

Messaggio n.7815

Consuntivo 2019

Rapporto d'esercizio



**Messaggio n. 7815  
del 20 maggio 2020**

**Consuntivo 2019**

Rapporto d'esercizio

---

---

Impressum

Repubblica e Cantone Ticino  
Consiglio di Stato

© Repubblica e Cantone Ticino, 2020

Riproduzione autorizzata  
con la citazione della fonte

# **Messaggio n. 7815 Consuntivo 2019**

Rapporto d'esercizio

---

Bellinzona, 20 maggio 2020



# Presentazione Messaggio

## Considerazioni generali

Il consuntivo 2019 chiude con un avanzo d'esercizio di 60.3 milioni di franchi. L'autofinanziamento si attesta a 269.3 milioni di franchi (per un grado di autofinanziamento del 99.6%), mentre il risultato totale ammonta a -1 milione di franchi. Gli investimenti netti effettuati nel 2019 ammontano a 270.3 milioni di franchi. Grazie all'avanzo d'esercizio e alle operazioni di rivalutazione degli attivi annunciate con il preventivo 2019, il capitale proprio ritorna in cifre positive e si attesta a +112.2 milioni di franchi. Il debito pubblico resta praticamente stabile rispetto all'anno precedente, rimanendo sotto la soglia di 1.9 miliardi.

Il miglioramento del risultato di esercizio rispetto al preventivo è stato ottenuto grazie a una minore spesa di 62.6 milioni di franchi. 20 milioni di franchi riguardano la spesa straordinaria prevista in sede di preventivo, ma non confermata in sede di consuntivo, relativa alla quota d'ammortamento del capitale proprio negativo. A seguito dei risultati di esercizio positivi del 2018 e del 2019 e della rivalutazione degli attivi a bilancio effettuata nel 2019, alla fine dell'anno è infatti risultato un capitale proprio positivo. La riduzione sulle altre principali voci di spesa rispetto al preventivo si attesta quindi a circa 40 milioni di franchi. A fronte di alcuni aumenti nell'ambito delle spese per il personale e per le spese di riversamento (tuttavia interamente compensate da maggiori ricavi), si registra un'importante minore spesa di 73.2 milioni di franchi nel settore dei contributi a enti pubblici e terzi: in particolare, la minore spesa riguarda gli aiuti nell'ambito del settore sociale (riduzione premi assicurazione malattia, assistenza e anziani per una minore spesa complessiva di 28.2 milioni di franchi), i contributi nel settore della mobilità (-14.1 milioni di franchi) e quelli nell'ambito dell'aiuto all'asilo (-14.7 milioni di franchi).

In rapporto al consuntivo 2018 la spesa complessiva del Cantone è cresciuta di circa 86 milioni di franchi.

Sul fronte delle entrate si registra un aumento di 9.3 milioni di franchi rispetto al consuntivo 2018, ma una leggera riduzione di 14.2 milioni rispetto al preventivo 2019, dovuta principalmente alla mancata entrata in vigore anche nel 2019 della tassa di collegamento (-18 milioni di franchi rispetto al preventivo), a una riduzione dei ricavi fiscali per 10.4 milioni di franchi e a minori ricavi da trasferimento per 37.5 milioni di

franchi. La riduzione dei ricavi fiscali è determinata da un aggiornamento delle stime congiunturali del BAK relative al 2019, riviste al ribasso rispetto a quelle utilizzate per l'elaborazione del preventivo. Osserviamo peraltro che le valutazioni sono state operate con la necessaria prudenza per tenere conto delle conseguenze economiche che la pandemia COVID-19 potrà avere anche in termini di incasso dei gettiti 2019. In un contesto così difficile e imprevedibile, un approccio meno prudente potrebbe infatti condurre a delle valutazioni in eccesso dei gettiti che dovrebbero poi essere corrette negli anni successivi registrando delle sottovenienze.

A fronte di questi minori ricavi, segnaliamo una crescita di alcune voci di ricavo influenzata in modo significativo da fattori esogeni. Si rileva in particolare, rispetto ai dati di preventivo:

- il maggior versamento di 27.6 milioni di franchi della quota sull'utile della Banca nazionale svizzera (BNS): nel 2019 la BNS ha infatti versato, come negli scorsi due anni, a Confederazione e Cantoni un importo di 2 miliardi di franchi in base alla specifica Convenzione del 2016;
- l'incremento di 14.8 milioni di franchi delle imposte suppletorie e multe che registrano anche nel 2019 un gettito superiore alle attese;
- l'aumento di 12.3 milioni di franchi della quota sull'imposta preventiva;
- la restituzione da parte di Autopostale di 10.3 milioni di franchi di contributi ricevuti in eccesso negli scorsi anni.

Il risultato 2019 conferma in definitiva la tendenza positiva evidenziatasi nel 2018 e nel 2017 ma non rappresenta ancora il raggiungimento di un equilibrio finanziario strutturale sul lungo termine, come evidenziano le proiezioni finanziarie contenute nel messaggio sul preventivo 2020.

Ma oggi vi è una minaccia in più: la situazione che stiamo vivendo a seguito dell'emergenza sanitaria in atto avrà infatti pesanti effetti per le finanze pubbliche nel 2020 e negli anni successivi. La solidità finanziaria costruita con fatica in questi ultimi anni ci permette di affrontare la situazione su basi più consistenti, anche se le difficoltà saranno molte. Le stesse saranno da affrontare con responsabilità e con il necessario rigore

al fine di concentrare gli sforzi su quanto effettivamente necessario e prioritario.

L'emergenza attuale sta infatti mostrando come finanze pubbliche sane non siano soltanto il presupposto per un'equa ripartizione degli oneri tra le generazioni, ma anche la base per disporre dei necessari margini di manovra per affrontare i periodi di crisi. L'esperienza di altri paesi che non hanno intrapreso per tempo il risanamento dei conti pubblici

e che oggi sono impossibilitati a liberare le necessarie risorse finanziarie per far fronte alla crisi è significativa rispetto all'importanza di mantenere finanze pubbliche strutturalmente sane.

# Indice

---

## Informazioni consolidate

Dati finanziari riassuntivi	9
Indicatori	45
Conclusioni	55
Atti legislativi	58

## Informazioni dettagliate

Allegato di bilancio	61
Scostamenti	77

## Informazioni dettagliate per schede funzionali

Schede	83
--------	----

## Informazioni complementari

Contributi per ospedalizzazioni nel Cantone e fuori Cantone	213
Riforma Ticino 2020 – aggiornamento lavori	222
Supplementi di credito	224





# 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	20
Conto degli investimenti	25
Bilancio	36
Conto dei flussi dei mezzi liquidi	38
Ripartizione funzionale del conto economico e degli investimenti	39
Personale per Dipartimento in unità equivalenti a tempo pieno (ETP)	40

## Risultato d'esercizio e risultato totale

Importi in milioni di CHF	C2018	P2019	C2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>				
Uscite correnti	3'123.1	3'252.2	3'200.2	-52.0
Ammortamenti, rettifiche di valore e vers. a fondi	201.7	214.5	212.4	-2.1
<b>Spese correnti</b>	<b>3'324.7</b>	<b>3'466.7</b>	<b>3'412.6</b>	<b>-54.0</b>
Altre poste straordinarie e versamenti a cap. proprio	0.2	20.0	0.5	-19.5
Riversamenti contribuiti da terzi	149.0	136.3	147.4	11.2
Addebiti interni	204.6	204.4	204.2	-0.2
<b>Totale spese</b>	<b>3'678.5</b>	<b>3'827.3</b>	<b>3'764.7</b>	<b>-62.6</b>
Entrate correnti	3'454.7	3'492.9	3'469.5	-23.4
Scioglimenti, rettifiche di valore e prelievi da fondi	7.1	5.4	3.7	-1.7
<b>Ricavi correnti</b>	<b>3'461.9</b>	<b>3'498.3</b>	<b>3'473.2</b>	<b>-25.1</b>
Altre poste straordinarie e prelievi da cap. proprio	0.2	0.2	0.2	0.0
Contributi da riversare	149.0	136.3	147.4	11.2
Accrediti interni	204.6	204.4	204.2	-0.2
<b>Totale ricavi</b>	<b>3'815.7</b>	<b>3'839.2</b>	<b>3'825.0</b>	<b>-14.2</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>137.2</b>	<b>11.8</b>	<b>60.3</b>	<b>48.4</b>
<b>Conto degli investimenti</b>				
Uscite per investimenti	420.9	420.5	390.1	-30.4
Entrate per investimenti	129.3	140.3	119.8	-20.5
<b>Investimenti netti</b>	<b>291.6</b>	<b>280.3</b>	<b>270.3</b>	<b>-10.0</b>
Ammortamenti ordinari beni amministrativi	183.1	196.5	193.0	-3.6
Vers./Prel. fondi, fin. speciali e capitale proprio	11.4	32.4	16.1	-16.3
Risultato d'esercizio	137.2	11.8	60.3	48.5
<b>Autofinanziamento</b>	<b>331.7</b>	<b>240.8</b>	<b>269.3</b>	<b>28.5</b>
<b>Risultato totale</b>	<b>40.0</b>	<b>-39.5</b>	<b>-1.0</b>	<b>38.5</b>
Autofinanziamento	331.7	240.8	269.3	28.5
Investimenti netti	291.6	280.3	270.3	-10.0
<b>Grado di autofinanziamento (%)</b>	<b>113.7</b>	<b>85.9</b>	<b>99.6</b>	<b>13.7</b>

Il consuntivo 2019 chiude con un avanzo d'esercizio di 60.3 milioni di franchi, rispetto a un avanzo preventivato di 11.8 milioni di franchi. L'autofinanziamento si attesta a 269.3 milioni di franchi (+28.5 milioni di franchi rispetto al preventivo 2019), mentre il grado di autofinanziamento raggiunge il 99.6%, rispetto al 85.9% previsto a preventivo 2019. Migliora anche il risultato totale che ammonta a -1 milione di franchi a fronte di un preventivo di -39.5 milioni di franchi.

Rispetto al preventivo 2019 si registrano minori spese correnti di 54 milioni di franchi, pari al -1.6%, come pure minori ricavi correnti di 25.1 milioni, pari al -0.7%.

Gli investimenti netti effettuati nel 2019 ammontano a 270.3 milioni di franchi, inferiori di 10 milioni di franchi rispetto al preventivo 2019.

Il miglioramento del risultato d'esercizio è determinato da una minore spesa rispetto a quanto preventivato. Essa è principalmente dovuta ai contributi a enti pubblici e terzi e nello specifico agli aiuti nell'ambito del settore sociale (riduzione premi

assicurazione malattia, assistenza e anziani; -28.2 milioni di franchi complessivamente), ai contributi nel settore della mobilità (-14.1 milioni di franchi) e ai contributi nell'ambito dell'aiuto all'asilo (-14.7 milioni di franchi).

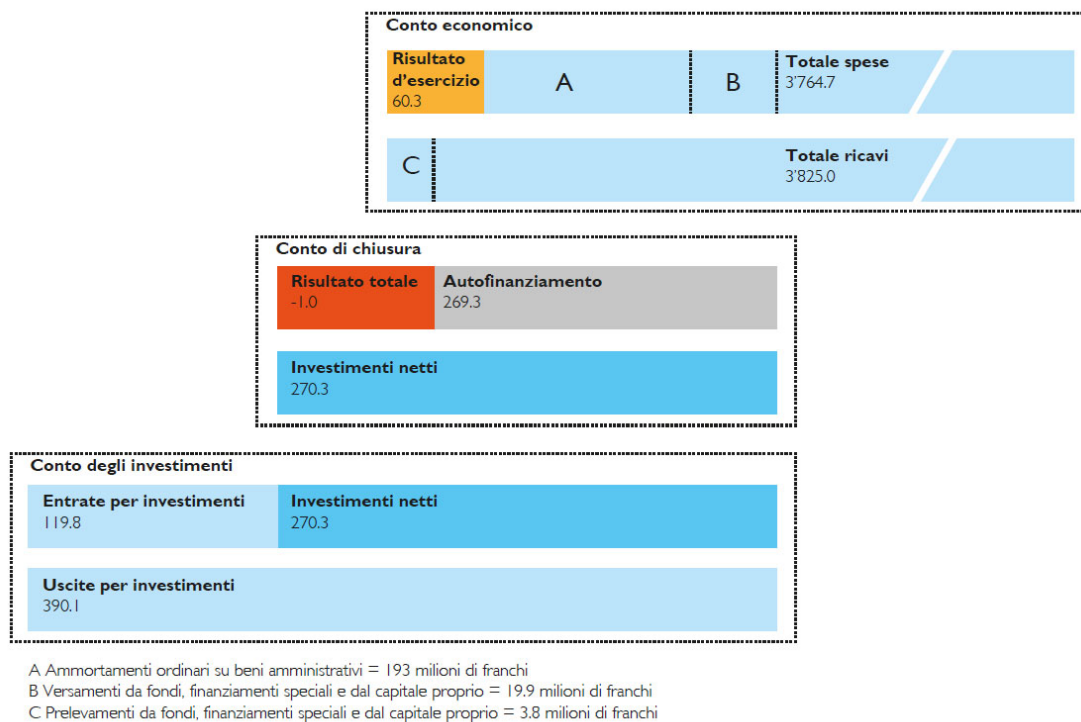
Per quanto concerne i ricavi correnti, la riduzione di 25.1 milioni di franchi è da ascrivere principalmente ai ricavi fiscali, ai ricavi per tasse (soprattutto a seguito della non riscossione della tassa di collegamento) e a quelli di trasferimento, i quali seguono di pari passo la riduzione delle corrispettive voci di uscita.

Per quanto attiene ai ricavi fiscali, essi sono influenzati da un peggioramento delle stime congiunturali relative all'anno 2019 rispetto a quelle valide in sede di preventivo. D'altro canto, i gettiti sono stati valutati con la necessaria prudenza tenuto conto delle inevitabili conseguenze economiche che la pandemia COVID-19 potrà avere anche in termini di incasso sui gettiti precedenti il 2020.

Si rileva inoltre come altre voci di entrata sono cresciute anche se 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 (+27.6 milioni di franchi), della quota sull'imposta preventiva (+12.3 milioni di franchi) e della restituzione da parte di Autopostale di contributi ricevuti in eccesso negli scorsi anni (+10.3 milioni di franchi).

L'esercizio 2019 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 che ritorna positivo grazie alle misure di risanamento del bilancio annunciate nel preventivo 2019, assestandosi a +112.2 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 60.3 milioni per il 2019). L'autofinanziamento è di 269.3 milioni di franchi ed è composto dal risultato d'esercizio, dagli ammortamenti ordinari su beni amministrativi (comprensivi degli ammortamenti ordinari su

contributi per investimenti) pari a 193 milioni di franchi e dai versamenti e prelevamenti netti da fondi, finanziamenti speciali e capitale proprio pari a 16.1 milioni di franchi (risultanti da 19.9 milioni di versamenti al netto di 3.8 milioni di prelevamenti). Deducendo dall'autofinanziamento gli investimenti netti si determina un disavanzo totale di -1 milione di franchi, rispetto al disavanzo totale di -39.5 milioni di franchi del preventivo 2019.

## Freno al disavanzo

Importi in milioni di franchi	C2018	C2019
<b>Verifica rispetto del vincolo di bilancio</b>		
Ricavi per calcolo (*)	3'455.0	3'469.7
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>137.2</b>	<b>60.3</b>
<b>Conto di compensazione</b>	<b>79.6</b>	<b>139.9</b>
Soglia del 9% (limite massimo conto di compensazione)	-310.9	-312.3
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 conferma 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 2019 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 consuntivo 2018, l'impatto della manovra è rimasto sostanzialmente stabile, con un leggero miglioramento di 0.5 milioni di franchi. Di seguito si commentano le misure con le maggiori variazioni di impatto finanziario rispetto al monitoraggio precedente.

La misura 5.2.2.3 relativa ai Contributi ai Comuni per docenti di scuole dell'infanzia ed elementari (progetto istituto minimo) prevedeva un risparmio di 1 milione di franchi nel 2019 che non si è realizzato. Il progetto è ancora in fase di elaborazione e approfondimento e si presume potrà essere messo in consultazione presso i comuni in modo che l'effetto finanziario di un milione appaia sul P2021.

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. Successivamente, con decisione 3427 del 10.7.2019, il CdS ha rinunciato al prelievo dei 3 mio. Questa decisione ha determinato una modifica dell'impatto delle misure 7.1.4 e 6.1.5.

Per contro il miglioramento più sostanziale rispetto al precedente monitoraggio, è legato alla misura 9.0 "Revisione flussi comuni - abrogazione tassa sugli utili immobiliari". L'impatto finanziario rivisto al ribasso a 25.6 milioni di franchi per il 2018 e 24 milioni di franchi per il 2019 in occasione dell'ottavo monitoraggio è tornato invece nel 2019 sui livelli inizialmente previsti (l'impatto originale previsto dalla manovra era di 29 milioni di franchi).

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

importi in mio CHF	2017	2018	2019	Totale
<b>Obiettivi del Messaggio 7184</b>	132.72	160.55	178.11	471.38
<b>Risultati raggiunti (9o monitoraggio)</b>	143.97	162.17	156.13	462.27

### 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.

La misura concernente la riallocazione dell'area web presso il CSI, è in fase di realizzazione e verrà concretizzata entro l'estate 2020.

## Evoluzione economica e influsso sulle finanze cantonali

Nel corso del 2019 la crescita dell'economia mondiale ha continuato a perdere d'intensità, proseguendo l'inversione di tendenza già avviata dalla seconda metà del 2018. In concreto, nel 2019 solo l'economia degli USA è riuscita a mantenere un tasso superiore al 2% durante tutto l'arco dell'anno, ciò nonostante anche oltreoceano il tasso di crescita medio del PIL è comunque sceso tra il 2018 e il 2019 dal +2,9% al +2,3% (+2,5% nel primo semestre e +2,2% nel secondo). Nell'UE il tasso di crescita del PIL è sceso dal +1,9% al +1,2% (+1,3% nel primo semestre, +1,1% nel secondo). A pesare sul risultato dell'UE è stato certamente il rallentamento economico della Germania, il cui tasso di crescita è sceso da 1,5% a 0,6% (da segnalare che nel 2017 questo indicatore economico era al 2,5%); inoltre pesa l'andamento dell'Italia, le cui stime di crescita per il 2019 tornano vicine a zero: +0,2% per il 2019 contro +0,7% stimato per il 2018.

In questo contesto l'evoluzione economica della Svizzera non fa eccezione, anzi con una stima di crescita del PIL in diminuzione di 1,5 p.p. rispetto al 2018 e pari ora a +0,9% nel 2019 (+0,6% nel primo semestre e +1,3% nel secondo) ha risentito in maniera incisiva della decelerazione in atto in Europa e, in particolare, nelle economie vicine. La frenata della crescita economica nazionale non può però essere addebitata unicamente a fattori esterni, anche perché, se si guardano i risultati dell'export, le aziende svizzere sono riuscite ad attenuare la decelerazione, grazie alla relativa tenuta dell'economia degli USA. Il rallentamento dell'economia elvetica è osservabile anche tramite la diminuzione dei consumi interni,

confermati dall'evoluzione dell'indice di fiducia dei consumatori (inchiesta condotta a cadenza trimestrale dalla Seco) o dall'evoluzione dell'immatricolazione di auto nuove. Il forte rallentamento economico ha già mostrato delle prime conseguenze pure sul mercato del lavoro: i posti di lavoro sono cresciuti con un tasso inferiore a quello degli anni precedenti, da +1,8% del 2018 a +1,1% nel 2019 (si conferma più tenue ma ancora stabile a livello nazionale il tasso di crescita delle persone occupate); in diminuzione risulta il tasso di disoccupazione ai sensi dell'ILO che era 4,7% nel 2018 ed è sceso a 4,4% nel 2019.

Secondo le attese questa nuova fase di rallentamento, che ha investito sia il contesto internazionale sia l'economia nazionale, ha influenzato anche l'economia ticinese. Così, se fino a giugno l'istituto BAK prevedeva per il 2019 un tasso di crescita del PIL cantonale praticamente in linea con la crescita del 2018, cioè appena inferiore al 2,0%, la stima è stata corretta al ribasso nei mesi successivi; secondo le ultime stime di aprile la crescita del PIL cantonale è stata del +1,4% nel 2019 (quest'ultima previsione risulta più simile all'attesa stimata tanto dalla Seco che dallo stesso BAK a livello nazionale). Come in Svizzera, anche in Ticino i consumi interni hanno denotato un calo o una stagnazione di alcuni indicatori: come le immatricolazioni di auto nuove, le domande di costruzioni e le transazioni immobiliari. Per quanto concerne il mercato del lavoro cantonale si riscontra un calo del numero di occupati e una crescita del numero dei disoccupati ai sensi dell'ILO (valore medio annuo) a fronte di un dato SECO in calo.

	2018				2019				2019
	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									
<b>PIL reale</b>									
Svizzera (SECO, 19.03.2020)	3.4	3.6	2.6	1.5	0.9	0.2	1.1	1.5	0.9
Ticino (BAK, 14.04.2020)									1.4
<b>Importazioni (AFD)<sup>1</sup></b>									
Svizzera	14.8	12.7	6.7	1.3	1.8	-0.8	5.0	0.5	1.2
Ticino	101.1	82.3	33.1	9.7	11.1	0.2	40.4	10.3	15.5
<b>Esportazioni (AFD)<sup>1</sup></b>									
Svizzera	4.6	9.8	2.4	6.0	5.4	2.4	9.1	-0.8	4.0
Ticino	27.6	22.6	-5.5	14.8	-7.5	-5.8	1.7	-23.9	-8.9
<b>Addetti ETP (STATIMP)</b>									
Svizzera	1.9	2.0	1.8	1.6	1.5	1.2	1.1	1.1	1.1
Ticino	-0.2	-0.1	0.2	0.1	1.1	1.1	1.2	0.7	1.0
<b>Occupati (SPO)</b>									
Svizzera	0.9	0.7	1.2	0.8	0.8	1.1	0.3	0.9	0.8
Ticino	-1.9	-0.5	-0.1	-3.8	-2.4	-0.8	-2.7	1.5	-1.1
<b>Tasso di disoccupazione</b>									
<b>Iscritti URC (Seco)</b>									
Svizzera	3.0	2.4	2.3	2.4	2.6	2.2	2.1	2.3	2.3
Ticino	3.5	2.5	2.5	3.0	3.2	2.5	2.4	3.0	2.8
<b>Definizione ILO (Rifos)</b>									
Svizzera	5.2	4.6	4.4	4.6	4.9	4.2	4.6	3.9	4.4
Ticino	6.6	6.1	7.0	6.8	7.7	5.5	8.1	6.1	6.8

Fonti: tra parentesi. <sup>1</sup> Esclusi i metalli e le pietre preziose come pure gli oggetti d'arte e d'antichità.

## Conto economico

Importi in milioni di CHF	C2018	P2019	C2019	Var C19-P19
<b>Conto economico scalare</b>				
Spese per il personale	1'021.7	1'032.7	1'048.8	16.1
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	295.2	303.1	301.7	-1.3
Ammortamenti beni amministrativi	102.0	107.6	101.9	-5.7
Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	18.5	17.9	19.4	1.5
Spese di trasferimento	1'862.5	1'974.7	1'914.9	-59.8
Riversamento contributi da terzi	149.0	136.3	147.4	11.2
<b>Spese operative</b>	<b>3'448.9</b>	<b>3'572.3</b>	<b>3'534.2</b>	<b>-38.1</b>
Ricavi fiscali	2'027.2	2'033.4	2'022.9	-10.4
Regalie e concessioni	173.8	143.4	172.3	28.9
Ricavi per tasse	269.6	287.8	273.0	-14.8
Diversi ricavi	18.1	15.5	25.3	9.8
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	7.1	5.4	3.7	-1.7
Ricavi da trasferimento	901.4	945.1	907.6	-37.5
Contributi da terzi da riversare	149.0	136.3	147.4	11.2
<b>Ricavi operativi</b>	<b>3'546.2</b>	<b>3'566.9</b>	<b>3'552.2</b>	<b>-14.7</b>
<b>Risultato operativo</b>	<b>97.3</b>	<b>-5.4</b>	<b>18.0</b>	<b>23.4</b>
Spese finanziarie	24.8	30.7	25.7	-5.0
Ricavi finanziari	64.6	67.8	68.5	0.7
<b>Risultato finanziario</b>	<b>39.8</b>	<b>37.1</b>	<b>42.7</b>	<b>5.7</b>
<b>Risultato ordinario</b>	<b>137.2</b>	<b>31.7</b>	<b>60.7</b>	<b>29.1</b>
Spese straordinarie	0.2	20.0	0.6	-19.4
Ricavi straordinari	0.2	0.2	0.2	0.0
<b>Risultato straordinario</b>	<b>0.0</b>	<b>-19.9</b>	<b>-0.5</b>	<b>19.4</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>137.2</b>	<b>11.8</b>	<b>60.3</b>	<b>48.4</b>

**Spese per il personale:** la spesa per il personale è superiore di 16.1 milioni di franchi (+1.6%) rispetto al preventivo 2019 e di 27.1 milioni di franchi rispetto al consuntivo 2018 (+2.7%).

Circa la metà di questa differenza, pari a 8 milioni di franchi, è determinata dalla prossima uscita del personale dell'Istituto cantonale di patologia (ICP) dall'Istituto di previdenza del Canton Ticino (IPCT) a seguito della prevista integrazione dell'ICP nell'Ente ospedaliero cantonale (EOC); per i dettagli si veda il messaggio 7779 del 18 dicembre 2019, approvato dal Parlamento il 9 marzo 2020. Considerato che si tratta di un impegno prevedibile che dovrà essere sopportato nel 2020, si è proceduto, in accordo alla normativa del nuovo modello contabile armonizzato MCA2, ad accantonare 8 milioni di franchi.

La spesa per gli stipendi dei docenti (voce 302) è aumentata di 12.8 milioni di franchi rispetto al preventivo (+4%) a seguito principalmente della crescita registrata presso la Sezione della pedagogia speciale (+5.2 milioni di franchi), conseguente al

potenziamento dell'amministrazione della Sezione come pure alla crescita degli operatori specializzati per l'integrazione che devono fare fronte alle richieste. Il restante aumento di spesa è dovuto all'incremento delle sezioni nel settore medio, medio superiore e professionale e alla diffusione delle Unità Scolastiche Differenziate nel settore delle scuole comunali.

La spesa per gli stipendi del personale amministrativo (voce 301) è diminuita di 6 milioni di franchi rispetto al preventivo (-1.3%) principalmente a seguito del posticipo di assunzioni di un numero rilevante di collaboratori nel settore del sostegno sociale e dell'inserimento e degli uffici regionali di collocamento e di una spesa inferiore di circa 2 milioni sugli aiuti straordinari (dei quali circa la metà ascrivibili al settore del sostegno sociale e dell'inserimento) e di circa 1.6 milioni sul personale ausiliario.

Si rileva poi una riduzione complessiva di 1.6 milioni di franchi sulle altre spese per il personale (voce 309), in particolare, nel settore dell'educazione, delle spese



per la gestione dei casi difficili e per le attività di monitoraggio nell'ambito dell'introduzione di Harmos. Da ultimo si segnala una riduzione di 1.2 milioni di franchi delle prestazioni del datore di lavoro (voce 306) a seguito del numero inferiore di prepensionamenti rispetto a quanto preventivato.

**Spese per beni e servizi:** le spese per beni e servizi risultano inferiori di 1.3 milioni di franchi (-0.4%) rispetto al preventivo.

Le minori spese più significative sono le seguenti: -2 milioni di franchi per il risanamento dei siti contaminati, -1.4 milioni di franchi per l'imposta sul valore aggiunto delle Strade nazionali e altrettanti per onorari e spese per consulenze e perizie della Sezione del lavoro, -1.2 milioni di franchi per il trasporto di allievi di scuole medie, -1.1 milioni di franchi per l'acquisto di licenze e manutenzione programmi e applicativi della Divisione delle contribuzioni, -0.8 milioni di franchi ciascuno per l'acquisto di veicoli per l'Unità territoriale 4, per le spese di gestione delle discariche e per l'acquisto di licenze e manutenzione programmi e applicativi del CSI. Si riducono poi di 0.6 milioni di franchi ciascuno gli onorari e consulenze nell'ambito della Sezione della protezione dell'aria, dell'acqua e del suolo e l'acquisto di licenze e manutenzione per elaboratore centrale e PC. Si rileva inoltre una diminuzione di 0.5 milioni di franchi sia sulle spese per rimpatrio stranieri sia per le spese telefoniche.

D'altro canto si segnalano i seguenti aumenti di spesa: perdite su imposte (+7.4 milioni di franchi), spese per prestazioni della filiale USTRA (+1.4 milioni di franchi, compensate totalmente da relative entrate), interventi per danni alluvionali (+1.3 milioni di franchi), perdite e condoni su crediti Sezione della circolazione (+1.2 milioni di franchi) ed energie alternative (+ 1 milione di franchi). Crescono poi di 0.7 milioni di franchi le spese per ricerche dei beni culturali, di 0.6 milioni di franchi l'acquisto di apparecchiature informatiche e di 0.5 milioni di franchi le spese varie dell'Ufficio caccia e pesca.

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 2019 sono stati registrati ammortamenti ordinari dei beni amministrativi per 101.9 milioni di franchi, con una riduzione di 5.7 milioni di franchi (-5.3%) rispetto al dato di preventivo e in linea con il dato del 2018 (102 milioni di franchi). 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 gli scorsi due anni, 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 30.7 a 25.7 milioni di franchi (-5 milioni, pari al -16.2%). La riduzione è dovuta soprattutto agli interessi per prestiti a media e lunga scadenza (-3 milioni di franchi), i quali diminuiscono a seguito della strategia attiva di gestione del debito e della diminuzione dei tassi di interesse sulle nuove emissioni, nonché alla riduzione di 0.8 milioni di franchi degli interessi remuneratori relativi all'imposta cantonale sulle persone fisiche, da ricondurre alla riduzione, operata gradualmente a partire dal 2013, dei tassi d'interesse applicati alle retrocessioni d'imposta.

**Versamenti a fondi e finanziamenti speciali:** questa voce di spesa cresce di 1.5 milioni di franchi (+8.3%) rispetto al preventivo 2019, principalmente a seguito del versamento di 2.2 milioni di franchi al Fondo contributi sostitutivi della Protezione civile e di 0.9 milioni di franchi al Fondo strade nazionali. Aumenta inoltre di 0.8 milioni di franchi il versamento al Fondo energie rinnovabili.

D'altro canto si riduce di 1.9 milioni di franchi rispetto al preventivo 2019 il versamento al Fondo di perequazione intercomunale.

**Spese di trasferimento:** le spese di trasferimento sono inferiori di 59.8 milioni di franchi rispetto al preventivo 2019 (-3%). La variazione è determinata principalmente dalla riduzione di 73.2 milioni di franchi (-4.1%) dei contributi a enti pubblici e terzi (voce 363; per i dettagli vedi paragrafo seguente), comunque in crescita rispetto al 2018 di 44 milioni di franchi, dalla diminuzione delle rettifiche di valore dei prestiti (voce 364; -0.8 milioni di franchi) e dalla riduzione delle quote di ricavo destinate a terzi (voce 360; -0.6 milioni di franchi) in relazione a una minor quota riversata ai Comuni sull'imposta immobiliare delle persone giuridiche che si riduce di 0.8 milioni di franchi rispetto al preventivo.

A fronte di queste riduzioni, gli aumenti di spesa in altre voci di costo riguardano in particolare le diverse spese di riversamento (voce 369; +6.9 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 un maggior gettito d'imposta derivante dall'imposizione dei redditi oggetto di computo globale d'imposta (dividendi, interessi e royalties esteri). Crescono poi di 4.1

milioni di franchi i contributi di perequazione finanziaria e compensazione degli oneri (voce 362) a seguito dell'incremento dei contributi di livellamento

della potenzialità fiscale dei Comuni. Si segnala poi una crescita di 2.9 milioni di franchi degli ammortamenti di contributi per investimenti (voce 366).

Importi in milioni di CHF	C2018	P2019	C2019	Var C19 - P19
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	1.8	2.8	2.2	-0.6
361 - Rimborsi a enti pubblici	5.9	6.4	7.4	1.0
362 - Perequazione finanziaria e compensaz. degli oneri	71.6	71.0	75.1	4.1
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1'686.5	1'803.7	1'730.5	-73.2
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amm.	0.3	1.1	0.3	-0.8
365 - Rettifica di valore partecip. - beni amm.	0.0	0.0	0.0	0.0
366 - Ammortamenti su contributi per investimenti	80.9	87.9	90.8	2.9
369 - Diverse spese di riversamento	15.7	1.8	8.7	6.9
<b>Totale spese di trasferimento</b>	<b>1'862.5</b>	<b>1'974.7</b>	<b>1'914.9</b>	<b>-59.8</b>

**Contributi ad enti pubblici e terzi (voce 363):** le maggiori variazioni rispetto a quanto previsto nel preventivo 2019 sono presentate di seguito per Dipartimento e settore d'intervento.

#### Dipartimento della Sanità e della Socialità

La spesa complessiva per l'assegno familiare di prima infanzia (API) si riduce di 1.5 milioni di franchi rispetto al preventivo 2019.

La spesa inerente la partecipazione al premio dell'assicurazione malattia si riduce di 11.5 milioni di franchi rispetto al preventivo 2019, in conseguenza del minor incremento dei premi rispetto a quanto considerato a preventivo. L'effetto della compensazione dei rischi decisa a livello federale ha portato ad un importante riduzione dei premi di cassa malati dei giovani adulti.

La spesa per la riduzione del premio dell'assicurazione malattia per i beneficiari di PC AVS/AI è inferiore al preventivo per 2.5 milioni di franchi a seguito principalmente dei premi forfettari per i beneficiari di PC AVS/AI, stabiliti dall'autorità federale, che sono risultati inferiori a quelli preventivati.

Si rileva una minor spesa dell'assistenza a consuntivo rispetto al preventivo (-6.6 milioni di franchi), conseguentemente alla sostanziale stabilizzazione del numero di beneficiari dell'aiuto sociale rispetto all'anno precedente, mentre in sede di preventivo si prevedeva un leggero aumento.

La spesa per i contributi ai centri per richiedenti in procedura si riduce di 7.3 milioni di franchi rispetto al preventivo, quella per gli asilanti e gli ammessi provvisoriamente di 4.5 milioni di franchi, quella per i contributi cantonali ai rifugiati di 4 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 milione di franchi in conseguenza di un minor numero di richieste d'anticipo alimenti da parte dell'utenza.

I contributi alle case per anziani sono inferiori di 1.7 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 per misure di politica sociale e familiare si riducono 2 milioni di franchi nel settore famiglie e giovani e di 1.4 milioni di franchi nel settore anziani a seguito del fatto che le misure sociali previste dalla riforma fiscale e sociale non sono ancora giunte a regime.

Il contributo cantonale contabilizzato per ospedalizzazioni fuori Cantone nel 2019 è stato di 29.7 milioni di franchi a fronte di un preventivo di 26.8 milioni di franchi (+2.9 milioni) a seguito del ricovero di casi molto onerosi e del fatto che per la prima volta i ricuperi dovuti alla correzione di fatture allestite in modo erroneo sono stati contabilizzati in un conto dei ricavi e ammontano a 1.1 milioni di franchi.

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

I contributi ai Comuni per docenti di scuola comunale sono inferiori di 1.3 milioni di franchi rispetto al preventivo nonostante il numero stabile di sezioni. La diminuzione è quindi da ascrivere ai docenti pensionati che sono stati sostituiti con personale più giovane con conseguente riduzione dell'onere finanziario. Il contributo forfettario per Sezione è infatti determinato dal Consiglio di Stato ogni anno con un Decreto esecutivo e si basa sul numero di Sezioni e sugli stipendi lordi dei docenti pagati dai Comuni.

I contributi cantonali per studenti ticinesi SUPSI si riducono di 1.2 milioni di franchi rispetto al preventivo in conseguenza al fatto che durante l'allestimento del preventivo si era ipotizzato di contabilizzare il contributo per gli studenti SUPSI/DFA non in modo forfettario ossia fissando un limite massimo annuo al contributo (attualmente 1.1 milioni di franchi), ma calcolandolo in analogia con le direttive e il forfait previsti dall'Accordo intercantonale sulle scuole universitarie professionali (ASUP) sulla base del numero (ETP) di studenti iscritti. Ciò avrebbe comportato un aumento della spesa rispetto agli anni

precedenti. Il nuovo modello di finanziamento per SUPSI/DFA verrà tuttavia introdotto solo a partire dal nuovo quadriennio (2021). L'importo indicato a consuntivo 2019 rimane pertanto in linea con il dato dell'anno precedente.

#### Dipartimento del territorio

Si registra una riduzione dei contributi alle imprese di trasporto per 9.1 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 5 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 1.5 milioni di franchi rispetto al preventivo 2019 a seguito della diminuzione delle richieste di sussidio dovuta al calo del tasso di disoccupazione.

**Spese straordinarie:** a preventivo 2019 era stata contabilizzata una quota d'ammortamento della perdita d'esercizio riportata di 20 milioni di franchi. I buoni risultati del 2018 e del 2019, unitamente alla rivalutazione di alcuni attivi iscritti nel bilancio dello Stato già prevista in sede di preventivo 2019, riportano il capitale proprio in zona positiva, facendo venire meno la necessità dell'ammortamento.

**Ricavi fiscali:** rispetto al preventivo 2019 i ricavi fiscali si riducono di 10.4 milioni di franchi (-0.5 %) per i motivi illustrati nello specifico capitolo sui ricavi fiscali.

**Regalie e concessioni:** l'aumento di questa voce di ricavo rispetto al preventivo (+28.9 milioni di franchi, pari al 20.1%) 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 55.9 milioni di franchi (+27.6 milioni di franchi rispetto al preventivo). Si rilevano inoltre maggiori entrate di 1.7 milioni di franchi per le tasse demaniali.

**Ricavi per tasse:** la riduzione di questo gruppo di ricavi rispetto al preventivo 2019 (-14.8 milioni di franchi, pari al -5.1%) è principalmente dovuta alla mancata entrata in vigore della tassa di collegamento, preventivata a 18 milioni di franchi, visti i ricorsi che erano ancora pendenti davanti al Tribunale federale (TF). Si riducono anche di 2.3 milioni di franchi i

recuperi di spese della Commissione legge acquisto fondi esteri, di 1.5 milioni di franchi i recuperi per spese in ambito di esecuzione di pene e misure e di 1.4 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 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 riducono di 1.4 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 poi di 1.2 milioni di franchi le multe di circolazione, di 0.9 milioni di franchi i recuperi da enti assicurativi della Sezione per il sostegno sociale, di 0.7 milioni di franchi ciascuno i rimborsi di contributi di esercizi precedenti nel settore degli invalidi e il recupero alimenti della Sezione per il sostegno sociale e di 0.5 milioni di franchi le multe fiscali.

A fronte di queste riduzioni si evidenziano i seguenti aumenti: +2.6 milioni di franchi dei recuperi per ospedalizzazioni a seguito di recuperi di contributo globale versato agli ospedali del Cantone nel 2018 per 1.5 milioni di franchi e di rimborsi ricevuti per fatture erronee relative a ospedalizzazioni fuori Cantone per 1.1 milioni di franchi; +2.2 milioni di franchi per ricavi da analisi isto-citologiche a causa dell'aumento delle prestazioni fatturate; +2.1 milioni di franchi delle tasse di polizia degli stranieri conseguenti all'evasione degli incarti arretrati da parte dell'Ufficio della migrazione; +1.7 milioni di franchi di tasse d'ospedalizzazione della Clinica psichiatrica cantonale conseguente all'introduzione della nuova struttura tariffaria TARPSY.

Crescono inoltre di 1.5 milioni di franchi i recuperi per spese d'assistenza, di 1.4 milioni di franchi ciascuno i contributi sostitutivi di protezione civile e i recuperi di spese della filiale USTRA, di 1 milione di franchi le tasse e spese di giustizia delle Preture, di 0.8 milioni di franchi i recuperi di spese per assistenza giudiziaria e di 0.7 milioni di franchi i rimborsi di contributi di esercizi precedenti nel settore delle case per anziani.

**Ricavi diversi:** l'aumento di questa voce di ricavo rispetto al preventivo (+9.8 milioni di franchi, pari al +62.9%) è dovuto in particolar modo alle entrate varie della Sezione della mobilità che aumentano di 10.3 milioni di franchi a seguito della restituzione da parte di Autopostale di contributi ricevuti in eccesso negli scorsi anni. Aumentano poi di 0.5 milioni di franchi le entrate varie del Fondo interventi selvaggina. D'altro canto si riducono di 0.9 milioni di franchi le devoluzioni allo Stato di competenza del Tribunale d'appello.

**Ricavi finanziari:** i ricavi finanziari aumentano rispetto al preventivo 2019 di 0.7 milioni di franchi (+1%). L'aumento è da ricondurre agli altri ricavi finanziari che crescono di 1.3 milioni di franchi a causa dei ricavi derivanti da interessi su prestiti a corto termine. Crescono poi di 1.1 milioni di franchi gli interessi di ritardo dell'imposta cantonale sulle persone fisiche e giuridiche a seguito dei maggiori incassi derivanti dagli interessi applicati ai pagamenti

tardivi delle imposte dovute. D'altro canto si registra una riduzione di 1.6 milioni di franchi dei dividendi e partecipazioni sugli utili delle imprese pubbliche.

**Prelievi da fondi e finanziamenti speciali:** questa voce di ricavo si riduce di 1.7 milioni di franchi rispetto al preventivo 2019 (-31.7%) a seguito principalmente della diminuzione del prelievo dal Fondo Swisslos (-1 milione di franchi) e del prelievo dal Fondo d'intervento selvaggina (-0.5 milioni di franchi).

Importi in milioni di CHF	C2018	P2019	C2019	Var C19 - P19
460 - Quote di ricavo	200.8	195.9	207.7	11.8
461 - Rimborsi di enti pubblici	51.5	68.1	54.1	-14.0
462 - Perequazione finanziaria e comp. oneri	113.6	117.0	119.9	2.8
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	534.3	563.5	524.9	-38.6
469 - Altri ricavi da riversare	1.2	0.6	1.0	0.5
Totale spese di trasferimento	<b>901.4</b>	<b>945.1</b>	<b>907.6</b>	<b>-37.5</b>

**Ricavi da trasferimento:** i ricavi da trasferimento sono inferiori di 37.5 milioni di franchi rispetto al preventivo 2019 (-4%).

La riduzione è dovuta principalmente ai rimborsi di enti pubblici (voce 461) che diminuiscono di 14 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 (-12.6 milioni di franchi) e per prestazioni nell'ambito della protezione dell'ambiente (-0.7 milioni di franchi).

Si riducono poi di 38.6 milioni di franchi i contributi di enti pubblici e terzi (voce 463, per i dettagli vedi paragrafo successivo).

D'altro canto si segnala un aumento di 11.8 milioni di franchi delle quote di ricavo (voce 460) a seguito principalmente della quota sull'imposta preventiva (+12.3 milioni di franchi) e della quota sul ricavo IFD degli anni precedenti (+1.1 milioni di franchi). Per quanto attiene all'imposta preventiva si tratta di un aumento straordinario e non prevedibile di un'imposta di competenza della Confederazione, dovuto - come gli scorsi due anni - 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. A fronte di questi aumenti si rileva una riduzione di 1.3 milioni di franchi della quota sul ricavo IFD dell'anno corrente e di 0.5 milioni di franchi della partecipazione sulla tassa federale sul traffico pesante.

La crescita dei ricavi della perequazione finanziaria (voce 462, + 2.8 milioni di franchi) è conseguente principalmente alla maggior ripresa da Comuni, rispetto a quanto preventivato, sul contributo di livellamento (+4.1 milioni di franchi). Si riducono invece di 1.1 milioni di franchi i contributi di perequazione dai Comuni.

**I contributi di enti pubblici e terzi (voce 463)** sono inferiori di 38.6 milioni di franchi se paragonati al preventivo 2019. Essi rappresentano, dopo le imposte, la seconda più importante fonte di entrate per il Cantone.

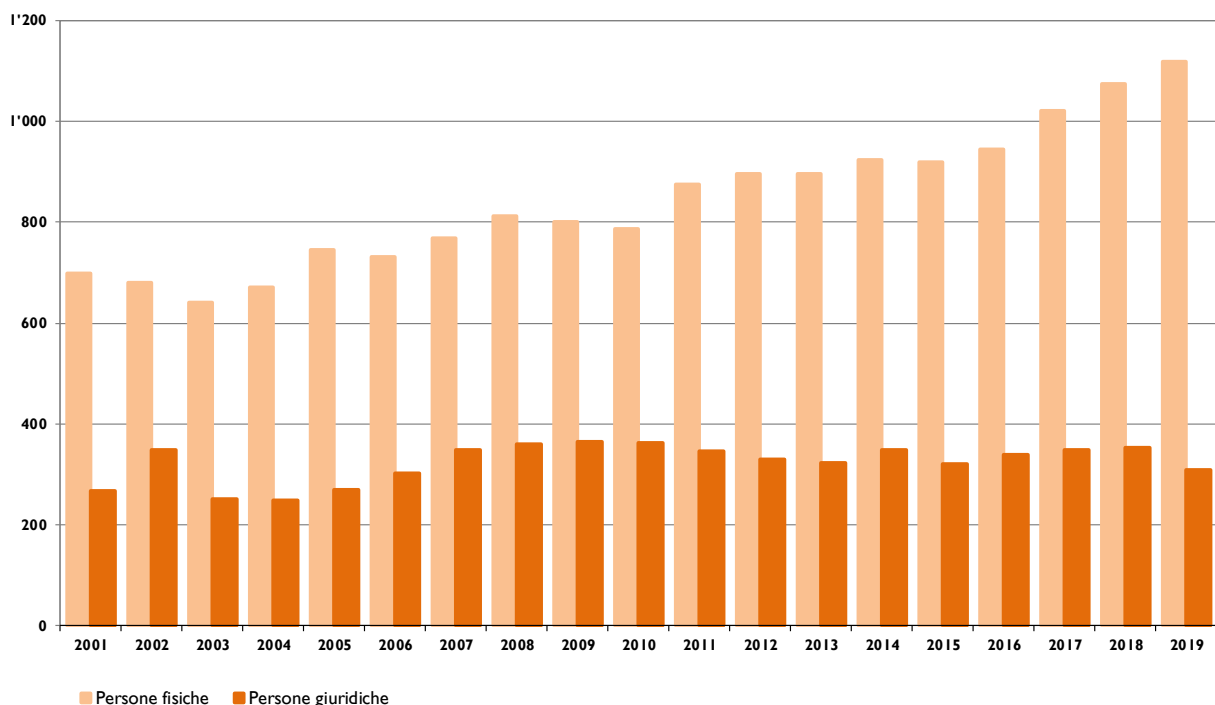
La riduzione è determinata principalmente dalla diminuzione di 25 milioni di franchi del contributo comunale al finanziamento dei compiti cantonali quale conseguenza dell'approvazione da parte del Parlamento della modifica del decreto legislativo concernente la partecipazione finanziaria dei Comuni al finanziamento dei compiti cantonali del 29 gennaio 2014. Tale decreto prevede che siano accantonati 25 milioni di franchi della partecipazione versata dai Comuni nel 2019 da sciogliere nel 2020 e nel 2021. Si segnala poi una riduzione dei contributi comunali per assistenza (-4.7 milioni di franchi), alle imprese di trasporto (-2.7 milioni di franchi) e per agevolazioni tariffali (-2.5 milioni di franchi) conseguente alla corrispondente riduzione della spesa. Si riducono poi i contributi federali per la partecipazione al premio assicurazione malattia (-3.2 milioni di franchi), per siti contaminati (-1.3 milioni di franchi), per le prestazioni complementari AVS (-0.9 milioni di franchi), per il servizio di collocamento (-0.7 milioni di franchi) e per le spese d'esercizio della Divisione della formazione professionale (-0.5 milioni di franchi). Si segnalano inoltre minori ricavi per il finanziamento di misure di politica sociale e familiare per complessivi 3.7 milioni di franchi (2.3 milioni nel settore famiglie e giovani e 1.4 milioni nel settore anziani) a seguito della corrispettiva riduzione della spesa conseguente al fatto che le misure previste dalla riforma fiscale e sociale non sono ancora giunte a regime.

D'altro canto si segnala un incremento di 3.8 milioni di franchi dei contributi comunali per le assicurazioni sociali, dovuto principalmente all'aggiornamento del gettito d'imposta dei Comuni ed un aumento di 2.4 milioni di franchi dei contributi federali per le prestazioni complementari AI.

## Ricavi fiscali

Importi in milioni di CHF	C2018	P2019	C2019	Var C19-P19
<b>Imposte anno corrente</b>	<b>1'040.8</b>	<b>1'070.0</b>	<b>1'063.0</b>	<b>-7.0</b>
Sopravvenienze anni precedenti	32.9	46.5	54.3	7.8
Imposte alla fonte	139.7	135.0	146.2	11.2
Imposte suppletorie e multe	55.4	35.0	49.8	14.8
<b>Totale imposte persone fisiche</b>	<b>1'268.7</b>	<b>1'286.5</b>	<b>1'313.3</b>	<b>26.8</b>
<b>Imposte anno corrente</b>	<b>321.9</b>	<b>336.4</b>	<b>279.2</b>	<b>-57.2</b>
Sopravvenienze anni precedenti	17.5	14.5	14.2	-0.3
Supplemento imposta immobiliare	13.1	13.7	15.0	1.3
<b>Totale imposte persone giuridiche</b>	<b>352.5</b>	<b>364.6</b>	<b>308.4</b>	<b>-56.2</b>
Imposta sugli utili immobiliari	79.4	75.0	100.5	25.5
Tasse iscrizione al registro fondiario	68.4	72.0	67.8	-4.2
Imposta di bollo	37.2	40.0	35.2	-4.8
Imposte di successione e donazione	57.4	35.0	34.3	-0.7
Tasse sulle case da gioco	12.6	12.0	17.2	5.2
Imposte compagnie assicurazioni	9.0	9.0	9.1	0.1
Imposte di circolazione e navigazione	142.1	139.3	137.2	-2.0
<b>Altri ricavi fiscali Totale</b>	<b>406.0</b>	<b>382.3</b>	<b>401.2</b>	<b>19.0</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>2'027.2</b>	<b>2'033.4</b>	<b>2'022.9</b>	<b>-10.4</b>

in milioni di CHF



Rispetto ai dati di preventivo le entrate fiscali cantonali segnano una diminuzione pari a 10.4 milioni di franchi (-0.5%). Le riduzioni più importanti riguardano in particolare:

- i gettiti di competenza delle persone giuridiche (-55.9 milioni);
- i gettiti di competenza delle persone fisiche (-7.0 milioni);
- le imposte di bollo (-4.8 milioni);
- le tasse d'iscrizione a registro fondiario (-4.2 milioni);

- le imposte di circolazione e navigazione (-2.0 milioni).

Parallelamente si registrano però anche delle maggiori entrate per quanto concerne:

- l'imposta sugli utili immobiliari (+25.5 milioni);
- le imposte suppletorie e multe (+14.8 milioni);
- l'imposta alla fonte (+11.2 milioni);
- le tasse sulle case da gioco (+5.2 milioni).

Rimangono per contro stabili i gettiti delle altre imposte.

Per quanto concerne i gettiti di competenza 2019, la loro valutazione è complessivamente inferiore di 62.9 milioni rispetto a quanto previsto al momento dell'allestimento del preventivo. Tale flessione è da ricondurre, da un lato, al peggioramento delle stime congiunturali relative all'anno 2019 e, dall'altro, alla necessaria prudenza con la quale sono state operate le valutazioni tenuto conto delle inevitabili conseguenze economiche che la pandemia COVID-19 potrà avere - anche in termini di incasso - sui gettiti di competenza 2019. In un contesto così difficile e imprevedibile, un approccio meno prudente potrebbe infatti condurre a delle valutazioni in eccesso dei gettiti che dovrebbero poi essere corrette negli anni successivi registrando delle sottoevenienze.

Per quanto attiene alla valutazione dei gettiti degli esercizi precedenti, nell'ambito del presente consuntivo sono state operate rivalutazioni per un totale di 68.5 milioni di franchi (54.3 milioni per le persone fisiche e 14.2 milioni per le persone giuridiche), ossia 7.5 milioni in più rispetto a quanto previsto in sede di preventivo. Per maggiori dettagli circa l'evoluzione delle sopra/sottoevenienze 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) comprensivo del supplemento dell'imposta immobiliare delle persone giuridiche risulta dunque inferiore di 55.4 milioni rispetto al dato di preventivo. Per maggiori dettagli riguardanti queste ed altre categorie d'imposta, si rimanda ai capitoli specifici che seguono.

### **Imposta delle persone fisiche**

Per l'allestimento del consuntivo 2019 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 2019, anno per il quale non sono ancora state emesse decisioni di tassazione. Il dato di preventivo era stato valutato in 1'070.0 milioni di franchi. Il dato di consuntivo è stato rivisto prudenzialmente al ribasso di 7.0 milioni a quota 1'063.0 milioni. Rispetto al dato di consuntivo 2018 (1'040.8 milioni di franchi),

la stima del gettito delle persone fisiche risulta quindi superiore di 22.2 milioni di franchi. La crescita, rispetto al precedente esercizio, del gettito 2019 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 2019 e, dall'altro, all'imposizione della sostanza emersa (e dei relativi redditi) nell'ambito delle autodenucie esenti da pena (cfr. capitolo "imposte suppletorie e multe").

### **Imposte delle persone giuridiche**

Il gettito di competenza 2019 delle persone giuridiche, comprensivo del supplemento dell'imposta immobiliare, è stato corretto al ribasso a 294.2 milioni di franchi, ossia 55.9 milioni in meno rispetto al dato di preventivo 2019. Questa importante flessione è da ricondurre in particolare:

- al peggioramento delle stime di crescita del PIL cantonale per gli anni 2018 e 2019 (-1.0, rispettivamente, -0.8 punti percentuali rispetto ai dati utilizzati per l'allestimento del preventivo 2019);
- al calo degli utili registrati nel 2018 e 2019 da alcune aziende particolarmente significative sotto il profilo del gettito fiscale;
- alla riorganizzazione aziendale di un importante contribuente, la quale ha comportato un'importante perdita di substrato fiscale;
- alla prudenza che si rende necessaria a fronte dell'incertezza economica che contraddistingue il presente e l'immediato futuro legata alle conseguenze economiche della crisi epidemiologica in atto.

### **Imposte alla fonte**

Il gettito cantonale dell'imposta alla fonte per il 2019 è valutato in 146.2 milioni di franchi, 11.2 milioni in più rispetto al dato di preventivo e 6.5 milioni in più rispetto al consuntivo 2018. L'incremento del gettito è da ascrivere all'evoluzione positiva degli incassi di pertinenza dell'esercizio 2019 nonché all'aumento dei lavoratori frontalieri, il cui numero a fine 2019 ha raggiunto la cifra record di 67'878 unità, quasi il 10% in più rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.

### **Imposte suppletorie e multe**

Nel 2019 le imposte suppletorie e le multe tributarie hanno generato introiti per 49.8 milioni di franchi, 14.8 milioni in più rispetto al dato di preventivo ma 5.6 milioni in meno rispetto allo scorso esercizio.

L'aumento del gettito di questo particolare tributo è da attribuire, ancora una volta, ai casi di denunce spontanee esenti da pena, le quali - seppur in misura minore rispetto agli ultimi anni hanno permesso anche

nel 2019 l'emersione di nuova sostanza per complessivi 969 milioni di franchi.

Dal 2010 (anno in cui è stata introdotta la mini amnistia fiscale federale) ad oggi sono stati 9'309 i contribuenti che hanno deciso di regolarizzare la propria posizione con l'autorità fiscale denunciandosi

spontaneamente. Ciò ha permesso di far riemergere quasi 9.2 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.

	Numero di casi	Sostanza riemersa (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
2019	1'947	969
<b>Totale</b>	<b>9'309</b>	<b>9'194</b>

### Imposta sugli utili immobiliari

Contro ogni aspettativa e in controtendenza rispetto all'andamento fatto segnare negli ultimi due anni, il gettito dell'imposta sugli utili immobiliari nel 2019 ha registrato una marcata crescita raggiungendo quota 100.5 milioni di franchi, 25.5 milioni in più rispetto al dato di preventivo e 21.1 milioni in più rispetto al dato

di consuntivo 2018. Come si può evincere dalla tabella che segue, l'importante evoluzione al rialzo del gettito di questa imposta è da ricondurre essenzialmente al forte aumento delle casistiche di trapassi immobiliari di proprietà di corta durata (+21.3%) e del relativo utile imponibile tassato (+77.2%).

Evoluzione tassazioni TUI tra il 2018 e il 2019

Durata di proprietà	Esercizio 2018		Esercizio 2019		Differenza		Differenza in %	
	Casi	Utile imponibile	Casi	Utile imponibile	Casi	Utile imponibile	Casi	Utile imponibile
Da 0 fino a 5 anni	2'390	67'356'815	2'899	119'382'296	509	52'025'481	21.3%	77.2%
Da oltre 5 anni fino a 10 anni	873	58'590'783	1'067	121'487'647	194	62'896'864	22.2%	107.3%
Da oltre 10 anni fino a 20 anni	890	183'735'002	917	140'516'410	27	-43'218'592	3.0%	-23.5%
Da oltre 20 anni fino a 30 anni	562	94'242'816	554	99'113'017	-8	4'870'201	-1.4%	5.2%
Da oltre 30 anni	2'300	627'833'025	2'236	569'053'495	-64	-58'779'530	-2.8%	-9.4%
<b>Totale</b>	<b>7'015</b>	<b>1'031'758'441</b>	<b>7'673</b>	<b>1'049'552'865</b>	<b>658</b>	<b>17'794'424</b>	<b>9.4%</b>	<b>1.7%</b>

### Imposta sul bollo

Nel 2019 l'imposta sul bollo, nelle sue varie forme, ha generato introiti per complessivi 35.2 milioni, in calo di 4.8 milioni rispetto al dato di preventivo e di 2.0 milioni rispetto a quanto registrato lo scorso anno. Questa flessione è da ricondurre – come nel recente passato - alla progressiva contrazione del gettito del bollo sui documenti bancari (-2.1 milioni) e del gettito dell'imposta sugli atti notarili (-0.8 milioni).

### Imposte di successione e donazione

Le imposte notificate nel 2019 si sono fissate a 34.3 milioni di franchi, in linea con quanto preventivato (35.0 milioni), ma in calo di 23.1 milioni rispetto al consuntivo 2018.

Le ragioni di questo calo sono riconducibili al fatto che nel 2019 non ci sono stati casi particolarmente importanti dal profilo del patrimonio soggetto a imposizione, come ben evidenziato nella tabella successiva.

Confrontando la stratificazione delle imposte notifyate negli ultimi 3 anni, si evince che nel 2019 vi sono stati soltanto 4 casi che hanno generato un'imposta superiore ad 1 milione di franchi, per complessivi 7.6 milioni di franchi, mentre nel 2018 ce ne furono 9 da cui scaturirono imposte per circa 25.3 milioni di franchi, ossia quasi tre quarti dell'intero gettito 2019.

#### Stratificazione delle imposte di successione e donazione notifyate nel 2017-2019

Imposta notifyata (in fr.)	2017			2018			2019		
	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	9	18.74	38.7%	9	25.34	44.1%	4	7.64	22.31%
Da 500'000 a 999'999	11	7.73	16.0%	13	8.41	14.6%	12	7.65	22.34%
Da 100'000 a 499'999	62	12.50	25.8%	60	12.89	22.4%	53	12	35.05%
Meno di 100'000	661	9.42	19.5%	665	10.78	18.9%	573	6.95	20.30%
<b>TOTALE</b>	<b>743</b>	<b>48.39</b>	<b>100%</b>	<b>747</b>	<b>57.42</b>	<b>100.0%</b>	<b>642</b>	<b>34.24</b>	<b>100.00%</b>

<sup>1</sup> 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.



<b>Stato al 31.12.2019</b>													
<b>PERSONE FISICHE</b>	<b>Riv.</b>	<b>prec.</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Gettito iniziale a consuntivo (mio fr)			780	785	822	850	862	900	911	930	995	1'041	1'063
Rivalutazioni contabilizzate nel 2009: 19 mio	19	19											
Rivalutazioni contabilizzate nel 2010: 1 mio	1	1											
Rivalutazioni contabilizzate nel 2011: 52 mio	52	27	10	15									
Rivalutazioni contabilizzate nel 2012: 46.5 mio	46	27	8	11									
Rivalutazioni contabilizzate nel 2013: 32.9 mio	33	14	10	9									
<i>Restatement 1.1.2014: 100 mio</i>	100	100											
Rivalutazioni contabilizzate nel 2014: 23 mio	23	3	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			
Rivalutazioni contabilizzate nel 2019: 54.3 mio	54	-1		-3	2	5	27	21	3				
Gettito rivalutato a consuntivo	406	190	819	838	840	860	905	928	926	940	995	1'041	1'063

<b>Stato al 31.12.2019</b>													
<b>PERSONE GIURIDICHE</b>	<b>Riv.</b>	<b>Prec.</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Gettito iniziale a consuntivo (mio fr)			314	322	320	321	321	341	320	330	335	335	294
Rivalutazioni contabilizzate nel 2009: 52 mio	52	52											
Rivalutazioni contabilizzate nel 2010: 40 mio	40	40											
Rivalutazioni contabilizzate nel 2011: 26 mio	26	17	9										
Rivalutazioni contabilizzate nel 2012: 10 mio	10	20		-10									
Rivalutazioni contabilizzate nel 2013: 1.3 mio	1	11			-10								
<i>Restatement 1.1.2014: 8 mio</i>	8	8											
Rivalutazioni contabilizzate nel 2014: 8 mio	8	7	4	-3	-2	2							
Rivalutazioni contabilizzate nel 2015: 0 mio	0	5	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						
Rivalutazioni contabilizzate nel 2019: 14 mio	14					4	5	5					
Gettito rivalutato a consuntivo	201	160	332	313	310	346	343	336	320	330	335	335	294

## Conto degli investimenti

Importi in milioni di CHF	C2018	P2019	C2019	Var C19 - P19
<b>CONTO INVESTIMENTI</b>				
50 - Investimenti materiali	127.2	170.6	151.9	-18.7
51 - Investimenti per conto di terzi	0.0	0.0	0.0	0.0
54 - Prestiti	5.0	4.1	5.2	1.0
55 - Partecipazioni e capitali sociali	130.0	50.0	50.0	0.0
56 - Contributi per investimenti di terzi	122.7	153.2	143.8	-9.4
57 - Riversamento contributi per investimenti	36.1	42.6	39.2	-3.4
<b>Uscite ordinarie per investimenti</b>	<b>420.9</b>	<b>420.5</b>	<b>390.1</b>	<b>-30.4</b>
60 - Trasf. di inv. materiali nei beni patrimoniali	0.2	0.5	0.8	0.3
61 - Rimborso investimenti per conto di terzi	0.0	0.0	0.0	0.0
63 - Contributi per investimenti propri	69.7	68.1	57.7	-10.4
64 - Rimborso di prestiti	10.6	10.5	10.4	-0.1
66 - Rimborso contributi per investimenti di terzi	12.7	18.6	11.8	-6.8
67 - Contributi per investimenti da riversare	36.1	42.6	39.2	-3.4
<b>Entrate ordinarie per investimenti</b>	<b>129.3</b>	<b>140.3</b>	<b>119.8</b>	<b>-20.5</b>
<b>Investimenti netti ordinari</b>	<b>291.6</b>	<b>280.3</b>	<b>270.3</b>	<b>-10.0</b>
58 - Investimenti straordinari	-	-	-	-
68 - Entrate straordinarie per investimenti	-	-	-	-
<b>Investimenti netti straordinari</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Investimenti netti d'esercizio</b>	<b>291.6</b>	<b>280.3</b>	<b>270.3</b>	<b>-10.0</b>

Gli investimenti lordi realizzati nel 2019 ammontano a 390.1 milioni di franchi e risultano inferiori di 30.4 milioni di franchi (pari al -7.2%) rispetto al preventivo.

