Cancelleria

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 – Spese per il personale		4.41	3.92	3.92	0.00
31 – Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		8.64	7.22	8.05	0.83
363 – Contributi a enti pubblici e a terzi		0.16	0.13	0.12	-0.01
39 – Addebiti interni per spese e contributi correnti		1.04	0.96	0.98	0.02
Totale spese		14.26	12.22	13.06	0.84
42 – Ricavi per tasse		3.49	2.55	2.26	-0.29
43 – Diversi ricavi		-	-	0.03	0.03
49 – Accrediti interni per spese e contributi				0.96	0.96
Totale ricavi		3.49	2.55	3.25	0.70
Risultato		-10.77	-9.67	-9.82	-0.14

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: l'aumento di spesa è principalmente determinato dalla sottostima a P2018 delle spese postali, dettata dagli importi stabiliti nell'ambito delle misure di risanamento finanziario. Di fatto, pur essendovi stata una diminuzione delle spese postali lorde rispetto al C2017, queste ultime si attestano comunque attorno ai 7.7 mio di franchi. Tale fluttuazione dipende soprattutto dall'utilizzo dei prodotti postali da parte dei Dipartimenti, che varia a dipendenza di puntuali esigenze e singole peculiarità. In proposito, preme ribadire la difficoltà di calcolare l'effettivo impatto delle misure di contenimento e riduzione apportate, in quanto non è dato conoscere l'importo delle spese postali al netto dei rimborsi. La maggior parte delle spese postali è infatti soggetta a rimborsi da parte dell'utenza; rimborsi che sono però versati direttamente sui conti dei singoli Dipartimenti. Ciò che non è invece il caso per l'importo complessivo lordo delle spese postali - che comprende quindi anche quelle generate dai Dipartimenti, dalla Magistratura e dai Servizi del Gran Consiglio - contabilizzato in un'unica voce di costo attribuita alla Cancelleria dello Stato, segnatamente al CRB 62 Messaggeria.

Ricavi per tasse: la variazione di spesa è riconducibile in parte alla diminuzione delle entrate relative alle tasse di legalizzazione e in parte alla diminuzione delle entrate riguardanti gli abbonamenti al Foglio ufficiale.

Accrediti interni per spese e contributi: lo scostamento rispetto al P2018 concerne l'adozione di un diverso trattamento contabile riguardante la fatturazione a servizi interni all'Amministrazione cantonale delle spese di pubblicazione per avvisi diversi sul Foglio ufficiale e la difficoltà di preventivarne l'importo.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	42.10	39.60	41.60	34.80
Occupazione	47.10	43.10	45.10	38.40
PPA	42.10	39.10	40.60	33.80
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	5.00	4.00	4.50	4.60

La diminuzione di PPA è conseguente alla riorganizzazione interna alla Cancelleria dello Stato che ha interessato l'Area dei servizi amministrativi e gestione del web e i Servizi giuridici del Consiglio di Stato (cfr. CAN02) con l'accorpamento a questi ultimi dei settori "legislazione" e "pari opportunità" e il relativo trasferimento di personale.

CAN 04

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Tempo operativo del Servizio accoglienza per l'attività di sportello riguardante le pratiche di autentiche su documenti ufficiali	2'502	-	2'458	h/anno	Numero totale di pratiche: 21'072, con un tempo medio di evasione di 7 minuti per singola pratica.
Tempo operativo per l'evasione e la protocollazione delle decisioni del Consiglio di Stato (Risoluzioni governative e Note a protocollo)	3'091	-	3'077	h/anno	Numero totale di RG: 6283, per un tempo medio di evasione e protocollazione di 29 minuti per singola RG. Numero totale di NaP: 161 per un tempo medio di evasione di 15 minuti per singola NaP.
Media del numero di pagine elaborate settimanalmente per la pubblicazione cartacea e online del Foglio ufficiale	0	220	220	n.	In linea con il valore preventivato.
Media del numero di operazioni eseguite settimanalmente su www.ti.ch dal servizio web	4'933	-	3'358	n.	Valore prettamente di risultato, non è esposto a Preventivo.
Media dei km percorsi settimanalmente dai messaggeri per garantire il servizio postale	1'918	1'950	1'890	Km	In linea con il valore preventivato. Per il servizio di consegna e ritiro postale coperto dal servizio di messaggeria sono impiegati 8 veicoli quotidianamente.

CAN 05 Controllo Cantonale delle Finanze

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		2.25	2.41	2.30	-0.10
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.02	0.03	0.04	0.01
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.08	0.08	0.07	0.00
Totale spese		2.35	2.52	2.42	-0.10
42 - Ricavi per tasse		0.36	0.22	0.19	-0.03
48 - Ricavi straordinari		-	-		
Totale ricavi		0.37	0.22	0.19	-0.03
Risultato		-1.98	-2.30	-2.22	0.07

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	15.10	15.10	15.10	15.10
Occupazione	15.10	15.10	14.10	14.10
PPA	15.10	15.10	14.10	14.10
congedi non pagati	-	-	-	-

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Tempo operativo del CCF	59	60	53	%	Alcune assenze, dovute a partenze e malattia, hanno condizionato l'attività 2018.
Rapporti di revisione emessi durante l'anno vs rapporti preventivati con la pianificazione annuale	100	100	98	%	Valore condizionato dalle assenze ma in linea con obiettivo.
Quota risorse utilizzate per rapporti interni e speciali vs rapporti esterni	78	85	81	%	In linea con valore medio.

Dipartimento delle istituzioni

DI 00 Sintesi dati dipartimento

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		203.29	206.44	204.72	-1.72
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		36.72	30.83	32.65	1.82
34 - Spese finanziarie		-	-	0.12	0.12
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		9.96	9.22	8.36	-0.86
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		1.40	1.53	1.39	-0.13
361 - Rimborsi a enti pubblici		5.63	6.30	5.41	-0.89
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri		62.87	67.00	67.34	0.34
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		28.97	35.90	27.42	-8.48
37 - Riversamento contributi da terzi		0.28	0.50	0.33	-0.17
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		58.25	59.17	59.50	0.33
Totale spese		407.38	416.88	407.25	-9.64
40 - Ricavi fiscali		225.21	228.06	223.03	-5.03
41 - Regalie e concessioni		4.05	4.39	4.03	-0.36
42 - Ricavi per tasse		118.36	116.65	115.60	-1.04
43 - Diversi ricavi		20.19	4.29	2.21	-2.08
44 - Ricavi finanziari		0.08	0.09	0.03	-0.06
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali		3.00	3.00	3.00	
460 - Quote di ricavo		0.49	0.47	0.52	0.05
461 - Rimborsi di enti pubblici		11.75	14.12	11.07	-3.05
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri		64.83	70.10	68.00	-2.10
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		2.04	1.40	1.53	0.13
47 - Contributi da terzi da riversare		0.28	0.50	0.33	-0.17
49 - Accrediti interni per spese e contributi		20.40	20.37	19.50	-0.86
Totale ricavi		470.68	463.43	448.84	-14.59
Risultato		63.31	46.55	41.60	-4.95
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		8.15	14.42	5.63	-8.78
Entrate per investimenti		5.58	8.06	4.79	-3.27
Investimenti netti		2.58	6.36	0.84	-5.52

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: il saldo di + 1.82 mio di fr. è determinato dall'aumento delle spese per un totale di 2.89 mio di fr. e dalla riduzione delle spese di 0.99 mio di fr. Gli aumenti sono composti da 1.33 mio di fr. per la spesa dell'esecuzione di misure penali - scheda DI 07 - e per 1.56 mio di fr. dall'aumento del numero di esami tossicologici e dalle spese per consulenze e incarichi del Ministero pubblico - scheda DI 08. La Polizia cantonale registra minori spese pari a 0.99 mio di fr. per: costi di sicurezza del centro unico temporaneo per migranti in riammissione semplificata a Rancate, equipaggiamento degli aspiranti della Scuola di Polizia e il posticipo dell'acquisto di apparecchi tecnici - scheda DI 10.

Versamenti a fondi e finanziamenti speciali: la diminuzione di -0.86 mio di fr. è dovuta ai minori versamenti al fondo per il livellamento della potenzialità fiscale per -1.7 mio di fr. e al fondo di perequazione per -1.3 mio di fr. - scheda DI 02, compensati in parte dai minori contributi erogati per l'edificazione di rifugi e al rinvio di spese all'anno successivo per +2.13 mio di fr. - scheda 09.

Rimborsi a enti pubblici: i minor esborsi pari a -0.89 mio di fr., provengono dalla diminuzione del numero di casi per i quali è previsto un rimborso spese delle multe ai Comuni, per -0.34 mio di fr. - scheda DI 03, dalla minor richiesta di documenti d'identità da parte dei cittadini svizzeri e dal minor numero di permessi attivi per stranieri del Cantone, per -0.61 mio di fr. - scheda DI 04.

Contributi a enti pubblici e a terzi: i minori esborsi pari a -8.48 mio di fr., sono dovuti ai minori contributi alle Conferenze dei Direttori dei dipartimenti per -0.27 mio di fr. e a minori versamenti per i contributi del programma di integrazione per gli stranieri per -0.2 mio di fr. - scheda DI 01, ai minori versamenti erogati in occasione di aggregazioni, in particolare al posticipo dell'entrata in funzione del nuovo Comune della Verzasca, per -5.30 mio di fr. - scheda DI 02, al trasferimento delle spese del nuovo Servizio medico carcerario dal gruppo 36 al gruppo 31, per -0.67 mio di fr. - scheda DI 07 - e alle minori uscite dovute al rinvio dei progetti relativi ai rifugi pubblici, come pure al posticipo della spesa per l'acquisizione di rimorchi per la protezione civile, per -1.36 mio di fr. - scheda DI 09.

Ricavi fiscali: il minor ricavo pari a -5.03 mio di fr. è dovuto alla diminuzione degli introiti della quota spettante al Cantone sulle tasse delle case da gioco per le quali si assiste una leggera flessione per -0.45 mio di fr. - scheda DI 01, alla diminuzione degli incassi delle imposte di circolazione dovuta all'esiguo aumento del parco veicoli e alla tipologia di auto in circolazione per -2.2 mio di fr. parzialmente compensati dalle imposte di altri generi di veicoli e natanti (+0.33 mio di fr.) - scheda DI 03, e alla contrazione del numero di iscrizioni del registro fondiario legata all'evoluzione del contesto congiunturale, per -2.7 mio di fr. - scheda DI 05.

Regalie e concessioni: Il numero di tombole e lotterie è stato inferiore rispetto alla media degli ultimi tre consuntivi, ciò ha comportato una diminuzione delle entrate per -0.29 milioni di franchi. Inoltre si sono registrati minori introiti inerenti alle tasse per esercizi pubblici e per il commercio di armi, esplosivi e munizioni.

Diversi ricavi: la diminuzione complessiva di -2.08 mio di fr. è determinata dalla diminuzione delle devoluzioni allo stato di -1.6 mio di fr. - scheda DI 08, e ai minor rimborsi per equipaggiamento e materiale della protezione civile per -0.5 mio, a causa del posticipo della spesa per l'acquisizione dei rimorchi - scheda DI 09.

Rimborsi di enti pubblici: la diminuzione di 3.05 mio di fr. è causata dalla minore richiesta di documenti di identità per -0.55 mio di fr., dalla diminuzione del numero di richiedenti d'asilo che ha influito sia sul rimborso della Confederazione per la loro gestione per -0.33 mio di fr., che sulla riduzione delle carcerazioni amministrative per -0.38 mio di fr. - scheda DI 04 - e dalle minori entrate da parte della Confederazione a favore della Polizia per -1.92 mio di fr. per il centro di riammissione semplificata di Rancate, dal numero ridotto di aspiranti agenti delle Polizie comunali e dalle minori prestazioni di sicurezza erogate per il Tribunale penale federale - scheda DI 10.

DI 00**Dati sul personale**

	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	1'540.20	1'556.30	1'557.60	1'581.20
Occupazione	1'657.32	1'650.90	1'643.50	1'659.85
PPA	1'552.20	1'505.45	1'505.75	1'502.50
congedi non pagati	-	11.10	17.20	17.20
Ausiliari	102.12	141.95	133.85	153.55
Staff di Direzione	3.00	3.50	3.90	3.80

DI 01 Direzione Dipartimento e Divisioni

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		4.93	4.90	4.75	-0.16
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		1.15	1.41	1.37	-0.04
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		0.61	0.65	0.63	-0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		2.69	2.54	2.07	-0.47
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.82	0.80	0.76	-0.04
Totale spese		10.21	10.31	9.58	-0.73
40 - Ricavi fiscali		12.27	13.00	12.55	-0.45
42 - Ricavi per tasse		4.57	3.09	6.28	3.19
43 - Diversi ricavi		0.02	0.01	0.05	0.05
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		1.18	1.05	1.19	0.14
Totale ricavi		18.04	17.15	20.08	2.93
Risultato		7.83	6.83	10.50	3.66

Contributi a enti pubblici e a terzi: la diminuzione dell'importo concerne i minori contributi alle Conferenze dei Direttori dei dipartimenti (-0.27 mio di fr.) e i minori versamenti per i contributi del programma di integrazione per gli stranieri (-0.2 mio di fr.) in quanto gli enti e i comuni mandatarî non sono riusciti a realizzare tutte le misure preventivate.

Ricavi fiscali: il minor ricavo (-0.45 mio di fr.) è determinato dalla diminuzione degli introiti della quota spettante al Cantone sulle tasse delle case da gioco per le quali si assiste ad un minor aumento rispetto a quanto preventivato.

Ricavi per tasse: l'aumento dei ricavi è determinato principalmente dalle maggiori entrate (+ 2.7 mio di fr.) del settore della Legge federale sull'acquisto di fondi da parte di persone all'estero (LAFE), dovuta in particolare alla parte aleatoria e imprevedibile legata al numero di sanatorie - la maggior parte delle quali concernono la regione del Luganese. È inoltre registrata una variazione positiva riguardante il recupero di spese per assistenza giudiziaria (+0.44 mio di fr.).

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	28.00	28.00	26.60	27.20
Occupazione	29.00	29.50	30.80	27.20
PPA	23.50	23.40	22.90	21.90
congedi non pagati	-	1.10	1.00	1.50
Ausiliari	2.50	2.60	4.00	1.50
Staff di Direzione	3.00	3.50	3.90	3.80

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Secondo programma federale di integrazione degli stranieri	2018 - 2021	In linea.

Enti locali

DI 02

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico				
30 - Spese per il personale	2.31	2.33	2.37	0.03
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.05	0.20	0.07	-0.13
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	8.25	8.61	5.61	-2.99
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	62.87	67.00	67.34	0.34
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	22.41	26.93	21.31	-5.62
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	20.78	20.75	19.88	-0.87
Totale spese	116.67	125.83	116.59	-9.24
Conto ricavi				
42 - Ricavi per tasse	0.05	0.04	0.06	0.02
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	3.00	3.00	3.00	
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.14	0.28	0.12	-0.16
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	64.83	70.10	68.00	-2.10
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.86	0.35	0.34	-0.01
49 - Accrediti interni per spese e contributi	20.39	20.35	19.49	-0.86
Totale ricavi	89.27	94.12	91.00	-3.13
Risultato	-27.40	-31.70	-25.59	6.11
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	7.41	10.80	3.67	-7.13
Entrate per investimenti	5.11	5.60	3.53	-2.07
Investimenti netti	2.30	5.20	0.14	-5.06

Versamenti a fondi e finanziamenti speciali: minor versamento al fondo per il livellamento della potenzialità fiscale (-1.70 mio di fr.) dovuto al minor incasso di riprese effettuate su questo strumento ai sensi dell'art. 5 cpv. 2 LPI, nonché minor versamento al fondo di perequazione (-1.30 mio di fr.) causato da minori versamenti per aiuti agli investimenti.

Contributi a enti pubblici e a terzi: 5,30 mio dovuti a minori versamenti a titolo di risanamenti finanziari, erogati in occasione di aggregazioni. In particolare a preventivo era ipotizzata l'entrata in funzione del nuovo Comune di Verzasca, posticipata al 2020.

Uscite per investimenti: le minori uscite sono da addebitare agli aiuti per investimenti di cui alla Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale (-1,35 mio di fr.), all'ambito dei patriziati (-0.72 mio di fr.) e agli aiuti stanziati per le aggregazioni (-5.20 mio di fr.). E' per contro stato versato l'ultimo contributo "anti crisi" (misure risalenti ad un DL del 2009) di 0.14 mio di fr., non inserito a preventivo.

Entrate per investimenti: si tratta dei prelievi dai fondi per pareggiare le uscite nell'ambito degli aiuti agli investimenti ai comuni e ai patriziati.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	16.10	16.10	16.10	16.10
Occupazione	16.10	16.10	16.10	15.90
PPA	16.10	16.10	16.10	15.90
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	-	-	-

DI 02

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Gravità dei provvedimenti di vigilanza	14.28	-	28	%	
Efficacia della perequazione intercomunale	99.27	94.52	96.71	%	
Efficacia della politica di sostegno progettuale dei patriziati	9.7	-	1.5	%	
Efficacia della politica di sostegno progettuale dei patriziati	3.5	-	6.58	%	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Piano cantonale delle aggregazioni (PCA)	2014 - 2018	Concluso. Il progetto è concluso per quanto riguarda la competenza SEL. A livello di Dipartimento dipenderà dalle decisioni del Gran consiglio.
Riforma Ticino 2020	2015 - 2020	Non in linea. Fase consultazione lunga. Posizioni in parte contrastanti tra Cantone e Comuni, che andranno appianate nell'ambito di una fase di approfondimento e negoziazione.
Revisione generale LMSP - Legge sulla municipalizzazione dei servizi pubblici del 12 dicembre 1907	2014 - 2018 (TI) / 2021 (Co)	In linea. La tempistica 2021 (Co) è dovuta alla necessità dei Comuni di adeguare i loro Regolamenti.
Introduzione del nuovo Piano contabile a partita doppia per gli Enti patriziali	2013 - 2020	In linea.
Introduzione nei comuni del modello contabile armonizzato 2 (MCA2)	2016 - 2023	In linea.
Revisione parziale della Legge organica patriziale	2017 - 2019	In linea.

Sezione della circolazione

DI 03

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		10.90	11.42	10.95	-0.46
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		2.44	2.84	3.06	0.22
361 - Rimborsi a enti pubblici		1.04	1.40	1.06	-0.34
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		-	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		1.13	1.40	1.47	0.07
Totale spese		15.51	17.06	16.53	-0.52
40 - Ricavi fiscali		140.53	143.96	142.08	-1.88
42 - Ricavi per tasse		30.22	33.57	30.48	-3.09
43 - Diversi ricavi		0.55	0.45	0.46	0.01
460 - Quote di ricavo		0.49	0.47	0.52	0.05
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.35	0.28	0.39	0.11
Totale ricavi		172.15	178.73	173.94	-4.79
Risultato		156.63	161.68	157.41	-4.27

Spese per il personale: la minor spesa è determinata dall'adeguamento del personale del Servizio immatricolazioni e del Contact Center avvenuto solamente nel corso dell'ultimo trimestre 2018 (circa -0.46 mio di fr.).

Rimborsi a enti pubblici: con le nuove norme sulle Polizie comunali gli agenti di sicurezza trasmettono i rapporti direttamente all'Ufficio giuridico. È quindi diminuito il numero di casi per i quali viene riversata l'indennità ai comuni (circa -0.34 mio)

Ricavi per tasse: una duplice disfunzione del nuovo applicativo informatico in dotazione alla Polizia cantonale e all'Ufficio giuridico ha causato un ritardo nella trasmissione delle contravvenzioni al Servizio multe e degli incarti per l'esame di un'eventuale misura amministrativa. Questo problema ha comportato un minor fatturato delle spese e tasse di giustizia (-0.82 mio di fr.) e delle multe di circolazione (-0.67 mio di fr.). Inoltre, l'impatto delle misure del progetto di ottimizzazione dell'Ufficio tecnico è stato inferiore rispetto alla pianificazione; il numero di esperti a disposizione non ha permesso di sfruttare al suo massimo il potenziale dell'infrastruttura in relazione alle tasse per collaudi veicoli (-1.53 mio di fr.).

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	114.20	112.70	113.70	113.70
Occupazione	114.20	113.80	108.70	113.00
PPA	109.70	103.70	101.70	107.80
congedi non pagati	-	-	1.00	0.40
Ausiliari	4.50	10.10	7.00	5.20

L'aumento del personale è motivato dall'occupazione di posizioni inizialmente previste in riduzione nell'ambito dei progetti di riorganizzazione del pacchetto di misure per il riequilibrio delle finanze cantonali di cui al Messaggio governativo n. 7184.

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Utilizzo della modalità online per l'esecuzione delle pratiche	5.53	-	7.55	%	
Carico collaboratori servizio immatricolazioni	648'084	611'684	633'881	CHF/Pers.	
Correttezza delle decisioni dell'Ufficio giuridico (ricorsi accolti)	0.18	-	0.14	%	
% casi con tempo d'evasione per esami di guida inferiore a 40 giorni	47.8	-	49.63	%	
Numero di collaudi per esperto	2'208	2'666	2'835	n.	La riorganizzazione effettuata presso l'Ufficio tecnico e le ottimizzazioni dei processi hanno permesso di incrementare il numero di collaudi.

DI 03

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Riorganizzazione Ufficio tecnico	2015 - 2019	Concluso.
Riorganizzazione Servizio immatricolazioni	2016 - 2019	In linea.
Via Sicura - 3a. Fase	2018 - 2021	Non in linea. Ritardo della Confederazione nel legiferare.

Sezione della popolazione

DI 04

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico				
30 - Spese per il personale	11.42	11.46	11.51	0.05
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.59	0.67	0.56	-0.11
361 - Rimborsi a enti pubblici	2.65	2.91	2.30	-0.61
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.05	1.21	0.94	-0.26
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.26	1.18	1.27	0.09
Totale spese	16.97	17.43	16.58	-0.85
42 - Ricavi per tasse	9.58	11.35	10.33	-1.02
43 - Diversi ricavi	-	-	-	-
461 - Rimborsi di enti pubblici	2.57	3.68	2.41	-1.27
Totale ricavi	12.14	15.02	12.74	-2.29
Risultato	-4.82	-2.41	-3.84	-1.44

Rimborsi a enti pubblici: il minor esborso è determinato dalla minor richiesta di documenti d'identità da parte dei cittadini svizzeri e, marginalmente, dal minor numero di permessi attivi per stranieri del Cantone.

Ricavi per tasse: i minori incassi sono dovuti al mancato recupero degli incarti arretrati a seguito della posticipazione dell'entrata in vigore della riorganizzazione dell'Ufficio della migrazione e al minor numero di naturalizzazioni, di legalizzazioni di documenti e la minor richiesta di documenti d'identità da parte dei cittadini svizzeri.

Rimborsi di enti pubblici: la minore richiesta di documenti d'identità (-0.55 mio di fr.) si è ripercossa anche sui rimborsi provenienti dai centri di registrazione esterni. Inoltre, il minor numero di richiedenti d'asilo ha influito sia sul rimborso da parte della Confederazione per la loro gestione (-0.33 mio di fr.), sia su quello riguardante le carcerazioni amministrative (-0.38 mio di fr.), che sono state inferiori a quanto preventivato.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	111.20	109.20	108.20	109.70
Occupazione	119.15	118.65	113.65	122.95
PPA	108.15	103.65	98.65	107.95
congedi non pagati	-	-	-	0.20
Ausiliari	11.00	15.00	15.00	15.00

L'aumento delle PPA attribuite è dovuto al potenziamento di 0.5 unità a seguito di nuovi compiti assegnati all'Ufficio della migrazione per la modifica della Legge sulla cittadinanza, entrata in vigore il 1° gennaio 2018 e al trasferimento di un'unità da un altro settore del Dipartimento. Il personale nominato (PPA) è aumentato di 9.30 unità a seguito del consolidamento del personale ausiliario che occupava posti in organico sospesi temporaneamente durante la riorganizzazione.

DI 04

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
N. telefonate evase per collaboratore	23'420	19'135	17'435	n.	L'occupazione di nuovi collaboratori assunti a seguito della modifica organizzativa (inizialmente quali programmi occupazionali e successivamente con contratto per ausiliari), ha consentito di ridurre il numero di telefonate prese a carico dai singoli operatori.
Nr. multe emesse su permessi attivi	2.1	2	2	%	La leggera variazione percentuale è determinata dalla normale fluttuazione dell'attività lavorativa dei servizi preposti all'esame e al rilascio dei permessi e del servizio addetto all'emissione delle contravvenzioni.
N. transazioni infostar per collaboratore	751	750	691	n.	Diminuzione del numero delle transazioni legata d'un canto ad una normale fluttuazione degli eventi, d'altra parte alla diminuzione del rilevamento di persone già inserite in Infostar per effetto del rilevamento retroattivo sistematico effettuato in passato.
Fatturato per collaboratore	95'757	95'000	92'548	CHF	

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Biometria 2020.	1.2018 - 12.2020	In linea.
Riorganizzazione logistica dell'USC, sedi 3 Valli.	4.2016 - 12.2019	In linea.

Registro fondiario e di commercio

DI 05

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico				
30 - Spese per il personale	5.31	5.45	5.27	-0.17
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.17	0.14	0.19	0.05
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	0.45	0.55	0.44	-0.11
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.93	0.91	0.98	0.07
Totale spese	6.87	7.05	6.88	-0.16
40 - Ricavi fiscali	72.41	71.10	68.40	-2.70
42 - Ricavi per tasse	4.61	5.00	4.54	-0.46
43 - Diversi ricavi	-	0.02	0.01	-0.01
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.18	0.25	0.03	-0.22
Totale ricavi	77.20	76.37	72.98	-3.39
Risultato	70.34	69.32	66.09	-3.23

Ricavi fiscali: la contrazione delle entrate è legata all'evoluzione del contesto congiunturale.

Gli introiti sono correlati con il numero di iscrizioni, passato, in particolare per il registro fondiario, dalle 80'483 unità del 2017 alle 73'880 unità del 2018. Le previsioni di una contrazione in tal senso sono state confermate in misura maggiore rispetto a quanto previsto.

Ricavi per tasse: a livello del registro di commercio è confermata la tendenza alla contrazione delle entrate riscontrata negli ultimi anni, legata al numero di iscrizioni. Nello specifico, il numero totale di iscrizioni nel registro di commercio effettuate nel 2018 è inferiore di 1'826 unità rispetto al 2017.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	51.15	50.35	50.35	50.50
Occupazione	54.35	48.85	50.65	48.85
PPA	50.85	48.85	46.85	46.00
congedi non pagati	-	0.50	1.00	-
Ausiliari	3.50	-	3.80	2.85

La riduzione graduale delle unità-PPA occupate nel settore è da contestualizzare nell'ambito della riorganizzazione del medesimo, entrata in vigore il 1° dicembre 2018 e inserita nell'ambito del Pacchetto di misure per il riequilibrio delle finanze cantonali di cui al Messaggio governativo n. 7184.

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Tasso di iscrizioni RC non conformi bloccate dall'Ufficio federale o che devono essere ratificate	-	-	-	%	La raccolta dati ha preso avvio a metà del 2018, non è quindi possibile proporre una statistica che copra tutto l'anno.
% dei reclami inoltrati contro gli avvisi di rigetto RF e le decisioni di tassazione TORF sul totale delle iscrizioni e delle decisioni TORF	0.0195	0.02	0.06	%	Lo scostamento percentuale è minimo e corrisponde a circa dieci reclami.
Tempo di evasione medio dei reclami sulle decisioni di tassazione LTORF	16	15	20	g.	La tempistica di evasione è influenzata dalla necessità di assumere informazioni e compiere atti istruttori.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Riorganizzazione settore del registro fondiario.	2014 - 2018	Concluso.
Implementazione Legge notarile.	2015 - 2020	In linea.

DI 06 Ufficio di esecuzioni e fallimenti

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		11.10	11.37	10.87	-0.50
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.67	0.05	0.04	-0.01
34 - Spese finanziarie		-	-	0.10	0.10
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.04	0.04	0.05	0.01
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		1.43	1.47	2.12	0.66
Totale spese		13.25	12.92	13.18	0.26
42 - Ricavi per tasse		25.93	22.00	22.63	0.63
44 - Ricavi finanziari		-	0.01	-	-0.01
Totale ricavi		25.93	22.01	22.63	0.63
Risultato		12.68	9.08	9.46	0.37

Spese per il personale: la diminuzione delle spese è da contestualizzare nell'ambito della riorganizzazione del settore.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	118.50	114.50	115.00	108.15
Occupazione	128.20	115.60	117.40	108.05
PPA	113.00	105.10	108.60	96.40
congedi non pagati	-	0.50	0.70	0.30
Ausiliari	15.20	10.50	8.80	11.65

La riduzione del PPA è dovuta principalmente alla riorganizzazione del settore, parte integrante del Pacchetto di misure per il riequilibrio delle finanze cantonali di cui al Messaggio governativo n. 7184.

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
% dei certificati di solvibilità richiesti via internet trasmessi lo stesso giorno	95	95	95	%	
N. di precetti esecutivi per collaboratore	34'967	-	26'361	n.	Il dato si riferisce in particolare ai collaboratori attivi presso il Centro di competenza cantonale per l'emissione dei precetti esecutivi sito a Faido, implementato gradualmente a partire dal 2017 e in fase di consolidamento contestualmente alla riorganizzazione del settore.
N. di fallimenti per collaboratore	61	-	64	n.	
% delle sospensioni sul totale dei fallimenti aperti	70	-	48	%	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Riorganizzazione settore esecuzione e fallimenti	2013 - 2019	In linea.

Esecuzione delle pene e delle misure

DI 07

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		18.61	18.97	18.88	-0.09
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		6.18	5.11	6.44	1.33
361 - Rimborsi a enti pubblici		1.90	1.90	1.93	0.03
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.22	0.92	0.25	-0.67
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		1.98	2.11	2.11	0.00
Totale spese		28.89	29.00	29.60	0.60
42 - Ricavi per tasse		3.50	4.28	3.06	-1.22
43 - Diversi ricavi		0.07	0.08	0.08	0.01
Totale ricavi		3.57	4.36	3.15	-1.21
Risultato		-25.32	-24.64	-26.46	-1.81

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: l'aumento è dovuto all'evoluzione delle spese per l'esecuzione delle misure penali (0.8 mio di fr.). Una tendenza al rialzo acuitasi nel corso del tempo e che dipende dai detenuti per i quali i Magistrati ordinano l'esecuzione di misure terapeutiche o altre (vedi internamento fuori Cantone per motivi psichici), misure di cui si fa sempre più uso.

Contributi a enti pubblici e a terzi: la diminuzione rispetto al dato di Preventivo è dovuta a una modifica contabile interna contestualmente all'implementazione del nuovo Servizio medico carcerario, in collaborazione con l'Ente ospedaliero cantonale, le cui spese per il 2018, sono state poste complessivamente nel gruppo dei beni e servizi.

Ricavi per tasse: lo scostamento è spiegato in particolare con il livello inferiore dei ricavi dovuti a collocamenti di detenuti di altri Cantoni in Ticino rispetto al dato di Preventivo.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	152.70	164.00	165.50	179.20
Occupazione	166.40	172.30	177.30	190.00
PPA	159.00	168.40	173.90	170.50
congedi non pagati	-	0.40	-	1.00
Ausiliari	7.40	3.90	3.40	19.50

L'aumento degli effettivi delle Strutture carcerarie cantonali deciso dal Governo nel novembre 2017 (+ 11.5 unità PPA) per adeguare l'organico al costante aumento delle giornate di carcerazione ha trovato la sua effettività nel corso del 2018. L'aumento del personale ausiliario è dovuto in gran parte agli agenti di custodia in formazione.

DI 07

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
% delle fatture incassate sul totale delle fatture registrate (tasso di incasso)	59		74	%	
% delle richieste di commutazione in pena detentiva sostitutiva inviate a GPC	22		23	%	
Rapporto tra i costi sostenuti per l'esecuzione di pene e misure in altri Cantoni per detenuti di competenza del Ticino e i ricavi dovuti all'esecuzione di pene e misure di detenuti in Ticino di competenza di altri Cantoni	49	69	37	%	L'aumento dei costi dell'esecuzione e in particolare delle misure sostenute per i collocamenti di detenuti di competenza del Ticino fuori Cantone è dovuto a un aumento dei casi di internamento fuori Cantone per motivi psichici.
Fatturato dei laboratori del Penitenziario	727'922	859'100	758'953	CHF	Fatturato influenzato dalle normali fluttuazioni a livello del mercato.
Rapporto tra autori di violenza domestica segnalati e persone prese a carico dopo il primo colloquio	90.5	91	70	%	Dal febbraio 2018, con la modifica della base legale all'art. 9a Lpol, siamo passati da una trasmissione volontaria ad una trasmissione automatica dei dati degli autori di violenza domestica (AVD) allontanati dal domicilio. Ciò ha portato all'aumento del numero di casi segnalati e contattati dall'Ufficio dell'assistenza riabilitativa in termini assoluti, ma alla diminuzione della % degli AVD presi a carico sulla lunga durata.
N. di esecuzioni nella forma esterna (sorveglianza elettronica e lavoro di utilità pubblica)	221		130	n.	
N. di casi per operatore sociale	144		150	n.	L'adeguamento degli effettivi relativi agli operatori sociali dell'Ufficio dell'assistenza riabilitativa deciso dal Consiglio di Stato nel 2018 è in fase graduale di implementazione. Gli effetti sull'operatività si registreranno quindi nel 2019.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Introduzione applicazione informatica AGITI.	2014 - 2019	In linea.
	2009 - 2030 / 35	Non in linea. Ulteriori approfondimenti in corso poiché è stato allargato il perimetro di analisi valutando l'insieme delle esigenze delle Strutture carcerarie cantonali.
Ristrutturazione La Stampa.		
Riorganizzazione laboratori strutture carcerarie.	2012 - 2019	In linea.

