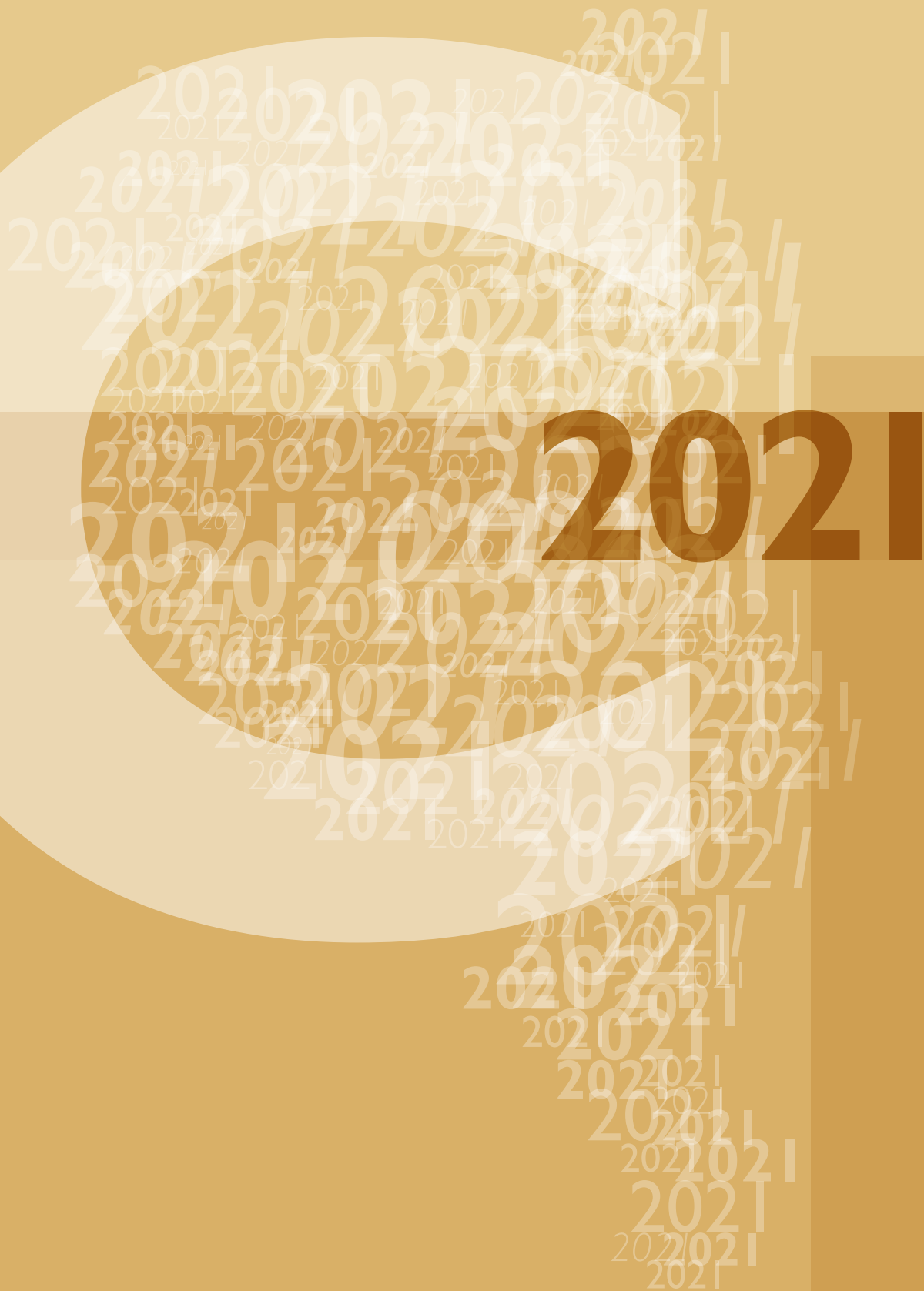


Messaggio n.8141

Consuntivo 2021

Rapporto d'esercizio



**Messaggio n. 8141
del 13 aprile 2022**

Consuntivo 2021

Rapporto d'esercizio

Impressum

Repubblica e Cantone Ticino
Consiglio di Stato

© Repubblica e Cantone Ticino, 2022

Riproduzione autorizzata
con la citazione della fonte

Messaggio n. 8141 Consuntivo 2021

Rapporto d'esercizio

Bellinzona, 13 aprile 2022

Presentazione Messaggio

Considerazioni generali

Il consuntivo 2021 chiude con un disavanzo d'esercizio di 58.2 milioni di franchi a fronte di un disavanzo preventivato di 230.7 milioni di franchi. L'autofinanziamento si attesta a 190.4 milioni di franchi, mentre il risultato totale ammonta a -64.6 milioni di franchi a fronte di -280.8 milioni di franchi stimato in sede di preventivo. Le spese sono superiori di 159.7 milioni di franchi (+3.9%) mentre i ricavi di 332.2 milioni di franchi (+8.7%).

Gli investimenti netti effettuati nel 2021 ammontano a 255 milioni di franchi, inferiori di 3.5 milioni di franchi rispetto al preventivo. Il capitale proprio si attesta a -98.8 milioni di franchi (-39.6 milioni di franchi a fine 2020). Il debito pubblico aumenta rispetto all'anno precedente, restando appena al di sotto alla soglia di 2.2 miliardi.

Il risultato del consuntivo 2021 è migliore di 172.5 milioni rispetto al preventivo, come già anticipato per buona parte nei preconsuntivi pubblicati durante l'anno trascorso dal Consiglio di Stato. Questa tendenza al miglioramento dei conti 2021 rispetto a quanto preventivato è stata riscontrata anche in altri enti pubblici.

Il preventivo 2021 è stato presentato nel mese di settembre del 2020, nel pieno dell'emergenza sanitaria iniziata nel mese di marzo 2020. Il contesto nel quale è stato allestito era quindi di estrema incertezza con previsioni economiche molto negative e costantemente in aggiornamento, ma sempre su livelli molto negativi. Questa incertezza, opportunamente rimarcata nel messaggio sul preventivo 2021, ha condizionato pesantemente le valutazioni finanziarie relative al 2021 sia sul fronte dei ricavi sia sul fronte delle spese.

Le previsioni economiche considerate per l'allestimento del preventivo 2021 consideravano per il 2020 una riduzione del PIL dell'8% e per il 2021 una ripresa del 5.3%, non sufficiente quindi per compensare la forte perdita del 2020. Gli ultimi aggiornamenti del PIL nominale forniti dal BAK Basel indicano ora una riduzione molto più contenuta nel 2020 (-2.8%), che viene più che recuperata nel 2021 (+4.3%). Questo netto miglioramento delle previsioni congiunturali comporta un incremento di 77.5 milioni di franchi dei gettiti di competenza 2021 delle imposte delle persone fisiche e giuridiche rispetto a quanto

previsto nel messaggio sul preventivo 2021 (per i dettagli rimandiamo allo specifico capitolo sulle entrate fiscali).

Oltre al miglioramento dei gettiti fiscali e di altre imposte – imposta sugli utili immobiliari (+26.1 milioni), tasse d'iscrizione a registro fondiario (+19.6 milioni) e imposte di successione e donazione (+16.4 milioni) – ha inciso sull'aumento dei ricavi anche la quota cantonale sull'utile della Banca nazionale svizzera (BNS), che, considerati gli ottimi risultati registrati dall'istituto centrale nel 2020, ha versato una quota di 6 miliardi di franchi a Confederazione e Cantoni nel 2021. Per il Ticino, l'importo incassato è quindi risultato di 164.4 milioni di franchi, a fronte di un preventivo di 84 milioni.

Contribuiscono poi all'aumento complessivo dei ricavi i contributi di enti pubblici e terzi, che considerano anche i contributi federali per i casi di rigore per un valore di 132.5 milioni di franchi, importo che non era considerato nel preventivo 2021 in quanto la misura è stata adottata successivamente dalla Confederazione.

Sul fronte delle spese, l'aumento registrato rispetto al preventivo 2021 (+159.7 milioni di franchi) è in gran parte dovuto al programma di sostegno economico ai settori economici particolarmente colpiti dalla Pandemia (casi di rigore) per i quali il Cantone ha stanziato aiuti per 139.1 milioni di franchi, a fronte però di contributi federali per 132.5 milioni di franchi, per un onere netto di quindi 6.6 milioni (che si aggiungono a quelli già accantonati di 21.4 milioni di franchi nel 2020). Oltre a ciò, come nel 2020, il Cantone ha assunto delle spese straordinarie per assicurare le necessarie misure sanitarie e di protezione della popolazione e dell'amministrazione per un valore di 27.3 milioni di franchi; per i dettagli si veda lo specifico capitolo. Crescono poi di complessivi 17.9 milioni le spese del personale, conseguentemente alla crescita degli stipendi dei docenti, in particolare nel settore della pedagogia speciale, e alle spese per l'organizzazione del soccorso per l'emergenza sanitaria e la gestione dei casi di rigore (+9.1 milioni di franchi), le quali hanno anche contribuito all'incremento riscontrato sulla voce di spesa per beni e servizi.

Rileviamo che anche nel corso del 2021, al netto dei casi di rigore, i contributi a enti pubblici e a terzi sono risultati inferiori al preventivo per circa 55 milioni di franchi. Riduzioni rispetto al preventivo si registrano in particolare per quanto concerne le spese per

l'assistenza (-17.3 milioni di franchi), per il trasporto pubblico (-12.8 milioni), per ospedalizzazioni nel Cantone (-12.7 milioni), per l'asilo (-7.5 milioni) e per le prestazioni complementari AI (-7 milioni).