Le entrate per investimenti realizzate nel 2019 ammontano a 119.8 milioni di franchi e sono inferiori di 20.5 milioni di franchi (pari al -14.6%) rispetto all'ipotesi di preventivo.

Gli investimenti netti realizzati nel 2019 ammontano a 270.3 milioni di franchi e sono inferiori di 10 milioni di franchi (pari al -3.6%) rispetto all'ipotesi di preventivo.

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

- minori investimenti materiali per complessivi 18.7 milioni di franchi, in particolare dovuti al prolungamento delle fasi procedurali per diverse opere di sistemazione stradale;
- minori contributi per investimenti di terzi per 9.4 milioni di franchi, in particolare riguardanti i settori delle aggregazioni comunali, della mobilità, della politica regionale e dello smaltimento di rifiuti.

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 (-6.8 milioni), in conseguenza soprattutto dei minori prelievi dalle varie riserve dei fondi e i contributi per investimenti propri (-10.4 milioni) a seguito della riduzione dei contributi federali per il programma delle energie rinnovabili, per la costruzione di stabili e per il sistema ferroviario regionale.

La tabella che segue indica il confronto fra Consuntivo e Preventivo 2019 degli oneri cantonali lordi e netti per investimenti.

### Investimenti lordi e netti sul quadriennio rispetto alla dotazione iniziale

Importi in milioni di CHF

	Investimenti lordi			Investimenti netti		
	Dotazione iniziale 2016-2019	C 2016-2019	Var.	Dotazione iniziale 2016-2019	C 2016-2019	Var.
<b>1 - Amministrazione</b>	<b>117.3</b>	<b>80.2</b>	<b>-37.2</b>	<b>112.2</b>	<b>74.9</b>	<b>-37.3</b>
11 - Amministrazione generale	117.3	80.0	-37.3	112.2	74.7	-37.5
12 - Amministrazione 2000	-	0.2	0.2	-	0.2	0.2
<b>2 - Sicurezza pubblica</b>	<b>78.7</b>	<b>41.4</b>	<b>-37.3</b>	<b>57.3</b>	<b>32.4</b>	<b>-24.9</b>
21 - Polizia	32.8	28.3	-4.5	30.8	26.7	-4.1
22 - Giustizia	22.6	4.9	-17.7	22.6	4.9	-17.7
23 - Pompieri	12.0	4.7	-7.3	-	-	-
24 - Militare e PC	11.4	3.4	-7.9	3.9	0.7	-3.2
<b>3 - Salute pubblica e azione sociale</b>	<b>67.3</b>	<b>46.6</b>	<b>-20.7</b>	<b>65.5</b>	<b>44.6</b>	<b>-20.9</b>
31 - Ospedali e altre istituzioni sanitarie	14.6	8.8	-5.8	14.6	8.8	-5.8
32 - Istituti di reintegrazione	13.3	1.5	-11.8	11.6	-0.6	-12.1
33 - Istituti per anziani	33.3	35.2	1.9	33.3	35.2	1.9
34 - Istituti e colonie per bambini	6.2	1.2	-4.9	6.2	1.2	-4.9
<b>4 - Insegnamento</b>	<b>152.4</b>	<b>105.6</b>	<b>-46.8</b>	<b>123.6</b>	<b>79.1</b>	<b>-44.5</b>
41 - Scuole comunali	2.6	2.6	-0.0	2.6	2.6	-0.0
42 - Scuole medie e medio superiori	51.2	48.0	-3.2	51.1	48.0	-3.1
43 - Formazione professionale	35.6	8.9	-26.7	32.1	4.3	-27.7
44 - Cultura e tempo libero	31.4	22.4	-9.0	6.3	0.5	-5.7
45 - Università	31.6	23.6	-8.0	31.6	23.6	-8.0
<b>5 - Ambiente e paesaggio</b>	<b>245.9</b>	<b>330.7</b>	<b>84.8</b>	<b>194.9</b>	<b>157.5</b>	<b>-37.4</b>
51 - Protezione del territorio	31.1	22.9	-8.2	28.0	20.8	-7.1
52 - Depurazione delle acque	106.8	194.8	88.0	73.6	51.1	-22.5
53 - Raccolta ed eliminazioni rifiuti	4.5	2.2	-2.3	4.5	2.1	-2.3
54 - Economia delle acque	26.6	30.1	3.5	16.7	15.7	-1.0
55 - Economia forestale	48.0	50.6	2.6	45.6	40.0	-5.6
56 - Economia fondiaria e agricoltura	29.1	30.2	1.1	26.5	27.6	1.1
<b>6 - Mobilità</b>	<b>536.0</b>	<b>409.4</b>	<b>-126.5</b>	<b>361.2</b>	<b>263.0</b>	<b>-98.2</b>
61 - Strade nazionali	-	-	-	-	-0.0	-0.0
62 - Strade cantonali	409.4	293.4	-116.0	254.7	157.3	-97.3
63 - Trasporti	126.6	116.1	-10.5	106.6	105.7	-0.9
<b>7 - Economia e alloggio</b>	<b>96.4</b>	<b>94.9</b>	<b>-1.5</b>	<b>70.1</b>	<b>66.7</b>	<b>-3.4</b>
71 - Sviluppo economico	96.4	94.7	-1.7	70.1	66.8	-3.3
72 - Alloggi	-	0.2	0.2	-	-0.1	-0.1
<b>8 - Capitali di dotazione e diversi</b>	<b>43.1</b>	<b>21.7</b>	<b>-21.5</b>	<b>15.1</b>	<b>4.7</b>	<b>-10.4</b>
A - Rivers. contributi per investimenti	85.4	77.8	-7.6	-	-	-
<b>Totale senza D</b>	<b>1'422.6</b>	<b>1'208.3</b>	<b>-214.3</b>	<b>1'000.0</b>	<b>722.9</b>	<b>-277.1</b>
D - Capitali di dotazione	-	240.3	240.3	-	240.3	240.3
<b>Totale investimenti</b>	<b>1'422.6</b>	<b>1'448.6</b>	<b>26.0</b>	<b>1'000.0</b>	<b>963.2</b>	<b>-36.8</b>

La chiusura dei conti 2019 coincide con la fine della legislatura 2016-2019. Per quanto attiene agli investimenti, rispetto alla dotazione netta globale di 1 miliardo di franchi a disposizione a inizio legislatura del piano finanziario degli investimenti, la somma dei consuntivi dei singoli anni di legislatura ha totalizzato un onere netto di 722.9 milioni di franchi (-277.1 milioni, pari al -27.7%). Il consumo è praticamente

allineato a quello della legislatura 2012-2015 che ammontava a 733.6 milioni di franchi.

Il minor consumo della dotazione di legislatura è sostanzialmente spalmato su quasi tutti i settori d'investimento. Si registrano in particolare posticipi nell'esecuzione di alcuni progetti logistici (tra i quali il Palazzo di giustizia di Lugano e le rispettive sedi provvisorie, il Pretorio di Bellinzona, la SSPSS di Giubiasco, il CPT di Trevano), minori contributi agli

investimenti nei settori degli istituti per gli invalidi, nella depurazione delle acque e nei campus universitari e minori investimenti nel settore delle strade cantonali.

Oltre alla dotazione "ordinaria" di piano finanziario, nel conto degli investimenti ritroviamo anche l'aumento del capitale di dotazione di Banca Stato da 240 milioni a 500 milioni per ottemperare alle nuove normative federali in materia deciso dal Parlamento il 19 giugno 2017. Considerando l'erogazione del

credito per l'aumento del capitale di dotazione della Banca dello Stato (240 milioni di franchi sul quadriennio 2016-2019, i restanti 20 saranno versati nel 2020) e altri aumenti di capitale minori, la differenza tra la dotazione di inizio legislatura e la spesa per investimenti netti effettivamente realizzata, si riduce da 277.1 a 36.8 milioni di franchi (-3.7%). La tabella mostra l'evoluzione degli investimenti netti nella legislatura 2016-2019, confrontandola con la pianificazione di inizio legislatura.

### Confronto investimenti lordi e netti

Importi in milioni di CHF

	Investimenti lordi			Investimenti netti		
	PI9	CI9	Var.	PI9	CI9	Var.
<b>1 - Amministrazione</b>	<b>14.2</b>	<b>16.9</b>	<b>2.7</b>	<b>13.8</b>	<b>16.9</b>	<b>3.0</b>
11 - Amministrazione generale	14.2	16.9	2.7	13.8	16.9	3.0
12 - Amministrazione 2000	-	-	-	-	-	-
<b>2 - Sicurezza pubblica</b>	<b>20.5</b>	<b>13.2</b>	<b>-7.3</b>	<b>16.1</b>	<b>10.2</b>	<b>-5.9</b>
21 - Polizia	11.7	9.8	-1.9	11.7	9.7	-2.0
22 - Giustizia	3.1	0.4	-2.7	3.1	0.4	-2.7
23 - Pompieri	2.9	2.9	-0.0	-	-	-
24 - Militare e PC	2.9	0.1	-2.7	1.4	0.1	-1.2
<b>3 - Salute pubblica e azione sociale</b>	<b>9.7</b>	<b>9.6</b>	<b>-0.1</b>	<b>9.7</b>	<b>9.6</b>	<b>-0.1</b>
31 - Ospedali e altre istituzioni sanitarie	2.2	3.9	1.8	2.2	3.9	1.8
32 - Istituti di reintegrazione	1.1	0.2	-0.9	1.1	0.2	-0.9
33 - Istituti per anziani	5.2	5.0	-0.2	5.2	5.0	-0.2
34 - Istituti e colonie per bambini	1.3	0.5	-0.8	1.3	0.5	-0.8
<b>4 - Insegnamento</b>	<b>39.6</b>	<b>42.8</b>	<b>3.2</b>	<b>31.4</b>	<b>36.8</b>	<b>5.5</b>
41 - Scuole comunali	-	-	-	-	-	-
42 - Scuole medie e medio superiori	19.1	17.4	-1.7	16.9	17.4	0.5
43 - Formazione professionale	2.8	4.4	1.7	2.8	4.2	1.5
44 - Cultura e tempo libero	5.5	7.2	1.7	-0.5	1.5	2.0
45 - Università	12.2	13.7	1.5	12.2	13.7	1.5
<b>5 - Ambiente e paesaggio</b>	<b>92.0</b>	<b>97.3</b>	<b>5.3</b>	<b>45.6</b>	<b>54.9</b>	<b>9.2</b>
51 - Protezione del territorio	8.5	7.8	-0.6	7.8	7.1	-0.7
52 - Depurazione delle acque	50.1	52.9	2.8	11.4	19.3	7.9
53 - Raccolta ed eliminazioni rifiuti	3.9	0.3	-3.6	2.9	0.3	-2.6
54 - Economia delle acque	7.2	11.3	4.1	3.5	6.5	3.0
55 - Economia forestale	12.8	16.7	3.9	11.3	13.7	2.4
56 - Economia fondiaria e agricoltura	9.5	8.2	-1.4	8.8	8.0	-0.7
<b>6 - Mobilità</b>	<b>130.8</b>	<b>111.5</b>	<b>-19.3</b>	<b>87.0</b>	<b>71.0</b>	<b>-16.1</b>
61 - Strade nazionali	-	-	-	-	-	-
62 - Strade cantonali	96.9	78.7	-18.1	59.7	39.4	-20.3
63 - Trasporti	33.9	32.8	-1.1	27.3	31.5	4.2
<b>7 - Economia e alloggio</b>	<b>28.9</b>	<b>25.8</b>	<b>-3.1</b>	<b>20.0</b>	<b>19.6</b>	<b>-0.4</b>
71 - Sviluppo economico	28.9	25.7	-3.1	20.0	19.6	-0.4
72 - Alloggi	-	0.0	0.0	0.0	-0.0	-0.0
<b>8 - Capitali di dotazione e diversi</b>	<b>12.2</b>	<b>4.9</b>	<b>-7.3</b>	<b>6.6</b>	<b>1.4</b>	<b>-5.2</b>
A - Rivers. contributi per investimenti	22.6	18.1	-4.5	-	-	-
<b>Totale senza D</b>	<b>370.5</b>	<b>340.1</b>	<b>-30.4</b>	<b>230.3</b>	<b>220.3</b>	<b>-10.0</b>
D - Capitali di dotazione	50.0	50.0	0.0	50.0	50.0	0.0
<b>Totale investimenti</b>	<b>420.5</b>	<b>390.1</b>	<b>-30.4</b>	<b>280.3</b>	<b>270.3</b>	<b>-10.0</b>

Di seguito si commentano gli scostamenti principali nei vari settori del Piano finanziario degli investimenti (tra parentesi lo scostamento tra consuntivo e preventivo 2019).

## **11 - Amministrazione generale (+3 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 2019 sono i seguenti:

#### Manutenzione programmata DL 2013 (+3.2 milioni di franchi)

L'aumento sul preventivo è dovuto alla concessione di un credito supplementare (MG7515) che ha permesso di realizzare alcuni interventi urgenti e prioritari non procrastinabili.

Nel corso del 2019 sono stati ultimati i lavori dello stabile amministrativo tassazioni di Lugano. Investimento totale di circa 15 milioni di franchi di cui 3.8 milioni spesi nel corrente anno.

Nell'ambito del credito quadro di manutenzione programmata (MP2), si sono realizzati diversi lavori per un investimento per il 2019 di 8.8 milioni di franchi.

Oltre a questi impegni maggiori, nel corso dell'anno sono state realizzate diverse opere minori (ad esempio le Pareti mobili delle palestre, la sostituzione delle barriere delle aree di parcheggio, l'allacciamento di alcuni edifici all'impianto TERIS) per un ammontare di spesa di circa 2 milioni di franchi.

I diversi investimenti hanno permesso di iniziare gli studi preliminari e preparatori per:

- l'allestimento dei messaggi governativi per la nuova sede del Palazzo di Giustizia di Lugano e per la ristrutturazione del CSI,
- la preparazione del concorso d'architettura per il Pretorio di Locarno,
- la preparazione delle varie sedi provvisorie dello stesso,
- la progettazione per la nuova officina meccanica presso il sedime di Via Tatti a Bellinzona
- la preparazione della documentazione per l'allestimento del nuovo messaggio di credito quadro della manutenzione programmata (MP3).

### **Centro sistemi informativi**

#### Aggiornamento Windows 10 MSOffice 16

Al termine del 2019 è stato completato l'aggiornamento di 3'746 postazioni di lavoro in AC e Polizia secondo i tempi e le modalità pianificate. Globalmente lo stato di avanzamento del progetto è pari al 60% e dovrebbe terminare nel primo trimestre 2021, nel rispetto del budget preventivato.

#### Bellinzona: stabile CECAL – Informatica

Lo stabile CECAL è operativo e totalmente funzionante. Sono da prevedere solo alcuni interventi relativi a un ulteriore potenziamento e al miglioramento della disponibilità dei sistemi, tutto ciò nel rispetto del budget a preventivo.

#### FiscoNew: eDossier DDC

Il progetto eDossier è stato portato a termine nei tempi e nel rispetto del budget a disposizione. Il risparmio dell'importo a disposizione è stato possibile grazie all'ausilio di risorse interne al CSI.

#### Applicativo Multe Sezione della circolazione

Lo scostamento di spesa è dovuto ad alcuni ritardi nel corso del progetto che hanno fatto slittare le date previste inizialmente. Nel 2019, sono quindi state fatturate delle prestazioni che inizialmente erano state previste nel 2018. La spesa restante del messaggio andrà a carico dell'anno 2020. Non è previsto un superamento del credito a disposizione.

## **21 - Polizia (-2 milioni di franchi)**

In ambito logistico si sono registrati globalmente maggiori investimenti per +0.64 milioni di franchi relativi alla messa in sicurezza del comparto ex-arsenale di Bellinzona (+0.35 milioni di franchi), all'adattamento e alla riorganizzazione del Palazzo di giustizia di Lugano (+0.22 milioni di franchi), al pontile di Magadino e al deposito munizioni di Biasca (+0.07 milioni di franchi per entrambe le opere), compensati da minori uscite, posticipate al 2020, per -0.41 milioni di franchi inerenti al centro di pronto intervento di Mendrisio (CPI) (-0.14 milioni di franchi) e alla riorganizzazione dello stabile A ubicato sul comparto dell'ex-arsenale (-0.27 milioni di franchi). A livello informatico sono state registrate minori uscite per -2.42 milioni di franchi, in parte posticipate all'esercizio successivo; fra queste si segnalano -0.14 milioni di franchi per l'infrastruttura informatica del CPI, -0.34 milioni di franchi per il sistema integrato di condotta, -0.89 milioni di franchi per l'infrastruttura informatica della CECAL e -1.05 milioni di franchi per le opere del Masterplan informatico. Si sono registrati maggiori costi inerenti al saldo delle opere effettuate nel 2018 per +0.30 milioni di franchi per la rete Polycom

(garanzia della continuità operativa - progetto Schweiz Dunkel, implementazione della telegestione e sistemazione del tracciato Olivone-Piansegno) e maggiori ricavi per + 0.10 milioni di franchi inerenti al contributo di Swisscom per i costi dell'infrastruttura della cabina di tale località.

La legislatura 2016-2019 presenta un onere netto globale di -4.1 milioni di franchi. Il 50% dello stesso è riconducibile al fatto che il messaggio inerente al Masterplan informatico è stato approvato nel corso del 2018 e i relativi acquisti sono stati effettuati unicamente a contare da tale data (le spese saranno pertanto allocate alla legislatura in corso), mentre la rimanenza si suddivide equamente tra minori spese, anch'esse posticipate, per la costruzione del CPI e l'infrastruttura informatica della CECAL.

### **22 - Giustizia (-2.7 milioni di franchi)**

Il consuntivo 2019 del settore risulta inferiore al preventivo per un importo complessivo pari a 2.7 milioni di franchi. L'incidenza maggiore di questo scostamento è da attribuire in particolare alle tempistiche legate al progetto di ristrutturazione del Pretorio di Bellinzona, nell'ambito del quale nel 2019 sono state realizzate le sedi provvisorie dei servizi presenti al Pretorio.

A livello del quadriennio 2016-2019, il consuntivo complessivo del settore risulta inferiore per un importo globale di 17.7 milioni di franchi. L'incidenza maggiore di questo scostamento deriva dall'evoluzione e dalle rispettive tempistiche legate al progetto di ristrutturazione del Pretorio di Bellinzona nonché alle prospettive dal profilo logistico in ambito di esecuzione pene e misure.

### **24 - Militare (-1.2 milioni di franchi)**

Il consuntivo 2019 risulta inferiore al preventivo per un importo pari a 1.2 milioni di franchi. La differenza è dovuta principalmente all'ulteriore posticipo del concorso d'architettura e dei mandati di progettazione (previsti per il 2020) per il nuovo poligono di tiro del Monte Ceneri. Tale posticipo è pure all'origine della differenza rispetto al totale del periodo 2016-2019.

### **31 - Ospedali e altre istituzioni sanitarie (+1.8 milioni di franchi)**

Il consuntivo 2019 del settore chiude con una spesa superiore rispetto al preventivo pari a 1.8 milioni di franchi. La maggior spesa è da attribuire principalmente alla ristrutturazione ed all'ampliamento dell'Istituto cantonale di patologia (ICP) a Locarno. Sono inoltre continuate le valutazioni e le programmazioni per alcuni progetti da realizzare a

Mendrisio/Casvegno, segnatamente la ristrutturazione degli stabili Mottino, Villa Ortensia e per la mensa, nonché un'analisi degli interventi necessari per la lavanderia sia a livello di struttura che di attrezzature.

Il quadriennio 2016-2019 ha registrato investimenti inferiori a quanto pianificato (-5.6 milioni di franchi) principalmente dovuti all'avanzamento meno celere del previsto del cantiere per l'ICP e alle progettazioni per le ristrutturazioni a Mendrisio/Casvegno.

### **32 - Istituti di reintegrazione (-0.9 milioni di franchi)**

Il 2019 è stato caratterizzato da minori uscite pari a -0.9 milioni di franchi. Il motivo alla base di questo scostamento tra preventivo (1.1 milioni di franchi) e consuntivo (0.2 milioni di franchi) risiede, come per gli anni precedenti, nel ritardo nella concretizzazione di alcune iniziative. Tuttavia nel corso del 2019 sono stati approvati dal Gran Consiglio crediti per due progetti maggiori, i cui effetti sul conto degli investimenti saranno visibili nei prossimi anni. Sempre nei prossimi anni nuove iniziative già previste a piano finanziario dovrebbero prendere avvio.

Per quanto riguarda l'andamento del quadriennio 2016-2019, osservando gli investimenti netti si rileva un recupero pari a -0.56 milioni di franchi a fronte di un preventivo di 11.6 milioni di franchi. L'importo negativo è dovuto al recupero di sussidi extracantonali nell'ambito delle differenti tappe di risanamento del Centro professionale e sociale di Gerra Piano. In merito agli investimenti lordi si segnala una spesa di 1.45 milioni di franchi. Anche in questo caso la ragione della differenza con il preventivo (-11.8 milioni di franchi) è riconducibile alla mancanza di investimenti importanti e ai ritardi nella realizzazione degli stessi.

### **33 - Istituti per anziani (-0.2 milioni di franchi)**

La spesa di consuntivo 2019 per gli investimenti ammonta a 5 milioni di franchi, in linea con il preventivo (5.2 milioni). La spesa riguarda la concretizzazione delle opere previste nella Pianificazione 2010-2020 della capacità d'accoglienza delle case per anziani.

Durante l'esercizio 2019, vi sono state due richieste di acconto e una di liquidazione, oltre che alcuni investimenti per piccoli interventi. Gli investimenti che hanno avuto impatto finanziario sono i seguenti:

- il proseguimento dei lavori di ampliamento, con relativa richiesta di acconto, della Casa per anziani "Stella Maris" di Bedano;

- il proseguimento dei lavori, con relativa richiesta di acconto, dell'ampliamento e ristrutturazione della Casa per anziani Solarium di Gordola (lavori ultimati nel 2019, ma la cui liquidazione avverrà verosimilmente nel 2020);
- la liquidazione finale dei lavori relativi all'edificazione della nuova casa per anziani Opera Charitas di Sonvico.

Per quanto concerne il quadriennio 2016-2019, tra preventivo e consuntivo vi è una maggior spesa di 1.9 milioni (ca. 5.7%). Lo scostamento è imputabile al ritardo di alcuni esborsi relativi al quadriennio precedente effettuati poi nel corso del quadriennio 2016-2019.

### **34 - Istituti 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 e dei centri giovanili. Si segnala che i principali messaggi verranno emessi nel corso del 2020, avviando quindi l'interezza dei lavori previsti.

Il ritardo di cui sopra ha contraddistinto il quadriennio 2016-2019 che si conclude con una minor spesa di 4.9 milioni di franchi rispetto alla dotazione iniziale.

### **42 - Scuole medie e medio superiori (+0.5 milioni di franchi)**

La spesa per investimenti netti a consuntivo 2019 è praticamente allineata ai valori di preventivo presentando una differenza minima pari a 0.5 milioni di franchi.

Per quanto attiene al quadriennio 2016-2019 il settore ha avuto una minore spesa di 3 milioni di franchi rispetto alla dotazione iniziale: alcuni progetti sono infatti in fase di ultimazione e partiranno nel quadriennio attuale; si pensi in particolare alla sede provvisoria per la scuola media di Lugano centro, al liceo di Mendrisio, a quello di Bellinzona, ai progetti per il risanamento delle scuole medie di Barbengo, Chiasso, Castione, Lodrino e Acquarossa.

### **43 - Formazione professionale (+1.5 milioni di franchi)**

Nel 2019 gli investimenti netti hanno superato il preventivo per 1.5 milioni di franchi.

Lo scostamento importante avuto sul quadriennio 2016-2019 (-27.7 milioni di franchi) è dovuto principalmente alle difficoltà riscontrate nelle due opere seguenti:

#### Giubiasco – SSPSS Stabile Onda

Il progetto prevede la rimodulazione degli spazi esistenti, attualmente occupati da altri servizi e l'ampliamento della struttura affinché si possa

accorpate in un'unica sede la parte della SSPSS di Canobbio e la scuola infermieri di Bellinzona in un'unica sede.

Le modalità di intervento discusse tra la sezione della Logistica, la Divisione della formazione professionale e la Cassa pensione dello Stato, hanno portato, dopo diversi incontri, alla soluzione di acquisto da parte dello Stato dello stabile Onda di Giubiasco.

Le pianificazioni previste non sono quindi state possibili e sono tutt'ora in corso. Gli interventi e le pianificazioni finanziarie potranno essere completate in modo chiaro non appena gli accordi saranno definiti e approvati.

#### Comparto di Trevano - piscina e blocco C

Le pianificazioni del Luganese, che sono tutt'ora in fase di completamento, hanno bloccato gli investimenti negli stabili citati poiché avrebbero potuto andare in contrasto con quanto previsto dalle nuove linee guide del Luganese. Si è quindi preferito attendere lo scenario definitivo così da investire in modo corretto e mirato.

### **44 - Cultura e tempo libero (+2.0 milioni di franchi)**

Lo scostamento in positivo dal Preventivo 2019 è riconducibile principalmente a:

- un maggiore esborso di 0.5 milioni di franchi per le opere di ristrutturazione del Museo d'arte di Lugano (M7475), legate alla fase conclusiva dei lavori.

- un maggiore esborso per prestiti di studio di 1.6 milioni di franchi (consuntivo di 3.1 milioni rispetto a un preventivo di 1.5 milioni): ciò è dovuto alle modifiche introdotte dai decreti esecutivi del 2018/2019 e del 2019/2020 che hanno effetti sull'anno contabile 2019 e che hanno comportato un incremento dei prestiti.

- una minore spesa alla voce contributi ai musei regionali per investimenti. Il mancato versamento di 0.1 milioni di franchi è stato dovuto al ritardo nell'avvio della costruzione di un nuovo deposito per il Museo del Malcantone a Curio (licenza edilizia non ancora approvata).

Lo scostamento in negativo sulla dotazione del quadriennio 2016-2019 (-5.7 milioni di franchi) è riconducibile ai ritardi nell'avvio dei lavori per la ristrutturazione di Palazzo Reali sede del MASL.

### **45 - Università (+1.5 milioni di franchi)**

Lo scostamento in positivo rispetto al preventivo 2019 è dovuto all'avanzamento delle opere del campus USI-SUPSI di Viganello (M6957) per 1.39 milioni di franchi

in vista dell'imminente entrata in funzione, compensato da un minore esborso per il campus SUPSI di Mendrisio Stazione (M6957) pari a 1.34 milioni di franchi dovuto a ritardi nell'avanzamento di lavori di nuova edificazione.

Maggiori investimenti sono stati erogati per l'avanzamento dei lavori di costruzione dello stabile IRB - IOR a Bellinzona (+1.25 milioni, M7233) e per l'ampliamento del campus Accademia di Mendrisio (+0.43 milioni, M7575).

Per contro il ritardo nell'avvio dei lavori per il campus SUPSI Lugano stazione (M6957) è attualmente ancora non definibile (variante di piano regolatore ancora non approvata), comportando un mancato investimento per 0.2 milioni di franchi.

Lo scostamento in negativo sulla dotazione del quadriennio 2016-2019 (-8 milioni di franchi) è riconducibile ai ritardi nell'avvio dei lavori per i campus Accademia Mendrisio e per lo stabile IRB - IOR e per il sostanziale blocco dei lavori per il campus SUPSI Lugano stazione (variante di piano regolatore ancora non approvata).

### **51 - Protezione del territorio (-0.7 milioni di franchi)**

La minor spesa del consuntivo 2019 è perlopiù legata a uscite più contenute nel settore della pianificazione del territorio e in quello dei beni culturali. Le uscite legate al settore Natura e paesaggio sono per contro in linea con il preventivo.

Per quanto riguarda il quadriennio 2016-2019 il settore registra minori uscite nell'ordine di -7.1 milioni di franchi. I motivi sono legati principalmente a mancati investimenti nel settore della pianificazione del territorio (- 3 milioni) e in quello dei beni culturali (- 3 milioni). Più contenute le minori uscite nel settore della protezione della natura.

Per la pianificazione del territorio vi è da segnalare il ritardo accumulato nell'attivazione di progetti legati al Parco del Piano di Magadino e quello dovuto al ritardato pagamento di contributi legati ai tetti in pioda e ai progetti di paesaggio (crediti impegnati, ma non pagati per ritardi negli investimenti da parte di privati).

I mancati investimenti nel settore dei beni culturali sono pure legati alla prolungata tempistica di alcuni cantieri di restauro oggetto di sussidi cantonali che, senza la conclusione dei lavori, non possono essere elargiti.

### **52 - Depurazione delle acque, energia e protezione dell'aria (+7.9 milioni di franchi)**

Il consuntivo 2019 del settore ha registrato un onere netto superiore di 7.9 milioni di franchi rispetto al preventivo. Mentre nel quadriennio 2016-2019 si

registra un onere netto inferiore di 22.5 milioni di franchi rispetto a quanto pianificato.

#### Smaltimento acque e approvvigionamento idrico

Per quanto riguarda i sussidi per opere di smaltimento delle acque si sono registrate minori uscite per le opere comunali (2.6 milioni), mentre per i sussidi delle opere consortili si registrano maggiori uscite (2.7 milioni).

Un maggior investimento (0.2 milioni) è stato anche dovuto ai sussidi ai Comuni e ai Consorzi per l'allestimento dei Piani generali di smaltimento delle acque (PGS).

Anche il settore dell'approvvigionamento idrico ha fatto registrare maggiori uscite (2.8 milioni).

#### Energia

A consuntivo si registrano sia minori entrate (1.9 milioni) dei contributi federali per gli incentivi PEC per l'efficienza energetica e le energie rinnovabili, sia maggiori uscite (5.8 milioni) per gli incentivi energetici erogati. Le differenze 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.

#### Mobilità elettrica

È stato avviato il nuovo programma d'incentivi per la mobilità elettrica, registrando una minore uscita (0.4 milioni) rispetto a quanto preventivato. Il progetto è iniziato verso la metà dell'anno.

#### Acquisto apparecchiature

La minor spesa (1.4 milioni) è principalmente dovuta al ritardo dell'acquisto di attrezzature e materiali antinquinamento per i corpi pompieri.

#### Rumori

Rispetto al preventivo si registrano sia minori uscite (0.9 milioni) per i lavori di posa di asfalto fonoassorbente, sia minori entrate del contributo federale (0.9 milioni). L'investimento netto è sostanzialmente in linea con il preventivo.

#### Teleriscaldamento

Non è stata richiesta la spesa prevista per il 2019 (1 milione) come prestito per la realizzazione delle opere di teleriscaldamento del Bellinzonese.

#### Lotta alle neofite

Una minor uscita (0.07 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 discostano di poco con il consuntivo. Le leggere differenze sono principalmente dovute al mancato utilizzo dei contributi a costruzioni di impianti per la produzione di energia (0.3 milioni) e a un minor utilizzo dei contributi per i piccoli impianti fotovoltaici utilizzati dalle economie private, istituzioni private e pubbliche (0.7 milioni).



Anche il finanziamento del fondo cantonale è leggermente inferiore a quanto preventivato (1.1 milioni).

### **53 - Raccolta ed eliminazione rifiuti (-2.6 milioni di franchi)**

Il consuntivo 2019 del settore ha registrato un onere netto inferiore di 2.6 milioni di franchi rispetto al preventivo. Mentre nel quadriennio 2016-2019 si registra un onere netto inferiore di 2.3 milioni di franchi rispetto a quanto pianificato.

Per i siti contaminati, la prevista entrata di 1 milione di franchi derivante dal recupero da privati per il risanamento del sito "Ex Miranco" di Stabio non è ancora stata riversata a causa di un ricorso sulla decisione di riparto delle spese. Inoltre le uscite per 3 milioni di franchi previste per l'avvio e la gestione in proprio della discarica di Stabio sono state posticipate a causa di un rallentamento delle procedure amministrative (approvazione del PUC e della domanda di costruzione) relative.

### **54 - Economia delle acque (+3 milioni di franchi)**

L'esercizio 2019 è terminato con una maggior spesa di 3 milioni di franchi.

Tale scarto è da ricondurre principalmente a maggiori uscite per opere di premunizione (1.3 milioni) e per progetti di rivitalizzazione (2.8 milioni). A seguito della concessione di mezzi supplementari, la quota complessiva di contributi federale per il 2019 relativa ai progetti ha subito un aumento (1.2 milioni). Ciò ha permesso di far fronte alle maggiori uscite nella seconda metà del quadriennio, con l'avvio della fase realizzativa di importanti progetti di premunizione in Valle di Blenio, Riale di Marolta, e di progetti combinati, Ticino a Bellinzona, Parco fluviale Boschetti e Saleggi, lotto Torretta e Maggia a Riveo-Visletto. La realizzazione di queste importanti sistemazioni idrauliche, iniziata a fine quadriennio 2016-19, avrà impatto anche sul successivo quadriennio.

Il quadriennio 2016-19 si conclude con una minor spesa di 1 milione di franchi, pari al -6%, rispetto alla dotazione di 16.71 milioni.

### **55 - Economia forestale (+2.4 milioni di franchi)**

Il consuntivo netto del 2019 pari a 13.7 milioni di franchi risulta essere superiore di 2.4 milioni rispetto al preventivo. Per quanto attiene agli investimenti relativi alla protezione dei boschi, la maggiore spesa di 0.6 milioni è da imputare principalmente all'esecuzione di lavori urgenti di lotta al bostrico realizzati negli ultimi mesi del 2018 e che sono stati consuntivati nel 2019. Per le premunizioni la maggiore spesa di 1.8 milioni è dovuta a diversi progetti che hanno subito

dei ritardi nel 2018 e che sono nel frattempo entrati nella loro fase esecutiva, come pure a progetti non approvati al momento del preventivo che sono stati realizzati nel 2019.

Nonostante la maggiore spesa del 2019, per il quadriennio 2016-2019 gli investimenti sono stati inferiori di 5.6 milioni di franchi in confronto alla dotazione iniziale.

### **56 - Economia fondiaria e agricoltura (-0.7 milioni di franchi)**

#### Edilizia rurale e alpestre (+ 0.4 milioni di franchi)

Il consuntivo è superiore al preventivo 2019 di 0.4 milioni di franchi poiché alcuni progetti, la cui conclusione è stata prevista nel 2020, sono stati terminati già nel corso del 2019.

La somma dei consuntivi dal 2016 al 2019 ammonta a circa 20 milioni franchi che coincide con la previsione iniziale di investire in media circa 5 milioni di franchi all'anno.

#### Contributi per opere di sistemazione Strade agricole (- 0.2 milioni di franchi)

La differenza tra consuntivo e preventivo 2019 di -0.2 milioni di franchi è da imputare ad un'opera concernente il risanamento di strade agricole che nel 2018 ha subito dei forti rallentamenti nella sua realizzazione. Nel 2019 i ritardi sono stati recuperati quasi nella loro totalità.

La somma dei consuntivi dal 2016 al 2019 ammonta a 2.3 milioni di franchi che è leggermente al di sotto della previsione iniziale di investire in media 0.6 milioni franchi all'anno.

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

Un progetto di sviluppo regionale inizialmente pianificato per il 2018 e poi posticipato nel 2019 ha subito di nuovo dei ritardi in quanto è stato posticipato nel 2020 dando seguito alla richiesta dell'Ufficio federale dell'agricoltura di nuovi approfondimenti.

La somma dei consuntivi dal 2016 al 2019 ammonta a 20'000 franchi che non coincide con gli obiettivi iniziali, a seguito principalmente di iter procedurali federali lunghi e impegnativi difficilmente pianificabili.

### **62 - Strade cantonali (-20.3 milioni di franchi)**

La minor spesa a consuntivo 2019 è legata ad alcuni progetti di sistemazione, il cui inizio o andamento dei lavori non è avvenuto come previsto al momento dell'allestimento del preventivo. Nella sistemazione stradale, l'elevato impegno nella progettazione degli ultimi anni, ha portato all'approvazione di diversi e importanti crediti anche nel 2019. Il consuntivo della spesa nella conservazione stradale (39.0 milioni di franchi) corrisponde al preventivo. Per le opere più

rilevanti nell'ambito dei piani dei trasporti, dei progetti di agglomerato e dei singoli oggetti si segnala quanto segue.

Nel Luganese la progettazione della tappa prioritaria della rete tram-treno è stata interamente rielaborata in vista di una nuova pubblicazione; per la circonvallazione Agno Bioggio è stato consolidato il progetto di massima in funzione del nuovo tracciato deciso dalla Delegazione delle Autorità. Per il Malcantone è in corso la progettazione delle opere di pronto intervento. Sono pure proseguite le realizzazioni dei percorsi ciclabili nel comprensorio.

Nel Mendrisiotto, gran parte delle opere del Piano regionale dei trasporti e del programma di agglomerato di prima generazione è in avanzata fase di realizzazione. Per il programma d'agglomerato di seconda generazione è iniziata la realizzazione del nodo intermodale della stazione di Mendrisio e proseguono le progettazioni e le realizzazioni degli itinerari ciclabili.

Nel Bellinzonese, è terminato l'importante cantiere del nodo intermodale di Bellinzona, inaugurato in dicembre, e sono proseguite altre opere del programma d'agglomerato di seconda generazione. È pure proseguito il progetto stradale del semisvincolo di Bellinzona, pubblicato in primavera.

Nel Locarnese sono iniziate le realizzazioni delle prime opere del programma d'agglomerato di seconda generazione, tra queste le più importanti sono la passerella ciclopedonale sulla Maggia e la velocizzazione del trasporto pubblico.

In Leventina, è iniziata la realizzazione del nuovo manufatto in zona Pardoreia a Faido/Polmengo.

Il 2019 è stato l'ultimo anno dei crediti di conservazione periodici per il patrimonio stradale, l'impegno in tale ambito è stato confermato con l'approvazione governativa del messaggio per i crediti 2020-2023, avvenuta il 13 novembre 2019 (M7750).

Per quanto attiene al quadriennio 2016-2019, la minor spesa è dovuta all'andamento di progetti e lavori, i cui inizio e/o andamento non hanno potuto avvenire come pianificato a inizio quadriennio.

### **63 - Trasporti (+4.2 milioni di franchi)**

Nel periodo 2016-2019, la spesa netta del settore dei trasporti è stata di 105.7 milioni di franchi, in linea con la dotazione di 106.59 milioni di franchi assegnata per il quadriennio.

Nel 2019 l'onere netto è stato superiore al preventivo di 4.21 milioni di franchi: questo risultato è la

conseguenza di minori uscite per 1.15 milioni e di minori entrate per 5.36 milioni.

Per quanto riguarda le uscite (-1.15 milioni), 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 segnaliamo in particolare:

- il posticipo della rata relativa alla realizzazione delle funivie FART delle Centovalli (-3.50 milioni);
- il rinnovo della fermata di Lugano-Paradiso (-1.13 milioni), la cui sistemazione è terminata nel 2018;
- l'allestimento e l'attuazione dei Programmi d'agglomerato del Luganese, Bellinzonese e Mendrisiotto (-0.80 milioni);
- il progetto di rifacimento dell'hangar uno dell'Aeroporto cantonale di Locarno (-0.59 milioni);
- la progettazione del collegamento stradale A2-A13 (-0.40 milioni);
- i contributi cantonali a Lugano Airport SA (-0.40 milioni);
- lo studio e la progettazione dell'aeroporto cantonale (-0.20 milioni);
- la progettazione delle nuove fermate TILO Vedeggio (-0.20 milioni);
- i contributi per i progetti bike sharing (-0.20 milioni);
- la progettazione definitiva della fermata Piazza Indipendenza di Bellinzona (-0.12 milioni).

Le maggiori spese nel 2019 rispetto al preventivo sono invece da ricondurre al pagamento per la Ferrovia Mendrisio-Varese (+4.53 milioni) – che include l'anticipo della quota di 4 milioni a carico della Confederazione che verrà restituito al momento della chiusura finale del progetto – al completamento del sottopasso di Mendrisio (+1.0 milione), al nodo intermodale presso la stazione di Locarno-Muralto (+0.66 milioni) e agli interventi infrastrutturali nel Luganese per il trasporto pubblico (+0.16 milioni).

Sul fronte delle entrate (-5.36 milioni), i minori introiti rispetto a quanto preventivato nel corso del 2019 sono dovuti ai contributi al sistema ferroviario regionale – sia federali (-2.92 milioni), che comunali (-1.87 milioni) – e al posticipo dell'incasso dei contributi comunali ai Programmi d'agglomerato (-0.82 milioni), in parte compensati da maggiori ricavi derivanti dal rimborso a seguito della demolizione dello stabile ex Aero Locarno SA (+0.25 milioni).

### **71 - Sviluppo economico (-0.4 milioni di franchi)**

Nel quadriennio 2016-2019 sono stati utilizzati praticamente tutti i mezzi finanziari di piano finanziario messi a disposizione per gli investimenti. Infatti, a fronte di una dotazione lorda a preventivo di 96.4 milioni di franchi, sono stati erogati sussidi pari a 94.7 milioni di franchi.

#### Turismo (- 0.7 milioni di franchi)

Nel 2019, sono proseguiti e si sono conclusi ulteriori investimenti a beneficio di contributi pubblici erogando circa 2.8 milioni di franchi. Rispetto al preventivo, sono stati erogati circa 0.2 milioni in meno 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 (+0.5 milioni) in parte dovuti a restituzioni di sussidi per vendita o modifica d'utilizzo dell'oggetto sussidiato.

Sono stati versati all'Agenzia Turistica Ticinese 6 milioni di franchi per il contributo annuo stanziato con il credito quadro di 18 milioni di franchi per il periodo 2019-2021.

#### Innovazione economica (-2.7 milioni di franchi)

Nel 2019, le uscite sono state 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) (-0.3 milioni di franchi)

Le erogazioni in ambito LIM si sono concluse durante il quadriennio. I rimborsi dei prestiti LIM hanno generato nel 2019 una maggiore entrata rispetto al preventivo per circa 0.3 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) (+3.3 milioni di franchi)

Nel 2019, il maggiore scostamento è riscontrabile tra le uscite cantonali relative a progetti di politica regionale e relativo decreto complementare. Le erogazioni a consuntivo ammontano a 13.0 milioni di franchi rispetto a un preventivo di 10.0 milioni di franchi, generando quindi una maggior uscita di 3.0 milioni di franchi. Le erogazioni di acconti previsti per il 2019, in special modo per due opere alle quali sono stati assegnati sussidi per un totale di 7 milioni di franchi in crediti quadro precedenti, si sono concretizzate nel 2019 e hanno portato così ad un esborso maggiore rispetto a quanto originariamente previsto.

### **72 - Alloggi (-0.1 milioni di franchi)**

Non vi sono commenti particolari concernenti questo settore.

### **8 - Capitali di dotazione e diversi (-5.2 milioni di franchi)**

Le cause delle minori uscite nel 2019 rispetto al preventivo ricalcano in definitiva le tendenze del quadriennio 2016-2019, che andiamo qui a commentare.

#### **Uscite nette (- 10.4 milioni di franchi):**

- la differenza è praticamente tutta da imputare ai minori esborsi per contributi legati a progetti di aggregazione comunale (-10.1 milioni di franchi). Le cause sono da ricercare in un forte ritardo da parte dei comuni, rispetto a quanto previsto, nella messa in cantiere delle opere che beneficiano di questi aiuti. Evidentemente il forte impegno dei nuovi comuni nella riorganizzazione e nella gestione ordinaria limita la capacità di portare avanti questi investimenti;
- 0.3 milioni di franchi sono invece riferiti alle 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.

#### **Uscite lorde (- 21.4 milioni di franchi):**

In aggiunta alla variazione netta di cui sopra, bisogna tener conto delle minori spese lorde per l'aiuto agli investimenti ai sensi dell'art. 14 LPI (- 7.6 milioni di franchi) rispettivamente gli aiuti ai Patriziati (- 3.5 milioni di franchi). Questi due settori sono coperti integralmente da prelievi dai rispettivi fondi.

Per quanto riguarda i comuni, facciamo notare come, al momento di stilare il PFI, non era ancora nota la riduzione del credito quadro ad essi dedicati, passato da 22 milioni di franchi a 18.

Anche nel settore dei Patriziati le necessità inizialmente previste (1.5 milioni di franchi all'anno) sono state adattate al ribasso in occasione dei preventivi, dapprima a 1.2 milioni e poi a 1.1.

Anche nel settore dei Patriziati le necessità inizialmente previste (1.5 milioni di franchi all'anno) sono state adattate al ribasso in occasione dei preventivi, dapprima a 1.2 milioni e poi a 1.1.

### **D - Capitale di dotazione Banca dello Stato (0 milioni di franchi)**

Nel corso del 2019 sono stati versati, come previsto, 50 milioni di franchi per l'aumento del capitale di dotazione di Banca Stato.

Nel corso del quadriennio 2016-2019 sono stati versati 240 milioni per l'aumento del capitale di dotazione della Banca dello Stato (vedi messaggio n.

7254) e 0.3 milioni di franchi per aumenti di capitale minori.

## Bilancio

Importi in milioni di CHF	31.12.2018	31.12.2019	Variazione
<b>Attivo di bilancio</b>			
100 - Liquidità e piazzamenti a breve termine	225.9	125.3	-100.6
101 - Crediti	534.5	542.1	7.6
102 - Investimenti finanziari a breve termine	30.0	30.0	0.0
104 - Ratei e risconti attivi	3'798.4	3'805.0	6.6
106 - Scorte merci e lavori in corso	1.3	1.3	0.0
107 - Investimenti finanziari	75.7	109.7	34.0
108 - Investimenti materiali - beni patrimoniali	7.2	19.2	12.0
109 - Crediti verso finanziamenti speciali e fondi nel cap. terzi	417.6	410.7	-6.9
<b>Beni patrimoniali</b>	<b>5'090.7</b>	<b>5'043.3</b>	<b>-47.4</b>
140 - Investimenti materiali	777.0	780.8	3.9
142 - Investimenti immateriali	2.9	2.0	-0.9
144 - Prestiti	61.2	54.5	-6.7
145 - Partecipazioni, capitali sociali	527.0	880.8	353.8
146 - Contributi per investimenti	242.7	272.4	29.7
<b>Beni amministrativi</b>	<b>1'610.8</b>	<b>1'990.6</b>	<b>379.8</b>
<b>Totale attivo di bilancio</b>	<b>6'701.5</b>	<b>7'033.9</b>	<b>332.4</b>
Importi in milioni di CHF	31.12.2018	31.12.2019	Variazione
<b>Passivo di bilancio</b>			
200 - Impegni correnti	3'045.4	3'187.7	142.3
201 - Impegni a breve termine	410.0	360.0	-50.0
204 - Ratei e risconti passivi	913.4	821.0	-92.4
205 - Accantonamenti a breve termine	25.5	33.4	7.8
206 - Impegni a lungo termine	2'393.1	2'336.2	-56.9
208 - Accantonamenti a lungo termine	83.1	77.6	-5.5
209 - Impegni verso finanziamenti speciali e fondi nel cap. terzi	98.9	105.8	6.9
<b>Capitale di terzi</b>	<b>6'969.4</b>	<b>6'921.6</b>	<b>-47.8</b>
292 - Riserve dei settori con preventivo globale	9.1	9.4	0.3
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	-277.1	102.8	379.9
<b>Capitale proprio</b>	<b>-268.0</b>	<b>112.2</b>	<b>380.2</b>
<b>Totale passivo di bilancio</b>	<b>6'701.5</b>	<b>7'033.9</b>	<b>332.4</b>

Gli attivi del Cantone sono valutati a bilancio al 31 dicembre 2019 a 7'033.9 milioni di franchi, in aumento di 332.4 milioni rispetto allo stato al 31.12.2018.

### Beni patrimoniali

I beni patrimoniali sono pari a 5'043.3 milioni di franchi, in diminuzione di 47.4 milioni rispetto al 31.12.2018. Le variazioni più importanti sono dovute alla riduzione di 100.6 milioni di franchi alla voce liquidità e piazzamenti a breve termine e all'incremento di 34 milioni di franchi degli investimenti finanziari.

### Beni amministrativi

I beni amministrativi sono aumentati di 379.8 milioni di franchi a seguito principalmente delle misure di risanamento del bilancio annunciate nel preventivo 2019, consistenti in particolare nelle rivalutazioni delle partecipazioni della Banca dello Stato e dell'Ente ospedaliero cantonale, e dell'aumento di 50 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 si riduce di 47.8 milioni di franchi, attestandosi a

6'921.6 milioni di franchi. La diminuzione è riconducibile in particolare alla riduzione per 92.4 milioni di franchi di ratei e risconti passivi e alla diminuzione per 56.9 milioni di franchi degli impegni a lungo termine e per 50 milioni di quelli a breve termine. D'altro canto si segnala un aumento di 142.3 milioni di franchi degli impegni correnti.

### **Capitale proprio**

L'avanzo d'esercizio pari a 60.3 milioni di franchi, tenuto conto degli assestamenti nell'ambito della riserva dei settori con preventivo globale, e delle misure di risanamento del bilancio annunciate nel preventivo 2019, porta ad un ritorno del capitale proprio in cifre positive che al 31 dicembre 2019 si assesta a 112.2 milioni di franchi.

## Conto dei flussi dei mezzi liquidi

<b>Conto dei flussi di cassa</b>		Importi in CHF
<b>Liquidità al 31.12.2018</b>		<b>225'924'752</b>
<b>Gestione operativa</b>		
Avanzo di esercizio		60'273'501
+ ammortamenti di beni amministrativi		101'893'352
+ rettifiche di valore prestiti dei beni amministrativi		275'153
+ rettifiche di valore delle partecipazioni dei beni amministrativi		3'600
+ ammortamenti di contributi per investimenti dei beni amministrativi		90'808'777
+ altri costi (- altri ricavi) su beni amministrativi senza incidenza sulla liquidità		3'445
+ diminuzione (- aumento) Crediti correnti		-7'629'341
+ diminuzione (- aumento) Ratei e risconti attivi		-6'583'005
+ diminuzione (- aumento) Scorte di merci e lavori in corso		41'861
+ aumento (- diminuzione) Impegni correnti		142'337'371
+ aumento (- diminuzione) Ratei e risconti passivi		-92'404'776
+ aumento (- diminuzione) Accantonamenti a breve termine		7'828'458
+ aumento (- diminuzione) Accantonamenti a lungo termine		-5'539'574
+ diminuzione Accantonamenti a lungo termine senza incidenza sulla gestione operativa		5'237'880
+ aumento (- diminuzione) Impegni verso finanziamenti speciali e fondi nel cap.terzi		6'894'374
+ aumento (- diminuzione) Riserve dei settori con preventivo globale		324'349
<b>Totale gestione operativa</b>		<b>303'765'425</b>
<b>Gestione investimenti</b>		
- uscite per investimenti		-390'096'331
+ entrate per investimenti		119'759'950
+ uscite per investimenti senza incidenza sulla liquidità		400
- entrate per investimenti senza incidenza sulla liquidità		-92'598
<b>Flussi di cassa da gestione investimenti beni amministrativi</b>		<b>-270'428'578</b>
+ diminuzione (- aumento) Investimenti finanziari a breve termine		0
+ diminuzione Investimenti finanziari		0
- aumento Investimenti finanziari		-45'956'065
- diminuzione Investimenti finanziari senza incidenza sulla liquidità		0
+ aumento Investimenti finanziari senza incidenza sulla liquidità		11'993'182
<b>Flussi di cassa da gestione investimenti beni patrimoniali</b>		<b>-33'962'883</b>
<b>Totale gestione investimenti</b>		<b>-304'391'461</b>
<b>Gestione finanziaria</b>		
+ diminuzione (- aumento) Crediti per finanziamenti speciali <sup>(1)</sup>		6'920'993
+ aumento (- diminuzione) Impegni a breve termine		-49'999'549
+ aumento (- diminuzione) Prestiti obbligazionari		-50'000'000
+ aumento (- diminuzione) Prestiti e riconoscimenti di debito <sup>(2)</sup>		-6'920'993
+ aumento (- diminuzione) Altri impegni a lungo termine <sup>(3)</sup>		0
+ aumento (- diminuzione) Riserva di rivalutazione investimenti in beni patrimoniali <sup>(3)</sup>		0
<b>Totale gestione finanziaria</b>		<b>-99'999'549</b>
<b>Variazione di cassa netta</b>		<b>-100'625'585</b>
<b>Liquidità al 31.12.2019</b>		<b>125'299'168</b>

(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.

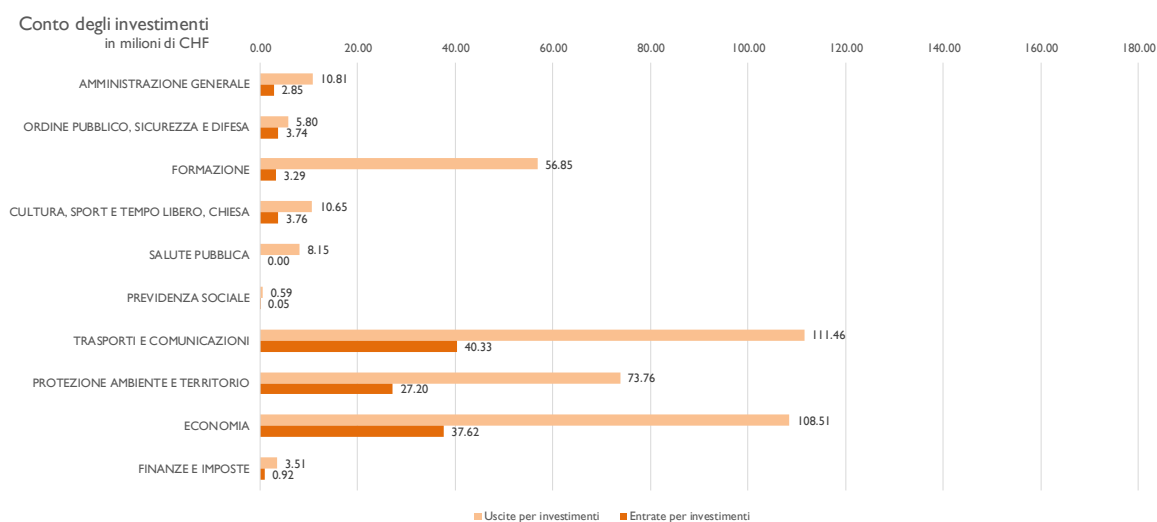
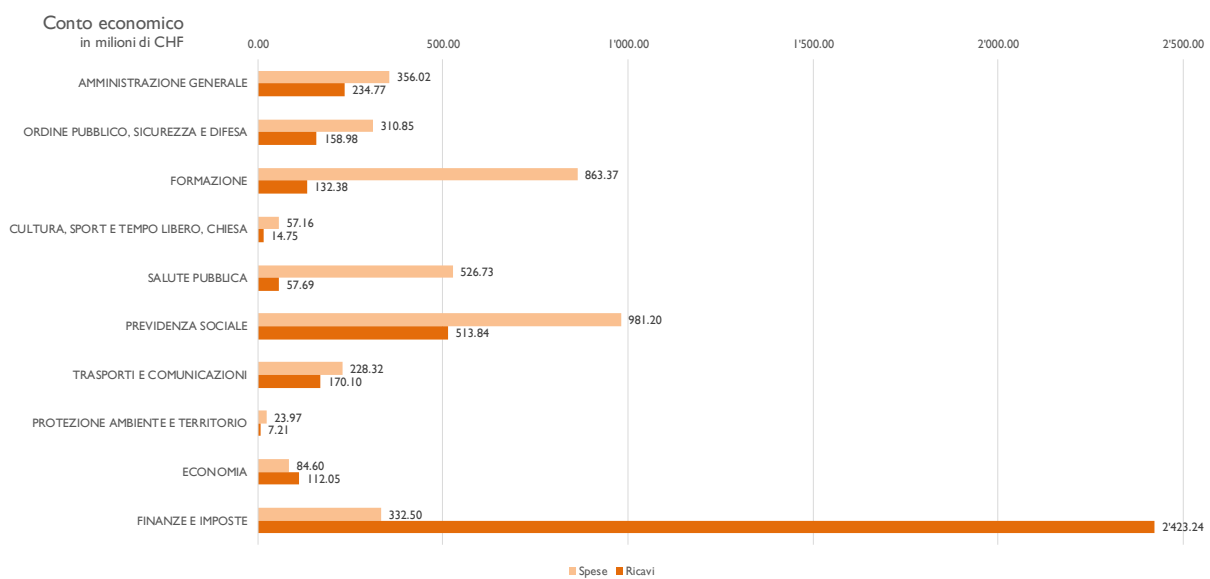
(3) Conti legati al riconoscimento del valore contabile dell'Interest Rate SWAP in essere.

# 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 2.37 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 il 75% delle uscite lorde, corrispondente a 294 milioni di franchi.





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

Tabella I - Evoluzione del Piano dei posti autorizzati (PPA) in ETP	2016	2017	2018	2019
<b>Servizi del Gran Consiglio, Cancelleria e Controllo cantonale delle finanze</b>	<b>103.30</b>	<b>106.80</b>	<b>104.70</b>	<b>109.70</b>
di cui aumenti di PPA	0.00	3.50	0.00	5.00
di cui diminuzioni di PPA	-3.00	0.00	-2.10	0.00
<b>Dipartimento delle istituzioni</b>	<b>1'556.30</b>	<b>1'557.60</b>	<b>1'581.20</b>	<b>1'605.90</b>
di cui aumenti di PPA	26.10	4.00	29.90	28.70
di cui diminuzioni di PPA	-10.00	-2.70	-6.30	-4.00
<b>Dipartimento della sanità e della socialità</b>	<b>821.01</b>	<b>826.91</b>	<b>830.51</b>	<b>885.06</b>
di cui aumenti di PPA	6.00	6.90	4.30	55.05
di cui diminuzioni di PPA	-5.50	-1.00	-0.70	-0.50
<b>Dipartimento educazione, cultura e sport</b>	<b>459.64</b>	<b>452.79</b>	<b>458.99</b>	<b>557.76</b>
di cui aumenti di PPA	0.45	3.00	7.00	98.97
di cui diminuzioni di PPA	-6.43	-9.85	-0.80	-0.30
<b>Dipartimento del territorio</b>	<b>686.95</b>	<b>688.95</b>	<b>689.95</b>	<b>723.55</b>
di cui aumenti di PPA	2.00	3.00	1.00	35.60
di cui diminuzioni di PPA	-9.00	-1.00	0.00	-2.00
<b>Dipartimento delle finanze e dell'economia</b>	<b>1'032.13</b>	<b>1'043.01</b>	<b>1'042.52</b>	<b>1'069.91</b>
di cui aumenti di PPA	2.00	11.00	1.00	27.50
di cui diminuzioni di PPA	-7.88	-0.11	-1.50	0.00
<b>Totale</b>	<b>4'659.33</b>	<b>4'676.06</b>	<b>4'707.86</b>	<b>4'951.88</b>
di cui aumenti di PPA	38.05	31.40	43.20	250.82*
di cui diminuzioni di PPA	-43.31	-14.66	-11.40	-6.80

\* di cui 2.00 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, ad adeguamenti puntuali decisi dal Governo in relazione all'assunzione di nuovi compiti o alla necessità di tenere conto degli aumenti dei volumi di attività che vanno ad

incrementare il Piano dei posti autorizzati (PPA) o all'attribuzione di nuovi crediti per personale ausiliario. Le diminuzioni si riferiscono invece alle riduzioni di personale a seguito di riorganizzazioni dell'attività. 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 evidenziano le principali variazioni di personale (sia PPA che ausiliari) per gli anni di riferimento.

Nel 2016 si è registrato il potenziamento di 12.60 unità alla Polizia cantonale (di cui 12 rientrano 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.

Per il 2019 sono state aggiunte 150.72 unità a tempo pieno consecutivamente al consolidamento di personale precedentemente assunto con lo statuto di ausiliario e attivo in compiti durevoli nel tempo. Per quanto riguarda i potenziamenti, gli stessi riguardano le seguenti unità amministrative: 30.50 unità alla Sezione del sostegno sociale, 11.80 unità alle Strutture carcerarie cantonali, 5.00 unità alla Polizia cantonale, 4.00 unità alla Divisione delle contribuzioni, 3.10 unità al Tribunale d'appello, 3.00 unità al Ministero pubblico, 3.00 unità all'Istituto cantonale di patologia, 3.00 unità al Centro sistemi informativi, 3.00 unità all'Ufficio rifiuti e siti inquinati, 2.30 unità alla DASF, 2.30 unità all'Ufficio ispettorato del lavoro, 2.10 unità all'Ufficio aiuto e protezione, 2.00 unità alla Sezione della circolazione, 2.00 unità all'Ufficio sostegno a enti e attività per famiglie e giovani, 2.00 unità all'Ufficio della migrazione, 1.80 unità all'OSC; ulteriori potenziamenti puntuali sono stati effettuati in altri servizi dell'AC per un totale complessivo di 17.20. Le restanti 2.0 unità si riferiscono al trasferimento di unità dal Dipartimento del territorio alla Cancelleria dello Stato per il Centro di competenza in materia di commesse pubbliche.