Magistratura

DI 08

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		45.64	46.45	45.81	-0.64
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		18.39	13.27	14.83	1.56
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.48	0.48	0.48	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		20.76	20.54	21.24	0.70
Totale spese		85.26	80.74	82.36	1.63
42 - Ricavi per tasse		22.34	16.99	17.51	0.52
43 - Diversi ricavi		18.43	2.76	1.17	-1.60
Totale ricavi		40.77	19.75	18.67	-1.07
Risultato		-44.49	-60.99	-63.69	-2.70

Spese per beni e servizi: lo scostamento è determinato dal significativo aumento del numero di esami tossicologici (0.45 mio di fr.) e le spese per consulenze e incarichi (0.43 mio di fr.) del Ministero pubblico. Inoltre, si rileva pure un leggero aumento delle spese nell'ambito dell'assistenza giudiziaria civile sul fronte delle Preture.

Ricavi per tasse: il leggero aumento è determinato dalle tasse del settore diritto civile del Tribunale di appello (+ 0.2 mio di fr.), dal recupero dell'assistenza giudiziaria del Ministero pubblico (+ 0.1 mio di fr.) e dalle tasse e spese di giustizia delle Preture (+ 0.7 mio di fr.).

Ricavi diversi: il minor ricavo è determinato da devoluzioni del Tribunale di appello (- 1.4 mio di fr.) e del Ministero pubblico (- 0.2 mio di fr.) inferiori a quanto ipotizzato.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	213.70	214.70	218.10	219.10
Occupazione	232.50	231.40	227.70	244.20
PPA	206.20	203.10	200.20	205.90
congedi non pagati	-	4.50	8.40	7.00
Ausiliari	26.30	28.30	27.50	38.30

L'aumento del PPA è spiegato in particolare dal consolidamento di 2.0 unità di Vicecancelliere presso il Tribunale penale cantonale deciso dal Governo il 3 agosto 2018. L'aumento di personale ausiliario (10.8 unità), reso necessario per garantire l'operatività degli Uffici giudiziari, è dovuto a situazioni contingenti legate ad esempio congedi.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Giustizia 2018.	2011 - 2020	Non in linea. Come indicato nel precedente Consuntivo, il progetto "Giustizia 2018" si compone di varie riorganizzazioni legate a differenti Autorità giudiziarie, da presentare tramite Messaggi governativi separati. Il progetto continua nel suo complesso, nei tempi necessari alla condivisione delle riorganizzazioni.
Masterplan logistico.	2012 - 2025	Non in linea. L'analisi delle varie piste d'azione per il Palazzo di giustizia di Lugano implica una dilatazione delle tempistiche.
Masterplan informatico.	2017 - 2020	In linea.

DI 09 Sezione del militare e protezione della popolazione

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico				
30 - Spese per il personale	2.46	2.53	2.60	0.07
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.48	0.51	0.45	-0.06
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	1.72	0.62	2.74	2.13
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.02	0.03	0.01	-0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.68	3.23	1.86	-1.36
37 - Riversamento contributi da terzi	0.28	0.50	0.33	-0.17
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.39	0.36	0.34	-0.02
Totale spese	7.02	7.77	8.34	0.57
42 - Ricavi per tasse	3.03	3.22	4.37	1.16
43 - Diversi ricavi	0.07	0.59	0.09	-0.50
44 - Ricavi finanziari	0.08	0.08	0.03	-0.05
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.04	0.04	0.04	
47 - Contributi da terzi da riversare	0.28	0.50	0.33	-0.17
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.02	0.02	0.02	
Totale ricavi	3.52	4.44	4.87	0.43
Risultato	-3.51	-3.33	-3.46	-0.14
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	0.51	3.32	1.22	-2.10
Entrate per investimenti	0.43	2.42	1.21	-1.20
Investimenti netti	0.08	0.90	-	-0.90

Versamenti a fondi e finanziamenti speciali: il saldo superiore (+ 2,13 mio di fr.) è determinato dai minori contributi erogati per l'edificazione di rifugi, come pure al rinvio di spese all'anno successivo.

Contributi a enti pubblici e a terzi: le minori uscite (-1.36 mio di fr.) sono giustificate dal rinvio dei progetti relativi ai rifugi pubblici, come pure al posticipo della spesa per l'acquisizione di rimorchi per la protezione civile.

Riversamento contributi da terzi: le spese, interamente sussidiate dalla Confederazione, sono relative a sostituzioni di attrezzature e manutenzione dei rifugi pubblici di PCI in linea con le pratiche in corso.

Ricavi per tasse: maggiore incasso di contributi sostitutivi dovuti alla concessione degli esoneri per i rifugi (+1.16 mio di fr.), dato difficilmente prevedibile in quanto legato all'andamento dell'economia immobiliare.

Diversi ricavi: minor rimborsi per equipaggiamento e materiale della protezione civile (-0.5 mio di fr.) a causa del posticipo della spesa per l'acquisizione dei rimorchi.

Investimenti: risultano sempre in sospeso i finanziamenti per la realizzazione dei rifugi di Taverne e della Valascia a causa di ulteriori approfondimenti dell'opera. Le stesse sono totalmente finanziate dal Fondo contributi sostitutivi e sussidi federali, senza influenza sui conti del Cantone.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	24.50	24.00	23.80	23.80
Occupazione	22.00	25.30	22.60	24.30
PPA	21.00	22.80	21.80	23.30
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	1.00	2.50	0.80	1.00

Durante il 2018 l'organico è stato completato con l'assunzione dell'Aggiunto Caposezione.

DI 09

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Differimenti di servizio (anno)	3.2	3	2.62	%	Minor quantità di domande di differimento trattate rispetto al totale delle richieste a livello federale, a causa del minor numero di obbligati al servizio.
Interventi d'emergenza (IU) della PCi	7'017	7'200	4'080	g./Pers.	A seguito della riorganizzazione del dispositivo presso il Centro d'accoglienza per migranti di Rancate, adattato al minor afflusso, gli effettivi impiegati hanno subito una riduzione.
Soddisfazione utenti Prot pop	5.6	5.9	5.9	n.	Grado di soddisfazione: 6 = molto soddisfatto 5 = soddisfatto 4 = appena soddisfatto
Soddisfazione astretti servizio PCi	5.33	5.4	5.36	n.	
Posti protetti disponibili	98	98	98	%	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Spostamento sede Sezione del militare e della protezione della popolazione (SMPP) presso centro istruzione PCi a Rivera	7.2014 - 12.2023	In linea.
Centro d'istruzione e di tiro regionale al Ceneri	1.2014 - 1.2025	Non in linea. Messaggio approvato CdS. In attesa dell'approvazione parlamentare.
Sostituzione sirene d'allarme PCi	1.2010 - 8.2019	Non in linea. Ritardo nell'installazione di 3 sirene causa problemi tecnici.
Analisi dei rischi	10.2014 - 6.2019	Non in linea. In attesa dei dati sulle malattie altamente contagiose per concludere il progetto.
PCi 2015+	1.2014 - 12.2019	In linea.
Promozione rifugi pubblici	7.2013 - 12.2020	In linea.
Rifugio STPA Cadenazzo	6.2017 - 9.2019	In linea.
Rifugio PCi Camorino	6.2017 - 12.2023	In linea. In attesa pubblicazione modifica del Piano Regolatore da parte del Comune di Bellinzona.

DI 10 Polizia

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		90.62	91.56	91.70	0.14
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		6.59	6.64	5.65	-0.99
34 - Spese finanziarie		-	-	0.03	0.03
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		0.33	0.33	0.33	0.01
361 - Rimborsi a enti pubblici		0.02	0.06	0.10	0.04
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.40	0.55	0.44	-0.11
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		8.76	9.65	9.34	-0.32
Totale spese		106.73	108.79	107.59	-1.19
41 - Regalie e concessioni		4.05	4.39	4.03	-0.36
42 - Ricavi per tasse		14.53	17.11	16.34	-0.77
43 - Diversi ricavi		1.05	0.39	0.35	-0.04
461 - Rimborsi di enti pubblici		8.46	9.59	8.07	-1.52
Totale ricavi		28.10	31.48	28.79	-2.70
Risultato		-78.63	-77.30	-78.81	-1.50
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		0.24	0.30	0.74	0.44
Entrate per investimenti		0.04	0.04	0.04	0.00
Investimenti netti		0.20	0.26	0.70	0.44

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: le minori spese sono determinate da - 0.74 milioni di fr. da costi di sicurezza inferiori del centro unico temporaneo per migranti in riammissione semplificata di Rancate, da -0.14 milioni di fr. per minori costi d'equipaggiamento degli aspiranti (SCP 2018 ha contato 17 agenti in meno rispetto al preventivo) e da -0.11 milioni di fr. per il posticipo dell'acquisto di apparecchi tecnici e di comunicazione.

Regalie e concessioni: la diminuzione è dovuta al rallentamento del gioco di tombole e lotterie rispetto a quanto avvenuto negli anni precedenti e minori introiti inerenti alle tasse per esercizi pubblici e per il commercio di armi, esplosivi e munizioni.

Ricavi per tasse: le minori entrate sono dovute a un maggior incasso per i radar fissi e semi-stazionari (+1.45 milioni di fr.), a un minor incasso per i radar mobili (-2.03 milioni di fr.) e a minori multe per esercizi pubblici (-0.19 milioni di fr.). Inoltre sono state registrate minori entrate per tasse per apparecchi automatici e attività di investigazione e sorveglianza, per rapporti di incidenti e furti e per minori interventi per falsi allarmi e constatazioni di incidenti. Rimborsi di enti pubblici: le minori entrate di 1.52 mio di fr. sono determinate da -1.92 milioni di fr. per: il minor rimborso dei costi da parte della Confederazione per il centro di riammissione semplificata di Rancate, dal numero ridotto di aspiranti agenti delle Polizie comunali e dalle minori prestazioni di sicurezza erogate per il Tribunale penale federale. I maggiori rimborsi di + 0.40 milioni di fr. provengono dalla Confederazione per: il progetto pilota "Strada libera-Patrouille TI", il Centro di Cooperazione di Polizia e Dogana di Chiasso e per le attività inquirenti per le case da gioco.

Uscite per investimenti: le maggiori spese sono per l'acquisto di due apparecchiature di rilevamento della velocità (+0.41 mio di fr.) e per la rete nazionale di sicurezza Polycom e il centro cantonale integrato di condotta (+0.03 mio di fr.).

DI 10

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	710.15	722.75	720.25	733.75
Occupazione	775.42	779.40	778.60	765.40
PPA	744.70	710.35	715.05	706.85
congedi non pagati	-	4.10	5.10	6.80
Ausiliari	30.72	69.05	63.55	58.55

A livello del PPA attribuito, l'aumento è dovuto alle decisioni di potenziamento del Consiglio di Stato riguardanti il progetto "Patrouille TI" (6 PPA), la Polizia giudiziaria (6 PPA) e il reintegro di 1.5 PPA proveniente dalle Strutture carcerarie. La riduzione dell'occupazione è determinata dalla normale fluttuazione dell'effettivo del personale, in particolare degli agenti in formazione che entreranno in funzione al 1° marzo dell'anno successivo.

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Recupero spese (autofinanziamento)	7.4	7.1	7.06	%	
Tasso di turnover del personale di polizia complessivo	0.8	0.6	0.6	%	
Impegni per Mantenimento Ordine nello sport	15.4	15.5	13.4	%	I risultati ottenuti dai club sportivi ticinesi sono stati meno performanti rispetto a quelli attesi, pertanto sono stati effettuati meno impieghi di MO.
Tasso di chiarimento dei furti in abitazione	17.5	18	20.3	%	
Tasso di riuscita alla SCP	98	98	98	%	

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Potenziamento effettivi	2014 - 2019	In linea.
Masterplan logistico	2012 - 2021	In linea.
Masterplan informatico	2015 - 2021	In linea.
CECAL	2011 - 2020	In linea.
Legge sulla collaborazione fra la Polizia cantonale e le Polizie comunali e relativo regolamento	2015 - 2020	In linea.
Centro per il controllo del traffico pesante a Giornico	2017 - 2023	In linea.

Dipartimento della sanità e della socialità

Sintesi dati dipartimento

DSS 00

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico				
30 - Spese per il personale	95.81	98.57	98.02	-0.55
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	27.29	28.46	27.14	-1.33
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	1.05	1.02	1.08	0.06
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.03	0.03	0.03	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1'260.46	1'306.32	1'280.47	-25.85
37 - Riversamento contributi da terzi	3.69	4.11	3.83	-0.28
38 - Spese straordinarie	0.58	-	-	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	10.18	10.33	10.34	0.01
Totale spese	1'399.09	1'448.85	1'420.91	-27.94
41 - Regalie e concessioni	0.55	0.36	0.51	0.15
42 - Ricavi per tasse	71.79	70.00	76.89	6.89
43 - Diversi ricavi	0.20	0.18	0.16	-0.02
44 - Ricavi finanziari	0.19	0.19	0.15	-0.04
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.99	1.01	1.02	0.01
460 - Quote di ricavo	1.77	1.74	1.81	0.07
461 - Rimborsi di enti pubblici	38.72	40.20	35.18	-5.03
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	375.65	385.12	383.71	-1.41
47 - Contributi da terzi da riversare	3.69	4.11	3.83	-0.28
48 - Ricavi straordinari	0.60	-	0.04	0.04
49 - Accrediti interni per spese e contributi	26.91	26.70	27.27	0.57
Totale ricavi	521.05	529.61	530.56	0.95
Risultato	-878.04	-919.23	-890.35	28.89
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	11.26	13.35	8.44	-4.91
Entrate per investimenti	0.08	-	0.13	0.13
Investimenti netti	11.18	13.35	8.31	-5.04

Beni e servizi: si registrano minori spese in ambito OSC (-0.80 mio), in buona parte (-0.47 mio) a seguito della perdita del mandato per la fornitura dei pasti al Centro di registrazione e procedura di Chiasso. Inoltre, vi sono state minori spese in ambito di emergenze sanitarie e della cartella sanitaria informatizzata (-0.26 mio).

Contributi a enti pubblici e a terzi: vi sono state minori spese nelle assicurazioni sociali (-3.68 mio, determinate principalmente da una minor spesa per gli assegni familiari di complemento AFI/API), nell'assistenza sociale (-9.47 mio), nei

settori degli asilanti (-9.13 mio), degli anziani (-1.36 mio) e degli invalidi (-3.86 mio).

Ricavi per tasse: si registrano maggiori recuperi in ambito dell'assistenza sociale (+2.00 mio) e delle ospedalizzazioni (+2.00 mio), aumenti dei rimborsi per esercizi precedenti dagli istituti per anziani e invalidi (+1.47 mio) nonché maggiori ricavi per analisi sanitarie (+2.00 mio).

Uscite per investimenti: minori costi dovuto a ritardi nella realizzazione di iniziative nel settore anziani (-3.76 mio) e minorenni (-0.91 mio).

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	820.51	821.01	826.91	830.51
Occupazione	843.16	849.78	863.67	887.24
PPA	769.71	766.11	770.33	784.53
congedi non pagati	-	17.80	11.30	6.80
Ausiliari	70.79	81.01	90.64	100.01
Staff di Direzione	2.66	2.66	2.70	2.70

DSS 01 Direzione Dipartimento e Divisioni

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		2.94	2.96	2.95	-0.01
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.12	0.18	0.11	-0.07
361 - Rimborsi a enti pubblici		0.03	0.03	0.03	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		1.90	1.88	1.98	0.10
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.24	0.28	0.26	-0.02
Totale spese		5.23	5.33	5.33	0.00
43 - Diversi ricavi		-	-	0.01	0.01
49 - Accrediti interni per spese e contributi		0.09	0.14	0.23	0.09
Totale ricavi		0.09	0.14	0.24	0.10
Risultato		-5.13	-5.19	-5.09	0.10

Non ci sono scostamenti da commentare.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	16.70	17.70	18.90	18.70
Occupazione	18.06	19.06	20.70	22.10
PPA	15.40	16.40	18.00	17.40
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	-	-	2.00
Staff di Direzione	2.66	2.66	2.70	2.70

Non ci sono scostamenti significativi da segnalare.

Istituto delle assicurazioni sociali

DSS 02

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		8.69	8.72	8.72	-
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		518.40	535.07	531.39	-3.68
Totale spese		527.10	543.79	540.10	-3.68
42 - Ricavi per tasse		0.51	1.00	0.53	-0.47
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		342.60	347.01	351.03	4.02
Totale ricavi		343.12	348.01	351.56	3.55
Risultato		-183.98	-195.78	-188.54	7.23

Contributi a enti pubblici e a terzi: lo scostamento è determinato principalmente dalla minor spesa negli assegni familiari di complemento (assegno integrativo e di prima infanzia).

Ricavi per tasse: Il recupero degli oneri LAMal progressi al 2012 è stato inferiore alle aspettative, ma in linea con gli anni precedenti.

Contributi di enti pubblici e a terzi: i maggiori ricavi sono dovuti principalmente all'aumento della partecipazione comunale alle spese per le assicurazioni sociali.

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Quota di assicurati LAMal che usufruiscono di contributi Ripam	31	-	31	%	Nel 2017 (ultimo dato a disposizione) il 30.5% degli assicurati LAMal ha beneficiato di una riduzione dei premi di cassa malattia. La percentuale comprende i beneficiari di prestazioni complementari all'AVS/AI.
Quota di assicurati LAMal che risultano morosi	6	-	6	%	L'indicatore si riferisce agli assicurati segnalati dalle casse malati nel 2017 per i quali sono stati registrati degli scoperti concernenti il pagamento dei premi e/o della partecipazione ai costi.
Quota di PC AVS rispetto al numero complessivo di rendite AVS	19	-	19	%	Nel 2017 (ultimo dato a disposizione) il 18.8% dei beneficiari di una rendita di vecchiaia ha ricevuto una PC
Quota di PC AI rispetto al numero complessivo di rendite AI	51	-	51	%	Nel 2017 (ultimo dato a disposizione) il 50.6% dei beneficiari di una rendita AI ha ricevuto una PC
Quota di figli al beneficio di assegni familiari integrativi (AFI) rispetto alla popolazione residente nella classe d'età 0-14 anni	10	-	8	%	L'indicatore è riferito all'anno 2017, ultimo dato a disposizione.

DSS 03 Sostegno sociale e inserimento

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico				
30 - Spese per il personale	9.64	11.34	10.59	-0.75
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.06	1.02	0.79	-0.23
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	170.01	185.59	166.48	-19.11
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.36	0.35	0.37	0.03
Totale spese	181.07	198.30	178.24	-20.06
42 - Ricavi per tasse	21.18	20.33	21.13	0.80
44 - Ricavi finanziari	0.09	0.10	0.04	-0.05
461 - Rimborsi di enti pubblici	38.58	40.04	35.09	-4.95
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	26.19	30.96	25.97	-4.99
49 - Accreditati interni per spese e contributi	-	1.50	1.88	0.38
Totale ricavi	86.02	92.93	84.11	-8.81
Risultato	-95.05	-105.37	-94.13	11.25
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	0.05	0.02	0.08	0.06
Entrate per investimenti	0.08	-	0.13	0.13
Investimenti netti	-0.04	0.02	-0.05	-0.07

Spese per il personale: l'evoluzione delle spese, come pure le relative variazioni sono in linea con gli anni precedenti tenuto conto del turn over ordinario.

Contributi a enti pubblici e a terzi: minore spesa per prestazioni assistenziali principalmente dovuta a una sostanziale stabilizzazione dei beneficiari di sostegno sociale (-8.2 mio) e al minore afflusso di richiedenti l'asilo (-9.3 mio).

Ricavi per tasse: aumento dovuto essenzialmente a maggiori recuperi da enti assicurativi e dai beneficiari di sostegno sociale. Si segnalano minori entrate relative alle rette AI.

Rimborsi di enti pubblici: minori rimborsi dalla Confederazione nel settore della migrazione (-4.3 mio).

Contributi di enti pubblici e terzi: minori contributi comunali (-5.0 mio) quale diretta conseguenza della minor spesa assistenziale.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	84.66	86.16	87.26	87.06
Occupazione	88.41	89.72	99.35	102.77
PPA	79.66	80.16	81.03	79.33
congedi non pagati	-	1.20	0.70	0.20
Ausiliari	8.75	9.56	18.32	23.44

Le PPA sono in linea generale occupate da personale nominato o ausiliario in supplenza o sostituzione. L'aumento delle unità di personale ausiliario è principalmente da ricondurre al potenziamento di 4 unità attribuite all'USSSI deciso nel 2017.

DSS 03

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Rapporto tra nuove domande di assistenza entrate e domande evase	0.98	1	0.91	n.	
Dossier seguiti presso l'assistenza per operatore	275	240	212	n.	
Quota di persone attive in misure d'inserimento fra le persone disoccupate in assistenza	22	25	19	%	
Quota di rifugiati e ammessi provvisori con attività lavorativa	20	22	25	%	
Quota di formazioni-accertamenti sul totale delle persone avviate alla formazione-accertamento	90.1	90	86.9	%	% di provvedimenti non interrotti è ragionevole. Obiettivo: aumentare il totale delle persone avviate alla formazione-accertamento.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Apertura/ampliamento centri collettivi.	2015 - 2021	Non in linea. L'ampliamento del Centro di Camorino ha richiesto una modifica di poco conto del PR: la stessa è attualmente pubblicata e lo rimarrà fino al mese di aprile. Solo successivamente si potrà procedere con la pubblicazione del concorso per l'appalto delle opere di costruzione e, contestualmente, portare il messaggio in Consiglio di Stato. Il cantiere dovrebbe partire verso fine 2019 e il Centro dovrebbe essere pronto entro la metà del 2021.
Analisi strategica e organizzativa dell'Ufficio del sostegno sociale e dell'inserimento.	2018 - 2020	In linea.
Piano cantonale dell'alloggio.	2011 - 2022	Non in linea. Tenuto conto della situazione presente sul mercato immobiliare, si è optato per la realizzazione di un centro di competenze alloggio presso la SUPSI per il monitoraggio della situazione sul mercato immobiliare, con particolare attenzione agli alloggi a pigione sostenibile. La prima fase del progetto partirà con il 2019.
Progetto estensione inserimento professionale beneficiari AFI API.	2017 - 2019	In linea.

DSS 04 Settore famiglie e minorenni

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico				
30 - Spese per il personale	8.30	8.50	8.40	-0.10
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.30	0.40	0.32	-0.08
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	46.02	50.07	49.83	-0.24
37 - Rversamento contributi da terzi	3.23	3.21	3.36	0.16
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.91	1.89	1.89	0.00
Totale spese	59.76	64.07	63.80	-0.27
42 - Ricavi per tasse	1.58	1.46	1.40	-0.06
43 - Diversi ricavi	0.03	0.03	0.02	-0.01
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.14	0.15	0.07	-0.08
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	4.69	4.92	4.62	-0.30
47 - Contributi da terzi da riversare	3.23	3.21	3.36	0.16
49 - Accrediti interni per spese e contributi	14.37	12.46	12.87	0.42
Totale ricavi	24.03	22.22	22.34	0.12
Risultato	-35.73	-41.85	-41.46	0.40
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	0.22	0.99	0.16	-0.83
Investimenti netti	0.22	0.99	0.16	-0.83

Contributi di enti pubblici e terzi: minori contributi comunali dovuti alla chiusura di un CEM.

Uscite per investimenti: la minore spesa è dovuta al ritardo nell'esecuzione di alcuni progetti nel campo della protezione dei minorenni e ad alcuni posticipi di esecuzione nell'ambito dei nidi dell'infanzia.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	69.60	70.10	70.70	70.50
Occupazione	68.50	68.70	67.00	70.00
PPA	65.10	64.20	63.00	66.90
congedi non pagati	-	2.80	1.10	0.80
Ausiliari	3.40	4.50	4.00	3.10

Non vi sono scostamenti significativi da segnalare.

DSS 04

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Mandati di curatela per curatore	66.93	-	72.07	n.	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Dossier sociali per operatore	67.46	-	79.47	n.	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Quota di consulenze per aiuto alle vittime prestate rispetto all'anno precedente	100.86	-	103.08	%	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo
Quota delle ispezioni di vigilanza effettuate rispetto al numero di vigilanze da effettuare in ambito Lfam	92	96	95.74	%	10/12 vigilanze nei Centri educativi (le 2 vigilanze non eseguite verranno effettuate nel primo trimestre 2019), 25/25 vigilanze nei nidi d'infanzia (oltre a 14 vigilanze straordinarie), 10/10 vigilanze nei centri extrascolastici
Tasso medio d'occupazione nei Centri educativi per minorenni (CEM)	90	96	89.5	%	Il dato è relativo al 2017 (ultimo esercizio consolidato). La diminuzione, è dovuta alla rotazione degli ospiti relativa alla complessità della casistica e al tempo necessario per le pratiche di inserimento. Si tratta comunque di un'occupazione alta.
Tasso di copertura fascia 0-4 anni con posti autorizzati in asili nido	18	20	17.78	%	Ritenuti una popolazione di riferimento di 9'569 bambini di 0-4 anni (tarati dal 5° mese di nascita all'inizio della SI) e un numero di posti autorizzati di 1'701, il tasso di copertura 2017 si attesta a circa il 18% (il dato aggiornato al 31.12.2018 lo si avrà nel corso dell'estate 2019). Va detto che diversi progetti sono in corso e il valore preventivato potrà essere raggiunto nel corso dei prossimi anni.
Quota di rette con aiuti soggettivi concessi rispetto all'utenza totale di asili nido, famiglie diurne e centri extrascolastici	8	10	8.18	%	Dato di consuntivo 2017 (il dato aggiornato per il 2018 lo si avrà solo dopo l'estate 2019).

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
UFAG 6 – Progetto di intervento sociale d'urgenza in aiuto a famiglie con figli minorenni	2016 - 2019	In linea.
UAP 1 – Progetto VIS SOLUTIONS e BU	2016 - 2019	In linea.
UAP 2 – Modifica del CC in materia di adozione dal 01.01.2018	2017 - 2019	In linea.
UFAG1 – Aggiornamento e revisione delle leggi di riferimento	2017 - 2021	In linea.
UFAG2– Settore giovani e famiglie: strategia prevenzione violenza giovanile	2017 – 2020	In linea.
UFAG3 – Settore famiglie e minorenni: ridefinizione delle politiche familiari in base agli studi effettuati	2018 – 2021	In linea.
UFAG4 – Settore famiglie e minorenni: piattaforme di coordinamento	2017 – 2019	In linea.
UFAG5 – Settore famiglie e minorenni: rinnovamento e completamento dell'offerta di centri educativi per minorenni	2015 – 2020	In linea.

DSS 05 Settore socio-sanitario

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico				
30 - Spese per il personale	2.23	2.29	2.27	-0.02
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.01	0.02	0.01	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	154.19	163.00	157.78	-5.22
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.13	0.10	0.10	0.01
Totale spese	156.56	165.40	160.17	-5.24
42 - Ricavi per tasse	3.58	5.01	6.48	1.47
49 - Accrediti interni per spese e contributi	12.25	12.40	12.08	-0.32
Totale ricavi	15.82	17.41	18.56	1.15
Risultato	-140.74	-147.99	-141.61	6.39
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	10.99	12.34	8.08	-4.26
Investimenti netti	10.99	12.34	8.08	-4.26

Contributi a enti pubblici e terzi: minori uscite nel settore invalidi (-3.8 mio) principalmente riconducibili alle tempistiche di realizzazione di alcune iniziative previste dalla pianificazione. Nel settore istituti per anziani i minori contributi (1.4 mio) sono riconducibili a un insieme di fattori tra i quali il grado medio di dipendenza dei residenti e l'occupazione media delle strutture.

Ricavi per tasse: lo scostamento è dovuto a maggiori rimborsi per contributi di esercizi precedenti (conguagli) nel settore degli invalidi e nel settore degli anziani.

Uscite per investimenti: minor costo dovuto principalmente al ritardo nella realizzazione di alcune iniziative del settore anziani.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	18.40	18.40	19.70	19.60
Occupazione	17.60	17.40	18.70	18.60
PPA	17.30	17.40	18.70	18.60
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	0.30	-	-	-

Non vi sono scostamenti significativi da segnalare.

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Quota della popolazione ultraottantenne ospite in casa per anziani	14.4	14	19	%	Dato 2017 (Dato 2018 disponibile nell'estate 2019).
Ore di cura LAMal erogate per utente preso in carico LAMal nel settore dell'assistenza e cura a domicilio	75	75	77	n.	Dato 2017 (Dato 2018 disponibile nell'estate 2019).
Numero degli utenti ultraottantenni a domicilio presi in carico nei Centri diurni socio-assistenziali (CDSA)	300	233	280	n.	Dato 2017 (Dato 2018 disponibile nell'estate 2019).
Quota delle persone invalide in lista d'attesa per un collocamento LISPI sul totale dei posti in istituti LISPI	8.9	7.6	6.6	%	
Quota delle ispezioni di vigilanza effettuate rispetto al numero di vigilanze da effettuare in ambito LISPI	50	80	70	%	

DSS 05

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
UACD1 – Progetto Qualità Case per anziani e Assistenza e Cura a Domicilio	2016 - 2022	In linea.
UACD2 – Progetto Vademecum appartamenti a misura d'anziano	10.2015 - 2019	Non in linea. L'evoluzione dell'offerta sul territorio di questo genere di appartamenti è tale da richiedere un'approfondita analisi prima di sviluppare questo progetto. Analisi che verrà effettuata nell'ambito dei lavori della pianificazione integrata case per anziani - mantenimento e cure a domicilio 2021-2030, che verranno avviati nella prima metà 2019.
UACD3 – Progetto Cure palliative	2016 - 2019	In linea.
UACD5 – Progetto ICMP	2013 - 2019	Non in linea. Il GdL ha concluso i suoi lavori e inviato il relativo rapporto al CdS, che ne ha preso atto e incaricato la DASF di implementarlo in forma di sperimentazione, in accordo con gli attori sul territorio.
UI1 – Aggiornamento e revisione Direttive UI	2014 – 2020	In linea.
UI2 – Sviluppo nuovi strumenti gestionali di supporto a UI e Enti finanziati	2016 – 2019	In linea.
UI3 – Adeguamento/aggiornamento criteri di riconoscimento Enti d'integrazione alla LISPI	2017 – 2020	In linea.
Pianificazione LISPI 2019-2013	2017 – 2019	In linea.
UACD – Progetti di vita	2016 - 2020	In linea.
UACD - Strategia demenze	2014 - 2019	In linea.

DSS 06 Servizi di promozione e vigilanza

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico				
30 - Spese per il personale	9.58	9.74	9.67	-0.07
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2.62	2.95	2.64	-0.31
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	1.05	1.02	1.08	0.06
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.75	1.81	1.79	-0.02
37 - Riversamento contributi da terzi	0.46	0.90	0.47	-0.43
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.11	1.14	1.22	0.07
Totale spese	16.57	17.57	16.88	-0.70
41 - Regalie e concessioni	0.55	0.36	0.51	0.15
42 - Ricavi per tasse	2.02	2.07	2.38	0.31
43 - Diversi ricavi	0.03	0.02	0.00	-0.01
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.99	1.01	1.02	0.01
460 - Quote di ricavo	1.77	1.74	1.81	0.07
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.01	0.01	0.01	
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.15	0.18	0.13	-0.04
47 - Contributi da terzi da riversare	0.46	0.90	0.47	-0.43
Totale ricavi	5.96	6.30	6.35	0.05
Risultato	-10.61	-11.27	-10.53	0.75
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	-	-	0.09	0.09
Investimenti netti			0.09	0.09

Beni e servizi: lo scostamento è dovuto a minori spese in ambito delle emergenze sanitarie e della cartella sanitaria informatizzata.

Riversamento contributi da terzi / contributi da terzi da riversare: in realtà non si tratta di una diminuzione, ma della semplice correzione di un dato esposto a preventivo con un importo maggiore dell'effettivo.