Rispetto al 2020 il risultato d'esercizio migliora di 106.8 milioni, ma rimane in cifre negative. La situazione permane quindi fragile, anche perché alcuni elementi che hanno contribuito a migliorare le previsioni di preventivo, come l'importante introito supplementare derivante dalla BNS o i ricavi inaspettati legati alla TUI, non forzatamente si ripeteranno nelle stesse proporzioni nei prossimi anni. La situazione, meno negativa rispetto a quanto inizialmente previsto, mostra comunque ancora un disavanzo che il Governo intende progressivamente annullare con l'obiettivo di raggiungere il pareggio di bilancio nel 2025; per il preventivo 2023 il Governo intende limitare il disavanzo al massimo a 80 milioni di franchi.

Dopo l'emergenza sanitaria, siamo oggi confrontati nuovamente a una situazione congiunturale incerta anche perché il conflitto in Ucraina ha generato delle tensioni sull'economia mondiale le cui conseguenze per l'economia svizzera e di riflesso per quella del nostro Cantone sono ancora da comprendere nella loro globalità, ma che saranno comunque importanti, rendendo inevitabilmente più impegnativo il percorso di riequilibrio finanziario iniziato. Servirà pertanto ancor maggiormente un lavoro di monitoraggio e di concerto tra tutte le forze politiche al fine di raggiungere l'equilibrio dei conti secondo gli obiettivi prefissati, che rimane indispensabile per poter far fronte ai bisogni crescenti della società e alle necessità future.

Indice

Informazioni consolidate

Dati finanziari riassuntivi	9
Indicatori	44
Conclusioni	54
Atti legislativi	57

Informazioni dettagliate

Allegato di bilancio	59
Scostamenti	75

Informazioni dettagliate per schede funzionali

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

Informazioni complementari

Contributi per ospedalizzazioni nel Cantone e fuori Cantone	206
Riforma Ticino 2020 – aggiornamento lavori	216
Supplementi di credito	218
Ratifica superamenti crediti al 31.12.2021	226

Dati finanziari riassuntivi

Risultato d'esercizio e risultato totale	10
Freno al disavanzo	12
Evoluzione economica e influsso sulle finanze cantonali	13
Conto economico	15
Ricavi fiscali	21
Conto degli investimenti	26
Impatto della pandemia di Covid-19 sulle finanze cantonali	33
Bilancio	35
Conto dei flussi dei mezzi liquidi	37
Ripartizione funzionale del conto economico e degli investimenti	38
Personale per Dipartimento in unità equivalenti a tempo pieno (ETP)	39

Risultato d'esercizio e risultato totale

Importi in milioni di CHF	C2020	P2021	C2021	Var C21 - P21
Conto economico				
Uscite correnti	3'372.4	3'491.2	3'607.2	115.9
Ammortamenti, rettifiche di valore e vers. a fondi	224.1	212.2	254.2	42.1
Spese correnti	3'596.5	3'703.4	3'861.4	158.0
Altre poste straordinarie e versamenti a cap. proprio	0.1	0.1	0.1	0.0
Riversamenti contribuiti da terzi	147.0	148.4	151.8	3.4
Addebiti interni	204.1	207.0	205.3	-1.7
Totale spese	3'947.7	4'058.9	4'218.6	159.7
Entrate correnti	3'418.7	3'468.9	3'797.2	328.3
Scioglimenti, rettifiche di valore e prelievi da fondi	12.7	3.8	5.0	1.2
Ricavi correnti	3'431.4	3'472.7	3'802.2	329.5
Altre poste straordinarie e prelievi da cap. proprio	0.1	0.1	1.1	1.0
Contributi da riversare	147.0	148.4	151.8	3.4
Accrediti interni	204.1	207.0	205.3	-1.7
Totale ricavi	3'782.6	3'828.2	4'160.4	332.2
Risultato d'esercizio	-165.1	-230.7	-58.2	172.5
Conto degli investimenti				
Uscite per investimenti	370.9	407.1	384.7	-22.4
Entrate per investimenti	119.1	148.7	129.7	-18.9
Investimenti netti	251.8	258.5	255.0	-3.5
Ammortamenti ordinari beni amministrativi	191.8	192.9	221.2	28.3
Vers./Prel. fondi, fin. speciali e capitale proprio	22.1	15.4	27.5	12.0
Risultato d'esercizio	-165.1	-230.7	-58.2	172.5
Autofinanziamento	48.8	-22.4	190.4	212.8
Risultato totale	-203.0	-280.8	-64.6	216.2
Autofinanziamento	48.8	-22.4	190.4	212.8
Investimenti netti	251.8	258.5	255.0	-3.5
Grado di autofinanziamento (%)	19.4	-8.7	74.7	83.4

Il consuntivo 2021 chiude con un disavanzo d'esercizio di 58.2 milioni di franchi a fronte di un disavanzo preventivato di 230.7 milioni di franchi. L'autofinanziamento si attesta a 190.4 milioni di franchi, mentre il risultato totale ammonta a -64.6 milioni di franchi a fronte di -280.8 milioni di franchi stimato in sede di preventivo. Rispetto al preventivo, le spese totali sono superiori di 159.7 milioni di franchi (+3.9%) mentre i ricavi totali di 332.2 milioni di franchi (+8.7%).

Gli investimenti netti effettuati nel 2021 ammontano a 255 milioni di franchi, inferiori di 3.5 milioni di franchi rispetto al preventivo 2021.

Le spese sono risultate superiori rispetto al preventivo di 159.7 milioni di franchi a seguito principalmente dell'incremento dei 113.8 milioni delle spese di trasferimento, conseguente soprattutto alla crescita dei contributi per i casi di rigore che sono ammontati a 139.1 milioni di franchi (6.6 milioni al netto dei contributi federali). Senza questa spesa, generata dalla pandemia, le spese di trasferimento sarebbero state inferiori rispetto al preventivo 2021 di 25.3 milioni di franchi; limitatamente ai contributi a enti pubblici e a terzi, la riduzione sarebbe di circa 55 milioni di franchi. Crescono di complessivi 17.9 milioni le spese del

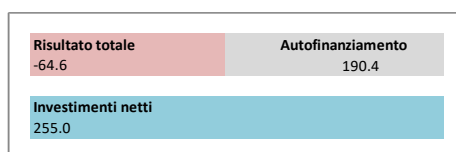
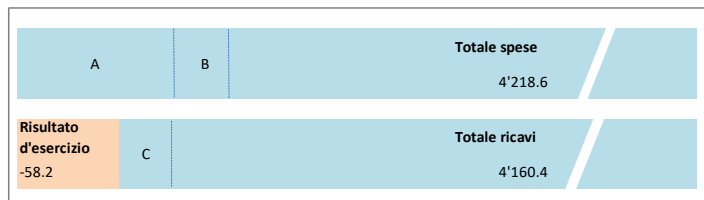
personale, conseguentemente alla crescita degli stipendi dei docenti in particolare nel settore della pedagogia speciale e alle spese per l'organizzazione del soccorso per l'emergenza sanitaria le quali hanno anche contribuito all'incremento riscontrato sulla voce di spesa per beni e servizi.

I ricavi sono risultati superiori al preventivo per 332.2 milioni di franchi, principalmente a seguito dell'incremento dei ricavi fiscali per 144.8 milioni conseguente alla crescita dei gettiti dell'imposta sul reddito e sulla sostanza delle persone fisiche e giuridiche (+77.5 milioni), dell'imposta sugli utili immobiliari (+26.1 milioni), delle tasse d'iscrizione a registro fondiario (+19.6 milioni) e delle imposte di successione e donazione (+16.4 milioni). I contributi di enti pubblici e terzi crescono di 114.5 milioni di franchi rispetto al preventivo in relazione all'aumento dei contributi federali per i casi di rigore. Si assiste poi ad una crescita delle regalie a seguito della quota sull'utile della Banca nazionale svizzera (BNS) che, considerati gli ottimi risultati registrati dall'istituto centrale nel 2020, ha versato una quota di 6 miliardi di franchi a Confederazione e Cantoni nel 2021. Per il Ticino, l'importo incassato è quindi risultato di 164.4

milioni di franchi, a fronte di un preventivo di 84 milioni.

Si riscontra d'altro canto una diminuzione di 10.4 milioni dei ricavi per tasse a seguito soprattutto della diminuzione delle tasse degli uffici di esecuzione e fallimento e dei ricavi da ospedalizzazione della Clinica psichiatrica cantonale.

L'esercizio 2021 chiude nel rispetto del vincolo finanziario (freno al disavanzo) entrato in vigore nel 2015 in quanto il conto di compensazione registra un saldo inferiore al limite del 9% dei ricavi correnti. Il debito pubblico si situa appena di sotto della soglia di 2.2 miliardi di franchi mentre il capitale proprio è pari a -98.8 milioni di franchi.



- A** Ammortamenti ordinari su beni amministrativi = 221.2 milioni di franchi
B Versamenti da fondi, finanziamenti speciali e dal capitale proprio = 32 milioni di franchi
C Prelevamenti da fondi, finanziamenti speciali e dal capitale proprio = 4.5 milioni di franchi

Con l'ausilio di una rappresentazione grafica viene illustrata la modalità con la quale si determina il risultato totale e l'autofinanziamento. La differenza tra spese e ricavi definisce il risultato d'esercizio del Cantone (disavanzo di 58.2 milioni per il 2021). L'autofinanziamento è di 190.4 milioni di franchi ed è composto dal risultato d'esercizio, dagli ammortamenti ordinari su beni amministrativi (comprensivi degli ammortamenti ordinari sui contributi per investimenti) pari a 221.2 milioni di

franchi e dai versamenti e prelievi netti da fondi, finanziamenti speciali e capitale proprio pari a 27.5 milioni di franchi (risultanti da 32 milioni di versamenti al netto di 4.5 milioni di prelievi).