Tabella 2 - Occupazione in ETP	2016	2017	2018	2019
<b>Servizi del Gran Consiglio, Cancelleria e Controllo cantonale delle finanze</b>	<b>113.90</b>	<b>113.60</b>	<b>114.05</b>	<b>115.30</b>
di cui PPA	100.20	102.00	100.00	105.70
di cui Ausiliari	13.70	11.60	14.05	9.60
<b>Dipartimento delle istituzioni</b>	<b>1'650.90</b>	<b>1'643.50</b>	<b>1'688.35</b>	<b>1'703.05</b>
di cui PPA	1'505.45	1'505.75	1'531.00	1'557.00
di cui Ausiliari	145.45	137.75	157.35	146.05
<b>Dipartimento della sanità e della socialità</b>	<b>849.78</b>	<b>863.67</b>	<b>889.04</b>	<b>904.49</b>
di cui PPA	766.11	770.33	786.33	798.70
di cui Ausiliari	83.67	93.34	102.71	105.79
<b>Dipartimento educazione, cultura e sport</b>	<b>582.49</b>	<b>571.09</b>	<b>577.61</b>	<b>606.10</b>
di cui PPA	445.58	428.85	436.24	525.80
di cui Ausiliari	136.91	142.24	141.37	80.30
<b>Dipartimento del territorio</b>	<b>696.87</b>	<b>693.57</b>	<b>696.72</b>	<b>698.05</b>
di cui PPA	653.90	653.60	647.65	679.80
di cui Ausiliari	42.97	39.97	49.07	18.25
<b>Dipartimento delle finanze e dell'economia</b>	<b>1'388.94</b>	<b>1'368.47</b>	<b>1'390.37</b>	<b>1'393.05</b>
di cui PPA	968.72	969.50	969.05	975.55
di cui Ausiliari	420.22	398.97	421.32	417.50
<b>Totale personale amministrativo</b>	<b>5'282.88</b>	<b>5'253.90</b>	<b>5'356.14</b>	<b>5'420.04</b>
di cui PPA	4'439.96	4'430.03	4'470.27	4'642.55
di cui Ausiliari	842.92	823.87	885.87	777.49

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 (32.00 al 31.12.2019) e i soprannumerari (4.30), escludendo invece i congedi non pagati. I collaboratori di staff (13.20) sono stati esposti tra gli ausiliari.

Nella Tabella 2 vengono riportati i dati riguardanti l'occupazione secondo il PPA (nominati e incaricati<sup>1</sup>) 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.

<sup>1</sup> 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

	2016	2017	2018	2019
<b>Occupazione ausiliari</b>	<b>842.92</b>	<b>823.87</b>	<b>885.87</b>	<b>777.49</b>
di cui ausiliari	318.60	326.37	341.14	252.12
di cui staff di direzione	13.26	13.70	13.90	13.20
di cui stagiaires	126.82	110.92	135.70	123.45
di cui personale di pulizia	156.92	161.47	157.97	163.56
di cui apprendisti	107.00	101.00	114.00	108.00
di cui invalidi	63.32	61.41	64.16	65.16
di cui personale in uniforme	57.00	49.00	59.00	52.00

Tabella 4 - Occupazione in ETP

	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2018-2019
Scuole comunali	128.4	135.0	143.2	148.9
Pedagogia speciale	175.8	200.7	221.1	256.2
Scuola media	1'078.6	1'087.5	1'089.9	1'111.7
Scuola media superiore	450.9	452.9	447.8	450.9
Formazione industriale, agraria, artigianale e artistica	429.5	426.4	427.5	422.6
Scuole professionali commerciali e dei servizi	221.4	217.7	223.1	226.2
Scuole socio-sanitarie	217.4	213.7	217.0	218.0
Supporto alle scuole professionali	120.7	116.3	118.4	123.7
<b>Totale personale docente</b>	<b>2'822.7</b>	<b>2'850.2</b>	<b>2'888.0</b>	<b>2'958.2</b>

#### Personale docente

Nell'anno scolastico 2018-19 i docenti assunti in ETP sono 2'958.2, in crescita rispetto all'anno scolastico precedente di 70.2 unità. Il numero di docenti in ETP è aumentato in tutti i settori scolastici ad eccezione della formazione industriale, agraria, artigianale e artistica dove sono diminuiti di 4.9 unità in ETP. I settori in cui la crescita è stata più marcata sono le

Scuole medie (+21.8 ETP) e la Pedagogia speciale (+35.1 ETP). Per le scuole medie l'aumento è dovuto all'incremento del numero di sezioni (+10 sezioni), all'apertura della nuova sede di Caslano e all'introduzione dell'educazione civica, alla cittadinanza e alla democrazia. Per il settore della Pedagogia speciale invece, l'aumento è conseguenza dei sostegni individuali previsti dalla Legge sulla pedagogia speciale.



# Indicatori

---

Evoluzione dei risultati e altri indicatori di conto economico	46
Evoluzione degli investimenti netti e del grado di autofinanziamento	49
Evoluzione del debito pubblico	50
Evoluzione del capitale proprio	51
Indicatori della situazione finanziaria, 2001 - 2019	52

## 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

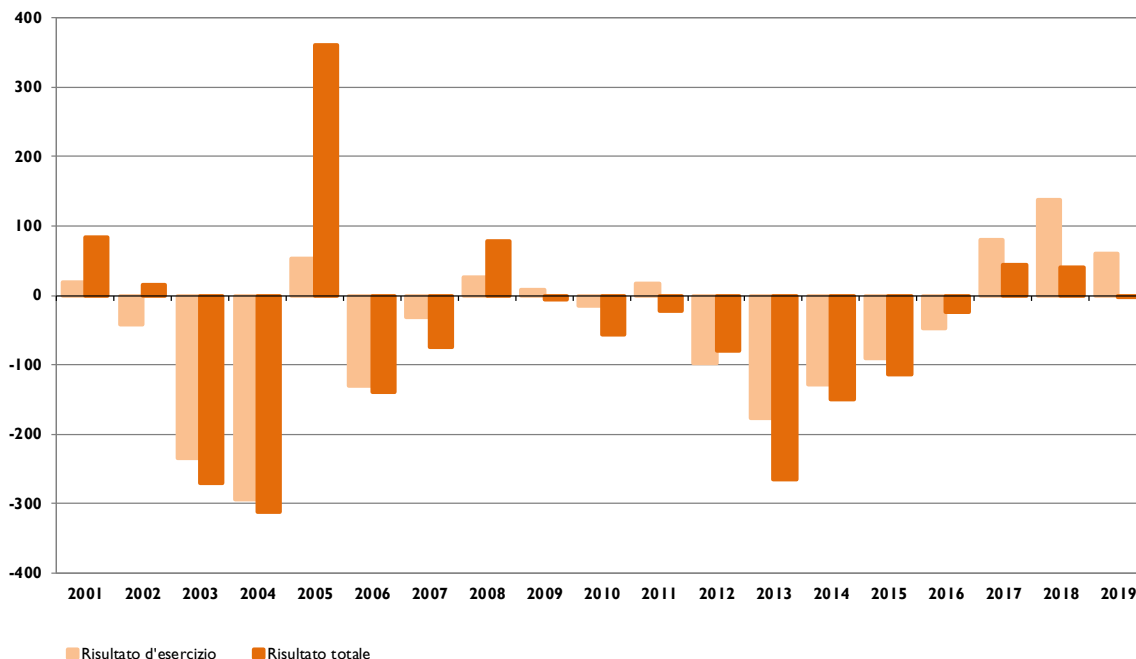
aggiuntiva dell'ordine di 90 milioni di franchi, poi cresciuta negli anni successivi.

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

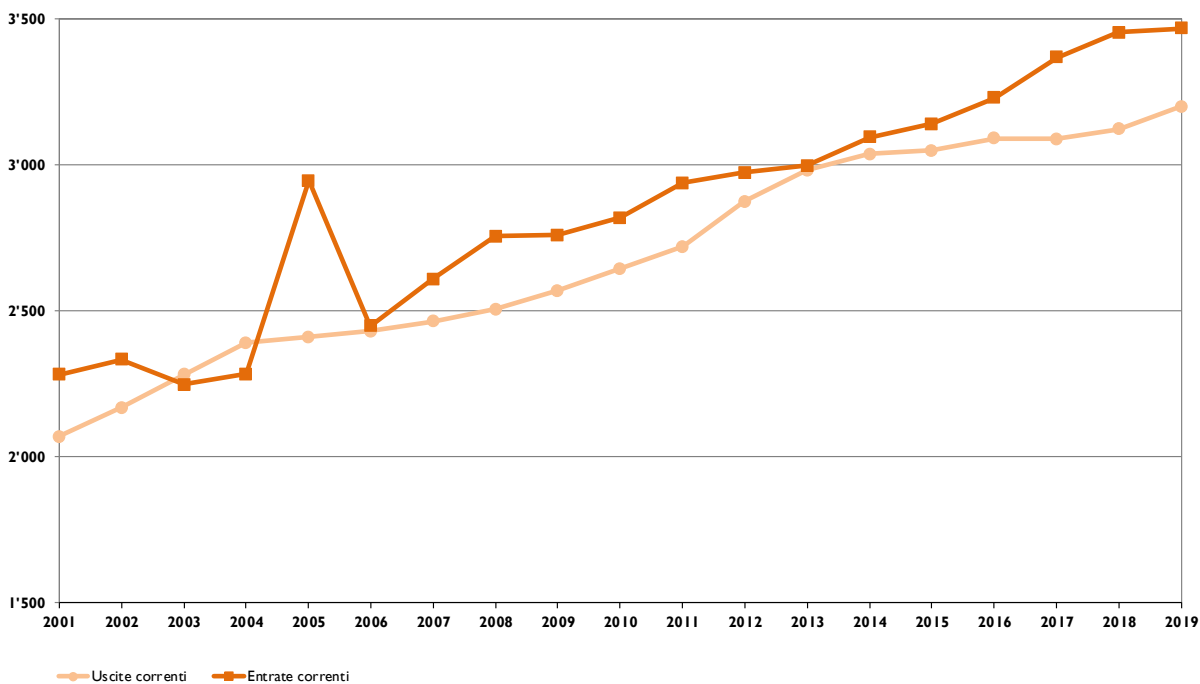
in milioni di CHF



**Entrate e uscite correnti**

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

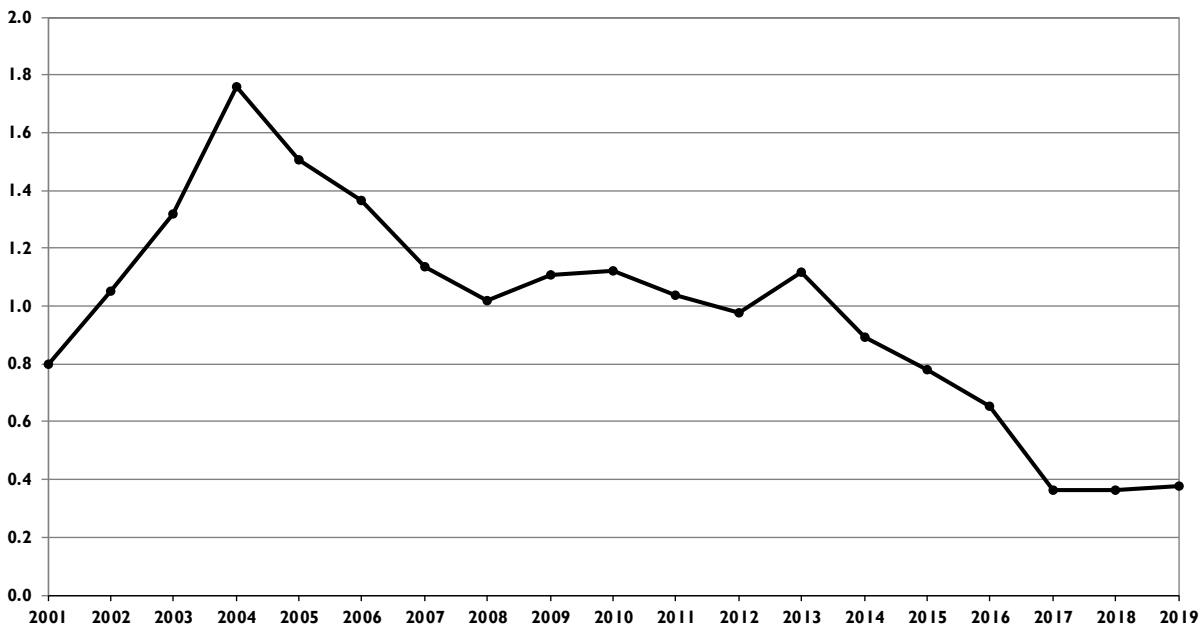
in milioni di CHF



**Quota dei costi per interessi 2001-2019**

corrisponde al rapporto percentuale tra i costi per interesse netti ed i ricavi correnti

scala di valutazione: eccessiva > 9%, media 4% - 9%, buona < 4%

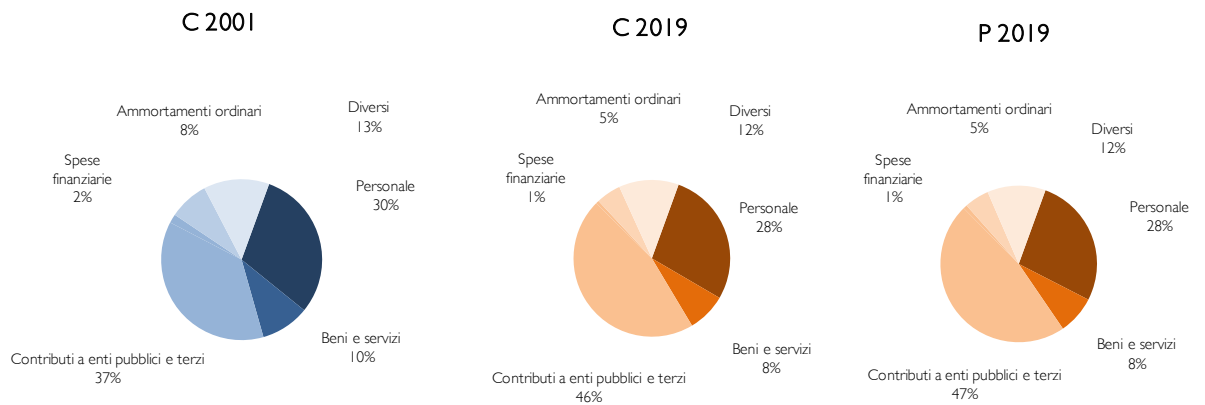


**Nota:** con MCA2 i costi per interessi netti non includono i ricavi finanziari da beni amministrativi.



**Capacità di autofinanziamento**

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

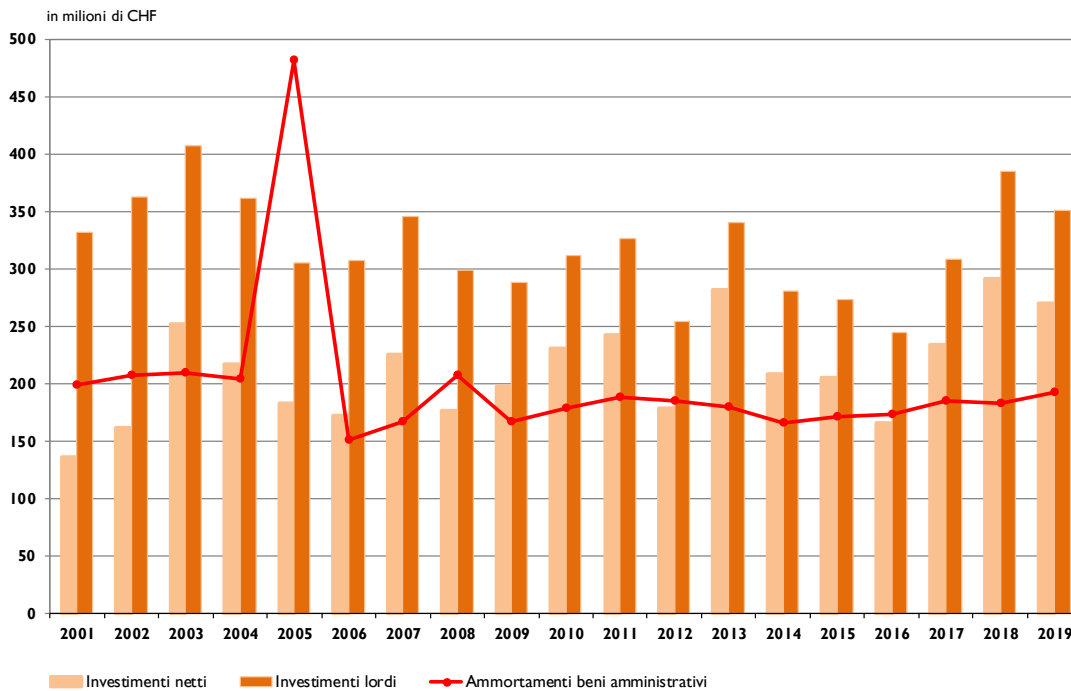
**Distribuzione percentuale delle spese totali**

## 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 99.6% registrato a consuntivo 2019, è da considerarsi soddisfacente.

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

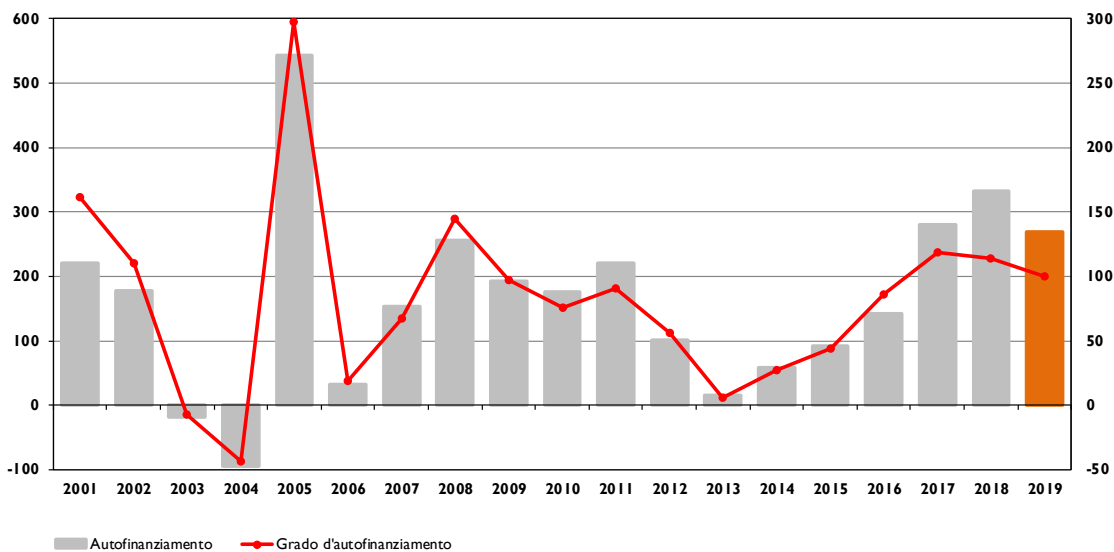


### Autofinanziamento e grado d'autofinanziamento

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 %

In milioni di CHF



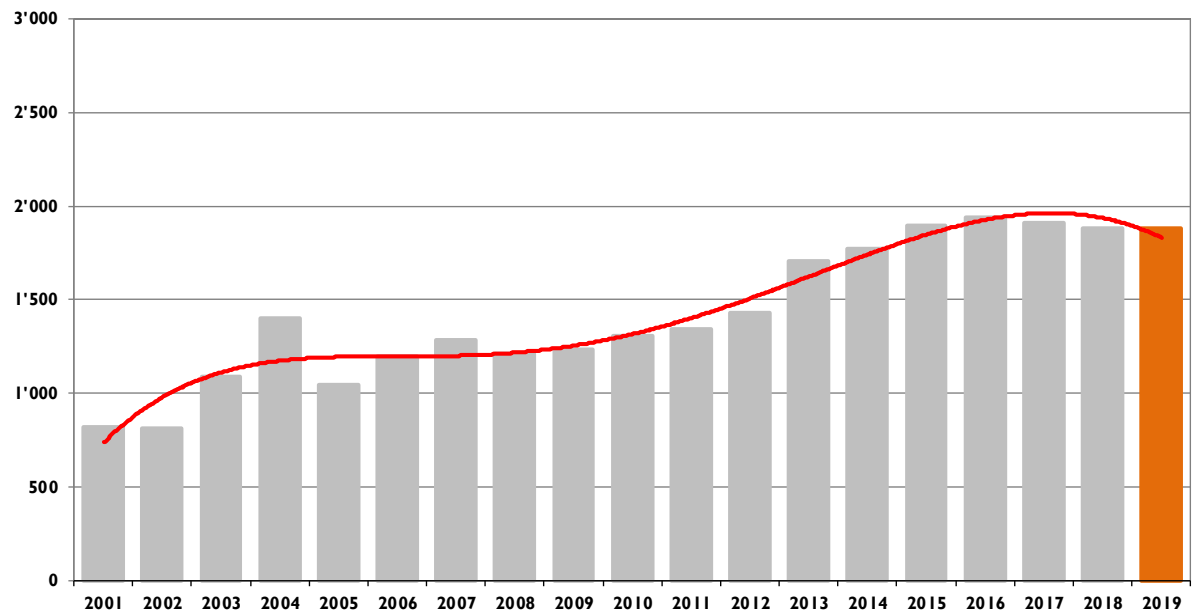
## Evoluzione del debito pubblico

Il debito pubblico, corrispondente al capitale di terzi dedotti i beni patrimoniali, evolve in relazione al risultato totale del Cantone ed è tendenzialmente in crescita dal 1990 al 2016.

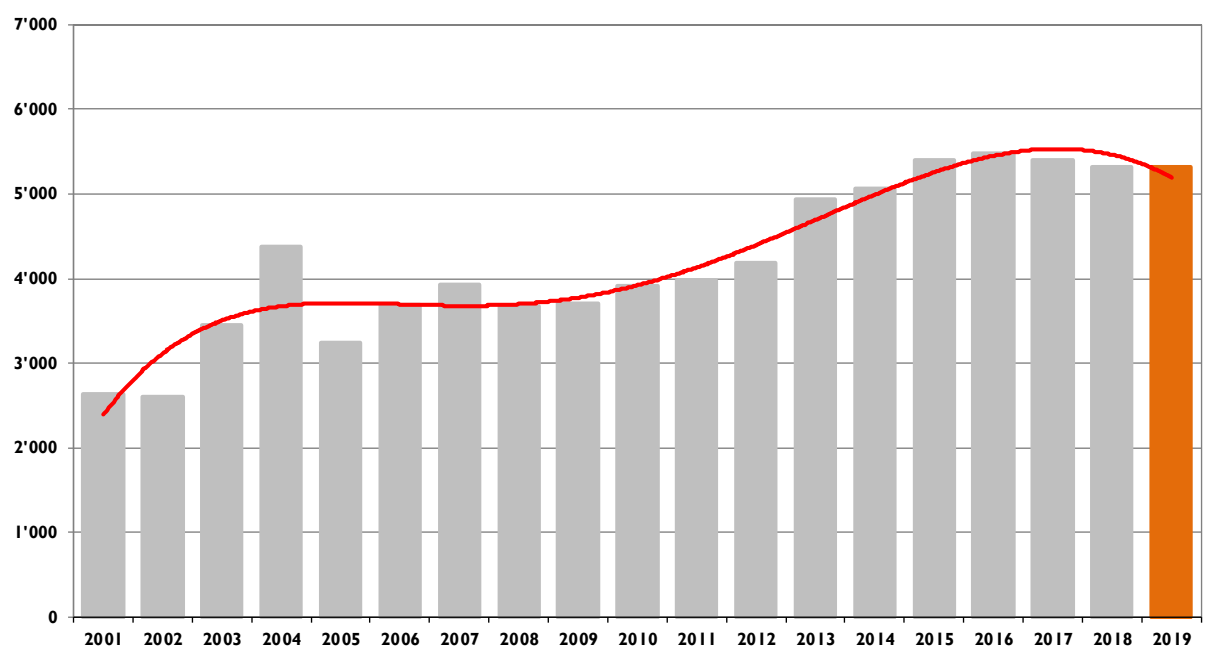
A partire dal 2017, grazie al raggiungimento di un avanzo di esercizio, il debito pubblico è diminuito.

### Debito pubblico

in milioni di CHF



### Debito pubblico pro-capite



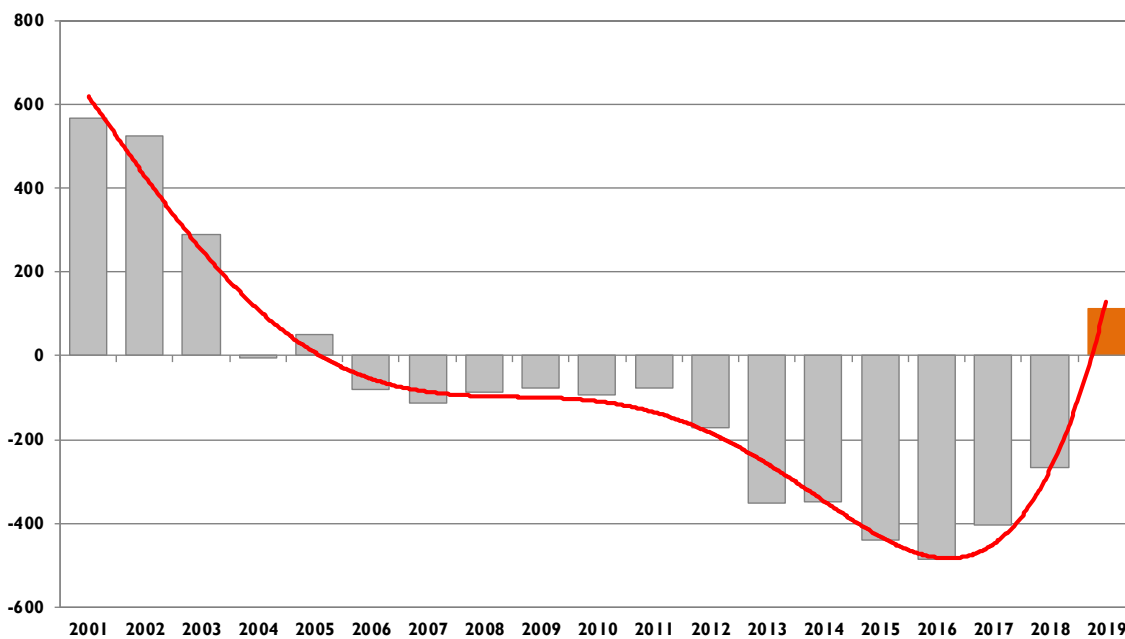
## Evoluzione del capitale proprio

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. Grazie all'avanzo

d'esercizio 2019 e alle operazioni di rivalutazione degli attivi annunciate con il preventivo 2019, il capitale proprio ritorna in cifre positive e si attesta a +112.2 milioni di franchi (-268 milioni di franchi a fine 2018).

### 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 - 2019

	CONTO ECONOMICO					INVESTIMENTI		
	Capacità di autofinanziamento	Grado di 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
2019	7.8	1.8	5.9	0.4	1.1	269.3	99.6	9.9

<b>BILANCIO</b>					
	<b>Tasso d'indebitamento netto</b>	<b>Debiti lordi in rapporto ai ricavi correnti</b>	<b>Debito pubblico</b>	<b>Debito pubblico pro-capite</b>	<b>Capitale proprio</b>
Scala valutazione:	<100% buono 100-150% medio > 150% alto	< 50% molto buono 50-100% buono 100-150% medio 150-200% alto >200% critico			
	<b>in %</b>	<b>in %</b>	<b>in milioni di CHF</b>	<b>in CHF</b>	<b>in milioni di CHF</b>
2001	63.1	56.1	817.5	2'630.3	567.4
2002	59.7	57.2	813.8	2'600.6	525.1
2003	87.7	67.7	1'092.3	3'450.8	290.1
2004	109.6	84.0	1'399.3	4'381.2	-4.1
2005	75.8	63.2	1'046.4	3'248.4	49.4
2006	84.5	78.7	1'197.7	3'687.3	-81.1
2007	83.5	74.5	1'285.1	3'922.5	-112.1
2008	74.1	67.1	1'215.9	3'665.2	-85.7
2009	75.5	67.7	1'236.7	3'706.9	-76.8
2010	78.1	74.9	1'306.3	3'913.9	-92.2
2011	76.5	68.6	1'341.6	3'981.5	-75.9
2012	79.3	73.8	1'431.3	4'189.3	-173.5
2013	97.1	104.1	1'708.1	4'929.1	(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
2019	92.9	169.4	1'878.4	5'316.0	112.2

(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 2019 chiude in positivo con un avanzo d'esercizio di 60.3 milioni di franchi. Grazie all'impegno profuso nel risanamento delle finanze cantonali, iniziato con l'approvazione della manovra di riequilibrio nel 2016, si conferma il raggiungimento di un equilibrio finanziario dei conti cantonali.

Tenuto conto dell'avanzo d'esercizio e delle misure di risanamento del bilancio annunciate nel preventivo 2019, il capitale proprio torna in cifre positive e al 31 dicembre 2019 si assesta a 112.2 milioni di franchi.

Il risultato 2019 segue la tendenza positiva evidenziatasi nel 2018 e nel 2017 ma non rappresenta ancora il raggiungimento di un equilibrio finanziario strutturale sul lungo termine, come già evidenziavano le proiezioni contenute nel messaggio sul preventivo 2020.

Inoltre l'emergenza sanitaria che sta mettendo in crisi l'economia mondiale avrà giocoforza pesanti effetti

anche per le finanze pubbliche nel 2020 e negli anni successivi.

In questo senso si evidenzia in tutta la sua importanza il lavoro svolto in questi ultimi anni per raggiungere l'obiettivo dell'equilibrio finanziario. La situazione attuale sta infatti mostrando come finanze pubbliche sane non siano soltanto il presupposto per un'equa ripartizione degli oneri tra le generazioni, ma anche la base per permettere interventi straordinari in caso di necessità. Ulteriore conferma dell'importanza di mantenere, anche in tempi normali, finanze pubbliche strutturalmente sane.

Alla luce di quanto precede il Consiglio di Stato invita il Parlamento ad approvare il Consuntivo 2019.

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

Per il Consiglio di Stato;

Il Presidente, **Norman Gobbi**

Il Cancelliere, **Arnoldo Coduri**



# Atti legislativi

---



# Decreto legislativo concernente il Consuntivo 2019

Disegno di

## **DECRETO LEGISLATIVO** concernente il Consuntivo 2019

IL GRAN CONSIGLIO  
DELLA REPUBBLICA E CANTONE TICINO

visto il messaggio del 20 maggio 2020 n. 7815 del Consiglio di Stato,

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

### Articolo 1

È approvato il consuntivo 2019 del Cantone, i cui risultati sono i seguenti:

Conto economico (in franchi)

Totale spese	3'764'719'173	
Totale ricavi	3'824'992'674	
<b>Risultato d'esercizio</b>		<b>60'273'501</b>

Conto degli investimenti

Uscite per investimenti	390'096'331	
Entrate per investimenti	119'759'950	
<b>Investimenti netti</b>		<b>270'336'380</b>

Conto di chiusura

Investimenti netti		270'336'380
Autofinanziamento		269'304'474
<b>Risultato totale</b>		<b>-1'031'906</b>

### Articolo 2

Il presente decreto è pubblicato nel Bollettino ufficiale delle leggi.

# Allegato di bilancio

---

# Allegato di bilancio

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

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

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

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

### Attivi - Beni patrimoniali

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

#### 100 Liquidità e piazzamenti a breve termine

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

#### 101 Crediti

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

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

#### 102 Investimenti finanziari a breve termine

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

#### 104 Ratei e risconti attivi

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

#### 106 Scorte merci e lavori in corso

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

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

#### 107 Investimenti finanziari

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

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti a bilancio al valore venale alla prima data di chiusura. La variazione di valore riscontrata rispetto alla valutazione precedente è di regola registrata nel conto economico. Se i prodotti derivati sono sottoscritti allo

scopo di copertura dei rischi sul tasso d'interesse, la variazione del valore riscontrata rispetto alla valutazione precedente non è registrata nel conto economico, ma modifica direttamente il capitale proprio, per il tramite del conto di riserva dedicato.

#### 108 Investimenti materiali - beni patrimoniali

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

#### 109 Crediti verso finanziamenti speciali e fondi nel capitale 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 obbligazioni 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 31.12.2018	Variazione	Saldo 31.12.2019
Riserve dei settori con preventivo globale	9'088'662	324'349	9'413'011
Riserve di rivalutazione degli strumenti finanziari	0	0	0
Risultati d'esercizio riportati al 01.01.	-414'254'574	137'200'794	-277'053'780
Restatement al 01.01.2019		316'627'062	316'627'062
Giroconti restatement 2019		2'956'750	2'956'750
Risultato d'esercizio anno 2019	137'200'794	-76'927'292	60'273'501
Totale risultati d'esercizio riportati al 31.12.	-277'053'780		102'803'533
<b>Totale</b>	<b>-267'965'118</b>	<b>380'181'662</b>	<b>112'216'543</b>

### Riserve dei settori con preventivo globale

Lo scostamento è legato alla variazione dei fondi di capitalizzazione delle Unità Amministrative Autonome (UAA) al 31.12.2019.

### Restatement al 01.01.2019

Consiste nelle misure di risanamento del bilancio annunciate nel preventivo 2019.

### 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 31.12.2018	Variazione	Saldo 31.12.2019
Debitori fatturazione SAP-SD	15'202'247	-2'704'765	12'497'482
./. Delcredere	-545'000	-55'000	-600'000
Debitori fatturazione ENVA	2'895'216	-726'062	2'169'155
./. Delcredere	-381'000	167'000	-214'000
Debitori multe fiscali	6'849'129	1'030'700	7'879'829
./. Delcredere	-340'000	-53'000	-393'000
Debitori logistica	57'636	-22'819	34'817
Debitori fatturazione OSC	6'586'674	2'201'087	8'787'761
Debitori fatturazione circolazione	992'228	51'466	1'043'694
./. Delcredere	-387'000	-73'000	-460'000
Debitori fatturazione AGITI	23'579'778	-22'424	23'557'354
./. Delcredere	-11'778'000	-491'000	-12'269'000
Debitori fatturazione CONTUR	4'652'943	85'315	4'738'257
./. Delcredere	-455'000	16'000	-439'000
Debitori fatturazioni ICP	1'180'691	-75'414	1'105'277
./. Delcredere	0	-21'200	-21'200
Debitori tassa militare	2'021'322	352'755	2'374'077
./. Delcredere	-608'000	-40'000	-648'000
Debitori multe circolazione EPISPOUR	3'403'822	2'411'101	5'814'923
Debitori multe circolazione EPISPOL	2'891'112	-726'107	2'165'006
./. Delcredere	-715'000	-623'000	-1'338'000
Debitori borse di studio	-11'947	175'048	163'102
Debitori ADUNO, carte di credito	2'122	5'290	7'412
Debitototi PostFinance, carte di credito	2'363	3	2'366
<b>Totale debitore netto</b>	<b>55'096'337</b>	<b>861'973</b>	<b>55'958'310</b>
<i>di cui debitore lordo</i>	<i>70'305'337</i>	<i>2'035'173</i>	<i>72'340'510</i>
<i>di cui delcredere su debitore</i>	<i>-15'209'000</i>	<i>-1'173'200</i>	<i>-16'382'200</i>

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 0.9 milioni di franchi mentre la voce del delcredere diminuisce di 1.2 milioni di franchi, per effetto di normali fluttuazioni del saldo al 31 dicembre legate alla tempistica di emissione delle fatture.

<b>Tabella crediti per imposte e relativo delcredere</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo 31.12.2018</b>	<b>Variazione</b>	<b>Saldo 31.12.2019</b>
Crediti per imposte cantonali persone fisiche	177'451'942	1'033'214	178'485'156
<i>./. Delcredere</i>	-37'992'000	-4'184'000	-42'176'000
Crediti per imposte cantonali persone giuridiche	48'952'331	9'353'797	58'306'128
<i>./. Delcredere</i>	-8'261'000	-1'438'000	-9'699'000
Crediti per imposta federale diretta	163'529'038	355'625	163'884'663
<i>./. Delcredere</i>	-26'497'000	-3'265'000	-29'762'000
Crediti per imposte sugli utili immobiliari	13'013'535	-1'504'972	11'508'564
<i>./. Delcredere</i>	-650'000	75'000	-575'000
Crediti per imposte di successione e donazione	16'383'196	-7'114'531	9'268'665
<i>./. Delcredere</i>	-819'000	356'000	-463'000
Crediti per imposte suppletorie e multe	26'139'963	-124'359	26'015'604
<i>./. Delcredere</i>	-1'306'000	6'000	-1'300'000
Crediti per imposte di bollo	316'572	58'808	375'380
<i>./. Delcredere</i>	-32'000	-6'000	-38'000
Crediti verso Confederazione per imposta preventiva	63'545'681	-11'097'779	52'447'902
<b>Totale debitore netto</b>	<b>433'775'259</b>	<b>-17'496'196</b>	<b>416'279'063</b>
<i>di cui imposte lorde</i>	<i>509'332'259</i>	<i>-9'040'196</i>	<i>500'292'063</i>
<i>di cui delcredere</i>	<i>-75'557'000</i>	<i>-8'456'000</i>	<i>-84'013'000</i>

La riduzione dei crediti per imposte pari a 17.5 milioni di franchi è riconducibile soprattutto ai crediti verso la Confederazione per l'imposta preventiva rimborsata ai

contribuenti e ai crediti per imposte di successione e donazione.

<b>Tabella prestiti e relative rettifiche di valore</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo 31.12.2018</b>	<b>Variazione</b>	<b>Saldo 31.12.2019</b>
Prestito Ferrovia Lugano - Ponte Tresa	880'000	0	880'000
<i>./. Rettifica di valore</i>	-880'000	0	-880'000
Prestito Autolinee Bleniesi S.A.	180'000	0	180'000
<i>./. Rettifica di valore</i>	-180'000	0	-180'000
Prestiti alle imprese di trasporto	1'467'925	-108'275	1'359'650
Prestiti alle imprese di trasporto (erogati prima dell'anno 2000)	33'691'682	-1'603'672	32'088'010
<i>./. Rettifica di valore</i>	-26'092'749	-690'000	-26'782'749
Prestito COMAG	1	0	1
Prestiti investimenti politica regionale	147'200	0	147'200
Prestiti investimenti complementari politica regionale	1'479'140	-93'400	1'385'740
Prestiti per investimenti LIM	27'058'812	-3'376'819	23'681'993
<i>./. Rettifica di valore</i>	-966'145	0	-966'145
Prestiti per investimenti EX-LIM	1'184'049	-388'779	795'270
<i>./. Rettifica di valore</i>	0	0	0
Prestiti per investimenti turistici	3'842'365	-415'960	3'426'405
<i>./. Rettifica di valore</i>	-119'250	0	-119'250
Prestiti di studio	16'197'055	23'934	16'220'990
Prestiti assistenza sociale	0	0	0
Prestiti per investimenti energie rinnovabili	3'000'000	0	3'000'000
Prestito fondazione MASIL	300'000	-37'500	262'500
<b>Totale netto</b>	<b>61'190'086</b>	<b>-6'690'471</b>	<b>54'499'615</b>
<i>di cui prestiti lordi</i>	<i>89'428'230</i>	<i>-6'000'471</i>	<i>83'427'759</i>
<i>di cui rettifiche di valore prestiti</i>	<i>-28'238'144</i>	<i>-690'000</i>	<i>-28'928'144</i>

I prestiti diminuiscono globalmente per 6.7 milioni di franchi, di cui 3.4 per prestiti per investimenti LIM. La

riduzione è frutto dei maggiori rimborsi incassati su prestiti rispetto a quanto erogato.

## Tabella investimenti / impegni finanziari, elenco strumenti finanziari

	Importo iniziale	Data emissione/ inizio	Data scadenza	Saldo 31.12.2018	Variazione	Saldo 31.12.2019
--	------------------	------------------------	---------------	------------------	------------	------------------

### Attivi finanziari

Azioni varie - beni patrimoniali				0	175'000	175'000
Collocamenti a breve termine verso banche ed enti diversi		-	-	30'000'000	0	30'000'000
Prestito AET 10'000'000 CHF		15.07.2016	-	10'000'000	0	10'000'000
Prestiti CAMPUS USI - SUPSI		-	-	63'196'898	33'669'386	96'866'284
Prestito Fondazione Monte Verità		-	-	2'510'000	118'497	2'628'497

### Passivi finanziari

Anticipi bancari di breve termine		-	-	410'000'000	-49'999'549	360'000'451
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	417'621'119	-6'920'993	410'700'126

### 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	21.11.2022	100'000'000	0	100'000'000
200'000'000 CHF - 5/8 %	200'000'000	21.11.2013	21.03.2019	200'000'000	-200'000'000	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	100'000'000	0	100'000'000
150'000'000 CHF - 0 %	150'000'000	18.04.2019	18.04.2029	0	150'000'000	150'000'000
<b>Totale prestiti obbligazionari</b>				<b>1'975'000'000</b>	<b>-50'000'000</b>	<b>1'925'000'000</b>
<b>Altri impegni a lungo termine</b>						
Debito verso Fondazione AGIRE per capitale da liberare				470'000	0	470'000
<b>Totale altri impegni a lungo termine</b>				<b>470'000</b>	<b>0</b>	<b>470'000</b>

## Investimenti materiali e immateriali (beni amministrativi + patrimoniali<sup>1)</sup>)

	(2)	Valore al 31.12.2018	Uscite (+)	Entrate (-)	Amm. Ordinari	Valore al 31.12.2019
<b>Ammortamenti degli investimenti</b>						
Terreni		6'473'793	11'993'182			18'466'975
Immobili		705'150				705'150
<b>Beni patrimoniali</b>		<b>7'178'943</b>	<b>11'993'182</b>	-	-	<b>19'172'125</b>
Terreni non edificati		1				1
Strade e altre sottostrutture	10%	477'107'000	90'599'621	44'983'654	52'272'967	470'450'000
Fabbricati e altre costruzioni edili	12%	289'146'000	51'598'575	1'174'494	40'749'080	298'821'000
Demanio forestale	12%	4'311'000	2'342'819	1'243'569	649'249	4'761'000
Mobiliario, macchinari, veicoli e attrezzature	50%	5'972'000	10'295'989	3'867'052	6'200'937	6'200'000
Altri beni materiali		426'260	176'572	-	-	602'832
Altri invest. immateriali	50%	2'947'000	1'094'619	-	2'021'119	2'020'500
Contributi per invest. a Confederazione	25%	1'231'000	25'256	-	314'256	942'000
Contributi per invest. a comuni e cons. com.	25%	54'789'000	113'429'803	83'743'472	21'119'331	63'356'000
Contributi per invest. a istituti propri	25%	4'444'000	13'727'000	948'294	4'305'706	12'917'000
Contributi per invest. a imprese ad economia mista	25%	30'166'000	24'537'105	146'945	13'639'160	40'917'000
Contributi per invest. a istituzioni private	25%	126'767'000	52'193'526	9'066'934	42'473'592	127'420'000
Contributi per invest. a economie private	25%	25'300'000	10'529'182	5'450	8'956'732	26'867'000
<b>Beni amministrativi</b>		<b>1'022'606'261</b>	<b>370'550'065</b>	<b>145'179'864</b>	<b>192'702'129</b>	<b>1'055'274'333</b>
<b>Totale</b>		<b>1'029'785'205</b>	<b>382'543'247</b>	<b>145'179'864</b>	<b>192'702'129</b>	<b>1'074'446'459</b>

(1) le cifre comprendono la rivalutazione di attivi di bilancio prevista con il Preventivo 2019.

(2) 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. Il tasso medio di ammortamento ordinario calcolato sui valori contabili delle sole categorie di investimenti oggetto di ammortamento, è stato complessivamente del 15.44%.

## Tabella degli accantonamenti

Descrizione	Saldo 31.12.2018	Variazione	Saldo 31.12.2019
Accantonamento spese del personale - breve termine	25'529'920	-171'542	25'358'378
Accantonamento per compensazione IPCT per uscita personale ICP	0	8'000'000	8'000'000
Accantonamento spese del personale - lungo termine	9'078'763	-301'694	8'777'068
Accantonamento spese del personale totale	34'608'683	7'526'764	42'135'446
Accantonamenti per processi e contenziosi	32'737'880	-5'237'880	27'500'000
Accantonamenti per perdite su fideiussioni	2'600'000	0	2'600'000
Accantonamenti per risanamento siti contaminati	38'706'000	0	38'706'000
<b>Totale</b>	<b>108'652'563</b>	<b>2'288'884</b>	<b>110'941'446</b>
di cui a breve termine	25'529'920	7'828'458	33'358'378
di cui a lungo termine	83'122'643	-5'539'574	77'583'068

A fine 2019 aumentano gli accantonamenti a seguito dell'accantonamento di 8 milioni di franchi creato a seguito della futura uscita del personale dell'Istituto cantonale di patologia (ICP) dall'Istituto di previdenza del Canton Ticino (IPCT), conseguentemente alla decisione di integrare l'CP nell'Ente ospedaliero

cantonale (EOC), e al relativo mancato contributo al risanamento finanziario dell'IPCT. D'altro canto si riducono di 5.2 milioni di franchi gli accantonamenti per processi e contenziosi (operazione di rivalutazione accantonamenti effettuata con il restatement al 01.01.2019).

## Tabella degli impegni condizionali esistenti

	Importi in CHF
Descrizione	Saldo 31.12.2019
Per processi e contenziosi	Importi non quantificabili con affidabilità
Per risanamento siti contaminati	Importi non quantificabili con affidabilità

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

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

## Tabella delle garanzie e fidejussioni emesse

Descrizione	Saldo 31.12.2018	Variazione	Saldo 31.12.2019
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	1'172'600	-1'1'550	1'161'050
Fideiussioni sostegno economico	165'000	0	165'000
Garanzie su prestiti LIM-Confederazione (per il 50%)	20'501'540	-1'980'950	18'520'590
Garanzie su prestiti Politica Regionale-Confederazione (per il 50%)	770'910	-50'110	720'800
Garanzia a favore della Cassa pensioni dei dipendenti dello Stato 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 31.12.2018 a 2'731.3 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.
<b>Totale</b>	<b>25'140'050</b>	<b>-2'042'610</b>	<b>23'097'440</b>

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.



## Tabella delle partecipazioni

Elenco partecipazioni	Forma giuridica	Capitale aziendale nominale*	Quota di part. nominale	Quota in %	Valore contabile al 31.12.2019**	Dividendi versati al Cantone nel 2019	Dividendi versati al Cantone nel 2018
Importi in CHF							
<b>Banca dello Stato</b> Promuovere lo sviluppo economico del Cantone.	ente di diritto pubblico	480'000'000	480'000'000	100	722'055'000	23'363'479	24'091'735
<b>Azienda elettrica Ticinese AET</b> Produzione e commercio di energia elettrica e di forze idriche.	ente di diritto pubblico	40'000'000	40'000'000	100	40'000'000	-	-
<b>Università della Svizzera Italiana</b> Insegnamento accademico e ricerca scientifica. Inserimento del Ticino nella politica universitaria della Confederazione.	ente di diritto pubblico	11'000'000	11'000'000	100	1'100'000	-	-
<b>Officine idroelettriche Maggia SA</b> 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	325'000	550'000
<b>Officine idroelettriche Blenio SA</b> 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	234'000	390'000
<b>Officine idroelettriche Verzasca SA</b> Sfruttamento delle forze idriche della Verzasca e dei suoi affluenti da 470.00 m s/m fino a quota 193.20 m s/m.	SA	30'000'000	10'000'000	33	10'000'000	500'000	500'000
<b>Ritom SA</b> Sfruttamento forze idriche delle acque affluenti nel bacino del Ritom.	SA	46'500'000	11'625'000	25	11'625'000	7'709	4'298
<b>Società autolinee regionali ticinesi FART</b> Ferrovia delle Centovalli, servizio autolinee, funivie Verdasio-Rasa e Intragna-Pila-Costa.	SA	8'494'700	4'366'000	51	436'600	-	-
<b>Autolinee Regionali Luganesi SA</b> Linee automobilistiche Lugano-Tesserete, Lugano-Sonvico ed altre linee filoviarie di cui la SA è concessionaria.	SA	855'000	352'000	41	35'200	-	-
<b>Ferrovie Luganesi SA</b> Ferrovie regionali per Sorengo, Bioggio, Agno e partecipazione ad altre linee di trasporto non ferroviarie.	SA	1'200'000	600'000	50	60'000	-	-
<b>Autolinee Bleniesi SA</b> Linee automobilistiche pubbliche per il trasporto di persone e merci. Partecipazione ad altre imprese.	SA	1'146'750	604'000	53	60'400	-	-
<b>Autolinea Mendrisiense SA</b> 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 31.12.2019**	Dividendi versati al Cantone nel 2019	Dividendi versati al Cantone nel 2018
Importi in CHF							
<b>Rhätische Bahn SA</b> Costruzione e gestione della Ferrovia Retica e di altri sistemi di trasporto nel cantone dei Grigioni.	SA	57'957'000	4'000	0	400	-	-
<b>Società navigazione Lago di Lugano</b> 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	-	-
<b>Trasporti pubblici luganesi SA</b> Gestione di ferrovie, filovie, funivie, linee di navigazione, filobus, terreni, immobili, hangar ed autorimesse.	SA	4'500'000	1'370'000	30	137'000	-	-
<b>Banca Nazionale Svizzera</b> Garantire la stabilità dei prezzi e collabora allo sviluppo economico.	ente di diritto pubblico	25'000'000	418'000	2	41'800	25'080	25'080
<b>Schweizer Salinen SA</b> Produzione di sale, salamoia e miscele di sale, così come delle sue operazioni correlate.	SA	11'164'000	244'000	2	24'400	183'000	268'400
<b>Selfin Invest AG</b> Gestione attività finanziarie della Schweizer Salinen SA.	SA	10'000'000	244'000	2	24'400	13'420	146'400
<b>Schweizer Zucker AG</b> Produzione e commercio di prodotti alimentari come zucchero, melassa e polpa di barbabietola.	SA	17'040'000	25'480	0	2'548	-	-
<b>Soc. Coop. Radiodiff. Svizzera Italiana CORSI</b> Produzione, elaborazione e diffusione di programmi radiofonici, televisivi ed editoriali per il tramite della RSI.	cooperativa	292'500	46'000	16	4'600	-	-
<b>Alloggi Ticino SA (LOGIS SA)</b> Acquisti/costruzioni di appartamenti affittati a prezzi sopportabili per persone con redditi modesti.	SA	15'200'000	5'780'000	38	578'000	-	-
<b>Lugano Airport SA</b> Gestione dell'aeroporto di Lugano-Agno e delle relative infrastrutture.	SA	4'000'000	500'000	13	50'000	-	-
<b>Fondazione pro San Gottardo</b> Salvaguardia dell'ambiente del Passo e dell'Ospizio.	fondazione	810'000	150'000	19	1'500	-	-
<b>Fondazione Bolle di Magadino</b> Salvaguardia delle Bolle e del relativo ecosistema. Sostegno a studi scientifici atti alla conservazione del territorio.	fondazione	100'000	35'000	35	350	-	-
<b>Fondazione Valle Bavona</b> 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 31.12.2019**	Dividendi versati al Cantone nel 2019	Dividendi versati al Cantone nel 2018
Importi in CHF							
<b>Bellinzona Teatro</b> Acquisto, manutenzione e gestione del Teatro Sociale. Promovimento di spettacoli teatrali e culturali.	Ente autonomo di d. comunale	101'000	50'000	50	500	-	-
<b>Fond. per l'orchestra della Svizzera italiana OSI</b> Gestione e finanziamento dell'OSI. Promovimento di interessi artistici e collaborazione con RSI.	fondazione	200'000	75'000	38	750	-	-
<b>Fondazione Monte Verità</b> Promovimento di seminari scientifici, attività di aggiornamento professionale e manifestazioni culturali.	fondazione	1'100'000	1'060'000	96	10'600	-	-
<b>Fond. per la formazione permanente dei giudici</b> Formazione di giudici, cancellieri e procuratori.	fondazione	286'634	1'000	0	10	-	-
<b>Fondazione latina Progetti pilota - Dipendenze</b> Progetti per la presa a carico istituzionale o ambulatoriale di delinquenti che soffrono di dipendenze.	fondazione	1'844'192	200'000	11	2'000	-	-
<b>Fond. Centro di biologia alpina (Valle di Piora)</b> Promovimento dell'insegnamento universitario, della ricerca scientifica e della divulgazione ad utilità pubblica.	fondazione	120'000	60'000	50	600	-	-
<b>Fond. Centro peritale per le assicurazioni sociali</b> Fornire perizie mediche richieste dall'ufficio AI del Cantone Ticino o da altri assicuratori.	fondazione	100'000	100'000	100	1'000	-	-
<b>Fondazione AGIRE</b> 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	-	-
<b>Fondazione Istituto in Biomedicina (IRB)</b> Studi sull'immunologia umana, con particolare enfasi sui meccanismi della difesa immunitaria.	fondazione	10'100'000	10'000'000	99	100'000	-	-
<b>Museo d'arte della Svizzera italiana Lugano (MASIL)</b> Ottimizzare le risorse, rafforzare i progetti museali permettendo maggiore flessibilità rispetto alla programmazione e agli spazi in cui essa si potrà articolare.	fondazione	200'000	100'000	50	1'000	-	-
<b>Cantina sociale Mendrisio</b> Ritiro uve dei soci viticoltori, vinificazione, conservazione e vendita dei prodotti e sottoprodotti della vite.	cooperativa	1'378'650	313'300	23	31'330	-	-
<b>Fiera svizzera di Lugano</b> 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 31.12.2019**	Dividendi versati al Cantone nel 2019	Dividendi versati al Cantone nel 2018
Importi in CHF							
<b>Casinò Lugano SA</b> Organizzazione e finanziamento di manifestazioni culturali, sportive, turistiche, congressuali ed espositive.	SA	7'000'000	14'000	0	1'400	7'900	1'950
<b>Agricola ticinese SA</b> Attività commerciale e industriale di trasformazione dei cereali e promovimento del settore cerealicolo ticinese.	SA	1'000'000	500	0	50	-	-
<b>Alsa Aero Locarno SA</b> Scuola di volo, voli commerciali, noleggio/commercio di aeromobili, servizi aeroportuali e di manutenzione.	SA	100'000	2'000	2	200	-	-
<b>Società svizzera di credito alberghiero</b> Promozione della competitività e della produttività delle aziende alberghiere svizzere.	cooperativa	28'403'000	300'000	1	30'000	-	-
<b>Fiera svizzera SA Basel (MCH)</b> Organizzazione di congressi e attività connesse. Acquisizione e gestione di investimenti e finanziamenti vari.	SA	40'000'000	24'000	0	2'400	-	-
<b>Cooperativa di fideiussione OBTG</b> Concessione di garanzie per la facilitazione dei prestiti bancari per le PMI con potenziale di sviluppo.	cooperativa	1'928'500	2'000	0	200	20	60
<b>Swissmedic, Istituto svizzero per gli agenti terapeutici</b> Omologaz./controllo di medicinali e dispositivi medici.	ente di diritto pubblico	14'500'000	214'037	1	21'400	-	-
<b>Tiermehlfabrik Extraktionswerk AG</b> Smaltimento dei sottoprodotti di origine animale.	SA	1'200'000	33'000	3	3'300	-	-
<b>Fondazione Corippo</b> Promovimento del villaggio Corippo.	fondazione	250'000	110'000	44	-	-	-
<b>Amministrazione isole di Brissago</b> Gestione del parco botanico delle isole di Brissago durante il periodo primavera-autunno.	associazione	700'000	200'000	29	-	-	-
<b>Società della Funicolare Locarno - M. del Sasso SA (FLMS)</b> Costruzione ed esercizio della funicolare Locarno-Orselina.	SA	900'000	200	0	-	6	6
<b>Agenzia turistica ticinese</b> Elaborazione e attuazione della strategia turistica cantonale.	SA	500'000	425'000	85	42'500	-	-

Elenco partecipazioni	Forma giuridica	Capitale aziendale nominale*	Quota di part. nominale	Quota in %	Valore contabile al 31.12.2019**	Dividendi versati al Cantone nel 2019	Dividendi versati al Cantone nel 2018
Importi in CHF							
<b>e-Health Ticino</b> Sostegno ai fornitori di prestazioni affiliati nello sviluppo della cartella informatizzata del paziente.	associazione	29'300	10'000	34	-	-	-
<b>Fondazione Centro di competenza per la mobilità sostenibile e ferroviaria</b> Promuovere la realizzazione e gestione del Centro di competenza.	fondazione	140'000	20'000	14	200	-	-
<b>eOperation Suisse SA</b> Promuovere, diffondere e utilizzare le soluzioni informatiche sviluppate dalle amministrazioni pubbliche federali, cantonali e comunali.	SA	100'000	300	0	30	-	-
<b>Ente ospedaliero cantonale EOC</b> Assistenza ospedaliera, medicina d'urgenza, intensiva, somatica acuta e partner per la riabilitazione specialistica.	istituto di diritto pubblico	36'685'000	36'685'000	100	61'764'000	-	-

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

<b>Azienda Cantonale dei Rifiuti (ACR)</b> Organizzazione/smaltimento dei rifiuti solidi urbani e di quelli speciali. Promovimento dell'informazione.	istituto di diritto pubblico	19'296'638	-	-	-	-	-
<b>SUPSI</b> Formazione di base e continua, ricerca applicata, servizi di consulenza/supporto a imprese e istituzioni.	ente di diritto pubblico	11'101'833	-	-	-	-	-

\* Ultimo dato disponibile.

\*\* Valore contabile espresso secondo i disposti dell'art. 7 del Regolamento sulla gestione finanziaria dello Stato.