Ricavi per tasse: i maggiori ricavi sono da ricondurre a un'attività maggiore del previsto nel Programma cantonale di vaccinazione HPV.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	74.30	74.30	75.00	76.50
Occupazione	74.70	74.00	74.30	78.80
PPA	73.50	71.90	72.10	72.90
congedi non pagati	-	1.60	0.50	1.00
Ausiliari	1.20	2.10	2.20	5.90

L'aumento è da ricondurre all'adeguamento del personale del Laboratorio cantonale alle nuove prescrizioni federali in materia di controllo delle derrate alimentari (+1.5 unità a PPA) e a necessità puntuali di sostegno a più uffici (+3.7 unità di ausiliario).

DSS 06

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Numero di strutture e servizi sanitari e socio-sanitari ispezionate	85	65	71	n.	40 presso SACD, 25 presso istituti per anziani, 2 presso centri diurni, 1 presso centro terapeutico e 3 presso altri istituti.
Casi di malattia a dichiarazione obbligatoria registrati	575	600	615	n.	
Numero di allievi che non sono riusciti ad eseguire in maniera completa i test di screening proposti nell'ambito della medicina scolastica	498	460	460	n.	Vista: 278 allievi, udito: 182 allievi.
Quota di finanziamento da parte di terzi dei progetti di promozione della salute	73	75	73	%	
Ispezioni presso ditte attive in ambito del mercato di medicinali	71	60	76	n.	
Controlli in farmacie e negozi che vendono medicinali	120		129	n.	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Procedimenti conclusi in ambito del mercato dei medicinali	71		53	n.	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Decisioni amministrative emanate in ambito veterinario	552	550	648	n.	
Autorizzazioni rilasciate in ambito veterinario	319	330	328	n.	
Procedure contravvenzionali aperte in ambito veterinario	275	270	303	n.	
Proprietari di cani convocati ai test	312	300	294	n.	
Nuove ammissioni al libero esercizio in ambito sanitario	587		502	n.	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Preavvisi su domande di costruzione	2339		2'291	n.	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Collaudi strutture, ispezioni e visite in ambito di agibilità a uso collettivo	627		714	n.	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Procedimenti aperti per infrazioni o situazioni di non conformità in ambito sanitario	181		195	n.	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Copertura tramite ispezioni delle attività sottoposte a vigilanza secondo la legislazione sulle derrate alimentari (acqua compresa) e gli oggetti d'uso	42	60	48	%	Valore guida nazionale: 100% delle aziende pianificate secondo l'Ordinanza sul Piano Nazionale di Controllo.
Campioni di derrate alimentari e oggetti d'uso analizzati ogni 1'000 abitanti (valore guida nazionale: 5.00)	5.73	3.33	4.77	n.	Valore guida nazionale (Associazione Chimici Cantionali Svizzeri): 5.00.
Campioni d'acqua analizzati ogni 1'000 abitanti	3.3	1	3.82	n.	Valore guida OMS: 2.40.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Messa in atto di nuove basi legali federali.	2014 - 2019	In linea.
Adattare l'operato di vigilanza all'evoluzione del settore sanitario ambulatoriale.	2015 - 2019	In linea.
Integrazione delle strategie nazionali di prevenzione e promozione della salute.	2015 - 2020	In linea.

DSS 07 Servizio di sostegno al settore sanitario e delle tossicomanie

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico				
30 - Spese per il personale	1.15	0.92	1.16	0.25
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3.22	3.34	3.17	-0.17
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	366.89	367.07	369.95	2.89
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	-	-	-	-
Totale spese	371.26	371.33	374.28	2.96
42 - Ricavi per tasse	0.96	0.56	2.57	2.01
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	1.97	1.99	1.91	-0.08
Totale ricavi	2.93	2.55	4.47	1.93
Risultato	-368.33	-368.78	-369.81	-1.03

Ricavi per tasse: ricupero dagli istituti ospedalieri del Cantone di parte del contributo versato negli anni 2016 e 2017 (1.7 mio) a causa del non raggiungimento delle soglie di attività fissate nel contratto di prestazione e ricupero da enti assicurativi per ospedalizzazioni pagate dal Cantone, ma non a carico della LAMal (0.3 mio).

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	7.90	7.90	7.50	7.50
Occupazione	7.20	7.20	7.20	7.20
PPA	7.20	7.20	7.20	7.20
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	-	-	-

Non vi sono scostamenti significativi da segnalare.

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Sforamenti di caseload/giornate di cura oltre i volumi stabiliti in ambito ospedaliero	56'280	-		n.	Il dato sarà noto durante l'estate 2019.
Convenzioni tariffali ratificate in ambito LAMal	53	-	55	n.	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Garanzie evase per ospedalizzazioni fuori cantone	3'719	-	3'463	n.	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Fatture pagate per ospedalizzazioni fuori cantone	3'168	-	4'379	n.	Fatture trattate durante il 2018 che comprendono anche quelle contestate, mentre per il 2017 si trattava delle fatture pagate conteggiate una sola volta.
Evasione entro 5 giorni delle richieste di garanzie finanziarie al collocamento di tossicomani	91.7	90	95.7	%	
Quota di allievi che fanno capo al Servizio dentario scolastico	73.4	-	75.55	%	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Pianificazione LAMal - Implementazione mandati settore acuto	2016 - 2019	In linea.
Pianificazione LAMal - Implementazione mandati per cure acute di minore intensità	2016 - 2018	Concluso.
Pianificazione LAMal - Revisione pianificazione entro due anni dalla sua entrata in vigore	2018 - 2019	In linea.
Pianificazione Settore Tossicomanie	2014 - 2018	Concluso.

OSC

DSS 08

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico				
30 - Spese per il personale	55.15	55.95	55.99	0.04
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	6.40	6.95	6.16	-0.79
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.23	1.76	1.19	-0.57
38 - Spese straordinarie	0.58	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	6.01	6.04	5.93	-0.11
Totale spese	69.38	70.70	69.27	-1.44
42 - Ricavi per tasse	28.43	26.91	27.75	0.84
43 - Diversi ricavi	0.15	0.12	0.12	0.00
44 - Ricavi finanziari	0.10	0.10	0.11	0.01
48 - Ricavi straordinari	0.60	-	0.04	0.04
Totale ricavi	29.28	27.13	28.02	0.89
Risultato	-40.10	-43.57	-41.24	2.33

Beni e servizi: la perdita del mandato per la fornitura dei pasti al Centro di registrazione e procedura di Chiasso si è tradotta in una minor spesa (-0.465 mio) e in un minor ricavo (Gruppo 42) più che compensato dall'incremento dell'attività ambulatoriale.

Contributi a enti pubblici e a terzi: fra metà 2016 e fine 2017, 4.2 unità di personale con contratto EOC attive presso il Centro di competenza Disturbi del comportamento alimentare (DCA) con sede presso l'Ospedale Beata Vergine sono stati sostituiti da collaboratori assunti dallo Stato. L'onere di spesa è quindi passato dal gruppo 36 al gruppo 30. Il cambiamento è stato inserito nel preventivo 2019.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	493.11	490.61	491.01	493.81
Occupazione	515.81	516.02	520.04	529.99
PPA	459.55	454.55	458.20	467.90
congedi non pagati	-	11.60	5.90	3.70
Ausiliari	56.26	61.47	61.84	62.09

L'incremento a PPA (+2.8) è legato a progetti finanziati da terzi, mentre l'occupazione di 529.99 unità, a fronte di 493.81, comprende gli stagiaires in formazione.

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Degenza media alla Clinica psichiatrica cantonale (CPC)	27.36	27.5	27.6	g.	
Giornate di degenza alla Clinica psichiatrica cantonale (CPC)	47'195	46'700	45'281	g.	
Giornate di presenza al Centro abitativo ricreativo e lavorativo (CARL)	40'031	40'000	39'893	g.	
Utenti dei Servizi psico-sociali (SPS) e del Servizio di psichiatria e psicologia medica (SPPM) dell'OSC	5'902	6'000	6'083	n.	
Utenti dei Servizi medico-psicologici (SMP) dell'OSC	1'910	1'900	1'886	n.	
Utenti dei centri psico-educativi (CPE) dell'OSC	147	145	157	n.	
Utenti dei Centri diurni (CD) dell'OSC	429	430	433	n.	

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Medicina carceraria	2017 - 2018	Concluso.
Pianificazione sociopsichiatrica	2017 - 2018	Concluso.

DSS 09 Istituto di analisi sanitarie

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18- P18
Conto economico				
30 - Spese per il personale	6.82	6.87	7.00	0.12
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	4.86	4.89	5.21	0.33
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.07	0.07	0.07	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.42	0.53	0.57	0.04
Totale spese	12.17	12.35	12.85	0.49
42 - Ricavi per tasse	13.54	12.66	14.65	1.99
43 - Diversi ricavi	-	0.01	0.00	-0.01
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	
Totale ricavi	13.79	12.93	14.90	1.97
Risultato	1.62	0.58	2.06	1.48
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	-	-	0.03	0.03
Investimenti netti	-	-	0.03	0.03

Beni e servizi: la maggior spesa è dovuta essenzialmente alla crescente richiesta di analisi da parte di ospedali, cliniche e studi medici all'Istituto cantonale di patologia (+0.15 mio) e dell'aumento dell'attività del Programma di screening mammografico (+0.19 mio).

Ricavi per tasse: si sono potuti registrare maggiori ricavi grazie all'aumento dell'attività di analisi all'Istituto cantonale di patologia (+1.80 mio) e dell'attività del Programma di screening mammografico (+0.20 mio).

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	55.84	55.84	56.84	56.84
Occupazione	52.88	57.68	56.38	57.78
PPA	52.00	54.30	52.10	54.30
congedi non pagati	-	0.60	3.10	1.10
Ausiliari	0.88	3.38	4.28	3.48

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Fatturato da analisi istologiche per unità di personale	379'327	-	393'692	CHF	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo
Fatturato da analisi citologiche per unità di personale	215'217	-	193'022	CHF	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo
Fatturato da analisi di patologia molecolare per unità di personale	256'723	-	184'217	CHF	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo
Quota delle donne che aderiscono al programma cantonale di screening mammografico	54	57	61	%	

DSS 09

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Istituto cantonale di patologia: ristrutturazione e ampliamento	2012 - 2019	In linea.
Istituto cantonale di patologia: individuazione di scenari strategici	2015 - 2019	In linea.

Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport

Sintesi dati dipartimento

DECS 00

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		441.92	442.10	452.63	10.53
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		37.67	37.94	33.65	-4.29
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		2.63	2.19	2.52	0.33
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		264.47	268.75	269.82	1.07
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi		-	0.02	0.26	0.24
37 - Riversamento contributi da terzi		36.00	31.25	47.20	15.95
38 - Spese straordinarie		0.16	-	0.02	0.02
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		97.49	99.90	98.76	-1.14
Totale spese		880.34	882.15	904.87	22.71
41 - Regalie e concessioni		34.73	33.80	33.98	0.18
42 - Ricavi per tasse		17.18	21.04	20.09	-0.95
43 - Diversi ricavi		9.79	10.28	9.47	-0.81
44 - Ricavi finanziari		0.66	0.78	0.70	-0.07
45 - Prelevi da fondi e finanziamenti speciali		3.89	3.43	2.77	-0.66
461 - Rimborsi di enti pubblici		2.91	3.13	2.19	-0.94
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		45.00	44.80	46.02	1.22
47 - Contributi da terzi da riversare		36.00	31.25	47.20	15.95
48 - Ricavi straordinari		0.09	-	0.17	0.17
49 - Accrediti interni per spese e contributi		11.78	13.28	10.53	-2.75
Totale ricavi		162.02	161.78	173.13	11.35
Risultato		-718.32	-720.37	731.73	-11.36
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		8.76	14.60	11.47	-3.13
Entrate per investimenti		5.63	6.00	5.83	-0.17
Investimenti netti		3.13	8.60	5.64	-2.96

Spese per il personale: a consuntivo risulta una maggiore spesa importante, pari a 10.5 milioni di franchi. Come espresso nelle schede relative ai singoli settori, vi sono dei superamenti di credito per i docenti di alcuni ordini scolastici. Per quanto riguarda i docenti di pedagogia speciale (+3.6 milioni), in base alla Legge sulla pedagogia speciale che ha come obiettivo di favorire quanto più possibile l'integrazione del bambino con bisogni speciali all'interno di un percorso regolare, vengono assegnate agli operatori le ore necessarie agli accompagnamenti nelle scuole regolari. Questa categoria di docenti è cresciuta in modo importante e in sede di preventivo non è possibile valutare correttamente la spesa in quanto le richieste di accompagnamento sono valutate da una Commissione esterna. L'evoluzione dei casi e la scolarizzazione dai 4 anni hanno anche comportato un aumento dei docenti nelle classi regolari. Per il settore professionale (+2.1 milioni) in 4 sedi vi sono stati superamenti importanti di preventivo e analogamente pure nel settore del medio superiore presso la scuola cantonale di commercio (+0.5 milioni), le scuole medie (+1.1 milioni in tre sedi) e per i docenti di sostegno pedagogico delle scuole comunali (+0.7 milioni). Questi scostamenti sono relativi all'evoluzione degli allievi e delle sezioni.

Spese per beni e servizi: minori spese si registrano su alcune voci, tra cui citiamo le più importanti. Le spese per trasporti scolastici delle scuole medie sono inferiori al preventivo per 1.7 milioni grazie a razionalizzazioni e soprattutto alle tratte messe a concorso. Un milione è stato risparmiato per onorari di vigilanza, per ispettori e per corsi professionali a seguito della domanda di corsi inferiore a quanto previsto.

Spese per contributi: la minore spesa di CHF 1.07 è dovuta a maggiori contributi per studenti universitari in altri cantoni e per studenti ticinesi all'USI e alla SUPSI (+5 milioni), compensati parzialmente da contributi per corsi interaziendali e provvedimenti di perfezionamento professionale (-1.6 milioni), come pure da minori contributi ai comuni per docenti comunali (-1 milione).

Riversamenti di contributi da terzi e contributi da terzi da riversare: si tratta di voci che si compensano e non influenzano quindi il risultato d'esercizio. L'aumento è dovuto ai contributi della Confederazione per la realizzazione dei nuovi campus SUPSI e Viganello e Mendrisio.

Ricavi: si segnalano minori ricavi su più voci a seguito di preventivi sovrastimati o di mancati pagamenti, avvenuti tuttavia all'inizio del 2019 (-0.7 milioni di tasse scolastiche). Vi è stata

DECS 00

anche una riduzione consistente dei ricavi dalle mescite scolastiche (-0.6 milioni) e di tasse scolastiche nel settore professionale per corsi che non sono stati tenuti come previsto (0.4 milioni).

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	463.87	459.14	452.79	458.99
Occupazione	590.29	582.24	571.09	577.61
PPA	454.04	445.58	428.85	436.24
congedi non pagati	-	8.86	9.89	10.10
Ausiliari	133.75	133.96	139.34	138.17
Staff di Direzione	2.50	2.70	2.90	3.20
Docenti	2'779.49	2'822.71	2'848.30	2'888.00

Direzione Dipartimento e Divisioni

DECS 01

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		7.92	9.36	8.15	-1.21
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		6.78	5.58	4.43	-1.16
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		0.04	-		
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		17.34	21.59	19.99	-1.60
37 - Riversamento contributi da terzi		1.72	2.25	1.30	-0.95
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		1.30	1.36	1.30	-0.06
Totale spese		35.10	40.15	35.17	-4.98
42 - Ricavi per tasse		0.83	3.70	3.50	-0.20
43 - Diversi ricavi		0.02	0.03	0.02	-0.01
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali		0.12	0.03	0.34	0.31
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		3.53	4.76	3.83	-0.93
47 - Contributi da terzi da riversare		1.72	2.25	1.30	-0.95
49 - Accrediti interni per spese e contributi		0.34	0.41	0.33	-0.08
Totale ricavi		6.56	11.18	9.32	-1.86
Risultato		-28.53	-28.97	-25.85	3.12
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		1.75	-	0.06	0.06
Entrate per investimenti		-	-	0.03	0.03
Investimenti netti		1.75	-	0.03	0.03

Per il personale la minore spesa è conseguente alla votazione popolare sul progetto di riforma della scuola obbligatoria che ha comportato l'interruzione della sperimentazione per la quale erano stati previsti i crediti necessari. Oltre a ciò si segnala una diminuzione della spesa consistente per la gestione per casi difficili a scuola: la cantonalizzazione delle unità scolastiche differenziate che gestiscono direttamente i casi difficili di scuola elementare ha permesso di ridurre questa spesa. Per i beni e servizi non vi sono segnalazioni particolari si tratta di una minore spesa su svariati conti presso le direzioni delle Divisioni. La minore spesa per contributi è anch'essa dovuta ad alcuni piccoli importi a parte quello relativo ai corsi interaziendali, la cui spesa risulta essere inferiore al preventivo di 1 milione di franchi. Minori ricavi sono attribuibili a diversi contributi federali, non stimabili con esattezza a preventivo e dipendenti dal numero di allievi e corsi.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	41.60	41.60	42.50	47.70
Occupazione	51.00	47.00	50.80	55.90
PPA	40.60	40.10	39.70	44.30
congedi non pagati	-	1.50	0.30	1.70
Ausiliari	7.90	4.20	8.20	8.40
Staff di Direzione	2.50	2.70	2.90	3.20

DECS 01

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
La scuola che verrà - riforma della scuola obbligatoria	2014 - 2018	Concluso. Il credito per la sperimentazione è stato respinto in votazione popolare. Il progetto è stato pertanto abbandonato.
Nuovo piano di studio della scuola dell'obbligo ticinese	2014 - 6.2019	In linea.
Profilo del docente	2014 - 6.2019	In linea.
Sperimentazioni varie (piani di studio, storia delle religioni, ecc.) e monitoraggio del sistema formativo	2015 - 2019	In linea.
Nuovo programma di gestione amministrativa dei docenti cantonali	1.2017 - 12.2021	In linea. E' stato presentato il messaggio all'attenzione del Parlamento. M7601 del 21 novembre 2018.

Sezione amministrativa

DECS 02

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		10.35	10.06	10.32	0.26
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		14.89	15.53	13.59	-1.94
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		16.90	17.65	17.16	-0.48
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi		-	0.02	0.26	0.24
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		3.02	2.96	3.08	0.12
Totale spese		45.16	46.21	44.42	-1.80
42 - Ricavi per tasse		0.99	1.10	1.16	0.06
43 - Diversi ricavi		8.00	8.57	7.60	-0.97
44 - Ricavi finanziari		0.41	0.57	0.46	-0.11
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		1.34	1.47	1.35	-0.12
49 - Accrediti interni per spese e contributi		9.31	9.68	8.01	-1.66
Totale ricavi		20.05	21.40	18.59	-2.81
Risultato		-25.11	-24.82	-25.83	-1.01
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		1.41	1.50	1.76	0.26
Entrate per investimenti		3.31	3.00	2.82	-0.18
Investimenti netti		-1.91	-1.50	-1.06	0.44

Le differenze più importanti hanno interessato i trasposti scolastici e la ristorazione scolastica (mense e mescite). Per i trasporti scolastici, grazie ad un nuovo concorso ed ad interventi puntuali di riorganizzazione, si è potuto contenere la spesa in modo importante (1.66 milioni). Per quanto attiene alla ristorazione si constata una riduzione delle entrate dovuta sia alla rinuncia del servizio pasti da parte di Pro Senectute sia ad una riduzione di consumo dell'utenza. In parallelo vi è un contenimento della spesa per generi alimentari.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	72.92	73.14	73.04	72.24
Occupazione	136.59	139.12	142.89	138.96
PPA	71.89	68.74	70.19	66.99
congedi non pagati	-	2.70	1.10	2.80
Ausiliari	64.70	70.38	72.70	71.97

Situazione stabile.

DECS 02

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Valore medio annuo delle borse di studio	7'360	-	7'766	CHF	
Valore medio annuo dei prestiti di studio	5'586		6'756	CHF	
Decisioni positive sul totale delle decisioni	47.84		50	%	
Numero dei docenti gestiti annualmente	4'031	4'050	4'055	n.	
Numero dei concorsi pubblicati annualmente	18	15	20	n.	
Numero di concorrenti ai concorsi pubblicati annualmente	2'786	2'800	3'027	n.	Tendenza all'aumento dei partecipanti, sarà ancora più marcato nel 2019 con la messa online della partecipazione.
Numero di giovani che partecipano ai corsi G+S delle società sportive	50'624	52'000	51'195	n.	
Numero di allievi ammessi al programma talenti sportivi	537	550	528	n.	
Numero di giorni di corsi monitori G+S	274	290	294	n.	
Valore medio della valutazione dei ristoranti scolastici (sondaggio CSI)	3.14		3.14	n.	Il valore minimo è 1 il valore massimo è 4. Valutazione più che buona.
Numero di pasti serviti annualmente dai ristoranti scolastici statali e privati	560'267	560'000	541'481	n.	
Incasso annuale delle mescite scolastiche	2'848'497	3'200'000	2'690'960	CHF	

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Ristorazione scolastica	9.2013 - 8.2019	In linea.
Trasporto scolastico	1.2015 - 8.2019	In linea.
Rapporto di proprietà Isole di Brissago	5.2017 - 12.2019	In linea.

Fondi DECS

DECS 03

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		0.34	0.38	0.38	-0.01
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.01	0.03	0.01	-0.02
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		2.03	2.19	2.02	-0.17
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		23.28	21.18	20.41	-0.77
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		1.04	1.65	1.20	-0.45
Totale spese		26.70	25.43	24.01	-1.41
41 - Regalie e concessioni		22.41	21.50	21.48	-0.02
43 - Diversi ricavi		0.10	0.10	0.10	0.00
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali		4.19	3.33	2.43	-0.90
49 - Accrediti interni per spese e contributi		-	0.50	-	-0.50
Totale ricavi		26.70	25.43	24.01	-1.41
Risultato		-	-	-	-
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		2.32	3.00	2.97	-0.03
Entrate per investimenti		2.32	3.00	2.97	-0.03
Investimenti netti		-	-	-	-

A preventivo le uscite sono sempre valutate tenendo conto delle entrate. Una spesa inferiore a quella preventivata 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".

Nella stesura del preventivo è sempre molto difficile quantificare la spesa effettiva attribuita per 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.

La differenza alla voce 49 è dovuta in particolare all'azzeramento del contributo trasferito dal Fondo Swisslos al Fondo Sport-toto a seguito della contrazione dei contributi pagati per la costruzione di impianti sportivi e, soprattutto, della necessità di equilibrare gli importi delle "riserve" dei due fondi.

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).

A questo proposito è utile rilevare che i dati finanziari 2018 concernono i flussi di cassa e non i contributi decisi.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	2.00	2.00	2.30	2.30
Occupazione	2.50	2.70	2.80	4.80
PPA	2.00	2.00	2.30	2.30
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	0.50	0.70	0.50	2.50

Situazione stabile.

DECS 03

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Numero di richieste di contributo gestite annualmente nel fondo Swisslos	618	630	615	n.	
Numero di richieste di contributo gestite annualmente nel fondo Sport-toto	385	390	352	n.	
Numero di richieste di contributo gestite annualmente nel fondo Film Plus	30	40	36	n.	

Sostegno e gestione scuole cantonali

DECS 04

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		5.74	6.28	5.86	-0.42
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.57	0.67	0.66	0.00
38 - Spese straordinarie		0.11	-	0.01	0.01
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.65	0.64	0.68	0.04
Totale spese		7.06	7.58	7.20	-0.38
42 - Ricavi per tasse		0.30	0.27	0.28	0.01
43 - Diversi ricavi		0.03	-	0.04	0.04
49 - Accrediti interni per spese e contributi		-	-	-	-
Totale ricavi		0.33	0.27	0.32	0.05
Risultato		-6.73	-7.31	-6.89	0.43

L'unico dato rilevante da segnalare è quello relativo al personale: si tratta di una minore spesa derivante da minori uscite per corsi di formazione continua a favore dei docenti. Il preventivo si è rivelato essere sufficiente rispetto alla domanda dei corsi.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	39.40	39.75	40.30	40.70
Occupazione	40.60	40.15	38.90	41.70
PPA	38.80	38.25	36.40	38.90
congedi non pagati	-	1.40	2.40	0.80
Ausiliari	1.80	1.90	2.50	2.80

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Numero di persone viste in consulenza d'orientamento	6'280	6'000	6'036	n.	
Numero di colloqui d'orientamento effettuati	11'068	11'000	10'267	n.	
Percentuale di allievi visti in III media	23	20	21	%	
Percentuale di allievi visti in IV media in consulenza d'orientamento	80	80	81	%	
Numero di richieste all'anno	2'840	2'955	4'432	n.	
Percentuale di richieste evase	56	66	71	%	
Percentuale di progetti realizzati su quelli pianificati	90	93	90	%	
Numero di giornate di formazione continua riconosciute per docente	2	2	2	g.	

DECS 04

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Ristrutturazione delle due biblioteche del CERDD	5.2016 - 9.2018	Concluso.
Creare nuovo portale del CERDD.	8.2016 - 3.2018	Concluso.
Nuovo piano di studio della scuola dell'obbligo ticinese (2014)	2013 - 2018	Concluso.
Educazione alle scelte nella scuola media progetto Sezione insegnamento medio - orientamento	9.2012 - 6.2022	In linea.
Ristrutturazione della sede di Bellinzona, UOSP	1.2017 - 9.2019	In linea.
Creazione di un Fablab Cantonale - officina di artigianato digitale per le scuole	2.2017 - 9.2019	In linea. E' operativo da dicembre 2018 il primo FABLAB presso la Filanda a Mendrisio.
Coordinare sperimentazioni Wifi nelle scuole	2015 - 6.2020	In linea. Progetto correlato alla concretizzazione del Masterplan per l'informatica, messaggio n. 7547 attualmente all'attenzione del Parlamento per una decisione.
Informatizzare il maggior numero di sedi scolastiche	2015 - 2023	In linea. Vedi progetto precedente.
Coordinare/accompagnare sperimentazioni Risorse digitali per l'apprendimento (RDA) nelle sedi scolastiche	9.2016 - 6.2020	In linea.
Implementare servizio di coordinamento delle biblioteche scolastiche	9.2016 - 6.2019	In linea.
Riprogettare le infrastrutture tecnologiche per le scuole	9.2016 - 12.2019	In linea.
Integrazione di tutti i siti didattici esistenti nel nuovo portale didattico DECS (ScuolaLAB)	7.2017 - 6.2019	In linea.
Integrare osservazioni e/o modifiche al rapporto "dispositivi personali a scuola"	1.2017 - 3.2018	Concluso. Sono state emanate delle norme che verranno integrate nei regolamenti di istituto.
Integrare/assumere i servizi informatici Ti-edu offerti alle scuole medie superiori presso la struttura tecnica del CERDD	1.2018 - 12.2019	In linea.

Scuole comunali

DECS 05

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		20.68	20.48	21.46	0.99
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.20	0.21	0.21	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		37.28	38.54	37.51	-1.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		1.07	0.80	0.81	0.00
Totale spese		59.22	60.03	60.00	-0.04
42 - Ricavi per tasse		-	0.01	0.02	0.01
Totale ricavi		-	0.01	0.02	0.01
Risultato		-59.22	-60.02	-59.98	0.05
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		0.99	-	-	-
Investimenti netti		0.99	-	-	-

La maggiore spesa è relativa agli stipendi per docenti: l'aumento è conseguente al termine della fase di potenziamento del sostegno pedagogico e alla cantonalizzazione delle unità scolastiche differenziate, classi per bambini con gravi problemi comportamentali, la cui maggiore spesa è comunque compensata dai crediti per casi difficili.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	30.90	30.60	30.60	30.60
Occupazione	27.70	29.40	29.20	30.60
PPA	27.70	29.40	29.20	30.60
congedi non pagati	-	0.40	1.00	-
Ausiliari	-	-	-	-
Staff di Direzione	-	-	-	-
Docenti	118.12	128.38	135.00	143.20

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Percentuale di allievi delle scuole comunali seguiti dal servizio di sostegno pedagogico	19.4	-	-	%	
Numero di allievi per sezione	18.6	-	18.6	n.	Il valore di 18.6 risulta da una media ponderata tra il valore per la SE (20 allievi per classe) e la SI (17.9 allievi per classe).
Contributo ai comuni per sezione di scuola comunale	30'063	-	30'238	CHF	

DECS 05

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Riforma dei circondari	2014 - 6.2019	In linea. Da settembre 2019 avverrà l'accorpamento degli ultimi due circondari (Luganese).
Piano di studio della scuola dell'obbligo	2011 - 8.2019	In linea. La messa in atto del piano di studio terminerà nel corso dell'anno scolastico presente.
Riforma della scuola dell'obbligo	2014 - 2018	Concluso. Progetto caduto in votazione popolare.
Riorganizzazione del sistema scuole comunali	2015 - 2020	In linea. Progetto in fase di realizzazione il cui termine deve ancora essere definito.
Casi problematici	8.2014 - 9.2019	In linea. Progetto legato alle Unità scolastiche differenziate in fase di ampliamento.

Pedagogia speciale

DECS 06

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		26.26	25.39	29.73	4.34
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		3.92	3.51	3.88	0.37
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		1.90	1.90	2.11	0.21
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		11.32	11.33	11.51	0.18
Totale spese		43.39	42.13	47.24	5.11
42 - Ricavi per tasse		0.07	0.13	0.06	-0.07
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.29	0.55	0.15	-0.40
Totale ricavi		0.36	0.68	0.22	-0.46
Risultato		-43.03	-41.45	-47.02	-5.57

La Legge sulla pedagogia speciale ha come obiettivo di favorire quanto più possibile l'integrazione del bambino con bisogni speciali all'interno di un percorso regolare. Nella voce relativa alle spese del personale sono inclusi sia i docenti di scuola speciale, sia gli operatori che effettuano gli accompagnamenti nelle scuole regolari. Questa categoria incide in modo importante nella crescita segnalata. In sede di preventivo non è possibile valutare correttamente la spesa in quanto le richieste di accompagnamento sono valutate da una Commissione esterna. Per quanto riguarda i beni e servizi la spesa è sui livelli del 2017 mentre il preventivo è risultato essere sottostimato, in particolare per i trasporti degli allievi. I ricavi sono anch'essi inferiori al preventivo: si riferiscono agli allievi seguiti per ergoterapia, in diminuzione.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	9.30	7.60	7.60	9.10
Occupazione	20.65	12.67	16.00	14.80
PPA	9.00	7.50	6.60	8.80
congedi non pagati	-	0.10	-	-
Ausiliari	11.65	5.17	9.40	6.00
Staff di Direzione	-	-	-	-
Docenti	155.75	175.75	199.70	221.10

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Percentuale di allievi con accompagnamento in sezioni regolari	0.63	0	0	%	% in aumento grazie agli interventi previsti nella Legge; dato coerente con la diminuzione del numero di allievi scolarizzati in classi speciali
Numero di allievi che passano dalla scuola regolare alla scuola speciale	66	0	0	n.	Dato coerente con gli obiettivi di maggiore integrazione nel percorso regolare
Numero di allievi scolarizzati in classi speciali	544	0	481	n.	Il numero di allievi rispetto all'anno precedente è in diminuzione (valore 2017 = 493)

DECS 06

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Rivedere le condizioni quadro per gli istituti che ospitano sezioni di scuola regolare inclusiva (classe speciale inclusa in quella regolare)	1.2016 - 8.2019	In linea. In fase di analisi per mezzo di un rapporto del CIRSE che verrà consegnato in primavera.
Applicazione dei diversi cambiamenti intervenuti a seguito dell'entrata in vigore della LPS e del relativo regolamento	2014 - 2019	Concluso. Le modifiche di Regolamento sono state attuate e applicate.
Riorganizzazione Istituti di scuola speciale e figure professionali necessarie ad assumere il mandato secondo la nuova LPS	2014 - 8.2018	Concluso.
Consolidamento proposte di accompagnamento integrazione di allievi con difficoltà nei percorsi scolastici regolari	2016 - 8.2019	In linea. Attività ricorrente di accompagnamento degli allievi.
Preparazione e organizzazione delle nuove classi 4-6 anni (Harmos)	2014 - 8.2019	Concluso.
Organizzazione atelier e attività per gli allievi in età 18-20 anni (Accordo intercantonale sulla pedagogia speciale)	2016 - 8.2021	In linea. Progetto che deve ancora essere approfondito e concretizzato.
Studio e sperimentazione di nuove forme integrative	2014 - 8.2019	In linea. Attività ricorrente.