Deducendo dall'autofinanziamento gli investimenti netti si determina un disavanzo totale di -64.6 milioni di franchi, rispetto al disavanzo totale di -280.8 milioni di franchi del preventivo 2021.

Freno al disavanzo

Importi in milioni di franchi	C2020	C2021
Verifica rispetto del vincolo di bilancio		
Ricavi per calcolo (*)	3'427.7	3'799.8
Risultato d'esercizio	-165.1	-58.2
Conto di compensazione	-25.2	-83.4
Soglia del 9% (limite massimo conto di compensazione)	-308.5	-342.0
Rispetto del vincolo	SI	SI

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

Il freno ai disavanzi pubblici, il cui principio è stato inserito nella Costituzione cantonale, prevede all'articolo 31 lett. c della Legge sulla gestione e sul controllo finanziario dello Stato che il risultato di gestione corrente sia registrato in un conto di compensazione e che i disavanzi di tale conto vengano compensati entro un periodo di quattro anni, qualora superassero complessivamente la soglia stabilita del 9%. Secondo l'articolo 31 lett. d il disavanzo del conto di compensazione non può infatti eccedere il 9% dei ricavi correnti. La tabella verifica il rispetto del vincolo di bilancio, entrato in vigore a partire dal 2015, con particolare riferimento alla soglia massima di disavanzo ammissibile.

Evoluzione economica e influsso sulle finanze cantonali

Nel 2021 l'andamento economico globale è stato ancora influenzato dalla pandemia e dalle misure di contenimento in particolare nel primo e nel quarto trimestre. Rispetto al 2020, grazie anche all'avvio di una massiccia campagna vaccinale non è più stato necessario introdurre misure estreme, nonostante ciò anche le limitazioni parziali o i sistemi di protezione vincolati al *covid-pass* hanno impattato le attività economiche.

Limitazioni e incertezze legate alla pandemia che sono state mitigate dalle misure di sostegno introdotte e dall'evoluzione positiva del contesto economico internazionale. Infatti in Svizzera si è registrata una pronta ripresa e, secondo le ultime stime di marzo, il PIL nel 2021 è cresciuto del 3,6%. Grazie a questo tasso di crescita a livello nazionale si sono recuperati i livelli pre-crisi e l'economia sembra essere tornata sulla curva di crescita precedente il COVID. Interessante notare che l'ultima stima della Seco e del gruppo di esperti della Confederazione migliora le previsioni precedenti di settembre e dicembre, quando ci si aspettava una crescita tra il 3,2 e il 3,3%.

Nel 2021 si sono segnalati in crescita i settori che avevano sofferto di più nel 2020, tra cui ad esempio le attività del turismo e della ristorazione o le attività legate all'arte e all'intrattenimento. Secondo l'ottica dei consumi si evidenzia in particolare un'accelerazione degli investimenti delle imprese in beni di equipaggiamento, parallelamente rimane alto il contributo in termini di consumi da parte dello Stato.

A livello nazionale, la crisi economica ha avuto un impatto solo marginale sul mercato del lavoro. Infatti, se tra il 2019 e il 2020 il tasso di crescita degli impieghi è sceso da 1,6% a 0,1% è poi tornato a 0,6% nel 2021. Rimane da monitorare invece la situazione concernente la disoccupazione: il tasso dei disoccupati iscritti è rimasto stabile, visto che era pari al 3,1% nel 2020 ed è sceso appena di 0,1 p.p. nel 2021. Il tasso dei disoccupati ai sensi dell'ILO è invece aumentato ed è passato da 4,8% a 5,1% (era pari al 4,4% nel 2019).

Secondo le stime del BAK anche in Ticino il livello del PIL è aumentato nel corso del 2021 registrando un +3,0%.

Gli impieghi nel 2021 sono diminuiti dello 0,6%, dopo essere calati del -1,2% nel 2020. Il tasso di disoccupati iscritti è sceso dal 3,6% del 2020 al 3,1% del 2021, mentre il tasso di disoccupazione ai sensi dell'ILO è salito dal 6,5% al 7,8%. Quest'incongruenza tra i due tassi può derivare da una parte dall'aumento di persone che terminano le indennità e non risultano più iscritte, dall'altra da un assorbimento della popolazione inattiva che però non riesce a trovare lavoro. A sostegno di questo, il tasso d'attività cantonale è calato marcatamente nel 2020 per poi recuperare parte del terreno perso nel 2021.

	2020				2021				2021	Previsioni ¹	
	1 trim	2 trim	3 trim	4 trim	1 trim	2 trim	3 trim	4 trim		2022	2023
Variazioni in % rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente											
PIL reale											
Svizzera (SECO, 28.02.2022)	0.0	-6.7	-1.4	-1.5	-0.6	8.0	3.8	3.7	3.6	2.8	2.0
Ticino (BAK, 07.01.2022)									3.0	2.1	1.8
Importazioni (UDSC)²											
Svizzera	-4.5	-21.8	-10.5	-7.6	-3.3	22.7	9.4	15.1	11.0	4.7	3.9
Ticino ³	2.5	-55.3	-45.9	-48.5							
Esportazioni (UDSC)²											
Svizzera	1.3	-17.9	-8.0	-3.4	0.8	26.6	17.8	18.4	15.9	4.2	3.7
Ticino ³	-6.4	-18.6	-6.4	4.2							
Addetti ETP (STATIMP)											
Svizzera	0.8	-0.2	-0.1	-0.3	-0.7	0.3	1.1	1.6	0.6	1.8	0.9
Ticino	-0.3	-1.9	-1.3	-1.5	-1.4	-0.1	-0.4	-0.5	-0.6		
Occupati (SPO)											
Svizzera	1.1	-1.9	-0.8	-0.3	-1.8	0.5	0.9	1.1	0.2		
Ticino	1.2	-3.2	-1.3	1.1	-1.5	0.6	3.1	1.4	0.9		
Tasso di disoccupazione											
Iscritti URC (Seco)											
Svizzera	2.7	3.3	3.2	3.4	3.6	3.1	2.7	2.6	3.0	2.1	2.0
Ticino	3.5	3.8	3.4	3.6	3.9	3.0	2.8	2.9	3.1		
Definizione ILO (Rifos)											
Svizzera	4.5	4.6	5.3	4.9	5.8	5.0	5.1	4.4	5.1	4.6	4.4
Ticino	5.6	6.5	7.3	6.8	8.7	7.6	7.7	7.2	7.8		

Fonti: indicate tra parentesi, elaborazione Ustat, Giubiasco.

¹ Tutte le previsioni sono formulate dagli esperti della Seco (marzo 2022) ad eccezione del PIL Ticino, formulate dal BAK (gennaio 2022), e del tasso di disoccupazione ILO, formulate dall'OCSE (marzo 2022).

² Esclusi i metalli e le pietre preziose come pure gli oggetti d'arte e d'antichità.

³ In seguito ad una revisione della statistica del commercio estero i dati trimestrali cantonali più recenti non sono più disponibili.

Conto economico

Importi in milioni di CHF	C2020	P2021	C2021	Var C21 - P21
Conto economico scalare				
Spese per il personale	1'075.7	1'090.4	1'108.3	17.9
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	297.9	316.9	333.5	16.6
Ammortamenti beni amministrativi	93.3	100.4	98.2	-2.2
Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	26.0	19.3	31.9	12.6
Spese di trasferimento	2'077.9	2'151.3	2'265.1	113.8
Riversamento contributi da terzi	147.0	148.4	151.8	3.4
Spese operative	3'717.8	3'826.6	3'988.7	162.1
Ricavi fiscali	1'910.0	1'890.1	2'034.8	144.8
Regalie e concessioni	228.0	199.7	285.3	85.6
Ricavi per tasse	249.0	267.7	257.3	-10.4
Diversi ricavi	11.5	16.0	16.0	-0.0
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	3.9	3.8	3.4	-0.4
Ricavi da trasferimento	952.4	1'033.5	1'136.2	102.7
Contributi da terzi da riversare	147.0	148.4	151.8	3.4
Ricavi operativi	3'501.8	3'559.1	3'884.8	325.7
Risultato operativo	-215.9	-267.5	-103.9	163.6
Spese finanziarie	25.8	25.2	24.4	-0.7
Ricavi finanziari	76.6	62.0	69.2	7.2
Risultato finanziario	50.8	36.8	44.7	7.9
Risultato ordinario	-165.1	-230.7	-59.2	171.5
Spese straordinarie	0.1	0.1	0.1	0.0
Ricavi straordinari	0.1	0.1	1.1	1.0
Risultato straordinario	0.0	0.0	0.9	0.9
Risultato d'esercizio	-165.1	-230.7	-58.2	172.5

Spese per il personale: la spesa per il personale è superiore di 17.9 milioni di franchi (+1.6%) rispetto al preventivo 2021 e di 32.6 milioni rispetto al consuntivo 2020 (+3%).