# Scostamenti

---

## Scostamenti significativi rispetto al valore di preventivo 2019

Di seguito sono esposte le principali variazioni di importi tra il C2019 ed il P2019, 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	C2018	P2019	C2019	Var C19-P19	Settore
	<b>Spese per il personale (30)</b>					
30	276 - 30529101 - COMP.D'USCITA A IPCT PER CESSIONE D'ATTIVITÀ	0.00	0.00	8.00	8.00	DSS 09
	442 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	22.41	21.39	26.07	4.68	DECS 06
	786 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	6.76	6.70	8.06	1.37	DT 10
	414 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	2.68	2.70	3.88	1.18	DECS 02
	463 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	0.63	0.99	1.84	0.86	DECS 07
	576 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	4.56	4.28	5.06	0.78	DECS 10
	711 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	6.28	5.87	6.62	0.75	DT 02
	661 - 30100028 - STIPENDI E INDENNITA' FINANZIATI DA TERZI	0.23	0.28	1.02	0.74	DECS 15
	605 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	1.59	1.42	2.03	0.61	DECS 12
	442 - 30520001 - CONTRIBUTI ALL'ISTITUTO DI PREVIDENZA	3.02	2.91	3.46	0.55	DECS 06
	515 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	11.34	11.09	11.63	0.54	DECS 08
	442 - 30200021 - SUPPLENZE DOCENTI	0.48	0.00	0.53	0.53	DECS 06
	125 - 30100013 - STIPENDI E INDENNITA' AIUTI STRAORDINARI	0.30	2.08	1.46	-0.62	DI 04
	921 - 30600003 - PREPENSIONAMENTO DIPENDENTI (QUOTA STATO)	3.96	4.00	3.35	-0.65	DFE 10
	921 - 30100950 - VARIAZIONE ACCANT. SPESE DEL PERSONALE (RESIDUI)	1.15	0.20	-0.47	-0.67	DFE 10
	849 - 30100028 - STIPENDI E INDENNITA' FINANZIATI DA TERZI	12.06	12.56	11.85	-0.71	DFE 06
	786 - 30100028 - STIPENDI E INDENNITA' FINANZIATI DA TERZI	1.23	1.18	0.42	-0.75	DT 10
	782 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	10.76	11.02	10.19	-0.82	DT 09
	221 - 30100013 - STIPENDI E INDENNITA' AIUTI STRAORDINARI	0.61	0.88	0.00	-0.88	DSS 03
	414 - 30100010 - STIPENDI E INDENNITA' PERSONALE AUSILIARIO	2.81	2.88	1.99	-0.89	DECS 02
	661 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	1.39	1.50	0.50	-1.01	DECS 15
	452 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	4.41	4.84	3.73	-1.11	DECS 07
	221 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	3.74	5.91	4.78	-1.12	DSS 03
	<b>Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio (31)</b>					
31	971 - 31811001 - PERDITE SU IMPOSTE	12.91	10.70	14.78	4.08	DFE 14
	972 - 31811001 - PERDITE SU IMPOSTE	4.62	4.20	5.88	1.68	DFE 14
	786 - 31410013 - PRESTAZIONI PER FILIALE USTRA	7.17	6.10	7.54	1.44	DT 10
	782 - 31490001 - INTERVENTI DANNI ALLUVIONALI (T.782.01)	2.10	2.50	3.81	1.31	DT 09
	116 - 31810001 - PERDITE E CONDONI SU CREDITI	1.19	0.90	2.08	1.18	DI 03
	975 - 31811001 - PERDITE SU IMPOSTE	0.45	0.18	1.24	1.06	DFE 14

VOCE	CRB - CONTO	C2018	P2019	C2019	Var C19- P19	Settore
	945 - 31200019 - ENERGIE ALTERNATIVE	2.85	3.30	4.34	1.04	DFE 12
	987 - 31811001 - PERDITE SU IMPOSTE	1.61	1.05	1.85	0.80	DFE 14
	773 - 31300103 - SPESE PER RICERCHE BENI CULTURALI (T.773.01)	0.20	0.21	0.88	0.67	DT 06
	951 - 31130002 - ACQUISTO APPARECCH. INFORMATICHE	1.68	1.88	2.48	0.61	DFE 13
	751 - 31990033 - SPESE VARIE	0.01	0.00	0.52	0.52	DT 05
	952 - 31300142 - SPESE TELEFONICHE (T.952.01)	1.62	1.90	1.37	-0.53	DFE 13
	190 - 31300036 - SPESE PER RIMPATRIO STRANIERI	0.69	1.20	0.67	-0.53	DI 10
	951 - 31580003 - LICENZE E MANUT. PER ELAB. CENTRALE E PC	5.48	5.20	4.63	-0.57	DFE 13
	731 - 31320004 - ONORARI E SPESE CONSULENZE SPAAS (T.731.03)	1.76	2.50	1.93	-0.57	DT 03
	951 - 31580005 - LICENZE E MANUT. PER PROGRAMMI APPLICATIVI	5.63	6.10	5.34	-0.76	DFE 13
	731 - 31300169 - SPESE DI GESTIONE DISCARICHE (T.731.06)	0.00	0.80	0.00	-0.80	DT 03
	789 - 31110025 - ACQUISTO VEICOLI UT4 CRB 786	1.59	1.60	0.77	-0.83	DT 12
	960 - 31580005 - LICENZE E MANUT. PER PROGRAMMI APPLICATIVI	4.87	5.81	4.71	-1.10	DFE 14
	414 - 31300151 - TRASPORTO ALLIEVI SCUOLE MEDIE (T.414.02)	8.01	9.08	7.93	-1.15	DECS 02
	843 - 31320001 - ONORARI E SPESE PER CONSULENZE INCARICHI E PERIZIE	0.01	1.50	0.11	-1.39	DFE 06
	786 - 31370001 - IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO (IVA)	1.47	1.40	0.00	-1.40	DT 10
	731 - 31300180 - RISANAMENTO SITI CONTAMINATI (T.731.01)	0.00	2.00	0.00	-2.00	DT 03
	<b>Ammortamenti beni amministrativi materiali e immateriali (33)</b>					
33	931 - 33000001 - AMMORTAMENTI ORDINARI DEI BENI AMMINISTRATIVI	101.95	107.55	101.89	-5.66	DFE 11
	<b>Spese finanziarie (34)</b>					
34	971 - 34990001 - INTERESSI RIMUNERATORI	0.75	1.40	0.56	-0.84	DFE 14
	931 - 34060001 - INTERESSI PREST. A MEDIA E LUNGA SCADENZA	22.96	24.89	21.87	-3.02	DFE 11
	<b>Versamenti a fondi e finanziamenti speciali (35)</b>					
35	181 - 35010001 - VERSAMENTO AL FONDO	2.74	1.14	3.35	2.21	DI 09
	786 - 35010001 - VERSAMENTO AL FONDO	0.14	0.80	1.66	0.86	DT 10
	732 - 35010001 - VERSAMENTO AL FONDO	2.78	2.13	2.89	0.75	DT 03
	113 - 35010002 - VERSAMENTO AL FONDO DI PEREQUAZIONE	3.17	4.51	2.58	-1.92	DI 02
	<b>Spese di trasferimento (36)</b>					
36	151 - 36110001 - ESECUZIONE PENE IN ALTRI ISTITUTI	1.93	2.10	3.13	1.03	DI 07
	113 - 36227001 - C/TI DI LIVELL. POTENZ. FISCALE PARTE COMUNI	67.34	67.00	71.09	4.09	DI 02
	295 - 36340015 - CONTRIBUTI PER OSPEDALIZZAZIONI FUORI CANTONE	30.39	26.76	29.66	2.90	DSS 07
	221 - 36370015 - ANTICIPO ALIMENTI PER FIGLI MINORENNI	3.64	4.50	3.48	-1.02	DSS 03
	655 - 36340006 - CONTRIBUTI CANTONALI PER STUDENTI TICINESI SUPSI	21.98	23.50	22.30	-1.20	DECS 14
	435 - 36320021 - CONTRIBUTI AI COMUNI PER STIPENDI DOCENTI SE	25.71	26.70	25.37	-1.33	DECS 05
	232 - 36360091 - CONTR.MISURE POLITICA SOCIALE E FAM. (T235.06)	0.00	1.64	0.25	-1.39	DSS 05
	843 - 36350011 - CONTRIBUTI PER SOST.ALL'OCCUPAZIONE (T.843.01)	3.13	4.00	2.52	-1.48	DFE 06
	210 - 36370006 - CONTRIBUTI ASSEGNO FAMIGLIA DI PRIMA INFANZIA	6.00	8.00	6.50	-1.50	DSS 02
	221 - 36370052 - PREST. SPEC. INSER. SOCIALE: RIMB. SPESE ORGANIZZA	2.41	4.72	3.11	-1.61	DSS 03



VOCE	CRB - CONTO	C2018	P2019	C2019	Var C19- P19	Settore
	232 - 36320041 - CONTRIBUTI ALLE CASE PER ANZIANI (T.232.06)	29.45	31.84	30.08	-1.76	DSS 05
	235 - 36360091 - CONTR.MISURE POLITICA SOCIALE E FAM. (T235.06)	0.00	9.02	7.01	-2.01	DSS 04
	210 - 36370064 - PREMIO AM PER BENEFICIARI PC AVS/AI	137.36	144.00	141.47	-2.53	DSS 02
	221 - 36370043 - CONTRIBUTI CANTONALI AI RIFUGIATI	10.96	14.00	9.99	-4.01	DSS 03
	222 - 36370020 - CONTRIBUTI PER ASILANTI E AMMISSIONE PROVVISORIA	12.35	17.00	12.55	-4.45	DSS 03
	767 - 36340028 - CONTRIBUTI PER AGEVOLAZIONI TARIFFALI	7.77	11.40	6.44	-4.96	DT 07
	221 - 36370007 - PRESTAZIONI ORDINARIE PER ASSISTITI A DOMICILIO	100.41	109.90	103.29	-6.61	DSS 03
	222 - 36360064 - CONTRIBUTI AI CENTRI PER RICHIEDENTI IN PROCEDURA	8.20	14.50	7.18	-7.32	DSS 03
	767 - 36340016 - CONTRIBUTI ALLE IMPRESE DI TRASPORTO (T.767.01)	69.67	82.00	72.86	-9.14	DT 07
	210 - 36370063 - PARTECIPAZIONE AL PREMIO ASS. MALATTIE	153.34	169.00	157.48	-11.52	DSS 02
	931 - 36405001 - RETTIFICA DI VALORE PRESTITI AMMINISTRATIVI	0.00	1.00	0.00	-1.00	DFE 11
	931 - 36600001 - AMMORTAMENTI ORDINARI CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	80.90	87.95	90.81	2.86	DFE 11
	971 - 36900001 - QUOTA STATO PER COMPUTO GLOB. D'IMPOSTA	14.57	1.00	6.73	5.73	DFE 14
	972 - 36900001 - QUOTA STATO PER COMPUTO GLOB. D'IMPOSTA	1.09	0.80	1.98	1.18	DFE 14
	<b>Spese straordinarie (38)</b>					
38	931 - 38990001 - ABBATTIMENTO PERDITE D'ESERCIZIO RIPORTATE	0.00	20.00	0.00	-20.00	DFE 11
	<b>Ricavi fiscali (40)</b>					
40	960 - 40220001 - IMPOSTA SUGLI UTILI IMMOBILIARI	79.41	75.00	100.50	25.50	DFE 14
	973 - 40090001 - IMPOSTE SUPPL. E MULTE PERSONE FISICHE	55.38	35.00	49.84	14.84	DFE 14
	977 - 40020001 - IMPOSTE ALLA FONTE PERSONE FISICHE	139.65	135.00	146.21	11.21	DFE 14
	971 - 40009001 - SOPRAVV. ATTIVE D'IMPOSTA PF ANNI PRECEDENTI	32.10	46.00	53.83	7.83	DFE 14
	105 - 40250001 - TASSE SULLE CASE DA GIOCO	12.55	12.00	17.21	5.21	DI 01
	972 - 40210001 - IMPOSTA IMMOBILIARE ANNO CORRENTE	26.10	27.30	30.00	2.70	DFE 14
	972 - 40210901 - CORREZIONE STRAORD. IMPOSTA IMMOBILIARE	13.10	13.70	15.00	1.30	DFE 14
	979 - 40230006 - IMPOSTA GLOBALE SUI CONTRATTI	14.01	13.30	14.37	1.07	DFE 14
	116 - 40300002 - IMPOSTE ALTRI AUTOV.LEGGERI E MONOASSI	12.52	12.35	12.87	0.52	DI 03
	975 - 40240001 - IMPOSTE DI SUCCESSIONE E DONAZIONE	57.42	35.00	34.26	-0.74	DFE 14
	971 - 40010001 - IMPOSTE SULLA SOST ANNO CORRENTE	143.20	147.50	146.30	-1.20	DFE 14
	979 - 40230007 - IMPOSTA SUGLI ATTI NOTARILI	15.31	17.20	15.11	-2.09	DFE 14
	116 - 40300001 - IMPOSTE AUTOMOBILI	110.28	107.50	104.99	-2.51	DI 03
	979 - 40230001 - DOCUMENTI BANCARI	7.23	8.70	5.12	-3.58	DFE 14
	132 - 40210101 - TASSE ISCRIZIONE REGISTRO FONDIARIO	68.40	72.00	67.75	-4.25	DI 05
	971 - 40000001 - IMPOSTE SUL REDDITO ANNO CORRENTE	884.70	909.50	903.70	-5.80	DFE 14
	972 - 40100001 - IMPOSTE SULL'UTILE ANNO CORRENTE	269.00	281.10	221.00	-60.10	DFE 14
	<b>Regalie e concessioni (41)</b>					
41	910 - 41100001 - QUOTA SU UTILE DELLA BANCA NAZIONALE	56.24	28.26	55.85	27.60	DFE 01
	711 - 41200028 - TASSE DEMANIALI LA-LAEI	9.26	8.34	9.26	0.92	DT 02
	711 - 41200014 - TASSE DEMANIALI	6.12	5.60	6.33	0.73	DT 02
	<b>Ricavi per tasse (42)</b>					

VOCE	CRB - CONTO	C2018	P2019	C2019	Var C19- P19	Settore
42	276 - 42400013 - ANALISI ISTO-CITOLOGICHE	12.30	10.70	12.86	2.16	DSS 09
	125 - 42100013 - TASSE DI POLIZIA DEGLI STRANIERI	6.19	6.10	8.18	2.08	DI 04
	245 - 42200004 - TASSE D'OSPEDALIZZAZIONE	16.67	17.00	18.69	1.69	DSS 08
	295 - 42600254 - RICUPERI PER OSPEDALIZZAZIONI NEL CANTONE (T.295.4	1.70	0.00	1.54	1.54	DSS 07
	221 - 42600130 - RICUPERO SPESE ASSISTENZ. DA BENEFICIARI	3.02	2.10	3.60	1.50	DSS 03
	181 - 42000002 - CONTRIBUTI SOSTITUTIVI PCI	3.87	2.00	3.43	1.43	DI 09
	786 - 42600213 - RICUPERO SPESE DA FILIALE USTRA	13.10	11.75	13.17	1.42	DT 10
	295 - 42600255 - RICUPERI PER OSPEDALIZZAZIONI FUORI CANTONE	0.00	0.00	1.13	1.13	DSS 07
	171 - 42100001 - TASSE E SPESE DI GIUSTIZIA	6.25	5.50	6.54	1.04	DI 08
	130 - 42600118 - RICUPERO SPESE PER ASSISTENZA GIUDIZIARI	0.50	0.10	0.91	0.81	DI 01
	116 - 42700101 - MULTE CIRCOLAZIONE	5.63	6.30	7.03	0.73	DI 03
	232 - 42600219 - RIMBORSO CONTR. ESER. PRECEDENTI CASE ANZIANI	1.52	0.70	1.39	0.69	DSS 05
	190 - 42700102 - MULTE CIRCOLAZIONE - CONTROLLI RADAR FISSI E SEMI.	11.95	10.50	11.17	0.67	DI 10
	221 - 42600135 - RICUPERO ALIMENTI	2.37	2.65	1.99	-0.66	DSS 03
	233 - 42600141 - RIMBORSO CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI	4.49	3.70	2.97	-0.73	DSS 05
	221 - 42600129 - RICUPERO DA ENTI ASSICURATIVI	7.29	7.80	6.90	-0.90	DSS 03
	116 - 42100009 - TASSE PER COLLAUDO VEICOLI	7.27	8.80	7.41	-1.39	DI 03
	731 - 42100044 - TASSE DIVERSE	1.56	2.99	1.58	-1.41	DT 03
	151 - 42600121 - RICUPERO SPESE PER ESECUZ.PENE E MISURE	1.60	3.00	1.45	-1.55	DI 07
	190 - 42700103 - MULTE CIRCOLAZIONE - CONTROLLI RADAR MOBILI	1.22	3.25	1.02	-2.23	DI 10
130 - 42600117 - RICUPERO SPESE COMMISS.LEGGE ACQUISTO FONDI ESTERI	5.78	3.50	1.18	-2.32	DI 01	
767 - 42400044 - TASSA DI COLLEGAMENTO	0.00	18.00	0.00	-18.00	DT 07	
	<b>Ricavi diversi (43)</b>					
43	767 - 43090001 - ENTRATE VARIE	0.01	0.01	10.35	10.34	DT 07
	753 - 43090001 - ENTRATE VARIE	0.02	0.01	0.55	0.55	DT 05
	161 - 43900001 - DEVOLUZIONI ALLO STATO	0.67	1.00	0.05	-0.95	DI 08
	<b>Ricavi finanziari (44)</b>					
44	931 - 44991001 - ALTRI RICAVI FINANZIARI	1.04	0.10	1.42	1.32	DFE 11
	971 - 44010001 - INT. DI RITARDO IC SU PER. FIS. E PER. GIUR.	6.09	5.50	6.56	1.06	DFE 14
	931 - 44630001 - DIV. E PARTEC. SU UTILI IMP. PUBBL. DI DIR. PRIV	1.86	1.77	1.26	-0.50	DFE 11
	931 - 44610001 - DIV. E PARTEC. SU UTILI D'IMP. PUBBL. DI DIR. PUBBL.	24.10	24.43	23.37	-1.05	DFE 11
	<b>Prelievi da fondi e finanziamenti speciali (45)</b>					
45	753 - 45010001 - PRELEVAMENTO DALLA RISERVA FONDO	0.27	0.58	0.04	-0.54	DT 05
	417 - 45010001 - PRELEVAMENTO DALLA RISERVA FONDO	2.43	1.52	0.55	-0.97	DECS 03
	<b>Ricavi da trasferimento (46)</b>					
46	910 - 46001001 - QUOTA SULL'IMPOSTA PREVENTIVA	32.19	28.02	40.27	12.25	DFE 01
	987 - 46000002 - QUOTA SUL RICAVO IFD ANNI PRECEDENTI	0.34	0.00	1.13	1.13	DFE 14
	767 - 46008001 - PARTECIPAZIONE SULLA TASSA FED SUL TRAFF. PES.	25.34	25.57	25.05	-0.52	DT 07
	987 - 46000001 - QUOTA SUL RICAVO IFD ANNO CORRENTE	113.00	115.00	113.70	-1.30	DFE 14
	222 - 46100033 - RIMB. DALLA CH INTEGRAZIONE AP E RIFUGIATI	1.81	3.20	3.80	0.60	DSS 03
	222 - 46100028 - RIMB. DALLA CH NEM E RICH. RESPINTI	1.39	1.40	0.82	-0.58	DSS 03
	731 - 46100026 - RIMB. DALLA CH PREST. SPAAS (T.731.40)	0.73	0.78	0.12	-0.66	DT 03

VOCE	CRB - CONTO	C2018	P2019	C2019	Var C19- P19	Settore
	221 - 46100021 - RIMBORSI DALLA CONFEDERAZIONE PER RIFUGIATI	14.01	17.00	14.77	-2.23	DSS 03
	222 - 46100031 - RIMB. DALLA CH RA IN PROCEDURA E AP IN CH < 7ANNI	17.02	26.50	16.07	-10.43	DSS 03
	113 - 46227001 - PRELEV. DA COMUNI CONTRIB. LIVELLAMENTO	64.34	65.00	69.09	4.09	DI 02
	113 - 46225001 - CONTRIBUTI PEREQUAZIONE DAI COMUNI	2.30	3.10	2.05	-1.05	DI 02
	210 - 46320004 - CONTRIBUTI COMUNALI PER LE ASSICURAZIONI SOCIALI	120.87	121.20	125.04	3.84	DSS 02
	210 - 46300007 - CONTRIBUTI FED PER PRESTAZ.COMPLEMENTARI AI	50.29	50.50	52.88	2.38	DSS 02
	560 - 46300001 - CONTRIBUTI FEDERALI PER SPESE D'ESERCIZIO	3.06	3.96	3.45	-0.51	DECS 01
	849 - 46300053 - CONTRIBUTI FEDERALI PER SERVIZIO DI COLLOCAMENTO	16.32	16.31	15.61	-0.69	DFE 06
	210 - 46300006 - CONTRIBUTI FEDERALI PER PRESTAZ.COMPLEMENTARI AVS	62.50	63.90	63.05	-0.85	DSS 02
	731 - 46300061 - CONTRIBUTI FEDERALI SPESE SITI CONTAMINATI	0.03	1.25	0.00	-1.25	DT 03
	232 - 46360020 - FINANZIAMENTO MISURE POLITICA SOCIALE E FAMILIARE	0.00	1.70	0.29	-1.41	DSS 05
	235 - 46360020 - FINANZIAMENTO MISURE POLITICA SOCIALE E FAMILIARE	0.00	9.50	7.21	-2.29	DSS 04
	767 - 46320015 - CONTRIBUTI COMUNALI PER AGEVOLAZIONI TARIFFALI	3.88	5.70	3.22	-2.48	DT 07
	767 - 46320014 - CONTRIBUTI COMUNALI IMPRESE DI TRASPORTO	15.37	18.70	16.05	-2.65	DT 07
	210 - 46300008 - CONTRIB. FED. PARTEC. AL PREMIO AM	114.92	120.70	117.46	-3.24	DSS 02
	221 - 46320005 - CONTRIBUTI COMUNALI PER ASSISTENZA	25.97	31.00	26.31	-4.69	DSS 03
	910 - 46320018 - CONTRIB. COMUNALE AL FIN. DEI COMPITI CANTONALI	38.13	38.13	13.13	-25.00	DFE 01

# Schede

<b>Gran Consiglio e Cancelleria dello Stato</b>			150	<b>DECS 09</b>	Formazione industriale, agraria, artigianale e artistica
86	<b>CAN 00</b>	Sintesi dati dipartimento	151	<b>DECS 10</b>	Scuole professionali commerciali e dei servizi
87	<b>CAN 01</b>	Gran Consiglio	152	<b>DECS 11</b>	Scuole socio-sanitarie
88	<b>CAN 02</b>	Servizi speciali della Cancelleria	153	<b>DECS 12</b>	Supporto alle scuole professionali
90	<b>CAN 03</b>	Studio del Cancelliere	155	<b>DECS 13</b>	Fondo formazione professionale
92	<b>CAN 04</b>	Servizi annessi alla Cancelleria	156	<b>DECS 14</b>	Attività universitarie
94	<b>CAN 05</b>	Controllo Cantonale delle Finanze	158	<b>DECS 15</b>	Cultura
			160	<b>DECS 16</b>	Settore bibliotecario ticinese
<b>Dipartimento delle istituzioni</b>			<b>Dipartimento del territorio</b>		
96	<b>DI 00</b>	Sintesi dati dipartimento	163	<b>DT 00</b>	Sintesi dati dipartimento
98	<b>DI 01</b>	Direzione Dipartimento e Divisioni	165	<b>DT 01</b>	Direzione Dipartimento e Divisioni
99	<b>DI 02</b>	Enti locali	166	<b>DT 02</b>	Servizi generali
101	<b>DI 03</b>	Sezione della circolazione	168	<b>DT 03</b>	Protezione dell'aria, dell'acqua e del suolo, approvvigionamento idrico e energie rinnovabili
103	<b>DI 04</b>	Sezione della popolazione	171	<b>DT 04</b>	Forestale
105	<b>DI 05</b>	Registro fondiario e di commercio	173	<b>DT 05</b>	Caccia e pesca
106	<b>DI 06</b>	Ufficio di esecuzioni e fallimenti	174	<b>DT 06</b>	Sviluppo territoriale e paesaggio
107	<b>DI 07</b>	Esecuzione delle pene e delle misure	176	<b>DT 07</b>	Mobilità
109	<b>DI 08</b>	Magistratura	179	<b>DT 08</b>	Museo cantonale di storia naturale
110	<b>DI 09</b>	Sezione del militare e protezione della popolazione	180	<b>DT 09</b>	Strade cantonali
112	<b>DI 10</b>	Polizia	181	<b>DT 10</b>	Strade nazionali
<b>Dipartimento della sanità e della socialità</b>			182	<b>DT 11</b>	Corsi d'acqua
115	<b>DSS 00</b>	Sintesi dati dipartimento	183	<b>DT 12</b>	Automezzi dello Stato
117	<b>DSS 01</b>	Direzione Dipartimento e Divisioni	<b>Dipartimento delle finanze e dell'economia</b>		
118	<b>DSS 02</b>	Istituto delle assicurazioni sociali	185	<b>DFE 00</b>	Sintesi dati dipartimento
119	<b>DSS 03</b>	Sostegno sociale e inserimento	187	<b>DFE 01</b>	Direzione Dipartimento e Divisioni
121	<b>DSS 04</b>	Settore famiglie e minorenni	188	<b>DFE 02</b>	Misurazione ufficiale e geoinformazione
123	<b>DSS 05</b>	Settore socio-sanitario	189	<b>DFE 03</b>	Stima
125	<b>DSS 06</b>	Servizi di promozione e vigilanza	190	<b>DFE 04</b>	Sviluppo economico e controlling
127	<b>DSS 07</b>	Servizio di sostegno al settore sanitario e delle tossicomanie	191	<b>DFE 05</b>	Sicurezza e tutela della salute e mercato del lavoro
128	<b>DSS 08</b>	OSC	192	<b>DFE 06</b>	Sezione del lavoro
129	<b>DSS 09</b>	Istituto di analisi sanitarie	193	<b>DFE 07</b>	Agricoltura
<b>Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport</b>			195	<b>DFE 08</b>	Ufficio statistica
132	<b>DECS 00</b>	Sintesi dati dipartimento	196	<b>DFE 09</b>	Servizi annessi alla DR
134	<b>DECS 01</b>	Direzione Dipartimento e Divisioni	198	<b>DFE 10</b>	Sezione risorse umane
136	<b>DECS 02</b>	Sezione amministrativa	199	<b>DFE 11</b>	Sezione delle finanze
138	<b>DECS 03</b>	Fondi DECS	101	<b>DFE 12</b>	Sezione della Logistica
140	<b>DECS 04</b>	Sostegno e gestione scuole cantonali	204	<b>DFE 13</b>	CSI
142	<b>DECS 05</b>	Scuole comunali	206	<b>DFE 14</b>	Contribuzioni
144	<b>DECS 06</b>	Pedagogia speciale	208	Elenco dei CRB dell'amministrazione cantonale e rispettiva assegnazione ai raggruppamenti (schede)	
146	<b>DECS 07</b>	Scuola media			
148	<b>DECS 08</b>	Scuola media superiore			



# **Gran Consiglio e Cancelleria dello Stato**

---

## CAN 00 Sintesi dati dipartimento

<b>Dati finanziari</b>	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		17.62	17.93	17.90	-0.02
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		9.31	9.75	9.79	0.03
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		1.28	1.11	1.11	-0.01
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		2.23	2.24	2.23	-0.01
<b>Totale spese</b>		<b>30.44</b>	<b>31.03</b>	<b>31.03</b>	<b>0.00</b>
42 - Ricavi per tasse		3.22	3.41	3.34	-0.06
43 - Diversi ricavi		0.07	0.01	0.03	0.03
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.10	0.30	-	-0.30
49 - Accrediti interni per spese e contributi		1.55	0.55	1.52	0.97
<b>Totale ricavi</b>		<b>4.93</b>	<b>4.27</b>	<b>4.90</b>	<b>0.64</b>
<b>Risultato</b>		<b>-25.51</b>	<b>-26.77</b>	<b>-26.13</b>	<b>0.64</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		0.01	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>		<b>0.01</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Contributi di enti pubblici e terzi:** la variazione è data dal mancato versamento del contributo di 0.3 milioni di franchi da parte di Campione d'Italia (vedi scheda CAN 02, CRB 40).

**Accrediti interni per spese e contributi:** lo scostamento rispetto al P2019 è dettato principalmente dall'adozione di un diverso trattamento contabile riguardante la fatturazione delle spese di pubblicazione per avvisi diversi sul Foglio ufficiale ai servizi dell'Amministrazione cantonale e il relativo accredito, dettato in particolare dall'esigenza di taluni servizi interni di dover a loro volta rifatturare le citate spese a terzi. Si segnala inoltre una lieve diminuzione delle entrate relative agli abbonamenti al Foglio ufficiale e alle tasse di legalizzazione, rispetto a quanto preventivato (vedi scheda CAN 04, CRB 31).

<b>Dati sul personale</b>	Dati sulle	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>		103.30	106.80	104.70	109.70
<b>Occupazione</b>		113.90	113.60	114.05	115.30
PPA		100.20	102.00	100.00	105.70
congedi non pagati		0.50	0.70	0.70	0.80
Ausiliari		13.70	11.60	14.05	9.60

La variazione riguardante la dotazione di personale è dovuta in parte al consolidamento degli ausiliari e in parte alla creazione presso la Cancelleria dello Stato del nuovo Centro di competenza in materia di commesse pubbliche, cui sono state attribuite due PPA.

# Gran Consiglio

# CAN 01

<b>Dati finanziari</b>	Importi in milioni di CHF			
	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	4.51	4.62	4.25	-0.37
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.05	0.08	0.04	-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	0.43	0.44	0.43	-0.02
<b>Totale spese</b>	<b>5.49</b>	<b>5.66</b>	<b>5.23</b>	<b>-0.43</b>
<b>Totale ricavi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Risultato</b>	<b>-5.49</b>	<b>-5.66</b>	<b>-5.23</b>	<b>0.43</b>

<b>Dati sul personale</b>	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	16.50	16.50	16.50	16.50
<b>Occupazione</b>	16.60	16.10	16.75	15.90
PPA	15.50	15.80	15.80	15.10
congedi non pagati	0.50	0.70	0.70	0.40
Ausiliari	1.10	0.30	0.95	0.80

La dotazione di personale è stabile.



## CAN 02 Servizi speciali della Cancelleria

<b>Dati finanziari</b>	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 – Spese per il personale		4.04	4.09	4.30	0.20
31 – Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.43	0.56	0.46	-0.10
363 – Contributi a enti pubblici e a terzi		0.19	0.21	0.21	0.00
39 – Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.38	0.37	0.37	0.00
<b>Totale spese</b>		<b>5.03</b>	<b>5.23</b>	<b>5.34</b>	<b>0.11</b>
42 – Ricavi per tasse		0.64	0.66	0.67	0.01
43 – Diversi ricavi		-	0.00	0.00	0.00
463 – Contributi di enti pubblici e terzi		0.10	0.30	-	-0.30
49 – Accreditati interni per spese e contributi		0.30	0.30	0.30	0.00
<b>Totale ricavi</b>		<b>1.04</b>	<b>1.26</b>	<b>0.97</b>	<b>-0.29</b>
<b>Risultato</b>		<b>-3.99</b>	<b>-3.97</b>	<b>-4.37</b>	<b>-0.40</b>

**Contributi di enti pubblici e terzi:** la variazione rispetto al P2019 è data dal mancato versamento del contributo di 0.3 milioni di franchi da parte di Campione d'Italia (CRB 40, voce di ricavo "Contributi del comune di Campione d'Italia).

<b>Dati sul personale</b>	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	24.50	24.00	28.60	28.60
<b>Occupazione</b>	27.00	25.70	32.60	32.60
PPA	22.90	21.90	27.10	28.60
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	4.10	3.80	5.50	4.00

La dotazione di personale è stabile.

## CAN 02

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
Ricorsi evasi per rapporto ai ricorsi entrati nell'arco dell'anno	101	95	95	%	Durante il 2019 sono stati registrati in entrata l'628 nuovi ricorsi, oltre a 35 istanze, per un totale di l'663 (+199) incarti mentre il numero complessivo dei gravami risolti nel corso dell'anno ammonta a l'572 (+95).
Durata media in giorni necessaria per l'evasione di un ricorso	283	-	286	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). Valore prettamente di risultato, non è esposto a Preventivo.
Percentuale di ricorsi contro decisioni del Consiglio di Stato accolti dal TRAM	32	30	36	%	La percentuale varia notevolmente da materia a materia, ma anche di anno in anno.
Percentuale di consulenze giuridiche in materia di legge sull'informazione e sulla trasparenza dello Stato (LIT) evase entro il giorno successivo	95	-	98	%	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. Valore prettamente di risultato, non è esposto a Preventivo.
Percentuale di comunicazioni (comunicati stampa, conferenze stampa eccetera) gestite dal SIC per rapporto al numero totale di comunicazioni	32	-	33	%	Sono prese in considerazioni 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. Valore prettamente di risultato, non è esposto a Preventivo.
Media di articoli inseriti e categorizzati quotidianamente nella banca dati della rassegna stampa dell'Amministrazione cantonale	65	55	66	n.	In totale sono state realizzate 299 edizioni della Rassegna stampa quotidiana (ognuna presentata in una newsletter), per un totale di 19'711 articoli.
Percentuale di richieste per visite guidate a Palazzo delle Orsoline provenienti dalle scuole dell'obbligo rispetto al totale di quelle effettuate	84	80	69	%	È stato organizzato un totale di 124 visite guidate con 3'554 partecipanti, 86 delle quali per classi della scuola dell'obbligo con 2'660 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 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 – Spese per il personale		2.85	2.83	3.19	0.35
31 – Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.75	1.24	1.08	-0.17
363 – Contributi a enti pubblici e a terzi		0.46	0.26	0.26	0.00
39 – Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.38	0.38	0.31	-0.06
<b>Totale spese</b>		<b>4.43</b>	<b>4.72</b>	<b>4.84</b>	<b>0.12</b>
42 – Ricavi per tasse		0.12	0.10	0.13	0.03
43 – Diversi ricavi		0.04	0.01	0.03	0.03
49 – Accrediti interni per spese e contributi		0.29	0.25	0.25	0.00
<b>Totale ricavi</b>		<b>0.45</b>	<b>0.36</b>	<b>0.41</b>	<b>0.05</b>
<b>Risultato</b>		<b>-3.98</b>	<b>-4.36</b>	<b>-4.43</b>	<b>-0.07</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		0.01	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>		<b>0.01</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Spese per il personale:** lo scostamento è dettato in parte dalla creazione presso la Cancelleria dello Stato del nuovo Centro di competenza in materia di commesse pubbliche e dalla relativa dotazione di personale (CRB 21), e in parte dal mancato inserimento a P2019 di un maggiore importo alla voce di costo "indennità per lavoro di spoglio" che tenesse conto delle elezioni cantonali e federali (CRB 34).

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	7.60	9.60	9.70	13.20
<b>Occupazione</b>	12.10	12.60	12.20	12.20
PPA	7.60	9.60	9.20	12.20
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	4.50	3.00	3.00	-

La variazione riguardante la dotazione di personale è dovuta in parte al consolidamento degli ausiliari e in parte, come detto sopra, alla creazione presso la Cancelleria dello Stato del nuovo Centro di competenza in materia di commesse pubbliche, cui sono state attribuite due PPA.

Indicatori	C2018	P2019	C2019	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	28	-	12	h/anno	Nel 2019 sono state presentate 2 domande di iniziative popolari legislative e 4 domande di iniziative popolari costituzionali (per un totale di 7'835 firme valide), nonché 1 domanda di referendum (per un totale di 13'158 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. Valore prettamente di risultato, non è esposto a Preventivo.
Media dei Km effettuati settimanalmente dal Servizio auto del Consiglio di Stato	2'689	-	2'655	Km	Il Servizio conta 5 automobili e 1 minivan, a disposizione del Consiglio di Stato e del Presidente del Gran Consiglio. Valore prettamente di risultato, non è esposto a Preventivo.

**CAN 03**

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine proget</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
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 - 12.2020	In linea. Il compito del gruppo di lavoro istituito dal Consiglio di Stato il 27 marzo 2013 consiste nell'esaminare dal punto di vista tecnologico le attuali possibilità del voto elettronico e di approfondire gli aspetti informatici, giuridici, procedurali, organizzativi e finanziari. L'introduzione del voto elettronico comporterà sia costi di investimento, sia costi di gestione per l'uso del sistema in occasione dei singoli appuntamenti elettorali. Pertanto, quando saranno chiariti tutti gli aspetti dell'attuazione di una soluzione di voto elettronico, il Consiglio di Stato sottoporrà al Gran Consiglio un messaggio specifico per la richiesta del relativo credito di investimento. (Sono richiamati i contenuti del messaggio n. 7185 del 20 aprile 2016, p. 24 e seg., e del Rapporto al Gran Consiglio sulle Linee direttive e sul Piano finanziario 2015-2016, p. 14). Il voto elettronico è stato oggetto di discussione a livello svizzero e l'uso di questo canale di voto è stato sospeso a metà 2019 in tutta la Svizzera. Nel giugno 2019 il Cantone di Ginevra ha infatti rinunciato a continuare ad offrire il proprio sistema di voto elettronico e il 5 luglio 2019 la Posta svizzera ha ritirato il proprio sistema in attesa di mettere a disposizione un nuovo sistema completamente verificabile nel corso del 2020.

## CAN 04 Servizi annessi alla Cancelleria

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 – Spese per il personale		3.92	3.94	3.91	-0.03
31 – Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		8.05	7.83	8.19	0.35
363 – Contributi a enti pubblici e a terzi		0.12	0.13	0.12	-0.01
39 – Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.98	0.97	1.04	0.07
<b>Totale spese</b>		<b>13.06</b>	<b>12.88</b>	<b>13.26</b>	<b>0.38</b>
42 – Ricavi per tasse		2.26	2.43	2.35	-0.08
43 – Diversi ricavi		0.03	-	-	-
49 – Accrediti interni per spese e contributi		0.96	-	0.97	0.97
<b>Totale ricavi</b>		<b>3.25</b>	<b>2.43</b>	<b>3.33</b>	<b>0.90</b>
<b>Risultato</b>		<b>-9.82</b>	<b>-10.44</b>	<b>-9.93</b>	<b>0.52</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** l'aumento della spesa è principalmente riconducibile all'aumento delle spese postali rispetto all'importo preventivato. A tale proposito, va ribadito che la fluttuazione della spesa 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.

**Accrediti interni per spese e contributi:** lo scostamento rispetto al P2019 è dettato principalmente dall'adozione di un diverso trattamento contabile riguardante la fatturazione delle spese di pubblicazione per avvisi diversi sul Foglio ufficiale ai servizi dell'Amministrazione cantonale e il relativo accredito, dettato in particolare dall'esigenza di taluni servizi interni di dover a loro volta rifatturare le citate spese a terzi.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	39.60	41.60	34.80	36.30
<b>Occupazione</b>	43.10	45.10	38.40	39.70
PPA	39.10	40.60	33.80	34.90
congedi non pagati	-	-	-	0.20
Ausiliari	4.00	4.50	4.60	4.80

La dotazione di personale è stabile.

## CAN 04

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
Tempo operativo del Servizio accoglienza per l'attività di sportello riguardante le pratiche di autentiche su documenti ufficiali	2'458	-	2'539	h/anno	Numero di pratiche: 21'762 Tempo medio: 7 minuti/pratica Valore prettamente di risultato, non è esposto a Preventivo.
Tempo operativo per l'evasione e la protocollazione delle decisioni del Consiglio di Stato (Risoluzioni governative e Note a protocollo)	3'077	-	3'323	h/anno	Numero totale di RG: 6'800 per un tempo medio di evasione e protocollazione di 29 minuti per singola RG. Numero totale di NaP: 143 per un tempo medio di evasione di 15 minuti per singola NaP. Valore prettamente di risultato, non è esposto a Preventivo.
Media del numero di pagine elaborate settimanalmente per la pubblicazione cartacea e online del Foglio ufficiale	220	220	240	n.	Numero totale di pagine del FU: 12'512 suddiviso in 52 settimane.
Media del numero di operazioni eseguite settimanalmente su www.ti.ch dal servizio web	3'358	-	2'279	n.	Si tratta di un valore prettamente di risultato, che può variare anche notevolmente di anno in anno, a dipendenza del numero di nuovi elementi che necessitano di essere creati, aggiornati o modificati (pagine, box di testo etc.), delle pubblicazioni (messa online delle operazioni di creazione, modifica, spostamento e cancellazioni), nonché dei file che necessitano di essere caricati sul web (pdf, word, immagini etc.).
Media dei km percorsi settimanalmente dai messaggeri per garantire il servizio postale	1'890	1'950	1'908	Km	Per il servizio di consegna e ritiro postale coperto dal servizio di messaggeria sono impiegati 8 veicoli quotidianamente.

## CAN 05 Controllo Cantonale delle Finanze

<b>Dati finanziari</b>	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 – Spese per il personale		2.30	2.44	2.27	-0.18
31 – Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.04	0.03	0.03	0.00
39 – Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.07	0.07	0.08	0.00
<b>Totale spese</b>		<b>2.42</b>	<b>2.55</b>	<b>2.37</b>	<b>-0.17</b>
42 – Ricavi per tasse		0.19	0.22	0.19	-0.03
<b>Totale ricavi</b>		<b>0.19</b>	<b>0.22</b>	<b>0.19</b>	<b>-0.03</b>
<b>Risultato</b>		<b>-2.22</b>	<b>-2.33</b>	<b>-2.18</b>	<b>0.15</b>

<b>Dati sul personale</b>	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	15.10	15.10	15.10	15.10
<b>Occupazione</b>	15.10	14.10	14.10	14.90
PPA	15.10	14.10	14.10	14.90
congedi non pagati	-	-	-	0.20

<b>Indicatori</b>	<b>C2018</b>	<b>P2019</b>	<b>C2019</b>	<b>UM</b>	<b>Commenti</b>
Tempo operativo del CCF	53	60	60	%	
Rapporti di revisione emessi durante l'anno vs rapporti preventivati con la pianificazione annuale	98	100	97	%	Leggero scarto, 3 rapporti.
Quota risorse utilizzate per rapporti interni e speciali vs rapporti esterni	81	80	80	%	

# Dipartimento delle istituzioni

---



## DI 00 Sintesi dati dipartimento

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>						
30 - Spese per il personale	204.72	210.01			209.24	-0.77
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	32.65	34.14			36.03	1.89
34 - Spese finanziarie	0.12	0.02			0.02	0.00
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	8.36	8.74			8.82	0.08
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	1.39	1.41			1.54	0.13
361 - Rimborsi a enti pubblici	5.41	6.06			6.54	0.47
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	67.34	67.00			71.09	4.09
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	27.42	26.95			26.28	-0.67
37 - RIVERSAMENTO CONTRIBUTI DA TERZI	0.33	0.40			0.28	-0.12
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	59.50	59.61			59.95	0.34
<b>Totale spese</b>	<b>407.25</b>	<b>414.36</b>			<b>419.81</b>	<b>5.45</b>
<b>Conto ricavi</b>						
40 - Ricavi fiscali	223.03	223.25			222.18	-1.07
41 - Regalie e concessioni	4.03	4.39			4.00	-0.39
42 - Ricavi per tasse	115.60	118.99			117.66	-1.33
43 - Diversi ricavi	2.21	3.13			2.61	-0.53
44 - Ricavi finanziari	0.03	0.07			0.04	-0.03
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	3.00	2.00			2.00	0.00
460 - Quote di ricavo	0.52	0.47			0.54	0.07
461 - Rimborsi di enti pubblici	11.07	12.85			11.60	-1.25
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	68.00	70.10			72.92	2.82
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	1.53	1.72			1.26	-0.46
47 - Contributi da terzi da riversare	0.33	0.40			0.28	-0.12
49 - Accrediti interni per spese e contributi	19.50	20.37			19.29	-1.08
<b>Totale ricavi</b>	<b>448.84</b>	<b>457.74</b>			<b>454.37</b>	<b>-3.37</b>
<b>Risultato</b>	<b>41.60</b>	<b>43.38</b>			<b>34.57</b>	<b>-8.81</b>
<b>Conto investimenti</b>						
Uscite per investimenti	5.63	15.67			5.81	-9.86
Entrate per investimenti	4.79	7.69			4.12	-3.57
<b>Investimenti netti</b>	<b>0.84</b>	<b>7.98</b>			<b>1.69</b>	<b>-6.29</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** il saldo di + 1.89 mio di fr. è determinato principalmente dalle maggiori spese registrate sul conto perdite e codoni su crediti - scheda DI 03 e DI 08 - compensate principalmente dal minor onere relativo alla minor occupazione del centro unico temporaneo per migranti in riammissione semplificata di Rancate - DI 10.

**Rimborsi a enti pubblici:** il saldo di + 0.47 mio di fr. è determinato da maggiori spese per l'esecuzione delle pene in altri istituti (+ 1 mio) - scheda DI 07, per l'indennizzo delle prestazioni fornite dalle polizie comunali a sostegno della Polizia cantonale in ambito di mantenimento d'ordine e di gestione dei vari centri asilanti (+ 0.26 mio) - scheda DI 10 - e da minori costi dovuti alla ridotta richiesta di documenti d'identità (-0.55 mio) e dal minor rimborso di tasse federali degli stranieri (-0.1 mio) - scheda DI 04.

**Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri:** l'aumento del contributo di livellamento risulta interamente compensato da un equivalente aumento del prelievo ai comuni paganti (nel gruppo 462). - scheda DI 02.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** i minori esborsi, pari a -0.67 mio di fr., sono dovuti a minori versamenti in seno al programma di integrazione per stranieri (-0.5 mio) - scheda DI 01, ai minori contributi versati al fondo di perequazione (0.17 mio) - scheda DI 02, ai minori versamenti erogati per la manutenzione di costruzioni protette e per altri scopi di protezione civile (-0.63 mio) - scheda DI 09, compensati parzialmente dalle maggiori spese riguardanti le prestazioni mediche per i detenuti (+ 0.3 mio) - scheda DI 07 - e dai contributi versati ai Comuni per risanamenti finanziari (+ 0.6 mio) - scheda DI 02.

**Ricavi fiscali:** la contrazione delle entrate per un totale di -1.07 mio di fr. è legata al minor numero di iscrizioni per il registro fondiario (-4.2 mio) - scheda DI 05 - e al minor introito derivante dalle imposte delle automobili e della navigazione (-2.66 mio) - scheda DI 03. D'altra parte si segnala un aumento dei ricavi inerenti le imposte di autoveicoli pesanti e di altri autoveicoli leggeri e monoassi (+ 0.72 mio) - scheda DI 03 - e relativi alla quota parte spettante al Cantone delle tasse delle case da gioco (+ 5.2 mio) - scheda DI 01.

**Regalie e concessioni:** la diminuzione del numero di tombole e lotterie organizzate ha comportato una minor entrata per un importo di fr. 0.35 mio - scheda DI 10.

**Ricavi per tasse:** il saldo di -1.33 mio di fr. è composto principalmente da minori entrate di -2.3 mio di fr. relative al settore della Legge federale sull'acquisto di fondi da parte di persone all'estero (LAFE) - scheda DI 01, da -1.4 mio di fr. per tasse collaudo veicoli, da - 2.2 mio di fr. di minori incassi per i radar mobili - scheda DI 10, da -1.55 mio di fr. di mancato recupero delle spese per l'esecuzione pene e misure e da - 0.45 mio di fr. di

mancato rimborso delle prestazioni mediche per i detenuti - scheda DI 07. L'aumento delle entrate è determinato principalmente da 2.1 mio di fr. delle tasse di polizia degli stranieri - scheda DI 04 -, da 1.4 mio di fr. di minori contributi erogati per l'edificazione di rifugi - scheda DI 09, da 1 mio di fr. delle tasse e spese di giustizia - scheda DI 08, da 0.8 mio di fr. del recupero di spese per assistenza giudiziaria - scheda DI 01, da 1.4 mio di fr. dovute all'incasso maggiore di multe - schede 03 e 09.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** il minor ricavo è dovuto a un minor utilizzo dei contributi federali per i progetti di integrazione.

#### Dati sul personale

	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	1'556.30	1'557.60	1'581.20	1'605.90
<b>Occupazione</b>	1'650.90	1'643.50	1'659.85	1'703.05
PPA	1'505.45	1'505.75	1'502.50	1'557.00
congedi non pagati	11.10	17.20	17.20	13.70
Ausiliari	141.95	133.85	153.55	143.55
Staff di Direzione	3.50	3.90	3.80	2.50

## DI 01 Direzione Dipartimento e Divisioni

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		4.75	4.68	4.77	0.09
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		1.37	1.46	1.30	-0.16
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		0.63	0.60	0.78	0.18
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		2.07	2.57	2.02	-0.55
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.76	0.81	0.77	-0.04
<b>Totale spese</b>		<b>9.58</b>	<b>10.11</b>	<b>9.64</b>	<b>-0.47</b>
40 - Ricavi fiscali		12.55	12.00	17.21	5.21
42 - Ricavi per tasse		6.28	3.67	2.09	-1.58
43 - Diversi ricavi		0.05	0.02	0.09	0.07
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		1.19	1.37	0.90	-0.47
<b>Totale ricavi</b>		<b>20.08</b>	<b>17.05</b>	<b>20.28</b>	<b>3.23</b>
<b>Risultato</b>		<b>10.50</b>	<b>6.94</b>	<b>10.64</b>	<b>3.71</b>

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** la minor spesa (-0.55 mio di fr.) è dovuta quasi integralmente al minor versamento di contributi per l'attuazione di misure del programma di integrazione cantonale degli stranieri (PIC), difficilmente quantificabile in sede di preventivo in quanto dipende in parte dall'iniziativa dei comuni e di terzi in questo settore.

**Ricavi fiscali:** l'aumento di entrate pari a fr. 5.21 mio risulta dal maggiore incasso riguardante le tasse sulle case da gioco.

**Ricavi per tasse:** lo scostamento di fr. -1.58 mio è dovuto, da un lato, a minori ricavi provenienti dal settore della Legge federale sull'acquisto di fondi da parte di persone all'estero (LAFE) pari a -2.3 mio di fr., dall'altro al maggior recupero di spese per assistenza giudiziaria (+0.8 mio).

**Contributi di enti pubblici e terzi:** il minor ricavo di -0.47 mio di fr. è dovuto a un minor utilizzo dei contributi federali per i progetti di integrazione.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	28.00	26.60	27.20	29.10
<b>Occupazione</b>	29.50	30.80	27.20	28.30
PPA	23.40	22.90	21.90	24.30
congedi non pagati	1.10	1.00	1.50	1.00
Ausiliari	2.60	4.00	1.50	1.50
Staff di Direzione	3.50	3.90	3.80	2.50

### 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 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		2.37	2.43	2.44	0.00
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.07	0.20	0.09	-0.12
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		5.61	7.60	5.47	-2.13
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri		67.34	67.00	71.09	4.09
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		21.31	20.14	20.54	0.40
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		19.88	20.75	19.67	-1.08
<b>Totale spese</b>		<b>116.59</b>	<b>118.13</b>	<b>119.30</b>	<b>1.17</b>
42 - Ricavi per tasse		0.06	0.04	0.08	0.04
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali		3.00	2.00	2.00	0.00
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.12	0.28	0.21	-0.07
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri		68.00	70.10	72.92	2.82
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.34	0.35	0.36	0.01
49 - Accrediti interni per spese e contributi		19.49	20.35	19.28	-1.08
<b>Totale ricavi</b>		<b>91.00</b>	<b>93.12</b>	<b>94.85</b>	<b>1.73</b>
<b>Risultato</b>		<b>-25.59</b>	<b>-25.01</b>	<b>-24.45</b>	<b>0.56</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		3.67	12.24	4.91	-7.33
Entrate per investimenti		3.53	5.60	3.51	-2.09
<b>Investimenti netti</b>		<b>0.14</b>	<b>6.64</b>	<b>1.40</b>	<b>-5.25</b>

**Versamenti a fondi e finanziamenti speciali:** la differenza è sostanzialmente dovuta al minor versamento al fondo di perequazione (-1.9 mio) causato da minori versamenti per aiuti agli investimenti LPI ai comuni.

**Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri (costo):** l'aumento del contributo di livellamento pari a 4.1 mio (da 67 mio a 71.1 mio) rispetto al preventivo risulta interamente compensato da un equivalente aumento del prelievo ai comuni paganti (nel gruppo 462).

**Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri (ricavo):** si richiama il commento del gruppo 362 (+ 4.1 mio); inoltre 1.1 mio di fr. sono dovuti al minor finanziamento da parte dei comuni che concorrono a copertura della metà del fondo di perequazione destinato ai già citati aiuti agli investimenti (vedi commento "Versamenti a fondi e finanziamenti speciali").

**Uscite per investimenti:** la differenza è da addebitare per -1.9 mio di fr. ai minori aiuti per investimenti ai comuni (vedi commento a "Versamenti a fondi e finanziamenti speciali") compensati da "Entrate per investimenti", e da una minore uscita di -5.1 mio di fr. per contributi stanziati a favore delle aggregazioni. Il resto è determinato da una minore uscita per contributi ai patriziati pure compensati da "Entrate per investimenti".

**Entrate per investimenti:** vedi commento "Uscite per investimenti".

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	16.10	16.10	16.10	16.90
<b>Occupazione</b>	16.10	16.10	15.90	16.70
PPA	16.10	16.10	15.90	15.70
congedi non pagati	-	-	-	0.20
Ausiliari	-	-	-	1.00

L'aumento è da ricondurre all'assunzione di un'unità ausiliaria che si è occupata dello studio strategico sui patriziati.

## DI 02

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
Gravità dei provvedimenti di vigilanza	28	-	36	%	La variazione è da ricondurre ad un maggior numero di pratiche di vigilanza che – per più ragioni (natura del provvedimento, valenza della pratica, tipologia dell'utente, ecc.) – rispetto al 2018 hanno richiesto una presa di posizione/risposta/provvedimento del Governo e non una semplice evasione diretta della Sezione degli enti locali.
Efficacia della perequazione intercomunale	96.71	-	86.12	%	L'indicatore misura le differenze nei moltiplicatori in rapporto al totale delle spese perequative: più alto = più efficace. Un trend al ribasso dei moltiplicatori ed il caso del Comune di Astano ha portato ad un aumento delle differenze tra le pressioni fiscali dei comuni. Il concomitante forte aumento del contributo di livellamento (ca. + 4 mio), ha spinto al ribasso l'indicatore sull'efficacia della perequazione rispetto all'anno precedente (96.71).
Efficacia della politica di sostegno progettuale dei patriziati	6.58	-	12	%	Valore soggetto ad importanti variazioni annue a dipendenza del numero di investimenti eseguiti e del numero di Patriziati risultati esenti al pagamento del contributo al Fondo di aiuto patriziale nel singolo anno.
Propensione alla collaborazione Patriziati-Comuni nell'ambito del sostegno ai patriziati	1.5	-	3	%	Valore soggetto ad importanti variazioni annue a dipendenza del numero degli investimenti eseguiti e delle collaborazioni concluse nel corso del singolo anno.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio – fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Riforma Ticino 2020	2015 – 2023	In linea.
Revisione generale LMSP - Legge sulla municipalizzazione dei servizi pubblici del 12 dicembre 1907	2014 – 2018 (TI) / 2021 (Co)	In linea.
Introduzione del nuovo Piano contabile a partita doppia per gli Enti patriziali	2013 – 2021	Non in linea. Prorogato da fine 2020 a fine 2021. L'approvazione formale di tutti i piani dei conti non è possibile entro la fine 2020.
Introduzione nei comuni del modello contabile armonizzato 2 (MCA2)	2016 – 2023	In linea.
Revisione parziale della Legge organica patriziale	2017 – 2019	Concluso.
Studio strategico sui patriziati	2019 – 2020	In linea.
Banca dati cantonale dei patriziati	2020 - 2023	In linea.

## Sezione della circolazione

## DI 03

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	10.95	10.97	11.23	0.26
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3.06	2.78	3.84	1.05
361 - Rimborsi a enti pubblici	1.06	1.25	1.20	-0.05
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.47	1.41	1.15	-0.26
<b>Totale spese</b>	<b>16.53</b>	<b>16.41</b>	<b>17.41</b>	<b>1.00</b>
40 - Ricavi fiscali	142.08	139.25	137.22	-2.04
42 - Ricavi per tasse	30.48	34.04	33.19	-0.85
43 - Diversi ricavi	0.46	0.45	0.46	0.01
460 - Quote di ricavo	0.52	0.47	0.54	0.07
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.39	0.31	0.39	0.08
<b>Totale ricavi</b>	<b>173.94</b>	<b>174.52</b>	<b>171.79</b>	<b>-2.73</b>
<b>Risultato</b>	<b>157.41</b>	<b>158.11</b>	<b>154.38</b>	<b>-3.73</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** la differenza è data da maggiori spese registrate sul conto perdite e condoni su crediti relativi alle multe e alle tasse e spese di giustizia (+1.18 mio), direttamente proporzionali all'aumento del fatturato rispetto allo scorso esercizio (+2.14 mio) e dalla minore spesa relativa alla quota riversata al Touring Club Svizzero riguardante i collaudi (-0.15 mio) da loro effettuati.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	112.70	113.70	113.70	116.20
<b>Occupazione</b>	113.80	108.70	113.00	114.00
PPA	103.70	101.70	107.80	110.10
congedi non pagati	-	1.00	0.40	1.60
Ausiliari	10.10	7.00	5.20	3.90

La differenza rispetto al 2018 è da ricondurre al consolidamento di alcune unità dell'Ufficio giuridico della Sezione della circolazione.

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
Utilizzo della modalità online per l'esecuzione delle pratiche	7.55	-	9.26	%	Le pratiche totali effettuate dalla Sezione della circolazione nel 2019 sono state 490'377 di cui 45'406 online; il miglioramento del risultato (%) rispetto al 2018 è dovuto in particolare al maggior utilizzo del modulo per il cambio indirizzo.
Carico collaboratori servizio immatricolazioni	633'881	557'185	556'893	CHF/Pers.	Il fatturato totale 2019 ammonta a fr. 9'094'068 realizzato con 16.33 unità di riferimento.
Correttezza delle decisioni dell'Ufficio giuridico (ricorsi accolti)	0.14	-	0.08	%	Nel corso del 2019 sono state emesse 14'616 decisioni, i ricorsi accolti dal Consiglio di Stato oppure dal TRAM sono 14.
% casi con tempo d'evasione per esami di guida inferiore a 40 giorni	49.63	-	40.16	%	Leggero peggioramento rispetto al 2018 (49.63%) determinato prevalentemente dalla tendenza ad attendere da parte dell'utenza il periodo estivo per svolgere gli esami di guida.
Numero di collaudi per esperto	2'835	2'687	2'922	n.	Nel corso del 2019 l'Ufficio tecnico ha eseguito 56'765 collaudi (54'641 nel 2018) con 19.43 unità di riferimento.

### Progetti

**DI 03**

<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Riorganizzazione Ufficio tecnico	2015 - 2019	Concluso.
Riorganizzazione Servizio immatricolazioni	2016 - 2020	Non in linea. In esame la definizione di funzioni specialistiche.
Via Sicura - 3a. Fase	2021 - 2023	Non in linea. Inizialmente previsto per il periodo 2018-2021. Ritardo della Confederazione nel legiferare.

## Sezione della popolazione

## DI 04

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	11.51	13.42	13.20	-0.21
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.56	0.70	0.46	-0.25
361 - Rimborsi a enti pubblici	2.30	2.65	1.90	-0.75
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.94	1.01	0.92	-0.09
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.27	1.16	1.29	0.13
<b>Totale spese</b>	<b>16.58</b>	<b>18.94</b>	<b>17.77</b>	<b>-1.17</b>
42 - Ricavi per tasse	10.33	10.52	12.28	1.76
43 - Diversi ricavi	-	0.00	-	0.00
461 - Rimborsi di enti pubblici	2.41	2.81	1.96	-0.85
<b>Totale ricavi</b>	<b>12.74</b>	<b>13.33</b>	<b>14.24</b>	<b>0.91</b>
<b>Risultato</b>	<b>-3.84</b>	<b>-5.61</b>	<b>-3.53</b>	<b>2.08</b>

**Rimborsi a enti pubblici:** il numero di documenti d'identità svizzeri emessi è stato minore del previsto. Questo ha portato a una minor quota dei ricavi destinata alla Confederazione. Le tasse per l'utilizzo dell'applicativo federale per la gestione degli stranieri non sono ancora state influenzate dall'aumento dei permessi rilasciati.

**Ricavi per tasse:** l'evasione degli incarti arretrati da parte dell'Ufficio della migrazione, che ha portato ad un maggior introito del previsto (+2.08 mio), ha più che compensato i minori proventi dati dall'emissione dei documenti d'identità e dalle pratiche di naturalizzazione (-0.32 mio).

**Rimborsi di enti pubblici:** la minore richiesta di documenti d'identità si è ripercossa anche sui rimborsi provenienti dai centri di registrazione esterni. L'entrata in vigore della nuova procedura federale concernente i richiedenti l'asilo ha influito sul rimborso da parte della Confederazione per la gestione e la carcerazione amministrativa dei richiedenti d'asilo (-0.73 mio).

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	109.20	108.20	109.70	111.70
<b>Occupazione</b>	118.65	113.65	122.95	134.55
PPA	103.65	98.65	107.95	102.35
congedi non pagati	-	-	0.20	0.80
Ausiliari	15.00	15.00	15.00	32.20

L'aumento delle PPA attribuite è determinato dal consolidamento dei collaboratori integrati con la nuova procedura contravvenzionale dell'Ufficio della migrazione. L'aumento degli ausiliari è dovuto alla misura valida fino al 30.06.2020 per evadere gli incarti arretrati dell'UM.

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
N. telefonate evase per collaboratore	17'435	19'000	16'710	n.	Il rapporto tra telefonate e n. di collaboratori si è stabilizzato sui dati del 2018. Il dato di preventivo era stato valutato sui dati precedenti la riorganizzazione.
Nr. multe emesse su permessi attivi	2	2	1.78	%	Il recupero del ritardo nell'emissione delle decisioni sulle richieste di rilascio ha portato ad un aumento dei permessi attivi, diminuendo di conseguenza il valore dell'indicatore.
N. transazioni infostar per collaboratore	691	750	798	n.	
Fatturato per collaboratore	92'548	95'000	96'116	CHF	



**DI 04**

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Biometria 2020.	1.2018 - 12.2021	Non in linea. Ritardi dovuti a problemi tecnici e di pianificazione da parte della Confederazione.
Riorganizzazione logistica dell'USC, sedi 3 Valli.	4.2016 - 12.2020	Non in linea. Ritardo nell'implementare la soluzione individuata in quanto coinvolge diversi servizi interni ed esterni all'Amministrazione Cantonale.

# Registro fondiario e di commercio

## DI 05

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	5.27	5.37	4.92	-0.44
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.19	0.16	0.28	0.12
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	0.44	0.49	0.44	-0.05
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.98	0.91	1.00	0.09
<b>Totale spese</b>	<b>6.88</b>	<b>6.92</b>	<b>6.63</b>	<b>-0.29</b>
40 - Ricavi fiscali	68.40	72.00	67.75	-4.25
42 - Ricavi per tasse	4.54	4.83	4.99	0.16
43 - Diversi ricavi	0.01	0.00	0.03	0.03
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.03	0.20	0.16	-0.04
<b>Totale ricavi</b>	<b>72.98</b>	<b>77.03</b>	<b>72.93</b>	<b>-4.10</b>
<b>Risultato</b>	<b>66.09</b>	<b>70.11</b>	<b>66.30</b>	<b>-3.82</b>

**Spese per il personale:** la riorganizzazione del settore dei registri, entrata in vigore il 1° dicembre 2018, ha visto i suoi effetti - vedi anche ottimizzazione degli effettivi - gradualmente nel corso del 2019, con la conseguente riduzione della spesa.

**Ricavi fiscali:** la contrazione prevista delle entrate è legata all'evoluzione del contesto congiunturale, con particolare riferimento alle iscrizioni del registro fondiario, che ha portato a una riduzione delle entrate.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	50.35	50.35	50.50	46.60
<b>Occupazione</b>	48.85	50.65	48.85	45.10
PPA	48.85	46.85	46.00	44.10
congedi non pagati	0.50	1.00	-	-
Ausiliari	-	3.80	2.85	1.00

L'evoluzione del PPA è legata alla riorganizzazione del settore, che ha portato alla riduzione del personale indicata nel Messaggio governativo n. 7372, approvato dal Parlamento.

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
Tasso di iscrizioni RC non conformi bloccate dall'Ufficio federale o che devono essere ratificate	-	-	2.42	%	La raccolta sistematica di questo indicatore ha preso avvio tra il 2018 e il 2019.
% dei reclami inoltrati contro gli avvisi di rigetto RF e le decisioni di tassazione TORF sul totale delle iscrizioni e delle decisioni TORF	0.06	0.02	0.01	%	Lo scostamento percentuale è minimo ed il valore è in linea con il dato di preventivo.
Tempo di evasione medio dei reclami sulle decisioni di tassazione LTORF	20	15	22.5	g.	Il tempo di evasione è influenzato anche da terzi, chiamati sovente a produrre della documentazione mancante e necessaria per la valutazione e decisione del reclamo.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Implementazione Legge notarile.	2015 - 2020	In linea.

## DI 06 Ufficio di esecuzioni e fallimenti

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		10.87	11.32	10.63	-0.69
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.04	0.05	0.04	-0.01
34 - Spese finanziarie		0.10	-	-	-
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.05	0.05	0.05	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		2.12	1.44	2.08	0.64
<b>Totale spese</b>		<b>13.18</b>	<b>12.87</b>	<b>12.80</b>	<b>-0.07</b>
42 - Ricavi per tasse		22.63	24.00	24.46	0.46
44 - Ricavi finanziari		-	0.01	-	-0.01
<b>Totale ricavi</b>		<b>22.63</b>	<b>24.01</b>	<b>24.46</b>	<b>0.45</b>
<b>Risultato</b>		<b>9.46</b>	<b>11.14</b>	<b>11.66</b>	<b>0.52</b>

**Spese per il personale:** rispetto al Consuntivo 2018, la spesa risulta nel complesso stabile, ancorché inferiore rispetto al dato Preventivo. L'evoluzione è da contestualizzare nell'ambito della riorganizzazione del settore esecutivo e fallimentare, che nel 2019 ha implicato un intervento in particolare a livello dell'Ufficio dei fallimenti con un adeguamento degli effettivi facendo capo a risorse interne al Dipartimento.