Scuola media

DECS 07

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico				
30 - Spese per il personale	147.48	145.79	149.69	3.90
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.81	2.15	2.12	-0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	43.10	43.57	42.48	-1.09
Totale spese	192.39	191.50	194.28	2.78
42 - Ricavi per tasse	1.70	1.67	1.40	-0.28
43 - Diversi ricavi	0.02	-	0.03	0.02
44 - Ricavi finanziari	0.14	0.12	0.13	0.02
Totale ricavi	1.86	1.79	1.55	-0.24
Risultato	-190.53	-189.72	-192.73	-3.01

Non vi sono elementi particolari da segnalare.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	81.10	81.30	81.30	84.00
Occupazione	81.60	81.30	80.45	82.10
PPA	81.10	80.80	80.05	82.10
congedi non pagati	-	0.50	-	0.20
Ausiliari	0.50	0.50	0.40	-
Staff di Direzione	-	-	-	-
docenti	1'071.12	1'078.60	1'087.20	1'089.90

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Costo medio per allievo	16'155	-	16'561	CHF	
Percentuale di allievi delle scuole medie seguiti dal servizio di sostegno pedagogico	27	-	27	%	Il dato si riferisce all'ultimo disponibile, quello dell'anno scolastico 2016/17.
Numero di allievi prosciolti senza licenza	48	-	62	n.	
Numero di allievi per sezione	20.3	-	20	n.	

DECS 07

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Progressiva messa in atto del nuovo piano di studio	8.2015 - 6.2019	In linea.
Edilizia scolastica (Barbengo, Caslano, Castione, Lugano Viale Cattaneo, Paradiso, Viganello)	2014 - 2027	In linea.
Team teaching in inglese	9.2015 - 8.2018	Concluso.
Progetto LIFT	2016 - 8.2018	Concluso.
Manuali d'educazione sessuale e di geografia	2014 - 8.2018	Concluso. E' stato deciso di posticipare per ora la realizzazione di un manuale di geografia.
Implementazione misure per docenti in difficoltà	2014 - 2020	In linea.
Introduzione delle nuove tecnologie	9.2016 - 6.2020	In linea. In attesa della decisione relativa al messaggio n. 7547 per l'informatizzazione delle sedi scolastiche.
Monitoraggio della scuola media (prove cantonali, nazionali, internazionali, indicatori)	1.2015 - 6.2020	In linea.
Educazione alle scelte (in collaborazione con l'Ufficio orientamento scolastico e professionale)	9.2015 - 6.2020	In linea.
Civica e storia delle religioni	1.2018 - 8.2019	In linea. Per l'educazione alla civica, alla cittadinanza e alla democrazia è stato realizzato un manuale e la materia è entrata nei programmi di scuola media. Per storia delle religioni è in corso il lavoro di preparazione.

Scuola media superiore

DECS 08

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF				
	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18	
Conto economico					
30 - Spese per il personale	70.08	69.32	70.23	0.91	
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.98	1.13	0.94	-0.19	
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	9.66	9.73	9.92	0.20	
Totale spese	80.71	80.18	81.09	0.91	
42 - Ricavi per tasse	0.69	0.64	0.59	-0.05	
44 - Ricavi finanziari	0.03	0.04	0.05	0.01	
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.71	0.85	0.08	-0.77	
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	3.57	3.00	3.68	0.67	
Totale ricavi	5.00	4.53	4.40	-0.14	
Risultato	-75.71	-75.64	-76.69	-1.05	

I minori ricavi per rimborsi da enti pubblici derivano unicamente dal mancato pagamento entro le chiusure contabili delle fatture emesse per gli allievi domiciliati nel Cantone Grigioni, che verranno pertanto registrate nei conti 2019. I maggiori ricavi derivano dai contributi della Confederazione per spese d'esercizio della scuola cantonale di commercio in funzione del numero di allievi.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	30.85	30.85	30.85	30.35
Occupazione	30.85	31.05	30.36	29.85
PPA	30.65	30.85	29.16	28.75
congedi non pagati	-	-	1.19	1.10
Ausiliari	0.20	0.20	1.20	1.10
Staff di Direzione	-	-	-	-
docenti	453.18	450.93	452.90	447.80

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Percentuale di allieve al quarto anno di liceo	54.1	-	54.1	%	
Costo medio per allievo	15'791	-	15'866	CHF	
Percentuale di allievi del quarto anno della Scuola cantonale di commercio che scelgono il percorso bilingue	8.7	-	8.7	%	

DECS 08

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Verificare l'attuazione del piano degli studi liceali	9.2015 - 6.2019	In linea. E' prevista una revisione del piano degli studi da settembre 2019.
Garanzia a lungo termine dell'accesso alle scuole universitarie senza esami di ammissione per i titolari di una maturità liceale (Progetto della CDPE)	3.2012 - 8.2019	In linea.
Sperimentazione del Liceo per sportivi d'élite	9.2014 - 8.2019	In linea.
Nuove offerte formative	9.2015 - 12.2019	In linea.
Ristrutturazione degli spazi interni del Palazzo degli studi di Lugano, sede del Liceo di Lugano I	2020 - 2027	In linea. Progetto in fase di pianificazione di dettaglio.
Risanamento e ampliamento dello stabile del Liceo di Bellinzona	2017 - 2021	In linea. Investimento in fase di progettazione.
Risanamento e ampliamento dello stabile della Scuola cantonale di commercio	2018 - 2019	In linea. In fase di realizzazione, consegna a settembre 2020.
Costruzione di una palestra tripla per la Scuola cantonale di commercio	10.2015 - da definire	In linea. Progetto in fase di approfondimento con il comune di Bellinzona.

Formazione industriale, agraria, artigianale e artistica

DECS 09

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		60.33	60.02	61.21	1.18
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		1.69	1.84	1.48	-0.36
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		13.74	13.66	13.94	0.27
Totale spese		75.76	75.53	76.62	1.10
42 - Ricavi per tasse		1.39	1.62	1.55	-0.08
43 - Diversi ricavi		0.03	0.01	0.03	0.02
44 - Ricavi finanziari		0.07	0.04	0.05	0.01
461 - Rimborsi di enti pubblici		1.12	1.12	0.93	-0.19
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		13.72	12.94	14.01	1.07
Totale ricavi		16.34	15.72	16.57	0.85
Risultato		-59.42	-59.80	-60.05	-0.25

L'unica voce rilevante da segnalare è quella relativa ai ricavi da contributi federali per spese d'esercizio che sono risultati essere superiori a quanto preventivato.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	29.75	29.75	30.95	30.95
Occupazione	29.75	34.35	36.75	34.95
PPA	28.75	29.35	30.75	29.95
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	1.00	5.00	6.00	5.00
Staff di Direzione	-	-	-	-
docenti	425.80	429.53	426.40	427.50

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Rapporto tra i nuovi contratti di tirocinio e i contratti di tirocinio attivi	38.7	-	51	%	
Numero di visite effettuate dagli ispettori presso aziende formatrici	3'310	-	3'238	n.	
Rapporto tra le aziende formatrici e le aziende autorizzate a formare	68.7	-	66	%	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
v. scheda DECS I2: "Supporto alle scuole professionali e formazione continua"		

DECS 10 Scuole professionali commerciali e dei servizi

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico				
30 - Spese per il personale	42.21	42.66	43.32	0.66
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2.76	2.85	2.63	-0.23
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.01	0.02	0.01	-0.01
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	4.21	4.23	4.31	0.08
Totale spese	49.18	49.76	50.26	0.50
42 - Ricavi per tasse	1.27	1.17	1.14	-0.02
43 - Diversi ricavi	1.57	1.56	1.37	-0.19
44 - Ricavi finanziari			0.01	0.01
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.28	0.28	0.27	-0.01
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	10.53	10.29	10.73	0.44
48 - Ricavi straordinari	0.04	-	0.13	0.13
Totale ricavi	13.69	13.31	13.66	0.35
Risultato	-35.50	-36.45	-36.61	-0.15

L'unica voce rilevante da segnalare è quella relativa ai ricavi da contributi federali per spese d'esercizio che sono risultati essere superiori a quanto preventivato.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	14.75	14.15	15.25	15.25
Occupazione	21.12	20.71	20.57	20.32
PPA	14.75	12.39	12.30	14.05
congedi non pagati	-	1.26	0.70	0.70
Ausiliari	6.37	8.32	8.27	6.27
docenti	297.60	295.70	287.10	341.50

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Rapporto tra i nuovi contratti di tirocinio e contratti di tirocinio attivi	27.3	-	70.72	%	
Numero di visite effettuate dagli ispettori presso aziende formatrici	1'298	-	1'184	n.	
Rapporto tra le aziende formatrici e le aziende autorizzate a formare	33.3	-	31	%	

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
v. scheda DECS 12: "Supporto alle scuole professionali e formazione continua"		

Scuole socio-sanitarie

DECS I I

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		32.42	33.58	33.24	-0.34
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.78	0.90	0.77	-0.12
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		4.68	4.88	4.58	-0.30
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		3.81	4.59	4.55	-0.04
Totale spese		41.69	43.95	43.14	-0.81
42 - Ricavi per tasse		5.33	5.48	5.68	0.19
43 - Diversi ricavi		-	0.01	-	-0.01
44 - Ricavi finanziari		-	0.01	0.00	0.00
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.81	0.88	0.91	0.03
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		7.09	6.90	7.39	0.50
Totale ricavi		13.23	13.27	13.98	0.71
Risultato		-28.46	-30.68	-29.16	1.52

L'unica voce rilevante da segnalare è quella relativa ai ricavi da contributi federali per spese d'esercizio che sono risultati essere superiori a quanto preventivato.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	14.30	13.80	13.80	13.80
Occupazione	17.80	18.30	16.10	16.80
PPA	14.30	13.80	11.30	12.80
congedi non pagati	-	-	1.00	1.00
Ausiliari	3.50	4.50	4.80	4.00
Staff di Direzione	-	-	-	-
docenti	209.92	217.42	213.70	217.00

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Rapporto tra i nuovi contratti di tirocinio e i contratti di tirocinio attivi	33.6	-	53.3	%	
Numero di visite effettuate dagli ispettori presso aziende formatrici	1'058	-	1'051	n.	
Rapporto tra le aziende formatrici e le aziende autorizzate a formare	53.5	-	57.4	%	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
v. scheda DECS I2: "Supporto alle scuole professionali e formazione continua"		

DECS 12 Supporto alle scuole professionali

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico				
30 - Spese per il personale	8.00	7.85	8.77	0.92
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.28	1.75	1.13	-0.62
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	-	-	0.00	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.23	0.47	0.51	0.04
Totale spese	9.50	10.08	10.41	0.33
42 - Ricavi per tasse	4.07	4.81	4.37	-0.44
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	1.34	1.31	1.34	0.03
Totale ricavi	5.41	6.12	5.71	-0.41
Risultato	-4.09	-3.96	-4.70	-0.74

Per il personale si constata un preventivo sottostimato relativo alla spesa degli ispettori di tirocinio, mentre per gruppo di spesa dei beni e servizi si è registrata una minor attività di formazione continua rispetto a quella prevista in sede di preventivo che si è tradotta pure in una minor entrata di tasse di partecipazione, soprattutto nel comprato dei corsi per adulti nel gruppo di entrata 42.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	6.20	6.80	5.60	6.10
Occupazione	11.00	12.60	11.90	10.20
PPA	6.20	6.30	5.60	5.80
congedi non pagati	-	-	-	0.30
Ausiliari	4.80	6.30	6.30	4.40
Staff di Direzione	-	-	-	-
docenti	48.00	46.40	46.30	-

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Partecipanti al pretirocinio di orientamento	219	-	193	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto in preventivo.
Persone inserite nella formazione professionale dal pretirocinio di orientamento	177	-	145	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto in preventivo.
Partecipanti al pretirocinio d'integrazione	153	-	131	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto in preventivo.
Partecipanti del semestre di motivazione	247	-	226	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto in preventivo.
Casi seguiti dal case management	198	-	255	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto in preventivo.

DECS I2

Progetti		
Nome progetto	Data inizio – fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Apprendista ricerca impiego (ARI)	1.2016 – 9.2019	In linea. Attività che verrà integrata nella città dei mestieri e nel progetto Professionisti.
Scuola azienda scuola	1.2016 – 6.2018	Concluso. Integrato nel piano di formazione quadriennale dei docenti .
Match-Prof	9.2015 – 2022	In linea. Progetto interreg riattivato.
Swiss Mobility	3.2015 – 9.2020	In linea. Attivata fase II con finanziamento federale.
Città dei Mestieri	1.2017 – 8.2019	In linea. Progetto in via di realizzazione.
Accordo di prestazione con la SEFRI – implementazione del programma di sviluppo delle competenze di base	1.2017 – 12.2020	In linea.
Progetto “Quale genere di professione” (art. 54, LFP)	1.2017 – 12.2020	In linea.
Progetto Pre Apprendistato per Rifugiati e ammessi provvisori (SEM)	1.2017 – 12.2021	In linea.

DECS I3 Fondo formazione professionale

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico				
30 - Spese per il personale	0.19	0.24	0.25	0.01
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.38	0.42	0.38	-0.05
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	0.56	-	0.14	0.14
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	11.19	11.70	11.73	0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.01	-	0.00	0.00
Totale spese	12.32	12.37	12.50	0.13
41 - Regalie e concessioni	12.32	12.30	12.50	0.20
45 - Prelevi da fondi e finanziamenti speciali	-	0.07		-0.07
Totale ricavi	12.32	12.37	12.50	0.13
Risultato	-	-	-	-

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	2.00	2.00	2.00	2.00
Occupazione	3.00	2.00	2.50	2.50
PPA	2.00	1.00	1.50	1.50
congedi non pagati	-	1.00	0.50	0.50
Ausiliari	1.00	1.00	1.00	1.00

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Numero di abbonamenti Arcobaleno "Appresfondo" (per apprendisti) sussidiati	4'186	4'200	4'072	n.	Il dato si riferisce all'anno scolastico 2017/18, ultimo dato definitivo disponibile.
Numero di apprendisti in formazione presso i centri di formazione aziendali	240	240	236	n.	
Contributo medio ponderato per giornata di frequenza ai corsi interaziendali per apprendista	135	70	135	CHF	Il dato si riferisce all'anno scolastico 2017/18, ultimo dato definitivo disponibile.

Attività universitarie

DECS I4

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		0.01	0.02	0.01	0.00
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		-	0.02	0.00	-0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		150.17	149.28	154.50	5.22
37 - Rversamento contributi da terzi		34.29	29.00	45.90	16.90
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.02	0.02	0.02	0.00
Totale spese		184.49	178.33	200.43	22.09
43 - Diversi ricavi		-	-	0.00	0.00
47 - Contributi da terzi da riversare		34.29	29.00	45.90	16.90
49 - Accrediti interni per spese e contributi		0.30	0.30	0.30	
Totale ricavi		34.59	29.30	46.20	16.90
Risultato		-149.90	-149.03	-154.22	-5.19
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		2.20	9.90	6.53	-3.37
Investimenti netti		2.20	9.90	6.53	-3.37

Riversamento di contributi da terzi: lo scostamento è da attribuirsi al riversamento tramite il Cantone dei contributi della Confederazione alla SUPSI.

La maggiore uscita per **contributi a enti pubblici e a terzi** deriva dall'aumento del numero di iscritti ticinesi alle SUP e alle Università, con conseguente aumento dei contributi.

Uscite per investimenti: ritardo nella realizzazione dei campus USI e SUPSI.

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Rapporto tra il numero di studenti esteri all'USI e il numero di studenti svizzeri	62	61	53	%	dati 2017/18, dati 2018/19 disponibili ad aprile 2019.
Rapporto tra il numero di studenti esteri alla SUPSI e il numero di studenti svizzeri	31	30	31	%	dati 2017/18, dati 2018/19 disponibili ad aprile 2019.
Numero di diplomati all'alta scuola pedagogica - DFA/SUPSI	153	180	162	n.	dati 2017/18, dati 2018/19 disponibili ad aprile 2019.

DECS I4

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Nuova Facoltà di scienze biomediche e scuola di Master in medicina clinica	2014 - 2020	In linea.
Bilancio economico sociale del polo universitario ticinese	2017 - 2018	Concluso.
Campus SUPSI-USI di Viganello	2014 - 2020	In linea.
Campus SUPSI di Lugano stazione	2014 - non definito	In linea. Progetto bloccato fino a accettazione della modifica di piano regolatore.
Campus SUPSI di Mendrisio	2014 - 2020	In linea.
Campus di Trevano	2016 - 2018	Concluso.
Bilancio economico e sociale 2015	2014 - 2018	Concluso.
Database contributi intercantonali ASU	2015 - 2019	Non in linea. Progetto ancora da definire nei dettagli.
Gruppo di lavoro infermieristico	2015 - 2020	In linea.
Sanità e ingegneria	2016 - 2020	In linea.
Collaborazioni USI - SUPSI - affiliate - poli di competenza	2015 - 2019	In linea.
Revisione sistema di monitoraggio universitario	2017 - 2019	Concluso.
Scienze della vita alla SUPSI	2019 - 2020	In linea.

Cultura

DECS 15

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		4.93	5.61	5.03	-0.58
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.92	0.64	0.71	0.07
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		1.73	2.01	1.82	-0.19
38 - Spese straordinarie		0.03	-	0.01	0.01
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		3.07	3.57	3.15	-0.42
Totale spese		10.68	11.83	10.72	-1.11
42 - Ricavi per tasse		0.36	0.32	0.34	0.02
43 - Diversi ricavi		-	-	0.27	0.27
45 - Prelevi da fondi e finanziamenti speciali		-0.42	-	-0.36	-0.36
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		3.58	3.58	3.53	-0.05
48 - Ricavi straordinari		0.05	-		
49 - Accrediti interni per spese e contributi		1.78	2.33	1.89	-0.44
Totale ricavi		5.34	6.23	5.68	-0.55
Risultato		-5.34	-5.60	-5.04	0.56
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		0.10	0.20	0.14	-0.06
Investimenti netti		0.10	0.20	0.14	-0.06

Le minori spese per il personale sono coerenti con l'andamento della dotazione di personale. Contributi a enti pubblici e a terzi: minori uscite per pubblicazioni e borse di ricerca dovute allo slittamento di alcuni versamenti per progetti pluriennali ad un altro anno contabile.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	46.20	43.40	34.30	31.40
Occupazione	67.63	63.99	45.47	44.33
PPA	44.40	43.20	32.30	28.40
congedi non pagati	-	-	1.30	-
Ausiliari	23.23	20.79	13.17	15.93

La dotazione di personale è in leggera decrescita per i PPA, coerentemente con le misure di risparmio e in leggero aumento sul personale ausiliario finanziato da terzi in concomitanza di progetti a termine avviati nel 2018.

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Numero di pubblicazioni e ricerche	19	20	17	n.	
Rapporto tra il montante devoluto ai musei etnografici e il numero di attività realizzate	4'631	4'000	4'756	CHF	
Numero di unità archivistiche trattate	28'893	15'000	20'189	n.	
Costo medio per unità archivistica trattata	21.97	42.11	31.29	CHF	
Montante totale devoluto per attività culturali	948'595	1'297'500	1'086'794	CHF	Alcuni programmi e progetti sono stati procrastinati al 2019-2020.
Rapporto tra il numero di richieste di sussidio accettate e il numero di richieste totale	84.4		81.5	%	
Montante devoluto per pubblicazioni e programmi	2'006'115	2'583'100	2'028'055	CHF	Alcuni programmi e progetti sono stati procrastinati al 2019-2020.

DECS 15

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Implementazione della Legge sul sostegno alla cultura	2015 - 2018	Concluso. La Legge e il Regolamento sono stati approvati rispettivamente nel 2013 a nel 2014. Si è conclusa ora la fase di implementazione della Legge.
Nuovi programmi di ricerca e documentazione	2018 - 2020	In linea. Sono stati avviati nuovi programmi di ricerca e documentazione: per es. la Mappa letteraria del Cantone Ticino, Ticino Lettura, Ticino ticket culturale.
Consolidamento dei Programmi attuali	2015 - 2018	Concluso. L'Osservatorio culturale e il Sistema per la valorizzazione del patrimonio culturale, così come l'Osservatorio linguistico sono stati rafforzati e costituiscono ora un nucleo di competenze all'interno della DCSU.
Conclusione / ridimensionamento di Programmi	2015 - 2018	Concluso. Si sono conclusi alcuni progetti (per es. Mappa archeologica) e si è ridimensionato il finanziamento all'Osservatorio della vita politica.
Revisione dei compiti	2015 - 2018	Concluso. Sono stati avviati nuovi progetti finanziati dall'Aiuto federale, ripensando la strategia di utilizzazione dei fondi.
Collocazione dell'Osservatorio linguistico (OLSI)	2015 - 2020	In linea. È stata risolta la collocazione logistica, rimane da risolvere quella contrattuale.
Riorganizzazione amministrativa	2015 - 2018	Concluso. La Pinacoteca cantonale G. Züst ha assunto ora una configurazione amministrativa stabile.
Ristrutturazioni e risanamenti	2014 - 2023	In linea. Riferimento: la Pinacoteca cantonale G. Züst. Il progetto di ristrutturazione e di ampliamento, soprattutto legati a rendere la Pinacoteca accessibile ai disabili, sono in fase di discussione con il Municipio di Mendrisio.
Repertorio italiano - dialetti (RID)	2015 - 2020	In linea.
Dizionario del dialetto comune della Svizzera italiana (DICS)	2015 - 2020	In linea.
Documenti orali della Svizzera italiana (DOSI)	2015 - 2020	In linea.
Archivio delle fonti orali	2014 - 2020	In linea.
Catalogazione in Museumplus e E-Museumplus	2015 - 2020	In linea.
Informatizzazione delle biblioteche dei musei etnografici	2015 - 2018	Concluso.
Repertorio Toponomastico Ticinese (RTT)	2014 - 2020	In linea.
Lessico dialettale della Svizzera italiana (LSI, versione informatica)	2013 - 2020	In linea.
Recupero fondi amministrazione stato e ispezioni sulla base della nuova legge	2014 - 2020	In linea.
Riorganizzazione UAA	2015 - 2018	Concluso.
Elaborazione di nuove norme e regolamenti dell'archivio di Stato	2014 - 2020	In linea.
Messa in esercizio del Servizio riproduzioni	2016 - 2019	In linea.
Misure coercitive a scopo assistenziale e i collocamenti extrafamiliari prima del 1981	2014 - 2019	Concluso.

Settore bibliotecario ticinese

DECS 16

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico				
30 - Spese per il personale	4.99	5.06	4.99	-0.07
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.71	0.70	0.71	0.00
38 - Spese straordinarie	0.03	-		
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.28	1.32	1.32	0.00
Totale spese	7.00	7.08	7.01	-0.07
	-	-		
42 - Ricavi per tasse	0.17	0.11	0.06	-0.06
43 - Diversi ricavi	0.01	-	0.02	0.01
48 - Ricavi straordinari	-	-	0.03	0.03
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.06	0.07	-	-0.07
Totale ricavi	0.24	0.18	0.11	-0.08
	-	-		
Risultato	-6.75	-6.90	-6.91	0.00

Non vi sono scostamenti significativi da segnalare.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	42.60	42.40	42.40	42.50
Occupazione	48.50	46.90	46.40	49.80
PPA	41.90	41.90	41.50	41.00
congedi non pagati	-	-	0.40	1.00
Ausiliari	6.60	5.00	4.90	8.80

La dotazione di personale è stabile.

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Numero di prestiti all'anno	178'145	-	164'711	n.	
Numero di documenti catalogati	28'359	-	27'986	n.	
Numero di eventi culturali organizzati	120	-	142	n.	

DECS I 6

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Digitalizzazione quotidiani e periodici ticinesi	2008 - 2018	Concluso. L'archivio dei quotidiani e dei periodici, aggiornato permanentemente è ormai un servizio stabile del Sistema. È diventato un servizio stabile, non è più un progetto.
Sviluppo progetti in digitale	2011 - 2018	Concluso. Il prestito e-book è ormai un servizio stabile del Sistema, non è più un progetto.
Coordinamento banche dati	2014 - 2018	Concluso. L'intero catalogo dell'Sbt è ora parte integrante dell'applicativo Sàmara.
Sviluppo nuovi servizi	2014 - 2020	In linea. Messa a disposizione di nuovi materiali tematici tramite una nuova versione del sito internet.
Aggiornamenti e formazione	2019 - 2022	In linea. Due formazioni: una bibliotecari alla SUPSI, una tramite la DFP.
Digitalizzazione	2012 - 2020	In linea. Digitalizzazione del fondo antico.
Servizi	2017 - 2019	Concluso.
Implementazione UAA - ISO	2017 - 2018	Concluso.
Estensione del modello UAA - ISO	2015 - 2020	In linea. Progetto di estendere il modello UAA della biblioteca di Bellinzona anche alle altre biblioteche cantonali e all'Sbt
Fondo Daccò Viganò	2014 - 2020	In linea. Procede la catalogazione con pubblicazione del fondo di architettura militare depositato presso la biblioteca cantonale di Locarno.
Sito internet	2015 - 2020	In linea.

Dipartimento del territorio

DT 00 Sintesi dati dipartimento

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		82.18	86.37	82.97	-3.40
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		62.05	59.85	64.94	5.09
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		4.14	2.13	3.27	1.14
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		0.13	0.13	0.11	-0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		81.93	96.01	84.29	-11.72
37 - Rversamento contributi da terzi		48.67	47.31	55.17	7.86
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		11.18	10.75	10.66	-0.08
Totale spese		290.28	302.54	301.42	-1.12
41 - Regalie e concessioni		22.82	20.61	24.02	3.40
42 - Ricavi per tasse		26.36	48.38	28.93	-19.45
43 - Diversi ricavi		1.10	0.53	0.28	-0.25
44 - Ricavi finanziari		-	0.02	0.01	-0.01
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali		0.52	0.61	0.34	-0.28
460 - Quote di ricavo		43.69	42.43	45.19	2.77
461 - Rimborsi di enti pubblici		1.41	1.97	2.03	0.06
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		41.85	46.95	43.34	-3.60
47 - Contributi da terzi da riversare		48.67	47.31	55.17	7.86
49 - Accrediti interni per spese e contributi		9.05	9.61	9.50	-0.11
Totale ricavi		195.48	218.42	208.81	-9.61
Risultato		-94.80	-84.12	-92.61	-8.49
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		191.57	216.94	187.53	-29.40
Entrate per investimenti		93.94	95.58	107.94	12.36
Investimenti netti		97.63	121.36	79.59	-41.76

Voci 30 - Spese per il personale: situazione sostanzialmente stabile rispetto al C17.

Voci 31 - Beni e servizi: maggiori costi rispetto a C17 e P18 dovuti a fattori non prevedibili quali l'acquisto di sale antigelo e il servizio spazzaneve o spandimento sale e ghiaia per le strade cantonali, come pure gli oneri derivanti dallo spegnimento degli incendi. Sulla scorta dei consuntivi degli anni precedenti, queste spese andrebbero prudenzialmente incrementate già in sede di preventivo.

Voci 363 - Contributi a enti pubblici e a terzi: le minori uscite sono ricollegabili principalmente al settore della mobilità. Le buone trattative in sede di offerta con le imprese di trasporto per quanto riguarda i costi non coperti delle prestazioni di trasporto pubblico finanziate tramite i mandati di prestazione, la mancata entrata in servizio del prolungo dei treni regionali Lugano-Varese fino a Malpensa nonché i maggiori introiti della Comunità tariffale Arcobaleno hanno generato uscite inferiori rispetto a quanto preventivato.

Voci 42 - Ricavi per tasse: minori introiti rispetto al preventivo derivanti dal mancato incasso della tassa di collegamento, visti i ricorsi inoltrati al TF.

Voci 460 - Quote di ricavo: maggiori entrate legate alla partecipazione al dazio federale sui carburanti versato dalla Confederazione.

Voci 463 - Contributi di enti pubblici e terzi: queste minor entrate sono direttamente legate alle minor uscite registrate nelle voci 363.

Uscite per investimenti: minori investimenti eseguiti in ambito stradale, dovuti principalmente all'andamento dei lavori, che si è discostato da quanto previsto in sede di preventivo.

Entrate per investimenti: maggiori entrate rispetto al C17 e al P18 legate ai contributi incassati dalla Confederazione in ambito di energia rinnovabile.

DT 00

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	693.95	686.95	688.95	689.95
Occupazione	694.94	696.87	693.57	696.72
PPA	655.75	653.90	653.60	647.65
congedi non pagati	-	5.10	5.70	3.90
Ausiliari	37.99	41.77	38.97	48.07
Staff di Direzione	1.20	1.20	1.00	1.00

DT 01 Direzione Dipartimento e Divisioni

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		3.04	3.49	3.04	-0.44
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.09	0.10	0.06	-0.04
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		1.53	1.56	1.58	0.02
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.35	0.34	0.38	0.04
Totale spese		5.02	5.49	5.06	-0.42
43 - Diversi ricavi		-	0.02	-	-0.01
Totale ricavi		-	0.02	-	-0.01
Risultato		-5.01	-5.47	-5.06	0.41

Voci 30 - Spese per il personale: nonostante l'aumento degli effettivi la spesa è in linea con il consuntivo 2017.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	13.80	17.80	21.20	23.20
Occupazione	15.00	18.40	22.70	24.10
PPA	13.80	17.20	19.70	21.20
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	-	2.00	1.90
Staff di Direzione	1.20	1.20	1.00	1.00

Trasferimento di una PPA dalla Cancelleria all'ufficio del coordinamento e dell'informazione.

Servizi generali

DT 02

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		7.58	8.07	8.22	0.16
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		2.83	2.51	2.45	-0.07
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		1.53	1.60	1.64	0.04
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.71	0.74	0.71	-0.03
Totale spese		12.65	12.92	13.02	0.10
41 - Regalie e concessioni		20.29	18.00	21.61	3.61
42 - Ricavi per tasse		4.37	4.77	4.17	-0.61
43 - Diversi ricavi		0.82	0.11	0.12	0.01
44 - Ricavi finanziari		-	0.02	0.01	-0.01
460 - Quote di ricavo		17.85	17.02	19.85	2.83
Totale ricavi		43.32	39.92	45.75	5.83
Risultato		30.68	27.00	32.73	5.73
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		2.24	2.64	1.10	-1.55
Entrate per investimenti		0.17	0.50	0.18	-0.32
Investimenti netti		2.06	2.14	0.91	-1.23

Voci 41 - Regalie e concessioni: l'aggiornamento del catasto delle superfici computabili oltre all'aumento della tassa metrica a carico dei gestori di rete per l'uso speciale delle strade pubbliche cantonali e comunali hanno generato queste maggiori entrate.

Voci 42 - Ricavi per tasse: la principale differenza è dovuta al minor acquisto di carburante presso l'aeroporto Cantonale di Locarno.

Voci 460 - Quote di ricavo: entrate legate alla partecipazione al dazio federale sui carburanti versato dalla Confederazione.

Conto investimenti: nel 2017 si sono liquidati importi rilevanti legati alle espropriazioni della galleria Vedeggio Cassarate, generando questo scostamento. Le entrate per investimenti sono invece in linea con il C17.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	85.70	80.40	78.40	77.40
Occupazione	82.60	73.80	70.50	71.50
PPA	80.20	72.10	69.80	69.30
congedi non pagati	-	-	-	0.50
Ausiliari	2.40	1.70	0.70	2.20

DT 02

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
tempi di evasione delle richieste di intervento UCTLS a supporto delle istanze sussidiarie	-	-	38	g.	
Ritardi nella formulazione delle risposte alle autorità ricorsuali (media ca 700 atti ricorsuali anno)	0.28	0.3	0.2	%	I ritardo su 642 atti ricorsuali.
Liquidazioni casi espropriativi	-	-	16	%	
Movimenti aerei annui	29'283	30'000	28'795	n.	
Carburante erogato	1'064'150	1'085'000	1'027'994	Lt	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Contratto permanente con USTRA	1.2019 - 12.2019	In linea.
Aree di servizio autostradali	6.2016 - 6.2019	In linea.
Revisione leggi cantonali di competenza del DT	10.2014 - 12.2019	Non in linea. I messaggi riguardanti la revisione generale della Legge edilizia e la Legge sulla gestione delle acque hanno subito ritardi a causa di approfondimenti e adattamenti che si sono resi necessari a seguito della consultazione pubblica. Il loro licenziamento avrà luogo nel primo quadrimestre 2019. Il regolamento LCPubb/CIAP ha richiesto ulteriori concertazioni a livello di servizi. La sua entrata in vigore, unitamente a quella della revisione della LCPubb, è prevista per la metà del 2019. La revisione della Legge cantonale di applicazione della legge federale sulla protezione dell'ambiente è sospesa in attesa di un assestamento del diritto federale.
Acquisti pubblici	2015 - 2019	Non in linea. Si sono resi necessari ulteriori approfondimenti.
Catasto delle restrizioni di diritto pubblico della proprietà (RDPP)	1.2015 - 1.2022	In linea.
Infrastruttura cantonale dei geodati AC	1.2016 - 1.2020	In linea. La prima fase con le funzionalità minime termina per il 1.2020 mentre l'infrastruttura con tutte le funzionalità previste dal progetto entro il 12.2022.