La spesa per gli stipendi dei docenti (voce 302) è aumentata di 13.1 milioni di franchi rispetto al preventivo (+3.8%) e di 14.8 milioni di franchi rispetto al consuntivo 2020. L'aumento della spesa rispetto al preventivo è dovuto, come già lo scorso anno, in buona parte alla crescita registrata nell'ambito della Sezione della pedagogia speciale (+5.7 milioni di franchi), in relazione all'aumento delle classi inclusive e alla crescita degli operatori specializzati. Nel settore della scuola media si riscontra poi un aumento della spesa di 2.9 milioni di franchi a seguito della riduzione del numero massimo di allievi per classe e dell'introduzione di laboratori specifici. All'incremento della spesa per gli stipendi dei docenti contribuiscono poi l'aumento di sezioni e la modifica della griglia oraria delle scuole medie superiori (+0.9 milioni di franchi), la progressiva diffusione delle Unità Scolastiche Differenziate per far fronte ai disagi degli allievi con forti problematiche comportamentali e la cantonalizzazione dei docenti di lingua e integrazione nelle scuole comunali (+0.8 milioni di franchi) e

l'aumento degli allievi, delle sezioni e delle ore di insegnamento nel settore della formazione professionale conseguente all'evoluzione delle ordinanze federali di formazione (+1.5 milioni di franchi). Cresce poi di 1.3 milioni di franchi la spesa del personale dell'Istituto della formazione continua.

La spesa per gli stipendi del personale amministrativo (voce 301) è superiore di 3.1 milioni di franchi rispetto al preventivo (+0.6%) e superiore di 14.1 milioni di franchi rispetto al consuntivo 2020. La maggior spesa rispetto al preventivo 2021 è dovuta principalmente agli stipendi del personale ausiliario assunto per la gestione dell'emergenza sanitaria e per la gestione dei casi di rigore (+9.1 milioni di franchi). D'altro canto si segnala una riduzione di 1.2 milioni di franchi sugli stipendi finanziati da terzi degli Uffici di collocamento, di 0.8 milioni degli stipendi e indennità al corpo di Polizia, a seguito del posticipo di alcune assunzioni, e di 0.7 milioni della spesa del personale dell'Organizzazione sociopsichiatrica cantonale (OSC).

Si riducono di 2.1 milioni di franchi le altre spese del personale, principalmente a seguito di minori spese nell'ambito del perfezionamento professionale (-0.8

milioni) e per l'equipaggiamento e gli abiti di servizio (-0.7 milioni).

Da ultimo si segnala una riduzione di 1.7 milioni di franchi delle prestazioni del datore di lavoro (voce 306) a seguito soprattutto del numero inferiore di prepensionamenti rispetto a quanto preventivato (-1.3 milioni).

Spese per beni e servizi: le spese per beni e servizi risultano superiori di 16.6 milioni di franchi (+5.2%) rispetto al preventivo, in particolare a seguito delle spese per l'organizzazione del soccorso dell'emergenza sanitaria dovuta alla pandemia di COVID-19 (+11.6 milioni).

Le altre maggiori spese più significative sono le seguenti: +5 milioni di perdite su imposte, +4.4 milioni di perdite su pene pecuniarie e multe commutate (impossibilità di incasso di una multa decretate ad una società estera da parte della Confederazione), +3.2 milioni per il servizio spazzaneve, +2 milioni per prestazioni filiale USTRA, +1.9 milioni per licenze e manutenzione per programmi applicativi del CSI, +1.1 milioni di variazioni del delcredere, +1 milione di risarcimenti per responsabilità civile e +1 milione per spese per l'esecuzione di misure penali. Cresce poi la spesa per interventi per danni alluvionali (+0.9 milioni), per spandimento di sale e ghiaia (+0.9 milioni), per onorari e spese per assistenza giudiziaria penale e civile (+0.9 milioni ciascuno), per la manutenzione autostradale (+0.8 milioni), per l'acquisto di apparecchiature informatiche e per il trasporto allievi (+0.7 milioni ciascuno). Aumenta infine la spesa per l'acquisto di materiale protettivo (+0.6 milioni), le spese per collocamenti e esecuzione pene della Magistratura dei minorenni (+0.6 milioni) e per la manutenzione ordinaria degli stabili (+0.6 milioni).

D'altro canto si segnalano le seguenti riduzioni di spesa: onorari e spese per consulenze, incarichi e perizie della Sezione del lavoro (-0.9 milioni), licenze e manutenzione per programmi e applicativi della Divisione delle contribuzioni (-0.9 milioni), risarcimenti per danni selvaggina cacciabile (-0.7 milioni), onorari e spese per formazione dell'Istituto di formazione continua (-0.6 milioni) e spese del servizio informazioni della Divisione della formazione professionale (-0.5 milioni).

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 2021 sono stati registrati ammortamenti ordinari dei beni amministrativi per 98.2 milioni di franchi, con una riduzione di 2.2 milioni di franchi (-2.2%) rispetto al dato di preventivo e un incremento di 4.9 milioni rispetto a quello del 2020 (93.3 milioni di franchi). Rileviamo come i "fabbricati e altre costruzioni" sono stati ammortizzati al 9%, applicando la riduzione temporanea del tasso dal 12% al 9% adottata

nell'ambito del preventivo 2014 (vedi messaggio n. 6860 del 15 ottobre 2013).

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 di 0.7 milioni, pari al -2.9%. La riduzione è dovuta soprattutto agli interessi per prestiti a media e lunga scadenza (-0.9 milioni di franchi), i quali diminuiscono a seguito della strategia attiva di gestione del debito.

Versamenti a fondi e finanziamenti speciali: questa voce di spesa cresce di 12.6 milioni di franchi (+65.4%) rispetto al preventivo 2021, principalmente a seguito del versamento superiore al preventivo di 3.8 milioni di franchi al Fondo per la formazione professionale, di 3.4 milioni al Fondo Swisslos, di 3 milioni al Fondo per le energie rinnovabili, di 2.8 milioni al fondo per la manutenzione delle strade nazionali e di 2.2 milioni al Fondo Sport-Toto.

D'altro canto si riduce di 1.5 milioni di franchi rispetto al preventivo 2021 il versamento al Fondo di perequazione intercomunale e di 1.3 milioni quello al Fondo contributi sostitutivi di protezione civile.

Spese di trasferimento: le spese di trasferimento sono superiori di 113.8 milioni di franchi rispetto al preventivo 2021 (+5.3%). La variazione è determinata principalmente dall'aumento di 84 milioni di franchi dei contributi a enti pubblici e terzi, in crescita rispetto al 2020 di 164 milioni. Per i dettagli, si veda il paragrafo successivo.

Si registra inoltre un aumento di 18 milioni di franchi in relazione alle rettifiche di valore sulle partecipazioni amministrative (voce 365) e in particolare della partecipazione nell'EOC a seguito del risultato d'esercizio negativo conseguito nel 2020 quale conseguenza della pandemia e un incremento di 12.9 milioni di franchi degli ammortamenti di contributi per investimenti (voce 366). Crescono poi di 2.2 milioni di franchi le diverse spese di riversamento (voce 369) a seguito principalmente dell'aumento della quota Stato per computo globale d'imposta, conseguente a tassazioni di dividendi esteri legati a casistiche straordinarie e di 1.2 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.

A fronte di questi aumenti si segnala una riduzione di 3.1 milioni dei rimborsi a enti pubblici (voce 361) dovuta a minori spese per l'esecuzione di pene in altri istituti (-0.8 milioni), a minori rimborsi alla Confederazione per tasse di scarica (-0.8 milioni) e a minori rimborsi a Comuni e guardie di confine per multe (-0.5 milioni). Si riducono poi di 1 milione di franchi le quote di ricavo destinate a terzi (voce 360).

Si riducono inoltre di 0.4 milioni di franchi le rettifiche di valore sui prestiti amministrativi (voce 364) conseguenti a scioglimenti di rettifiche di valore intervenuti nel 2021.

Importi in milioni di CHF	C2020	P2021	C2021	Var C21 - P21
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	1.5	2.6	1.6	-1.0
361 - Rimborsi a enti pubblici	5.2	8.1	4.9	-3.1
362 - Perequazione finanziaria e compensaz. degli oneri	76.2	74.5	75.7	1.2
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1'891.4	1'971.5	2'055.4	84.0
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amm.	-0.1	0.6	0.2	-0.4
365 - Rettifica di valore partecip. - beni amm.	0.0	0.0	18.0	18.0
366 - Ammortamenti su contributi per investimenti	98.6	91.9	104.8	12.9
369 - Diverse spese di riversamento	5.1	2.2	4.3	2.2
Totale spese di trasferimento	2'077.9	2'151.3	2'265.1	113.8

Contributi ad enti pubblici e terzi (voce 363):

complessivamente i contributi a enti pubblici e terzi aumentano di 84 milioni di franchi. Questo aumento è determinato principalmente dai contributi per casi di rigore (+139.1 milioni di franchi, 6.6 milioni al netto dei contributi federali). Senza queste spesa, legata alle misure di sostegno per far fronte agli effetti della pandemia, i contributi a enti pubblici e a terzi sarebbero stati inferiori rispetto al preventivo 2021 di 55 milioni di franchi.

Le maggiori variazioni rispetto a quanto previsto nel preventivo 2021 sono presentate di seguito per Dipartimento e settore d'intervento.

Dipartimento della Sanità e della Socialità

La spesa per le prestazioni complementari AVS ammonta a 131 milioni di franchi (+3 milioni di franchi rispetto al preventivo), mentre quella per le prestazioni complementari AI ammonta a 100 milioni di franchi (-7 milioni di franchi rispetto al preventivo), in conseguenza dell'entrata in vigore nel 2021 della Riforma federale della Legge sulle prestazioni complementari. Rispetto al 2020, la spesa è aumentata in modo più marcato nelle PC AVS e in forma minore nelle PC AI.