**Addebiti interni:** si segnalano le spese per le pubblicazioni sul Foglio ufficiale in crescita visto l'aumento dell'attività sia sul fronte dell'Ufficio di esecuzione che dell'Ufficio dei fallimenti.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	114.50	115.00	108.15	105.15
<b>Occupazione</b>	115.60	117.40	108.05	110.95
PPA	105.10	108.60	96.40	100.20
congedi non pagati	0.50	0.70	0.30	0.30
Ausiliari	10.50	8.80	11.65	10.75

Il personale del settore è stato adeguato nel 2019, facendo capo a risorse interne al Dipartimento, in particolare per quanto attiene l'Ufficio dei fallimenti, che ha conosciuto un importante aumento dell'attività.

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
% dei certificati di solvibilità richiesti via internet trasmessi lo stesso giorno	95	95	95	%	Il valore rispecchia quello del consuntivo, in quanto non sempre si riesce ad evadere tutte le richieste giornalmente. Va comunque rilevato che la mancata evasione delle richieste non è imputabile al servizio, ma alle domande che vengono presentate incomplete.
N. di precetti esecutivi per collaboratore	26'361	-	26'370	n.	Nel 2019 sono stati emessi 183'083 precetti esecutivi, ciò che ha determinato un aumento di circa 10 precetti esecutivi per ogni collaboratore del Centro di competenza cantonale per l'emissione dei precetti esecutivi.
N. di fallimenti per collaboratore	64	-	104	n.	L'aumento dei fallimenti per collaboratore dell'Ufficio dei fallimenti è legato all'aumento generale delle procedure fallimentari registrato nel 2019, con il totale dei fallimenti situatosi a quota 1'247 unità, contro le 1'078 del 2018.
% delle sospensioni sul totale dei fallimenti aperti	48	-	48	%	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Riorganizzazione settore esecuzione e fallimenti	2013 - 2020	In linea.

# Esecuzione delle pene e delle misure

## DI 07

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	18.88	19.99	19.77	-0.22
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	6.44	6.82	7.08	0.26
361 - Rimborsi a enti pubblici	1.93	2.10	3.13	1.03
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.25	0.92	1.27	0.35
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	2.11	2.10	2.11	0.01
<b>Totale spese</b>	<b>29.60</b>	<b>31.94</b>	<b>33.36</b>	<b>1.42</b>
42 - Ricavi per tasse	3.06	4.88	2.72	-2.16
43 - Diversi ricavi	0.08	0.07	0.07	0.00
<b>Totale ricavi</b>	<b>3.15</b>	<b>4.95</b>	<b>2.78</b>	<b>-2.17</b>
<b>Risultato</b>	<b>-26.46</b>	<b>-26.99</b>	<b>-30.58</b>	<b>-3.59</b>

**Rimborsi a enti pubblici:** l'aumento dei costi è dovuto in particolare all'esecuzione di pene e misure in altri istituti, considerata l'evoluzione dell'attività del settore.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** il maggior onere è legato all'introduzione del nuovo Servizio medico carcerario, gestito dall'Ente ospedaliero cantonale.

**Ricavi per tasse:** l'importo inferiore è dovuto al minor recupero delle spese per l'esecuzione di pene in Ticino di detenuti di competenza di altri Cantoni. Nel Preventivo 2020 l'importo è stato adeguato vista anche l'occupazione che registrano le strutture cantonali.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	164.00	165.50	179.20	190.00
<b>Occupazione</b>	172.30	177.30	190.00	192.40
PPA	168.40	173.90	170.50	185.30
congedi non pagati	0.40	-	1.00	0.50
Ausiliari	3.90	3.40	19.50	7.10

Si segnala l'adeguamento degli effettivi delle Strutture carcerarie cantonali e dell'Ufficio dell'assistenza riabilitativa, che ha visto i suoi effetti gradualmente nel corso del 2019.

## DI 07

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
% delle fatture incassate sul totale delle fatture registrate (tasso di incasso)	74		76	%	
% delle richieste di commutazione in pena detentiva sostitutiva inviate a GPC	23		25	%	L'aumento del 2% è dovuto al maggior numero delle richieste di commutazione in pena detentiva inviate al GPC rispetto alle multe e pene pecuniarie incassate, di debitori esteri e/o irreperibili, confermato anche dall'aumento di pubblicazioni sul FUCT nel 2019.
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	37	86	22	%	L'indicatore in questione è influenzato in particolare dal fatto che il Ticino non ha posti disponibili in esecuzione pena e che i posti disponibili nel carcere aperto non sono utilizzati dagli altri Cantoni. Queste contingenze hanno naturalmente anche un impatto sul rapporto costi/ricavi previsto dall'indicatore.
Fatturato dei laboratori del Penitenziario	758'953	859'100	693'916	CHF	Il fatturato dei laboratori delle Strutture carcerarie cantonali è naturalmente influenzato dalle normali fluttuazioni a livello del mercato.
Rapporto tra autori di violenza domestica segnalati e persone prese a carico dopo il primo colloquio	70	91	85	%	La modifica della base legale all'art. 9a Lpol entrata in vigore nel febbraio 2018 ha portato all'aumento del numero di casi segnalati e contattati dall'Ufficio dell'assistenza riabilitativa in termini assoluti, situatisi nel 2019 a quota 106 unità. Di queste, 91 sono le persone con un seguito di presa a carico diretta da parte dell'Ufficio, dopo il primo colloquio, per una percentuale dell'85% relativamente in linea con il dato di Preventivo.
N. di esecuzioni nella forma esterna (sorveglianza elettronica e lavoro di utilità pubblica)	130		129	n.	
N. di casi per operatore sociale	150		113	n.	La diminuzione del numero di casi per operatore sociale è stata resa possibile dall'adeguamento degli effettivi dell'Ufficio dell'assistenza riabilitativa, entrato a regime nel 2019.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Introduzione applicazione informatica AGITI.	2014 - 2019	Concluso.
Ristrutturazione La Stampa.	2009 - 2030 / 35	Non in linea. Ulteriori approfondimenti sono in corso poiché è stato allargato il perimetro di analisi valutando l'insieme delle esigenze delle Strutture carcerarie cantonali.
Riorganizzazione laboratori strutture carcerarie.	2012 - 2020	In linea.

# Magistratura

# DI 08

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>						
30 - Spese per il personale			45.81	46.60	46.65	0.05
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio			14.83	14.45	15.93	1.48
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi			0.48	0.48	0.48	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti			21.24	21.46	21.96	0.50
<b>Totale spese</b>			<b>82.36</b>	<b>82.99</b>	<b>85.03</b>	<b>2.04</b>
42 - Ricavi per tasse			17.51	17.07	18.67	1.61
43 - Diversi ricavi			1.17	2.14	1.42	-0.72
<b>Totale ricavi</b>			<b>18.67</b>	<b>19.21</b>	<b>20.10</b>	<b>0.89</b>
<b>Risultato</b>			<b>-63.69</b>	<b>-63.79</b>	<b>-64.93</b>	<b>-1.15</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** l'aumento dei costi deriva in particolare dalle spese per l'assistenza giudiziaria in ambito civile presso il Tribunale di appello e le Preture, che hanno registrato un importo superiore al dato di Preventivo.

**Ricavi per tasse:** la crescita delle entrate è dovuta in particolare alle tasse giudiziarie e spese nel settore del diritto penale del Tribunale di appello, unitamente alle tasse e spese di giustizia delle Preture.

**Diversi ricavi:** l'importo inferiore deriva dalle devoluzioni allo Stato, che per loro natura sono eccezionali e difficilmente preventivabili.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	214.70	218.10	219.10	225.70
<b>Occupazione</b>	231.40	227.70	244.20	239.80
PPA	203.10	200.20	205.90	211.60
congedi non pagati	4.50	8.40	7.00	6.40
Ausiliari	28.30	27.50	38.30	28.20

Nel corso del 2019 è stato attuato in particolare l'adeguamento degli effettivi del Tribunale di appello e del Ministero pubblico deciso dal Consiglio di Stato, con riferimento in particolare al personale giuridico.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Giustizia 2018.	2011 - 2020	Non in linea. 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'evoluzione degli approfondimenti ha implicato una dilatazione delle tempistiche. Si rammenta in generale il recente Messaggio governativo n. 7761 concernente la logistica della Magistratura licenziato dal Consiglio di Stato il 27 novembre 2019.
Masterplan informatico.	2017 - 2020	In linea.

## DI 09 Sezione del militare e protezione della popolazione

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	2.60	2.63	2.66	0.03
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.45	1.07	1.00	-0.07
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	2.74	1.14	3.35	2.21
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.01	0.02	0.00	-0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.86	1.20	0.62	-0.58
37 - Riversamento contributi da terzi	0.33	0.40	0.28	-0.12
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.34	0.40	0.26	-0.14
<b>Totale spese</b>	<b>8.34</b>	<b>6.87</b>	<b>8.18</b>	<b>1.31</b>
42 - Ricavi per tasse	4.37	2.65	3.90	1.26
43 - Diversi ricavi	0.09	0.07	0.26	0.19
44 - Ricavi finanziari	0.03	0.06	0.04	-0.02
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.04	0.04	0.04	-
47 - Contributi da terzi da riversare	0.33	0.40	0.28	-0.12
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.02	0.02	0.02	-
<b>Totale ricavi</b>	<b>4.87</b>	<b>3.23</b>	<b>4.54</b>	<b>1.31</b>
<b>Risultato</b>	<b>-3.46</b>	<b>-3.65</b>	<b>-3.65</b>	<b>0.00</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	1.22	3.30	0.47	-2.83
Entrate per investimenti	1.21	2.05	0.47	-1.58
<b>Investimenti netti</b>	<b>-</b>	<b>1.25</b>	<b>0.00</b>	<b>-1.25</b>

**Versamenti a fondi e finanziamenti speciali:** la maggior entrata pari a + 2,2 mio di fr. è dovuta sia ai minori contributi erogati per l'edificazione di rifugi rispetto a quanto preventivato come pure alle maggiori entrate dai contributi sostitutivi per l'esonero dalla costruzione dei rifugi.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** le minori uscite sono giustificate dal rinvio di progetti legati alla trasformazione o edificazione di rifugi e impianti da parte delle regioni di protezione civile.

**Ricavi per tasse:** il maggior incasso è conseguente ai maggiori ricavi inerenti i contributi sostitutivi per la concessione dell'esonero dalla costruzione del rifugio (+1.4 Mio) che risultano difficilmente prevedibili in quanto legati all'andamento dell'economia immobiliare e alle relative domande/licenze di costruzione.

**Investimenti:** la minor uscita per investimenti è dovuta in particolare al posticipo dei progetti per la realizzazione dei rifugi e degli impianti di Cadenazzo, Rivera, Taverne e della Valascia. Le opere sono totalmente finanziate dal Fondo contributi sostitutivi e sussidi federali, senza influenza sui conti del Cantone (onere netto pari a zero).

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	24.00	23.80	23.80	23.80
<b>Occupazione</b>	25.30	22.60	24.30	23.10
PPA	22.80	21.80	23.30	22.80
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	2.50	0.80	1.00	0.30

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
Differimenti di servizio (anno)	2.62	3	2.33	%	
Interventi d'urgenza (IU) della PCi	4'080	7'200	4'700	g./Pers.	La variazione è determinata in particolare dall'importante diminuzione di affluenza presso il Centro unico temporaneo per migranti di Rancate che ha comportato un minor impiego di militi di protezione civile.
Soddisfazione utenti Prot pop	5.9	5.8	5.81	n.	
Soddisfazione astretti servizio PCi	5.36	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 - 12.2027	In linea.
Centro d'istruzione e di tiro regionale al Ceneri	1.2014 - 1.2026	In linea. Credito per il concorso d'architettura e progettazione approvato dal Parlamento.
Sostituzione sirene d'allarme PCi	1.2010 - 12.2020	Non in linea. Ritardo nell'installazione di 3 sirene causa problemi tecnici.
Analisi dei rischi	10.2014 - 12.2019	Non in linea. In attesa del rapporto del Gruppo di lavoro DecoTisan (concetto di decontaminazione sanitaria delle persone).
PCi 2015+	1.2014 - 6.2021	In linea. Legge federale sulla protezione della popolazione e sulla protezione civile (LPPC) approvata dal Parlamento federale in attesa della nuova Ordinanza sulla protezione della popolazione (OPPop) e nuova ordinanza sulla protezione civile (OPCi) (entrata in vigore probabilmente 01.01.2021).
Promozione rifugi pubblici	7.2013 - 12.2020	In linea. Diversi contatti con i Comuni. Progetti in fase di concretizzazione (studi di fattibilità, progetti definitivi ed esecutivi e contratti).
Rifugio STPA Cadenazzo	6.2017 - 6.2021	In linea. Inizio lavori agosto 2020.
Rifugio PCi Camorino	6.2017 - 12.2023	In linea.
Ampliamento posto comando CdS, nuova struttura protetta prot. pop., Rivera	1.2019 - 12.2022	In linea. In fase di allestimento la domanda dell'avamprogetto da inoltrare all'UFPP.
Aggiornamento sirene d'allarme PCi con modulo corrente d'emergenza 18W	8.2019 - 8.2021	In linea. Sirene per Regione Lugano-Campagna e Regione Mendrisiotto: si attende approvazione da UFPP del modulo tecnico 18 W per sirene della ditta Sonnenburg AG.



## DI 10 Polizia

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	91.70	92.60	92.97	0.37
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	5.65	6.44	6.03	-0.41
34 - Spese finanziarie	0.03	0.02	0.02	0.00
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	0.33	0.33	0.33	0.00
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.10	0.04	0.30	0.26
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.44	0.58	0.38	-0.20
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	9.34	9.17	9.66	0.49
<b>Totale spese</b>	<b>107.59</b>	<b>109.17</b>	<b>109.68</b>	<b>0.51</b>
41 - Regalie e concessioni	4.03	4.39	4.00	-0.39
42 - Ricavi per tasse	16.34	17.30	15.28	-2.01
43 - Diversi ricavi	0.35	0.39	0.28	-0.11
461 - Rimborsi di enti pubblici	8.07	9.21	8.84	-0.37
<b>Totale ricavi</b>	<b>28.79</b>	<b>31.29</b>	<b>28.40</b>	<b>-2.88</b>
<b>Risultato</b>	<b>-78.81</b>	<b>-77.88</b>	<b>-81.28</b>	<b>-3.40</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	0.74	0.13	0.43	0.30
Entrate per investimenti	0.04	0.04	0.14	0.10
<b>Investimenti netti</b>	<b>0.70</b>	<b>0.09</b>	<b>0.29</b>	<b>0.20</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** l'occupazione del centro unico temporaneo per migranti in riammissione semplificata di Rancate è stata inferiore rispetto a quanto previsto pertanto sono state registrate minori spese per -0.53 milioni di franchi per la sicurezza e la sorveglianza dello stesso. Per contro si sono generati maggiori costi non preventivati per globalmente +0.12 milioni di franchi per il supporto da parte di altre polizie cantonali in impieghi di MO (Mantenimento d'ordine), per l'organizzazione della giornata delle Porte aperte di ottobre e l'uso di speciali strumenti in operazioni di polizia.

**Regalie e concessioni:** gli organizzatori delle tombole hanno diminuito il numero degli eventi, ciò ha comportato una diminuzione delle entrate per -0.35 milioni di franchi. Si sono inoltre registrati minori introiti inerenti alle tasse per esercizi pubblici e per il commercio ambulante, rispettivamente, -0.056 e -0.024 milioni di franchi, in parte compensati da maggiori ricavi (+0.024 milioni di franchi) per le tasse per il commercio di armi, munizioni e esplosivi.

**Ricavi per tasse:** si sono effettuate minori constatazioni con gli apparecchi radar mobili e, quindi, si sono registrate minori entrate per -2.23 milioni di franchi; anche le multe per infrazioni alla legge circolazione stradale (escluse le infrazioni di velocità) hanno subito una flessione di -0.33 milioni di franchi; per contro le multe rivelate con gli apparecchi radar fissi e semi-stazionari sono aumentate di +0.67 milioni di franchi. In fase di preventivo si sono pure sovrastimate le presenze di spettatori e, quindi, gli introiti derivanti dalle prestazioni di sicurezza in occasione degli eventi sportivi, ciò ha comportato minori introiti per -0.13 milioni di franchi.

**Rimborsi di enti pubblici:** complessivamente si sono registrate minori entrate per -0.72 milioni di franchi; il 68% di tale differenza è spiegata dal fatto che gli aspiranti agenti delle Polizie comunali sono stati nove in meno rispetto al previsto, mentre la rimanenza è da ricondurre al minor numero di pattuglie impiegate nel progetto pilota "Patrouille TI – Strada libera". D'altro canto figurano maggiori introiti per +0.35 relativi alla parte di contributi per la sicurezza del centro unico temporaneo per migranti in riammissione semplificata di Rancate del 2018 da parte della Confederazione, così come i forfait versati da questa per le misure di sicurezza nei centri degli asilanti.

**Uscite per investimenti:** sono state registrate maggiori spese non preventivate per +0.30 milioni di franchi per la rete nazionale di sicurezza Polycom per la finalizzazione del progetto Schweiz Dunkel (garanzia della continuità operativa della rete), l'avvio dell'implementazione della telegestione (gestione a distanza delle cabine Polycom), e la sistemazione del tracciato Olivone-Piansegno.

## DI 10

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	722.75	720.25	733.75	740.75
<b>Occupazione</b>	779.40	778.60	765.40	798.15
PPA	710.35	715.05	706.85	740.55
congedi non pagati	4.10	5.10	6.80	2.90
Ausiliari	69.05	63.55	58.55	57.60

Il numero di PPA attribuite ha subito un incremento di 7 unità rispetto all'anno precedente, giustificato dal potenziamento di:

- 2 PPA per l'adattamento del Servizio controlli velocità e contravvenzioni, cfr. RG n. 5122 del 7 novembre 2018;
- 3 PPA per l'adeguamento dell'organico della CECAL per il coordinamento e la gestione degli allarmi I18, cfr. RG n. 2339 del 15 maggio 2019;
- 2 PPA nell'ambito del consolidamento degli ausiliari, cfr. RG n. 1809 del 3 aprile 2019.

Il dato relativo all'occupazione ha subito quindi un aumento 32.75 unità rispetto l'anno precedente visto e considerato che tutte le unità delle PPA attribuite sono state impiegate.

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
Recupero spese (autofinanziamento)	7.06	7.1	7.06	%	
Tasso di turnover del personale di polizia complessivo	0.6	0.6	1.1	%	
Impegni per Mantenimento Ordine nello sport	13.4	15.5	12.5	%	Minor numero di partite disputate e, quindi, di agenti impiegati in MO rispetto a quanto preventivato.
Tasso di chiarimento dei furti in abitazione	20.3	18	21.4	%	Il dato di consuntivo è in linea con quello dei consuntivi degli anni precedenti.
Tasso di riuscita alla SCP	98	98	100	%	Nel corso del 2019 si è conclusa la SCP18 con la promozione di tutti gli aspiranti.

## Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Potenziamento effettivi	2014 - 2023	In linea.
Masterplan logistico	2012 - 2021	In linea.
Masterplan informatico	2015 - 2021	In linea.
CECAL	2011 - 2021	In linea. Integrazione del I18 nella CECAL
Legge sulla collaborazione fra la Polizia cantonale e le Polizie comunali e relativo regolamento	2015 - 2021	In linea. Il gruppo di lavoro "Polizia ticinese" è ancora attivo.
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 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	98.02	102.38	108.96	6.58
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	27.14	29.11	27.86	-1.25
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	1.08	1.02	1.04	0.02
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.03	0.03	0.04	0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1'280.47	1'372.19	1'321.89	-50.29
37 - Riversamento contributi da terzi	3.83	3.69	3.98	0.29
38 - Spese straordinarie	-	-	0.10	0.10
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	10.34	10.25	11.20	0.94
<b>Totale spese</b>	<b>1'420.91</b>	<b>1'518.67</b>	<b>1'475.06</b>	<b>-43.60</b>
41 - Regalie e concessioni	0.51	0.36	0.50	0.14
42 - Ricavi per tasse	76.89	71.95	78.77	6.82
43 - Diversi ricavi	0.16	0.19	0.28	0.10
44 - Ricavi finanziari	0.15	0.14	0.14	0.00
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	1.02	1.01	1.05	0.04
460 - Quote di ricavo	1.81	1.74	1.79	0.05
461 - Rimborsi di enti pubblici	35.18	49.41	36.25	-13.16
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	383.71	408.20	401.71	-6.49
47 - Contributi da terzi da riversare	3.83	3.69	3.98	0.29
48 - Ricavi straordinari	0.04	0.15	0.15	-
49 - Accrediti interni per spese e contributi	27.27	27.37	27.90	0.53
<b>Totale ricavi</b>	<b>530.56</b>	<b>564.20</b>	<b>552.52</b>	<b>-11.68</b>
<b>Risultato</b>	<b>-890.35</b>	<b>-954.47</b>	<b>-922.54</b>	<b>31.93</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	8.44	7.55	6.13	-1.42
Entrate per investimenti	0.13	-	0.05	0.05
<b>Investimenti netti</b>	<b>8.31</b>	<b>7.55</b>	<b>6.08</b>	<b>-1.47</b>

**Spese per il personale:** accantonamento di 8 mio. fr. per il contributo di compensazione dovuto all'IPCT a seguito del passaggio dell'ICP all'EOC (si veda DSS09).

**Spese per beni e servizi:** minori spese di funzionamento in più settori, fra i quali l'OSC (-0.32 mio. di fr.), l'UMC (-0.19 mio. di fr.) e il CPS (-0.06 mio. di fr.), e minori spese per consulenze, fra i quali il Servizio dell'abitazione (-0.23 mio. di fr.), il settore del sostegno sociale (-0.15 mio. di fr.) e progetti Interreg (-0.07 mio. di fr.).

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** spese minori del previsto nelle assicurazioni sociali per la partecipazione alla riduzione dei premi di cassa malattia (-14.04 mio. di fr.) e l'assegno di prima infanzia (-1.50 mio. di fr.), nel sostegno sociale (-13.25 mio. di fr. per assistiti e -11.77 mio. di fr. per asilanti e rifugiati), nell'assistenza agli anziani (-3.15 mio. di fr.) e a famiglie e minori (-2.01 mio. di fr.).

**Addebiti interni:** nel 2019 è stato contabilizzato per il Centro professionale e sociale (CPS) un affitto calcolatorio di 1.02 mio. di fr. che non figurava a preventivo.

**Ricavi per tasse:** a fronte di minori ricavi in più settori, spiccano maggiori entrate per prestazioni presso l'OSC (1.69 mio. di fr. per

degenze e 2.79 mio. di fr. per prestazioni ambulatoriali) e analisi sanitarie presso l'ICP (2.16 mio. di fr.) nonché recuperi maggiori del previsto sulle spese per le ospedalizzazioni (1.54 mio. di fr. nel cantone e 1.13 mio. di fr. fuori Cantone) e sulle spese assistenziali (1.50 mio. di fr.).

**Rimborsi di enti pubblici:** a seguito di spese minori del previsto in ambito del sostegno sociale (si vedano i contributi 363 e la scheda DSS 03), si registrano minori rimborsi da enti pubblici per gli assistiti (-2.21 mio. di fr.) e asilanti e rifugiati (-10.93 mio. di fr.).

**Uscite per investimenti e investimenti netti:** a seguito di ritardi nelle tempistiche di realizzazione di investimenti di terzi, si registrano minori uscite nel settore degli invalidi (-1.11 mio. di fr.) e degli anziani (-0.48 mio. di fr.).

**DSS 00****Dati sul personale**

	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	<b>821.01</b>	<b>826.91</b>	<b>830.51</b>	<b>885.06</b>
<b>Occupazione</b>	<b>849.78</b>	<b>863.67</b>	<b>887.24</b>	<b>904.49</b>
PPA	766.11	770.33	784.53	798.70
congedi non pagati	17.80	11.30	6.80	15.70
Ausiliari	81.01	90.64	100.01	102.19
Staff di Direzione	2.66	2.70	2.70	3.60

# Direzione Dipartimento e Divisioni

## DSS 01

<b>Dati finanziari</b>	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		2.95	3.14	3.02	-0.12
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.11	0.19	0.16	-0.03
361 - Rimborsi a enti pubblici		0.03	0.03	0.04	0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		1.98	1.83	1.71	-0.12
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.26	0.27	0.25	-0.02
<b>Totale spese</b>		<b>5.33</b>	<b>5.47</b>	<b>5.19</b>	<b>-0.28</b>
43 - Diversi ricavi		0.01	0.00	0.07	0.07
49 - Accrediti interni per spese e contributi		0.23	0.10	0.10	-
<b>Totale ricavi</b>		<b>0.24</b>	<b>0.10</b>	<b>0.17</b>	<b>0.07</b>
<b>Risultato</b>		<b>-5.09</b>	<b>-5.37</b>	<b>-5.02</b>	<b>0.35</b>

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** la minor spesa è dovuta al consolidamento del Piano cantonale indebitamento eccessivo, con trasferimento alla Sezione del sostegno sociale (scheda DSS 03).

<b>Dati sul personale</b>	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	17.70	18.90	18.70	20.00
<b>Occupazione</b>	19.06	20.70	22.10	21.30
PPA	16.40	18.00	17.40	16.20
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	-	2.00	1.50
Staff di Direzione	2.66	2.70	2.70	3.60

Non ci sono scostamenti significativi da segnalare.

## DSS 02 Istituto delle assicurazioni sociali

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		8.72	8.86	8.86	-
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		531.39	560.59	543.61	-16.98
<b>Totale spese</b>		<b>540.10</b>	<b>569.45</b>	<b>552.47</b>	<b>-16.98</b>
42 - Ricavi per tasse		0.53	0.70	0.80	0.10
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		351.03	358.83	360.89	2.06
<b>Totale ricavi</b>		<b>351.56</b>	<b>359.53</b>	<b>361.70</b>	<b>2.17</b>
<b>Risultato</b>		<b>-188.54</b>	<b>-209.92</b>	<b>-190.78</b>	<b>19.15</b>

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** lo scostamento è riconducibile principalmente alla sovrastima in sede di preventivo della partecipazione alla riduzione dei premi di cassa malattia.

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

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
Quota di assicurati LAMal che usufruiscono di contributi Ripam	31	-	30	%	Nel 2018 (ultimo dato disponibile) il 30% 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 2018 per i quali sono stati registrati degli scoperti con cernenti il pagamento dei premi e/o della partecipazione ai costi.
Quota di PC AVS rispetto al numero complessivo di rendite AVS	19	-	19	%	Nel 2018 (ultimo dato disponibile) il 18.6% 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 2018 (ultimo dato disponibile) il 50.8% 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	8	-	8	%	L'indicatore è riferito all'anno 2018, ultimo dato disponibile.

## Sostegno sociale e inserimento

## DSS 03

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	10.59	13.45	11.00	-2.45
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.79	1.43	0.92	-0.50
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	166.48	197.94	170.79	-27.15
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.37	0.35	1.56	1.20
<b>Totale spese</b>	<b>178.24</b>	<b>213.17</b>	<b>184.27</b>	<b>-28.90</b>
42 - Ricavi per tasse	21.13	22.60	20.97	-1.63
44 - Ricavi finanziari	0.04	0.04	0.03	-0.01
461 - Rimborsi di enti pubblici	35.09	49.25	36.10	-13.15
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	25.97	31.00	26.31	-4.69
49 - Accrediti interni per spese e contributi	1.88	1.50	1.02	-0.48
<b>Totale ricavi</b>	<b>84.11</b>	<b>104.39</b>	<b>84.44</b>	<b>-19.95</b>
<b>Risultato</b>	<b>-94.13</b>	<b>-108.78</b>	<b>-99.83</b>	<b>8.95</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	0.08	-	0.04	0.04
Entrate per investimenti	0.13	-	0.05	0.05
<b>Investimenti netti</b>	<b>-0.05</b>	<b>-</b>	<b>-0.01</b>	<b>-0.01</b>

**Spese per il personale:** minor spesa dovuta allo slittamento della completazione della riorganizzazione della Sezione del sostegno sociale.

**Spese per beni e servizi:** nuovi oneri, pianificati come spese per beni e servizi, si sono realizzati quali contributi a enti pubblici e terzi. Inoltre, minori spese presso il CPS (CRB 237).

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** spese minori delle attese per prestazioni assistenziali per asilanti e rifugiati (-14.7 mio. di fr.).

**Ricavi per tasse:** recuperi minori del previsto sia per le prestazioni assistenziali (-0.4 mio. di fr.) sia per richiedenti l'asilo (-0.8 mio. di fr.). Inoltre, riduzione delle rette AI presso il CPS (-0.4 mio. di fr.).

**Rimborsi di enti pubblici:** minore entrata (-13.1 mio. di fr.) a seguito di flussi migratori minori del previsto nonché alla modifica dei forfait versati dalla Confederazione a seguito della nuova Legge sull'asilo.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** minore partecipazione dei Comuni a seguito della stabilizzazione delle spese assistenziali (-4.7 mio. di fr.).

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	<b>86.16</b>	<b>87.26</b>	<b>87.06</b>	<b>123.31</b>
<b>Occupazione</b>	<b>89.72</b>	<b>99.35</b>	<b>102.77</b>	<b>111.34</b>
PPA	80.16	81.03	79.33	99.35
congedi non pagati	1.20	0.70	0.20	-
Ausiliari	9.56	18.32	23.44	11.99

L'incremento è dovuto al consolidamento del personale ausiliario e a un potenziamento presso la Sezione del sostegno sociale (27 unità). Inoltre, presso il CPS sono state consolidate 2 unità di ausiliari.



## DSS 03

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
Rapporto tra nuove domande di assistenza entrate e domande evase	0.91	1	1.03	n.	
Dossier seguiti presso l'assistenza per operatore	212	220	221	n.	L'indicatore considera 0.5 UTP dedicata esclusivamente all'apertura centralizzata delle nuove domande (prima fase) e 2 UTP con un numero ridotto di incarti (fase finale di formazione). Non considera invece 2 UTP in fase iniziale di formazione. Resta invariato l'obiettivo di 180 incarti per OSA.
Quota di persone attive in misure d'inserimento fra le persone disoccupate in assistenza	19	28	29.9	%	
Quota di rifugiati e ammessi provvisori con attività lavorativa	25	25	24.9	%	
Quota di formazioni-accertamenti sul totale delle persone avviate alla formazione-accertamento	86.9	90	84	%	Visto il peggioramento della casistica la % di provvedimenti non interrotti è ragionevole.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Apertura/ampliamento centri collettivi.	2015 - 2021	Non in linea. La bozza di Messaggio governativo inerente l'ampliamento del centro di Camorino sarà presentata al Consiglio di Stato entro la prima metà del 2020.
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. Nel secondo semestre del 2019 è stata autorizzata dal CdS la costituzione del Centro cantonale sull'alloggio presso la SUPSI. Il mandato prevede una prima fase d'esercizio di una durata di 18 mesi.
Progetto estensione inserimento professionale beneficiari AFI API.	2017 - 2019	Concluso. Il progetto è stato concluso a fine 2019 con il consolidamento di due unità all'interno della Sezione del sostegno sociale.

## Settore famiglie e minorenni

## DSS 04

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		8.40	9.22	8.75	-0.47
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.32	0.49	0.38	-0.12
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		49.83	62.40	59.86	-2.54
37 - Riversamento contributi da terzi		3.36	3.21	3.56	0.36
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		1.89	1.89	1.20	-0.69
<b>Totale spese</b>		<b>63.80</b>	<b>77.20</b>	<b>73.74</b>	<b>-3.46</b>
42 - Ricavi per tasse		1.40	1.49	1.53	0.04
43 - Diversi ricavi		0.02	0.02	0.05	0.03
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.07	0.15	0.15	-
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		4.62	14.43	12.04	-2.38
47 - Contributi da terzi da riversare		3.36	3.21	3.56	0.36
49 - Accrediti interni per spese e contributi		12.87	13.47	13.69	0.23
<b>Totale ricavi</b>		<b>22.34</b>	<b>32.76</b>	<b>31.03</b>	<b>-1.73</b>
<b>Risultato</b>		<b>-41.46</b>	<b>-44.45</b>	<b>-42.72</b>	<b>1.73</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		0.16	1.29	0.53	-0.76
<b>Investimenti netti</b>		<b>0.16</b>	<b>1.29</b>	<b>0.53</b>	<b>-0.76</b>

**Spese per il personale:** la minor spesa è dovuta al posticipo dell'istituzione del centro di consulenza presso l'UAP e ai potenziamenti attuati solo progressivamente.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** minor spesa poiché le misure sociali previste dalla riforma fiscale e sociale non sono ancora giunte a regime.

**Riversamento contributi da terzi:** è stato riconosciuto il CEM Ithaka, generando una maggiore uscita e una maggiore entrata (conto 47).

**Contributi di enti pubblici e terzi:** essendo stata minore del previsto la spesa per le misure sociali da imputare al fondo, pure il prelievo dal fondo della riforma fiscale e sociale è risultato inferiore.

**Contributi da terzi da riversare:** maggiore entrata a seguito del riconoscimento del CEM Ithaka.

**Uscite per investimenti:** minore spesa dovuta al posticipo dell'esecuzione di alcuni progetti nella protezione dei minorenni e alcuni posticipi di esecuzione per nidi dell'infanzia e centri giovanili.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	70.10	70.70	70.50	76.00
<b>Occupazione</b>	68.70	67.00	70.00	75.00
PPA	64.20	63.00	66.90	73.70
congedi non pagati	2.80	1.10	0.80	0.80
Ausiliari	4.50	4.00	3.10	1.30

La variazioni sono dovute al consolidamento di 1.2 unità e a potenziamenti mirati per nuovi oneri.

## DSS 04

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
Mandati di curatela per curatore	72.07	-	72	n.	Non sono computati capi-Il dato si riferisce ai mandati attivi al 31.12
Dossier sociali per operatore	79.47	-	84	n.	Il dato, riferito ai casi trattati durante l'anno, non è confrontabile a quello degli anni precedenti a seguito del nuovo parametro di computo dei dossier (cf. rendiconto del Consiglio di Stato 2019, 4.4.6 Ufficio dell'aiuto e della protezione, Settore famiglie e minorenni).
Quota di consulenze per aiuto alle vittime prestate rispetto all'anno precedente	103.08	-	99	%	
Quota delle ispezioni di vigilanza effettuate rispetto al numero di vigilanze da effettuare in ambito Lfam	95.74	96	100	%	
Tasso medio d'occupazione nei Centri educativi per minorenni (CEM)	89.5	96	91.75	%	Dato 2018 (dato 2019 disponibile nell'estate 2020). Il tasso del 96% è l'obiettivo iscritto nel contratto di prestazione, difficilmente raggiungibile a causa dei tempi d'attesa tra un collocamento e l'altro.
Tasso di copertura fascia 0-4 anni con posti autorizzati in asili nido	17.78	20	19	%	Dato 2018 (dato 2019 disponibile nell'estate 2020). Con le nuove iniziative in corso l'obiettivo sarà verosimilmente raggiunto con i dati del prossimo esercizio.
Quota di rette con aiuti soggettivi concessi rispetto all'utenza totale di asili nido, famiglie diurne e centri extrascolastici	8.18	12	11.20	%	Dato 2018 (dato 2019 disponibile nell'estate 2020). In seguito alla riforma fisco sociale e alla maggiore conoscenza degli aiuti soggettivi, il tasso sarà verosimilmente raggiunto al prossimo esercizio.

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 - 2020	In linea.
UAP 1 - Progetto VIS SOLUTIONS e BU	2016 - 2020	In linea.
UAP 2 - Modifica del CC in materia di adozione dal 01.01.2018	2017 - 2020	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 - 2022	In linea.
UFAG4 - Settore famiglie e minorenni: piattaforme di coordinamento	2017 - 2020	In linea.
UFAG5 - Settore famiglie e minorenni: rinnovamento e completamento dell'offerta di centri educativi per minorenni	2015 - 2023	In linea.
UAP 3 - Prevenzione delle molestie e degli abusi sessuali su e tra minori negli ambiti sportivo, ricreativo, musicale e religioso	2019 - 2021	In linea. Fase preliminare conclusa; l'attività nel 2020 sarà ripresa a gestione corrente tramite l'assunzione di una 0.5 PPA dedicata.

## Settore socio-sanitario

## DSS 05

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	2.27	2.42	2.35	-0.07
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.01	0.11	0.02	-0.09
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	157.78	169.43	163.85	-5.57
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.10	0.10	0.11	0.01
<b>Totale spese</b>	<b>160.17</b>	<b>172.05</b>	<b>166.33</b>	<b>-5.72</b>
42 - Ricavi per tasse	6.48	4.71	4.65	-0.06
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	-	1.70	0.29	-1.41
49 - Accrediti interni per spese e contributi	12.08	12.10	12.89	0.79
<b>Totale ricavi</b>	<b>18.56</b>	<b>18.51</b>	<b>17.82</b>	<b>-0.69</b>
<b>Risultato</b>	<b>-141.61</b>	<b>-153.54</b>	<b>-148.51</b>	<b>5.03</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	8.08	6.26	4.97	-1.30
<b>Investimenti netti</b>	<b>8.08</b>	<b>6.26</b>	<b>4.97</b>	<b>-1.30</b>

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** minori spese dovute soprattutto a variazioni nel grado di dipendenza e di occupazione delle strutture per anziani; ritardi nelle tempistiche di realizzazione di iniziative e mancata concretizzazione di collocamenti extra-cantionali di persone invalide.

**Contributi di enti pubblici e di terzi:** le iniziative di politica sociale e familiare inoltrate nel primo anno della riforma fiscale e sociale sono state meno numerose e più esigue rispetto a quanto preventivato.

**Accrediti interni:** il minor ricavo è dovuto all'incremento del numero di collocamenti decretati dalle ARP negli istituti per invalidi minorenni.

**Uscite per investimenti:** la minor spesa riguarda i settori anziani e invalidi, nei quali si sono riscontrati ritardi nella realizzazione di progetti.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	18.40	19.70	19.60	21.70
<b>Occupazione</b>	17.40	18.70	18.60	19.30
PPA	17.40	18.70	18.60	19.30
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	-	-	-

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
Quota della popolazione ultraottantenne ospite in casa per anziani	19	13.7	19	%	Dato 2018 (dato 2019 disponibile nell'estate 2020).
Ore di cura LAMal erogate per utente preso in carico LAMal nel settore dell'assistenza e cura a domicilio	77	75	77	n.	Dato 2018 (dato 2019 disponibile nell'estate 2020).
Numero degli utenti ultraottantenni a domicilio presi in carico nei Centri diurni socio-assistenziali (CDSA)	280	236	280	n.	Dato 2018 (dato 2019 disponibile nell'estate 2020).
Quota delle persone invalide in lista d'attesa per un collocamento LISPI sul totale dei posti in istituti LISPI	6.6	7.6	4.2	%	
Quota delle ispezioni di vigilanza effettuate rispetto al numero di vigilanze da effettuare in ambito LISPI	70	80	100	%	

## DSS 05

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
UACDI - Progetto Qualità Case per anziani e Assistenza e Cura a Domicilio	2016 - 2022	In linea.
UACD5 - Progetto ICMP	2013 - 2020	In linea.
UII - Aggiornamento e revisione Direttive UI	2014 - 2021	In linea. Le Direttive in uso sono aggiornate regolarmente. Dovrà invece essere creata la Direttiva per gli istituti per minorenni.
UI2 - Sviluppo nuovi strumenti gestionali di supporto a UI e Enti finanziati	2016 - 2020	In linea.
UI3 - Adeguamento/aggiornamento criteri di riconoscimento Enti d'integrazione alla LISPI	2017 - 2022	In linea.
Pianificazione LISPI 2019-2013	2017 - 2019	Concluso.
UACD - Progetti di vita	2016 - 2020	In linea.
UACD - Bienveillance	2016 - 2022	In linea.

## Servizi di promozione e vigilanza

## DSS 06

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		9.67	9.83	9.76	-0.07
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		2.64	3.02	2.49	-0.53
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		1.08	1.02	1.04	0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		1.79	1.91	1.84	-0.08
37 - Riversamento contributi da terzi		0.47	0.48	0.41	-0.07
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		1.22	1.13	1.26	0.13
<b>Totale spese</b>		<b>16.88</b>	<b>17.40</b>	<b>16.80</b>	<b>-0.60</b>
41 - Regalie e concessioni		0.51	0.36	0.50	0.14
42 - Ricavi per tasse		2.38	2.28	1.73	-0.55
43 - Diversi ricavi		0.00	0.02	0.01	0.00
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali		1.02	1.01	1.05	0.04
460 - Quote di ricavo		1.81	1.74	1.79	0.05
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.01	0.01	-	-0.01
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.13	0.18	0.14	-0.03
47 - Contributi da terzi da riversare		0.47	0.48	0.41	-0.07
<b>Totale ricavi</b>		<b>6.35</b>	<b>6.09</b>	<b>5.65</b>	<b>-0.44</b>
<b>Risultato</b>		<b>-10.53</b>	<b>-11.31</b>	<b>-11.15</b>	<b>0.16</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		0.09	-	0.43	0.43
<b>Investimenti netti</b>		<b>0.09</b>	<b>-</b>	<b>0.43</b>	<b>0.43</b>

**Beni e servizi:** lo scostamento è dovuto a minori spese in più ambiti d'attività presso l'Ufficio del medico cantonale e l'Ufficio del veterinario cantonale.

**Ricavi per tasse:** i minori ricavi sono da ricondurre essenzialmente a un'attività minore del previsto nel Programma cantonale di vaccinazione HPV (-0.38 mio.).

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	<b>74.30</b>	<b>75.00</b>	<b>76.50</b>	<b>79.40</b>
<b>Occupazione</b>	<b>74.00</b>	<b>74.30</b>	<b>78.80</b>	<b>76.50</b>
PPA	71.90	72.10	72.90	74.20
congedi non pagati	1.60	0.50	1.00	0.80
Ausiliari	2.10	2.20	5.90	2.30

L'aumento è dovuto a potenziamenti mirati presso l'Ufficio del medico cantonale (+2 unità) e l'Ufficio di sanità (+1 unità).

## DSS 06

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
Numero di strutture e servizi sanitari e socio-sanitari ispezionate	71	65	104	n.	48 SACD, 47 Case per anziani, 6 Centri diurni, 1 Centro terapeutico, 2 altri istituti.
Casi di malattia a dichiarazione obbligatoria registrati	615	600	622	n.	
Numero di allievi che non sono riusciti ad eseguire in maniera completa i test di screening proposti nell'ambito della medicina scolastica	460	460	479	n.	307 vista; 172 udito.
Quota di finanziamento da parte di terzi dei progetti di promozione della salute	73	70	74	%	
Ispezioni presso ditte attive in ambito del mercato di medicinali	76	65	68	n.	
Controlli in farmacie e negozi che vendono medicinali	129	-	126	n.	
Procedimenti conclusi in ambito del mercato dei medicinali	53	-	36	n.	
Decisioni amministrative emanate in ambito veterinario	648	550	709	n.	
Autorizzazioni rilasciate in ambito veterinario	328	330	326	n.	
Procedure contravvenzionali aperte in ambito veterinario	303	270	303	n.	
Proprietari di cani convocati ai test	294	270	308	n.	
Nuove ammissioni al libero esercizio in ambito sanitario	502	-	561	n.	
Preavvisi su domande di costruzione	2'291	-	2'172	n.	
Collaudi strutture, ispezioni e visite in ambito di agibilità a uso collettivo	714	-	674	n.	
Procedimenti aperti per infrazioni o situazioni di non conformità in ambito sanitario	195	-	229	n.	
Copertura tramite ispezioni delle attività sottoposte a vigilanza secondo la legislazione sulle derrate alimentari (acqua compresa) e gli oggetti d'uso	48	100	60	%	
Campioni di derrate alimentari e oggetti d'uso analizzati ogni 1'000 abitanti (valore guida nazionale: 5.00)	4.77	3.33	4.11	n.	
Campioni d'acqua analizzati ogni 1'000 abitanti	3.82	1	3.07	n.	

### Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Messa in atto di nuove basi legali federali.	2014 - 2022	In linea.
Adattare l'operato di vigilanza all'evoluzione del settore sanitario ambulatoriale.	2015 - 2020	In linea.
Integrazione delle strategie nazionali di prevenzione e promozione della salute.	2015 - 2022	In linea.

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

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	1.16	0.93	1.21	0.28
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3.17	3.30	3.23	-0.07
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	369.95	376.76	378.98	2.22
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	-	0.00	0.00	0.00
<b>Totale spese</b>	<b>374.28</b>	<b>380.99</b>	<b>383.42</b>	<b>2.43</b>
42 - Ricavi per tasse	2.57	0.56	3.14	2.58
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	1.91	2.00	1.97	-0.03
<b>Totale ricavi</b>	<b>4.47</b>	<b>2.56</b>	<b>5.12</b>	<b>2.56</b>
<b>Risultato</b>	<b>-369.81</b>	<b>-378.43</b>	<b>-378.31</b>	<b>0.13</b>

**Ricavi per tasse:** trattasi di recuperi di contributo globale versato agli ospedali del Cantone nel 2018 per 1.5 mio di fr. e di rimborsi ricevuti per fatture erronee relative a ospedalizzazioni fuori Cantone per 1.1 mio di fr.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	7.90	7.50	7.50	7.50
<b>Occupazione</b>	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	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
Sforamenti di caseload/giornate di cura oltre i volumi stabiliti in ambito ospedaliero	-	-	55'124	n.	Volumi e scostamenti oltre la soglia del +/- 3% dei valori definiti a contratto si riferiscono al 2018 (ultimo dato disponibile): 1 istituto +191 punti; 4 istituti -438 punti
Convenzioni tariffali ratificate in ambito LAMal	55	-	46	n.	
Garanzie evase per ospedalizzazioni fuori cantone	3'463	-	3'581	n.	
Fatture pagate per ospedalizzazioni fuori cantone	4'379	-	3'590	n.	
Evasione entro 5 giorni delle richieste di garanzie finanziarie al collocamento di tossicomani	95.7	90	95.7	%	
Quota di allievi che fanno capo al Servizio dentario scolastico	75.55	-	75.25	%	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Pianificazione LAMal - Aggiornamento	2019 - 2022	In linea.
Assistentato in ambulatorio di medicina generale.	2020 - 2022	In linea.



## DSS 08 OSC

<b>Dati finanziari</b>	Importi in milioni di CHF			
	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	55.99	56.19	57.62	1.44
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	6.16	6.76	6.74	-0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.19	1.26	1.18	-0.08
38 - Spese straordinarie	-	-	0.10	0.10
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	5.93	5.99	6.30	0.31
<b>Totale spese</b>	<b>69.27</b>	<b>70.20</b>	<b>71.95</b>	<b>1.75</b>
42 - Ricavi per tasse	27.75	26.74	30.97	4.23
43 - Diversi ricavi	0.12	0.14	0.13	0.00
44 - Ricavi finanziari	0.11	0.10	0.11	0.01
48 - Ricavi straordinari	0.04	0.15	0.15	-
<b>Totale ricavi</b>	<b>28.02</b>	<b>27.13</b>	<b>31.36</b>	<b>4.23</b>
<b>Risultato</b>	<b>-41.24</b>	<b>-43.07</b>	<b>-40.59</b>	<b>2.48</b>

Significativo l'aumento del fatturato delle degenze stazionarie (+2 mio) e dei trattamenti ambulatoriali (+0,5 mio). Il primo è imputabile all'introduzione della nuova struttura tariffaria TARPSY mentre il secondo all'accresciuta attività ambulatoriale.

<b>Dati sul personale</b>	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	490.61	491.01	493.81	495.91
<b>Occupazione</b>	516.02	520.04	529.99	534.27
PPA	454.55	458.20	467.90	451.95
congedi non pagati	11.60	5.90	3.70	11.70
Ausiliari	61.47	61.84	62.09	82.32

L'incremento delle unità attribuite a PPA (+2) è legato a progetti finanziati da terzi ed al consolidamento di contratti ausiliari. L'occupazione di 534.27 unità, a fronte di 495.91, comprende gli stagisti in formazione.

<b>Indicatori</b>	<b>C2018</b>	<b>P2019</b>	<b>C2019</b>	<b>UM</b>	<b>Commenti</b>
Degenza media alla Clinica psichiatrica cantonale (CPC)	27.6	-	23.7	g.	
Giornate di degenza alla Clinica psichiatrica cantonale (CPC)	45'281	-	45'944	g.	
Giornate di presenza al Centro abitativo ricreativo e lavorativo (CARL)	39'893	-	39'649	g.	
Utenti dei Servizi psico-sociali (SPS) e del Servizio di psichiatria e psicologia medica (SPPM) dell'OSC	6'083	-	6'406	n.	
Utenti dei Servizi medico-psicologici (SMP) dell'OSC	1'886	-	1'977	n.	
Utenti dei centri psico-educativi (CPE) dell'OSC	157	-	146	n.	
Utenti dei Centri diurni (CD) dell'OSC	433	-	460	n.	

## Istituto di analisi sanitarie

## DSS 09

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19- P19
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	7.00	7.20	15.24	8.04
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	5.21	4.94	5.05	0.11
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.07	0.07	0.07	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.57	0.53	0.53	0.00
<b>Totale spese</b>	<b>12.85</b>	<b>12.73</b>	<b>20.88</b>	<b>8.15</b>
42 - Ricavi per tasse	14.65	12.86	14.97	2.11
43 - Diversi ricavi	0.00	0.01	0.02	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	0.00
<b>Totale ricavi</b>	<b>14.90</b>	<b>13.13</b>	<b>15.23</b>	<b>2.10</b>
<b>Risultato</b>	<b>2.06</b>	<b>0.40</b>	<b>-5.65</b>	<b>-6.05</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	0.03	-	0.17	0.17
<b>Investimenti netti</b>	<b>0.03</b>	<b>-</b>	<b>0.17</b>	<b>0.17</b>

**Spese per il personale:** v'è un accantonamento di 8 mio. fr. per il contributo di compensazione dovuto all'IPCT a seguito del passaggio dell'ICP all'EOC (Messaggio 7779, poi approvato nella seduta GC del 9 marzo 2020).

**Ricavi per tasse:** si sono potuti registrare maggiori ricavi grazie all'aumento dell'attività di analisi all'Istituto cantonale di patologia (+2.16 mio).

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	55.84	56.84	56.84	61.24
<b>Occupazione</b>	57.68	56.38	57.78	59.58
PPA	54.30	52.10	54.30	56.80
congedi non pagati	0.60	3.10	1.10	2.40
Ausiliari	3.38	4.28	3.48	2.78

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
Fatturato da analisi istologiche per unità di personale	393'692	-	357'842	CHF	
Fatturato da analisi citologiche per unità di personale	193'022	-	208'468	CHF	
Fatturato da analisi di patologia molecolare per unità di personale	184'217	-	281'200	CHF	
Quota delle donne che aderiscono al programma cantonale di screening mammografico	61	60	55	%	

## DSS 09

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Istituto cantonale di patologia: ristrutturazione e ampliamento	2012 - 2019	Non in linea. L'ampliamento si è concluso nel 2019, mentre la ristrutturazione terminerà nel 2020.
Istituto cantonale di patologia: individuazione di scenari strategici	2015 - 2019	Concluso. Si veda Messaggio 7779 del 18.12.19 per l'integrazione dell'ICP nell'EOC.
Istituto cantonale di patologia (ICP): integrazione nell'EOC	2019 - 2022	In linea. Si veda Messaggio 7779 del 18.12.19 per l'integrazione dell'ICP nell'EOC.
Screening colo-rettale	2020 - 2021	In linea.

---

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

---

## DECS 00 Sintesi dati dipartimento

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		452.63	449.37	465.21	15.84
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		33.65	39.58	34.66	-4.92
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		2.52	1.83	1.70	-0.13
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		269.82	276.05	272.31	-3.74
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi		0.26	0.05	0.28	0.23
37 - Rversamento contributi da terzi		47.20	38.12	41.60	3.49
38 - Spese straordinarie		0.02	-	0.26	0.26
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		98.76	99.21	96.60	-2.61
<b>Totale spese</b>		<b>904.87</b>	<b>904.22</b>	<b>912.63</b>	<b>8.41</b>
41 - Regalie e concessioni		33.98	33.51	32.92	-0.59
42 - Ricavi per tasse		20.09	21.49	20.17	-1.32
43 - Diversi ricavi		9.47	9.89	8.96	-0.93
44 - Ricavi finanziari		0.70	0.73	0.75	0.02
45 - Prelevi da fondi e finanziamenti speciali		2.77	1.79	0.55	-1.24
461 - Rimborsi di enti pubblici		2.19	2.90	3.69	0.79
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		46.02	44.87	45.22	0.35
47 - Contributi da terzi da riversare		47.20	38.12	41.60	3.49
48 - Ricavi straordinari		0.17	-	0.01	0.01
49 - Accrediti interni per spese e contributi		10.53	12.19	9.04	-3.14
<b>Totale ricavi</b>		<b>173.13</b>	<b>165.47</b>	<b>162.91</b>	<b>-2.56</b>
<b>Risultato</b>		<b>731.73</b>	<b>-738.75</b>	<b>-749.72</b>	<b>-10.97</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		11.47	16.90	19.94	3.04
Entrate per investimenti		5.83	6.00	5.77	-0.23
<b>Investimenti netti</b>		<b>5.64</b>	<b>10.90</b>	<b>14.17</b>	<b>3.27</b>

L'insieme delle spese del DECS registra un superamento del preventivo di 8.41 milioni di franchi (+7.76 milioni rispetto al 2018) mentre i ricavi sono inferiori al preventivo per 2.51 milioni.

Nel dettaglio delle voci di spesa si possono evidenziare gli elementi seguenti:

**Spese per il personale:** la maggiore spesa di 15.84 milioni (+12.58 rispetto al consuntivo 2018) mostra un preventivo sottostimato come pure un importante aumento dovuto a svariati fattori; nel settore delle scuole comunali vi è stata la diffusione regionale delle Unità Scolastiche Differenziate che ha comportato un aumento di personale, come pure un aumento dei docenti di sostegno: questi due progetti spiegano quasi un milione dell'aumento evidenziato precedentemente. Nel settore della pedagogia speciale (+6.3 milioni) la maggiore spesa (+4.5 milioni rispetto al consuntivo precedente) è da ricondurre al potenziamento dell'amministrazione della Sezione come pure prevalentemente alla forte crescita degli operatori specializzati per l'integrazione: le richieste dal territorio crescono infatti costantemente per fare fronte all'aumento dei casi.

Nel settore dell'insegnamento medio (+5.9 rispetto al preventivo, +3.6 rispetto al consuntivo 2018) l'aumento totale di

10 sezioni è la causa principale di questa crescita; per analogia nel settore

dell'insegnamento medio superiore. Nel settore professionale si segnala un aumento di 1.3 milioni rispetto al consuntivo precedente (+2.1 milioni rispetto al preventivo) presso le scuole professionali industriali, agraria, artigianali e artistiche.

Per quanto attiene alla formazione continua, perfezionamento professionale e altre spese del personale si segnala una minore spesa per 1.4 milioni rispetto al preventivo. La formazione continua dei docenti con la nuova legge è giunta alla fine del primo quadriennio: la Legge prevede l'obbligatorietà di svolgere 8 giorni di formazione continua per ogni docente e la minore spesa per 0.7 milioni è conseguente al rallentamento di queste formazioni nell'ultimo anno del quadriennio che scadeva a fine agosto 2019.

Anche le spese per introduzione Harnos (-0.28 milioni) sono risultate essere inferiori al preventivo in quanto dopo la sua implementazione, il piano di studio viene solo adattato in alcune parti.

**Spese per beni e servizi:** le minori spese derivano prevalentemente dai trasporti per le scuole medie il cui costo con l'introduzione di concorsi pubblici è diminuito fortemente.

**DECS 00**

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** minori spese rispetto al preventivo (-3.74 milioni) per alcuni contributi. Si segnalano in particolare quelli ai comuni per i docenti di scuola elementare (-1.3 milioni per una sovrastima del preventivo e per studenti ticinesi alla SUPSI (-1.2 milioni).

<b>Dati sul personale</b>	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	459.14	452.79	458.99	557.76
<b>Occupazione</b>	582.24	571.09	577.61	606.10
PPA	445.58	428.85	436.24	525.80
congedi non pagati	8.86	9.89	10.10	10.80
Ausiliari	133.96	139.34	138.17	77.20
Staff di Direzione	2.70	2.90	3.20	3.10
Docenti	2'822.71	2'848.30	2'888.00	2'958.30

## DECS 01 Direzione Dipartimento e Divisioni

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		8.15	8.91	8.13	-0.78
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		4.43	5.46	4.57	-0.89
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		-	-	0.11	0.11
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		19.99	23.64	22.82	-0.82
37 - RIVERSAMENTO CONTRIBUTI DA TERZI		1.30	2.12	1.48	-0.64
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		1.30	1.33	1.28	-0.05
<b>Totale spese</b>		<b>35.17</b>	<b>41.46</b>	<b>38.39</b>	<b>-3.07</b>
42 - Ricavi per tasse		3.50	3.58	3.79	0.21
43 - Diversi ricavi		0.02	0.03	0.02	-0.01
44 - Ricavi finanziari		-	-	0.20	0.20
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali		0.34	0.03	-	-0.03
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		3.83	4.86	4.12	-0.74
47 - Contributi da terzi da riversare		1.30	2.12	1.48	-0.64
49 - Accrediti interni per spese e contributi		0.33	0.34	0.29	-0.05
<b>Totale ricavi</b>		<b>9.32</b>	<b>10.96</b>	<b>9.89</b>	<b>-1.07</b>
<b>Risultato</b>		<b>-25.85</b>	<b>-30.50</b>	<b>-28.50</b>	<b>2.00</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		0.06	-	0.39	0.39
Entrate per investimenti		0.03	-	0.07	0.07
<b>Investimenti netti</b>		<b>0.03</b>	<b>-</b>	<b>0.32</b>	<b>0.32</b>

**Spese per il personale:** lo scostamento di -0.78 milioni rispetto al preventivo deriva da più conti: minori spese si sono registrate per la gestione dei casi difficili grazie alla diffusa cantonalizzazione delle Unità scolastiche differenziate per gli allievi delle scuole elementari e presso le spese per introduzione Harmos, progetto per il quale si è ora nella fase di adattamento del piano di studio della scuola dell'obbligo.

**Spese per beni e servizi:** vi sono state minori spese rispetto al consuntivo per 0.89 milioni; i maggiori scostamenti sono stati riscontrati nei conti seguenti: spese per innovazione della Divisione della scuola (-0.34 milioni), onorari per ispettori di tirocinio (-0.27 milioni), spese per servizio informazioni della formazione professionale, crediti destinati a Espoprofessionisti (-0.13 milioni) e spese per l'istituto di formazione universitaria per la formazione professionale (-0.12 milioni). Si tratta di scostamenti derivanti da una sovrastima del preventivo oppure da progetti posticipati.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** vi è stata una minore spesa per 0.82 milioni di franchi prevalentemente presso i contributi per l'accordo intercantonale per la formazione professionale (-0.21 milioni), i contributi per corsi interaziendali (-0.11 milioni) e i contributi per la promozione delle produzioni di film (-0.1 milioni).

**Ricavi - Contributi di enti pubblici e terzi:** minori ricavi per 0.74 milioni di franchi derivanti da minori ricavi dalla Confederazione per spese d'esercizio e per posti di tirocinio e progetti.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	41.60	42.50	47.70	48.40
<b>Occupazione</b>	47.00	50.80	55.90	58.20
PPA	40.10	39.70	44.30	46.20
congedi non pagati	1.50	0.30	1.70	0.50
Ausiliari	4.20	8.20	8.40	8.90
Staff di Direzione	2.70	2.90	3.20	3.10

**DECS 01**

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Nuovo piano di studio della scuola dell'obbligo ticinese	2014 - 6.2022	In linea. Messa in atto terminata, si è avviato ora il progetto di perfezionamento.
Profilo del docente	2014 - 6.2020	In linea.
Sperimentazioni varie (piani di studio, storia delle religioni, ecc.) e monitoraggio del sistema formativo	2015 - 2019	Concluso.
Nuovo programma di gestione amministrativa dei docenti cantonali	1.2017 - 12.2022	In linea. Il progetto è in fase di realizzazione: il sistema per la gestione degli allievi (GAGI) verrà ampliato a moduli e gestirà anche i docenti.



## DECS 02 Sezione amministrativa

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		10.32	10.70	11.04	0.34
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		13.59	14.93	13.27	-1.66
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		17.16	16.25	16.45	0.20
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi		0.26	0.05	0.28	0.23
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		3.08	3.10	3.14	0.04
<b>Totale spese</b>		<b>44.42</b>	<b>45.03</b>	<b>44.17</b>	<b>-0.86</b>
42 - Ricavi per tasse		1.16	1.82	1.39	-0.43
43 - Diversi ricavi		7.60	8.13	7.31	-0.82
44 - Ricavi finanziari		0.46	0.50	0.39	-0.11
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		1.35	1.36	1.34	-0.02
49 - Accrediti interni per spese e contributi		8.01	9.08	6.06	-3.02
<b>Totale ricavi</b>		<b>18.59</b>	<b>20.88</b>	<b>16.48</b>	<b>-4.40</b>
<b>Risultato</b>		<b>-25.83</b>	<b>-24.15</b>	<b>-27.69</b>	<b>-3.54</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		1.76	1.50	3.11	1.61
Entrate per investimenti		2.82	3.00	3.09	0.09
<b>Investimenti netti</b>		<b>-1.06</b>	<b>-1.50</b>	<b>0.02</b>	<b>1.52</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** il principale contenimento della spesa interessa la ristorazione ed i trasporti scolastici. Per la ristorazione si osserva una flessione dei pasti consumati del 7% con riflesso sull'acquisto alimentare. Per i trasporti scolastici il contenimento è legato ai nuovi contratti assegnati che si confermano meno onerosi di quanto preventivato. L'Ufficio sport ha ampliato il programma G+S Kids compensando la maggior spesa con un piccolo contenimento a livello di corsi di aggiornamento.