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

DT 03

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		10.12	10.45	9.92	-0.53
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		5.23	5.31	3.46	-1.85
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		2.59	1.14	2.78	1.65
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		1.88	3.27	1.83	-1.44
37 - Riversamento contributi da terzi		0.06	-	-	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.46	0.62	0.62	0.00
Totale spese		20.36	20.79	18.62	-2.17
42 - Ricavi per tasse		7.94	9.39	8.18	-1.21
43 - Diversi ricavi		0.03	0.06	0.06	0.00
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.37	0.91	0.95	0.04
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		2.67	4.26	2.94	-1.31
47 - Contributi da terzi da riversare		0.06	-	-	0.00
Totale ricavi		11.08	14.61	12.13	-2.48
Risultato		-9.28	-6.18	-6.49	-0.32
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		49.73	55.20	61.60	6.40
Entrate per investimenti		38.31	38.63	53.11	14.48
Investimenti netti		11.42	16.57	8.49	-8.07

Spese per beni e servizi e altre spese di esercizio: Lo scostamento (-1.1 mio) è dovuto principalmente alla mancata spesa relativa al risanamento del sito contaminato di Pollegio denominato exRusso, a causa del ritardo dell'avvio dei lavori di risanamento. Si registrano minori uscite collegate alle spese pagate ai pompieri per gli interventi anti-inquinamento sul territorio (-0.18 mio), e alle minori uscite per i censimenti e gli accertamenti degli impianti di combustione a legna (-0.28 mio), dovute all'implementazione di un nuovo sistema informatico che ne ha causato i ritardi. Infine si registra un minor contributo versato alla Federazione Cantonale Ticinese dei Corpi Pompieri (-0.12 mio).

Versamenti a fondi e finanziamenti speciali: Si registra un aumento (+1.65 mio) dovuto a un maggior versamento alla riserva del Fondo energie rinnovabili (FER) per pareggiare lo stesso.

Contributi a enti pubblici e privati e a economie domestiche: La minore uscita (-1.37 mio) è legata al FER, ed è dovuta a rimborsi minori rispetto alle previsioni per la copertura dei costi di immissione destinati agli enti pubblici e privati. Inoltre minori spese sono registrate per i contributi ai Comuni che sono sede di discariche (-0.08 mio).

Ricavi per tasse – emolumenti atti ufficiali: La mancata entrata (-1.46 mio) è dovuta essenzialmente al prolungato iter di approvazione del Piano di utilizzazione cantonale in Gran Consiglio (avvenuto di recente) e della futura domanda di costruzione per la gestione in proprio della discarica di Stabio, che non ha permesso di fatturare le relative tasse d'uso.

Contributi di enti pubblici e terzi: Lo scostamento è dovuto principalmente alle mancate entrate dalla Confederazione (-1.17 mio) e da terzi (-0.5 mio) quali contributi per il risanamento dei siti contaminati, legati alle mancate uscite riportate sopra.

Uscite investimenti: Catasti e risanamenti fonici (2.28 mio): si registrano maggiori uscite dovute principalmente all'avvio massiccio, nel corso dell'anno, dei lavori di posa dell'asfalto fonoassorbente in parallelo con le opere di pavimentazione previste dalla Divisione costruzioni. Acquisto attrezzatura per difesa ABC (-0.66 mio): la minor spesa è principalmente dovuta al ritardo dell'acquisto di attrezzature e materiali antinquinamento per i corpi pompieri a causa di alcune problematiche relative alle procedure di concorso per l'attribuzione delle commesse.

DT 03

Contributi ai Comuni e ai Consorzi per depurazione acque (3.84 mio), contributi per approvvigionamento idrico (-2.56 mio): 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 prevenire l'ammontare dei sussidi annui in modo attendibile.

Contributi e spese per smaltimento rifiuti (-0.42 mio): le minori uscite sono dovute al ritardato avvio della discarica di Stabio come indicato in precedenza.

Contributi alle imprese pubbliche (-0.40 mio): nell'ambito del FER, una minore uscita 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).

Contributi alle imprese private e alle economie domestiche private: per gli incentivi energetici (4.38 mio) le maggiori uscite sono dovute principalmente a due fattori: alla difficile previsione del numero di istanze annue da parte delle imprese e dei privati, e allo scostamento temporale fra la concessione ed il versamento. Si registrano invece minori uscite (-0.42 mio) in ambito FER, per i contributi alle economie domestiche private per i piccoli impianti fotovoltaici. Riversamento contributi federali ai Comuni per depurazione acque (0.70 mio): la maggior uscita, comunque pareggiata dall'entrata nel conto collegato, è dovuta principalmente al pagamento dei sussidi federali per l'allestimento del Piano generale di smaltimento delle acque di diversi Comuni.

Contributo federale risanamenti edifici taxa CO2 (-0.65 mio): il contributo è destinato a scomparire nei prossimi anni a seguito dell'integrazione del "Programma edifici" della Confederazione nel programma d'incentivazione cantonale. I contributi sono riferiti a progetti già approvati non ancora realizzati. Il contributo versato (somma di transito che pareggia la voce in uscita) è una stima inviata direttamente dall'ente intercantonale gestore del "Programma Edifici". Contributo federale risanamento fonico linee ferroviarie (-0.41 mio): il progetto è nelle fasi conclusive e il relativo contributo federale è destinato ad azzerarsi.

Entrate investimenti: Contributi federali per risanamento siti inquinati (-3.4 mio): per i siti contaminati la prevista entrata 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.

Contributi federali programma energie rinnovabili (18.3 mio): dal 1 gennaio 2017 è stato integrato il "Programma Edifici" federale nel programma cantonale d'incentivazione per il risanamento dell'involucro degli edifici. Questo cambiamento ha richiesto un aggiornamento delle voci in entrata e uscita relativa agli incentivi a PFI (cfr. messaggio n. 7201 del 6 luglio 2016 e relativo decreto legislativo del 12 dicembre 2016).

Contributi federali per depurazione acque (0.70 mio) e per risanamento fonico linee ferroviarie (-0.41): si vedano osservazioni indicate nelle voci di uscita.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	85.40	83.70	83.80	83.80
Occupazione	83.70	82.00	83.10	85.40
PPA	79.40	77.40	76.40	78.70
congedi non pagati	-	3.00	4.90	1.60
Ausiliari	4.30	4.60	6.70	6.70

Si segnala che le 6.7 unità di personale ausiliario sono in parte finanziate da terzi e in parte suppliscono congedi non pagati di PPA consolidate. Tali unità non generano pertanto un aggravio economico.

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Livello medio di diossido di azoto nel Cantone	6.05	-	6.05	ug/m3	Valore prettamente di risultato non è esposto a preventivo.
Numero atti amministrativi e operativi	23'835	-	24'478	n.	Valore prettamente di risultato non è esposto a preventivo.
Autofinanziamento (escluso costi del personale)	1.37	1.47	2.06	n.	Rapporto tra entrate e uscite in gestione corrente.

DT 03

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Aggiornamento Rapporto cantonale sulla protezione dell'ambiente (RCPA)	6.2016 - 12.2019	In linea.
Aggiornamento Piano risanamento dell'aria (PRA)	9.2017 - 12.2018	Concluso.
Aggiornamento PEC e attuazione politica energetica integrata	6.2018 - 12.2019	In linea.
Gestione integrata dell'acqua	1.2016 - 12.2019	In linea.
Piano di gestione dei rifiuti (PGR) 2018-2022	2016 - 11.2018	Concluso.
Risanamento fonico delle strade cantonali	4.2016 - 12.2019	In linea.
Organismi alloctoni invasivi	2009 - 12.2019	In linea.
Sicurezza ambientale	2013 - 12.2019	In linea.

DT 04 Forestale

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		8.99	9.06	9.18	0.11
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		2.81	0.91	2.49	1.58
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		0.26	0.15	0.35	0.20
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.29	0.31	0.30	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.98	0.98	1.01	0.03
Totale spese		13.33	11.41	13.33	1.92
41 - Regalie e concessioni		0.09	0.06	0.06	0.00
42 - Ricavi per tasse		1.25	1.13	0.99	-0.14
43 - Diversi ricavi		0.04	0.07	0.04	-0.03
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.06	0.05	0.03	-0.01
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.30	0.30	0.11	-0.19
Totale ricavi		1.74	1.61	1.24	-0.37
Risultato		-11.59	-9.80	-12.10	-2.29
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		22.83	28.44	20.56	-7.88
Entrate per investimenti		12.75	16.94	11.29	-5.65
Investimenti netti		10.08	11.50	9.27	-2.23

Per quanto concerne le spese, lo scostamento significativo è dovuto al fatto che nel corso del 2018 si sono registrati parecchi incendi boschivi che hanno causato dei costi notevoli di spegnimento, superiori ai 2 mio di franchi, di cui una parte consistente a carico dello Stato. Il consuntivo netto per quanto concerne gli investimenti risulta essere inferiore di 2.23 mio di franchi rispetto al preventivo. La minor spesa è dovuta al fatto che alcuni importanti progetti hanno richiesto tempi più lunghi per giungere a maturazione e per entrare nella fase di attuazione. Parte di questi ritardi verranno recuperati nel corso del 2019.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	71.70	71.40	71.10	71.10
Occupazione	73.10	78.10	74.10	78.10
PPA	71.10	70.10	71.10	70.10
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	2.00	8.00	3.00	8.00

La presenza di 8 ausiliari si riferisce ai posti di stage che la Sezione forestale mette regolarmente a disposizione al fine di coprire le necessità, per studenti e neodiplomati, di poter frequentare i periodi di pratica previsti dall'ordinamento scolastico.

DT 04

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Cura dei boschi di protezione	412	480	450	ha	In linea con quanto previsto.
Livello di elaborazione/aggiornamento dei piani delle zone di pericolo (PZP)	13	15	20	n.	Tematica sulla quale si stanno facendo molti sforzi.
Interventi volti alla promozione ed alla valorizzazione della biodiversità in bosco (Riserve forestali, selve castanili, lariceti pascolati, habitat, ecc..)	54	55	58	ha	In linea con quanto previsto.
Numero apprendisti	5	4	4	n.	In linea con quanto previsto.
Cura dei boschi di protezione del Demanio forestale	17	20	14	ha	Leggero calo dovuto all'assenza prolungata di due collaboratori.
Numero corsi del settore forestale nella formazione continua	29	30	30	n.	In linea con quanto previsto.
Produzione e vendita di piante indigene	28'593	29'000	28'796	n.	In linea con quanto previsto.
Produzione di varietà locali di alberi di castagno resistenti alle malattie	400	400	500	n.	Produzione specifica molto ricercata dal mercato.
Lavorazione di scarti vegetali	6'735	7'000	6'670	q	In linea con quanto previsto.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Implementazione Concetto biodiversità	1.2014 - 12.2020	In linea.
Implementazione Concetto incendi boschivi 2020	1.2017 - 12.2020	In linea.
Revisione/Aggiornamento Piano forestale cantonale (PFC)	1.2017 - 12.2020	In linea.

DT 05 Caccia e pesca

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico				
30 - Spese per il personale	3.13	3.15	3.11	-0.04
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.64	1.78	1.36	-0.41
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	-	0.05	-	-0.05
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	0.13	0.13	0.11	-0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.46	0.50	0.45	-0.05
37 - Rversamento contributi da terzi	-	0.03	-	-0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.27	1.29	1.27	-0.03
Totale spese	6.63	6.93	6.30	-0.63
41 - Regalie e concessioni	2.38	2.49	1.13	-1.36
42 - Ricavi per tasse	0.33	0.35	0.25	-0.10
43 - Diversi ricavi	0.15	0.07	0.02	-0.05
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.52	0.61	0.34	-0.28
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.15	0.16	0.09	-0.07
47 - Contributi da terzi da riversare	-	0.03	-	-0.03
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.98	1.02	0.96	-0.06
Totale ricavi	4.51	4.73	2.78	-1.95
Risultato	-2.12	-2.20	-3.52	-1.32
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	0.07	0.25	0.04	-0.21
Entrate per investimenti	0.07	0.25	0.04	-0.21
Investimenti netti	-	-	-	-

Non ci sono particolari osservazioni, ritenuto che le lievi variazioni sono da ricondurre a minori spese riferite a voci non preventivabili poiché soggette a fattori imprevedibili (come ad esempio il risarcimento dei danni della selvaggina cacciabile).

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	29.00	29.00	29.00	29.00
Occupazione	28.80	28.80	28.80	29.80
PPA	28.80	27.80	27.80	28.80
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	1.00	1.00	1.00

Si conferma una situazione sostanzialmente stabile.

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Numero corsi per candidati pescatori	9	9	9	n.	
Domande di costruzione evase nel rispetto dei tempi assegnati.	85.8	90	98	%	
Numero censimenti cervi	20	20	42	n.	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Pianificazione e realizzazione delle rivitalizzazioni di corsi d'acqua e rive lago (fase realizzativa)	12.2014 - 2035	In linea.

Sviluppo territoriale e paesaggio

DT 06

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		6.71	6.73	6.73	0.00
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.50	0.62	0.52	-0.10
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.71	0.94	0.77	-0.17
37 - Riversamento contributi da terzi		0.81	1.00	1.89	0.89
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.59	0.55	0.54	-0.01
Totale spese		9.32	9.84	10.45	0.61
42 - Ricavi per tasse		0.18	0.16	0.22	0.06
43 - Diversi ricavi		-	-	0.00	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.10	0.10	0.09	-0.01
47 - Contributi da terzi da riversare		0.81	1.00	1.89	0.89
49 - Accrediti interni per spese e contributi		0.13	0.10	0.10	0.00
Totale ricavi		1.23	1.37	2.30	0.93
Risultato		-8.09	-8.47	-8.15	0.33
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		9.01	10.23	7.61	-2.62
Entrate per investimenti		4.86	2.67	1.98	-0.69
Investimenti netti		4.16	7.57	5.63	-1.93

Gli scostamenti in gestione corrente riguarda l'aumento dei contributi versati dalla Confederazione da riversare a terzi. L'importo, pari a 0.89 milioni di franchi, è registrato sia in entrata sia in uscita. Le uscite per gli investimenti registrano un'importante minore uscita dovuta principalmente al settore dei beni culturali, dovuta al rallentamento di diversi progetti. Pure inferiore al previsto il costo per l'attuazione di piani d'utilizzazione cantonali (Parco del Piano di Magadino, Monte Generoso). Le minori uscite si ripercuotono anche sui sussidi federali, pure inferiori al previsto.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	45.30	45.40	45.70	45.70
Occupazione	49.20	46.90	48.90	47.70
PPA	43.90	42.80	45.20	44.20
congedi non pagati	-	0.80	-	1.50
Ausiliari	5.30	4.10	3.70	3.50

Le unità sono stabili. La leggera diminuzione è dovuta a due congedi maternità. Si registra inoltre una lieve flessione degli ausiliari nel settore dei beni culturali.

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Tempo di evasione per approvazioni CdS di atti pianificatori (PR, Varianti)	17.5	17.5	14.5	mesi	
Tempo di evasione per esami preliminari di atti pianificatori (PR / Varianti)	18	18	18	mesi	
Tempo di evasione per approvazioni modifiche PR di poco conto	4	4	3.6	mesi	
Domande di costruzione esaminate	60	60	62.66	%	
Riserve naturali o zone di protezione della natura oggetto di interventi di valorizzazione	10	10	9.12	%	
Contratti gestione biotopi	180	180	189	n.	
Cantieri di restauro monumenti in attività	91	91	88	n.	
Cantieri scavi archeologici	25	25	15	n.	
Preavvisi su atti pianificatori (PUC, PR, Varianti PR)	59	59	32	n.	

DT 06

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Piani d'utilizzazione cantonale (PUC)	1.2016 - 12.2019	In linea.
Modifiche del Piano direttore cantonale (PD)	1.2016 - 12.2019	In linea. Modifiche adottate 6/2018; ritardo causa ricorsi al GG che saranno decisi nel 2019.
Linee guida	1.2016 - 12.2019	In linea.
Pianificazione rete elettrodotti	1.2016 - 12.2019	In linea.

Mobilità

DT 07

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		2.82	2.87	2.79	-0.08
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.44	0.49	0.47	-0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		75.49	87.73	77.62	-10.11
37 - Riversamento contributi da terzi		47.47	45.90	52.96	7.06
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.21	0.22	0.21	-0.01
Totale spese		126.43	137.20	134.05	-3.15
42 - Ricavi per tasse		0.18	18.16	0.15	-18.01
43 - Diversi ricavi		-	0.01	0.01	0.00
460 - Quote di ricavo		25.84	25.41	25.34	-0.07
461 - Rimborsi di enti pubblici		-	-	-	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		19.46	22.14	19.26	-2.88
47 - Contributi da terzi da riversare		47.47	45.90	52.96	7.06
Totale ricavi		92.95	111.62	97.72	-13.89
Risultato		-33.48	-25.59	-36.33	-10.74
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		31.38	26.13	25.42	-0.71
Entrate per investimenti		1.65	1.41	4.66	3.25
Investimenti netti		29.73	24.72	20.76	-3.96

363 - Contributi a enti pubblici e a terzi: In questo gruppo di spesa rientrano in particolare:

- i contributi lordi versati dal Cantone e dai Comuni alle imprese di trasporto per coprire i costi non coperti delle prestazioni di trasporto pubblico relative alle linee d'interesse cantonale finanziate tramite i mandati di prestazione;
- i contributi versati dal Cantone per indennizzare le imprese di trasporto a seguito dei minori introiti derivanti dalla Comunità tariffale Arcobaleno (CTA) o da altre facilitazioni (ad esempio abbonamento Arcobaleno estivo, Arcobaleno aziendale).

La minore spesa a C2018 rispetto al P2018 (-10.11 mio CHF) è da ricondurre ad entrambe le tipologie di contributi.

Per quanto riguarda i contributi versati alle imprese di trasporto per i costi non coperti (-7.88 mio CHF), in generale come negli anni precedenti la trattativa d'offerta ha permesso un importante risparmio. Gli scostamenti principali riguardano le aziende AutoPostale, TPL e FART (-2.6 mio CHF). Inoltre FLP ha dovuto posticipare dal 2018 al 2019 l'attivazione degli investimenti legati al nuovo materiale rotabile (-0.9 mio CHF). Infine il servizio Varese-Malpensa è stato attivato solo parzialmente con treni ogni due ore invece che ogni ora (-2.0 mio CHF). Per quanto riguarda invece i contributi per le agevolazioni tariffali (-2.13 mio CHF), l'aumento dell'utenza sulla nuova linea FMV e l'introduzione della tariffa transfrontaliera hanno garantito un incremento degli introiti della CTA, diminuendo così l'indennità da versare a saldo alle imprese.

37 - Riversamento contributi da terzi / 47 - Contributi da terzi da riversare;

Questi conti servono al modello di finanziamento tramite "indennità globale" che prevede la gestione degli introiti della 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.

42 - Ricavi per tasse: I minori introiti rispetto al preventivo 2018 derivano dal fatto che non sono stati incassati i proventi della 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.

DT 07

463 – Contributi di enti pubblici e terzi: In questa voce di ricavo rientrano:

- i contributi dei Comuni alle imprese di trasporto: secondo la Legge sui trasporti pubblici (LTPub), i Comuni partecipano al finanziamento dei costi non coperti del traffico regionale e in ragione del 27.5% della quota netta a carico del Cantone dopo deduzione della partecipazione federale;
- i contributi dei Comuni per le agevolazioni tariffali: i Comuni partecipano ai costi della CTA in ragione del 50%.

La minore entrata dei contributi comunali registrata a consuntivo rispetto al preventivo (-2.88 mio CHF) è riconducibile alla diminuzione della spesa relativa alle due tipologie di contributi versati alle imprese di trasporto (vedi commento gruppo 363).

Investimenti: Nel 2018 gli investimenti netti risultano inferiori al preventivo di 3.96 mio CHF: questo risultato è la conseguenza di minori uscite per 0.71 mio CHF e di maggiori entrate per 3.25 mio CHF.

I maggiori introiti rispetto a quanto preventivato sono dovuti ai contributi al sistema ferroviario regionale – sia quelli di terzi (+1.82 mio CHF per l'incasso dei contributi FFS per l'area d'interscambio di Arbedo-Castione) che quelli comunali (+1.88 mio CHF per l'incasso dei contributi dei Comuni per la fermata S. Martino di Mendrisio) – in parte compensati da minori contributi comunali ai Programmi d'agglomerato (-0.44 mio CHF).

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	19.20	20.20	20.20	20.20
Occupazione	20.70	20.20	21.60	19.70
PPA	18.70	20.20	19.70	19.30
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	2.00	-	1.90	0.40

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Prestazioni linee regionali di trasporto pubblico	13.53	13.59	13.64	mio di vKm	
Prestazioni linee urbane di trasporto pubblico	4.21	4.18	4.18	mio di vKm	
Preavvisi su atti pianificatori (PUC, PR, Varianti PR)	80	60	63	n.	

DT 07

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Progettazione delle infrastrutture ferroviarie	2018 - 2019	In linea. Conduzione dello studio volto a definire l'ulteriore sviluppo della rete ferroviaria in Ticino dopo PROSSIF 2030 (completamento di AlpTransit, ulteriori nuove fermate); progettazione di massima dei potenziamenti della linea ferroviaria FART Locarno-Camedo e della nuova fermata di Bironico-Camignolo.
Potenziamento del servizio ferroviario regionale	2018 - 2020	In linea. Definizione delle prestazioni (volume offerta, orari) e del finanziamento per l'offerta ferroviaria e per l'estensione del servizio regionale TILO con l'apertura della Galleria di base del Monte Ceneri.
Potenziamento dei trasporti pubblici regionali e urbani su gomma	2018 - 2021	In linea. Definizione dei potenziamenti dell'offerta di trasporto pubblico urbano e regionale previsti con l'attuazione dei Programmi d'agglomerato e da realizzare in vista dell'offerta ferroviaria con l'apertura della Galleria di base del Ceneri.
Adattamenti Comunità tariffale Arcobaleno	2018 - 2021	In linea. Attuazione adattamenti CTA (zona singola, altre modifiche struttura tariffe), estensione della tariffa alle linee ferroviarie transfrontaliere, adattamenti con l'apertura della Galleria di base del Ceneri.
Promozione della mobilità aziendale	2017 - 2020	In linea. Rafforzamento della politica coordinata della mobilità integrando in particolare gli aspetti legati alla promozione della mobilità aziendale; assegnazione dei contributi per la mobilità aziendale.
Realizzazione Funivie Centovalli	2018 - 2020	In linea. Lavori preparatori per la progettazione delle nuove funivie Verdasio-Rasa e Intragna-Pila-Costa in corso.
Attuazione tassa di collegamento	2018 - 2019	Sospeso. Sospeso in attesa della decisione del Tribunale federale.

DT 08 Museo cantonale di storia naturale

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico				
30 - Spese per il personale	1.63	1.64	1.65	0.01
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.24	0.30	0.29	-0.01
37 - Riversamento contributi da terzi	0.21	0.22	0.20	-0.01
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.53	0.50	0.51	0.01
Totale spese	2.60	2.67	2.66	0.00
41 - Regalie e concessioni	0.03	0.02	0.02	0.00
42 - Ricavi per tasse	0.12	0.12	0.12	0.00
43 - Diversi ricavi	-	-	-	0.00
47 - Contributi da terzi da riversare	0.21	0.22	0.20	-0.01
Totale ricavi	0.35	0.36	0.35	-0.01
Risultato	-2.25	-2.31	-2.32	-0.01
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	-	0.06	-	-0.06
Entrate per investimenti	-	-	-	0.00
Investimenti netti	-	0.06	-	-0.06

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	11.80	11.80	11.80	11.80
Occupazione	13.10	14.00	14.90	12.80
PPA	11.80	11.80	11.60	11.50
congedi non pagati	-	-	0.20	0.30
Ausiliari	1.30	2.20	3.30	1.30

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Numero di pubblicazioni scientifiche scaturite dalle indagini di terreno o dalle ricerche sulle collezioni	35	15	19	n.	
Numero di attività didattiche per le scuole e il vasto pubblico	429	300	338	n.	
Numero di visitatori del piano espositivo	14'004	12'000	16'023	n.	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Nuovo Museo di storia naturale / conversione in UAA	2016 - 2019	In linea.
Ricerche paleontologiche Monte San Giorgio WHL UNESCO	2016 - 2019	In linea.
Geositi e archeositi	2009 - 2019	In linea.
Biodiversità	2014 - 2019	In linea.
Centri-natura, percorsi didattici, supporti didattico-turistici (prestazioni per terzi)	2015 - 2019	In linea.
Esposizione permanente del Museo	2016 - 2019	In linea.
Strategia di comunicazione integrata	2016 - 2019	In linea.

Strade cantonali

DT 09

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		24.65	27.23	24.64	-2.60
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		21.85	20.12	25.69	5.58
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		3.33	2.73	2.65	-0.07
Totale spese		49.83	50.08	52.99	2.91
41 - Regalie e concessioni		0.01	0.02	0.01	-0.01
42 - Ricavi per tasse		0.56	0.59	0.62	0.04
43 - Diversi ricavi		0.01	-	-	-
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.98	1.01	1.05	0.04
Totale ricavi		1.55	1.61	1.68	0.07
Risultato		-48.28	-48.47	-51.31	-2.84
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		69.45	85.50	63.51	-21.99
Entrate per investimenti		31.90	29.50	34.32	4.82
Investimenti netti		37.55	56.00	29.19	-26.81

Spese per il personale: il C2018 è in linea con il C2017, l'importo di P2018 è una stima in base alla contabilità analitica dell'anno precedente. Spese per beni e servizi: l'evoluzione della spesa è dovuta a fluttuazioni stagionali di prestazioni non programmabili.

Conto investimenti: l'evoluzione delle entrate e uscite, inferiori a quanto preventivato, è dovuta all'andamento dei lavori, che si è discostato da quanto previsto sede di preventivo.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	208.55	204.50	204.70	212.70
Occupazione	195.99	196.17	199.17	204.32
PPA	193.30	195.00	198.50	198.25
congedi non pagati	-	1.30	0.60	-
Ausiliari	2.69	1.17	0.67	6.07

La differenza è data da una diversa attribuzione contabile del personale (da CRB 786 a CRB 782, si veda la riduzione sul CRB 786) e non da un aumento di PPA.

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Conservazione strade cantonali, pavimentazioni e cigli	56	79	83	%	3 anni su 4 - atteso almeno 75%
Conservazione strade cantonali, interventi minori su manufatti	61	81	88	%	3 anni su 4 - atteso almeno 75%
Spese della struttura/spese del prodotto manutenzione strade cantonali	74	82	65	%	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Progetti principali nell'ambito del programma d'agglomerato del Luganese	2015 - 2026	In linea.
Progetti principali nell'ambito del programma d'agglomerato del Mendrisiotto	2011 - 2020	In linea.
Progetti principali nell'ambito del programma d'agglomerato del Bellinzonese	2016 - 2020	In linea.
Altri progetti	2020 - 2023	In linea.
Progetti principali nell'ambito del programma d'agglomerato del Locarnese	2017 - 2022	In linea.

DT 10 Strade nazionali

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		9.63	9.66	9.68	0.03
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		18.44	19.83	21.36	1.53
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		1.28	0.80	0.14	-0.66
37 - Rversamento contributi da terzi		0.12	0.16	0.12	-0.04
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		2.41	2.44	2.42	-0.02
Totale spese		31.88	32.88	33.73	0.85
42 - Ricavi per tasse		11.39	13.57	14.19	0.62
43 - Diversi ricavi		-	0.20	-	-0.20
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		19.16	20.00	20.86	0.86
47 - Contributi da terzi da riversare		0.12	0.16	0.12	-0.04
Totale ricavi		30.67	33.93	35.16	1.23
Risultato		-1.20	1.05	1.43	0.39

Spese per beni di servizio: Gli scostamenti principali dei dati di consuntivo si ritrovano principalmente nelle voci di acquisto di sale antigelo e alle rifatturazioni di prestazioni interne e furi mandato all'USTRA.

Versamenti al fondo: Sono i versamenti che l'UT4 deve fare al fondo dove vengono capitalizzati i risultati d'esercizio conseguiti con il mandato di prestazione. L'entità del versamento dipende dai risultati dell'esercizio.

Ricavi e Contributi: I maggiori costi (in particolare quelli generati da singoli incarichi richiesti da USTRA) sono compensati dai relativi rimborsi effettuati da USTRA. Il dato di preventivo è sempre una stima basata su dati storici, che può essere soggetto ad adeguamenti ogni anno.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	87.00	86.25	86.25	79.25
Occupazione	97.25	104.00	94.00	89.50
PPA	79.25	85.00	78.00	72.50
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	18.00	19.00	16.00	17.00

Si tratta delle unità necessarie e retribuite per svolgere il compito oggetto del mandato di prestazione da parte della Confederazione (USTRA). Abbiamo assistito ad alcune partenze per pensionamento che sono recuperate nel corso del 2019.

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Bilancio del mandato di prestazione	106	100	100	%	in linea con il preventivo
Bilancio delle prestazioni fuori mandato	113	100	100	%	in linea con il preventivo
Spese della struttura/spese del prodotto manutenzione strade nazionali	65	61	53	%	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Nuovo Decreto sulle strade nazionali (Netzbeschluss)	2018 - 2020	In linea. Lavori per il passaggio delle strade definite nel NEB alla Confederazione al 1.1.2020 sono avviati e in corso con USTRA.
Progetti delle Strade nazionali	2018 - 2020	In linea. Lavori principali allo svincolo di Mendrisio terminati.
Galleria del S. Gottardo: progettazione e costruzione secondo tubo	2014 - 2027	In linea. Accompagnamento e collaborazione per la ricucitura ed il recupero urbanistico ad Airolo in corso.

Corsi d'acqua

DT II

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18- P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		1.80	1.85	1.95	0.10
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.02	0.03	0.02	-0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.03	0.11	0.09	-0.01
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.12	0.11	0.11	0.00
Totale spese		1.97	2.10	2.18	0.08
41 - Regalie e concessioni		0.03	0.03	0.01	-0.01
43 - Diversi ricavi		0.01	-	0.01	0.01
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.01	0.01	-	-0.01
Totale ricavi		0.04	0.03	0.02	-0.01
Risultato		-1.93	-2.07	-2.15	-0.09
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		6.80	8.49	7.69	-0.80
Entrate per investimenti		4.23	5.69	2.36	-3.33
Investimenti netti		2.57	2.80	5.33	2.53

Uscite per investimenti: risultato in linea nel settore delle premunizioni e sotto le attese per le rivitalizzazioni.

Entrate per investimenti e investimenti netti: rinuncia al versamento del contributo federale 2018 previsto in base all'accordo programmatico settoriale in vigore.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	14.00	14.00	14.00	14.00
Occupazione	14.00	13.00	14.00	14.00
PPA	14.00	13.00	14.00	14.00
congedi non pagati				
Ausiliari				

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Consumo budget Accordi Programmatici con UFAM settore protezione contro le piene, opere di premunizione	44	71	96	%	
Consumo budget Accordi Programmatici con UFAM settore protezione contro le piene, dati di base PZP	51	75	69	%	
Consumo budget Accordi Programmatici con UFAM settore rivitalizzazione delle acque	10	27	23	%	Ritardi nella preparazione e la messa in atto di alcuni progetti importanti; l'AP verrà aggiornato di conseguenza

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Rivitalizzazione	7.2015 - 12.2025	In linea.
Risanamento	7.2015 - 12.2025	In linea.

DT 12 Automezzi dello Stato

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		2.09	2.17	2.05	-0.11
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		7.96	7.85	6.76	-1.09
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.22	0.23	0.22	-0.01
Totale spese		10.27	10.24	9.03	-1.21
42 - Ricavi per tasse		0.05	0.13	0.04	-0.09
43 - Diversi ricavi		0.03	-	0.02	0.02
49 - Accrediti interni per spese e contributi		7.95	8.49	8.44	-0.05
Totale ricavi		8.02	8.62	8.50	-0.12
Risultato		-2.25	-1.62	-0.53	1.09
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		0.06	-	-	-
Investimenti netti		0.06	-	-	-

Minor spesa dovuta a minori acquisiti.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	22.50	22.50	22.80	21.80
Occupazione	21.50	21.50	21.80	19.80
PPA	21.50	21.50	21.80	19.80

PPA trasferita all'EM.

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	Commenti
Rinnovo del parco auto (tutti i veicoli, senza veicoli e attrezzature speciali)	10	10	8	%	
Utilizzo parco auto pool	10'800	11'500	11'160	km/auto	
Costi di manutenzione veicoli (tutti i veicoli, senza veicoli e attrezzature speciali).	1'980	2'000	2'400	CHF/veicolo	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Creazione pool auto Bellinzona	2013 - 2019	In linea.