La spesa inerente la partecipazione al premio dell'assicurazione malattia per gli assicurati ordinari aumenta rispetto al preventivo di 2.9 milioni di franchi a seguito della maggiore partecipazione cantonale alla riduzione dei premi di cassa malattia conseguente all'entrata in vigore delle misure previste dalla Riforma sociale cantonale. L'aumento di 1.7 milioni nella riduzione dei premi per i beneficiari di prestazioni complementari all'AVS/AI è riconducibile principalmente agli effetti della riforma federale sulle prestazioni complementari.

Si rileva una minore spesa per prestazioni assistenziali per complessivi 17.3 milioni di franchi dovuta principalmente a una sostanziale stabilizzazione del numero dei beneficiari rispetto a quanto stimato in sede di preventivo e a minori aiuti d'urgenza (-0.7 milioni). La riduzione di spesa è parzialmente attenuata dai maggiori costi derivanti dalla prestazione ponte COVID (+1.8 milioni).

Si registrano inoltre minori contributi legati al settore dell'asilo per 7 milioni di franchi, da ricondurre a un afflusso di persone minore rispetto alle attese (-7 milioni), nonché minori spese connesse alla gestione dei centri collettivi per il primo alloggio (-1.1 milioni).

I contributi agli istituti per invalidi sono superiori di 2.1 milioni di franchi rispetto al preventivo e quelli alle case per anziani di 1.6 milioni di franchi a causa delle spese sostenute dagli enti e dai sevizii finanziati in relazione alla pandemia da Coronavirus.

I contributi per misure di politica sociale e famigliare si riducono 3.4 milioni di franchi nel settore famiglie e giovani e di 1.3 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.

Si riducono di 1.5 milioni di franchi rispetto al preventivo i contributi per attività di sostegno alle famiglie a seguito da una parte alle conseguenze della pandemia e alle minori prestazioni erogate dalle strutture e d'altra parte al ritardo di alcune iniziative nell'ambito della conciliabilità famiglia e lavoro.

I contributi per ospedalizzazioni nel Cantone diminuiscono di 12.7 milioni di franchi rispetto al preventivo attestandosi a 346.3 milioni di franchi, quale conseguenza diretta della pandemia che ha comportato una stabilità dell'attività ospedaliera acuta e nei reparti acuti in linea con l'anno 2020, inferiore a quanto preventivato e grazie allo scioglimento per 5 mio di fr. di parte dell'accantonamento effettuato nel 2020 per fronteggiare maggiori costi e minori introiti legati alla pandemia.

Il contributo cantonale contabilizzato per ospedalizzazioni fuori Cantone nel 2021 è stato di 35.5 milioni di franchi, superiore di 7.9 milioni rispetto al preventivo, in particolare poiché nel 2021 sono state onorate fatture ancora relative al 2020, alcune delle quali d'ingente importo.

Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport

I contributi all'accordo intercantionale universitario aumentano di 2.8 milioni di franchi in conseguenza dell'aumento del numero di studenti. In particolare

sono aumentati gli studenti del gruppo I, scienze umane (+7.9%) e del gruppo II, scienze esatte (+9.1%).

Aumentano poi di 1.2 milioni i contributi per studenti ticinesi iscritti all'USI in ragione della crescita degli stessi.

Si riducono d'altro canto di 1.1 milioni di franchi i contributi per le attività a favore delle aziende formatrici del Fondo per la formazione professionale; in conseguenza di versamenti previsti nel 2021 che saranno versati solo nel 2022.

Dipartimento del territorio

I contributi per agevolazioni tariffali crescono di 3.2 milioni di franchi rispetto al preventivo. Lo scostamento è da ricondurre al fatto che, oltre all'ordinario contributo, si è proceduto alla contabilizzazione del sostegno finanziario Covid-19 versato alle imprese di trasporto in applicazione delle modifiche approvate della Legge federale sul trasporto di viaggiatori (art. 36 LTV). Questo contributo è stato versato unitamente alla Confederazione su presentazione di un dossier di richiesta da parte delle imprese che presentavano ancora un disavanzo per l'anno 2020 dopo lo scioglimento delle riserve.

Si registra una riduzione dei contributi alle imprese di trasporto per 12.8 milioni di franchi rispetto al preventivo, riduzione legata 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 e alla conferma della Confederazione di aumentare la quota a suo carico.

Dipartimento delle finanze e dell'economia

La Confederazione ha sviluppato lo strumento dei casi di rigore per sostenere le imprese attive nei settori più colpiti dalla pandemia, demandandone l'attuazione e il co-finanziamento ai Cantoni (art. 12 legge COVID-19). Con messaggio no. 7948 del 23 dicembre 2020, approvato dal Gran Consiglio il 25 gennaio 2021, è stato quindi definito il programma cantonale. Per l'anno 2021 sono stati contabilizzati e accantonati contributi per casi di rigore per 139.1 milioni di franchi (21.4 milioni nel 2020). Si rileva come a fronte di questa maggior spesa i contributi federali ammontano a 132.5 milioni di franchi (vedi commento a voce 463), per una spesa netta sul 2021 di 6.6 milioni di franchi che ammonta a 28 milioni considerando anche la spesa del 2020.

Si segnala una riduzione di 1.8 milioni di franchi rispetto al preventivo dei contributi straordinari ai disoccupati in quanto l'introduzione dell'IPG corona ha ridotto sensibilmente la richiesta di queste indennità.

Sono poi inferiori di 1.3 milioni di franchi rispetto al preventivo i contributi cantonali per le politiche del mercato del lavoro e di 1.2 milioni di franchi i contributi per i servizi di collocamento delle misure

attive in conseguenza del fatto che il tasso di disoccupazione è aumentato in misura minore rispetto a quanto ipotizzato e che le conseguenze della pandemia non hanno generato le richieste di sussidio preventivate, in particolare per l'assegno di inserimento professionale.

Ricavi fiscali: rispetto al preventivo 2021 i ricavi fiscali crescono di 144.8 milioni di franchi (+7.7%) per i motivi illustrati nello specifico capitolo.

Regalie e concessioni: l'aumento di questa voce di ricavo rispetto al preventivo (+85.6 milioni di franchi, pari al 42.9%) è dovuto soprattutto alla quota sull'utile della Banca nazionale svizzera (BNS). La BNS, considerati gli ottimi risultati registrati nel 2020, ha versato una quota di 6 miliardi di franchi a Confederazione e Cantoni nel 2021. Per il Ticino, l'importo incassato è quindi risultato di 164.4 milioni di franchi, a fronte di un preventivo di 84 milioni. Si rilevano inoltre maggiori entrate per 2.6 milioni relative ai proventi dal prelievo del contributo di formazione del Fondo della formazione professionale, per 2.2 milioni di franchi dei proventi da lotterie e somme sportive del Fondo Sport-Toto Swisslos e di 2 milioni di franchi per le tasse di utilizzazione delle acque in conseguenza dell'aumento dei parametri idrologici (portata utilizzabile) alla base del calcolo del canone d'acqua per il periodo 2020-2024.

D'altro canto si riducono di 1.8 milioni di franchi le entrate da tombole e lotterie e di 0.7 milioni le tasse per le concessioni delle aree di servizio che a causa della pandemia sono state inferiori ai valori preventivati.

Ricavi per tasse: la riduzione di questo gruppo di ricavi rispetto al preventivo 2021 (-10.4 milioni di franchi, pari al -3.9%) è principalmente dovuta alla riduzione delle tasse degli uffici di esecuzione e fallimenti (-6.1 milioni), delle tasse d'ospedalizzazione della Clinica Psichiatrica cantonale (-1.7 milioni), dei recuperi per ospedalizzazioni nel Cantone (-1.5 milioni), delle pene pecuniarie del Ministero pubblico (-1.5 milioni) e delle tasse e i ricavi per formazione dell'Istituto della formazione continua (-1.4 milioni). I rimborsi di contributi di esercizi precedenti di case per anziani e invalidi diminuiscono rispettivamente di 1.2 e 1 milione di franchi.

La pandemia di Coronavirus ha poi avuto, come indicato nell'apposito capitolo, un impatto significativo su alcune voci di ricavo: multe di circolazione (-1.7 milioni), tasse per collaudo veicoli (-1.4 milioni) e tasse scolastiche dei corsi per adulti (-1 milione).

A fronte di queste riduzioni si evidenziano i seguenti aumenti: +2.5 milioni di franchi delle tasse da AET per la produzione di energia, +2.1 milioni di recuperi spese della filiale USTRA, +1.6 di tasse d'iscrizione al registro di commercio, +1.1 milioni di tasse di polizia degli stranieri e +1 milione di recuperi da enti assicurativi.

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

Ricavi diversi: questa voce di ricavo risulta sostanzialmente allineata al preventivo.

A seguito della pandemia si registra una riduzione delle entrate da buoni pasto della refezione statale (-0.8 milioni) e dei ricavi delle mescite scolastiche (-0.7 milioni) come pure dei ricavi da ristorazione del Ristorante Castelgrande (-0.5 milioni). Si riducono poi di 1.3 milioni di franchi i recuperi dei contributi cantonali per le politiche del mercato del lavoro e di 0.6 milioni di franchi le devoluzioni allo Stato di competenza del Tribunale d'appello.

D'altro canto aumentano di 2.1 milioni di franchi le devoluzioni allo Stato di competenza del Ministero pubblico e si registra uno scioglimento di accantonamenti dell'Ufficio stipendi per 0.8 milioni di franchi.