Per le **entrate** la diminuzione è il riflesso della riduzione dei pasti serviti (ristoranti) ed un'eccessiva previsione d'entrata a preventivo (mescite).

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	73.14	73.04	72.24	137.91
<b>Occupazione</b>	139.12	142.89	138.96	151.65
PPA	68.74	70.19	66.99	128.25
congedi non pagati	2.70	1.10	2.80	2.80
Ausiliari	70.38	72.70	71.97	23.40

Per quanto riguarda il personale si riflette la misura che ha portato a nominare/incaricare gli ausiliari attivi da tempo con questo statuto, aumentano i PPA diminuiscono gli ausiliari. L'aumento di unità è dovuto al passaggio a gestione cantonale delle mescite nelle seguenti sedi: Sm Biasca, Palazzo Governo, IAS, Sezione della circolazione, Stabile amministrativo I.

## DECS 02

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
Valore medio annuo delle borse di studio	7'766	-	7'600	CHF	
Valore medio annuo dei prestiti di studio	6'756	-	5'900	CHF	
Decisioni positive sul totale delle decisioni	50	-	51	%	
Numero dei docenti gestiti annualmente	4'055	4'050	4'166	n.	
Numero dei concorsi pubblicati annualmente	20	15	24	n.	
Numero di concorrenti ai concorsi pubblicati annualmente	3'027	2'800	3'500	n.	
Numero di giovani che partecipano ai corsi G+S delle società sportive	51'195	52'000	49'000	n.	In linea con gli altri anni, il fatto che una grossa società sportiva non ha annunciato i corsi di 6 mesi ha fatto scendere il numero.
Numero di allievi ammessi al programma talenti sportivi	528	550	549	n.	SM174 – SMS 198 – SPSE 133 – Altre scuole 44.
Numero di giorni di corsi monitori G+S	294	270	271	n.	
Valore medio della valutazione dei ristoranti scolastici (sondaggio CSI)	3.14	-	3.17	n.	Il valore minimo è 1 il valore massimo è 4. Valore "buono".
Numero di pasti serviti annualmente dai ristoranti scolastici statali e privati	541'481	560'000	502'568	n.	leggera flessione in quanto i ragazzi sempre più portano da casa il pranzo o non pranzano da noi. Inoltre abbiamo avuto la rinuncia della fornitura dei pasti per gli asilanti.
Incasso annuale delle mescite scolastiche	2'690'960	3'000'000	2'628'540	CHF	leggera flessione in quanto i ragazzi sempre più portano da casa il pranzo o non pranzano da noi. Inoltre abbiamo avuto la rinuncia della fornitura dei pasti per gli asilanti.

## Progetti

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

## DECS 03 Fondi DECS

<b>Dati finanziari</b>	Importi in milioni di CHF			
	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	0.38	0.39	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	2.02	1.79	1.58	-0.21
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	20.41	19.60	18.36	-1.24
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.20	1.11	1.03	-0.08
<b>Totale spese</b>	<b>24.01</b>	<b>22.92</b>	<b>21.36</b>	<b>-1.56</b>
41 - Regalie e concessioni	21.48	21.21	20.71	-0.49
43 - Diversi ricavi	0.10	0.10	0.10	0.00
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	2.43	1.61	0.55	-1.06
49 - Accrediti interni per spese e contributi	-	-	-	-
<b>Totale ricavi</b>	<b>24.01</b>	<b>22.92</b>	<b>21.36</b>	<b>-1.56</b>
<b>Risultato</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	2.97	3.00	2.62	-0.38
Entrate per investimenti	2.97	3.00	2.62	-0.38
<b>Investimenti netti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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 ad ogni singola voce; per generare queste differenze, infatti, è sufficiente che alcuni contributi stanziati a sostegno di progetti importanti siano pagati negli anni successivi alla decisione.

La variazione alla 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 2019 concernono i flussi di cassa e non i contributi decisi.

<b>Dati sul personale</b>	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	2.00	2.30	2.30	3.30
<b>Occupazione</b>	2.70	2.80	4.80	3.30
PPA	2.00	2.30	2.30	3.30
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	0.70	0.50	2.50	-

**DECS 03**

<b>Indicatori</b>	<b>C2018</b>	<b>P2019</b>	<b>C2019</b>	<b>UM</b>	<b>Commenti</b>
Numero di richieste di contributo gestite annualmente nel fondo Swisslos	615	650	571	n.	al numero totale delle decisioni positive emesse (423) abbiamo aggiunto indicativamente un 35 % di decisioni negative, per le quali non vi è conteggio sistematico ritenuto che in parte sono evase per telefono o email.
Numero di richieste di contributo gestite annualmente nel fondo Sport-toto	352	400	375	n.	al numero totale delle decisioni positive emesse (278) abbiamo aggiunto indicativamente un 35 % di decisioni negative, per le quali non vi è conteggio sistematico ritenuto che in parte sono evase per telefono o email.
Numero di richieste di contributo gestite annualmente nel fondo Film Plus	36	40	43	n.	al numero totale delle decisioni positive emesse (32) abbiamo aggiunto indicativamente un 35 % di decisioni negative, per le quali non vi è conteggio sistematico ritenuto che in parte sono evase per telefono o email.

## DECS 04 Sostegno e gestione scuole cantonali

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		5.86	6.61	6.00	-0.60
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.66	0.59	0.50	-0.09
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		-	0.13	0.13	0.00
38 - Spese straordinarie		0.01	-	0.09	0.09
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.68	0.62	0.59	-0.03
<b>Totale spese</b>		<b>7.20</b>	<b>7.95</b>	<b>7.32</b>	<b>-0.63</b>
42 - Ricavi per tasse		0.28	0.30	0.29	-0.01
43 - Diversi ricavi		0.04	-	0.10	0.10
<b>Totale ricavi</b>		<b>0.32</b>	<b>0.30</b>	<b>0.39</b>	<b>0.09</b>
<b>Risultato</b>		<b>-6.89</b>	<b>-7.64</b>	<b>-6.92</b>	<b>0.72</b>

**Spese per il personale:** la minore spesa rispetto al preventivo per 0.6 milioni deriva dalle spese per corsi di formazione continua per i quali erano previsti 1.5 milioni di spesa; il risparmio maggiore è stato rilevato presso i corsi per le scuole medie (-0.4 milioni). Questi crediti sono a sostegno della formazione continua dei docenti: nel 2019 si concludeva il primo quadriennio della pianificazione strategica dopo l'introduzione della nuova legge che prevede l'obbligatorietà di 8 giorni ogni 4 anni per ogni docente.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	39.75	40.30	40.70	45.00
<b>Occupazione</b>	40.15	38.90	41.70	45.50
PPA	38.25	36.40	38.90	44.30
congedi non pagati	1.40	2.40	0.80	-
Ausiliari	1.90	2.50	2.80	1.20

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
Numero di persone viste in consulenza d'orientamento	6'036	6'000	6'084	n.	
Numero di colloqui d'orientamento effettuati	10'267	11'000	10'540	n.	
Percentuale di allievi visti in III media	21	20	22	%	
Percentuale di allievi visti in IV media in consulenza d'orientamento	81	80	75	%	
Numero di richieste all'anno	4'432	3'237	5'153	n.	
Percentuale di richieste evase	71	72	69	%	
Percentuale di progetti realizzati su quelli pianificati	90	95	93	%	
Numero di giornate di formazione continua riconosciute per docente	2	2	1.9	g.	

## DECS 04

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Educazione alle scelte nella scuola media progetto Sezione insegnamento medio – orientamento	9.2012 – 6.2022	In linea. Progetto in fase di inclusione nel piano di studio della scuola dell'obbligo.
Ristrutturazione della sede di Bellinzona, UOSP	1.2017 – 9.2019	Concluso.
Creazione di un Fablab Cantonale – officina di artigianato digitale per le scuole	2.2017 – 9.2019	Concluso.
Piano di studio	9.2020 – 6.2022	In linea. Fase di revisione e adattamento.
Riforma del piano settimanale delle lezioni	9.2019 – 6.2023	In linea.
FABLAB	1.2020 – 12.2020	Uk FABLAB di Bellinzona, dopo l'apertura di quello di Mendrisio, aprirà a settembre 2020.
Coordinare sperimentazioni Wifi nelle scuole	2015 – 6.2020	Concluso.
Informatizzare il maggior numero di sedi scolastiche	2015 – 2023	In linea. Progetto che si sta concretizzando per mezzo del messaggio n. 7547 relativo all'informatizzazione degli istituti scolastici.
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 – 6.2020	In linea.
Riprogettare le infrastrutture tecnologiche per le scuole	9.2016 – 12.2021	In linea.
Integrazione di tutti i siti didattici esistenti nel nuovo portale didattico DECS (ScuolaLAB)	7.2017 – 12.2020	In linea.
Integrare/assumere i servizi informatici Ti-edu offerti alle scuole medie superiori presso la struttura tecnica del CERDD	1.2018 – 12.2021	Non in linea. Termine posticipato.
Educazione all'uso consapevole delle nuove tecnologie	9.2019 – 6.2022	In linea.
Trasformazione della sede del CERDD di Massagno	9.2019 – 6.2020	In linea.
Siti internet degli istituti scolastici	3.2019 – 12.2021	In linea.
Centro di documentazione UOSP	4.2019 – 12.2020	In linea. In fase di ristrutturazione finale presso la sede principale dell'orientamento.
Città dei mestieri	1.2017 – 8.2019	Concluso.

## DECS 05 Scuole comunali

<b>Dati finanziari</b>	Importi in milioni di CHF			
	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	21.46	21.56	22.41	0.85
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.21	0.22	0.21	-0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	37.51	38.70	37.39	-1.31
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.81	0.80	0.68	-0.12
<b>Totale spese</b>	<b>60.00</b>	<b>61.29</b>	<b>60.69</b>	<b>-0.59</b>
42 - Ricavi per tasse	0.02	0.00	0.01	0.00
43 - Diversi ricavi	-	-	0.00	0.00
<b>Totale ricavi</b>	<b>0.02</b>	<b>0.00</b>	<b>0.01</b>	<b>0.01</b>
<b>Risultato</b>	<b>-59.98</b>	<b>-61.29</b>	<b>-60.68</b>	<b>0.60</b>

**Spese per il personale:** l'aumento deriva dall'acquisizione da parte del Cantone di tre sezioni di Unità scolastiche differenziate (USD), precedentemente gestite dall'istituto privato Vanoni di Lugano e dal potenziamento con 5 docenti di sostegno pedagogico.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** minori contributi a consuntivo rispetto al preventivo per 1.3 milioni in quanto il preventivo è risultato essere sovrastimato; la sezioni sono infatti rimaste stabili rispetto all'anno scolastico precedente mentre i docenti pensionati sono stati sostituiti con personale più giovane, quindi meno onerosi dal punto di vista finanziario.

<b>Dati sul personale</b>	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	30.60	30.60	30.60	32.40
<b>Occupazione</b>	29.40	29.20	30.60	31.10
PPA	29.40	29.20	30.60	30.90
congedi non pagati	0.40	1.00	-	0.30
Ausiliari	-	-	-	0.20
Staff di Direzione	-	-	-	-
Docenti	128.38	135.00	143.20	148.90

v. commento dei dati finanziari.

<b>Indicatori</b>	<b>C2018</b>	<b>P2019</b>	<b>C2019</b>	<b>UM</b>	<b>Commenti</b>
Percentuale di allievi delle scuole comunali seguiti dal servizio di sostegno pedagogico	-	-	19.9	%	
Numero di allievi per sezione	18.6	-	18.5	n.	
Contributo ai comuni per sezione di scuola comunale	30'238	-	30'084	CHF	

**DECS 05**

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Riforma dei circondari	2014 - 6.2019	Concluso.
Riorganizzazione del sistema scuole comunali	2015 - 2022	In linea.
Casi problematici	8.2014 - 9.2021	In linea. La gestione avviene tramite USD (Unità scolastiche differenziate) e la messa a disposizione agli istituti scolastici di risorse mirate. La generalizzazione delle USD è stata realizzata in modo da servire tutto il territorio cantonale.
Istituto minimo	2018 - 9.2021	Il progetto è stato sviluppato da un gruppo di lavoro e i risultati verranno sottoposti ai gruppi di interesse, <b>prioritariamente ai comuni.</b>
Docenti lingua e integrazione (DLI)	2019 - 9.2021	Il messaggio concernente la cantonalizzazione e riorganizzazione dei docenti lingua e integrazione è passato in Parlamento a novembre 2019; nella prima parte del 2020 verrà redatto il nuovo Regolamento e l'entrata in vigore è prevista per settembre 2021.
Scuola dell'infanzia (SI)	2019 - 9.2021	Si è conclusa la sperimentazione concernente il profilo dell'allievo in uscita dalla SI e si è avviata la progressiva generalizzazione in tutti gli istituti.



## DECS 06 Pedagogia speciale

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	29.73	27.88	34.20	6.32
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3.88	4.24	4.03	-0.21
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	2.11	2.00	2.14	0.14
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	11.51	11.34	11.58	0.23
<b>Totale spese</b>	<b>47.24</b>	<b>45.46</b>	<b>51.94</b>	<b>6.48</b>
42 - Ricavi per tasse	0.06	0.13	0.11	-0.02
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.15	0.38	0.15	-0.23
<b>Totale ricavi</b>	<b>0.22</b>	<b>0.51</b>	<b>0.26</b>	<b>-0.24</b>
<b>Risultato</b>	<b>-47.02</b>	<b>-44.95</b>	<b>-51.68</b>	<b>-6.73</b>

**Spese per il personale:** lo scostamento importante di 4.5 milioni di franchi rispetto al consuntivo passato (+15%) è da attribuire ai salari ai docenti; dall'anno scolastico 2017/18 a quello in corso gli operatori per l'integrazione (OPI) sono aumentati di 46.4 unità a tempo pieno, i docenti di scuola speciale di 20 unità e gli operatori del Servizio dell'educazione precoce speciale di 5 unità. I motivi di questi aumenti risiedono in svariati fattori tutti correlati alla Legge sulla pedagogia speciale che prevede una forte spinta inclusiva degli allievi, realizzabile mantenendo i bambini e ragazzi nelle classi regolari con un forte supporto di OPI. Questo appoggio è anche cresciuto a causa dell'aumento (del 44% in due anni) degli allievi seguiti. Con il consolidamento dell'organizzazione della Sezione della pedagogia speciale avvenuto nel corso del 2019 e con l'inizio del nuovo anno scolastico si tenterà di stabilizzare questa situazione.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	7.60	7.60	9.10	9.10
<b>Occupazione</b>	12.67	16.00	14.80	14.40
PPA	7.50	6.60	8.80	8.40
congedi non pagati	0.10	-	-	0.70
Ausiliari	5.17	9.40	6.00	6.00
Staff di Direzione	-	-	-	-
Docenti	175.75	199.70	221.10	256.20

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
Percentuale di allievi con accompagnamento in sezioni regolari	0	0	0.74	%	
Numero di allievi che passano dalla scuola regolare alla scuola speciale	0	0	50	n.	
Numero di allievi scolarizzati in classi speciali	481	0	482	n.	

**DECS 06**

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Rivedere le condizioni quadro per gli istituti che ospitano sezioni di scuola regolare inclusiva (classe speciale inclusa in quella regolare)	1.2016 - 8.2019	Concluso. E' in corso una riflessione sull'implementazione di sezioni inclusive nella scuola regolare che saranno riorientate nel corso dei prossimi due/tre anni. La revisione delle condizioni quadro viene pertanto integrata in questa riflessione generale.
Applicazione dei diversi cambiamenti intervenuti a seguito dell'entrata in vigore della LPS e del relativo regolamento	2014 - 2019	Concluso.
Consolidamento proposte di accompagnamento integrazione di allievi con difficoltà nei percorsi scolastici regolari	2016 - 6.2021	In linea. Attività in corso e consolidata con la nuova organizzazione della Sezione (creazione di due capi gruppo per la gestione degli operatori per l'integrazione).
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 in collaborazione con il settore degli invalidi adulti (LISPI - DSS) in corso di definizione nei contenuti.
Studio e sperimentazione di nuove forme integrative	2014 - 6.2021	In linea. La riflessione è in corso in collaborazione con le figure di riferimento del sistema scolastico regolare.

## DECS 07 Scuola media

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		149.69	147.38	153.29	5.92
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		2.12	3.08	2.73	-0.35
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		42.48	43.44	40.42	-3.02
<b>Totale spese</b>		<b>194.28</b>	<b>193.90</b>	<b>196.45</b>	<b>2.55</b>
42 - Ricavi per tasse		1.40	1.58	1.10	-0.49
43 - Diversi ricavi		0.03	0.00	0.03	0.03
44 - Ricavi finanziari		0.13	0.15	0.09	-0.06
<b>Totale ricavi</b>		<b>1.55</b>	<b>1.74</b>	<b>1.22</b>	<b>-0.52</b>
<b>Risultato</b>		<b>-192.73</b>	<b>-192.16</b>	<b>-195.23</b>	<b>-3.07</b>

**Spese per il personale:** l'aumento di spesa rispetto al consuntivo 2018 (+3.6 milioni) deriva dall'aumento delle Sezioni di scuola media (+10) e da progetti specifici per l'accoglienza di allievi in alcune sedi.

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** minori spese rispetto al preventivo per 0.35 milioni di franchi. Si tratta in parte di crediti non spesi per attività didattiche e culturali in alcune sedi di scuola media (0.13 milioni) e in parte per modifiche contabili a seguito dell'introduzione del nuovo Regolamento sul monte ore cantonale (0.14 milioni).

**Ricavi per tasse:** la diminuzione di 0.49 milioni rispetto al preventivo è dovuta nella misura di 0.31 milioni allo spostamento degli incassi delle tasse per l'abbonamento arcobaleno sui conti di un altro centro di costo (Divisione della scuola).

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	81.30	81.30	84.00	84.80
<b>Occupazione</b>	81.30	80.45	82.10	84.14
PPA	80.80	80.05	82.10	81.90
congedi non pagati	0.50	-	0.20	-
Ausiliari	0.50	0.40	-	2.25
Staff di Direzione	-	-	-	-
docenti	1'078.60	1'087.20	1'089.90	1'111.70

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
Costo medio per allievo	16'561	-	16'452	CHF	
Percentuale di allievi delle scuole medie seguiti dal servizio di sostegno pedagogico	27	-	28.5	%	
Numero di allievi prosciolti senza licenza	62	-	69	n.	
Numero di allievi per sezione	20	-	20.1	n.	

**DECS 07**

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio – fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Progressiva messa in atto del nuovo piano di studio	8.2015 – 6.2019	Concluso. Il piano di studio è ora nella fase di revisione e adattamento.
Edilizia scolastica (Barbengo, Caslano, Castione, Lugano Viale Cattaneo, Paradiso, Viganello)	2014 - 2027	In linea. Sono in fase di realizzazione i singoli studi di fattibilità o i messaggi necessari per i crediti di progettazione.
Implementazione misure per docenti in difficoltà	2014 - 2019	Concluso. Si mantiene il monitoraggio sulle situazioni particolari per le quali si cercano soluzioni.
Introduzione delle nuove tecnologie	9.2016 – 2019	Concluso. Progetto gestito in collaborazione con il CERDD.
Monitoraggio della scuola media (prove cantonali, nazionali, internazionali, indicatori)	1.2015 – 6.2022	In linea. Ogni anno vi sono prove cantonali per alcune materie, le scuole media partecipano regolarmente a inchieste e rilevamenti di dati del CIRSE, USI e Confederazione.
Educazione alle scelte (in collaborazione con l'Ufficio orientamento scolastico e professionale)	9.2015 – 2019	Concluso. Progetto che rientra nel piano di studio.
Civica e storia delle religioni	1.2018 – 8.2020	In linea. Materie implementate.
Piano di studio	9.2020 – 6.2022	In linea. Fase di revisione e adattamento.

## DECS 08 Scuola media superiore

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		70.23	69.00	69.93	0.92
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.94	1.14	0.99	-0.14
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		9.92	9.83	9.96	0.13
<b>Totale spese</b>		<b>81.09</b>	<b>79.96</b>	<b>80.88</b>	<b>0.91</b>
42 - Ricavi per tasse		0.59	0.59	0.44	-0.15
44 - Ricavi finanziari		0.05	0.04	0.04	0.00
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.08	0.71	1.40	0.69
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		3.68	3.42	3.61	0.19
<b>Totale ricavi</b>		<b>4.40</b>	<b>4.76</b>	<b>5.48</b>	<b>0.73</b>
<b>Risultato</b>		<b>-76.69</b>	<b>-75.21</b>	<b>-75.39</b>	<b>-0.19</b>

L'unica voce contabile che si discosta da preventivo 2019 e consuntivo 2018 è quella relativa ai **rimborsi di enti pubblici** (+0.69 milioni): si tratta dell'incasso delle tasse scolastiche per gli allievi provenienti dal Canton Grigioni che non erano state incassate nel 2018.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	30.85	30.85	30.35	31.35
<b>Occupazione</b>	31.05	30.36	29.85	31.47
PPA	30.85	29.16	28.75	29.95
congedi non pagati	-	1.19	1.10	0.90
Ausiliari	0.20	1.20	1.10	1.52
Staff di Direzione	-	-	-	-
docenti	450.93	452.90	447.80	450.90

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
Percentuale di allieve al quarto anno di liceo	54.1	-	52.2	%	
Costo medio per allievo	15'866	-	17'000	CHF	
Percentuale di allievi del quarto anno della Scuola cantonale di commercio che scelgono il percorso bilingue	8.7	-	16.3	%	

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio – fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Verificare l'attuazione del piano degli studi liceali	9.2015 – 6.2019	Concluso. La verifica è terminata nel corso del 2019 ed è in corso l'aggiornamento dei piani di studio in funzione della nuova griglia oraria del liceo che entrerà in vigore da settembre 2020.
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 – 12.2020	In linea.
Sperimentazione del Liceo per sportivi d'élite	9.2014 – 8.2019	Concluso. Il progetto è concluso e sulla base della sperimentazione è ora in vigore la possibilità per tutti i talenti sportivi o artistici di seguire una formazione diluita su 5 anni in ogni scuola media superiore.
Nuove offerte formative	9.2018 – 6.2021	In linea. E' in corso di studio la creazione di una maturità di indirizzo pedagogico in collaborazione con il DFA, con l'obiettivo di metterla in atto da settembre 2021.
Ristrutturazione degli spazi interni del Palazzo degli studi di Lugano, sede del Liceo di Lugano I	2020 - 2027	In linea. Si stanno pianificando gli spostamenti degli allievi in modo che da settembre 2022 possano iniziare i lavori di ristrutturazione del palazzo degli studi.
Risanamento e ampliamento dello stabile del Liceo di Bellinzona	2017 – 9.2024	In linea. Si sta elaborando il progetto di massima che permetterà di preparare il messaggio per il credito di costruzione con l'obiettivo di consegnare il nuovo liceo per settembre 2024.
Risanamento e ampliamento dello stabile della Scuola cantonale di commercio	2018 – 9.2020	In linea. L'ampliamento è in corso di realizzazione e verrà consegnato a settembre 2020.
Costruzione di una palestra tripla per la Scuola cantonale di commercio	10.2015 – 2019	Concluso. La palestra è terminata.
Riforma del piano settimanale delle lezioni	9.2019 – 6.2023	In linea.

## DECS 09 Formazione industriale, agraria, artigianale e artistica

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	61.21	61.40	61.08	-0.31
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.48	2.07	1.54	-0.54
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	13.94	13.69	13.64	-0.04
<b>Totale spese</b>	<b>76.62</b>	<b>77.16</b>	<b>76.27</b>	<b>-0.89</b>
42 - Ricavi per tasse	1.55	1.70	1.31	-0.39
43 - Diversi ricavi	0.03	0.01	0.05	0.04
44 - Ricavi finanziari	0.05	0.04	0.03	-0.01
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.93	1.01	1.02	0.02
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	14.01	13.06	13.55	0.48
<b>Totale ricavi</b>	<b>16.57</b>	<b>15.82</b>	<b>15.96</b>	<b>0.14</b>
<b>Risultato</b>	<b>-60.05</b>	<b>-61.34</b>	<b>-60.31</b>	<b>1.03</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** minore spesa per 0.54 milioni di franchi rispetto al preventivo e in linea con il consuntivo precedente: il preventivo è risultato quindi essere sufficiente, in particolare per le attività culturali e didattiche e per il materiale didattico.

**Ricavi per tasse:** inferiori al preventivo di 0.39 milioni di franchi conseguenti prevalentemente a una minore spesa per materiale scolastico (minore recupero dagli allievi per materiale scolastico).

**Contributi di enti pubblici e terzi:** maggiori ricavi per 0.48 milioni per maggiori contributi federali per spese d'esercizio.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	29.75	30.95	30.95	32.85
<b>Occupazione</b>	34.35	36.75	34.95	34.95
PPA	29.35	30.75	29.95	29.95
congedi non pagati	-	-	-	1.00
Ausiliari	5.00	6.00	5.00	5.00
Staff di Direzione	-	-	-	-
docenti	429.53	426.40	427.50	422.80

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
Rapporto tra i nuovi contratti di tirocinio e i contratti di tirocinio attivi	51	-	36.1	%	
Numero di visite effettuate dagli ispettori presso aziende formatrici	3'238	-	2'769	n.	
Rapporto tra le aziende formatrici e le aziende autorizzate a formare	66	-	64.2	%	

### Progetti

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

# Scuole professionali commerciali e dei servizi

## DECS 10

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		43.32	42.45	44.60	2.15
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		2.63	3.17	2.77	-0.40
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.01	0.01	0.01	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		4.31	4.10	4.60	0.50
<b>Totale spese</b>		<b>50.26</b>	<b>49.73</b>	<b>51.98</b>	<b>2.25</b>
42 - Ricavi per tasse		1.14	1.23	1.09	-0.14
43 - Diversi ricavi		1.37	1.61	1.30	-0.32
44 - Ricavi finanziari		0.01	0.00	0.01	0.01
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.27	0.26	0.36	0.10
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		10.73	10.13	10.13	0.00
48 - Ricavi straordinari		0.13	-	0.00	0.00
<b>Totale ricavi</b>		<b>13.66</b>	<b>13.24</b>	<b>12.90</b>	<b>-0.34</b>
<b>Risultato</b>		<b>-36.61</b>	<b>-36.49</b>	<b>-39.08</b>	<b>-2.59</b>

**Spese per il personale:** maggiore spesa di 2.15 milioni di franchi (+1.3 milioni rispetto al C2018) prevalentemente presso l'Istituto della transizione e del sostegno e presso il Centro professionale commerciale di Locarno, coerentemente con l'evoluzione del numero di allievi e sezioni.

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** minore spesa di 0.4 milioni di franchi e in linea con lo scorso anno per materiale scolastico e attività culturali e didattiche.

**Diversi ricavi:** minori ricavi per 0.32 milioni, in linea con lo scorso anno, dovuti alla ristorazione presso il Castelgrande gestita dalla SSAT.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	14.15	15.25	15.25	16.25
<b>Occupazione</b>	20.71	20.57	20.32	20.22
PPA	12.39	12.30	14.05	14.95
congedi non pagati	1.26	0.70	0.70	0.70
Ausiliari	8.32	8.27	6.27	5.27
docenti	295.70	287.10	298.60	300.60

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
Rapporto tra i nuovi contratti di tirocinio e contratti di tirocinio attivi	70.7	-	39.3	%	
Numero di visite effettuate dagli ispettori presso aziende formatrici	1'184	-	1'204	n.	
Rapporto tra le aziende formatrici e le aziende autorizzate a formare	31	-	29.4	%	

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



## DECS II Scuole socio-sanitarie

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	33.24	33.67	34.07	0.40
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.77	0.99	0.75	-0.24
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	4.58	4.88	4.79	-0.09
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	4.55	4.54	4.36	-0.18
<b>Totale spese</b>	<b>43.14</b>	<b>44.08</b>	<b>43.96</b>	<b>-0.12</b>
42 - Ricavi per tasse	5.68	5.57	5.82	0.25
43 - Diversi ricavi	-	0.01	-	-0.01
44 - Ricavi finanziari	0.00	0.01	0.00	0.00
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.91	0.92	0.91	-0.01
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	7.39	6.77	7.25	0.49
<b>Totale ricavi</b>	<b>13.98</b>	<b>13.27</b>	<b>13.98</b>	<b>0.72</b>
<b>Risultato</b>	<b>-29.16</b>	<b>-30.82</b>	<b>-29.98</b>	<b>0.84</b>

**Contributi di enti pubblici e terzi:** unica voce che si scosta dal preventivo è quella relativa ai contributi della Confederazione per spese d'esercizio che risulta essere superiore al preventivo di 0.49 milioni di franchi.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	13.80	13.80	13.80	15.60
<b>Occupazione</b>	18.30	16.10	16.80	17.60
PPA	13.80	11.30	12.80	14.60
congedi non pagati	-	1.00	1.00	1.00
Ausiliari	4.50	4.80	4.00	3.00
Staff di Direzione	-	-	-	-
docenti	217.42	213.70	217.00	217.90

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
Rapporto tra i nuovi contratti di tirocinio e i contratti di tirocinio attivi	53.3	-	34.2	%	
Numero di visite effettuate dagli ispettori presso aziende formatrici	1'051	-	1'007	n.	
Rapporto tra le aziende formatrici e le aziende autorizzate a formare	57.4	-	57.7	%	

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

# Supporto alle scuole professionali

## DECS 12

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		8.77	8.70	9.40	0.71
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		1.13	1.65	1.27	-0.38
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.00	0.00	0.00	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.51	0.47	0.47	0.01
<b>Totale spese</b>		<b>10.41</b>	<b>10.81</b>	<b>11.15</b>	<b>0.33</b>
42 - Ricavi per tasse		4.31	4.58	4.33	-0.25
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		1.34	1.27	1.52	0.25
<b>Totale ricavi</b>		<b>5.66</b>	<b>5.85</b>	<b>5.85</b>	<b>-0.01</b>
<b>Risultato</b>		<b>-4.76</b>	<b>-4.96</b>	<b>-5.30</b>	<b>-0.34</b>

**Spese per il personale:** superiori al preventivo di 0.7 milioni di franchi in particolare presso L'Istituto di formazione continua.

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** inferiori al preventivo di 0.38 milioni di franchi, in particolare presso L'Istituto di formazione continua per minori onorari e mandati per formazione.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	6.80	5.60	6.10	9.20
<b>Occupazione</b>	12.60	11.90	10.20	11.20
PPA	6.30	5.60	5.80	8.50
congedi non pagati	-	-	0.30	-
Ausiliari	6.30	6.30	4.40	2.70
Staff di Direzione	-	-	-	-
docenti	46.40	46.30	42.90	49.30

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
Partecipanti al pretirocinio di orientamento	193	-	176	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto in preventivo.
Persone inserite nella formazione professionale dal pretirocinio di orientamento	145	-	144	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto in preventivo.
Partecipanti al pretirocinio d'integrazione	131	-	114	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto in preventivo.
Partecipanti del semestre di motivazione	226	-	249	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto in preventivo.
Casi seguiti dal case management	255	-	259	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto in preventivo.

## DECS 12

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio – fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Apprendista ricerca impiego (ARI)	1.2016 – 9.2019	Concluso. Attività che verrà integrata nella città dei mestieri e nel progetto Professionisti.
Swiss Mobility	3.2015 – 9.2020	In linea. Il progetto che coinvolge il Cantone di Lucerna prosegue, dopo la conclusione della fase I (con una decina di scambi), con l'ampliamento al Canton Vaud, nella prospettiva di essere allargato anche al Cantone di Zurigo; prevede lo svolgimento di stage linguistici e professionali nei Cantoni partner da parte di giovani che hanno appena concluso il percorso di tirocinio. Il progetto punta a stabilizzare questa forma di mobilità interna, ancorandola ai dispositivi promossi da Movetia, anche in relazione al rafforzamento delle politiche cantonali tendenti a favorire il plurilinguismo degli allievi.
Città dei Mestieri	1.2017 – 8.2019	Concluso. Il progetto si è concluso con l'inaugurazione al pubblico nel nuovo servizio il 25 gennaio 2020. La CDMSI offre in un unico spazio servizi di informazione e consulenza, un centro documentazione e eventi in materia di lavoro, formazione e orientamento.
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	Concluso.
Progetto Pre Apprendistato per Rifugiati e ammessi provvisori (SEM)	1.2017 – 12.2021	In linea. Il progetto è in corso di svolgimento, con la seconda annualità che coinvolge una quarantina di giovani rifugiati e ammessi provvisori; la prima annualità si è conclusa con 37 pre-apprendisti che hanno concluso il percorso, due terzi dei quali si sono inseriti in apprendistati biennali o triennali e stanno sviluppando la loro formazione di base. Il progetto è parte fondamentale del programma Agenda Integrazione, gestito a livello cantonale dall'Unità interdipartimentale che coinvolge DSS, DI e DECS.

# Fondo formazione professionale

## DECS 13

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P1
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		0.25	0.25	0.24	-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		0.14	-	0.01	0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		11.73	11.78	11.58	-0.19
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Totale spese</b>		<b>12.50</b>	<b>12.45</b>	<b>12.20</b>	<b>-0.25</b>
41 - Regalie e concessioni		12.50	12.30	12.20	-0.10
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali		-	0.15	-	-0.15
<b>Totale ricavi</b>		<b>12.50</b>	<b>12.45</b>	<b>12.20</b>	<b>-0.25</b>
<b>Risultato</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	2.00	2.00	2.00	3.00
<b>Occupazione</b>	2.00	2.50	2.50	2.50
PPA	1.00	1.50	1.50	2.50
congedi non pagati	1.00	0.50	0.50	0.50
Ausiliari	1.00	1.00	1.00	-

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
Numero di abbonamenti Arcobaleno "Appresfondo" (per apprendisti) sussidiati	4'072	4'200	3'988	n.	Il dato si riferisce all'anno scolastico 2018-2019.
Numero di apprendisti in formazione presso i centri di formazione aziendali	236	240	233	n.	Il dato si riferisce all'anno scolastico 2018-2019.
Contributo medio ponderato per giornata di frequenza ai corsi interaziendali per apprendista	135	70	84	CHF	

## DECS I4 Attività universitarie

<b>Dati finanziari</b>	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		0.01	0.02	0.02	0.00
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.00	0.04	0.02	-0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		154.50	157.05	157.02	-0.03
37 - Riversamento contributi da terzi		45.90	36.00	40.13	4.13
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.02	0.02	0.02	0.01
<b>Totale spese</b>		<b>200.43</b>	<b>193.12</b>	<b>197.20</b>	<b>4.08</b>
47 - Contributi da terzi da riversare		45.90	36.00	40.13	4.13
49 - Accrediti interni per spese e contributi		0.30	0.30	0.30	-
<b>Totale ricavi</b>		<b>46.20</b>	<b>36.30</b>	<b>40.43</b>	<b>4.13</b>
<b>Risultato</b>		<b>-154.22</b>	<b>-156.82</b>	<b>-156.77</b>	<b>0.05</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		6.53	12.20	13.73	1.53
<b>Investimenti netti</b>		<b>6.53</b>	<b>12.20</b>	<b>13.73</b>	<b>1.53</b>

**Riversamento contributi da terzi / Contributi da terzi da riversare:** si tratta dei contributi versati dalla Confederazione alla SUPSI tramite il Cantone. L'ammontare dei contributi dipende dal numero degli studenti.

Maggiori **investimenti netti** sono da riferirsi all'avanzamento lavori dei campus universitari.

<b>Indicatori</b>	<b>C2018</b>	<b>P2019</b>	<b>C2019</b>	<b>UM</b>	<b>Commenti</b>
Rapporto tra il numero di studenti esteri all'USI e il numero di studenti svizzeri	53	60	66	%	
Rapporto tra il numero di studenti esteri alla SUPSI e il numero di studenti svizzeri	31	29	32	%	
Numero di diplomati all'alta scuola pedagogica - DFA/SUPSI	162	190	184	n.	

**DECS I4**

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Nuova Facoltà di scienze biomediche e scuola di Master in medicina clinica	2014 - 2020	In linea.
Campus SUPSI-USI di Viganello	2014 - 2020	In linea.
Campus SUPSI di Lugano stazione	2014 - non definito	Non in linea. In attesa dell'avvio della procedura di variante di Piano regolatore.
Campus SUPSI di Mendrisio	2014 - 2020	In linea.
Database contributi intercantionali settore universitario.	2015 - 2019	Concluso.
Gruppo di lavoro infermieristico	2015 - 2022	In linea. Osservatorio sociosanitario DECS-DSS-SUPSI: piattaforma di interscambio tra istituti di formazione e servizi cantonali di coordinamento delle strutture sanitarie e sociosanitarie.
Sanità e ingegneria	2016 - 2019	Concluso.
Collaborazioni USI - SUPSI - affiliate - poli di competenza	2015 - 2019	Concluso.
Revisione sistema di monitoraggio universitario	2017 - 2019	Concluso.
Scienze della vita alla SUPSI	2019 - 2019	Concluso.

## DECS 15 Cultura

<b>Dati finanziari</b>	Importi in milioni di CHF			
	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	5.03	5.47	5.58	0.11
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.71	0.86	0.86	0.00
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	0.36	0.04	0.01	-0.04
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.82	2.01	1.62	-0.39
38 - Spese straordinarie	0.01	-	0.15	0.15
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	3.15	3.53	3.47	-0.06
<b>Totale spese</b>	<b>11.07</b>	<b>11.91</b>	<b>11.68</b>	<b>-0.23</b>
42 - Ricavi per tasse	0.34	0.33	0.35	0.02
43 - Diversi ricavi	0.27	0.00	0.04	0.04
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	3.53	3.62	3.55	-0.07
49 - Accrediti interni per spese e contributi	1.89	2.46	2.40	-0.06
<b>Totale ricavi</b>	<b>6.04</b>	<b>6.41</b>	<b>6.34</b>	<b>-0.07</b>
<b>Risultato</b>	<b>-5.04</b>	<b>-5.50</b>	<b>-5.34</b>	<b>0.16</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	0.14	0.20	0.09	-0.11
<b>Investimenti netti</b>	<b>0.14</b>	<b>0.20</b>	<b>0.09</b>	<b>-0.11</b>

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** lo scostamento è da attribuirsi allo spostamento di alcuni progetti ad altro anno contabile.

<b>Dati sul personale</b>	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	43.40	34.30	31.40	45.00
<b>Occupazione</b>	63.99	45.47	44.33	53.16
PPA	43.20	32.30	28.40	44.10
congedi non pagati	-	1.30	-	0.20
Ausiliari	20.79	13.17	15.93	9.06

L'aumento dei PPA e la corrispondente diminuzione del personale ausiliario attualizza il programma di assunzione del personale ausiliario concretizzatosi ad aprile 2019.

<b>Indicatori</b>	<b>C2018</b>	<b>P2019</b>	<b>C2019</b>	<b>UM</b>	<b>Commenti</b>
Numero di pubblicazioni e ricerche	17	20	19	n.	
Rapporto tra il montante devoluto ai musei etnografici e il numero di attività realizzate	4'756	4'000	3'831	CHF	
Numero di unità archivistiche trattate	20'189	-	56'173	n.	
Costo medio per unità archivistica trattata	31.29	-	12.80	CHF	
Montante totale devoluto per attività culturali	1'086'794	1'170'900	1'764'000	CHF	
Rapporto tra il numero di richieste di sussidio accettate e il numero di richieste totale	81.5	-	83	%	
Montante devoluto per pubblicazioni e programmi	2'028'055	2'455'900	2'423'000	CHF	

**DECS 15**

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio – fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Nuovi programmi di ricerca e documentazione	2018 – 2020	In linea. Per la Biblioteca digitale e il portale Samara è conclusa la parte progettuale e sono passati ad attività correnti della Divisione.
Polo competenze linguistiche-dialettologiche	2015 – 2021	In linea.
Ristrutturazioni e risanamenti	2018 – 2025	In linea. Si sono avviate le trattative con la città di Mendrisio per la variante di Piano regolatore necessaria per l'utilizzo di parte dell'area su cui insisterebbe l'ampliamento della Pinacoteca cantonale Giovanni Züst.
Dizionario del dialetto comune della Svizzera italiana (DICS)	2015 – 2021	In linea. In attesa della definizione delle modalità di implementazione informatica del prodotto.
Documenti orali della Svizzera italiana (DOSI)	2015 – 2019	Concluso. La realizzazione dei DOSI è diventata parte dell'attività corrente del Centro di dialettologia e di etnografia
Catalogazione archivio fotografico e collezione etnografica dello Stato in Museumplus e E-Museumplus	2019 – 2021	In linea.
Repertorio Toponomastico Ticinese (RTT)	2014 – 2019	Concluso. La realizzazione delle indagini per l'RTT è diventata parte dell'attività corrente del Centro di dialettologia e di etnografia
Lessico dialettale della Svizzera italiana (LSI, versione informatica)	2015 – 2021	In linea.
Recupero fondi dell'amministrazione dello Stato e ispezioni sulla base della nuova legge sull'archiviazione	2015 – 2020	In linea.
Elaborazione di nuove norme e regolamenti dell'archivio di Stato	2015 – 2020	In linea. Il nuovo Regolamento e il nuovo tariffario sono entrati in vigore il 1.1.2020. La revisione dei moduli e delle procedure è in corso.
Messa in esercizio del Servizio riproduzioni	2016 – 2020	In linea.
Ticino città regione	2020 - 2021	In linea. La Divisione della cultura e degli studi universitari in collaborazione con la Divisione dell'economia ha avviato l'iniziativa "Cultura in movimento", la cui fase progettuale è in corso; la fase operativa andrà da settembre 2020 ad agosto 2021.



## DECS 16 Settore bibliotecario ticinese

<b>Dati finanziari</b>	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		4.99	4.98	4.84	-0.15
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.71	0.70	0.78	0.07
38 - Spese straordinarie		-	-	0.02	0.02
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		1.32	1.31	1.35	0.04
<b>Totale spese</b>		<b>7.01</b>	<b>7.00</b>	<b>6.99</b>	<b>-0.01</b>
42 - Ricavi per tasse		0.06	0.08	0.15	0.08
43 - Diversi ricavi		0.02	-	0.00	0.00
48 - Ricavi straordinari		0.03	-	-	-
<b>Totale ricavi</b>		<b>0.11</b>	<b>0.08</b>	<b>0.16</b>	<b>0.08</b>
<b>Risultato</b>		<b>-6.91</b>	<b>-6.92</b>	<b>-6.83</b>	<b>0.09</b>

<b>Dati sul personale</b>	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	42.40	42.40	42.50	43.60
<b>Occupazione</b>	46.90	46.40	49.80	46.70
PPA	41.90	41.50	41.00	38.00
congedi non pagati	-	0.40	1.00	2.20
Ausiliari	5.00	4.90	8.80	8.70

<b>Indicatori</b>	<b>C2018</b>	<b>P2019</b>	<b>C2019</b>	<b>UM</b>	<b>Commenti</b>
Numero di prestiti all'anno	164'711	-	210'227	n.	
Numero di documenti catalogati	27'986	-	26'816	n.	
Numero di eventi culturali organizzati	142	-	140	n.	

**DECS 16**

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Digitalizzazione del Fondo antico della biblioteca Cantonale di Lugano	2015 - 2020	In linea. Digitalizzazione del fondo antico e convergenze con servizi omologhi garantiti dalla Divisione della cultura e degli studi universitari.
Sviluppo nuovi servizi per le biblioteche cantonali	2017 - 2021	In linea. Sviluppo di dossier tematici e applicativi di mediazione.
Servizi	2017 - 2019	Concluso.
Estensione del modello UAA - ISO a tutte le biblioteche cantonali	2015 - 2021	In linea. In corso di valutazione sulla base di un nuovo modello contabile
Fondo Daccò Viganò	2014 - 2020	In linea. Procedono la catalogazione e l'attività di ricerca.
Sito internet dell'Sbt	2017 - 2021	In linea. In corso un tavolo di lavoro DCSU/DS.

# Dipartimento del territorio

---

## Sintesi dati dipartimento

## DT 00

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		82.97	84.38	83.87	-0.51
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		64.94	63.74	62.24	-1.49
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		3.27	3.22	4.97	1.75
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		0.11	0.13	0.11	-0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		84.29	101.55	86.25	-15.30
37 - Riversamento contributi da terzi		55.17	49.28	58.55	9.27
38 - Spese straordinarie		-	-	0.08	0.08
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		10.66	10.31	10.14	-0.17
<b>Totale spese</b>		<b>301.42</b>	<b>312.61</b>	<b>306.20</b>	<b>-6.40</b>
41 - Regalie e concessioni		24.02	21.86	23.90	2.04
42 - Ricavi per tasse		28.93	48.67	30.02	-18.65
43 - Diversi ricavi		0.28	0.38	11.51	11.13
44 - Ricavi finanziari		0.01	0.02	0.00	-0.02
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali		0.34	0.58	0.08	-0.50
460 - Quote di ricavo		45.19	43.83	42.97	-0.86
461 - Rimborsi di enti pubblici		2.03	2.06	1.36	-0.70
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		43.34	48.88	42.29	-6.59
47 - Contributi da terzi da riversare		55.17	49.28	58.55	9.27
49 - Accrediti interni per spese e contributi		9.50	9.34	8.68	-0.67
<b>Totale ricavi</b>		<b>208.81</b>	<b>224.89</b>	<b>219.35</b>	<b>-5.54</b>
<b>Risultato</b>		<b>-92.61</b>	<b>-87.72</b>	<b>-86.85</b>	<b>0.87</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		187.53	231.48	216.21	-15.28
Entrate per investimenti		107.94	108.21	98.29	-9.92
<b>Investimenti netti</b>		<b>79.59</b>	<b>123.27</b>	<b>117.91</b>	<b>-5.36</b>

Il dipartimento del territorio, nel suo insieme, ha gestito i budget a propria disposizione senza grandi scostamenti rispetto al preventivo. Per i dettagli si rimanda alle singole schede dipartimentali.

Lo scostamento principale legato ai costi, risiede nelle minori uscite legate al trasporto pubblico (contributi alle imprese e agevolazioni tariffali).

Per i ricavi invece, il mancato incasso della tassa di collegamento (18 Mio preventivati) ha generato lo scostamento principale alla voce "Ricavi per tasse", mentre il rimborso eccezionale incassato da Autopostale per il periodo 2007-2017 (10.3 Mio CHF) ha generato lo scostamento principale alle voci di "Ricavi diversi". Le minori erogazioni eseguite per il trasporto pubblico influiscono infine anche

sulle relative entrate legate alla partecipazione dei Comuni al loro finanziamento, generando lo scostamento principale delle voci legate ai "Contributi di enti pubblici e terzi".

**Investimenti:** l'evoluzione delle uscite nel settore "Strade Cantionali", inferiori a quanto preventivato, è dovuta all'andamento dei lavori, che si è discostato da quanto previsto in sede di preventivo. Lo slittamento degli investimenti previsti, è legato principalmente ai tempi tecnici procedurali che possono influenzare (anche in modo importante) l'avvio delle opere. Il posticipo dell'incasso dei contributi comunali ai Programmi d'agglomerato ha generato inoltre minori entrate per circa 1 Mio CHF. 2 Mio CHF di minori entrate sono infine legati ai contributi federali relativi al programma energie rinnovabili.

**DT 00**

<b>Dati sul personale</b>	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	686.95	688.95	689.95	723.55
<b>Occupazione</b>	696.87	693.57	696.72	698.05
PPA	653.90	653.60	647.65	679.80
congedi non pagati	5.10	5.70	3.90	5.60
Ausiliari	41.77	38.97	48.07	17.25
Staff di Direzione	1.20	1.00	1.00	1.00

# Direzione Dipartimento e Divisioni

## DT 01

<b>Dati finanziari</b>	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		3.04	3.65	3.97	0.32
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.06	0.16	0.18	0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		1.58	1.60	1.62	0.01
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.38	0.33	0.42	0.09
<b>Totale spese</b>		<b>5.06</b>	<b>5.75</b>	<b>6.19</b>	<b>0.44</b>
43 - Diversi ricavi		-	0.01	0.00	-0.01
<b>Totale ricavi</b>		<b>-</b>	<b>0.01</b>	<b>0.00</b>	<b>-0.01</b>
<b>Risultato</b>		<b>-5.06</b>	<b>-5.74</b>	<b>-6.19</b>	<b>-0.45</b>

**Spese per il personale:** scostamento conseguente alla variazione del personale impiegato.

<b>Dati sul personale</b>	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	17.80	21.20	23.20	24.40
<b>Occupazione</b>	18.40	22.70	24.10	28.20
PPA	17.20	19.70	21.20	23.50
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	2.00	1.90	3.70
Staff di Direzione	1.20	1.00	1.00	1.00

Lo scostamento principale rispetto al 2018 è legato alla nomina del nuovo direttore della divisione dell'ambiente.

## DT 02 Servizi generali

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	8.22	7.71	8.58	0.88
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2.45	2.66	2.48	-0.18
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.64	2.19	2.13	-0.06
37 - Rversamento contributi da terzi	-	0.04	-	-0.04
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.71	0.71	0.69	-0.01
<b>Totale spese</b>	<b>13.02</b>	<b>13.30</b>	<b>13.88</b>	<b>0.58</b>
41 - Regalie e concessioni	21.61	19.24	21.35	2.11
42 - Ricavi per tasse	4.17	4.77	4.46	-0.32
43 - Diversi ricavi	0.12	0.15	0.23	0.09
44 - Ricavi finanziari	0.01	0.02	0.00	-0.02
460 - Quote di ricavo	19.85	18.26	17.92	-0.34
47 - Contributi da terzi da riversare	-	0.04	-	-0.04
<b>Totale ricavi</b>	<b>45.75</b>	<b>42.47</b>	<b>43.96</b>	<b>1.49</b>
<b>Risultato</b>	<b>32.73</b>	<b>29.17</b>	<b>30.08</b>	<b>0.91</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	1.10	2.89	0.75	-2.14
Entrate per investimenti	0.18	0.50	0.76	0.26
<b>Investimenti netti</b>	<b>0.91</b>	<b>2.39</b>	<b>-0.01</b>	<b>-2.40</b>

**Spese per il personale:** consuntivo in linea con il C2018 e l'aumento dell'occupazione. Lo scostamento con il dato di preventivo è principalmente legato alla valutazioni fatte a livello di contabilità analitica.

**Regalie e concessioni:** gli incassi legati alle tasse demaniali come pure quelle relative alle concessioni alle aree di servizio sono state maggiori rispetto a quanto era stato preventivato. Il dato rispetto al C18 è invece sostanzialmente in linea.

**Ricavi per tasse:** le vendite dei carburanti all'aeroporto Cantonale di Locarno-Magadino sono state leggermente inferiori rispetto a quanto preventivato. Anche in questo caso il dato resta in linea con il C18, fatta eccezione per un'entrata straordinaria di circa 250'000 CHF legata all'aeroporto di Locarno Magadino.

**Uscite per investimenti:** dato in linea con il C18.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	<b>80.40</b>	<b>78.40</b>	<b>77.40</b>	<b>76.10</b>
<b>Occupazione</b>	<b>73.80</b>	<b>70.50</b>	<b>71.50</b>	<b>72.80</b>
PPA	72.10	69.80	69.30	71.30
congedi non pagati	-	-	0.50	0.70
Ausiliari	1.70	0.70	2.20	1.50

## DT 02

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
Tempi di evasione delle richieste di intervento UCTLS a supporto delle istanze sussidiarie	38	38	32	g.	
Ritardi nella formulazione delle risposte alle autorità ricorsuali (media ca 700 atti ricorsuali anno)	0.2	0.3	0.0	%	0 ritardi su 731 atti ricorsuali.
Liquidazioni casi espropriativi	16	15	13.5	%	
Movimenti aerei annui	28'795	31'000	30'966	n.	
Carburante erogato	1'027'994	1'120'000	1'088'857	Lt	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Contratto permanente con USTRA	1.2019 - 12.2020	In linea.
Aree di servizio autostradali	6.2016 - 12.2022	In linea.
Revisione leggi cantonali di competenza del DT	10.2014 - 12.2020	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 che si sono resi necessari a seguito della consultazione pubblica. Il licenziamento dei relativi messaggi da parte del CdS è da prevedersi nella prima metà del 2020. 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 - 12.2019	Concluso. Con l'entrata in vigore del nuovo ordinamento al 1. gennaio 2020 relativo alla Legge sulle commesse pubbliche e il relativo regolamento di applicazione, il progetto è da considerarsi concluso.
Catasto delle restrizioni di diritto pubblico della proprietà (RDPP)	1.2016 - 1.2020	Il catasto è stato messo in produzione ed è consultabile dal sito internet del cantone.
Infrastruttura cantonale dei geodati AC	1.2014 - 1.2022	La prima fase con le funzionalità minime entro il 1.1.2020 non è stata raggiunta, si prevedono circa 6 mesi di ritardo (luglio 2020), dovuti ad ulteriori sviluppi informatici dell'infrastruttura. Non si prevedono invece ritardi per la fine dell'intero progetto.
GIPE 6.0	4.2018 - 12.2020	In linea. Progetto in fase di avanzamento. La sua finalizzazione è subordinata all'approvazione da parte del Gran Consiglio della nuova legge edilizia.



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

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 – P19
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		9.92	10.39	10.48	0.09
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		3.46	7.10	3.59	-3.51
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		2.78	2.13	2.89	0.75
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		1.83	2.32	1.50	-0.82
37 - RIVERSAMENTO CONTRIBUTI DA TERZI		-	0.04	-	-0.04
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.62	0.52	0.49	-0.03
<b>Totale spese</b>		<b>18.62</b>	<b>22.49</b>	<b>18.93</b>	<b>-3.55</b>
42 - Ricavi per tasse		8.18	9.55	7.97	-1.58
43 - Diversi ricavi		0.06	0.06	0.02	-0.04
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.95	1.00	0.33	-0.66
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		2.94	4.07	2.62	-1.45
47 - Contributi da terzi da riversare		-	0.04	-	-0.04
<b>Totale ricavi</b>		<b>12.13</b>	<b>14.71</b>	<b>10.95</b>	<b>-3.76</b>
<b>Risultato</b>		<b>-6.49</b>	<b>-7.78</b>	<b>-7.99</b>	<b>-0.21</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		61.60	55.51	54.60	-0.91
Entrate per investimenti		53.11	41.25	35.00	-6.25
<b>Investimenti netti</b>		<b>8.49</b>	<b>14.26</b>	<b>19.60</b>	<b>5.34</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese di esercizio:** lo scostamento maggiore (-2.0 mio) è dovuto principalmente alla mancata spesa relativa al risanamento del sito contaminato di Polleggio denominato "exRusso", a causa del ritardo dell'avvio dei lavori di risanamento (è in corso la procedura edilizia). Una minore uscita (-0.80 mio) è pure dovuta al ritardato avvio della gestione in proprio della discarica di Stabio in quanto non è ancora stata rilasciata la licenza edilizia a causa delle opposizioni presentate. Si registrano inoltre minori uscite (-0.42 mio) per i censimenti e gli accatastamenti degli impianti di combustione a legna, dovute all'implementazione di un nuovo sistema informatico che ha causato dei fermi lavori obbligati.

**Versamenti a fondi e finanziamenti speciali:** si registra un aumento (+0.75 mio) dovuto a un maggior versamento alla riserva del Fondo energie rinnovabili (FER) per pareggiare lo stesso.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** La minore uscita (-0.82 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.

**Ricavi per tasse - emolumenti atti ufficiali:** la mancata entrata (-1.41 mio) è dovuta essenzialmente al prolungato iter di approvazione del Piano di utilizzazione cantonale in Gran Consiglio (avvenuto a gennaio 2019) e della domanda di costruzione (di cui si è scritto sopra) per la gestione in proprio della discarica di Stabio, che non ha permesso di fatturare le relative tasse d'uso.

**Rimborsi di enti pubblici:** la riduzione è dovuta principalmente alla diminuzione dei rimborsi dalla Confederazione per prestazioni SPAAS (-0.66 mio). Nel corso dell'anno sono entrati, come rimborsi dalla Confederazione, 0.76 milioni di franchi che in sede di chiusura contabile sono stati trasferiti sul conto 42600003 per pareggiare le uscite degli stipendi finanziati da terzi.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** lo scostamento è dovuto principalmente alle mancate entrate dalla Confederazione (-1.25 mio) quali contributo per il risanamento dei siti contaminati, legati alle mancate uscite riportate sopra.

**Entrate per investimenti:** contributi da imprese private per risanamento siti inquinati (-1.0 mio); per i siti contaminati la prevista entrata derivante dal contributo al risanamento del sito "Ex Miranco" di Stabio non è ancora stata riversata a causa di un ricorso sulla decisione di riparto delle spese.

**DT 03**

Contributi federali programma energie rinnovabili (-1.88 mio): La differenza con il preventivo è legata alla relativa voce di uscita, ed è dovuta 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 dell'incentivo energetico.

Contributi federali per risanamento fonico linee ferroviarie (-0.88 mio): la minore entrata è dovuta ai nuovi importi decisi nel Supplemento all'accordo programmatico concernente le Misure di protezione contro il rumore e l'isolamento acustico firmato in luglio 2019 tra la Confederazione e il Cantone.

Fondo energie rinnovabili (-2.00 milioni): alle minori uscite previste corrisponde un minor prelievo dalle riserve del fondo (-0.95 mio). Da qui le minori entrate. Anche il contributo al FER delle imprese pubbliche registra una minore entrata (-1.06 mio).

<b>Dati sul personale</b>	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	83.70	83.80	83.80	91.50
<b>Occupazione</b>	82.00	83.10	85.40	84.70
PPA	77.40	76.40	78.70	81.80
congedi non pagati	3.00	4.90	1.60	3.10
Ausiliari	4.60	6.70	6.70	2.90

L'aumento delle PPA attribuite è da ricondurre al consolidamento degli ausiliari finanziati da terzi avvenuto nel corso del 2019.

<b>Indicatori</b>	<b>C2018</b>	<b>P2019</b>	<b>C2019</b>	<b>UM</b>	<b>Commenti</b>
Livello medio di diossido di azoto nel Cantone	6.05	-	5.84	ug/m3	
Numero atti amministrativi e operativi	24'478	-	25'854	n.	
Autofinanziamento (escluso costi del personale)	2.06	1.45	1.90	n.	

**DT 03**

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Aggiornamento Rapporto cantonale sulla protezione dell'ambiente (RCPA)	6.2016 - 12.2020	In linea.
Aggiornamento PEC e attuazione politica energetica integrata	6.2018 - 12.2020	In linea.
Gestione integrata dell'acqua	1.2016 - 12.2020	In linea.
Risanamento fonico delle strade cantonali	4.2016 - 12.2020	In linea.
Organismi alloctoni invasivi	2009 - 12.2023	In linea.
Sicurezza ambientale	2013 - 12.2023	In linea.

## Forestale

## DT 04

<b>Dati finanziari</b>	Importi in milioni di CHF			
	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	9.18	9.27	9.26	-0.01
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2.49	0.87	1.06	0.20
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	0.35	0.25	0.42	0.17
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.30	0.25	0.24	-0.01
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.01	0.89	0.82	-0.07
<b>Totale spese</b>	<b>13.33</b>	<b>11.53</b>	<b>11.81</b>	<b>0.28</b>
41 - Regalie e concessioni	0.06	0.06	0.06	0.00
42 - Ricavi per tasse	0.99	1.37	1.77	0.40
43 - Diversi ricavi	0.04	0.07	0.04	-0.03
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.03	0.05	0.03	-0.01
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.11	0.15	0.15	-
<b>Totale ricavi</b>	<b>1.24</b>	<b>1.70</b>	<b>2.06</b>	<b>0.36</b>
<b>Risultato</b>	<b>-12.10</b>	<b>-9.83</b>	<b>-9.75</b>	<b>0.08</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	20.56	23.65	29.04	5.38
Entrate per investimenti	11.29	12.37	15.38	3.01
<b>Investimenti netti</b>	<b>9.27</b>	<b>11.28</b>	<b>13.66</b>	<b>2.37</b>

Per quanto concerne le tasse, le maggiori entrate sono riconducibili ad una serie di dissodamenti importanti che sono cresciuti in giudicato proprio nel 2019 e che hanno di riflesso comportato l'incasso dei relativi contributi laddove i dissodamenti non possono essere compensati direttamente mediante delle piantagioni. Per quanto riguarda invece le differenze riscontrate negli investimenti, le stesse sono dovute al fatto che nel corso del 2019 sono stati portati avanti diversi progetti di cura del bosco di protezione che nel 2018 avevano subito dei ritardi a seguito dell'emergenza bostrico. La stessa cosa può essere confermata anche per i progetti di premunizione. Evidentemente, questa situazione ha avuto pure degli effetti nelle entrate, che si riferiscono in particolare ai contributi ricevuti dalla Confederazione.

<b>Dati sul personale</b>	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	71.40	71.10	71.10	73.10
<b>Occupazione</b>	78.10	74.10	78.10	73.10
PPA	70.10	71.10	70.10	72.10
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	8.00	3.00	8.00	1.00

L'aumento delle due PPA rispetto al 2018 è da collegare al consolidamento di due ausiliari, avvenuta con decisione del CdS nel mese di aprile 2019. Per contro, il numero di ausiliari è molto variabile di anno in anno, a dipendenza degli stagisti che chiedono di fare la pratica presso di noi. Si tratta di regola di 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	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
Cura dei boschi di protezione	450	500	760	ha	Nel 2019 si è quasi raggiunto l'obiettivo di PFC, che prevede di curare annualmente 800 ha di bosco di protezione. Le approvazioni di progetto in questo ambito, avvenute nel 2019, indicano che il raggiungimento dell'obiettivo è sempre più prossimo. Nel quadriennio che si è appena concluso, abbiamo curato mediante 528 ha/anno.
Livello di elaborazione/aggiornamento dei piani delle zone di pericolo (PZP)	20	15	40	n.	Negli ultimi anni si stanno facendo degli sforzi importanti nell'accertamento dei pericoli naturali del nostro Cantone, ragioni per cui diversi sono attualmente i PZP in conclusione ed in fase di elaborazione.
Interventi volti alla promozione ed alla valorizzazione della biodiversità in bosco (Riserve forestali, selve castanili, lariceti pascolati, habitat, ecc..)	58	60	92.50	ha	Nel 2019 si è molto lavorato nell'ambito della promozione di progetti di ripristino delle selve castanili e dei lariceti pascolati, oltre che nella cura degli habitat. Inoltre, sempre nel 2019, è stata formalmente istituita la Riserva forestale di Lavizzara-Bignasco, che presenta una superficie complessiva di 1835 ha. Si tratta della più grande Riserva forestale ticinese e di una delle più grandi a livello svizzero.
Numero apprendisti	4	3	1	n.	E' stata rinviata di un anno l'assunzione degli apprendisti presso la Squadra forestale del Demanio.
Cura dei boschi di protezione del Demanio forestale	14	20	11	ha	Nel 2019, il Lavoro si è molto concentrato sulla lotta al bostrico e sulla manutenzione della rete viaria forestale. nel 2020 riprenderà con maggior vigore la cura del bosco di protezione.
Numero corsi del settore forestale nella formazione continua	30	40	34	n.	Numero di corsi in linea con le esigenze del settore.
Produzione e vendita di piante indigene	28'796	30'000	30'478	n.	In linea con gli obiettivi.
Produzione di varietà locali di alberi di castagno resistenti alle malattie	500	400	380	n.	Produzione in linea con gli obiettivi.
Lavorazione di scarti vegetali	6'670	7'200	6'508	q	La lavorazione dipende, oltre che dall'attività del vivaio stesso, dagli apporti esterni di scarti vegetali, in base alla Convenzione in essere con il Comune di Breggia.

## Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Implementazione Concetto biodiversità	1.2014 - 12.2020	In linea. Nel 2019 sono continuati i lavori di implementazione del Concetto biodiversità in bosco, mediante la promozione e la concretizzazione di progetti concernenti in particolare le riserve forestali, le selve castanili ed i lariceti pascolati.
Implementazione Concetto incendi boschivi 2020	1.2017 - 12.2020	In linea. Nel 2019 sono continuati i lavori di implementazione del Concetto incendi boschivi 2020 mediante tutta una serie di azioni riguardanti la formazione del personale forestale, la formazione dei corpi pompieri, l'equipaggiamento dei pompieri di montagna e l'analisi delle necessità degli effettivi per singolo comprensorio. All'interno della Sezione forestale è stato creato un Gruppo di lavoro Incendi boschivi, che ha quali compiti quelli di analizzare e concretizzare le esigenze di formazione del servizio, come pure di meglio gestire l'emissione del divieto di accensione dei fuochi all'aperto, sulla base dei relativi gradi di pericolo d'incendio, che vengono coordinati con la Confederazione e comunicati per il tramite dell'app di Meteosvizzera.
Revisione/Aggiornamento Piano forestale cantonale (PFC)	1.2017 - 12.2020	In linea. Nel corso del 2019, l'apposito Gruppo di lavoro ha proseguito con il lavoro di aggiornamento del Piano forestale cantonale, lavoro che dovrebbe potersi concludere entro la metà del 2020 ed essere in seguito sottoposto al CdS per approvazione.

## Caccia e pesca

## DT 05

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		3.11	3.22	3.30	0.07
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		1.36	1.81	2.20	0.39
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		-	0.03	-	-0.03
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		0.11	0.13	0.11	-0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.45	0.50	0.52	0.02
37 - Riversamento contributi da terzi		-	0.03	-	-0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		1.27	1.29	1.19	-0.10
<b>Totale spese</b>		<b>6.30</b>	<b>7.02</b>	<b>7.32</b>	<b>0.30</b>
41 - Regalie e concessioni		1.13	2.49	2.44	-0.05
42 - Ricavi per tasse		0.25	0.33	0.19	-0.14
43 - Diversi ricavi		0.02	0.08	0.60	0.52
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali		0.34	0.58	0.08	-0.50
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.09	0.16	0.09	-0.07
47 - Contributi da terzi da riversare		-	0.03	-	-0.03
49 - Accrediti interni per spese e contributi		0.96	1.02	0.94	-0.09
<b>Totale ricavi</b>		<b>2.78</b>	<b>4.69</b>	<b>4.33</b>	<b>-0.36</b>
<b>Risultato</b>		<b>-3.52</b>	<b>-2.33</b>	<b>-2.98</b>	<b>-0.65</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		0.04	0.25	0.12	-0.13
Entrate per investimenti		0.04	0.25	0.12	-0.13
<b>Investimenti netti</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Le maggiori uscite nelle voci 31 sono da ricondurre alle maggiori spese registrate per i risarcimenti dei danni della selvaggina cacciabile e non cacciabile. Si tratta di prestazioni che dipendono da eventi non prevedibili. Nel 2019 il CRB 753 non aveva più riserve per il risarcimento dei danni della selvaggina e il CdS ha accordato un credito suppletorio di CHF 0.5 mio. Questo spiega le differenze messe in evidenza nelle voci 43 e 45.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	29.00	29.00	29.00	31.00
<b>Occupazione</b>	28.80	28.80	29.80	29.80
PPA	27.80	27.80	28.80	29.80
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	1.00	1.00	1.00	-

L'unità che manca nelle PPA occupate a fine 2019 riguarda un agente che ha lasciato il suo posto a settembre 2019 per una nuova esperienza professionale e sarà sostituito nel corso del 2020.

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
Numero corsi per candidati pescatori	9	9	9	n.	
Domande di costruzione evase nel rispetto dei tempi assegnati.	98	93	99.2	%	
Numero censimenti cervi	42	20	35	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.

## DT 06 Sviluppo territoriale e paesaggio

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		6.73	6.79	6.53	-0.26
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.52	0.58	1.20	0.62
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.77	0.95	0.83	-0.13
37 - RIVERSAMENTO CONTRIBUTI DA TERZI		1.89	1.31	1.45	0.14
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.54	0.54	0.52	-0.02
<b>Totale spese</b>		<b>10.45</b>	<b>10.17</b>	<b>10.52</b>	<b>0.35</b>
42 - Ricavi per tasse		0.22	0.19	0.20	0.02
43 - Diversi ricavi		0.00	0.00	0.00	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.09	0.10	0.09	-0.01
47 - Contributi da terzi da riversare		1.89	1.31	1.45	0.14
49 - Accrediti interni per spese e contributi		0.10	0.05	0.05	-
<b>Totale ricavi</b>		<b>2.30</b>	<b>1.65</b>	<b>1.79</b>	<b>0.14</b>
<b>Risultato</b>		<b>-8.15</b>	<b>-8.52</b>	<b>-8.73</b>	<b>-0.21</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		7.61	12.56	9.40	-3.17
Entrate per investimenti		1.98	4.83	2.42	-2.41
<b>Investimenti netti</b>		<b>5.63</b>	<b>7.74</b>	<b>6.97</b>	<b>-0.76</b>

Il leggero aumento per le uscite per beni e servizi è dovuto ad uscite straordinarie nel settore dei beni culturali (archeologia). Negli investimenti le minori uscite sono dovute al ritardo nell'attuazione del progetto del Parco del Piano di Magadino e di alcuni progetti nel settore dei beni culturali. Essendo tali attività al beneficio di sussidi federali, questi ultimi sono di riflesso inferiori.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	45.40	45.70	45.70	47.60
<b>Occupazione</b>	46.90	48.90	47.70	44.60
PPA	42.80	45.20	44.20	43.60
congedi non pagati	0.80	-	1.50	0.70
Ausiliari	4.10	3.70	3.50	1.00

L'aumento di due PPA è dovuto ai consolidamenti di personale ausiliario deciso dal CdS. L'occupazione ridotta dovuta a congedi maternità e a posti resi temporaneamente liberi da persone che hanno cambiato posto di lavoro (soprattutto presso Ufficio piani direttore).

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
Tempo di evasione per approvazioni CdS di atti pianificatori (PR, Varianti)	14.5	17	12	mesi	
Tempo di evasione per esami preliminari di atti pianificatori (PR / Varianti)	18	16	10	mesi	
Tempo di evasione per approvazioni modifiche PR di poco conto	3.6	4	3	mesi	
Domande di costruzione esaminate	62.66	60	55	%	
Riserve naturali o zone di protezione della natura oggetto di interventi di valorizzazione	9.12	10	10	%	
Contratti gestione biotopi	189	180	198	n.	
Cantieri di restauro monumenti in attività	88	90	108	n.	
Cantieri scavi archeologici	15	25	12	n.	
Preavvisi su atti pianificatori (PUC, PR, Varianti PR)	32	59	40	n.	

**DT 06**

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Piani d'utilizzazione cantonale (PUC)	1.2016 - 12.2019	Concluso.
Modifiche del Piano direttore cantonale (PD)	1.2016 - 12.2022	In linea.
Linee guida	1.2016 - 12.2019	Concluso.
Pianificazione rete elettrodotti	1.2016 - 12.2021	In linea.
Comparto Officine FFS Bellinzona+	1.2019 - 12.2022	In linea.



## DT 07 Mobilità

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		2.79	2.88	2.86	-0.01
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.47	0.46	0.53	0.06
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		77.62	93.64	79.39	-14.25
37 - Rversamento contributi da terzi		52.96	47.50	56.82	9.32
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.21	0.22	0.20	-0.01
<b>Totale spese</b>		<b>134.05</b>	<b>144.69</b>	<b>139.80</b>	<b>-4.89</b>
42 - Ricavi per tasse		0.15	18.16	0.17	-17.98
43 - Diversi ricavi		0.01	0.01	10.35	10.34
460 - Quote di ricavo		25.34	25.57	25.05	-0.52
461 - Rimborsi di enti pubblici		-	0.00	-	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		19.26	24.40	19.27	-5.13
47 - Contributi da terzi da riversare		52.96	47.50	56.82	9.32
<b>Totale ricavi</b>		<b>97.72</b>	<b>115.64</b>	<b>111.66</b>	<b>-3.98</b>
<b>Risultato</b>		<b>-36.33</b>	<b>-29.06</b>	<b>-28.14</b>	<b>0.92</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		25.42	32.74	32.74	0.00
Entrate per investimenti		4.66	6.63	1.02	-5.61
<b>Investimenti netti</b>		<b>20.76</b>	<b>26.11</b>	<b>31.72</b>	<b>5.60</b>

**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.

La minore spesa a C2019 rispetto al P2019 (-14.25 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 (-9.14 mio CHF), in generale come negli anni precedenti la trattativa d'offerta ha permesso un importante risparmio. Gli scostamenti principali riguardano le aziende AutoPostale (-4.29 mio CHF), FFS (-3.71 mio CHF) e FLP (-0.97 mio CHF).

Per quanto riguarda invece i contributi per le agevolazioni tariffali (-4.96 mio CHF), l'aumento dell'utenza sulla linea FMV e la tariffa transfrontaliera hanno garantito un incremento degli introiti della CTA, diminuendo così l'indennità da versare a saldo alle imprese.

**Riversamento contributi da terzi / 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.

**Ricavi per tasse:** i minori introiti rispetto al preventivo 2019 derivano dal fatto che non sono stati incassati i proventi della tassa di collegamento, visti i ricorsi inoltrati al Tribunale federale (TF).

**Diversi ricavi:** i maggiori ricavi sono dovuti all'incasso di 10.34 mio CHF relativo al rimborso delle indennità versate ad AutoPostale per le prestazioni di trasporto pubblico negli anni 2007-2018 (9.59 mio CHF) e per quelle antecedenti il 2007 (0.75 mio CHF).

**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;

**DT 07**

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 (-5.13 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 2019 gli investimenti netti risultano superiori al preventivo di 5.60 mio CHF per via di minori entrate derivanti dai contributi al sistema ferroviario regionale – sia federali (-2.92 mio CHF) che comunali (-1.87 mio CHF) – e dal posticipo dell'incasso dei contributi comunali ai Programmi d'agglomerato (-0.82 mio CHF).

<b>Dati sul personale</b>	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	20.20	20.20	20.20	20.60
<b>Occupazione</b>	20.20	21.60	19.70	18.70
PPA	20.20	19.70	19.30	18.60
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	1.90	0.40	0.10

<b>Indicatori</b>	<b>C2018</b>	<b>P2019</b>	<b>C2019</b>	<b>UM</b>	<b>Commenti</b>
Prestazioni linee regionali di trasporto pubblico	13.64	14.02	14.23	mio di vKm	
Prestazioni linee urbane di trasporto pubblico	4.18	4.24	4.33	mio di vKm	

## DT 07

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio – fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Progettazione e realizzazione delle infrastrutture ferroviarie	2018 – 2023	In linea. Realizzazione della nuova fermata TILO di S. Antonino e del nuovo sottopasso alla stazione di Locarno-Muralto; conduzione di studi volti a definire l'ulteriore sviluppo della rete ferroviaria in Ticino dopo PROSSIF 2035 (completamento di AlpTransit, ulteriori nuove fermate); progettazione di massima dei potenziamenti della linea ferroviaria FART Locarno-Camedo e delle nuove fermate TILO Vedeggio.
Potenziamento del servizio ferroviario regionale	2018 – 2023	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 – 2021	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	2019 – 2021	In linea. Realizzazione delle nuove funivie Verdasio-Rasa e Intragna-Pila-Costa.
Programmi d'agglomerato, piani regionali dei trasporti e progetti Interreg	2018 – 2027	In linea. Allestimento dei Programmi d'agglomerato (PA) di quarta generazione e progettazione/attuazione delle opere dei PA di precedenti generazioni; progetti Interreg per lo sviluppo di una mobilità coordinata CH-I.
Progetti pilota e promozione della mobilità sostenibile	2019 - 2023	In linea. Rafforzamento della politica coordinata della mobilità dei trasporti a livello cantonale integrando le nuove tecnologie allo sviluppo di una mobilità al servizio dei cittadini

# Museo cantonale di storia naturale

## DT 08

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		1.65	1.65	1.62	-0.02
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.29	0.32	0.24	-0.08
37 - RIVERSAMENTO CONTRIBUTI DA TERZI		0.20	0.21	0.20	-0.01
38 - Spese straordinarie		-	-	0.08	0.08
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.51	0.50	0.45	-0.04
<b>Totale spese</b>		<b>2.66</b>	<b>2.67</b>	<b>2.60</b>	<b>-0.08</b>
41 - Regalie e concessioni		0.02	0.02	0.02	0.00
42 - Ricavi per tasse		0.12	0.12	0.14	0.02
43 - Diversi ricavi		-	0.00	-	0.00
47 - Contributi da terzi da riversare		0.20	0.21	0.20	-0.01
<b>Totale ricavi</b>		<b>0.35</b>	<b>0.35</b>	<b>0.36</b>	<b>0.01</b>
<b>Risultato</b>		<b>-2.32</b>	<b>-2.32</b>	<b>-2.24</b>	<b>0.08</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		-	0.06	0.06	-
Entrate per investimenti		-	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>		<b>-</b>	<b>0.06</b>	<b>0.06</b>	<b>-</b>

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	11.80	11.80	11.80	13.00
<b>Occupazione</b>	14.00	14.90	12.80	12.50
PPA	11.80	11.60	11.50	11.90
congedi non pagati	-	0.20	0.30	-
Ausiliari	2.20	3.30	1.30	0.60

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
Numero di pubblicazioni scientifiche scaturite dalle indagini di terreno o dalle ricerche sulle collezioni	19	15	17	n.	
Numero di attività didattiche per le scuole e il vasto pubblico	338	300	328	n.	
Numero di visitatori del piano espositivo	16'023	12'000	14'953	n.	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Nuovo Museo di storia naturale / conversione in UAA	2019 - 2025	In linea. Conversione in UAA avvenuta / scadenza progetto nuovo Museo aggiornato in base allo stato di avanzamento del Mandato di studio in parallelo.
Ricerche paleontologiche Monte San Giorgio WHL UNESCO	2019 - 2024	In linea.
Geositi e archeositi	2019 - 2024	In linea.
Biodiversità	2019 - 2024	In linea. Scadenza aggiornata in funzione nuovo Accordo programmatico Cantone-Confederazione.
Centri-natura, percorsi didattici, supporti didattico-turistici (prestazioni per terzi)	2015 - 2019	Concluso.
Esposizione permanente del Museo	2019 - 2023	In linea.
Strategia di comunicazione integrata	2019 - 2024	In linea.

## DT 09 Strade cantonali

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	24.64	25.09	22.98	-2.10
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	25.69	22.18	23.85	1.66
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	2.65	2.66	2.42	-0.24
<b>Totale spese</b>	<b>52.99</b>	<b>49.93</b>	<b>49.25</b>	<b>-0.68</b>
41 - Regalie e concessioni	0.01	0.02	0.01	0.00
42 - Ricavi per tasse	0.62	0.59	0.78	0.19
43 - Diversi ricavi		1.01	0.99	-0.02
461 - Rimborsi di enti pubblici	1.05	1.61	1.78	0.17
<b>Totale ricavi</b>	<b>1.68</b>	<b>0.02</b>	<b>0.01</b>	<b>0.00</b>
<b>Risultato</b>	<b>-51.31</b>	<b>-48.32</b>	<b>-47.47</b>	<b>0.86</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	63.51	94.60	77.97	-16.63
Entrate per investimenti	34.32	36.70	38.55	1.85
<b>Investimenti netti</b>	<b>29.19</b>	<b>57.90</b>	<b>39.42</b>	<b>-18.48</b>

**Spese per il personale:** l'importo di P2019 è una stima effettuata in base alla contabilità analitica dell'anno precedente.

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** l'andamento è dovuto a fluttuazioni stagionali delle prestazioni non programmabili.

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

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	204.50	204.70	212.70	213.20
<b>Occupazione</b>	196.17	199.17	204.32	205.35
PPA	195.00	198.50	198.25	201.15
congedi non pagati	1.30	0.60	-	1.10
Ausiliari	1.17	0.67	6.07	4.20

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
Conservazione strade cantonali, pavimentazioni e cigli	83	100	108	%	3 anni su 4 - atteso almeno 75%
Conservazione strade cantonali, interventi minori su manufatti	88	100	108	%	3 anni su 4 - atteso almeno 75%
Spese della struttura/spese del prodotto manutenzione strade cantonali	65	69	69	%	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Progetti principali nell'ambito del programma d'agglomerato del Luganese	2015 - 2029	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	2022 - 2025	In linea.
Progetti principali nell'ambito del programma d'agglomerato del Locarnese	2017 - 2022	In linea.

# Strade nazionali

## DT 10

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		9.68	9.59	10.27	0.68
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		21.36	19.54	19.99	0.45
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		0.14	0.80	1.66	0.86
37 - RIVERSAMENTO CONTRIBUTI DA TERZI		0.12	0.16	0.08	-0.08
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		2.42	2.36	2.58	0.22
<b>Totale spese</b>		<b>33.73</b>	<b>32.46</b>	<b>34.59</b>	<b>2.13</b>
42 - Ricavi per tasse		14.19	13.46	14.29	0.83
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		20.86	20.00	20.08	0.08
47 - Contributi da terzi da riversare		0.12	0.16	0.08	-0.08
<b>Totale ricavi</b>		<b>35.16</b>	<b>33.62</b>	<b>34.45</b>	<b>0.83</b>
<b>Risultato</b>		<b>1.43</b>	<b>1.16</b>	<b>-0.13</b>	<b>-1.30</b>

**Spese per il personale:** fino al 2018 i conti stipendi venivano diminuiti delle prestazioni del personale di UT4 (CRB 786) che eseguiva prestazioni per le Strade cantonali (CRB 782). Dal 2019 i conti stipendi non vengono più toccati a livello finanziario ma le varie prestazioni a favore di altri vengono gestite unicamente a livello analitico.

**Versamenti a fondi e finanziamenti speciali:** sono i versamenti che UT4 deve fare al fondo dove vengono capitalizzati i risultati d'esercizio conseguiti con il mandato di prestazioni. L'entità del versamento dipende dai risultati dell'esercizio ed è fissata tramite regole precise fra UT4 e USTRA.

**Ricavi per tasse:** le due voci principali sono l'incasso delle remunerazioni per il mandato di prestazione e per le prestazioni fuori mandato. Per il mandato la cifra è in linea con il preventivo. Per il fuori mandato le maggiori entrate di regola corrispondono a maggiori prestazioni richieste da USTRA.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	86.25	86.25	79.25	96.25
<b>Occupazione</b>	104.00	94.00	89.50	91.50
PPA	85.00	78.00	72.50	89.25
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	19.00	16.00	17.00	2.25

L'aumento importante delle unità PPA del 2019 è dovuto in particolare al consolidamento degli ausiliari di lunga data in unità PPA voluto da Gran Consiglio.

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
Bilancio del mandato di prestazione	100	100	100	%	
Bilancio delle prestazioni fuori mandato	100	100	100	%	
Spese della struttura/spese del prodotto manutenzione strade nazionali	53	61	63	%	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Nuovo Decreto sulle strade nazionali (Netzbeschluss)	2018 - 2020	In linea.
Progetti delle Strade nazionali	2018 - 2020	In linea.
Galleria del S. Gottardo: progettazione e costruzione secondo tubo	2014 - 2027	In linea.

## DT II Corsi d'acqua

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		1.95	1.97	1.86	-0.11
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.02	0.03	0.03	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.09	0.09	0.02	-0.07
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.11	0.11	0.14	0.03
<b>Totale spese</b>		<b>2.18</b>	<b>2.20</b>	<b>2.04</b>	<b>-0.15</b>
41 - Regalie e concessioni		0.01	0.03	0.02	-0.01
43 - Diversi ricavi		0.01	-	0.01	0.01
461 - Rimborsi di enti pubblici		-	0.01	-	-0.01
<b>Totale ricavi</b>		<b>0.02</b>	<b>0.03</b>	<b>0.03</b>	<b>0.00</b>
<b>Risultato</b>		<b>-2.15</b>	<b>-2.17</b>	<b>-2.01</b>	<b>0.15</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		7.69	9.22	11.53	2.32
Entrate per investimenti		2.36	5.69	5.04	-0.65
<b>Investimenti netti</b>		<b>5.33</b>	<b>3.53</b>	<b>6.50</b>	<b>2.97</b>

**Uscite per investimenti e investimenti netti:** maggiori uscite per opere di premunizione e per progetti di rivitalizzazione a seguito dell'avvio lavori di importanti progetti portano a una spesa netta sopra le attese.

**Entrate per investimenti:** concessione di mezzi supplementari da parte dell'UFAM a seguito dell'adattamento dell'AP nel settore opere di premunizione contro le piene.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	14.00	14.00	14.00	14.00
<b>Occupazione</b>	13.00	14.00	14.00	14.00
PPA	13.00	14.00	14.00	14.00
congedi non pagati				
Ausiliari				

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
Consumo budget Accordi Programmatici con UFAM settore protezione contro le piene, opere di premunizione	96	91	100	%	
Consumo budget Accordi Programmatici con UFAM settore protezione contro le piene, dati di base PZP	69	100	100	%	
Consumo budget Accordi Programmatici con UFAM settore rivitalizzazione delle acque	23	55	100	%	

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.

## Automezzi dello Stato

## DT 12

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>						
30 - Spese per il personale			2.05	2.19	2.15	-0.03
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio			6.76	8.01	6.90	-1.11
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti			0.22	0.20	0.21	0.01
<b>Totale spese</b>			<b>9.03</b>	<b>10.40</b>	<b>9.26</b>	<b>-1.14</b>
42 - Ricavi per tasse			0.04	0.13	0.04	-0.09
43 - Diversi ricavi			0.02	-	0.24	0.24
49 - Accrediti interni per spese e contributi			8.44	8.27	7.69	-0.58
<b>Totale ricavi</b>			<b>8.50</b>	<b>8.40</b>	<b>7.97</b>	<b>-0.43</b>
<b>Risultato</b>			<b>-0.53</b>	<b>-2.00</b>	<b>-1.29</b>	<b>0.71</b>
<b>Conto investimenti</b>						
Uscite per investimenti			-	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Le minori spese sono state causate da ricorsi sui capitolati, dovuti anche a cambiamenti legislativi, che hanno comportato ritardi nelle forniture dei veicoli.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	22.50	22.80	21.80	22.80
<b>Occupazione</b>	21.50	21.80	19.80	22.80
PPA	21.50	21.80	19.80	22.80

L'aumento delle PPA è dato dal consolidamento degli ausiliari.

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	Commenti
Rinnovo del parco auto (tutti i veicoli, senza veicoli e attrezzature speciali)	8	10	9	%	
Utilizzo parco auto pool	11'160	13'000	12'200	km/auto	
Costi di manutenzione veicoli (tutti i veicoli, senza veicoli e attrezzature speciali).	2'400	2'000	2'109	CHF/veicolo	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Creazione pool auto Bellinzona	2013 - 2020	In linea.



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

---

# Sintesi dati dipartimento

## DFE 00

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 20.18	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		165.73	168.63	163.61	-5.03
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		127.48	126.74	131.14	4.40
33 - Ammortamenti beni amministrativi		101.95	107.55	101.89	-5.66
34 - Spese finanziarie		24.69	30.65	25.69	-4.96
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		3.31	3.10	2.88	-0.23
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		0.29	1.29	0.57	-0.72
361 - Rimborsi a enti pubblici		0.42	0.31	0.79	0.48
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri		4.21	3.97	3.97	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		23.24	25.89	22.65	-3.24
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi		-	1.00	-	-1.00
365 - Rettifica di valore partecipazioni - beni amministrativi		0.00	-	0.00	0.00
366 - Ammortamenti su contributi per investimenti		80.90	87.95	90.81	2.86
369 - Diverse spese di riversamento		15.66	1.80	8.71	6.91
37 - Riversamento contributi da terzi		42.44	44.81	43.04	-1.77
38 - Spese straordinarie		0.14	20.00	0.19	-19.81
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		23.10	22.77	24.05	1.28
<b>Totale spese</b>		<b>613.57</b>	<b>646.45</b>	<b>619.99</b>	<b>-26.47</b>
<b>Conto ricavi</b>					
40 - Ricavi fiscali		1'804.21	1'810.10	1'800.77	-9.33
41 - Regalie e concessioni		111.30	83.29	110.95	27.67
42 - Ricavi per tasse		24.87	23.31	23.06	-0.25
43 - Diversi ricavi		5.89	1.91	1.88	-0.03
44 - Ricavi finanziari		63.74	66.80	67.52	0.73
460 - Quote di ricavo		153.31	149.87	162.41	12.54
461 - Rimborsi di enti pubblici		1.05	0.87	1.16	0.30
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri		45.55	46.95	46.95	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		59.60	59.56	34.43	-25.13
469 - Altri ricavi da riversamenti		1.16	0.55	1.02	0.47
47 - Contributi da terzi da riversare		42.44	44.81	43.04	-1.77
49 - Accrediti interni per spese e contributi		136.25	134.59	137.74	3.15
<b>Totale ricavi</b>		<b>2'449.38</b>	<b>2'422.60</b>	<b>2'430.93</b>	<b>8.34</b>
<b>Risultato</b>		<b>1'835.81</b>	<b>1'776.14</b>	<b>1'810.95</b>	<b>34.80</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		207.83	148.94	142.01	-6.93
Entrate per investimenti		10.59	18.35	11.52	-6.83
<b>Investimenti netti</b>		<b>197.25</b>	<b>130.59</b>	<b>130.49</b>	<b>-0.10</b>

**Spese per il personale:** la riduzione rispetto al preventivo di 5 milioni di franchi è principalmente dovuta agli stipendi del personale amministrativo (-3.4 milioni di franchi). La minore spesa è ripartita su diversi centri di costo ed è legata alle normali differenze che possono registrarsi tra preventivo e consuntivo.

**Spese per beni e servizi:** la spesa per beni e servizi aumenta di 4.4 milioni di franchi rispetto al preventivo 2019. Questa crescita è in buona parte causata dalle perdite su imposte (+7.4 milioni di franchi). D'altro canto si segnala una riduzione di 1.4 milioni di

franchi degli onorari e spese per consulenze, incarichi e perizie della Sezione del lavoro e di 1.1 milioni di franchi dei costi delle licenze e manutenzione per programmi e applicativi.

**Ammortamenti beni amministrativi:** a consuntivo 2019 sono stati registrati ammortamenti ordinari dei beni amministrativi per 101.9 milioni di franchi (102 milioni nel 2018), con una riduzione di 5.7 milioni di franchi rispetto al dato di preventivo. La riduzione della spesa per ammortamenti rispetto al preventivo è dovuta

prevalentemente al minor onere per investimenti netti da ammortizzare rispetto a quanto preventivato.

**Spese finanziarie:** la minor spesa rispetto al preventivo (-5 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. Si rileva poi una riduzione di 0.8 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 2019 (-3.2 milioni di franchi) è principalmente dovuta ai contributi per sostegno all'occupazione che sono risultati inferiori di 1.5 milioni di franchi rispetto al preventivo.

**Diverse spese di riversamento:** la maggior spesa (+6.9 milioni di franchi) è da ascrivere principalmente all'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 un maggior gettito d'imposta derivante dall'imposizione dei redditi oggetto di computo globale d'imposta (dividendi, interessi e royalties esteri).

**Spese straordinarie:** a preventivo 2019 era stata contabilizzata una quota d'ammortamento della perdita d'esercizio riportata di 20

milioni di franchi. Considerati la rivalutazione di alcuni attivi iscritti nel bilancio dello Stato effettuata contestualmente al preventivo 2019 e il risultato d'esercizio positivo ottenuto nel 2018 e nel 2019 in assenza di perdite riportate, non sono necessarie spese.

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

**Regalie e concessioni:** l'aumento è dovuto alla quota sull'utile della Banca nazionale svizzera (BNS). Tenuto conto dei risultati positivi registrati nel 2018, la BNS ha versato una quota supplementare di 1 miliardo di franchi a Confederazione e Cantoni nel 2019. Per il Ticino, la quota incassata è quindi risultata di 55.9 milioni di franchi, a fronte di un preventivo di 28.3.

**Quote di ricavo:** si segnala un aumento di 12.5 milioni di franchi delle quote di ricavo a seguito principalmente della quota sull'imposta preventiva (+12.3 milioni di franchi). Cresce poi di 1.1 milioni di franchi la quota sul ricavo dell'imposta federale diretta riferita agli anni precedenti. D'altro canto si riduce di 1.3 milioni di franchi la quota sul ricavo dell'imposta federale diretta dell'anno corrente.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** la riduzione è riconducibile all'approvazione da parte del Parlamento della modifica del decreto legislativo concernente la partecipazione finanziaria dei Comuni al finanziamento dei compiti cantonali del 29 gennaio 2014, che prevede la costituzione di un accantonamento di 25 milioni di franchi sulla partecipazione versata dai Comuni nel 2019 da sciogliere nel 2020 e nel 2021.

#### Dati sul personale

	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	1'032.63	1'043.01	1'042.51	1'069.91
<b>Occupazione</b>	1'388.94	1'368.47	1'387.37	1'393.05
PPA	968.72	969.50	966.05	975.55
congedi non pagati	8.20	6.60	7.00	4.40
Ausiliari	417.02	395.77	418.12	414.50
Staff di Direzione	3.20	3.20	3.20	3.00

## Direzione Dipartimento e Divisioni

## DFE 01

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	2.67	2.73	2.75	0.01
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.24	0.27	0.20	-0.07
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	4.21	3.97	3.97	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.72	0.97	0.67	-0.30
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.23	0.29	0.27	-0.02
<b>Totale spese</b>	<b>8.07</b>	<b>8.23</b>	<b>7.86</b>	<b>-0.37</b>
41 - Regalie e concessioni	56.24	28.26	55.85	27.60
460 - Quote di ricavo	32.20	28.02	40.27	12.25
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	45.55	46.95	46.95	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	38.13	38.13	13.13	-25.00
<b>Totale ricavi</b>	<b>172.12</b>	<b>141.36</b>	<b>156.20</b>	<b>14.85</b>
<b>Risultato</b>	<b>164.05</b>	<b>133.12</b>	<b>148.34</b>	<b>15.22</b>

**Contributi a enti pubblici e terzi:** il messaggio concernente la nuova Legge pompieri è ancora al vaglio del Parlamento e pertanto il nuovo contributo cantonale forfetario di 0.3 milioni di franchi a copertura parziale dei compiti amministrativi assunti dall'Ufficio della difesa contro gli incendi e dal Segretariato professionale della FCTCP non può essere versato.

**Regalie e concessioni:** l'aumento è dovuto alla quota sull'utile della Banca nazionale svizzera (BNS). Tenuto conto dei risultati positivi registrati nel 2018, la BNS ha versato una quota supplementare di 1 miliardo di franchi a Confederazione e Cantoni nel 2019. Per il Ticino, la quota incassata è quindi risultata di 55.9 milioni di franchi, a fronte di un preventivo di 28.3.

**Quote di ricavo:** la crescita è dovuta alla quota sull'imposta preventiva che è aumentata di 12.3 milioni di franchi rispetto al preventivo.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** la riduzione di 25 milioni di franchi è riconducibile all'approvazione da parte del Parlamento della modifica del decreto legislativo concernente la partecipazione finanziaria dei Comuni al finanziamento dei compiti cantonali del 29 gennaio 2014, che prevede la costituzione di un accantonamento di 25 milioni di franchi sulla partecipazione versata dai Comuni nel 2019 da sciogliere nel 2020 e nel 2021.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	14.00	13.80	14.90	17.31
<b>Occupazione</b>	15.80	15.80	17.60	17.70
PPA	12.60	12.60	14.40	14.70
congedi non pagati	0.40	-	-	0.10
Ausiliari	-	-	-	-
Staff di Direzione	3.20	3.20	3.20	3.00

L'evoluzione nel 2019 è determinata da modifiche interne relative all'allocazione del contingente del personale attribuito.

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	Concluso.
Attuazione iniziativa contro l'immigrazione di massa (art. 121a Cost. fed.)	3.2014 - 12.2019	Concluso.
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.

## DFE 02 Misurazione ufficiale e geoinformazione

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	1.28	1.46	1.12	-0.34
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.16	0.39	0.17	-0.22
361 - Rimborsi a enti pubblici	-	0.01	-	-0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.24	1.69	1.13	-0.56
37 - RIVERSAMENTO CONTRIBUTI DA TERZI	1.77	2.51	1.63	-0.88
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.15	0.10	0.09	-0.01
<b>Totale spese</b>	<b>4.59</b>	<b>6.16</b>	<b>4.14</b>	<b>-2.02</b>
42 - Ricavi per tasse	0.09	0.02	0.05	0.03
43 - Diversi ricavi	0.14	0.02	0.02	0.00
461 - Rimborsi di enti pubblici	-	0.00	-	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.02	0.04	-	-0.04
47 - Contributi da terzi da riversare	1.77	2.51	1.63	-0.88
<b>Totale ricavi</b>	<b>2.02</b>	<b>2.59</b>	<b>1.70</b>	<b>-0.89</b>
<b>Risultato</b>	<b>-2.57</b>	<b>-3.57</b>	<b>-2.44</b>	<b>1.13</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	0.47	0.64	0.39	-0.25
Entrate per investimenti	0.10	0.36	0.25	-0.11
<b>Investimenti netti</b>	<b>0.37</b>	<b>0.28</b>	<b>0.14</b>	<b>-0.14</b>

**363 e 37 e 47:** la tenuta a giorno della misurazione ufficiale ha subito una contrazione dovuta a minori nuove costruzioni. Inoltre ci sono stati alcuni rinvii di progetti di primo rilevamento della misurazione ufficiale al 2020.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	9.70	10.70	10.70	10.20
<b>Occupazione</b>	9.20	10.70	8.70	9.70
PPA	9.20	10.70	8.70	9.70

Causa pensionamenti non tutte le PPA hanno potuto essere sostituite nel corso del 2019.

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	COMMENTO
Quota della tenuta a giorno rispetto al volume medio dei tre anni precedenti	101	100	91	%	Leggero calo della tenuta a giorno dovuto ad una probabile flessione del mercato immobiliare (nuove costruzioni).
Quota demarcazione dei fondi e del primo rilievo rispetto al volume previsto dall'accordo di prestazioni	51	100	87.6	%	
Quota lavori di rinnovamento catastale rispetto al volume previsto dall'accordo di prestazioni	0.01	100	87.6	%	

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.

## Stima

## DFE 03

<b>Dati finanziari</b>	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		3.50	3.68	3.39	-0.29
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.03	0.03	0.02	-0.02
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.18	0.19	0.17	-0.02
<b>Totale spese</b>		<b>3.71</b>	<b>3.91</b>	<b>3.58</b>	<b>-0.33</b>
42 - Ricavi per tasse		0.71	0.65	0.63	-0.02
<b>Totale ricavi</b>		<b>0.71</b>	<b>0.65</b>	<b>0.63</b>	<b>-0.02</b>
<b>Risultato</b>		<b>-3.00</b>	<b>-3.26</b>	<b>-2.95</b>	<b>0.31</b>

**Spese per il personale:** riduzione del costo del dovuto all'avvicendamento di personale pensionato con profili più giovani.

<b>Dati sul personale</b>	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	37.00	35.00	34.00	31.20
<b>Occupazione</b>	33.60	31.80	28.60	29.20
PPA	33.60	31.80	28.60	29.20
congedi non pagati	0.40	-	-	-

La dotazione del personale è stabile.

<b>Indicatori</b>	<b>C2018</b>	<b>P2019</b>	<b>C2019</b>	<b>UM</b>	<b>COMMENTO</b>
Quota dei reclami rispetto al totale casi trattati	0.1	2	2	%	L'aggiornamento intermedio delle stime è iniziato nel 2017. Nel 2018 sono pervenuti solo i primi reclami mentre nel 2019 l'attività era a pieno regime e la quota di reclami si è stabilizzata, come previsto, al 2%.

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Quarto aggiornamento intermedio delle stime	2019 - 2020	In linea.

## DFE 04 Sviluppo economico e controlling

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		2.14	2.07	2.33	0.26
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.10	0.20	0.12	-0.07
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		2.13	1.65	1.61	-0.04
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.09	0.10	0.10	0.00
<b>Totale spese</b>		<b>4.47</b>	<b>4.02</b>	<b>4.18</b>	<b>0.15</b>
42 - Ricavi per tasse		0.07	0.05	0.07	0.02
43 - Diversi ricavi		0.00	-	0.01	0.01
44 - Ricavi finanziari		0.00	-	0.00	0.00
<b>Totale ricavi</b>		<b>0.07</b>	<b>0.05</b>	<b>0.08</b>	<b>0.03</b>
<b>Risultato</b>		<b>-4.40</b>	<b>-3.98</b>	<b>-4.10</b>	<b>-0.12</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		26.44	28.86	25.73	-3.13
Entrate per investimenti		7.77	8.89	6.15	-2.75
<b>Investimenti netti</b>		<b>18.67</b>	<b>19.97</b>	<b>19.59</b>	<b>-0.38</b>

**Uscite per investimenti:** nel 2019, le uscite sono state 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.

**Entrate per investimenti:** le minori entrate sono da ricondurre al mancato utilizzo dello strumento dei prestiti in ambito di politica economica regionale. Erano stati pianificati esborsi a per questo strumento, tuttavia essendo lo strumento poco utilizzato, le relative entrate sono molto minori a quanto previsto.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	16.60	17.00	17.90	19.10
<b>Occupazione</b>	15.60	15.80	16.50	18.50
PPA	15.60	15.80	16.50	18.50
congedi non pagati	-	0.50	0.60	0.50

Il settore dello sviluppo economico è stato potenziato per permettere lo sviluppo di attività a sostegno delle PMI, del settore turistico e delle regioni periferiche.

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	COMMENTO
Quota investimenti annuali Llnn rispetto all'obiettivo	69	80	182	%	Nel 2019 sono stati sostenuti progetti di natura materiale e immateriale che prevedono ingenti investimenti da parte delle aziende promotrici.
Quota investimenti annuali Ltur rispetto all'obiettivo	160	80	254	%	Il rinnovo anticipato del credito quadro LTur a fine 2018 ha espresso il suo potenziale nel 2019 con il sostegno di molti progetti che prevedono investimenti ingenti per la creazione o il riposizionamento di strutture ricettive per il turismo.
Quota investimenti annuali LaPR rispetto all'obiettivo	159	80	52	%	Nel 2019 sono stati presentati progetti più contenuti dal punto di vista degli investimenti. Sono per contro stati finanziati diversi studi che verosimilmente porteranno ad importanti investimenti futuri.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Banda ultra-larga	9.2017 - 12.2020	In linea.
Attuazione delle misure del "Tavolo di lavoro sull'economia ticinese"	1.2017 - 12.2019	Concluso.
Zone per il lavoro	1.2017 - 12.2019	Concluso.

# Sicurezza e tutela della salute e mercato del lavoro

## DFE 05

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	4.22	4.52	4.30	-0.22
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.09	0.45	0.25	-0.19
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.28	1.11	0.47	-0.64
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.22	0.18	0.17	-0.01
<b>Totale spese</b>	<b>4.80</b>	<b>6.25</b>	<b>5.20</b>	<b>-1.06</b>
42 - Ricavi per tasse	1.78	1.79	1.91	0.13
461 - Rimborsi di enti pubblici	1.05	0.86	1.16	0.30
<b>Totale ricavi</b>	<b>2.83</b>	<b>2.65</b>	<b>3.08</b>	<b>0.43</b>
<b>Risultato</b>	<b>-1.97</b>	<b>-3.60</b>	<b>-2.12</b>	<b>1.49</b>

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** lo scostamento è riconducibile alla discrepanza tra l'importo massimo di fr. 850'000.- previsto a preventivo per il sussidiamento alle commissioni paritetiche sulla base della LRSM e l'importo effettivamente stanziato nel 2019 di fr. 336'488.- corrispondente alla effettiva richiesta di sussidiamento delle nuove unità ispettive di 6 differenti commissioni paritetiche.

**Rimborsi di enti pubblici:** lo scostamento è da ricondurre al riconoscimento da parte dell'Autorità federale (SECO) di 3.5 unità ispettive supplementari finanziate nella misura del 50%.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	29.20	38.20	38.30	41.60
<b>Occupazione</b>	29.00	34.60	37.90	39.90
PPA	29.00	34.60	37.90	39.90
congedi non pagati	0.20	0.20	0.20	0.00

La variazione del personale occupato è dovuta al potenziamento presso l'Ufficio dell'ispettorato del lavoro sostenuto dal Parlamento con il preventivo 2019.

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	COMMENTO
Numero controlli aziende per misure d'accompagnamento libera circolazione	5'708	5'000	4'548	n.	
Numero persone controllate per lotta al lavoro nero	3'279	1500	3'646	n.	Nel 2019 sono stati controllati diversi cantieri con molte persone coinvolte.
Numero controlli per salute e sicurezza	862	740	938	n.	
Grado di soddisfazione sui corsi erogati	98	95	98	%	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Proseguimento dell'applicazione delle otto misure su mercato del lavoro e occupazione	1.2017 - 12.2020	In linea.
Attuazione del controprogetto "Basta con il dumping salariale in Ticino!"	1.2017 - 12.2020	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 in linea. Il progetto ha subito ritardi. Nel corso del primo semestre 2020 sarà verosimilmente presentato un messaggio al Parlamento per la richiesta del credito. Appena sarà stanziato il credito si procederà alla pianificazione di dettaglio.



## DFE 06 Sezione del lavoro

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		19.13	19.71	18.87	-0.84
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.43	2.05	0.50	-1.55
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		13.58	14.58	13.05	-1.53
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		1.45	1.48	1.33	-0.15
<b>Totale spese</b>		<b>34.58</b>	<b>37.82</b>	<b>33.75</b>	<b>-4.07</b>
42 - Ricavi per tasse		0.07	0.05	0.03	-0.02
43 - Diversi ricavi		1.06	0.88	0.81	-0.07
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		20.18	20.51	19.85	-0.66
<b>Totale ricavi</b>		<b>21.32</b>	<b>21.44</b>	<b>20.69</b>	<b>-0.75</b>
<b>Risultato</b>		<b>-13.26</b>	<b>-16.38</b>	<b>-13.05</b>	<b>3.33</b>

**Spese per il personale:** lo scostamento è dovuto alla diminuzione del tasso di disoccupazione. Inoltre, durante l'anno, vi sono state diversi avvicendamenti del personale

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** lo scostamento è dovuto al fatto che l'introduzione della misura di coaching a sostegno delle persone in cerca di impiego iscritte agli Uffici di collocamento è stata introdotta progressivamente dopo un intenso periodo di concettualizzazione della sperimentazione. Inoltre, per i cercatori di impiego che hanno ancora diritto alle indennità di disoccupazione e che hanno beneficiato della misura citata, i costi sono stati presi totalmente a carico dall'Autorità Federale.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** lo scostamento tra il consuntivo e il preventivo 2019 è dovuto ad un'ulteriore diminuzione delle richieste di sussidio a seguito del calo del tasso di disoccupazione, così come anche le indennità straordinarie per ex indipendenti hanno subito un sensibile calo.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** lo scostamento è dovuto essenzialmente alla diminuzione delle spese per il personale.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	209.35	208.75	207.75	207.55
<b>Occupazione</b>	179.73	175.28	173.74	164.87
PPA	173.90	171.45	172.35	162.05
congedi non pagati	0.80	-	1.00	0.40
Ausiliari	5.83	3.83	1.39	2.82

La diminuzione delle PPA occupate è dovuta all'avvicendamento di collaboratori che sono stati sostituiti in parte nel 2019 e in parte 2020.

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	COMMENTO
Durata media di riscossione di indennità giornaliera	156.85	156	154.81	n.	
Quota dei beneficiari entrati nella categoria dei disoccupati di lunga durata	22.36	22.50	22.14	%	
Quota dei beneficiari che ha esaurito il diritto all'indennità	27.24	27	25.97	%	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Ottimizzazione applicazione basi legali	2.2016 - 12.2019	Concluso.
Ottimizzazione dei flussi di lavoro	6.2016 - 12.2019	Concluso.
Assunzione autisti Aziende di trasporto pubblico	08.2019 - 06.2021	In linea.

## Agricoltura

## DFE 07

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>						
30 - Spese per il personale			6.70	6.76	6.67	-0.09
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio			1.08	1.16	1.02	-0.14
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi			3.67	4.32	4.14	-0.18
37 - Riversamento contributi da terzi			40.37	42.00	41.11	-0.89
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti			0.40	0.36	1.17	0.81
<b>Totale spese</b>			<b>52.23</b>	<b>54.60</b>	<b>54.11</b>	<b>-0.49</b>
42 - Ricavi per tasse			1.93	2.15	1.56	-0.59
43 - Diversi ricavi			0.07	0.05	0.15	0.11
463 - Contributi di enti pubblici e terzi			0.07	0.16	0.19	0.03
47 - Contributi da terzi da riversare			40.37	42.00	41.11	-0.89
<b>Totale ricavi</b>			<b>42.44</b>	<b>44.35</b>	<b>43.01</b>	<b>-1.34</b>
<b>Risultato</b>			<b>-9.79</b>	<b>-10.25</b>	<b>-11.11</b>	<b>-0.85</b>
<b>Conto investimenti</b>						
Uscite per investimenti			6.63	9.60	7.05	-2.55
Entrate per investimenti			1.19	3.10	1.82	-1.28
<b>Investimenti netti</b>			<b>5.44</b>	<b>6.50</b>	<b>5.22</b>	<b>-1.28</b>

**Ricavi per tasse:** si tratta delle entrate legate alla vendita dei prodotti dell'azienda agraria cantonale di Mezzana. Sono sensibilmente inferiori a seguito delle condizioni climatiche non ottimali che hanno portato a rendimenti inferiori nella produzione vegetale delle aziende agrarie cantonali di Mezzana e Gudo. Inoltre anche le vendite di vino hanno risentito dell'andamento generale negativo del mercato.

**Addebiti interni:** l'incremento è dovuto dalla nuova determinazione dell'affitto calcolatorio di utilizzo degli spazi degli stabili dello Stato.

**Uscite per investimenti:** sono inferiori al preventivo a causa del protrarsi degli accertamenti necessari per passare alla fase della realizzazione dei progetti di sviluppo regionale.

Le entrate da investimenti sono diminuite a seguito dei minori contributi della confederazione a seguito di minori investimenti.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	51.10	52.50	51.00	52.00
<b>Occupazione</b>	54.00	54.84	55.10	56.94
PPA	50.90	52.00	49.90	50.30
congedi non pagati	1.20	0.50	-	0.50
Ausiliari	3.10	2.84	5.20	6.64

La dotazione di personale è stabile.

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	COMMENTO
Ore necessarie per la gestione delle superfici vitate	730	746	643	ore/ ettaro	
Quota del venduto rispetto alla produzione totale (Azienda agraria di Mezzana)	90	90	90	%	
Quota domande costruzione fuori zona evase rispetto al totale ricevute	100	100	100	%	

## DFE 07

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Progetto GIS in collaborazione con il CSI	9.2013 - 12.2020	In linea.
Studio di fattibilità per un nuovo applicativo per il controllo della vendemmia	2017 - 2020	In linea.
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	In linea.

## Ufficio statistica

## DFE 08

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		2.38	2.43	2.52	0.09
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.18	0.22	0.18	-0.04
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.24	0.24	0.20	-0.04
<b>Totale spese</b>		<b>2.80</b>	<b>2.88</b>	<b>2.89</b>	<b>0.01</b>
42 - Ricavi per tasse		0.08	0.08	0.07	-0.02
<b>Totale ricavi</b>		<b>0.08</b>	<b>0.08</b>	<b>0.07</b>	<b>-0.02</b>
<b>Risultato</b>		<b>-2.72</b>	<b>-2.80</b>	<b>-2.83</b>	<b>-0.03</b>

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	19.00	19.00	19.00	19.50
<b>Occupazione</b>	19.50	20.80	19.50	22.30
PPA	19.00	18.50	17.40	19.50
congedi non pagati	-	-	0.10	-
Ausiliari	0.50	2.30	2.10	2.80

I cambiamenti a livello di personale sono da attribuire ai consolidamenti avvenuti a inizio 2019 e alla presenza di due collaboratori attivi su due progetti temporanei.

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	COMMENTO
Numero di richieste statistiche specifiche gestite dal Centro di informazione e documentazione statistica dell'Ustat	551	550	544	n.	
Numero pubblicazioni	401	370	406	n.	
Numero visualizzazioni internet	222'946	250'000	200'000	n.	

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. Il progetto è in corso e in linea con la pianificazione dettata dalle istanze federali, che è stata almeno in parte rivista. Il progetto potrebbe dunque estendersi oltre il 2020.
Analisi e revisione dell'offerta statistica di base	2015 - 2019	Concluso.
Sistema statistico transfrontaliero italo-svizzero	2018 - 2020	In linea. Nel corso del 2019 il progetto ha preso avvio. A seguito dei ritardi rispetto alla pianificazione originaria, le tempistiche e i contenuti sono stati parzialmente rivisti. Il progetto è ora in linea con la nuova pianificazione e si concluderà nel corso del 2020.

## DFE 09 Servizi annessi alla DR

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>				
30 – Spese per il personale	0.55	0.65	0.59	-0.06
31 – Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	7.88	6.47	7.02	0.56
35 – Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	3.31	3.10	2.88	-0.23
363 – Contributi a enti pubblici e a terzi	1.38	1.38	1.38	0.00
37 – Riversamento contributi da terzi	0.30	0.30	0.30	0.00
39 – Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.05	0.07	0.12	0.05
<b>Totale spese</b>	<b>13.47</b>	<b>11.97</b>	<b>12.29</b>	<b>0.33</b>
40 – Ricavi fiscali	8.99	9.00	9.13	0.13
41 – Regalie e concessioni	55.00	55.00	55.07	0.07
42 – Ricavi per tasse	2.76	1.06	1.58	0.53
43 – Diversi ricavi	0.22	0.34	0.03	-0.31
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
<b>Totale ricavi</b>	<b>67.63</b>	<b>66.06</b>	<b>66.47</b>	<b>0.42</b>
<b>Risultato</b>	<b>54.15</b>	<b>54.09</b>	<b>54.18</b>	<b>0.09</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	0.94	2.90	2.88	-0.02
Entrate per investimenti	0.94	2.90	2.88	-0.02
<b>Investimenti netti</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** si rileva, nell'ambito del fondo incendi, un aumento delle spese di intervento sia nel contesto urbano sia in quello boschivo (importo che viene recuperato parzialmente sotto la voce 42). Osserviamo, inoltre, un aumento dei costi per l'acquisto di materiale e di equipaggiamento per i pompieri (sostituzioni, materiale logoro) dovuto essenzialmente al ripristino della dotazione cantonale.

**Ricavi per tasse:** si rileva un aumento delle entrate per tasse dalle compagnie di assicurazione private e per le procedure di recupero delle spese di intervento (art. 15 cpv. 3 LLI).

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	5.40	5.40	5.40	5.60
<b>Occupazione</b>	5.40	5.40	5.40	5.60
PPA	5.40	5.40	5.40	5.60
congedi non pagati	-	-	-	-

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	COMMENTO
Numero decisioni di recupero spese d'intervento pompieri	1'280	1'100	1'396	n.	
Incremento teorico produzione grandi impianti idroelettrici (nuove o rinnovo concessioni)	0	2	2.95	GWh	
Aumento potenza installata impianti fotovoltaici	6'600	8'000	8'200	kW	
Numero richieste contributi FER	630	650	743	n.	

**DFE 09**

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Rinnovo impianto Ritom SA e gestione societaria	2015 - 2021	In linea.
Riorganizzazione e collaborazione settore elettrico ticinese	2012 - 2020	In linea.
Trattative Lucendro	2013 - 2024	In linea.
Nuova Legge pompieri	2012 - 2019	Concluso. Messaggio 7654 del 3.4.19 approvato dal CdS e trasmesso al Parlamento dove è attualmente in esame presso la Commissione Costituzione e leggi.
Ordinanza partecipazione gestori infrastruttura al mantenimento dei servizi di difesa per interventi sugli impianti ferroviari e difesa chimica (tratta a cielo aperto)	2013 - 2019	Concluso.
Valorizzazione idroelettrico e difesa canoni d'acqua	2019 - 2020	In linea.

## DFE 10 Sezione risorse umane

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	39.82	39.13	36.62	-2.50
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	4.07	4.62	4.49	-0.13
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.24	0.25	0.24	0.00
<b>Totale spese</b>	<b>44.14</b>	<b>44.00</b>	<b>41.36</b>	<b>-2.64</b>
42 - Ricavi per tasse	8.05	7.55	7.46	-0.09
43 - Diversi ricavi	0.08	0.02	0.03	0.00
469 - Altri ricavi da riversamenti	1.16	0.55	1.02	0.47
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.58	0.53	0.60	0.07
<b>Totale ricavi</b>	<b>9.86</b>	<b>8.65</b>	<b>9.11</b>	<b>0.46</b>
<b>Risultato</b>	<b>-34.27</b>	<b>-35.35</b>	<b>-32.25</b>	<b>3.10</b>

**Spese per il personale:** lo scostamento di circa 2.5 milioni di franchi è dato principalmente dalla variazione degli accantonamenti per le spese del personale (congedo anzianità, congedo pensione, saldo ore e vacanze) e da minori spese per le rendite pensionistiche degli ex-consiglieri di Stato, per i prepensionamenti dei dipendenti dello Stato (rendita ponte AVS) e per l'erogazione degli stipendi del personale della SRU a causa delle fluttuazioni del personale nel 2019.

**Altri ricavi da riversamenti:** le maggiori entrate dei conti 469 sono dettate da entrate non preventivate relative alla redistribuzione della tassa sul CO2.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	28.25	27.95	29.15	28.85
<b>Occupazione</b>	249.80	223.36	237.56	226.86
PPA	28.25	27.55	27.25	22.25
congedi non pagati	-	0.40	0.90	2.50
Ausiliari	221.55	195.81	210.31	204.61

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	C2018	P2019	C2019	UM	COMMENTO
Livello di gradimento dei partecipanti ai corsi obbligatori per Funzionari dirigenti	2.34	2.4	2.4	p.	Valore in aumento rispetto al 2018, da ritenersi positivo, il punteggio massimo è 3.
Tasso di riuscita degli apprendisti formati	92.3	91	92.7	%	
Numero conteggi stipendi per mese (Media)	11'895	-	13'690	n.	
Numero sinistri in ambito LAINF gestiti	637	-	682	n.	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
E-dossier	2011 - 2019	Concluso.
Nuova scala stipendi	2013 - 2019	Concluso.
Telelavoro	2017 - 2019	Concluso.

## Sezione delle finanze

## DFE II

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		2.61	2.81	2.86	0.06
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.32	0.34	0.22	-0.12
33 - Ammortamenti beni amministrativi		101.95	107.55	101.89	-5.66
34 - Spese finanziarie		22.95	28.24	24.08	-4.16
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		0.16	0.05	0.15	0.10
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi		-	1.00	-	-1.00
365 - Rettifica di valore partecipazioni - beni amministrativi		0.00	-	0.00	0.00
366 - Ammortamenti su contributi per investimenti		80.90	87.95	90.81	2.86
38 - Spese straordinarie		-	20.00	-	-20.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.15	0.16	0.15	-0.01
<b>Totale spese</b>		<b>209.05</b>	<b>248.10</b>	<b>220.17</b>	<b>-27.93</b>
41 - Regalie e concessioni		0.06	0.03	0.03	0.00
42 - Ricavi per tasse		0.06	0.05	0.07	0.02
43 - Diversi ricavi		0.02	0.02	0.20	0.18
44 - Ricavi finanziari		48.98	52.14	51.84	-0.30
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.61	0.20	0.61	0.41
<b>Totale ricavi</b>		<b>49.73</b>	<b>52.44</b>	<b>52.74</b>	<b>0.30</b>
<b>Risultato</b>		<b>-159.32</b>	<b>-195.66</b>	<b>-167.43</b>	<b>28.23</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		130.00	50.00	50.00	0.00
<b>Investimenti netti</b>		<b>130.00</b>	<b>50.00</b>	<b>50.00</b>	<b>0.00</b>

**Ammortamenti beni amministrativi:** a consuntivo 2019 sono stati registrati ammortamenti ordinari dei beni amministrativi per 101.9 milioni di franchi (102 milioni nel 2018), con una riduzione di 5.7 milioni di franchi (-5.3%) rispetto al dato di preventivo. La riduzione della spesa per ammortamenti rispetto al preventivo è dovuta prevalentemente al minor onere per investimenti netti da ammortizzare rispetto a quanto preventivato.

**Spese finanziarie:** la minor spesa rispetto al preventivo (-4.2 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.

**Rettifica di valore su prestiti amministrativi:** nessuna rettifica nel 2019.

**Spese straordinarie:** a preventivo 2019 era stata contabilizzata una quota d'ammortamento della perdita d'esercizio riportata di 20 milioni di franchi. Considerati la rivalutazione di alcuni attivi iscritti nel bilancio dello Stato effettuata contestualmente al preventivo 2019 e il risultato d'esercizio positivo ottenuto nel 2018 e nel 2019, in assenza di perdite riportate, il previsto ammortamento non è necessario.

**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	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	24.30	24.10	25.30	24.55
<b>Occupazione</b>	24.30	22.80	22.55	21.55
PPA	22.80	21.80	20.55	20.55
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	1.50	1.00	2.00	1.00

La dotazione di personale è stabile.



## DFE II

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	COMMENTO
Tasso d'interesse medio del portafoglio debitorio di lungo termine	1.16	-	1.12	%	
Quota polizze versamento trattate manualmente rispetto al totale emesse - conto principale dello Stato	6.33	8	6.45	%	
Tempo medio per controllo fatture	7.4	7.5	4.81	g.	Valore in diminuzione rispetto all'anno 2018, in quanto in marzo 2019 è stata creata la funzione di Contabile Capo ed in aprile 2019 è stato completato l'effettivo degli ispettori/trici.
Nr. fatture controllate	110'364	110'000	114'326	n.	Valore che dipende dalle richieste di pagamento che i servizi inoltrano all'Ufficio dei controlli.
Numero transazioni online sulla piattaforma centrale	28'673	35'000	30'328	n.	

## Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Implementazione della manovra di riequilibrio delle finanze cantonali	2016 - 2019	Concluso.
eServices - Portale di vendita online dei servizi dello Stato	1.2018 - 12.2019	Concluso.
Introduzione di una gestione per obiettivi	9.2017 - 12.2019	Concluso.
Sviluppo nuovi processi di lavoro per l'Ufficio dei controlli	6.2017 - 12.2021	In linea.
Gestione elettronica delle fatture a carico dell'AC	6.2017 - 12.2020	In linea.
Automazione interfacce tra applicativi decentralizzati presso i servizi e il sistema centrale (sap)	2019 - 2021	In linea.
Introduzione di un sistema centralizzato per la gestione delle attività di chiusura annuali	2019 - 2020	In linea.

## Sezione della Logistica

## DFE 12

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	18.11	18.45	17.98	-0.47
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	53.61	52.73	55.88	3.15
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.20	0.05	0.05	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	12.91	13.00	13.34	0.34
<b>Totale spese</b>	<b>84.82</b>	<b>84.23</b>	<b>87.25</b>	<b>3.02</b>
42 - Ricavi per tasse	0.86	1.12	0.78	-0.34
43 - Diversi ricavi	0.00	0.02	0.01	-0.01
44 - Ricavi finanziari	7.07	7.40	7.46	0.06
49 - Accrediti interni per spese e contributi	129.10	127.59	131.35	3.77
<b>Totale ricavi</b>	<b>137.03</b>	<b>136.13</b>	<b>139.60</b>	<b>3.48</b>
<b>Risultato</b>	<b>52.21</b>	<b>51.90</b>	<b>52.35</b>	<b>0.45</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	37.74	49.60	51.94	2.34
Entrate per investimenti	0.58	3.10	0.39	-2.70
<b>Investimenti netti</b>	<b>37.15</b>	<b>46.51</b>	<b>51.55</b>	<b>5.04</b>

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

CRB 942: oltre ad un aumento dei costi dettato dai rinnovi, dalle modifiche e dalle aggiunte contrattuali degli abbonamenti, da segnalare un incremento di ca. il 4% relativo alla manutenzione, che rientra nel normale margine di valutazione preventiva, dipendente da vari fattori quali i prezzi di mercato, le condizioni meteorologiche, la gestione degli imprevisti e altri fattori di secondaria importanza.

Per il conto sistemazioni logistiche le accresciute esigenze da parte dei vari Dipartimenti hanno contribuito all'aumento dei costi per l'esecuzione di richieste logistiche. Questo aumento di spesa è stato coperto mediante il trasferimento di credito da parte dei singoli Dipartimenti coinvolti.

CRB 943: diminuzione dei costi in particolare relativi alle pulizie, ottenuta grazie all'unificazione dei servizi pulizia giornaliera/ordinaria e straordinaria ed ai concorsi.