Dipartimento delle finanze e dell'economia

DFE 00 Sintesi dati dipartimento

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2018	Var C18 - P18
	C 20.17	P 2018		
Conto economico				
30 - Spese per il personale	165.08	172.13	165.73	-6.40
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	139.10	122.43	127.48	5.05
33 - Ammortamenti beni amministrativi	103.13	103.88	101.95	-1.92
34 - Spese finanziarie	29.76	31.58	24.69	-6.89
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	3.07	2.64	3.31	0.67
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	4.60	1.30	0.29	-1.01
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.29	0.32	0.42	0.10
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	4.58	4.22	4.21	-0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	23.79	28.27	23.24	-5.04
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi	0.01	1.00		-1.00
365 - Rettifica di valore partecipazioni - beni amministrativi	1.12	-	0.00	0.00
366 - Ammortamenti su contributi per investimenti	81.22	85.81	80.90	-4.90
369 - Diverse spese di riversamento	2.18	2.35	15.66	13.31
37 - Riversamento contributi da terzi	44.38	44.71	42.44	-2.28
38 - Spese straordinarie	1.02	-	0.14	0.14
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	23.77	23.07	23.10	0.03
Totale spese	627.11	623.70	613.57	-10.13
Conto ricavi				
40 - Ricavi fiscali	1'724.20	1'728.83	1'804.21	75.38
41 - Regalie e concessioni	104.14	83.29	111.30	28.01
42 - Ricavi per tasse	25.89	23.38	24.87	1.49
43 - Diversi ricavi	1.62	1.49	5.89	4.40
44 - Ricavi finanziari	63.66	60.68	63.74	3.06
460 - Quote di ricavo	148.48	149.95	153.31	3.36
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.97	0.83	1.05	0.23
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	52.22	45.74	45.55	-0.18
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	60.36	59.56	59.60	0.04
469 - Altri ricavi da riversamenti	0.64	0.55	1.16	0.61
47 - Contributi da terzi da riversare	44.38	44.71	42.44	-2.28
49 - Accrediti interni per spese e contributi	134.29	134.98	136.25	1.27
Totale ricavi	2'360.87	2'333.97	2'449.38	115.41
Risultato	1'733.76	1'710.27	1'835.81	125.54
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	132.51	96.17	207.83	111.67
Entrate per investimenti	12.33	17.71	10.59	-7.12
Investimenti netti	120.19	78.46	197.25	118.79

Spese per il personale: la riduzione rispetto al preventivo di 6.4 milioni di franchi è principalmente dovuta agli stipendi del personale amministrativo (-4.1 milioni di franchi), a seguito di una valutazione in eccesso a Preventivo.

Spese per beni e servizi: la spesa per beni e servizi aumenta di 5 milioni di franchi rispetto al preventivo 2018. Questa crescita è in buona parte causata dalle perdite su imposte (+4.7 milioni di franchi), dagli interventi dei corpi pompieri nei boschi (+0.6 milioni di franchi) e dalle spese esecutive dell'Ufficio

esazione e condoni (+1.2 milioni di franchi). D'altro canto si segnala una riduzione 0.8 milioni di franchi dei costi delle licenze e manutenzione per programmi e applicativi e di 0.6 milioni di franchi dei costi di scansione di documenti della Divisione delle contribuzioni.

Spese finanziarie: le spese finanziarie si riducono rispetto al preventivo da 31.6 a 24.7 milioni di franchi (-6.9 milioni). La riduzione è dovuta soprattutto agli interessi per prestiti a media e lunga scadenza (-2.6 milioni di franchi) che diminuiscono a

DFE 00

seguito della strategia attiva di gestione del debito e della diminuzione dei tassi di interesse sulle nuove emissioni e all'asestamento di un accantonamento per rischio su fideiussioni per 2 milioni di franchi. Si rileva poi una riduzione di 0.9 milioni di franchi degli interessi remuneratori relativi all'imposta cantonale sulle persone fisiche.

Contributi ad enti pubblici e terzi: la riduzione di questa voce di spesa rispetto al preventivo 2018 (-5 milioni di franchi) è principalmente dovuta ai contributi per sostegno all'occupazione che sono risultati inferiori di 1.9 milioni di franchi rispetto al preventivo e ai contributi straordinari ai disoccupati inferiori di 2.4 milioni di franchi.

Ammortamenti su contributi per investimenti: la minor spesa di 4.9 milioni di franchi rispetto al preventivo 2018 è conseguente ai minori investimenti effettuati rispetto a quanto preventivato.

Ricavi fiscali: si rimanda alla scheda specifica sui ricavi fiscali.

Regalie e concessioni: l'aumento di questa voce di ricavo rispetto al preventivo è dovuto alla quota sull'utile della Banca nazionale svizzera (BNS), che ammonta a 56.2 milioni di franchi e che nel preventivo 2018 era stimata a 28.3 milioni di franchi.

Diversi ricavi: l'aumento di questa voce di ricavo rispetto al preventivo (+4.4 milioni di franchi) è dovuto in particolar modo

alle entrate varie della Divisione delle contribuzioni (+3.8 milioni di franchi) che sono cresciute in seguito allo scioglimento del rateo passivo relativo alla quota TUI a favore dei Comuni non più dovuta a seguito della modifica della Legge tributaria (vedi Messaggio n. 7184 Pacchetto misure per il riequilibrio delle finanze cantonali).

Ricavi finanziari: i ricavi finanziari aumentano rispetto al preventivo 2018 di 3.1 milioni di franchi. Questa variazione è essenzialmente da ricondurre agli interessi sul capitale di dotazione della Banca dello Stato che crescono di 3 milioni di franchi attestandosi a 15 milioni in conseguenza dell'aumento del capitale di dotazione che al 31.12.2018 ammonta a 430 milioni di franchi, degli altri ricavi finanziari (+0.9 milioni di franchi), ai dividendi sugli utili di imprese pubbliche (+0.7 milioni di franchi) e agli interessi di ritardo sulle imposte (+0.6 milioni di franchi). D'altro canto si registra una riduzione di 2.2 milioni di franchi degli interessi lordi su collocamenti a lungo termine a seguito principalmente della chiusura dei prestiti postergati della Banca dello Stato.

Quote di ricavo: Si segnala un aumento di 3.4 milioni di franchi delle quote di ricavo a seguito principalmente della quota sull'imposta preventiva (+9.7 milioni di franchi). Cresce poi di 0.7 milioni di franchi la quota sull'IFD incassati dai Cantoni. A fronte di questi aumenti si rileva una riduzione di 7 milioni di franchi della quota sul ricavo dell'imposta federale diretta dell'anno corrente che si attesta a 113 milioni di franchi e una riduzione di 0.6 milioni di franchi della quota sull'imposta preventiva europea.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	1'036.11	1'032.63	1'043.01	1'042.51
Occupazione	1'367.78	1'388.94	1'368.47	1'387.37
PPA	972.16	968.72	969.50	966.05
congedi non pagati	-	8.20	6.60	7.00
Ausiliari	392.42	417.02	395.77	418.12
Staff di Direzione	3.20	3.20	3.20	3.20

La dotazione di personale è stabile.

DFE 01 Direzione Dipartimento e Divisioni

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico				
30 - Spese per il personale	2.45	2.46	2.67	0.21
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.11	0.27	0.24	-0.03
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	4.58	4.22	4.21	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.78	0.72	0.72	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.28	0.29	0.23	-0.05
Totale spese	8.21	7.95	8.07	0.12
41 - Regalie e concessioni	48.89	28.26	56.24	27.98
43 - Diversi ricavi	0.00	0.00		
460 - Quote di ricavo	42.49	23.10	32.20	9.10
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	52.22	45.74	45.55	-0.18
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	38.13	38.13	38.13	0.00
Totale ricavi	181.73	135.22	172.12	36.90
Risultato	173.52	127.27	164.05	36.78

Regalie e concessioni (voce 41): l'aumento è dovuto alla quota sull'utile della Banca nazionale svizzera (BNS), che ammonta a 56.2 milioni di franchi e che nel preventivo 2018 era stimata a 28.3.

Quote di ricavo (voce 460): la crescita è dovuta alla quota sull'imposta preventiva che aumenta di 9.7 milioni di franchi rispetto al preventivo.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	14.00	14.00	13.80	14.90
Occupazione	17.20	15.80	15.80	17.60
PPA	14.00	12.60	12.60	14.40
congedi non pagati	-	0.40	-	-
Ausiliari	-	-	-	-
Staff di Direzione	3.20	3.20	3.20	3.20

La dotazione di personale è stabile.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Rafforzamento del ruolo dell'ufficio cantonale di conciliazione nell'ambito del partenariato sociale	2018	In linea.
Attuazione iniziativa "Salviamo il lavoro in Ticino" (salario minimo)	6.2015 - 12.2019	In linea.
Attuazione iniziativa contro l'immigrazione di massa (art. 121a Cost. fed.)	3.2014 - 12.2019	In linea.
Adesione a Greater Zurich Area	1.2017 - 12.2019	Concluso.
Switzerland Innovation Park Ticino (SIP-TI) e Tecnopolo Ticino	1.2017 - 12.2026	In linea.

Misurazione ufficiale e geoinformazione

DFE 02

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		1.17	1.27	1.28	0.00
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.18	0.20	0.16	-0.04
361 - Rimborsi a enti pubblici		0.01	0.02	-	-0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		1.28	1.65	1.24	-0.41
37 - Riversamento contributi da terzi		1.79	2.52	1.77	-0.74
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.10	0.10	0.15	0.05
Totale spese		4.53	5.76	4.59	-1.16
42 - Ricavi per tasse		0.07	0.13	0.09	-0.04
43 - Diversi ricavi		0.03	0.01	0.14	0.14
461 - Rimborsi di enti pubblici		-	-	-	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.04	0.03	0.02	-0.01
47 - Contributi da terzi da riversare		1.79	2.52	1.77	-0.74
Totale ricavi		1.93	2.68	2.02	-0.66
Risultato		-2.60	-3.08	-2.57	0.51
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		0.56	0.38	0.47	0.09
Entrate per investimenti		0.23	0.24	0.10	-0.14
Investimenti netti		0.33	0.14	0.37	0.23

363 e 37 e 47: Lo scostamento è fondamentalmente dovuto al fatto che gli acconti erogati sono stati minori di quelli pianificati in seguito a ritardi dagli assuntori dei lavori di misurazione.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	10.70	9.70	10.70	10.70
Occupazione	10.70	9.20	10.70	8.70
PPA	10.70	9.20	10.70	8.70

La dotazione di personale è stabile.

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	COMMENTO
Quota della tenuta a giorno rispetto al volume medio dei tre anni precedenti	104.74	100	101	%	
Quota demarcazione dei fondi e del primo rilievo rispetto al volume previsto dall'accordo di prestazioni	146	100	51	%	La superficie eseguita risulta inferiore a causa della tipologia dei comuni dove sono stati avviati i lavori.
Quota lavori di rinnovamento catastale rispetto al volume previsto dall'accordo di prestazioni	0.1	100	0.01	%	L'esecuzione dell'unica opera rimasta è stata posticipata al 2019

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Gruppo di lavoro Catasto delle restrizioni di diritto pubblico della proprietà.	9.2014 - 12.2019	Concluso.
Ricomposizioni particellari (RP).	2.2014 - 12.2024	In linea.

DFE 03 Stima

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico				
30 - Spese per il personale	3.98	4.07	3.50	-0.56
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.03	0.06	0.03	-0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.19	0.20	0.18	-0.02
Totale spese	4.19	4.33	3.71	-0.62
42 - Ricavi per tasse	0.62	0.76	0.71	-0.05
Totale ricavi	0.62	0.76	0.71	-0.05
Risultato	-3.56	-3.57	-3.00	0.57

30 Spese per il personale: la spesa del personale è diminuita a seguito di alcuni avvicendamenti di personale.

31 Spese per beni e servizi: da alcuni anni è in corso un processo di riorganizzazione dell'Ufficio stima con l'obiettivo di ottimizzare il funzionamento delle attività, migliorando i processi lavorativi e adottando le procedure più adeguate alla realtà corrente. La nuova organizzazione, dopo una tappa intermedia, prevede una sede centrale per il Sopraceneri e una per il Sottoceneri, con la presenza però di uffici nelle diverse regioni del Cantone come avviene oggi. Questo ha permesso una riduzione importante dei costi.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	39.00	37.00	35.00	34.00
Occupazione	38.00	33.60	31.80	28.60
PPA	38.00	33.60	31.80	28.60
congedi non pagati	-	0.40	-	-

La riduzione di occupazione è da ricondurre al pensionamento di alcuni collaboratori.

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	COMMENTO
Quota dei reclami rispetto al totale casi trattati	1.1	2	0.1	%	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Aggiornamento intermedio delle stime immobiliari	2012 - 2018	Concluso.
Evasione dei reclami relativi al terzo ciclo quadriennale di aggiornamento dei valori di stima	2016 - 2018	Concluso.
Studio di fattibilità nuovo applicativo informatico	2017 - 2018	Concluso.

Sviluppo economico e controlling

DFE 04

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico						
30 - Spese per il personale			1.97	2.05	2.14	0.09
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio			0.06	0.18	0.10	-0.08
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi			0.92	1.65	2.13	0.48
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti			0.13	0.10	0.09	-0.01
Totale spese			3.07	3.98	4.47	0.48
42 - Ricavi per tasse			0.05	0.05	0.07	0.02
43 - Diversi ricavi					0.00	0.00
44 - Ricavi finanziari			0.01	0.01	0.00	-0.01
Totale ricavi			0.06	0.05	0.07	0.02
Risultato			-3.01	-3.93	-4.40	-0.46
Conto investimenti						
Uscite per investimenti			19.01	33.49	26.44	-7.05
Entrate per investimenti			6.85	8.52	7.77	-0.75
Investimenti netti			12.16	24.97	18.67	-6.30

363 - Contributi a enti pubblici e a terzi: l'incremento è dato dai maggiori contributi per la manutenzione degli impianti di risalita che sono stati approvati dal Parlamento successivamente rispetto a quando si era stimato l'onere per il 2018.

Uscite per investimenti: le minori uscite sono legate allo slittamento nell'esecuzione di investimenti così come al loro finanziamento tramite leasing che diluisce l'erogazione su più anni.

Entrate per investimenti: la riduzione è dovuta alla dilazione di pagamento concessa per alcuni prestiti in essere.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	16.80	16.60	17.00	17.90
Occupazione	16.60	15.60	15.80	16.50
PPA	16.60	15.60	15.80	16.50
congedi non pagati	-	-	0.50	0.60

Incremento dato dal trasferimento interno al DFE di un'unità.

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	COMMENTO
Quota investimenti annuali Linn rispetto all'obiettivo	415	80	69	%	Aumento di aiuti in ambito di investimenti immateriali (in particolare ricerca e sviluppo) rispetto a quelli materiali.
Quota investimenti annuali Ltur rispetto all'obiettivo	125	80	160	%	Rinnovo del CQ anticipato per gli investimenti a fronte di molte domande di sostegno.
Quota investimenti annuali LaPR rispetto all'obiettivo	142	80	159	%	Rinnovo del finanziamento pluriennale del Tecnopolo e della Ticino Film Commission hanno contribuito positivamente.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Sviluppare un portale dell'innovazione e dell'imprenditorialità e presentazioni dedicate alle aziende	1.2017 - 12.2018	Concluso.
Banda ultra-larga	9.2017 - 12.2019	In linea.
Attuazione delle misure del "Tavolo di lavoro sull'economia ticinese"	1.2017 - 12.2019	In linea.
Zone per il lavoro	1.2017 - 12.2019	In linea.

DFE 05 Sicurezza e tutela della salute e mercato del lavoro

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		3.57	4.30	4.22	-0.09
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.46	0.40	0.09	-0.31
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.49	1.11	0.28	-0.83
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.28	0.16	0.22	0.06
Totale spese		4.82	5.97	4.80	-1.17
42 - Ricavi per tasse		1.85	1.56	1.78	0.22
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.97	0.82	1.05	0.23
Totale ricavi		2.82	2.38	2.83	0.45
Risultato		-1.99	-3.59	-1.97	1.62

31 -Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: lo scostamento è da ricondurre alla minor perdita su crediti e condoni preventivati nel 2018.

363 - Contributi a enti pubblici e a terzi: lo scostamento è riconducibile alla discrepanza tra l'importo massimo di CHF 850'000.- inserito a preventivo per il sussidiamento alle commissioni paritetiche sulla base della legge concernente il rafforzamento della sorveglianza del mercato del lavoro e l'importo effettivamente versato nel 2018, corrispondente all'acconto del 30% del sussidiamento delle nuove unità ispettive di 3 differenti commissioni paritetiche.

Totale ricavi: lo scostamento è da ricondurre a un maggior incasso di multe nell'ambito del controllo del mercato del lavoro, al riconoscimento, da parte della Commissione federale sulla sicurezza sul lavoro, di un maggior numero di controlli per rapporto a quanto stabilito nel contratto di prestazione e all'aumento del finanziamento, da parte della SECO, delle unità ispettive attive nella sorveglianza del mercato del lavoro.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	29.80	29.20	38.20	38.30
Occupazione	29.20	29.00	34.60	37.90
PPA	29.20	29.00	34.60	37.90
congedi non pagati	-	0.20	0.20	0.20

In seguito all'adozione della Legge concernente il rafforzamento della sorveglianza del mercato del lavoro, il 16 dicembre 2016 la Commissione tripartita cantonale (CT) ha proposto un importante rafforzamento della dotazione in personale delle autorità di controllo cantonali tenendo conto delle esigenze complessive per condurre inchieste efficaci in tutte le aree di competenza prevista dalla novella legislativa. In parallelo è da subito iniziata una sistematica campagna di sensibilizzazione delle Commissioni paritetiche (CP) per promuovere la possibilità di ottenere un sussidio cantonale per il rispettivo rafforzamento del proprio apparato ispettivo. Presso gli uffici cantonali incaricati dell'esecuzione della nuova legge - Ufficio dell'ispettorato del lavoro (UIL) e ufficio per la sorveglianza del mercato del lavoro (USML) - sono quindi state assunte, tra il secondo semestre 2017 e l'inizio del 2018, 9 nuove unità tra ispettori, unità amministrative e unità di coordinamento.

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	COMMENTO
Numero controlli aziende per misure d'accompagnamento libera circolazione	5078	5000	5'708	n.	Grazie al potenziamento e all'ottimizzazione delle procedure si sono superati gli obiettivi.
Numero persone controllate per lotta al lavoro nero	1602	1500	3'279	n.	Grazie al potenziamento e soprattutto ai controlli congiunti svolti in collaborazione con la polizia cantonale e altri organi di controllo, si è potuto ampiamente superare l'obiettivo.
Numero controlli per salute e sicurezza	780	740	862	n.	In linea con il preventivo.
Grado di soddisfazione sui corsi erogati	92	95	98	%	In linea con il preventivo.

DFE 05

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)	7.2016 - 12.2018	Concluso.
Proseguimento dell'applicazione delle otto misure su mercato del lavoro e occupazione	1.2017 - 12.2019	In linea.
Attuazione del controprogetto "Basta con il dumping salariale in Ticino!"	1.2017 - 12.2019	In linea.
Implementazione di un nuovo ERP per la gestione trasversale delle attività di competenza dell'Ufficio dell'Ispettorato del lavoro in collaborazione con il CSI	6.2016 - 12.2020	Non n linea. La procedura di concorso ad invito anziché di assegnazione del mandato diretto comporterà un rallentamento del progetto.

DFE 06 Sezione del lavoro

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		19.08	19.78	19.13	-0.66
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.53	0.57	0.43	-0.14
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		13.96	17.44	13.58	-3.86
37 - Riversamento contributi da terzi		0.48	0.90		-0.90
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		1.46	1.49	1.45	-0.04
Totale spese		35.52	40.18	34.58	-5.60
42 - Ricavi per tasse		0.07	0.03	0.07	0.04
43 - Diversi ricavi		0.64	0.76	1.06	0.31
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		20.65	20.46	20.18	-0.27
47 - Contributi da terzi da riversare		0.48	0.90	-	-0.90
Totale ricavi		21.85	22.15	21.32	-0.83
Risultato		-13.68	-18.04	-13.26	4.77

30 - Spese per il personale: Lo scostamento è legato alla diminuzione del tasso di disoccupazione.

363 - Contributi a enti pubblici e a terzi: Lo scostamento è dovuto essenzialmente alla diminuzione delle richieste di sussidi a seguito del calo del tasso di disoccupazione. Inoltre il GC ha votato nel mese di giugno l'introduzione a partire dal 2019 di due nuove misure in sostituzione dell'art. 10 L-Rilocc, che prevedeva il versamento di indennità straordinarie ad assicurati con determinati requisiti e per le quali erano stati esposti a preventivo 2.1 milioni già nel 2018, ma che verranno utilizzati per l'implementazione delle nuove misure solo a partire dal 2019.

37 e 47 - Riversamenti contributi da terzi e contributi da terzi da riversare:

Si tratta di sussidi federali per alcuni provvedimenti del mercato del lavoro, che a partire dal 2018 sono gestiti direttamente dalle casse di disoccupazione.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	209.35	209.35	208.75	207.75
Occupazione	179.07	179.73	175.28	173.74
PPA	174.70	173.90	171.45	172.35
congedi non pagati	-	0.80	-	1.00
Ausiliari	4.37	5.83	3.83	1.39

La variazione del personale tra il 2017 e il 2018 è dovuta a normali avvicendamenti.

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	COMMENTO
Durata media di riscossione di indennità giornaliera	158	157	156.85	n.	In linea con il preventivo.
Quota dei beneficiari entrati nella categoria dei disoccupati di lunga durata	24	23	22.36	%	In linea con il preventivo.
Quota dei beneficiari che ha esaurito il diritto all'indennità	28	28	27.24	%	In linea con il preventivo.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Ottimizzazione applicazione basi legali	2.2016 - 12.2019	In linea. Monitoraggio da parte della SECO in fase di svolgimento.
Ottimizzazione dei flussi di lavoro	6.2016 - 12.2019	In linea. Monitoraggio da parte della SECO in fase di svolgimento.
Miglioramento dell'efficacia delle misure attive	6.2016 - 12.2018	Concluso.
Campagna informativa "Più opportunità per tutti"	7.2016 - 12.2018	Concluso. Terminata la fase progettuale, le attività entrano nell'attività corrente.

Agricoltura

DFE 07

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		6.93	6.91	6.70	-0.21
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		1.08	1.15	1.08	-0.07
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		3.96	4.17	3.67	-0.50
37 - Rversamento contributi da terzi		41.81	41.00	40.37	-0.63
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.33	0.41	0.40	-0.01
Totale spese		54.11	53.64	52.23	-1.41
41 - Regalie e concessioni		-	-		
42 - Ricavi per tasse		1.94	2.25	1.93	-0.33
43 - Diversi ricavi		0.06	0.07	0.07	0.01
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.08	0.19	0.07	-0.11
47 - Contributi da terzi da riversare		41.81	41.00	40.37	-0.63
Totale ricavi		43.91	43.51	42.44	-1.06
Risultato		-10.20	-10.14	-9.79	0.35
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		7.38	10.00	6.63	-3.37
Entrate per investimenti		1.58	3.50	1.19	-2.31
Investimenti netti		5.80	6.50	5.44	-1.06

363 Contributi a enti pubblici e a terzi: lo scostamento è da attribuire principalmente ai minori contributi per l'avvicendamento generazionale.

42 Ricavi per tasse (si tratta delle entrate legate alla vendita dei prodotti dell'azienda agraria cantonale di Mezzana): sono in linea con il consuntivo degli anni precedenti. Il preventivo mostra un'aspettativa più cospicua basata sul trend del 2016 particolarmente positivo.

Investimenti netti: Gli scostamenti registrati negli investimenti sono da attribuire ai progetti di sviluppo regionale che, sebbene previsti, non sono ancora giunti alla fase di realizzazione.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	50.10	51.10	52.50	51.00
Occupazione	51.50	54.00	54.84	55.10
PPA	47.60	50.90	52.00	49.90
congedi non pagati	-	1.20	0.50	-
Ausiliari	3.90	3.10	2.84	5.20

La dotazione di personale è stabile.

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	COMMENTO
Ore necessarie per la gestione delle superfici vitate	746	746	730	ore/ ettaro	
Quota del venduto rispetto alla produzione totale (Azienda agraria di Mezzana)	100	90	90	%	
Quota domande costruzione fuori zona evase rispetto al totale ricevute	100	100	100	%	

DFE 07

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Progetto GIS in collaborazione con il CSI	9.2013 - 12.2019	In linea.
Studio di fattibilità per un nuovo applicativo per il controllo della vendemmia	2017 - 2020	In linea. All'inizio del 2020 è prevista l'implementazione del nuovo applicativo che comprende l'istruzione degli utilizzatori.
Progetti di sviluppo regionale secondo l'Art. 93 cpv. 1 lett. c della Legge federale sull'agricoltura	2011 - 2020	In linea.
Consulenza per la protezione dai grandi predatori	2019 - 2021	Non in linea. Il progetto è stato spostato di 1 anno a seguito del necessario allineamento con l'UFAM che partecipa al suo finanziamento (cfr. RG 186).

Ufficio statistica

DFE 08

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		2.31	2.48	2.38	-0.10
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.18	0.19	0.18	-0.01
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.23	0.24	0.24	0.00
Totale spese		2.71	2.91	2.80	-0.11
42 - Ricavi per tasse		0.08	0.08	0.08	0.00
Totale ricavi		0.08	0.08	0.08	0.00
Risultato		-2.63	-2.83	-2.72	0.11

Non vi sono scostamenti significativi da segnalare.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	19.20	19.00	19.00	19.00
Occupazione	19.50	19.50	20.80	19.50
PPA	18.20	19.00	18.50	17.40
congedi non pagati	-	-	-	0.10
Ausiliari	1.30	0.50	2.30	2.10

Il personale dell'Ustat è rimasto stabile; le piccole differenze osservate sono da ricondurre a 1,6 posizioni che risultavano vacanti alla chiusura dell'anno. La componente ausiliaria è rimasta pressoché stabile ed è legata ad attività a carattere progettuale e alla supplenza di una parte delle posizioni vacanti.

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	COMMENTO
Numero di richieste statistiche specifiche gestite dal Centro di informazione e documentazione statistica dell'Ustat	568	550	551	n.	In questo dato non sono incluse le richieste prese a carico direttamente dai settori tematici.
Numero pubblicazioni	391	370	401	n.	Il dato include ogni tipo di pubblicazione Ustat (schede, approfondimenti, comunicazioni, newsletter, raccolte di indicatori, ecc.), ad eccezione degli aggiornamenti delle tabelle.
Numero visualizzazioni internet	246'446	250'000	222'946	n.	Il dato include sia le visualizzazioni che gli scaricamenti.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Pulizia e completamento del Registro federale degli edifici e delle abitazioni (REA)	2017 - 2020	In linea.
Sistema statistico transfrontaliero italo-svizzero	2018 - 2020	Non in linea. Il progetto ha preso avvio da poco e risulta in ritardo rispetto a quanto previsto in un primo tempo a causa di ritardi generali nelle tempistiche del bando Interreg. Il calendario del progetto rimane in ogni caso quello immaginato inizialmente e prevede una durata totale di 20 mesi.

DFE 09 Servizi annessi alla DR

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 – Spese per il personale		0.56	0.56	0.55	-0.01
31 – Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		8.56	6.64	7.88	1.24
35 – Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		3.07	2.64	3.31	0.67
363 – Contributi a enti pubblici e a terzi		1.38	1.40	1.38	-0.02
37 – Riversamento contributi da terzi		0.30	0.30	0.30	0.00
39 – Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.09	0.11	0.05	-0.05
Totale spese		13.95	11.65	13.47	1.83
40 – Ricavi fiscali		9.01	8.90	8.99	0.09
41 – Regalie e concessioni		55.20	55.00	55.00	0.00
42 – Ricavi per tasse		3.29	1.13	2.76	1.63
43 – Diversi ricavi		0.15	0.04	0.22	0.18
463 – Contributi di enti pubblici e terzi		0.36	0.36	0.36	0.00
47 – Contributi da terzi da riversare		0.30	0.30	0.30	0.00
Totale ricavi		68.30	65.73	67.63	1.89
Risultato		54.35	54.09	54.15	0.07
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		0.54	3.80	0.94	-2.85
Entrate per investimenti		0.54	3.80	0.94	-2.85
Investimenti netti		-	-	-	-

Spese per beni e servizi: si rileva un significativo aumento delle spese di intervento per incendi boschivi (importo che viene recuperato nella sua quasi totalità sotto la voce 42 - ricavi per tasse).

Versamenti a fondi e finanziamenti speciali: si rileva l'aumento dell'apporto al Fondo Incendi dovuto, prevalentemente, all'aumento delle entrate per tasse alle compagnie di assicurazione e per procedure di recupero delle spese di intervento.

Ricavi per tasse: si rileva un aumento dovuto essenzialmente all'incremento delle pratiche relative al recupero delle spese anticipate ai corpi pompieri e per incendi boschivi (cfr. voce 31 - spese per beni e servizi).

Conto investimenti: nel corso del 2018 era previsto il primo acconto per la fornitura delle Autoscale ai pompieri di Biasca e Chiasso e l'aggiornamento di materiale e attrezzature pompieristiche che è stato posticipato.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	5.40	5.40	5.40	5.40
Occupazione	5.40	5.40	5.40	5.40
PPA	5.40	5.40	5.40	5.40
congedi non pagati	-	-	-	-

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	COMMENTO
Numero decisioni di recupero spese d'intervento pompieri	1'124	1'100	1'280	n.	
Incremento teorico produzione grandi impianti idroelettrici (nuove o rinnovo concessioni)	2.95	2	0	GWh	
Aumento potenza installata impianti fotovoltaici	12'800	8'000	6'600	kW	
Numero richieste contributi FER	716	650	630	n.	

DFE 09

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Rinnovo impianto Ritom SA e gestione societaria	2015 - 2021	In linea.
Riorganizzazione e collaborazione settore elettrico ticinese	2012 - 2020	In linea.
Trattative Lucendro	2013 - 2024	In linea.
Nuova Legge pompieri	2012 - 2019	In linea. La ricerca della migliore soluzione, nell'interesse di tutte le parti interessate, vedrà la completazione di questo fondamentale e significativo lavoro nel corso dei primi mesi del 2019.
Ordinanza partecipazione gestori infrastruttura al mantenimento dei servizi di difesa per interventi sugli impianti ferroviari e difesa chimica (tratta a cielo aperto)	2013 - 2019	In linea.
Valorizzazione idroelettrico e difesa canoni d'acqua	2016 - 2019	In linea.

DFE I0 Sezione risorse umane

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico				
30 - Spese per il personale	39.18	40.38	39.82	-0.56
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	22.32	4.52	4.07	-0.44
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.24	0.25	0.24	-0.01
Totale spese	61.74	45.15	44.14	-1.02
42 - Ricavi per tasse	8.14	7.56	8.05	0.48
43 - Diversi ricavi	0.01	0.02	0.08	0.06
469 - Altri ricavi da riversamenti	0.64	0.55	1.16	0.61
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.82	0.90	0.58	-0.33
Totale ricavi	9.61	9.04	9.86	0.82
Risultato	-52.13	-36.11	-34.27	1.84

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: La minor spesa di 0.44 milioni di franchi è dovuta in parte a una riduzione dei premi assicurativi e da minori spese a livello di incarichi e perizie.

Ricavi: Le maggiori entrate di 0.82 milioni di franchi sono dovute principalmente a maggiori recuperi d'indennità perdita di salario per infortunio, a maggiori recuperi di assicurazione RC e a un maggior rimborso della tassa annuale sul CO2.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	26.05	28.25	27.95	29.15
Occupazione	216.04	249.80	223.36	237.56
PPA	24.45	28.25	27.55	27.25
congedi non pagati	-	-	0.40	0.90
Ausiliari	191.59	221.55	195.81	210.31

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 categoria di personale (sostituzioni, stage, personale invalido ecc.).

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	COMMENTO
Livello di gradimento dei partecipanti ai corsi obbligatori per Funzionari dirigenti	2.31	2.4	2.34	p.	Valore in aumento rispetto al 2017, da ritenersi positivo rispetto al massimo di 3.
Tasso di riuscita degli apprendisti formati	90.7	91	92.3	%	
Numero conteggi stipendi per mese (Media)	11'802	-	11'895	n.	
Numero sinistri in ambito LAINF gestiti	608	-	637	n.	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
E-dossier	2011 - 2019	In linea. Il progetto è in corso e sarà implementato nel corso del 2019.
Nuova scala stipendi	2013 - 2019	In linea. L'implementazione sarà completata al 31.12.2019.
Telelavoro	2017 - 2019	In linea. Il progetto è nella fase sperimentale.