Ricavi finanziari: i ricavi finanziari aumentano rispetto al preventivo 2021 di 7.2 milioni di franchi

(+11.6%). L'aumento è da ricondurre ai dividendi di imprese pubbliche (+2.9 milioni, in particolare provenienti da Banca Stato), agli altri ricavi finanziari, quale conseguenza degli interessi sui prestiti a corto termine (+2.5 milioni) e alle rettifiche di valore intercorse nel 2021 sui beni patrimoniali (+1.3 milioni). Crescono poi di 0.9 milioni l'aggio su emissione prestiti, di 0.8 milioni gli affitti di stabili alla SUPSI, di 0.7 milioni gli interessi lordi su collocamenti a lungo termine e di 0.6 milioni gli utili contabili sulla vendita di beni patrimoniali.

D'altro conto non sono stati incassati i 2 milioni di franchi di interessi sul capitale di dotazione dell'EOC a seguito del fatto che il relativo messaggio non è stato ancora presentato.

Prelievi da fondi e finanziamenti speciali: questa voce di ricavo si riduce rispetto al preventivo di 0.6 milioni di franchi (-16%), a seguito principalmente della diminuzione del prelievo dal Fondo per la formazione professionale (-0.5 milioni di franchi).

Importi in milioni di CHF	C2020	P2021	C2021	Var C21 - P21
460 - Quote di ricavo	218.7	250.4	250.2	-0.1
461 - Rimborsi di enti pubblici	52.8	59.5	49.2	-10.3
462 - Perequazione finanziaria e comp. oneri	123.6	121.3	120.4	-0.9
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	556.9	601.5	716.1	114.5
469 - Altri ricavi da riversare	0.4	0.8	0.2	-0.6
Totale ricavi da trasferimento	952.4	1'033.5	1'136.2	102.7

Ricavi da trasferimento: i ricavi da trasferimento sono superiori di 102.7 milioni di franchi rispetto al preventivo (+9.9%).

La crescita è dovuta principalmente ai contributi di enti pubblici e terzi che crescono di 114.5 milioni di franchi rispetto al preventivo (voce 463, per i dettagli vedi paragrafo successivo).

I rimborsi di enti pubblici (voce 461) sono inferiori di 10.3 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 (-10.2 milioni di franchi).

Si segnala poi un minore ricavo dalla perequazione finanziaria (voce 462, -0.9 milioni di franchi) conseguente principalmente ai minori contributi di perequazione dai Comuni (-1 milione) e alla minore quota sulla perequazione federale delle risorse (-0.8 milioni). D'altra parte si rileva poi una maggior ripresa da Comuni, rispetto a quanto preventivato, sul contributo di livellamento (+1.2 milioni di franchi).

Si riducono poi di 0.6 milioni di franchi gli altri ricavi da riversamenti (voce 469) in conseguenza della riduzione di pari importo della partecipazione alla tassa sul CO2 a causa della diminuzione dell'aliquota di riferimento per il calcolo della redistribuzione.

Le quote di ricavo (voce 460) rimangono sostanzialmente allineate al preventivo (-0,1 milioni di franchi) pur presentando al proprio interno variazioni importanti. La quota sull'imposta preventiva aumenta infatti di 8.8 milioni di franchi rispetto al preventivo ma nel contempo si riduce di 6.9 milioni di franchi la quota sul ricavo IFD dell'anno corrente così come diminuisce di 2 milioni di franchi la partecipazione al dazio federale sui carburanti.

I contributi di enti pubblici e terzi (voce 463) sono superiori di 114.5 milioni di franchi se paragonati al preventivo. Essi rappresentano, dopo le imposte, la seconda più importante fonte di entrate per il Cantone.

L'incremento è causato principalmente dai contributi federali per casi di rigore che ammontano a 132.5 milioni di franchi e dai rimborsi per l'organizzazione dell'emergenza sanitaria (+6.3 milioni). Crescono poi di 5 milioni i contributi federali per prestazioni complementari AI, di 1.6 milioni i contributi comunali per le agevolazioni tariffali e di 0.9 milioni i contributi federali per posti di tirocinio e progetti.

D'altro canto si segnalano minori contributi comunali per assistenza (-4.6 milioni di franchi), alle imprese di trasporto (-3.5 milioni di franchi) e per le assicurazioni sociali (-1.2 milioni), conseguenti alla corrispondente riduzione della spesa. Si riducono poi i contributi federali per le prestazioni complementari AI (-6

milioni di franchi), per la partecipazione al premio assicurazione malattia (-5.7 milioni di franchi), per i siti contaminati (-3.5 milioni di franchi), e per le spese d'esercizio della Scuola cantonale di commercio (-0.7 milioni). Si segnalano inoltre minori ricavi per il finanziamento di misure di politica sociale e familiare per complessivi 4.8 milioni di franchi (-3.5 milioni nel settore famiglie e giovani e -1.3 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.

Ricavi fiscali

Importi in milioni di CHF	C2020	P2021	C2021	Var C21-P21
Imposte anno corrente	981.7	1'007.2	1'078.9	71.7
Sopravvenienze anni precedenti	61.0	47.2	49.6	2.4
Imposte alla fonte	134.0	141.2	130.9	-10.3
Imposte suppletorie e multe	46.3	37.0	36.5	-0.5
Totale imposte persone fisiche	1'223.0	1'232.6	1'295.9	63.3
Imposte anno corrente	261.6	258.9	264.7	5.8
Sopravvenienze anni precedenti	21.1	5.3	12.0	6.7
Supplemento imposta immobiliare	13.5	15.0	15.0	0.0
Totale imposte persone giuridiche	296.2	279.2	291.7	12.5
Imposta sugli utili immobiliari	73.5	75.0	101.1	26.1
Tasse iscrizione al registro fondiario	70.4	66.0	85.6	19.6
Imposta di bollo	34.3	35.0	40.2	5.2
Imposte di successione e donazione	56.0	45.0	61.4	16.4
Tasse sulle case da gioco	8.8	13.5	9.3	-4.2
Imposte compagnie assicurazioni	9.3	9.4	9.5	0.2
Imposte di circolazione e navigazione	138.4	134.4	140.2	5.7
Totale altri ricavi fiscali	390.8	378.3	447.3	69.0
Totale complessivo	1'910.0	1'890.1	2'034.8	144.8

Rispetto ai dati di preventivo le entrate fiscali cantonali segnano un aumento pari a 144.8 milioni di franchi (+7.7%). Eccezion fatta per l'imposta alla fonte (-10.3 milioni), per le tasse sulle case da gioco (-4.2 milioni) e per le imposte suppletorie (-0.5 milioni), tutte le imposte hanno registrato dei risultati superiori alle attese, in particolare per quanto riguarda i gettiti dell'imposta sul reddito e sulla sostanza delle persone fisiche (+71.7 milioni), dell'imposta sugli utili immobiliari (+26.1 milioni), delle tasse d'iscrizione a registro fondiario (+19.6 milioni) e delle imposte di successione e donazione (+16.4 milioni).

Per quanto concerne i gettiti di competenza 2021 delle persone fisiche e giuridiche, la loro valutazione è complessivamente superiore di 77.5 milioni rispetto a quanto previsto al momento dell'allestimento del preventivo. Tale incremento è da ascrivere principalmente al miglioramento della previsione congiunturale per il Cantone relativa al 2020, la quale – rispetto al momento dell'allestimento del preventivo 2021 - è stata corretta al rialzo di 5.2 punti percentuali (cfr. tabella seguente), ma anche – per quanto riguarda le persone fisiche – all'evoluzione positiva delle tassazioni 2020 emesse, le quali registrano un tasso di crescita addirittura positivo (+0.8%).

Stime crescita nominale PIL Ticino	2019	2020	2021
Stime utilizzate per il P2021 (luglio 2020)	1.7%	-8.0%	+5.3%
Stime utilizzate per il C2021 (gennaio 2022)	1.6%	-2.8% ¹	+4.3%
Minor crescita nominale	-0.1 pp	+5.2 pp	-1.0 pp

¹ Precisiamo che, a differenza delle persone giuridiche, per la stima dei gettiti delle persone fisiche per l'anno 2020 non si è fatto riferimento al tasso di crescita del PIL previsto dal BAK (-2.8%), ma si è considerato il tasso di crescita effettivo risultante dalle tassazioni 2020 già emesse, il quale ammonta a fine gennaio 2022 allo 0.8%.

Per quanto attiene alla valutazione dei gettiti degli esercizi precedenti, nell'ambito del presente consuntivo sono state operate rivalutazioni relative ad esercizi precedenti per un totale di 61.6 milioni di franchi (49.6 milioni per le persone fisiche e 12.0 milioni per le persone giuridiche), in rialzo di 9 milioni rispetto a quanto previsto in sede di preventivo. Per maggiori dettagli circa l'evoluzione delle sopra/sottovalenze fiscali, rimandiamo alle relative tabelle allegate al presente messaggio.

Considerando anche queste rivalutazioni, il gettito complessivo delle due principali imposte (di competenza dell'esercizio in esame e degli anni precedenti) risulta dunque superiore di 78.6 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 2021 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.

Questo esercizio ha permesso di constatare che, nonostante la crisi pandemica e le prospettate previsioni congiunturali negative per il 2020, le tassazioni 2020 delle persone fisiche segnano una crescita effettiva positiva che, sulla base dei 210'000 casi già tassati a fine febbraio 2022 (pari all'80% del totale), si attesta allo 0.8%.