CRB 945: aumento dei costi dovuto a fatture dell'esercizio 2018 pervenute e computate nel 2019; nuovi allacciamenti a seguito della conversione di vettori energetici; stipulazione di nuovi contratti di locazione durante il 2019 non prevedibili al momento dell'allestimento del preventivo.

**Ricavi per tasse:** il minor ricavo rispetto al preventivo è dovuto a operazioni contabili di conguaglio nell'ambito dei ricavi di manutenzione SUPSI per l'anno 2018; inoltre i ricavi da compagnie di assicurazioni sono risultati inferiori all'importo preventivo.

**Conto investimenti:** vedi commento al capitolo investimenti.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	86.08	85.96	85.96	92.20
<b>Occupazione</b>	246.29	244.48	239.97	248.58
PPA	84.02	81.10	80.70	86.80
congedi non pagati	0.20	-	0.40	0.40
Ausiliari	162.27	163.38	159.27	161.78

L'aumento delle PPA attribuite è da ricondurre al consolidamento del personale ausiliario deciso dal Cds per quanto attiene al Servizio dei traslochi. Il restante personale ausiliario riguarda essenzialmente le addette alla pulizia degli stabili.

## DFE I2

<b>Indicatori</b>	<b>C2018</b>	<b>P2019</b>	<b>C2019</b>	<b>UM</b>	<b>COMMENTO</b>
Quota degli spazi in proprietà rispetto al totale delle superfici gestite	87.64	86.06	87.10	%	
Spese correnti totali per unità di superficie	160.52	160.35	160.42	CHF /m2	
Tempo medio pagamento fatture	34.99	33	34.4	g.	
Quota dei ricorsi persi sul totale dei concorsi pubblicati	0.57	0	0	%	
Quota dei costi di energie rinnovabili sul totale dei costi energetici	67.34	70.3	70.1	%	

**DFE I2**

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Riesame degli standard nel settore dell'edilizia	I.2014 - 12.2021	In linea.
Riduzione degli stabili in affitto	I.2014 - 12.2022	In linea. Durante il 2019 sono state consolidate le strategie dei principali progetti logistici aventi un impatto sulla pianificazione logistica, la cui attualizzazione verrà avviata nel corso del 2020.
Piano di risparmio energetico per tutti gli stabili dello Stato	I.2017 - 12.2021	In linea. Ultimata la strategia energetica per il patrimonio immobiliare dello Stato, nell'ambito della quale sono stati formulati i principi ed i relativi progetti di attuazione per ottemperare agli obiettivi di risparmio energetico. In particolare si cita il monitoraggio energetico del patrimonio immobiliare (progetto Energo), l'allacciamento a reti di teleriscaldamento, il risanamento degli edifici energeticamente obsoleti, l'ottimizzazione degli impianti di riscaldamento, l'autoproduzione di energia elettrica, la sostituzione di impianti inefficienti e obsoleti con impianti ad alta efficienza energetica.
Aumento degli investimenti nell'ambito degli stabili erariali	I.2018 - 12.2027	In linea. Nel corso del 2019 sono state approvate dal CdS le norme per la gestione dei progetti d'investimento nel settore della logistica, e dal Parlamento il Messaggio governativo relativo alla concessione di un credito quadro di 60 milioni di franchi per il finanziamento delle procedure di concorso e della progettazione, fino agli appalti. Nel mese di marzo del 2020 è stata approvata una riorganizzazione della SL ed avviata una revisione dei processi operativi. Nella prima parte del 2020 verrà sottoposta al Parlamento la richiesta per un credito quadro per la manutenzione programmata, con una dotazione finanziaria superiore rispetto al passato.

## DFE I3 CSI

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19 - P19
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		18.89	19.18	19.20	0.02
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		26.30	27.00	25.14	-1.86
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.03	0.04	0.03	0.00
38 - Spese straordinarie		0.14	-	0.19	0.19
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		2.94	2.95	2.93	-0.02
<b>Totale spese</b>		<b>48.30</b>	<b>49.16</b>	<b>47.47</b>	<b>-1.68</b>
42 - Ricavi per tasse		2.40	2.13	2.49	0.36
43 - Diversi ricavi		0.05	0.05	0.07	0.02
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.22	0.16	0.29	0.13
49 - Accrediti interni per spese e contributi		6.58	6.48	5.79	-0.69
<b>Totale ricavi</b>		<b>9.25</b>	<b>8.82</b>	<b>8.64</b>	<b>-0.18</b>
<b>Risultato</b>		<b>-39.05</b>	<b>-40.34</b>	<b>-38.84</b>	<b>1.51</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		3.42	5.72	3.89	-1.83
Entrate per investimenti		-	-	0.03	0.03
<b>Investimenti netti</b>		<b>3.42</b>	<b>5.72</b>	<b>3.86</b>	<b>-1.86</b>

La minore spesa per beni e servizi è principalmente dovuta a un minore acquisto di materiale informatico e a una minore spesa per l'acquisto di licenze e supporto, che sono slittati al 2020.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	136.50	138.50	138.00	148.00
<b>Occupazione</b>	144.97	148.61	155.35	156.35
PPA	132.30	133.70	135.90	137.20
congedi non pagati	0.60	0.20	-	-
Ausiliari	12.67	14.91	19.45	19.15

L'aumento del PPA è legato all'operazione di consolidamento del personale ausiliario avvenuto nel 2019 per l'intera amministrazione. La maggior parte del personale ausiliario (6 CPA) è stato assunto per il progetto NPAC2 ed è finanziato dal relativo credito di investimento. Complessivamente, le spese a gestione corrente per il personale rispettano quanto preventivato.

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	COMMENTO
Rapporto di tempo di lavoro per progetti rispetto al tempo di lavoro totale	25	22	22	%	
Rapporto numero di server virtuali rispetto al numero di server totali	73	68	75	%	
Spesa complessiva informatica per collaboratore AC	n.d.	9'000	n.d.	CHF	Non disponibile perché il gruppo di lavoro SIK non ha prodotto i dati 2019.
Rapporto spesa complessiva informatica rispetto alla spesa complessiva AC	n.d.	1.7	n.d.	%	Non disponibile perché il gruppo di lavoro SIK non ha prodotto i dati 2019.
Rapporto di tempo di lavoro per manutenzione rispetto al tempo di lavoro totale	20	22	22	%	
Rapporto applicativi sviluppati in casa rispetto al totale applicativi in gestione	62	62	67	%	

## DFE 13

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio – fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Applicativi per Dipartimenti	1.2015 – 4.2019	Concluso. Si tratta di un'attività ricorrente, inserita ogni quadriennio.
Sistemi ePayment	1.2014 – 12.2019	Concluso. L'introduzione della piattaforma ePay è conclusa. Si procede ora con il progetto eFattura (vedi sotto).
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	Concluso.
Nuovo applicativo per la gestione dei docenti cantonali	6.2016 – 7.2022	In linea.
Nuovo applicativo per la gestione delle prestazioni sociali	6.2016 – 12.2022	In linea. Dopo la fase di definizione, del progetto, si è cominciato ad elaborare la documentazione per le necessarie tappe amministrative. Il capitolato d'onere è in corso di stesura. In seguito dovrà essere redatto il messaggio governativo. Si segnala un rallentamento conseguente all'emergenza COVID-19.
Introduzione applicativo per la gestione delle procedure di appalto pubblico	6.2015 – 12.2019	Concluso. Dal punto di vista informatico l'applicativo è in produzione da fine 2018 e oggi è passato in manutenzione. Restano da finalizzare le attività organizzative, che esulano dalle competenze del CSI.
Progetti ROADMAP: GED - Firma elettronica - Archiviazione elettronica - Smaterializzazione dell'informazione	6.2015 – 12.2023	In linea.
Inizializzazione del progetto di migrazione alla nuova piattaforma Windows 10	6.2017 – 03.2021	In linea. Rallentamento conseguente all'emergenza COVID-19.
Registro dei contribuenti.	6.2016 – 12.2021	In linea. I termini di progetto possono essere definiti con la seguente distinzione: - registro persone fisiche: termine previsto fine 2021 - registro persone giuridiche: termine previsto fine 2020 - accertamento persone giuridiche: termine previsto ottobre 2020. Registro persone giuridiche: siamo riusciti a reperire sul mercato meno risorse ausiliarie del previsto (non vi sono quindi maggiori costi rispetto a quanto preventivato). Accertamento persone giuridiche: il sottoprogetto è in linea con la pianificazione iniziale e il nuovo applicativo è stato messo in produzione a gennaio 2020. Un prolungamento dei lavori, con l'implementazione una seconda release, si è reso necessario a seguito dell'introduzione della RFFA (Riforma fiscale e finanziamento AVS) che ne modifica gli algoritmi di calcolo.
Infrastruttura geodati cantonali	6.2016 – 12.2020	Non in linea. Trattandosi di un progetto in parte intercantonale, dipendente da un unico fornitore per la Svizzera, i termini di consegna del fornitore sono influenzati dalle priorità di intervento stabilite dai Cantoni.
Inventario vie storiche ticinesi	6.2016 – 12.2021	Sospeso.
Introduzione nuovi strumenti di Business Intelligence	6.2016 – 10.2020	In linea. Progetto in corso. Si segnala un rallentamento conseguente all'emergenza COVID-19.
Sistema di gestione informatizzata delle procedure edilizie (GIPE)	4.2018 – 12.2022	In linea.
Sistema e-Payment (e-Fattura)	1.2019 – 12.2023	In linea.

## DFE I4 Contribuzioni

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2018	P 2019	C 2019	Var C19-P19
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	43.73	45.07	44.40	-0.66
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	32.99	30.81	35.93	5.13
34 - Spese finanziarie	1.74	2.42	1.61	-0.80
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	0.14	1.24	0.42	-0.82
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.42	0.30	0.79	0.49
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.01	0.10	0.11	0.01
369 - Diverse spese di riversamento	15.66	1.80	8.71	6.91
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	3.84	3.40	3.76	0.36
<b>Totale spese</b>	<b>98.52</b>	<b>85.13</b>	<b>95.74</b>	<b>10.61</b>
40 - Ricavi fiscali	1'795.22	1'801.10	1'791.64	-9.46
42 - Ricavi per tasse	6.01	6.62	6.36	-0.27
43 - Diversi ricavi	4.25	0.52	0.55	0.03
44 - Ricavi finanziari	7.69	7.26	8.22	0.97
460 - Quote di ricavo	121.11	121.85	122.14	0.29
<b>Totale ricavi</b>	<b>1'934.28</b>	<b>1'937.35</b>	<b>1'928.91</b>	<b>-8.44</b>
<b>Risultato</b>	<b>1'835.76</b>	<b>1'852.22</b>	<b>1'833.17</b>	<b>-19.05</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	2.20	1.61	0.12	-1.49
<b>Investimenti netti</b>	<b>2.20</b>	<b>1.61</b>	<b>0.12</b>	<b>-1.49</b>

**31 - Spese per beni e servizi e altre spese di esercizio:** lo scostamento di 5.1 mio rispetto al dato di preventivo è da ricondurre alla contabilizzazione di maggiori condoni e perdite su imposte (+7.4 mio), le quali hanno più che compensato la riduzione delle spese registrate sul fronte della manutenzione per programmi applicativi (-1.1 mio), dei condoni (-0.9 mio) e delle spese esecutive (-0.2 mio)

**34 - Spese finanziarie:** la riduzione di circa 0.8 mio. rispetto al valore di preventivo è legata alla progressiva riduzione dei tassi d'interesse remunerativi applicati alle retrocessioni dell'imposta cantonale.

**360 - Quote di ricavo destinate a terzi:** il calo è da ricondurre ai minori riversamenti ai Comuni delle loro quote di partecipazione alla tassa immobiliare delle aziende idroelettriche.

**361 - Rimborsi a enti pubblici:** questo importo si riferisce ai riparti dell'imposta federale diretta versati ai Cantoni in cui i contribuenti domiciliati in Ticino detengono elementi imponibili.

**369 - Diverse spese di riversamento:** l'incremento rispetto al dato di preventivo di circa 6.9 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).

**39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti:** l'incremento è da ricondurre alle maggiori spese per "affitto di stabili a terzi" che hanno dovuto essere sostenute a causa del posticipo - dovuto a ritardi nei lavori di ristrutturazione - del trasloco degli uffici di Lugano della Divisione delle contribuzioni nella nuova sede "ex casa dello studente" (di proprietà dello Stato).

**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.

**Uscite per investimenti:** la minore uscita è legata al ritardo registrato dal fornitore per la realizzazione della soluzione informatica relativa all'esazione.

Dati sul personale	2016	2017	2018	2019
<b>PPA attribuite</b>	366.15	366.15	366.35	372.25
<b>Occupazione</b>	361.75	364.20	368.90	375.00
PPA	352.15	352.50	350.50	359.30
congedi non pagati	4.40	4.80	3.80	0.00
Ausiliari	9.60	11.70	18.40	15.70

L'incremento di personale è principalmente riconducibile al potenziamento di personale di cui hanno potuto beneficiare nel 2019 l'Ufficio dell'imposta alla fonte e del bollo, l'Ispettorato fiscale e l'Ufficio delle procedure speciali (4 unità PPA in totale) e al consolidamento di 2 unità precedentemente impiegate con statuto d'ausiliario presso l'Ufficio esazione e condoni.

Indicatori	C2018	P2019	C2019	UM	COMMENTO
Imposta persone fisiche - Perdite su imposte in relazione al carico d'imposta	0.8	1.5	0.96	%	Il lieve peggioramento dell'indicatore rispetto al consuntivo 2018 è da ricondurre all'aumento più che proporzionale delle perdite registrate (+1.5 milioni) rispetto all'aumento del gettito caricato.
Imposta persone giuridiche - Perdite su imposte in relazione al carico d'imposta	1.4	2	1.58	%	Il lieve peggioramento dell'indicatore rispetto al consuntivo 2018 è da ricondurre all'aumento più che proporzionale delle perdite registrate (+0.4 milioni) rispetto all'aumento del gettito caricato.
Imposta persone fisiche - Riprese fiscali in relazione al dichiarato	12.8	8	13.8	%	Rispetto all'esercizio 2018, nel 2019 l'indicatore ha registrato un aumento a fronte di maggiori riprese fiscali contabilizzate.
Imposta persone giuridiche - Riprese fiscali in relazione al dichiarato	20.7	6	18.2	%	Il contenuto peggioramento della performance di questo indicatore è dovuto alla riduzione delle riprese fiscali le quali sono diminuite più che proporzionalmente rispetto alla contrazione dell'utile dichiarato.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Progetti nell'ambito dell'assessment DdC (Roadmap)	6.2014 - 6.2019	Concluso.
Nuovo programma informatico per l'esazione	5.2013 - 6.2021	Non in linea Il progetto ha subito dei ritardi imputabili al fornitore. Obiettivi condivisi con il fornitore, sono la messa in produzione delle funzionalità indispensabili alla corretta operatività entro fine 2020, e completamento successivo entro metà 2021.
Fusione degli Uffici circondariali di tassazione di Lugano	1.2015 - 9.2019	Concluso
Nuovo programma informatico per l'accertamento delle persone giuridiche	1.2015 - 2019	Concluso



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

<b>SCHEDE</b>	<b>TITOLO</b>	<b>CRB</b>
	<b>GRAN CONSIGLIO E CANCELLERIA DELLO STATO</b>	
CAN 01	GRAN CONSIGLIO	10
CAN 02	SERVIZIO DEI RICORSI DEL CONSIGLIO DI STATO	22
	SERVIZI GIURIDICI DEL CONSIGLIO DI STATO	23
	INCARICATO PROTEZIONE DATI	27
	SERVIZIO DELL'INFORMAZIONE E DELLA COMUNICAZIONE	32
	SEGRETERIA PER LE RELAZIONI ESTERNE	40
	SEGRETERIATO 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
	<b>DIPARTIMENTO DELLE ISTITUZIONI</b>	
DI 01	DIREZIONE DIPARTIMENTO DELLE ISTITUZIONI	100
	SEGRETERIA GENERALE	105
	DIVISIONE DELLA GIUSTIZIA	130
DI 02	SEZIONE DEGLI ENTI LOCALI	112
	FONDO DI PEREQUAZIONE	113
	FONDO DI AIUTO PATRIZIALE	114
DI 03	SEZIONE DELLA CIRCOLAZIONE	116
DI 04	SEZIONE DELLA POPOLAZIONE: UFFICIO DELLA MIGRAZIONE	125
	SEZIONE DELLA POPOLAZIONE: UFFICIO STATO CIVILE	127
DI 05	REGISTRO FONDIARIO E DI COMMERCIO	132
DI 06	UFFICI DI ESECUZIONE E FALLIMENTI	137
DI 07	UFFICIO DELL'INCASSO E DELLE PENE ALTERNATIVE	151
	STRUTTURE CARCERARIE	152
	UFFICIO 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
	<b>DIPARTIMENTO DELLA SANITÀ E DELLA SOCIALITÀ</b>	
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	SEZIONE E UFFICIO DEL SOSTEGNO SOCIALE E DELL'INSERIMENTO	221
	SEZIONE SOSTEGNO SOCIALE: UFFICIO RICHIEDENTI ASILO E RIFUGIATI	222
	SERVIZIO DELL'ABITAZIONE	229
	CENTRO PROFESSIONALE E SOCIALE	237
DSS 04	SETTORE FAMIGLIE E MINORENNI	224
	SERVIZIO AIUTO ALLE VITTIME	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
	FARMACISTA CANTONALE	242

<b>SCHEDA</b>	<b>TITOLO</b>	<b>CRB</b>
	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
	<b>DIPARTIMENTO DELL'EDUCAZIONE, DELLA CULTURA E DELLO SPORT</b>	
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 AIUTI 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 SWISSLOS	417
	FONDO SPORT TOTO	418
DECS 04	CENTRO DI RISORSE DIDATTICHE E CULTURALI	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 (VARESI)	477
	SCUOLA MEDIA LOCARNO (CHIESA)	478
	SCUOLA MEDIA LODRINO	479
	SCUOLA MEDIA LOSONE 2	481
	SCUOLA MEDIA LUGANO-CENTRO	484
	SCUOLA MEDIA LUGANO-BESSO	485
	SCUOLA MEDIA MASSAGNO	487
	SCUOLA MEDIA MENDRISIO	488
	SCUOLA MEDIA MINUSIO	489
	SCUOLA MEDIA MORBIO INFERIORE	491

<b>SCHEDE</b>	<b>TITOLO</b>	<b>CRB</b>
	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	CENTRO PROFESSIONALE DEL VERDE	563
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO BELLINZONA: SAM	565
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO SETTORE TESSILE: SAMS	566
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO BIASCA: SAMS	567
	CENTRO SCOLASTICO PER LE INDUSTRIE ARTISTICHE	568
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO LUGANO-TREVANO: SSST	569
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO LUGANO-TREVANO: SAM	573
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO SETTORE TESSILE: SSSTA	574
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO BELLINZONA: SSST	575
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO BELLINZONA: SPAI	581
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO BIASCA: SPAI	582
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO LOCARNO	583
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO LUGANO-TREVANO: SPAI	584
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO MENDRISIO	585
DECS 10	ISTITUTO DELLA TRANSIZIONE E DEL SOSTEGNO	572
	CENTRO PROFESSIONALE COMMERCIALE LOCARNO: SMC	576
	SCUOLA PROFESSIONALE SPORTIVI DI ÉLITE	577
	CENTRO PROFESSIONALE COMMERCIALE CHIASSO: SMC	578
	CENTRO PROFESSIONALE COMMERCIALE LUGANO: SMC	579
	CENTRO PROFESSIONALE COMMERCIALE BELLINZONA	586
	CENTRO PROFESSIONALE COMMERCIALE LOCARNO: SPC	587
	CENTRO PROFESSIONALE COMMERCIALE LUGANO: SPC	588
	CENTRO PROFESSIONALE COMMERCIALE CHIASSO: SPC	589
	SCUOLA SPECIALIZZATA SUPERIORE ALBERGHIERA E DEL TURISMO	598
	SCUOLA SPECIALIZZATA SUPERIORE D'ECONOMIA	599
DECS 11	CENTRO PROFESSIONALE SOCIO SANITARIO GIUBIASCO-CANOBBIO	564
	CENTRO PROFESSIONALE SOCIO SANITARIO INFERMIERISTICO	592
	CENTRO PROFESSIONALE SOCIO SANITARIO MENDRISIO	593
	CENTRO PROFESSIONALE SOCIO SANITARIO MEDICO-TECNICO LOCARNO	594
	CENTRO PROFESSIONALE SOCIO SANITARIO MEDICO-TECNICO LUGANO	597
DECS 12	CORSI PROFESSIONALI DIVERSI	595
	CORSI PER ADULTI	596
	ISTITUTO DELLA 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 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
	<b>DIPARTIMENTO DEL TERRITORIO</b>	
DT 01	DIREZIONE DIPARTIMENTO DEL TERRITORIO	700
	DIVISIONE DELL'AMBIENTE	720
	DIVISIONE DELLO SVILUPPO TERRITORIALE E DELLA MOBILITÀ	760
	DIVISIONE DELLE COSTRUZIONI	780
DT 02	SERVIZI GENERALI DIPARTIMENTO DEL TERRITORIO	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
	VIVAIO FORESTALE	744

<b>SCHEDA</b>	<b>TITOLO</b>	<b>CRB</b>
	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
	<b>DIPARTIMENTO DELLE FINANZE E DELL'ECONOMIA</b>	
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: PMI E INNOVAZIONE	831
	SVILUPPO ECONOMICO: TURISMO	833
	SVILUPPO ECONOMICO: EX LIM	835
	SVILUPPO ECONOMICO: POLITICA ECONOMICA 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: MISURE ATTIVE / MISURE CANTONALI	843
	SEZIONE DEL LAVORO: MISURE ATTIVE / MISURE FEDERALI	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 CONTRIBUTZIONI	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	213
Riforma Ticino 2020 – aggiornamento dei lavori	222
Supplementi di credito	224

## 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 (LCAMal) del 26 giugno 1997, il Consiglio di Stato fissa annualmente per ogni ospedale un contributo globale sulla base del mandato di prestazioni, della relativa attività e 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 2019

La spesa a consuntivo per il 2019 si attesta a **340.5 mio. fr.**, pressoché uguale al preventivo di 340.8 mio. fr. Aumenta di **9.2 mio. fr.** rispetto al 2018 (+2.8%) in ragione della maggiore attività finanziata agli istituti, mentre le tariffe risultano stabili. Nel dettaglio i contributi dell'esercizio 2019:

Tabella numero: 295.01 Contributi per ospedalizzazioni nel Cantone

		Consuntivo 2019
Ente Ospedaliero Cantonale		206'995'020
Hildebrand, Brissago		13'617'400
Malcantonese, Castelrotto		3'830'000
Ars Medica, Gravesano		14'243'400
Santa Chiara, Locarno		11'044'900
Luganese, Lugano		35'296'300
Cardiocentro, Lugano		28'131'000
Varini, Orselina		4'830'820
Santa Croce, Orselina		6'489'850
Viarnetto, Pregassona		2'952'000
S.Anna, Sorengo		9'331'900
Prestazioni diverse:		
Ente Ospedaliero Cantonale	2'987'453	
Hildebrand, Brissago	22'250	
Malcantonese, Castelrotto	18'780	
Santa Chiara, Locarno	38'883	
Luganese, Lugano	130'000	
Cardiocentro, Lugano	550'364	
Santa Croce, Orselina	2'286	3'750'017
<b>Totale contributi per ospedalizzazioni nel Cantone</b>		<b>340'512'607</b>
<b>Totale a Preventivo 2019</b>		<b>340'800'000</b>

## Resoconto dei contributi globali 2018

Il dettaglio dei contributi 2018 (v. tabella in fondo al capitolo) evidenzia i seguenti aspetti:

### Contributo per le prestazioni di cura

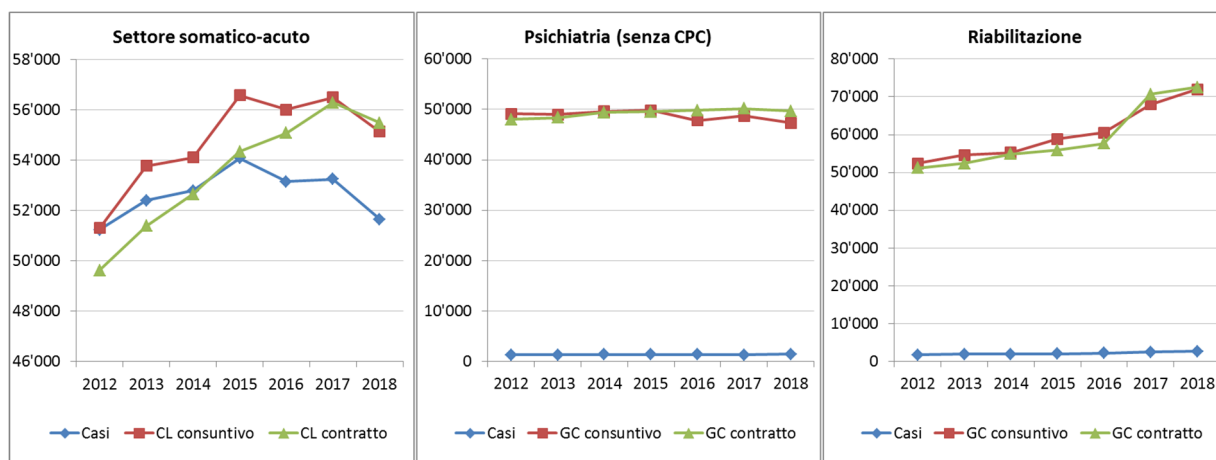
Dal 1° gennaio 2018, il contributo per le prestazioni di cura si estende, oltre all'ambito somatico-acuto, riabilitativo e psichiatrico, anche ai nuovi reparti acuti di minore intensità (RAMI) introdotti con la nuova pianificazione ospedaliera del 15 dicembre 2015. In particolare, a fronte di una contrazione del fabbisogno di cure somatico-acute valutato in prospettiva 2020, parte dei letti precedentemente dedicati alla sola medicina di base, presso la sede di Acquarossa dell'Ospedale Regionale Bellinzona e Valli, l'Ospedale Malcantonese di Castelrotto e la Clinica Varini di Orselina (30 letti per sede), sono stati predisposti per accogliere sia pazienti che dopo una degenza acuta non sono ancora pronti a rientrare al proprio domicilio, sia pazienti provenienti direttamente dal domicilio che necessitano di cure mediche e di esami diagnostici a bassa intensità. Di seguito si illustrano le due componenti del contributo per le prestazioni di cura.

### Settore acuto

Il contributo per le degenze acute (calcolato ex-ante) di **320.3 mio fr.** è determinato da due elementi: la tariffa concordata tra assicuratori malattia e ospedale e il volume di attività negoziato da quest'ultimo con il Cantone. La cifra è leggermente superiore al contributo 2017 (319.5 mio. fr.). Le tariffe 2018 sono tutte definitive e risultano di regola inferiori alla realtà mediana nazionale; la loro evoluzione dal 2012 permane moderata.

Il confronto fra l'attività negoziata e quella effettiva del 2018 mostra dei dati di consuntivo inferiori al preventivo. In ambito somatico-acuto, l'attività da contratto supera complessivamente quella effettiva dello **0.6%**. Per la psichiatria, questa differenza si attesta a ben il **4.7%**, in ragione principalmente di un inatteso e temporaneo calo d'attività di una struttura. In ambito riabilitativo, il dato di consuntivo è inferiore dello **0.8%** rispetto a quanto negoziato.

L'evoluzione dell'attività dal 2012 al 2018 si presenta come segue:



In ambito somatico-acute l'attività cresce sino al 2015, per poi stabilizzarsi e decrescere nel 2018, a seguito dell'effetto sostitutivo dalla medicina di base ai RAMI. Nel biennio 2017-18 il divario fra i dati di preventivo e quelli di consuntivo rimane contenuto. In psichiatria l'attività conosce una certa stabilità, con un calo nel 2016, anno a partire dal quale il preventivo supera il consuntivo. L'attività riabilitativa, infine, continua la sua attesa progressione, in ragione del crescente fabbisogno di cure e dei conseguenti interventi pianificatori in tal senso.

### Settore acuto di minore intensità

Il contributo per le degenze nel settore acuto di minore intensità, stabilito ex-ante, ammonta a **7.4 mio fr.** La partecipazione dello Stato è calcolata tenendo conto della fatturazione all'atto delle prestazioni di cura e della partecipazione del paziente (30 fr. al giorno per un massimo di 600 fr. all'anno). Le giornate di cura a consuntivo superano nel complesso quanto preventivato del **2.3%**, grazie alla maggiore attività di due strutture su tre.

## Prestazioni d'interesse generale

### *Settore acuto*

Queste prestazioni non sono remunerate dalle tariffe ospedaliere, è il Cantone che contribuisce al loro finanziamento che nel 2018 è stato di **5.9 mio. fr.** Ai sensi dell'art. 49 cpv. 3 LAMal, esse comprendono in particolare la formazione dei medici assistenti, che rappresenta più il 76.5% del contributo complessivo versato. Dal 2018 figura anche il contributo cantonale per il centro di primo soccorso della sede di Faido dell'Ospedale Regionale di Bellinzona e Valli.

### *Settore acuto di minore intensità*

Il contributo di **0.4 mio. fr.** riguarda la formazione universitaria e quella non universitaria (che, contrariamente al settore acuto, non è compresa nelle tariffe) e la partecipazione cantonale al finanziamento dei centri di primo soccorso della sede di Acquarossa dell'Ospedale Regionale Bellinzona e Valli e dell'Ospedale Malcantone di Castelrotto.

## Correzioni del contributo globale

### *Settore acuto*

Il contributo globale è stato corretto a consuntivo in base al numero effettivo di assicurati per gruppo assicurativo (in presenza di tariffe diversificate nel settore acuto), al numero effettivo di medici assistenti in formazione specialistica e alla partecipazione cantonale al finanziamento del centro di primo soccorso, per un importo complessivo di **0.1 mio fr.**

### *Settore acuto di minore intensità*

Il contributo globale è stato corretto a consuntivo in base alla fatturazione effettiva; al numero effettivo di medici assistenti in formazione specialistica; alle settimane di formazione non universitaria offerte e alla partecipazione cantonale al finanziamento dei centri di primo soccorso, per un importo complessivo di **0.6 mio fr.**

## Adeguamenti del contributo globale

Per entrambi i settori (acuto e acuto di minore intensità) il contratto di prestazione prevede che il contributo globale rimanga di principio fisso. Se nell'anno del contratto si verifica uno scostamento di attività 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).

### *Settore acuto*

Il contributo globale 2018 è stato oggetto di restituzioni – anche importanti – da parte di quattro

ospedali, mentre per uno solo è stato adeguato al rialzo. Complessivamente, gli adeguamenti hanno comportato un rimborso al Cantone di **0.6 mio fr.**

### *Settore acuto di minore intensità*

Il contributo globale 2018 è stato oggetto di restituzioni da parte di un istituto, mentre per due è stato adeguato al rialzo. Complessivamente, gli adeguamenti hanno comportato un versamento supplementare di **0.03 mio fr.**

## Altre prestazioni di cura

L'elenco delle prestazioni aggiuntive al contributo globale, remunerate a parte per un totale di **3.4 mio fr.**, contempla le dialisi, la somministrazione di medicinali costosi, 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 e una partecipazione finanziaria ai controlli di qualità in ambito psichiatrico.

In sintesi, il contributo globale 2018 sulla scorta dei dati definitivi ammonta a **337.6 mio. fr.** (2017: 326.8 mio. fr.), di cui il 61% di pertinenza dell'EOC. L'aumento del 3.3% è riconducibile principalmente al finanziamento del nuovo settore di cura acuto di minore intensità.

## **B. Contributo per ospedalizzazioni fuori Cantone**

Il contributo cantonale contabilizzato per ospedalizzazioni fuori cantone nel 2019 è stato di **29.7 mio. fr.** (2018: 30.4 mio. fr.), a fronte di un preventivo di 26.8 mio. fr.. Si rileva che per la prima volta i ricuperi dovuti alla correzione di fatture allestite in modo erraneo sono state contabilizzati in un conto dei ricavi e ammontano a **1.1 mio. fr.**, di conseguenza, la spesa effettiva da confrontare con gli anni precedenti è di **28.6 mio fr.**

Le richieste per ospedalizzazioni fuori Cantone rimangono sostanzialmente stabili (nel **2018: 2'964**) che rappresentano il **4.9%** del totale dei pazienti LAMal curati in Ticino (**59'885**).

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 2018, evidenziando quelli a carico della LAMal e dell'AI. I dati 2019 saranno conosciuti

alla fine del 2020. 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 più volte, 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**

	<b>Totale</b>			<b>Somatico-acuto</b>			<b>Riabilitazione</b>			<b>Psichiatria</b>		
	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
2018	3'596	248	2'964	3'306	244	2'723	231	0	187	59	4	54

<b>CONTRIBUTI PER OSPEDALIZZAZIONI NEL CANTONE, ANNO 2018</b>	<b>EOC</b> 295010010	<b>Hildebrand Brissago</b> 295010050	<b>Malcantonese Castelrotto</b> 2950100100	<b>Ars Medica Gravesano</b> 295010150
<b>SETTORE ACUTO - art. 39 cpv. 1 LAMal</b>				
<b>Contributo per le prestazioni di cura stazionarie (ex-ante) per i pazienti residenti in Ticino a carico della LAMal, costi d'investimento compresi</b>	<b>194'895'000</b>	<b>13'430'900</b>	<b>1'803'800</b>	<b>14'980'100</b>
Attività somatico-acuto (caseload)	34'900			3'050
Attività riabilitazione (giornate)	35'120	37'400		
Attività psichiatria (giornate)			8'700	
Tariffa ponderata somatico-acuto	9'596			8'930
Tariffa ponderata riabilitazione	554	653		
Tariffa ponderata psichiatria			377	
<b>Contributo per prestazioni d'interesse generale</b>	<b>4'890'850</b>	<b>90'000</b>	<b>27'000</b>	
Formazione universitaria	3'499'950	90'000	27'000	
Consultori salute sessuale EOC	995'600			
Piano MASO (Messa in Allarme dei Servizi Ospedalieri)	200'000			
Coordinatrice organizzazione espianti	45'300			
Centro di primo soccorso (CPS Faido)	150'000			
<b>CONTRIBUTO GLOBALE DA CONTRATTO</b>	<b>199'785'850</b>	<b>13'520'900</b>	<b>1'830'800</b>	<b>14'980'100</b>
<b>Correzioni a consuntivo</b>	<b>273'800</b>	<b>-29'400</b>	<b>-850</b>	
Tariffe ponderate col numero effettivo d'assicurati	-27'500	-30'000	4'700	
Formazione universitaria effettiva	201'600	600	-5'550	
Adeguamento contributo dello Stato per il CPS di Faido	99'700			
<b>Adeguamenti del contributo globale 2018 (attività oltre la soglia +/-3%)</b>			<b>-101'200</b>	<b>-403'600</b>
<b>CONTRIBUTO GLOBALE CORRETTO</b>	<b>200'059'650</b>	<b>13'491'500</b>	<b>1'728'750</b>	<b>14'576'500</b>
<b>Altre prestazioni di cura di competenza 2018</b>	<b>2'987'514</b>	<b>27'544</b>	<b>317</b>	
Prestazioni LAMal extra SwissDRG				
Dialisi (quota Stato 55%)	856'069	2'224		
Medicamenti costosi (quota Stato 55%)	1'409'220			
Contributo per le degenze a carico dell'AI (20% fatturato)				
Settore acuto	718'985			
Settore riabilitazione	3'240	25'320		
Contributo qualità (fr. 1.60 per paziente trattato in psichiatria)			317	
<b>CONTRIBUTO CANTONALE PER OSPEDALIZZAZIONI ACUTE</b>	<b>203'047'164</b>	<b>13'519'044</b>	<b>1'729'067</b>	<b>14'576'500</b>
<b>SETTORE ACUTO DI MINORE INTENSITÀ - RAMI - art. 39 cpv. 3 LAMal</b>				
<b>Contributo per le prestazioni di cura stazionarie (ex-ante) per i pazienti residenti in Ticino a carico della LAMal, costi d'investimento compresi</b>	<b>2'463'800</b>		<b>2'463'800</b>	
Attività (giornate)	9'855		9'855	
Acconto della partecipazione dello Stato al costo giornaliero	250		250	
<b>Contributo per le prestazioni d'interesse generale</b>	<b>195'000</b>		<b>145'000</b>	
Formazione universitaria	15'000		15'000	
Formazione non universitaria	30'000		30'000	
Centri di primo soccorso	150'000		100'000	
<b>Correzioni a consuntivo</b>	<b>466'590</b>		<b>-514'176</b>	
Partecipazione definitiva dello Stato	360'890		-442'450	
Formazione universitaria effettiva	9'000		-10'950	
Formazione non universitaria effettiva	-3'000		-17'900	
Adeguamento del contributo dello Stato per i CPS	99'700		-42'876	
<b>Adeguamenti del contributo globale 2018 (attività oltre la soglia +/-3%)</b>	<b>-41'620</b>		<b>8'300</b>	
<b>CONTRIBUTO CANTONALE PER OSPEDALIZZAZIONI ACUTE DI MINORE INTENSITÀ</b>	<b>3'083'770</b>		<b>2'102'924</b>	
<b>TOTALE DEI CONTRIBUTI DEFINITI NEL 2018</b>	<b>206'130'934</b>	<b>13'519'044</b>	<b>3'831'991</b>	<b>14'576'500</b>

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
<b>12'233'900</b>	<b>34'478'100</b>	<b>27'130'000</b>	<b>1'167'200</b>	<b>6'473'600</b>	<b>2'890'800</b>	<b>10'805'300</b>	<b>320'288'700</b>
2'600	7'375	5'100	250			2'200	55'475
							72'520
				30'000	10'950		49'650
8'555	8'500	9'672	8'489			8'930	62'762
							1'207
				392	480		1'249
<b>150'000</b>	<b>330'000</b>	<b>300'000</b>	<b>15'000</b>	<b>58'500</b>	<b>57'000</b>		<b>5'918'350</b>
150'000	330'000	300'000	15'000	58'500	57'000		4'527'450
							995'600
							200'000
							45'300
							150'000

<b>12'383'900</b>	<b>34'808'100</b>	<b>27'430'000</b>	<b>1'182'200</b>	<b>6'532'100</b>	<b>2'947'800</b>	<b>10'805'300</b>	<b>326'207'050</b>
<b>-7'050</b>	<b>-61'350</b>	<b>-74'600</b>		<b>34'150</b>	<b>1'200</b>		<b>135'900</b>
-4'500		-2'600	-300	-1'100			-61'300
-2'550	-61'350	-72'000	300	35'250	1'200		97'500
							99'700
<b>-422'200</b>		<b>386'400</b>	<b>-22'550</b>				<b>-563'150</b>

<b>11'954'650</b>	<b>34'746'750</b>	<b>27'741'800</b>	<b>1'159'650</b>	<b>6'566'250</b>	<b>2'949'000</b>	<b>10'805'300</b>	<b>325'779'800</b>
<b>16'780</b>	<b>168'974</b>	<b>230'928</b>		<b>1'590</b>			<b>3'433'647</b>
4'978	35'344	139'537					1'038'152
8'934	133'630	91'391					1'643'176
2'867							721'852
							28'560
				1'590			1'907

<b>11'971'430</b>	<b>34'915'724</b>	<b>27'972'728</b>	<b>1'159'650</b>	<b>6'567'840</b>	<b>2'949'000</b>	<b>10'805'300</b>	<b>329'213'447</b>
-------------------	-------------------	-------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------	--------------------

			<b>2'463'800</b>				<b>7'391'400</b>
			9'855				29'565
			250				750
			<b>45'000</b>				<b>385'000</b>
			15'000				45'000
			30'000				90'000
							250'000
			<b>637'100</b>				<b>589'514</b>
			623'850				542'290
			1'350				-600
			11'900				-9'000
							56'824
			<b>65'700</b>				<b>32'380</b>

			<b>3'211'600</b>				<b>8'398'294</b>
--	--	--	------------------	--	--	--	------------------

<b>11'971'430</b>	<b>34'915'724</b>	<b>27'972'728</b>	<b>4'371'250</b>	<b>6'567'840</b>	<b>2'949'000</b>	<b>10'805'300</b>	<b>337'611'741</b>
-------------------	-------------------	-------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------	--------------------

<b>CONTRIBUTI PER OSPEDALIZZAZIONI NEL CANTONE, ANNO 2018</b>	<b>EOC</b> 295010010	<b>Hildebrand Brissago</b> 295010050	<b>Malcantonese Castelrotto</b> 2950100100	<b>Ars Medica Gravesano</b> 295010150
<b>Prestazioni di cura LAMal effettive nel 2018 per i pazienti residenti in Ticino nel settore acuto</b>				
Attività somatico-acuto (caseload)	34'785			2'798
Attività riabilitazione (giornate)	35'268	36'688		
Attività psichiatria (daymix)			7'363	
<b>Prestazioni di cura LAMal effettive nel 2018 per i pazienti residenti in Ticino nel settore acuto di minore intensità - RAMI</b>				
Attività (giornate)	8'986		10'373	

<b>Santa Chiara Locarno 295010200</b>	<b>Luganese Lugano 295010250</b>	<b>Cardiocentro Lugano 295010251</b>	<b>Varini Orselina 295010300</b>	<b>Santa Croce Orselina 295010301</b>	<b>Viarnetto Pregassona 295010350</b>	<b>S. Anna Sorengo 295010400</b>	<b>Totale</b>
2'269	7'477	5'444	224			2'128	<b>55'124</b>
							<b>71'956</b>
				29'187	10'765		<b>47'314</b>
			10'897				<b>30'256</b>

## 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

Nel primo semestre del 2019 il progetto si è concentrato sull'analisi dei risultati emersi dalla consultazione dei comuni che l'Associazione dei comuni ticinesi (ACT) e l'Ente regionale per lo sviluppo del luganese (ERS-L) hanno svolto sulle proposte di riordino di compiti e flussi contenute nel Rapporto intermedio della Direzione di progetto. Risultati che per buona parte dei temi sondati non lasciano spazio a interpretazioni, mentre per altri evidenziano posizioni discordanti, verosimilmente legate alla diversa natura del Comune interpellato e alle diverse aspettative che questo ha nei confronti della Riforma Ticino 2020. Una conferma dell'impossibilità di considerare e trattare tutti gli enti locali nello stesso modo.

Superata questa fase, alla luce di quanto vissuto nei mesi precedenti, la Direzione di progetto ha richiesto l'allargamento del Comitato strategico a tre rappresentanti per ciascuno dei livelli di governo coinvolti e il rinnovo dei suoi membri. Tenuto anche conto dell'esito delle elezioni cantonali, da maggio 2019 il Comitato è così composto: rappresentano il Cantone, Norman Gobbi (direttore del Dipartimento delle istituzioni), Raffaele De Rosa (direttore del Dipartimento della sanità e della socialità) e Christian Vitta (direttore del Dipartimento delle finanze e dell'economia); rappresentano i comuni, Felice Dafond (presidente ACT), Michele Foletti (Municipale di Lugano) e Andrea Pellegrinelli (Sindaco di Capriasca).

Nel corso della primavera la Direzione di progetto e il Gruppo operativo hanno contribuito all'elaborazione del Progetto di Riforma fiscale cantonale, limitatamente agli aspetti in essa contenuti che hanno un impatto sui comuni ticinesi. Particolare attenzione è stata data allo sdoppiamento del moltiplicatore

(persone fisiche – persone giuridiche) e alle conseguenze sulla perequazione intercomunale.

Nel corso dell'estate la Direzione di progetto ha elaborato una soluzione ritenuta politicamente "sostenibile" in base ai criteri di opportunità ritenuti: proposte formulate a inizio progetto dai gruppi di lavoro di Ticino 2020, decisione di garantire la neutralità finanziaria per Cantone e comuni, risultati della consultazione di Cantone e comuni e analisi dell'offerta svolta su richiesta del Consiglio di Stato al termine della consultazione cantonale.

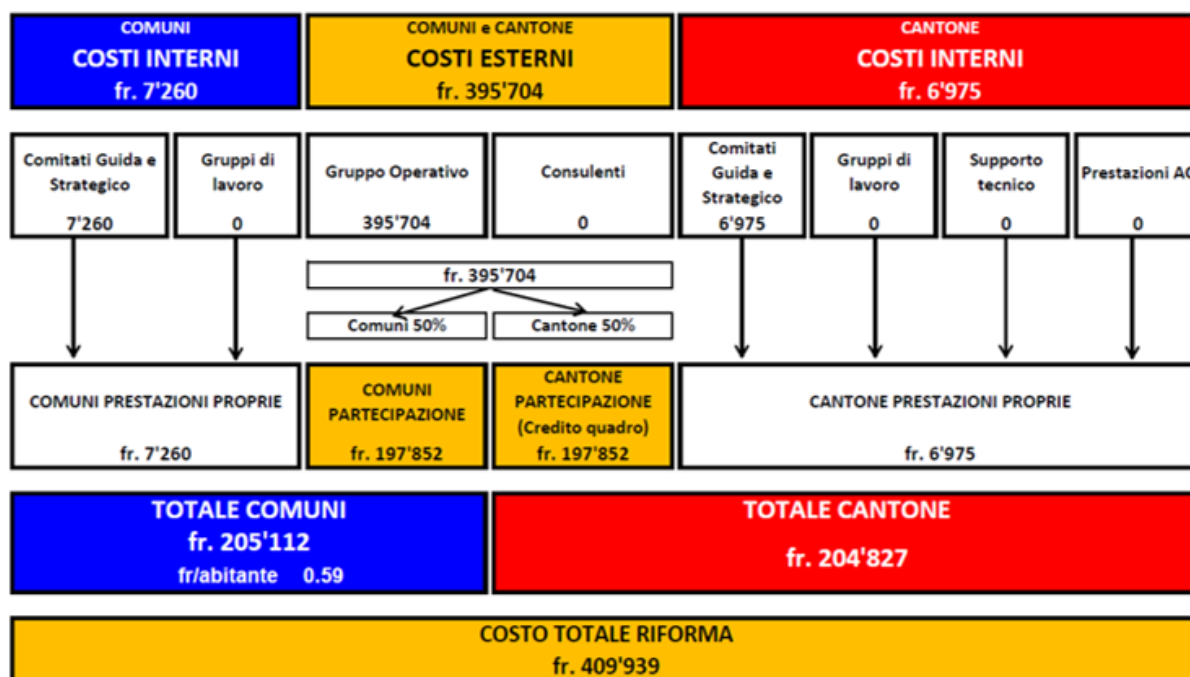
Nell'autunno 2019 il Comitato strategico ha discusso tale proposta nell'ambito di tre round negoziali, due dei quali svoltisi nel medesimo anno. Al termine di un confronto costruttivo e trasparente il Comitato strategico ha deciso di procedere con l'avvio della seconda tappa del progetto «Ticino 2020», il cui obiettivo è la verifica della sostenibilità (finanziaria, giuridica, strumentale, procedurale, umana, logistica, culturale e relativa ad altre politiche cantonali e comunali) della possibile nuova ripartizione dei compiti e dei flussi, con particolare riferimento al settore della scuola e a quello degli anziani, riconoscendo l'autonomia esecutiva dei Comuni.

### 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 2019.

Gremio	N. incontri nel 2019
Comitato strategico	4
Comitato guida	4
Gruppi di lavoro	0
Gruppo operativo	16

I lavori per l'anno 2019 hanno determinato un costo operativo complessivo di **fr. 409'939.--**, di cui fr. 205'112.-- sono stati ripartiti tra i comuni proporzionalmente alla popolazione residente (per importi pari a 0,59 fr./abitante) e fr. 204'827.-- sono a carico del Cantone. La relativa struttura e suddivisione degli oneri è riportata nella tabella seguente.



Dell'importo di fr. 204'827.-- a carico del Cantone, fr. 197'852.-- 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. 6'975.-- deriva dalle attività prestate dai funzionari attivi nei vari servizi dello Stato. I costi interni a carico dei Comuni invece ammontano a fr. 7'260.-- 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. 395'704.--** e sono stati finanziati da Cantone e comuni nella misura del 50% ciascuno.

Il 2019, con il riavvio dei lavori della Direzione di progetto e del Gruppo operativo a seguito della lunga fase di consultazione, ha fatto registrare un incremento dei costi rispetto all'anno precedente, comunque inferiori alle cifre inizialmente preventivate.

### Prossimi passi

Tenuto conto della decisione del Comitato strategico di inizio 2020, nelle corso dell'anno verrà svolta la valutazione di fattibilità (finanziaria, giuridica, strumentale, procedurale, umana, logistica, culturale e relativa ad altre politiche cantonali e comunali) della soluzione ritenuta "sostenibile" in base ai criteri di opportunità ritenuti. Terminata la pianificazione di dettaglio, prenderanno avvio i lavori veri e propri, per i quali saranno coinvolti attivamente ed equamente i funzionari e i politici cantonali e comunali sulla scorta di quanto sperimentato con successo in occasione della seconda edizione del Simposio sulle relazioni tra Cantone e Comuni. L'intento del Comitato strategico è quello di favorire un cambiamento culturale nella gestione della cosa pubblica, costruendo nuove modalità di collaborazione ed esecuzione dei compiti sia per il Cantone che per i Comuni. La verifica di fattibilità dovrà essere conclusa entro la fine dell'anno.



## 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	29'800	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 6014 del 19.12.2018
----	----------	---------------------------------	--------	---	------------------------

#### Dipartimento delle istituzioni

112	30100028	Stipendi e indennità finanziati da terzi	15'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3416 del 10.07.2019
152	30100001	Stipendi e indennità funzionari nominati	71'000		RG 1492 del 27.03.2019
152	30500001	Oneri sociali funzionari nominati	7'000		RG 1492 del 27.03.2019
152	30520001	Oneri sociali funzionari nominati	12'000		RG 1492 del 27.03.2019
152	30100001	Stipendi e indennità funzionari nominati	15'000		RG 4763 del 02.10.2019
161	30100001	Stipendi e indennità funzionari nominati	433'300		RG 0731 del 13.02.2019
165	30100001	Stipendi e indennità funzionari nominati	151'275		RG 3413 del 10.07.2019
165	30500001	Oneri sociali funzionari nominati	13'310		RG 3413 del 10.07.2019
165	30520001	Oneri sociali funzionari nominati	18'000		RG 3413 del 10.07.2019
165	30530001	Oneri sociali funzionari nominati	450		RG 3413 del 10.07.2019
190	30100028	Stipendi e indennità finanziati da terzi	105'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2339 del 15.05.2019

#### Dipartimento della sanità e della socialità

221	30100028	Stipendi e indennità finanziati da terzi	290'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2730 del 05.06.2019
241	30100028	Stipendi e indennità finanziati da terzi	40'600	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 1190 del 13.03.2019
241	30500001	Oneri sociali finanziati da terzi	3'570	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 1190 del 13.03.2019
241	30520001	Oneri sociali finanziati da terzi	4'830	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 1190 del 13.03.2019
241	30530001	Stipendi e indennità finanziati da terzi	120	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 1190 del 13.03.2019

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

414	30100010	Stipendi e indennità personale ausiliario	32'000		RG 6104 del 19.12.2018
414	30100010	Stipendi e indennità personale ausiliario	50'000		RG 0065 del 08.01.2019
414	30100010	Gestione mescita Sez. circolazione, Camorino	19'000		RG 2757 del 05.06.2019
430	30200001	Stipendi e indennità docenti	196'000		RG 1894 del 17.04.2019
430	30200001	Stipendi e indennità docenti	92'000		RG 5052 del 16.10.2019
451	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019

CRB	Conto	Motivazione del sorpasso	Importo in CHF	Eventuale copertura del sorpasso	Base legale
<b>Spese per il personale (30)</b>					
Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport					
452	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
454	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
455	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
456	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
457	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
458	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
459	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
461	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
462	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
463	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
464	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
465	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
466	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
467	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
468	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
469	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
472	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
473	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
474	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
476	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
477	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
478	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
479	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
481	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
484	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
485	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
487	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
488	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
489	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
491	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019

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

492	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
493	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
495	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
496	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
497	30200001	Introduzione insegnamento Storia delle religioni	4'028		RG 3000 del 19.06.2019
560	30100028	Stipendi e indennità finanziati da terzi	60'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2730 del 05.06.2019
652	30100028	Stipendi e indennità finanziati da terzi	226'500	Integralmente compensato dal Fondo per l'aiuto fed.per lingua e cultura italiana	RG 0492 del 30.01.2019
661	30100028	Stipendi e indennità finanziati da terzi	16'700		RG 6269 dell'11.12.2019

Dipartimento del territorio

731	30100001	Stipendi e indennità funzionari nominati	40'800		RG 3009 del 19.06.2019
731	30100001	Stipendi e indennità funzionari nominati	50'400		RG 3010 del 19.06.2019

Dipartimento delle finanze e dell'economia

912	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	80'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2357 del 15.05.2019
-----	----------	---	--------	---	------------------------

**Spese per beni e servizi (31)**

Cancelleria

32	31990033	Spese varie	3'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 6014 del 19.12.2018
34	31010013	Ristampa schede elezioni cantonali	40'000	Parzialmente compensato da entrata	RG 3650 del 08.08.2019

Dipartimento della sanità e della socialità

220	31700002	Riunione annuale dei coordinatori dell'asilo svizzeri	15'105	Parzialmente compensato da entrata	RG 4980 del 16.10.2019
225	31300043	Giornata di studio "Nascita e violenza"	12'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 5373 del 06.11.2019
276	31010009	Materiale di laboratorio	110'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 6110 del 04.12.2019

Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport

414	31050006	Alimentari per mescita del Palazzo Amm.I	20'000		RG 6104 del 19.12.2018
414	31050005	Alimentari mescita Centro professionale Biasca	54'000		RG 0065 del 08.01.2019
414	31050006	Gestione mescita Sez. circolazione, Camorino	10'000		RG 2757 del 05.06.2019
430	31320001	Istruzione richiedenti l'asilo in età scolare	14'000		RG 1894 del 17.04.2019
430	31320151	Spese scolarizzazione richiedenti l'asilo	13'000		RG 5052 del 16.10.2019
442	31710017	Attività didattiche scuola speciale Sopraceneri	24'590		RG 0243 del 16.01.2019
442	31710018	Attività didattiche scuola speciale Sottoceneri	20'040		RG 0243 del 16.01.2019

CRB	Conto	Motivazione del sorpasso	Importo in CHF	Eventuale copertura del sorpasso	Base legale
<b>Spese per beni e servizi (31)</b>					
Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport					
657	31300075	Spese per esposizioni temporanee	60'000		RG 2395 del 15.05.2019
661	31320001	Catalogazione nastri fondo Leydi	11'500	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3690 del 08.08.2019
661	31020007	Pubblicazione del volume "Note di bandella"	31'200	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 4905 del 09.10.2019
673	31320001	Studio dedicato a <i>Bellinzona campo trincerato</i>	35'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 1896 del 17.04.2019
675	31300010	Spese per animazioni culturali	739	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 1715 del 03.04.2019

## Dipartimento del territorio

751	31990033	Danni causati dai selvatici cacciabili agli animali da reddito	500'000		RG 3451 del 10.07.2019
753	31300185	Progetto interazione camosci-stambecchi-cervi	25'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 6167 del 04.12.2019
767	31300204	Potenziamento trasporto Isole di Brissago	88'000		RG 1731 del 03.04.2019
773	31300103	Spese per indagini archeologiche	500'000		RG 2476 del 22.05.2019

## Dipartimento delle finanze e dell'economia

942	31440009	Gestione mescita Centro professionale Biasca	3'000		RG 0065 del 08.01.2019
942	31440026	Locazione spazi stabile Millennium a Biasca	107'000		RG 2983 del 19.06.2019
942	31440026	Ridefinizione spazi all'Ufficio dell'ispettorato del lavoro	45'000		RG 3501 del 10.07.2019
942	31990033	Soppressione rifugio Stabile Bossi a Lugano	80'000	Integralmente compensato da entrata equivalente della Sez. militare	RG 4214 del 04.09.2019
943	31440025	Pulizia spazi stabile Felix a Bellinzona	8'400		RG 1312 del 20.03.2019
943	31440025	Locazione spazi stabile Millennium a Biasca	5'000		RG 2983 del 19.06.2019
945	31600008	Locazione spazi stabile mapp. I 125 a Bellinzona	124'800		RG 6051 del 19.12.2018
945	31600008	Locazione spazi stabile Felix a Bellinzona	104'000		RG 1312 del 20.03.2019
945	31601006	Gestione spazi stabile Felix a Bellinzona	16'011		RG 1312 del 20.03.2019
945	31600008	Locazione spazi stabile Millennium a Biasca	14'528		RG 2983 del 19.06.2019
945	31601006	Locazione spazi stabile Millennium a Biasca	2'400		RG 2983 del 19.06.2019
945	31600009	Locazione stabile Villa Erica, Locarno	40'834		RG 3826 del 21.08.2019
945	31601007	Locazione stabile Villa Erica, Locarno	14'805		RG 3826 del 21.08.2019
945	31600008	Locazione stabile City, Bellinzona	12'375		RG 4215 del 04.09.2019
945	31601006	Locazione stabile City, Bellinzona	1'125		RG 4215 del 04.09.2019
945	31600008	Nuove locazioni non previste	200'000		RG 6238 dell'11.12.2019
945	31601006	Spese accessorie per nove locazioni	90'000		RG 6238 dell'11.12.2019
945	31600009	Nuove locazioni non previste	130'000		RG 6238 dell'11.12.2019

CRB	Conto	Motivazione del sorpasso	Importo in CHF	Eventuale copertura del sorpasso	Base legale
<b>Spese per beni e servizi (31)</b>					
Dipartimento delle finanze e dell'economia					
945	31200010	Spese accessorie per nove locazioni	460'000		RG 6238 dell'11.12.2019
945	31200011	Spese accessorie per nove locazioni	180'000		RG 6238 dell'11.12.2019
945	31200019	Spese accessorie per nove locazioni	1'000'000		RG 6238 dell'11.12.2019
946	31110006	Gestione mescita Centro professionale Biasca	9'500		RG 0065 del 08.01.2019
946	31010051	Gestione mescita Centro professionale Biasca	1'000		RG 0065 del 08.01.2019
946	31010051	Gestione mescita Centro professionale Biasca	2'000		RG 0065 del 08.01.2019
946	31010051	Gestione mescita Sez. circolazione, Camorino	2'000		RG 2757 del 05.06.2019
952	31530001	Locazione spazi stabile Millennium a Biasca	78'124		RG 2983 del 19.06.2019
<b>Contributi cantonali (36)</b>					
Dipartimento delle istituzioni					
112	36320026	Contributi per risanamento finanziario del Comune di Onsernone	600'000		RG 5241 del 23.10.2019
152	36340040	Servizio medico carcerario	400'000		RG 0451 del 29.01.2020
190	36120004	Spese di sicurezza della Polizia comunale per richiedenti d'asilo	151'051	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 6722 del 18.12.2019
190	36120004	Spese di sicurezza della Polizia comunale per il centro di Stabio	21'984	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 6723 del 18.12.2019
Dipartimento della sanità e della socialità					
222	36370067	Attuazione Agenda Integrazione Svizzera	1'482'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 5885 del 20.11.2019
295	36340015	Ospedalizzazioni fuori Cantone	1'125'300	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 0325 del 15.01.2020
Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport					
417	36350084	Prima rata di contributi all'ETB per la gestione dei Castelli di Bellinzona	135'000	Integralmente compensato dal Fondo Swisslos	RG 2294 del 15.05.2019
419	36340036	Spese di gestione Isole di Brissago	300'000		RG 1712 del 03.04.2019
655	36310008	Contributi accordo intercantonale per studenti ticinesi in altre università svizzere	968'449		RG 5174 del 23.10.2019
Dipartimento delle finanze e dell'economia					
851	36350094	Contributi produzione latte munto ticinese	130'000		RG 2596 del 28.05.2019
960	36300004	Contributo alla Conferenza svizzera delle imprese	14'000		RG 5971 del 27.11.2019
<b>Spese straordinarie (38)</b>					
Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport					
661	38100001	Sostegno all'Accademia svizzera di scienze umane e sociali dal Vocabolario dei dialetti	145'924		RG 4906 del 09.10.2019

## Ratifica superamenti crediti al 31.12.2019

Settore	Wbs	Descrizione	Credito Votato	Messaggio	Saldo 31.12.2019	Diff. Saldo attuale - Cred. Votato	Diff. Saldo attuale - Cred. Votato (%)
---------	-----	-------------	-------------------	-----------	---------------------	---	---

<b>Amministrazione generale (11)</b>							
11	942 52 2067	CSIA Lugano: Rifacimento tetto	345'000	M5877	364'581	19'581	5.68%
	941 59 3465	Bellinzona: Centro GS-PR e CO	10'530'000	M6582	11'103'440	573'440	5.45%
	941 59 6054	Camorino: Circolazione tecnico	1'481'000	M7184	1'523'904	42'904	2.90%

<b>Militare e Protezione civile (24)</b>							
24	941 59 6005	Rivera: Posto comando CDS	3'100'000		3'256'994	156'994	5.06%

<b>Ospedali e altre istituzioni sanitarie (31)</b>							
31	941 59 6098	Mendrisio: OSC Bar centro sociale	270'000		289'147	19'147	7.09%

<b>Depurazione delle acque (52)</b>							
52	731 52 1036	Biasca e dintorni: migliorie IDA III fase	1'606'026	M7066	1'709'205	103'179	6.42%
	731 52 3121	Brusino	1'144'600	M5878	1'253'943	109'343	9.55%

<b>Strade cantonali (62)</b>							
62	781 59 2797	Interventi migliorie Centovalli 5. fase	9'389'462	M6433	10'318'017	928'555	9.89%
	781 59 2909	Sistemazione abitato di Cari	2'030'000	M6352	2'138'251	108'251	5.33%
	783 59 1550	Conserv. Str. tratta Stalvedro-Ponte Sort	5'000'000	M4061	5'314'396	314'396	6.29%

<b>Trasporti (63)</b>							
63	767 55 1014	Costruzione e ricostruzione sentieri (DL15)	600'000	M7100	611'518	11'518	1.92%
	941 59 6037	Aeroporto: demolizione prefabbricato	250'000		250'558	558	0.22%