Sezione delle finanze

DFE II

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		2.92	3.22	2.61	-0.61
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.23	0.44	0.32	-0.11
33 - Ammortamenti beni amministrativi		103.13	103.88	101.95	-1.92
34 - Spese finanziarie		26.53	28.69	22.95	-5.74
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		0.23	0.05	0.16	0.11
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi		0.01	1.00	-	-1.00
365 - Rettifica di valore partecipazioni - beni amministrativi		1.12	-	0.00	0.00
366 - Ammortamenti su contributi per investimenti		81.22	85.81	80.90	-4.90
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.16	0.16	0.15	-0.01
Totale spese		215.55	223.24	209.05	-14.19
41 - Regalie e concessioni		0.05	0.03	0.06	0.03
42 - Ricavi per tasse		0.09	0.05	0.06	0.01
43 - Diversi ricavi		-	0.02	0.02	0.00
44 - Ricavi finanziari		49.54	46.52	48.98	2.46
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.94	0.20	0.61	0.41
Totale ricavi		50.62	46.81	49.73	2.92
Risultato		-164.93	-176.43	-159.32	17.11
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		60.04	-	130.00	130.00
Investimenti netti		60.04	-	130.00	130.00

Spesa per il personale: la minor spesa rispetto al preventivo (-0.6 milioni di franchi) è da ricondurre ad avvicendamenti nel personale. Nel corso del 2018, l'Ufficio controlli è stato potenziato di 1 unità tramite un compenso interno al DFE.

Spese finanziarie: la minor spesa rispetto al preventivo (-5.7 milioni di franchi) è dovuta soprattutto agli interessi per prestiti a media e lunga scadenza che diminuiscono a seguito della strategia attiva di gestione del debito e della diminuzione dei tassi di interesse sulle nuove emissioni e all'assestamento di un accantonamento per rischio su fidejussioni per 2 milioni di franchi.

Rettifica di valore su prestiti amministrativi: nessuna rettifica nel 2018.

Ammortamenti ordinari su contributi per investimenti: la minor spesa è conseguente ai minori contributi per investimenti erogati dai diversi servizi rispetto a quanto preventivato.

Ricavi finanziari: l'aumento è da ricondurre agli interessi sul capitale di dotazione della Banca dello Stato che crescono di 3 milioni di franchi attestandosi a 15 milioni in conseguenza dell'aumento del capitale di dotazione che al 31.12.2018 ammonta a 430 milioni di franchi, degli altri ricavi finanziari (+0.9 milioni di franchi) e dei dividendi sugli utili di imprese pubbliche (+0.7 milioni di franchi). D'altro canto si registra una riduzione di 2.2 milioni di franchi degli interessi lordi su collocamenti a lungo termine a seguito principalmente della chiusura dei prestiti postergati della Banca dello Stato.

Contributi di enti pubblici e terzi: la crescita è dovuta alle devoluzioni allo Stato in mancanza di eredi (+0.4 milioni di franchi).

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	24.30	24.30	24.10	25.30
Occupazione	25.30	24.30	22.80	22.55
PPA	23.30	22.80	21.80	20.55
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	2.00	1.50	1.00	2.00

L'aumento di PPA è conseguente a un potenziamento dell'Ufficio controlli attuato grazie a un trasferimento di risorse all'interno del DFE.

DFE I I

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	COMMENTO
Tasso d'interesse medio del portafoglio debitorio di lungo termine	1.14		1.16	%	
Quota polizze versamento trattate manualmente rispetto al totale emesse - conto principale dello Stato	8.51	8	6.33	%	Si conferma il trend positivo verso la digitalizzazione e automazione dei processi.
Tempo medio per controllo fatture	5.7	10	7.4	g.	Valore in aumento rispetto all'anno 2017 in quanto nel 2018 l'organico dell'Ufficio dei controlli ha operato con un contingente inferiore a quello concesso a causa delle partenze di personale. L'effettivo è stato integrato nel corso del 2019.
Nr. fatture controllate	107'413	110'000	110'364	n.	Valore che dipende dalle richieste di pagamento che i servizi inoltrano all'Ufficio dei controlli.
Numero transazioni online sulla piattaforma centrale	25'312	30'000	28'673	n.	

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Implementazione di un sistema di e-fattura	10.2016 - 11.2018	Concluso. Concluso ed operativo da novembre 2018.
Implementazione della manovra di riequilibrio delle finanze cantonali	2016 - 2019	In linea.
Sostituzione dell'attuale sistema di fatturazione con SAP SD	10.2016 - 6.2018	Concluso.
Implementazione di strumenti di BI (Business Intelligence)	3.2016 - 4.2018	Concluso.
eServices - Portale di vendita online dei servizi dello Stato	1.2018 - 12.2019	In linea.
Gestione centralizzata dei conti debitori del sistema di fatturazione SAP-SD	1.2018 - 11.2018	Concluso. Concluso ed operativo da novembre 2018.
Introduzione di una gestione per obiettivi	9.2017 - 12.2019	Concluso. Si è conclusa la prima fase con l'implementazione di indicatori operativi. La seconda fase è gestita tramite il gruppo di coordinamento interdipartimentale ristretto e non più dalla Sezione delle finanze.
Sviluppo nuovi processi di lavoro per l'Ufficio dei controlli	6.2017 - 12.2019	In linea.
Gestione elettronica delle fatture a carico dell'AC	6.2017 - 12.2019	In linea.

Sezione della Logistica

DFE 12

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico						
30 - Spese per il personale			18.37	18.40	18.11	-0.29
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio			52.50	52.41	53.61	1.20
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi			0.96	0.08	0.20	0.12
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti			13.51	12.69	12.91	0.22
Totale spese			85.34	83.58	84.82	1.24
42 - Ricavi per tasse			1.02	1.14	0.86	-0.28
43 - Diversi ricavi			0.01	0.02	0.00	-0.02
44 - Ricavi finanziari			6.84	6.90	7.07	0.17
49 - Accrediti interni per spese e contributi			127.40	127.64	129.10	1.46
Totale ricavi			135.26	135.70	137.03	1.33
Risultato			49.92	52.12	52.21	0.09
Conto investimenti						
Uscite per investimenti			39.77	41.79	37.74	-4.05
Entrate per investimenti			3.13	1.65	0.58	-1.07
Investimenti netti			36.64	40.14	37.15	-2.99

Uscite per investimenti: la minor spesa rispetto al preventivo è spiegabile sostanzialmente con i seguenti due fattori: da un lato il posticipo della progettazione o l'inizio ritardato della realizzazione di alcuni progetti, in particolare l'Istituto agrario di Mezzana, la nuova palestra della scuola media di Viganello, la ristrutturazione dello stabile amministrativo tassazioni di Lugano e la sistemazione esterna della scuola media la Morettina di Locarno. Dall'altro la mancata fatturazione da parte delle ditte esecutrici di parte del lavoro eseguito nel 2018, in particolare per i cantieri della CECAL di Bellinzona e dell'Istituto cantonale di patologia di Locarno. Questi minori investimenti sono stati parzialmente compensati con progetti inizialmente non previsti.

Entrate per investimenti: la minor entrata riguarda il ritardo del conteggio finale della quota dei finanziamenti diretti da parte dell'Amministrazione federale delle dogane per la CECAL e il posticipo della richiesta dei sussidi per l'Istituto agrario di Mezzana.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	88.56	86.08	85.96	85.96
Occupazione	246.33	246.29	244.48	239.97
PPA	80.96	84.02	81.10	80.70
congedi non pagati	-	0.20	-	0.40
Ausiliari	165.37	162.27	163.38	159.27

La dotazione di personale è stabile. Gli ausiliari riguardano essenzialmente le addette alla pulizia degli stabili.

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	COMMENTO
Quota degli spazi in proprietà rispetto al totale delle superfici gestite	86.8	87	87.64	%	
Spese correnti totali per unità di superficie	162.09	159	160.52	CHF /m2	
Tempo medio pagamento fatture	33.81	33	34.99	g.	
Quota dei ricorsi persi sul totale dei concorsi pubblicati	0	0	0.57	%	
Quota dei costi di energie rinnovabili sul totale dei costi energetici	66.7	64.8	67.34	%	

DFE I2

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Riesame degli standard nel settore dell'edilizia	1.2014 - 12.2020	In linea.
Riduzione degli stabili in affitto	1.2014 - 12.2019	In linea. È stata avviata la fase di sviluppo dei principali piani logistici cantonali. In particolare del Piano logistico del Bellinzonese sulla base del comparto Tatti e del comparto Officine, del Luganese sulla base della logistica della giustizia e del Locarnese sulla base del progetto di ristrutturazione del Palazzo del Pretorio. Successivamente si procederà con le pianificazioni del Mendrisiotto, delle Tre Valli.
Piano di risparmio energetico per tutti gli stabili dello Stato	1.2017 - 12.2021	In linea. È in corso il monitoraggio energetico del patrimonio immobiliare dello Stato.
Aumento degli investimenti nell'ambito degli stabili erariali	1.2018 - 12.2019	In linea. Per concretizzare l'obiettivo, sono state proposte alcune modifiche procedurali. Le stesse sono state dapprima presentate al Consiglio di Stato ed in seguito al Parlamento e riguardano: l'integrazione dei documenti Rapporto di studio preliminare e di fattibilità; la soppressione del doppio passaggio in Parlamento per i progetti "minori"; la presentazione al Parlamento di un credito quadro di progettazione per i progetti più importanti; la richiesta del credito di costruzione avendo pubblicato circa il 50% del volume degli appalti al posto dell'attuale 80%; il rafforzamento del supporto degli specialisti esterni per poter lavorare su più fronti in contemporanea.

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18 - P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		18.67	19.37	18.89	-0.48
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		22.29	26.98	26.30	-0.68
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.03	0.04	0.03	0.00
38 - Spese straordinarie		1.02	-	0.14	0.14
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		2.94	2.96	2.94	-0.02
Totale spese		44.95	49.35	48.30	-1.05
42 - Ricavi per tasse		2.40	2.13	2.40	0.27
43 - Diversi ricavi		0.19	0.05	0.05	0.01
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.16	0.20	0.22	0.02
49 - Accrediti interni per spese e contributi		6.08	6.44	6.58	0.14
Totale ricavi		8.82	8.81	9.25	0.44
Risultato		-36.13	-40.53	-39.05	1.48
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		3.55	4.10	3.42	-0.68
Investimenti netti		3.55	4.10	3.42	-0.68

La minor spesa negli investimenti riguarda in particolare gli interventi previsti per lo stabile amministrativo tassazione a Lugano e l'applicativo delle multe per la Sezione della circolazione.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	135.00	136.50	138.50	138.00
Occupazione	147.09	144.97	148.61	155.35
PPA	131.90	132.30	133.70	135.90
congedi non pagati	-	0.60	0.20	-
Ausiliari	15.19	12.67	14.91	19.45

L'aumento del numero di ausiliari è principalmente dovuto all'avvio di nuovi progetti, come l'aggiornamento del sistema operativo Windows 10 e MSOffice 16.

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	COMMENTO
Rapporto di tempo di lavoro per progetti rispetto al tempo di lavoro totale	22	22	25	%	Obiettivo superato.
Rapporto numero di server virtuali rispetto al numero di server totali	68	68	73	%	Obiettivo superato (538 server virtuali su un totale di 735 server).
Spesa complessiva informatica per collaboratore AC	8'968	9'000	n.d.	CHF	La Conferenza Svizzera informatica (SIK) comunicherà il dato solo nell'autunno 2019.
Rapporto spesa complessiva informatica rispetto alla spesa complessiva AC	1.7	1.7	n.d.	%	La Conferenza Svizzera informatica (SIK) comunicherà il dato solo nell'autunno 2019.
Rapporto di tempo di lavoro per manutenzione rispetto al tempo di lavoro totale	21.14	22	20	%	Obiettivo superato.
Rapporto applicativi sviluppati in casa rispetto al totale applicativi in gestione	62	62	62	%	Obiettivo raggiunto.

DFE 13

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Applicativi per Dipartimenti	1.2015 - 12.2019	In linea.
Sistemi di ePayment (ePay, eFattura)	1.2014 - 12.2019	In linea.
Armonizzazione informatica Polizia	1.2014 - 12.2020	In linea.
Progetti di eGovernment	1.2015 - 12.2020	In linea.
Nuovo sistema gestionale IPCT	6.2016 - 2.2019	In linea.
Nuovo applicativo per la gestione dei docenti cantonali	6.2016 - 12.2019	In linea.
Nuovo applicativo per la gestione delle prestazioni sociali	6.2016 - 12.2019	In linea.
Introduzione applicativo per la gestione delle strutture carcerarie	6.2015 - 6.2018	Concluso.
Introduzione applicativo per la gestione delle procedure di appalto pubblico	6.2015 - 12.2019	In linea.
Progetti ROADMAP: GED - Firma elettronica - Archiviazione elettronica - Smaterializzazione dell'informazione	6.2015 - 12.2019	In linea.
Introduzione di uno strumento centralizzato di gestione e monitoraggio dei progetti e delle attività di manutenzione.	6.2017 - 12.2018	Concluso.
Inizializzazione del progetto di migrazione alla nuova piattaforma Windows 10	6.2017 - 12.2019	In linea.
Samara Fase 2	6.2016 - 3.2018	Concluso.
Registro dei contribuenti.	6.2016 - 6.2019	In linea.
GIC, Div. Costruzioni	6.2016 - 12.2018	Concluso.
Gestione automezzi	6.2016 - 2.2018	Concluso.
Infrastruttura geodati cantonali	6.2016 - 06.2020	Non in linea. La complessità del progetto e le nuove disposizioni a livello federale hanno richiesto una nuova pianificazione delle attività. Nuovo termine: da 12.2018 a 06.2020.
Inventario vie storiche ticinesi	6.2016 - 12.2020	Sospeso. Il Dipartimento del Territorio ha sospeso il progetto per attribuire le risorse alla nuova piattaforma GIPE. Nuovo termine: da 12.2018 a 12.2020.
Introduzione nuovi strumenti di Business Intelligence	6.2016 - 2.2020	In linea.
Nuovo gestionale per ICP (patologia)	6.2016 - 2.2018	Concluso.

Contribuzioni

DFE I4

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2017	P 2018	C 2018	Var C18- P18
Conto economico					
30 - Spese per il personale		43.92	46.86	43.73	-3.13
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		30.59	28.43	32.99	4.56
34 - Spese finanziarie		3.24	2.89	1.74	-1.15
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		4.37	1.25	0.14	-1.11
361 - Rimborsi a enti pubblici		0.28	0.30	0.42	0.12
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.02	0.02	0.01	0.00
369 - Diverse spese di riversamento		2.18	2.35	15.66	13.31
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		3.83	3.91	3.84	-0.07
Totale spese		88.42	86.00	98.52	12.52
Ricavi					
40 - Ricavi fiscali		1'715.20	1'719.93	1'795.22	75.29
42 - Ricavi per tasse		6.27	6.49	6.01	-0.48
43 - Diversi ricavi		0.53	0.52	4.25	3.73
44 - Ricavi finanziari		7.27	7.25	7.69	0.43
460 - Quote di ricavo		105.99	126.85	121.11	-5.74
Totale ricavi		1'835.25	1'861.05	1'934.28	73.23
Risultato		1'746.83	1'775.05	1'835.76	60.71
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		1.67	2.61	2.20	-0.41
Investimenti netti		1.67	2.61	2.20	-0.41

31 - Spese per beni e servizi e altre spese di esercizio: lo scostamento di 4.6 mio rispetto al dato di preventivo è da ricondurre alla contabilizzazione di maggiori spese esecutive (+1.2 mio) e perdite su imposte (+5.0 mio), le quali hanno più che compensato la riduzione delle spese per la manutenzione per programmi applicativi (-0.8 mio).

34 - Spese finanziarie: la riduzione di circa 1.1 mio. rispetto al valore di preventivo è legata al prospettato calo - dal 2012 al 2017 è stata infatti operata una progressiva riduzione dei tassi d'interesse remunerativi - delle remunerazioni delle retrocessioni legate all'imposta cantonale.

360 - Quote di ricavo destinate a terzi: gli importi si riferiscono ai riversamenti ai Comuni delle loro quote di partecipazione alla tassa immobiliare delle aziende idroelettriche. Il calo rispetto al dato di preventivo è da ricondurre alla mancata evasione, durante l'esercizio 2018, delle tassazioni delle principali aziende idroelettriche del Cantone.

369 - Diverse spese di riversamento: l'incremento rispetto al dato di preventivo di circa 13.3 mio. è legato a tassazioni di dividendi esteri di casistiche straordinarie che hanno comportato un incremento della quota Stato per computo globale d'imposta (retrocessioni delle trattenute fiscali nell'ambito delle convenzioni contro la doppia imposizione).

40 - Ricavi fiscali: si rimanda alla scheda specifica sui ricavi fiscali.

42 - Ricavi per tasse: la variazione rispetto al dato di preventivo è principalmente ascrivibile ai minori incassi derivanti dalle multe fiscali e dalle tasse di diffida (-0.4 mio.) e dal recupero di spese esecutive e giudiziarie (-0.1 mio.) i quali hanno più che compensato le maggiori entrate derivanti da tasse diverse (+0.1 mio.).

43 - Diversi ricavi: l'aumento di circa 3.7 mio. rispetto al dato di preventivo è interamente riconducibile allo scioglimento della quota Creditore Comuni TUI non più dovuta a seguito della modifica della Legge tributaria (vedi Messaggio n. 7184 Pacchetto misure per il riequilibrio delle finanze cantonali).

44 - Ricavi finanziari: la variazione è dovuta ad un aumento dei ricavi per gli interessi di mora applicati ai ritardi di pagamento delle imposte cantonali.

DFE I4

Uscite per investimenti: la stima di preventivo riguardava unicamente il progetto per la realizzazione della soluzione informatica relativa all'esazione. Nel 2018 sono stati tuttavia contabilizzati unicamente 0.3 mio. in quanto il pagamento dei costi di produzione al fornitore Abraxas Informatik AG è stato differito a causa del ritardo accumulato dal fornitore rispetto ai termini previsti da contratto. I minori costi sul fronte del progetto Esazione sono stati tuttavia parzialmente compensati dal pagamento dei costi relativi al progetto eDossier, inizialmente previsto per il 2017 ma posticipato nel 2018 a causa dello slittamento dell'accorpamento degli uffici circondariali di tassazione di Lugano.

Dati sul personale	2015	2016	2017	2018
PPA attribuite	367.85	366.15	366.15	366.35
Occupazione	365.85	361.75	364.20	368.90
PPA	357.15	352.15	352.50	350.50
congedi non pagati	-	4.40	4.80	3.80
Ausiliari	8.70	9.60	11.70	18.40

La dotazione di personale è stabile.

Indicatori	C2017	P2018	C2018	UM	COMMENTO
Imposta persone fisiche - Perdite su imposte in relazione al carico d'imposta	1.12	1.5	0.8	%	La miglior performance rispetto al consuntivo 2017 è da ricondurre, da un lato, all'aumento del carico d'imposta nell'esercizio preso in esame (+100 milioni rispetto all'anno precedente), dall'altro alle minori perdite contabilizzate (- 2 milioni rispetto all'esercizio precedente).
Imposta persone giuridiche - Perdite su imposte in relazione al carico d'imposta	1.45	2	1.4	%	La miglior performance è da ricondurre esclusivamente alle minori perdite registrate nel 2018 (-0.4 milioni rispetto all'esercizio precedente). Il valore dell'indicatore è tuttavia in linea con quello del consuntivo 2017.
Imposta persone fisiche - Riprese fiscali in relazione al dichiarato	9.4	8	12.8	%	Rispetto al 2017, nell'esercizio 2018 le riprese fiscali hanno registrato un incremento a fronte di un minor reddito dichiarato. Questo spiega l'evoluzione al rialzo dell'indicatore rispetto al consuntivo 2017.
Imposta persone giuridiche - Riprese fiscali in relazione al dichiarato	7.4	6	20.7	%	Come per le persone fisiche, il forte incremento della performance è dovuto sia a maggiori riprese fiscali, sia a un minor utile dichiarato rispetto all'esercizio precedente.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Progetti nell'ambito dell'assessment DdC (Roadmap)	6.2014 - 6.2019	In linea.
Nuovo programma informatico per l'esazione	5.2013 - 3.2020	Non in linea Ritardi legati a problemi di risorse presso il fornitore Abraxas Informatik AG, problemi che dovrebbero essere risolti a seguito della fusione - lo scorso anno - del fornitore con la VRSG AG di S. Gallo, partner storico della DDC per le soluzioni per l'accertamento PF.
Introduzione Dossier elettronico (digitalizzazione delle pratiche di tassazione per un accertamento senza carta)	1.2015 - 3.2018	Concluso.
Fusione degli Uffici circondariali di tassazione di Lugano	1.2015 - 9.2019	Non in linea La fusione operativa degli uffici circondariali di Lugano ha dovuto essere posticipata a causa del ritardo dei lavori di ristrutturazione della nuova sede di via Trevano dovuti al fallimento della ditta alla quale era stato affidato il mandato per la realizzazione di opere elettriche (ciò che implicato la riassegnazione delle prestazioni non ancora realizzate, con conseguenti ritardi).
Nuovo programma informatico per l'accertamento delle persone giuridiche	1.2015 - 6.2019	in linea
Riforma fiscale e sociale	9.2017 - 3.2018	Concluso.

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

SCHEDA	TITOLO	CRB
	GRAN CONSIGLIO E CANCELLERIA DELLO STATO	
CAN 01	GRAN CONSIGLIO	10
CAN 02	SERVIZIO DEI RICORSI DEL CONSIGLIO DI STATO	22
	SERVIZI GIURIDICI DEL CONSIGLIO DI STATO	23
	INCARICATO DELLA PROTEZIONE DATI	27
	SERVIZIO DI INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	32
	SEGRETERIA DELLE RELAZIONI ESTERNE	40
	SEGRETARIATO E DELEGATO CANTONALE PER I RAPPORTI TRANSFRONTALIERI (dal P2017 compiti trasferiti al CRB 40)	67
CAN 03	CONSIGLIO DI STATO	20
	STUDIO DEL CANCELLIERE	21
	SERVIZIO DIRITTI POLITICI	34
CAN 04	AREA DEI SERVIZI AMMINISTRATIVI E GESTIONE DEL WEB	31
	UFFICIO DELLA LEGISLAZIONE E DELLE PARI OPPORTUNITÀ (dal P2018 compiti trasferiti al CRB 23)	33
	SEGRETERIA DEL CONSIGLIO DI STATO (dal P2017 compiti trasferiti al CRB 31)	60
	MESSAGGERIA	62
CAN 05	CONTROLLO CANTONALE DELLE FINANZE	90
	DIPARTIMENTO DELLE ISTITUZIONI	
DI 01	DIREZIONE DIPARTIMENTO DELLE ISTITUZIONI	100
	SEGRETERIA GENERALE	105
	DIVISIONE DELLA GIUSTIZIA	130
	DIRITTI POLITICI (dal P2017 compiti trasferiti al CRB 34)	131
DI 02	SEZIONE DEGLI ENTI LOCALI	112
	FONDO DI PEREQUAZIONE	113
	FONDO DI AIUTO PATRIZIALE	114
DI 03	SEZIONE DELLA CIRCOLAZIONE	116
DI 04	UFFICIO DELLA MIGRAZIONE	125
	UFFICIO STATO CIVILE	127
DI 05	REGISTRO FONDARIO E DI COMMERCIO	132
DI 06	UFFICIO DI ESECUZIONE E FALLIMENTI	137
DI 07	UFFICIO DELL'INCASSO E DELLE PENE ALTERNATIVE	151
	STRUTTURE CARCERARIE	152
	UFFICIO DELL'ASSISTENZA RIABILITATIVA	153
DI 08	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	SEZIONE DEL MILITARE E DELLA PROTEZIONE DELLA POPOLAZIONE	180
	FONDO CONTRIBUTI SOSTITUTIVI PCI	181
DI 10	POLIZIA CANTONALE	190
	FORMAZIONE DI BASE DI POLIZIA	191
	DIPARTIMENTO DELLA SANITÀ E DELLA SOCIALITÀ	
DSS 01	DIREZIONE DIPARTIMENTO DELLA SANITÀ E DELLA SOCIALITÀ	200
	DIVISIONE DELL'AZIONE SOCIALE E DELLE FAMIGLIE	220
	DIVISIONE DELLA SALUTE PUBBLICA	240
DSS 02	ISTITUTO DELLE ASSICURAZIONI SOCIALI	210
DSS 03	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	SETTORE FAMIGLIE E MINORENNI	224
	SERVIZIO PER L'AIUTO ALLE VITTIME DI REATI	225
	SETTORE CURATELE E TUTELE	226
	UFFICIO FAMIGLIE E GIOVANI	235
DSS 05	UFFICIO DEGLI ANZIANI E DELLE CURE A DOMICILIO	232
	UFFICIO DEGLI INVALIDI	233
DSS 06	MEDICO CANTONALE	241

SCHEDE	TITOLO	CRB
	FARMACISTA CANTONALE	242
	VETERINARIO CANTONALE	243
	LABORATORIO CANTONALE	271
	UFFICIO DI SANITÀ	291
DSS 07	SERVIZIO DENTARIO SCOLASTICO	293
	AREA DI GESTIONE SANITARIA	295
	LOTTA TOSSICOMANIE	297
DSS 08	CLINICA PSICHIATRICA/CENTRO ABITATIVO MENDRISIO	245
	SERVIZIO PSICO-SOCIALE CHIASSO	246
	SERVIZIO PSICO-SOCIALE LUGANO	247
	SERVIZIO PSICO-SOCIALE LOCARNO	248
	SERVIZIO PSICO-SOCIALE BELLINZONA	249
	CENTRI DIURNI	251
	SERVIZIO MEDICO-PSICOLOGICO MENDRISIO	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	ISTITUTO CANTONALE DI PATOLOGIA	276
	REGISTRO CANTONALE DEI TUMORI DELL'ICP	278
	DIPARTIMENTO DELL'EDUCAZIONE, DELLA CULTURA E DELLO SPORT	
DECS 01	DIREZIONE DIPARTIMENTO EDUCAZIONE, CULTURA E SPORT	400
	DIVISIONE DELLA SCUOLA	430
	DIVISIONE DELLA FORMAZIONE PROFESSIONALE	560
	DIVISIONE DELLA CULTURA E DEGLI STUDI UNIVERSITARI	650
DECS 02	SEZIONE AMMINISTRATIVA	411
	UFFICIO DEGLI AIUTO ALLO STUDIO	412
	UFFICIO DELLA REFEZIONE E DEI TRASPORTI SCOLASTICI	414
	UFFICIO DELLO SPORT	416
	PARCO BOTANICO ISOLE DI BRISSAGO	419
DECS 03	FONDO GIOCO PATOLOGICO	413
	FONDO LOTTERIA INTERCANTONALE	417
	FONDO SPORT TOTO	418
DECS 04	CENTRO RISORSE DIGITALI E DIDATTICHE	432
	ORIENTAMENTO SCOLASTICO E PROFESSIONALE	433
	FORMAZIONE CONTINUA DIVISIONE DELLA SCUOLA	447
DECS 05	SCUOLE COMUNALI	435
DECS 06	SEZIONE PEDAGOGIA SPECIALE	442
DECS 07	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 CASLANO	463
	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 (VARESÌ)	477
	SCUOLA MEDIA LOCARNO (CHIESA)	478
	SCUOLA MEDIA LODRINO	479
	SCUOLA MEDIA LOSONE	481
	SCUOLA MEDIA LUGANO-CENTRO	484
	SCUOLA MEDIA LUGANO-BESSO	485
	SCUOLA MEDIA MASSAGNO	487
	SCUOLA MEDIA MENDRISIO	488
	SCUOLA MEDIA MINUSIO	489

SCHEDA	TITOLO	CRB
	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	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	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
	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	ISTITUTO DELLA TRANSIZIONE E DEL SOSTEGNO	572
	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	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	CORSI PROFESSIONALI DIVERSI	595
	CORSI PER ADULTI	596
	ISTITUTO DI FORMAZIONE CONTINUA	605
DECS 13	FONDO CANTONALE PER LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	561
DECS 14	ATTIVITÀ UNIVERSITARIE	655
DECS 15	RISORSE CULTURALI E DEL PATRIMONIO	652
	FONDO AIUTO FEDERALE PER LA LINGUA E LA CULTURA ITALIANA	654
	MUSEO CANTONALE D'ARTE	656
	(dal P2017 compito non più svolto dal Cantone)	
	PINACOTECA ZUEST	657
	CENTRO DI DIALETTOLOGIA E DI ETNOGRAFIA	661
	ARCHIVIO DI STATO	664
DECS 16	SISTEMA BIBLIOTECARIO TICINESE	671
	BIBLIOTECA CANTONALE BELLINZONA	672
	BIBLIOTECA CANTONALE LOCARNO	673
	BIBLIOTECA CANTONALE LUGANO	675
	BIBLIOTECA CANTONALE MENDRISIO	677
	DIPARTIMENTO DEL TERRITORIO	
DT 01	DIREZIONE DT	700
	DIVISIONE DELL'AMBIENTE	720
	DIVISIONE DELLO SVILUPPO TERRITORIALE E DELLA MOBILITÀ	760
	DIVISIONE DELLE COSTRUZIONI	780
DT 02	SERVIZI GENERALI DT	711
	AEROPORTO CANTONALE	712
DT 03	SEZIONE DELLA PROTEZIONE DELL'ARIA, DELL'ACQUA E DEL SUOLO	731
	FONDO ENERGIE RINNOVABILI	732
DT 04	SEZIONE FORESTALE	741
	DEMANIO FORESTALE	743

SCHEDE	TITOLO	CRB
	VIVAIO FORESTALE	744
	FONDO CONSERVAZIONE FORESTE	745
DT 05	UFFICIO DELLA CACCIA E DELLA PESCA	751
	FONDO DI INTERVENTO SELVAGGINA	753
	FONDO PER LA FAUNA ITTICA E LA PESCA	754
DT 06	SEZIONE DELLO SVILUPPO TERRITORIALE	765
	UFFICIO DELLA NATURA E DEL PAESAGGIO	772
	UFFICIO DEI BENI CULTURALI	773
DT 07	SEZIONE DELLA MOBILITA'	767
DT 08	MUSEO DI STORIA NATURALE	722
DT 09	STRADE CANTONALI: COSTRUZIONE	781
	STRADE CANTONALI: MANUTENZIONE	782
	STRADE CANTONALI: CONSERVAZIONE	783
	STRADE NAZIONALI: MANUTENZIONE	786
DT 11	UFFICIO DEI CORSI D'ACQUA	788
DT 12	UFFICIO AUTOMEZZI E MACCHINE DELLO STATO	789
	DIPARTIMENTO DELLE FINANZE E DELL'ECONOMIA	
DFE 01	DIREZIONE DIPARTIMENTO DELLE FINANZE E DELL'ECONOMIA	800
	DIVISIONE DELL'ECONOMIA	810
	DIVISIONE DELLE RISORSE	910
DFE 02	UFFICIO DEL CATASTO E DEI RIORDINI FONDIARI	817
DFE 03	UFFICIO STIMA	823
DFE 04	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 05	UFFICIO PER LA SORVEGLIANZA DEL MERCATO DEL LAVORO	838
	UFFICIO DELL'ISPettorato DEL LAVORO	839
DFE 06	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 07	SEZIONE DELL'AGRICOLTURA	851
	DEMANIO AGRICOLO GUDO	853
	AZIENDA AGRARIA CANTONALE MEZZANA	856
DFE 08	UFFICIO DI STATISTICA	912
DFE 09	UFFICIO ENERGIA	913
	UFFICIO DELLA DIFESA CONTRO GLI INCENDI	914
DFE 10	SEZIONE DELLE RISORSE UMANE	921
	UFFICIO DEGLI STIPENDI E DELLE ASSICURAZIONI	922
DFE 11	SEZIONE DELLE FINANZE	931
DFE 12	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 13	CENTRO SISTEMI INFORMATIVI	951
	TELECOMUNICAZIONI	952
DFE 14	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	210
Riforma Ticino 2020 – aggiornamento dei lavori	216
Supplementi di credito	218

Contributo per ospedalizzazioni nel Cantone e fuori Cantone

A. Contributo per ospedalizzazioni nel Cantone

Quadro normativo

Ai sensi dell'art. 66d della Legge di applicazione della Legge federale sull'assicurazione malattie (LCAMa) 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 degli accordi vigenti in materia tariffale. Il cpv. 2 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 del loro utilizzo e del rispetto dei contratti di prestazione.