A fronte del netto miglioramento del parametro evolutivo relativo al 2020 (+0.8% invece del -8.0% previsto in sede di preventivo 2021), il dato di consuntivo è stato rivisto al rialzo di 71.7 milioni a quota 1'078.9 milioni.

Imposte delle persone giuridiche

Il gettito di competenza 2021 delle persone giuridiche, comprensivo del supplemento dell'imposta immobiliare, è stimato in 279.7 milioni di franchi, ossia 5.8 milioni in più rispetto al dato di preventivo. L'evoluzione positiva dei gettiti delle persone giuridiche nel 2021 è da ricondurre essenzialmente al già menzionato sensibile miglioramento della previsione congiunturale per il Cantone relativa al 2020 (-2.8% invece del -8.0% previsto in sede di preventivo), la quale ha più che compensato gli effetti legati al peggioramento della previsione congiunturale relativa al 2021 (+4.3% invece del +5.3% previsto in sede di preventivo).

Imposte alla fonte

Nonostante nel 2021 il numero di lavoratori frontalieri impiegati in Ticino sia aumentato del 3.7%, raggiungendo la cifra di 74'229 unità, il gettito cantonale dell'imposta alla fonte ha registrato una contrazione sia rispetto al preventivo (-10.3 milioni) sia rispetto al consuntivo 2020 (-3.1 milioni)

attestandosi a 130.9 milioni. Il calo è da ascrivere, come già lo scorso anno, all'evoluzione negativa degli incassi di pertinenza dell'esercizio 2021 riconducibile ancora ad alcune dinamiche legate alla pandemia, quali il ricorso al lavoro ridotto, la mancata attività per i lavoratori interinali o con contratti a ore, i mancati incassi derivanti dall'imposizione degli artisti e dei conferenzieri.

Imposta sugli utili immobiliari

Contro ogni previsione il gettito dell'imposta sugli utili immobiliari ha fatto registrare nel 2021 il terzo miglior risultato di sempre (101.1 milioni), in crescita di 27.6 milioni rispetto al consuntivo 2020 e di 26.1 milioni rispetto al preventivo 2021. Come illustrato nella tabella seguente, l'evoluzione al rialzo del gettito della TUI si spiega per il parallelo incremento dell'utile imponibile tassato (+27.1%) e del numero delle transazioni immobiliari (+11.6%), la cui crescita è almeno in parte da ricondurre anche ad alcune dinamiche legate alla pandemia (quali la chiusura dei negozi e dei centri per il tempo libero durante il lockdown e l'obbligo di telelavoro) che hanno influenzato la domanda d'immobili di proprietà più grandi e di case di vacanza².

² Secondo uno studio recente della Commissione federale dell'abitazione (CFAB) le esperienze fatte durante la crisi sanitaria hanno portato in pochi mesi ad un maggiore interesse per appartamenti più grandi e/o più spazi esterni, ad uno spostamento della domanda di alloggi verso le zone periferiche e rurali, ad una maggiore domanda e incremento dei prezzi delle case di proprietà e ad una maggiore domanda di seconde case.

Evoluzione tassazioni TUI tra il 2020 e il 2021

Durata di proprietà	Esercizio 2020		Esercizio 2021		Differenza		Differenza in %	
	Casi	Utile imponibile	Casi	Utile imponibile	Casi	Utile imponibile	Casi	Utile imponibile
Da 0 fino a 5 anni	2'587	116'814'617	2'746	149'076'676	159	32'262'059	6.1%	27.6%
Da oltre 5 anni fino a 10 anni	802	92'343'544	795	105'485'780	-7	13'142'236	-0.9%	14.2%
Da oltre 10 anni fino a 20 anni	929	171'559'037	1'114	231'442'987	185	59'883'950	19.9%	34.9%
Da oltre 20 anni fino a 30 anni	512	89'248'733	566	191'102'508	54	101'853'775	10.5%	114.1%
Da oltre 30 anni	2'218	674'596'599	2'644	778'026'902	426	103'430'303	19.2%	15.3%
Totale	7'048	1'144'562'530	7'865	1'455'134'853	817	310'572'323	11.6%	27.1%

Imposte di successione e donazione

Nel 2021 le imposte di successione e donazione hanno registrato dei risultati superiori alle attese. A fronte di un gettito preventivato di 45.0 milioni, le imposte notificate nel 2021 ammontano infatti a 61.4 milioni di franchi, secondo miglior risultato degli ultimi 10 anni dopo la cifra punta massima fatta registrare nel 2012 (64.9 milioni). La maggiore entrata è riconducibile in

larga misura ad un numero ridotto di tassazioni particolarmente importanti dal profilo del patrimonio soggetto a imposizione (più di 1/3 del gettito complessivo è corrisposto da soli 10 casi) ma anche all'importante aumento dei casi imponibili (+50% circa rispetto al recente passato).

Stratificazione delle imposte di successione e donazione notificate nel 2019-2021

Imposta notificata (in fr.)	2019				2020				2021			
	Casi	Imposta dovuta		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	4	7.6	22.3%	9	26.2	46.8%	10	21.5	35.1%			
Da 500'000 a 999'999	12	7.7	22.3%	16	10.5	18.8%	16	6.7	10.8%			
Da 100'000 a 499'999	53	12.0	35.0%	53	11.5	20.5%	85	17.1	28.0%			
Meno di 100'000	573	7.0	20.3%	556	7.8	13.9%	821	16.0	26.0%			
TOTALE	642	34.2	100.0%	634	56.0	100.0%	932	61.4	100%			

Imposte suppletorie e multe

Nel 2021 le imposte suppletorie e le multe tributarie hanno generato introiti per 36.5 milioni di franchi, essenzialmente in linea (-0.5 milioni) con il dato di preventivo, ma in flessione di 9.8 milioni rispetto allo scorso esercizio. L'evoluzione al ribasso del gettito di questo particolare tributo rispetto al consuntivo 2020 è da collegare al calo del ricorso alle autodenunce esenti da pena da parte dei contribuenti con averi non dichiarati.

A titolo informativo segnaliamo che dal 2010 (anno in cui è stata introdotta la mini amnistia fiscale federale) ad oggi sono stati 11'794 i contribuenti che hanno deciso di regolarizzare la propria posizione con l'autorità fiscale denunciandosi spontaneamente. Ciò ha permesso di far riemergere 10.3 miliardi di franchi di capitali che sono poi stati assoggettati alle imposte ordinarie, generando così maggiori entrate ricorrenti sul fronte dell'imposta sul reddito e sulla sostanza delle persone fisiche.

Evoluzione autodenunce dal 2010 al 2021

	Numero di casi	Sostanza riemessa (in milioni di 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
2020	941	508
2021	1'544	575
Totale	11'794	10'277

Imposta di bollo

Nel 2021 l'imposta di bollo, nelle sue varie forme, ha generato introiti per complessivi 40.2 milioni, in aumento di 5.2 milioni rispetto al dato di preventivo e di 5.9 milioni rispetto a quanto registrato lo scorso anno. L'evoluzione positiva del gettito del bollo cantonale è interamente da attribuire ai maggiori introiti conseguiti dall'imposta sugli atti notarili (+6.2 milioni), i quali hanno completamente compensato i minori introiti registrati sul fronte dei documenti bancari (-0.4 milioni) e dell'imposta globale sui contratti (-0.3 milioni).

Imposte di circolazione e navigazione

L'aumento delle entrate rispetto al valore di preventivo è da ricondurre principalmente ai ricavi delle imposte di circolazione delle automobili (+4.4 milioni di franchi). Ricordiamo che l'importo a preventivo (102.1 milioni) è stato inserito considerando la nuova formula di calcolo proposta nel messaggio no. 7670 del 12 giugno 2019, ancora al vaglio del Parlamento. Si segnalano inoltre maggiori entrate relative alle imposte su altri autoveicoli leggeri (+1.2 milioni) dovute al numero e alla tipologia dei veicoli immatricolati nel corso del 2021.

Tasse iscrizione al registro fondiario

Le entrate relative alle tasse di iscrizione a registro fondiario si sono attestate nel Consuntivo 2021 a 85.6 milioni di franchi (+19.6 milioni di franchi rispetto al Preventivo). Il dato in questione si configura quale tendenza straordinaria legata all'andamento congiunturale del mercato immobiliare, derivante da molteplici quanto variegati fattori che risultano complessi da identificare in relazione alla loro natura e alla loro stabilità (cfr. ad esempio operazioni immobiliari di rilevanza significativa, aumento di richiesta di abitazioni di vacanza, impatto degli interessi negativi e bassi tassi ipotecari, ecc.). In quest'ottica, gli effetti di tale tendenza saranno da verificare già nel Consuntivo 2022 e con riferimento agli eventuali effetti a medio-termine del periodo pandemico sull'economia fondiaria.

Tasse sulle case da gioco

La diminuzione di -4.2 milioni di franchi dei ricavi rispetto al preventivo è da ricondurre interamente alla pandemia di COVID-19 e alle relative chiusure delle case da gioco che hanno comportato una inevitabile diminuzione delle attività e dei relativi incassi.