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 2018

La spesa a consuntivo per il 2018 è di **331.3 mio. fr.**, in linea col preventivo di 331.8 mio. fr. e in crescita di **5.5 mio. fr.** rispetto al 2017 (+1.7%), a seguito della maggiore attività finanziata agli ospedali a fronte di tariffe sostanzialmente stabili. Nel dettaglio i contributi dell'esercizio 2017:

Tabella numero: 295.01 Contributi per ospedalizzazioni nel Cantone

		Consuntivo 2018
Ente Ospedaliero Cantonale		196'682'950
Hildebrand, Brissago		13'403'800
Malcantonese, Castelrotto		4'739'550
Ars Medica, Gravesano		14'980'100
Santa Chiara, Locarno		12'338'900
Luganese, Lugano		34'833'200
Cardiocentro, Lugano		27'415'000
Varini, Orselina		3'990'950
Santa Croce, Orselina		6'512'100
Viarnetto, Pregassona		2'922'800
S.Anna, Sorengo		10'805'300
Prestazioni diverse:		
Ente Ospedaliero Cantonale	2'723'093	
Hildebrand, Brissago	544	
Santa Chiara, Locarno	-353'153	
Luganese, Lugano	143'440	
Cardiocentro, Lugano	153'868	2'667'793
Totale contributi per ospedalizzazioni nel Cantone		331'292'443
Totale a Preventivo 2018		331'848'400

Resoconto dei contributi globali 2017

Il dettaglio dei contributi 2017 (v. tabella in fondo al capitolo) evidenzia i seguenti aspetti:

Contributo per le prestazioni di cura

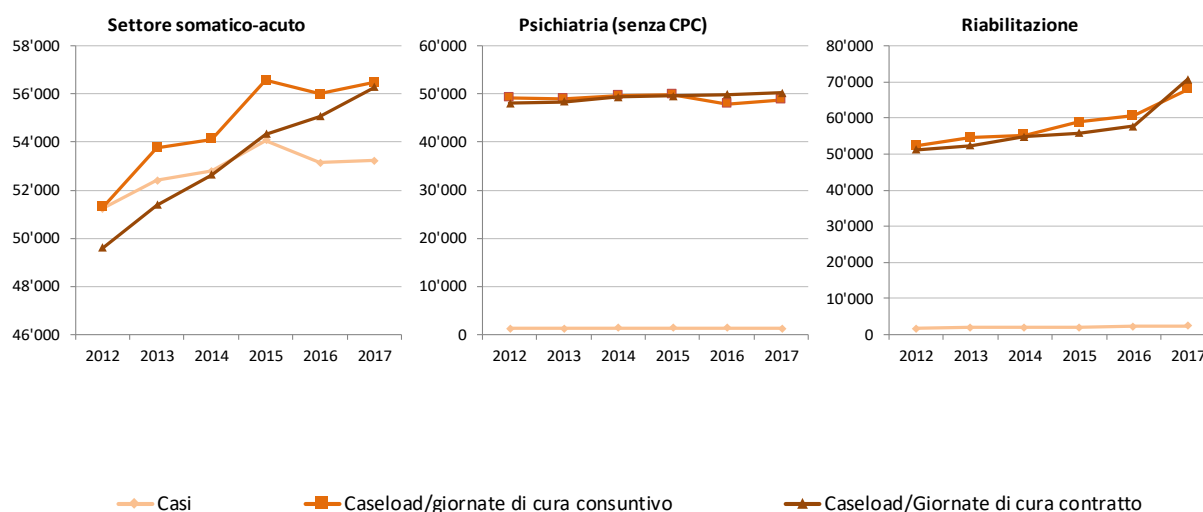
L'importo di **319.2 mio. fr.** rappresenta il 97% della spesa complessiva e cresce di **10.7 mio. fr.** rispetto al 2016 (+3.5%). Il calcolo del contributo per le prestazioni di cura è determinato da due elementi: la tariffa concordata tra assicuratori malattia e ospedale (di cui il 55% a carico dello Stato) e il volume di attività negoziato da quest'ultimo con il Cantone. Nel 2017, rispetto al 2016, cresce l'attività finanziata (+10 mio. fr.; +3.2%) a fronte di un livello tariffale sostanzialmente stabile (+0.7 mio. fr.; +0.3%). 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 2017 sono tutte definitive. Anche nel 2017 le tariffe dei principali ospedali ticinesi risultano inferiori alla realtà mediana nazionale; la loro evoluzione dal 2012 è moderata.

L'attività 2017 è stata negoziata ex ante con i singoli ospedali ed è definita nei contratti di prestazione che sono stati sottoscritti con tutti gli istituti ospedalieri del Cantone.

Un confronto nel 2017 fra l'attività negoziata e quella effettiva evidenzia, in ambito somatico-acuto, un dato complessivo di consuntivo di poco superiore al preventivo (**0.4%**); EOC e clinica Luganese registrano una crescita più marcata, le altre cliniche inferiore all'atteso. Per la psichiatria, le giornate effettive sono minori di quelle preventivate del **2.9%**, in particolare per la clinica Santa Croce. In ambito riabilitativo, il dato di consuntivo è inferiore del **3.8%**, a causa dell'apertura graduale – e non immediata – dei nuovi letti EOC a Faido (da 25 a 45 dal 1° gennaio 2017, come da pianificazione), solo in parte bilanciata dalla maggiore attività della clinica Hildebrand (anch'essa con 15 letti in più da inizio 2017).

L'evoluzione dell'attività dal 2012 al 2017 si presenta come segue:



In ambito somatico-acuto l'attività cresce in media dell'1.9% annuo, dal 2016 si stabilizza e nel 2017 risulta molto simile al preventivo. In psichiatria l'attività è di regola stabile, con l'eccezione del calo nel 2016, anno nel quale il preventivo supera il consuntivo. L'attività riabilitativa, infine, conosce la maggior crescita media annua (+5.4%), con un'accelerazione nel 2017 dovuta agli interventi pianificatori citati, mentre il divario fra preventivo e consuntivo tende ad assottigliarsi.

Prestazioni d'interesse generale

Queste prestazioni non sono remunerate dalle tariffe ospedaliere, è il Cantone che contribuisce al loro finanziamento, nel 2017 per **5.7 mio. fr.** Ai sensi dell'art. 49 cpv. 3 LAMal, esse comprendono in particolare la formazione dei medici assistenti (oltre i 3/4 del contributo) e, relativamente al solo EOC, altre tre categorie di prestazioni (si veda il dettaglio nella tabella alla fine del capitolo). Dal 2017 non vi figura più il finanziamento dei pronto soccorso dei quattro ospedali regionali EOC durante la fascia notturna, abrogato integralmente con l'entrata in vigore della nuova pianificazione ospedaliera (ultimo contributo pari a 1.35 mio. fr. nel 2016).

Adeguamenti del contributo globale

Il contratto di prestazione prevede che il contributo globale rimanga di principio fisso. Se per due anni consecutivi (fino al 2016) o se nell'anno del contratto (dal 2017) si verifica uno scostamento oltre una soglia del +/- 3%, il contributo globale è adeguato remunerando o rimborsando la variazione che oltrepassa il 3% al costo marginale (percentuale dei costi variabili sui costi totali).

Per il 2016 l'EOC ha ottenuto un finanziamento aggiuntivo, mentre altri tre ospedali hanno dovuto ritornare una minima parte del contributo ricevuto. Il contributo globale 2017 è stato oggetto di restituzioni – anche importanti – da parte di 7 istituti, mentre per un solo ospedale è stato adeguato al rialzo. Complessivamente, gli adeguamenti hanno comportato al Cantone una spesa aggiuntiva di **fr. 29'700** per il **2016** ed un rimborso di **fr. 1'558'500** per il **2017**.

Altre prestazioni di cura

L'elenco delle prestazioni aggiuntive al contributo globale, remunerate a parte, contempla le dialisi, 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 2017 sulla scorta dei dati definitivi ammonta a **326.8 mio. fr.** (2016: 315.6 mio. fr.), di cui il 60% di pertinenza dell'EOC. L'aumento rispetto al 2016 si spiega con la maggiore attività finanziata.

B. Contributo per ospedalizzazioni fuori Cantone

Il contributo cantonale contabilizzato per ospedalizzazioni fuori cantone nel 2018 è stato di **30.4 mio. fr.** (2017: 32.3 mio. fr.), a fronte di un preventivo di 26.2 mio. fr.. L'importo versato è relativo a trattamenti effettuati nell'anno, di cui alcuni trapianti particolarmente onerosi (ad es. un trapianto di cuore è costato più di mezzo milione di fr., la cura di un grande ustionato più di 200'000 fr.).

Contrariamente a quanto possa far pensare il volume di fatture pagate, le richieste per ospedalizzazioni fuori Cantone rimangono sostanzialmente stabili (nel **2017: 3'014**) che rappresentano il **4.9%** del totale dei pazienti LAMal curati in Ticino (**61'510**).

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 2017, evidenziando quelli a carico della LAMal e dell'AI. I dati 2018 saranno conosciuti alla fine del 2019. Come già osservato, l'evoluzione della spesa non è proporzionale al numero di ospedalizzazioni poiché dipende in particolare dalla tipologia di cura. Come già accennato in precedenza, 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
2016	3'696	223	3'068	3'392	222	2'802	246	1	211	58	0	55
2017	3'657	280	3'014	3'405	276	2'801	201	0	165	51	4	48

Contributi per ospedalizzazioni nel Cantone, anno 2017

	EOC 295010010	Hildebrand Brissago 295010050	Malcantonese Castelrotto 2950100100	Ars Medica Gravesano 295010150
Contributo per le prestazioni di cura	188'961'200	13'042'600	3'522'200	15'471'200
Prestazioni di cura stazionarie (ex-ante) per i pazienti residenti in Ticino a carico della LAMal, costi d'investimento compresi				
- attività somatico-acuto (caseload)	34'100		490	3'150
- attività riabilitazione (giornate)	34'500	36'200		
- attività psichiatria (giornate)			8'700	
- tariffa ponderata somatico-acuto (quota Stato 55%)	9'542		6'800	8'930
- tariffa ponderata riabilitazione	527	655		
- tariffa ponderata psichiatria			353	
Contributo per le prestazioni d'interesse generale	4'646'800	75'000	61'500	-
Formazione universitaria	3'405'900	75'000	61'500	-
Centri di pianificazione familiare	995'600			
Piano MASO (Messa in Allarme dei Servizi Ospedalieri)	200'000			
Coordinatrice organizzazione espianti	45'300			
CONTRIBUTO GLOBALE DA CONTRATTO	193'608'000	13'117'600	3'583'700	15'471'200
Correzioni a consuntivo	252'300	2'400	-6'800	-
Tariffe ponderate col numero effettivo d'assicurati	39'900	-6'600	-800	-
Formazione universitaria effettiva	212'400	9'000	-6'000	
CONTRIBUTO GLOBALE CORRETTO	193'860'300	13'120'000	3'576'900	15'471'200
Adeguamenti del contributo globale 2016	123'500	-	-	-60'500
Adeguamenti del contributo globale 2017	-82'200	-	-40'500	-536'600
Contributo per altre prestazioni di cura di competenza 2017	2'919'737	7'184	-	-
Prestazioni LAMal extra SwissDRG (dialisi)	780'797	2'624		
Contributo per le degenze a carico dell'Al (20% fatturato)	761'667	4'560		
Medicamenti costosi	1'377'273			
TOTALE DEI CONTRIBUTI DEFINITI NELL'ANNO 2017	196'821'337	13'127'184	3'536'400	14'874'100
Prestazioni di cura LAMal effettive nel 2017 per i pazienti degenti residenti in Ticino				
- attività somatico-acuto (caseload)	35'250		422	2'846
- attività riabilitazione (giornate)	30'191	37'822		
- attività psichiatria (giornate)			8'551	

Santa Chiara Locarno 295010200	Luganese Lugano 295010250	Cardiocentro Lugano 295010251	Varini Orselina 295010300	Santa Croce Orselina 295010301	Viarnetto Pregassona 295010350	S. Anna Sorengo 295010400	Totale
12'655'500	33'584'800	27'130'000	4'004'000	5'931'400	2'575'900	12'278'800	319'157'600

2'700	7'200	5'100	1'040			2'500	56'280
							70'700
				30'530	10'950		50'180
8'522	8'481	9'672	7'000			8'930	
				353	428		
193'500	270'000	300'000	30'000	72'000	52'500	-	5'701'300
193'500	270'000	300'000	30'000	72'000	52'500	-	4'460'400
							995'600
							200'000
							45'300

12'849'000	33'854'800	27'430'000	4'034'000	6'003'400	2'628'400	12'278'800	324'858'900
-------------------	-------------------	-------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------	--------------------

-35'100	-39'100	-47'600	-	16'800	-8'600	-	134'300
-300	-9'100	-11'300	-	300	-10'100	-	2'000
-34'800	-30'000	-36'300	-	16'500	1'500		132'300

12'813'900	33'815'700	27'382'400	4'034'000	6'020'200	2'619'800	12'278'800	324'993'200
-------------------	-------------------	-------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------	--------------------

-12'500	-	-	-	-20'800	-	-	29'700
-460'500	45'100	-	-9'900	-17'000	-	-456'900	-1'558'500
44'020	204'466	180'639	-	-	-	-	3'356'045
5'259	67'318	180'639					1'036'636
22'766	1'952						790'944
15'994	135'197						1'528'464

12'384'920	34'065'266	27'563'039	4'024'100	5'982'400	2'619'800	11'821'900	326'820'445
-------------------	-------------------	-------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------	--------------------

2'297	7'446	5'060	999			2'165	56'484
							68'013
				29'413	10'769		48'733

Riforma Ticino 2020 – aggiornamento dei lavori

Come 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", riportiamo di seguito il monitoraggio del progetto, cosicché il Parlamento sia aggiornato annualmente sui risultati raggiunti e le spese generate.

Aggiornamento sullo stato dei lavori

Nella seconda parte del 2017 il Consiglio di Stato si era chinato con attenzione sulle proposte di riordino di compiti e flussi contenute nel Rapporto intermedio della Direzione di progetto; documento sottopostogli in consultazione nel mese di agosto. Durante la seduta di Piattaforma di dialogo Cantone-Comuni del 22 novembre 2017, e con lettera accompagnatoria all'indirizzo della Direzione di progetto, l'Esecutivo cantonale aveva presentato le sue osservazioni, tra cui l'introduzione di un'analisi sull'offerta, conformemente agli indirizzi contenuti nel Messaggio 7038 del 21 gennaio 2015.

Nei primi mesi del 2018 caratterizzati dall'avvicendamento del ruolo di co-capoprogetto tra Elio Genazzi, andato in pensione, e il nuovo capo della Sezione enti locali Marzio Della Santa, il Gruppo operativo si è dedicato alle riflessioni sul nuovo approccio basato sull'offerta e sul principio di equivalenza fiscale "chi beneficia-decide-paga". Le riflessioni sono state condotte anche con l'aiuto dei servizi cantonali implicati nei temi della Riforma, attraverso degli incontri bilaterali organizzati tra la primavera e l'estate del 2018. Le considerazioni scaturite hanno permesso di immaginare un nuovo metodo di analisi, il quale è stato presentato al Comitato guida nel novembre del 2018.

L'Associazione comuni ticinesi (ACT) e l'Ente regionale per lo sviluppo del luganese (ERS-L), nel frattempo, avevano lanciato, a loro volta, la consultazione presso tutti i comuni sulle proposte di riordino di compiti e flussi contenute nel Rapporto intermedio della Direzione di progetto, ma anche su alcuni scenari scaturiti dalle prime analisi sull'offerta. Le diverse proposte oggetto della consultazione erano anche state presentate in due serate informative a

metà settembre. I risultati sono stati presentati una prima volta in conferenza stampa il 6 febbraio 2019, essi però saranno ancora oggetto di approfondimenti e ulteriori presentazioni nel corso del 2019.

La Direzione di progetto si è poi occupata di ridefinire e chiarire il ruolo del Comitato guida, allineando il suo mansionario alle attività fin lì compiute, oltre che di rivederne la composizione a seguito di movimenti interni di personale. Sono inoltre da annoverare alcuni cambiamenti e sostituzioni nell'organigramma di progetto: nel Comitato strategico sia Riccardo Calastri che Carlo Croci hanno lasciato il posto rispettivamente a Felice Dafond (presidente ACT) e Michele Foletti (Municipale di Lugano).

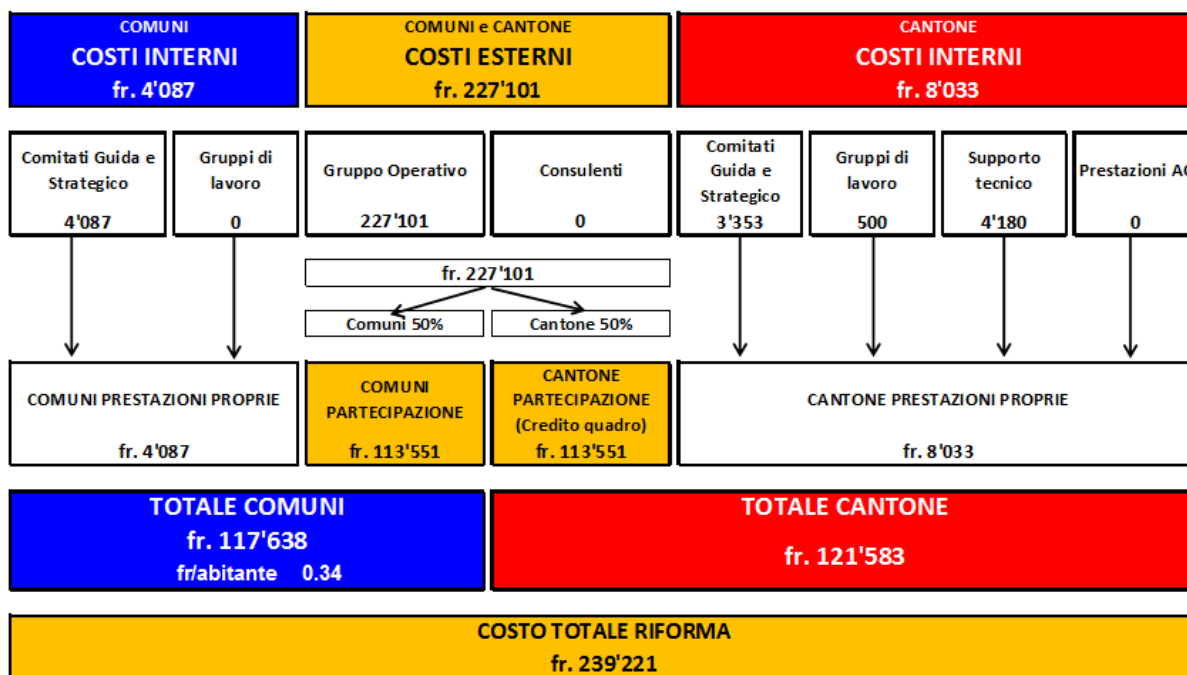
Infine il Gruppo operativo è stato sollecitato in alcuni ambiti che esulano dalla Riforma Ticino 2020 ma che conseguono gli stessi obiettivi di riordino, o che hanno potenzialmente degli effetti finanziari su di essa; si pensi ad esempio ai temi della Riforma della Polizia, della Riforma fiscale '17 o dell'iniziativa comunale legislativa "Per comuni forti e vicini al cittadino".

Monitoraggio delle prestazioni e dei costi di progetto

Per quanto concerne il monitoraggio delle risorse dedicate alla Riforma Ticino 2020, la tabella sottostante riporta il numero d'incontri tenuti nel 2018.

Gremio	N. incontri nel 2018
Comitato strategico	1
Comitato guida	3
Gruppi di lavoro	0
Gruppo operativo	14

I lavori per l'anno 2018 hanno determinato un costo operativo complessivo di **fr. 239'221.--**, di cui fr. 117'638.-- sono stati ripartiti tra i comuni proporzionalmente alla popolazione residente (per importi pari a 0,34 fr./abitante) e fr. 121'583.-- sono a carico del Cantone. La relativa struttura e suddivisione degli oneri è riportata nella tabella seguente.



Dell'importo di fr. 121'583.-- a carico del Cantone, fr. 113'551.-- sono coperti dal Credito quadro di fr. 3,2 mio, votato dal Gran Consiglio con decreto del 24 settembre 2015 (messaggio n. 7038 del 21 gennaio 2015), mentre la parte rimanente di fr. 8'033.-- deriva dalle attività prestate dai funzionari attivi nei vari servizi dello Stato. I costi interni a carico dei Comuni invece ammontano a fr. 4'087.-- e corrispondono alle indennità versate dai comuni per le prestazioni svolte dai loro rappresentanti.

I **costi esterni** complessivi (oneri per prestazioni del Gruppo operativo nonché di eventuali consulenti esterni) ammontano a **fr. 227'101.--** e sono stati finanziati da Cantone e comuni nella misura del 50% ciascuno.

Il 2018 ha confermato la tendenza di una riduzione dei costi rispetto alle cifre preventivate inizialmente. In primo luogo ciò si spiega nuovamente con il mancato ricorso a consulenti esterni e alla bassa sollecitazione dei gremi, soprattutto nella prima parte dell'anno.

Prossimi passi

Sulla base delle risposte di Cantone e Comuni, scaturite dalle due consultazioni sul Rapporto intermedio della Direzione di progetto, occorrerà riprendere le discussioni e trovare una linea d'intesa che permetta il proseguimento dei lavori e degli approfondimenti necessari al raggiungimento di soluzioni condivise e auspicate.

Supplementi di credito

CRB	Conto	Motivazione del sorpasso	Importo in CHF	Eventuale copertura del sorpasso	Base legale
-----	-------	--------------------------	----------------	----------------------------------	-------------

Spese per il personale (30)

Cancelleria

32	30100011	Stipendi e indennità stagiaires	6'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3343 del 11.07.2018
32	30100011	Stipendi e indennità stagiaires	2'200	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 6014 del 19.12.2018

Dipartimento delle istituzioni

105	30100028	Stipendi e indennità finanziati da terzi	17'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3341 del 11.07.2018
125	30100001	Stipendi e indennità funzionari	35'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 5774 del 20.12.2017
125	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	342'000		RG 2654 del 06.06.2018
153	30100001	Stipendi e indennità funzionari	150'000		RG 3754 del 22.08.2018
161	30000002	Onorari e indennità ai Magistrati	94'000		RG 3529 del 03.08.2018
167	30000002	Onorari e indennità ai Magistrati	91'000		RG 3530 del 03.08.2018
190	30100002	Stipendi e indennità Corpo di Polizia	690'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 5775 del 20.12.2017

Dipartimento della sanità e della socialità

200	30100026	Stipendi e indennità personale staff di direzione	30'000		RG 2424 del 30.05.2018
225	30100028	Stipendi e indennità finanziati da terzi	25'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2091 del 08.05.2018
225	30500001	Oneri sociali finanziati da terzi	2'200	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2091 del 08.05.2018
225	30520001	Oneri sociali finanziati da terzi	2'980	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2091 del 08.05.2018
225	30530001	Oneri sociali finanziati da terzi	80	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2091 del 08.05.2018
241	30100028	Stipendi e indennità finanziati da terzi	40'600	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 1731 del 18.04.2018
241	30500001	Oneri sociali finanziati da terzi	3'570	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 1731 del 18.04.2018
241	30520001	Oneri sociali finanziati da terzi	4'830	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 1731 del 18.04.2018
241	30530001	Oneri sociali finanziati da terzi	120	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 1731 del 18.04.2018
291	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	38'250		RG 1948 del 25.04.2018

Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport

414	30100010	Stipendi e indennità personale ausiliario	40'000		RG 0796 del 28.02.2018
583	30100001	Stipendi e indennità funzionari nominati	10'740		RG 4690 del 10.10.2018
583	30500001	Stipendi e indennità funzionari nominati	950		RG 4690 del 10.10.2018
583	30520001	Stipendi e indennità funzionari nominati	1'280		RG 4690 del 10.10.2018

CRB	Conto	Motivazione del sorpasso	Importo in CHF	Eventuale copertura del sorpasso	Base legale
-----	-------	--------------------------	----------------	----------------------------------	-------------

Spese per il personale (30)

Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport

583	30530001	Stipendi e indennità funzionari nominati	30		RG 4690 del 10.10.2018
661	30100028	Stipendi e indennità finanziati da terzi	38'200	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 5450 del 06.12.2017
661	30500001	Oneri sociali finanziati da terzi	3'360	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 5450 del 06.12.2017
661	30520001	Oneri sociali finanziati da terzi	4'550	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 5450 del 06.12.2017
661	30530001	Oneri sociali finanziati da terzi	110	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 5450 del 06.12.2017
661	30100028	Stipendi e indennità finanziati da terzi	120'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2015 del 02.05.2018
661	30500001	Oneri sociali finanziati da terzi	10'560	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2015 del 02.05.2018
661	30520001	Oneri sociali finanziati da terzi	14'280	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2015 del 02.05.2018
661	30530001	Oneri sociali finanziati da terzi	360	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2015 del 02.05.2018

Dipartimento del territorio

741	30100028	Stipendi e indennità finanziati da terzi	9'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 1426 del 28.03.2018
741	30500001	Oneri sociali finanziati da terzi	790	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 1426 del 28.03.2018
741	30520001	Oneri sociali finanziati da terzi	1'070	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 1426 del 28.03.2018
741	30530001	Oneri sociali finanziati da terzi	30	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 1426 del 28.03.2018
751	30100013	Stipendi e indennità finanziati da terzi	15'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 0859 del 28.02.2018
751	30500001	Oneri sociali finanziati da terzi	1'320	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 0859 del 28.02.2018
751	30520001	Oneri sociali finanziati da terzi	1'790	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 0859 del 28.02.2018
751	30530001	Oneri sociali finanziati da terzi	50	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 0859 del 28.02.2018

Dipartimento delle finanze e dell'economia

838	30900001	Rafforzamento della sorveglianza del mercato del lavoro	24'280		RG 5136 del 07.11.2018
946	30990015	Equipaggiamento e abiti di servizio Sez. forestale	40'000		RG 2527 del 30.05.2018
960	30900001	Perfezionamento professionale collaboratori DDC	10'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 4945 del 24.10.2018

Spese per beni e servizi (31)

Cancelleria

21	31320001	Mandato di verifica al mandato alla società Argol SA	54'000		RG 0009 del 09.01.2018
32	31990033	Spese "Progetto Estage"	2'300	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3343 del 11.07.2018

Dipartimento della sanità e della socialità

242	31060009	Programma cantonale di vaccinazione contro l'infezione da papilloma virus umano	100'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 5433 del 21.11.2018
243	31300048	Spese per lotta alle epizootie	62'000		RG 0511 del 06.02.2018
276	31990033	Rimborso agli assicuratori malattia per prestazioni ambulatoriali del 2012	124'000		RG 2111 del 09.05.2018

CRB	Conto	Motivazione del sorpasso	Importo in CHF	Eventuale copertura del sorpasso	Base legale
-----	-------	--------------------------	----------------	----------------------------------	-------------

Spese per beni e servizi (31)

Dipartimento della sanità e della socialità

276	31010009	Materiale di laboratorio Ist.cant. patologia	100'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 5434 del 21.11.2018
276	31510002	Manutenzione attrezzature Ist.cant. Patologia	50'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 5434 del 21.11.2018
276	31110001	Acquisto attrezzature Ist.cant. Patologia	50'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 5434 del 21.11.2018
278	31060012	Spese per screening mammografico	190'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 6038 del 19.12.2018

Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport

438	31300009	Maggiore contributo per gite scolastiche	332'000		RG 1949 del 25.04.2018
442	31130001	Rimborso alle famiglie dei mezzi ausiliari di apprendimento	50'000		RG 3891 del 29.08.2018
442	31300143	Trasporto degli allievi delle Scuole speciali	400'000		RG 6101 del 19.12.2018
605	31320145	Introduzione dell'educazione civica Formazione	14'400		RG 4827 del 16.10.2018
661	31020007	Pubblicazioni del Centro di dialettologia ed etnografia a seguito della chiusura del conto deposito	77'200	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2014 del 02.05.2018
661	31320001	Pubblicazioni del Centro di dialettologia ed etnografia a seguito della chiusura del conto deposito	20'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2014 del 02.05.2018

Dipartimento del territorio

712	31010020	Carburante e olio Aeroporto cantonale	100'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 6171 del 19.12.2018
722	31320001	Piano di gestione transnazionale del Monte San Giorgio	21'350	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 5667 del 13.12.2017
751	31380007	Corsi esami di tiro per cacciatori	60'000		RG 0964 del 07.03.2018
782	31010050	sale antigelo strade cantonali	692'659		RG 1153 del 13.03.2019
782	31410006	servizio spazzaneve strade cantonali	2'365'434		RG 1153 del 13.03.2019
782	31410007	servizio spandimento sale e ghiaietto strade cantonali	2'132'253		RG 1153 del 13.03.2019
782	31490001	interventi per danni alluvionali strade cantonali	598'665		RG 1153 del 13.03.2019

Dipartimento delle finanze e dell'economia

942	31440026	Adeguamenti logistici allestimento sede Registro fondiario	80'000		DL del 07.05.2018
942	31410015	Maggiori oneri servizio invernale causati dalle abbondanti nevicate	402'000		RG 4196 del 12.09.2018
942	31440026	Rafforzamento della sorveglianza del mercato del lavoro	15'000		RG 5136 del 07.11.2018
943	31440025	Spese pulizie spazi stabile Cometas a Bellinzona	6'000		RG 2755 del 13.06.2018
945	31600008	Locazione spazi stabile Cometas a Bellinzona	46'000		RG 2755 del 13.06.2018
945	31601006	Locazione spazi stabile Cometas a Bellinzona	5'500		RG 2755 del 13.06.2018
945	31600008	Riorganizzazione logistica Ufficio del medico cantonale e Ufficio del veterinario cantonale	31'914		DL del 16.10.2018
945	31601006	Riorganizzazione logistica Ufficio del medico cantonale e Ufficio del veterinario cantonale	3'930		DL del 16.10.2018

CRB	Conto	Motivazione del sorpasso	Importo in CHF	Eventuale copertura del sorpasso	Base legale
-----	-------	--------------------------	----------------	----------------------------------	-------------

Spese per beni e servizi (31)

Dipartimento delle finanze e dell'economia

945	31600008	Locazione spazi stabile mapp.1125 a Bellinzona	41'600		RG 6051 del 19.12.2018
946	31040007	Introduzione dell'educazione civica Sme	90'720		RG 4827 del 16.10.2018
952	31530008	Fibra ottica spazi stabile Cometas a Bellinzona	462		RG 2755 del 13.06.2018
952	31300139	Licenze CSI spazi stabile Cometas a Bellinzona	1'023		RG 2755 del 13.06.2018
963	31300001	Spese esecutive Uffici esecuzione e fallimenti e Preture	1'200'000	Compensato nella misura del 90% da entrate equivalenti sui CRB 137 e 171	RG 5519 del 21.11.2018

Spese finanziarie (34)

Dipartimento delle istituzioni

137	34190001	Perdite di cambio Ufficio dei fallimenti	96'100		RG 6123 del 19.12.2018
-----	----------	--	--------	--	------------------------

Contributi cantonali (36)

Cancelleria

20	36380001	Aiuto finanziario per la ricostruzione del ponte che collegava Bondo a Promontogno nel Comune di Bregaglia	30'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 1077 del 14.03.2018
20	36350001	Contributo alla Società Navigazione del Lago di Lugano SNL	150'000		RG 1487 del 10.04.2018
20	36380001	Contributo alle vittime della catastrofe in Indonesia	10'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 4663 del 10.10.2018

Dipartimento delle istituzioni

105	36370076	Contributi per integrazione stranieri cofinanziati	268'471	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 0447 del 30.01.2018
-----	----------	--	---------	---	------------------------

Dipartimento della sanità e della socialità

220	36360080	Contributi per Piano di indebitamento eccessivo	100'000	Integralmente compensato da entrata equivalente su conti 39/49	RG 4909 del 24.10.2018
225	36370024	Aiuto alle vittime di reati, indennizzi e riparazione morale	150'000		RG 1346 del 28.03.2018
225	36370024	Aiuto alle vittime di reati, indennizzi e riparazione morale	150'000		RG 4265 del 19.09.2018

Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport

655	36340011	Contributi per costi infrastruttura SUPSI	221'664		RG 1385 del 28.03.2018
655	36310008	Contributo Accordo intercantonale sulle università	2'376'000		RG 5500 del 21.11.2018
655	36340006	Contributi per studenti ticinesi alla SUPSI	1'380'000		RG 5933 del 12.12.2018
655	36310010	Contributi accordo intercantonale SUP	1'260'000		RG 0358 del 22.01.2019

Dipartimento del territorio

751	36370058	Contributi per l'eliminazione di pesce contaminato	11'000		RG 3212 del 04.07.2018
-----	----------	--	--------	--	------------------------

Dipartimento delle finanze e dell'economia

835	36350156	Contributi cantonali per manutenzione impianti di risalita	675'000		RG 2199 del 16.05.2018
945	36320002	Contributi di miglioria mapp.520 RFD Gordola	31'154		RG 3419 del 11.07.2018
945	36320002	Contributi di miglioria mapp.2331 RFD Comune di Riva San Vitale	91'447		RG 4277 del 19.09.2018