GETTITI DI COMPETENZA DELLE PERSONE FISICHE +/- RIVALUTAZIONI

Stato al 31.12.2021														
PERSONE FISICHE	Riv.	prec.	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Gettito iniziale a consuntivo (mio fr)			785	822	850	862	900	911	930	995	1'041	1'063	982	1'079
Rivalutazioni contabilizzate nel 2010: 1 mio	1	1												
Rivalutazioni contabilizzate nel 2011: 52 mio	52	37	15											
Rivalutazioni contabilizzate nel 2012: 46.5 mio	46	35	11											
Rivalutazioni contabilizzate nel 2013: 32.9 mio	33	24	9											
<i>Restatement I.I.2014: 100 mio</i>	100	100												
Rivalutazioni contabilizzate nel 2014: 23 mio	23	13	7	3										
Rivalutazioni contabilizzate nel 2015: 6 mio	6	2	4											
Rivalutazioni contabilizzate nel 2016: 13 mio	13		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 mio	54	-1	-3	2	5	27	21	3						
Rivalutazioni contabilizzate nel 2020: 61 mio	61	-1		2	4	2	14	20	20					
Rivalutazioni contabilizzate nel 2021: 49 mio	49				3	8	23	8	7					
Gettito rivalutato a consuntivo	497	209	838	842	867	915	965	954	967	995	1'041	1'063	982	1'079

GETTITI DI COMPETENZA DELLE PERSONE GIURIDICHE +/- RIVALUTAZIONI

Stato al 31.12.2021														
PERSONE GIURIDICHE	Riv.	Prec.	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Gettito iniziale a consuntivo (mio fr)			322	320	321	321	341	320	330	335	335	294	275	280
Rivalutazioni contabilizzate nel 2010: 40 mio	40	40												
Rivalutazioni contabilizzate nel 2011: 26 mio	26	26												
Rivalutazioni contabilizzate nel 2012: 10 mio	10	20	-10											
Rivalutazioni contabilizzate nel 2013: 1.3 mio	1	11		-10										
<i>Restatement I.I.2014: 8 mio</i>	8	8												
Rivalutazioni contabilizzate nel 2014: 8 mio	8	11	-3	-2	2									
Rivalutazioni contabilizzate nel 2015: 0 mio	0	9	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							
Rivalutazioni contabilizzate nel 2020: 21 mio	21				1	5	9	6						
Rivalutazioni contabilizzate nel 2021: 12 mio	12	1			1	5	4	1						
Gettito rivalutato a consuntivo	182	127	313	310	348	353	349	327	330	335	335	294	275	280

Conto degli investimenti

Importi in milioni di CHF	C2020	P2021	C2021	Var C21-P21
CONTO INVESTIMENTI				
50 - Investimenti materiali	159.9	195.8	171.9	-23.8
51 - Investimenti per conto di terzi	0.0	0.0	0.0	0.0
54 - Prestiti	5.1	4.6	5.1	0.6
55 - Partecipazioni e capitali sociali	20.0	0.0	0.0	0.0
56 - Contributi per investimenti di terzi	147.1	157.9	162.9	5.0
57 - Rversamento contributi per investimenti	38.8	48.9	44.7	-4.2
Uscite ordinarie per investimenti	370.9	407.1	384.7	-22.4
60 - Trasf. di inv. materiali nei beni patrimoniali	0.2	0.2	1.3	1.1
61 - Rimborso investimenti per conto di terzi	0.0	0.0	0.0	0.0
63 - Contributi per investimenti propri	56.5	71.8	63.3	-8.5
64 - Rimborso di prestiti	10.1	9.1	9.3	0.3
66 - Rimborso contributi per investimenti di terzi	13.5	18.6	11.0	-7.6
67 - Contributi per investimenti da riversare	38.8	48.9	44.7	-4.2
Entrate ordinarie per investimenti	119.1	148.7	129.7	-18.9
Investimenti netti ordinari	251.8	258.5	255.0	-3.5
58 - Investimenti straordinari	-	-	-	-
68 - Entrate straordinarie per investimenti	-	-	-	-
Investimenti netti straordinari	-	-	-	-
Investimenti netti d'esercizio	251.8	258.5	255.0	-3.5

Gli investimenti lordi realizzati nel 2021 ammontano a 384.7 milioni di franchi e risultano inferiori di 22.4 milioni di franchi (pari al -5.5%) rispetto al preventivo.

Le entrate per investimenti ammontano a 129.7 milioni di franchi e sono inferiori di 18.9 milioni di franchi (pari al -12.7%) rispetto all'ipotesi di preventivo.

Gli investimenti netti realizzati nel 2021 ammontano a 255 milioni di franchi e sono inferiori di 3.5 milioni di franchi (pari al -1.3%) rispetto all'ipotesi di preventivo.

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

- minori investimenti materiali per complessivi 23.8 milioni di franchi, in particolare dovuti al differimento delle decisioni concernenti l'acquisto di stabili e alla procedura decisionale concernente l'approvazione del credito per la manutenzione programmata, che si è protratta più a lungo rispetto a quanto previsto;
- maggiori contributi per investimenti di terzi per 5 milioni di franchi, in particolare riguardanti i settori degli incentivi PEC, delle università, degli istituti per anziani, delle opere di arginatura e dell'approvvigionamento idrico.

Per quanto concerne le entrate per investimenti, le variazioni più importanti tra consuntivo e preventivo,

fatta astrazione dei contributi per investimenti da riversare la cui riduzione è controbilanciata da una corrispondente riduzione del riversamento di contributi (-4.2 milioni, voce 57), riguardano i contributi per investimenti propri (-8.5 milioni) a seguito della riduzione dei contributi federali per la costruzione di stabili, per il risanamento di siti contaminati e per la valorizzazione del patrimonio naturale e dei contributi comunali per la costruzione di strade cantonali e il sistema ferroviario regionale e della diminuzione dei rimborsi di contributi per investimenti di terzi (-7.6 milioni), in conseguenza soprattutto dei minori prelievi dalle varie riserve dei fondi.

La tabella che segue indica il confronto fra Consuntivo e Preventivo 2021 degli oneri cantonali lordi e netti per investimenti.

Confronto investimenti lordi e netti

Importi in milioni di CHF

	Investimenti lordi			Investimenti netti		
	P21	C21	Var.	P21	C21	Var.
1 - Amministrazione	34.4	11.1	-23.2	34.4	10.0	-24.4
11 - Amministrazione generale	34.4	11.1	-23.2	34.4	10.0	-24.4
2 - Sicurezza pubblica	13.9	8.9	-5.0	9.4	7.3	-2.1
21 - Polizia	6.4	3.4	-3.0	6.4	3.3	-3.0
22 - Giustizia	0.5	0.6	0.1	0.5	0.6	0.1
23 - Pompieri	2.1	1.0	-1.1	-	-	-
24 - Militare e PC	4.9	3.9	-1.0	2.5	3.4	0.9
3 - Salute pubblica e azione sociale	16.1	14.0	-2.1	16.1	14.0	-2.1
31 - Ospedali e altre istituzioni sanitarie	1.8	0.9	-0.9	1.8	0.9	-0.9
32 - Istituti di reintegrazione	6.5	1.2	-5.3	6.5	1.2	-5.3
33 - Istituti per anziani	7.4	11.5	4.1	7.4	11.5	4.1
34 - Istituti e colonie per bambini	0.4	0.4	0.0	0.4	0.4	0.0
4 - Insegnamento	38.8	44.3	5.5	27.8	38.1	10.3
42 - Scuole medie e medio superiori	21.0	20.3	-0.8	16.2	20.3	4.0
43 - Formazione professionale	1.7	2.0	0.3	1.5	1.8	0.4
44 - Cultura e tempo libero	6.3	6.9	0.6	0.2	0.8	0.6
45 - Università	9.9	15.2	5.3	9.9	15.2	5.3
5 - Ambiente e paesaggio	119.8	127.4	7.6	69.8	70.2	0.4
51 - Protezione del territorio	11.6	7.4	-4.2	9.9	7.4	-2.6
52 - Ambiente ed energia	73.0	88.1	15.1	34.9	37.2	2.3
53 - Raccolta ed eliminazioni rifiuti	3.1	1.7	-1.3	-0.6	1.7	2.3
54 - Economia delle acque	7.9	9.6	1.7	4.1	5.9	1.8
55 - Economia forestale	16.0	14.5	-1.5	13.6	12.1	-1.5
56 - Economia fondiaria e agricoltura	8.2	6.0	-2.2	7.9	5.9	-2.0
6 - Mobilità	121.0	132.2	11.1	77.3	97.2	19.8
62 - Strade cantonali	94.7	103.3	8.6	60.2	70.1	9.9
63 - Trasporti	26.3	28.9	2.6	17.1	27.1	10.0
7 - Economia e alloggio	26.8	20.8	-6.0	19.2	15.6	-3.6
71 - Sviluppo economico	26.8	20.7	-6.1	19.2	15.5	-3.6
72 - Alloggi	-	0.1	0.1	-	0.0	0.0
8 - Capitali di dotazione e diversi	9.0	5.4	-3.6	4.5	2.7	-1.8
A - Rivers. contributi per investimenti	27.4	20.6	-6.8	-	-	-
Totale investimenti	407.1	384.7	-22.4	258.5	255.0	-3.5

Di seguito si commentano gli scostamenti principali nei vari settori del Piano finanziario degli investimenti (in parentesi lo scostamento tra consuntivo e preventivo 2021).

11 - Amministrazione generale (-24.4 milioni di franchi)

Sezione della logistica

Nel corso del 2021, per i progetti del settore 11 di competenza della Sezione della logistica, sono stati realizzati investimenti, al netto, per 7.7 milioni di franchi a fronte di un preventivo di 31.3 milioni di franchi. Nel preventivo 2021 era previsto un versamento di 10 milioni di franchi quale acconto sull'acquisto dell'edificio ex Banca del Gottardo di proprietà di EFG Bank SA. L'allungamento dell'esame

parlamentare del messaggio per l'acquisto dell'edificio non ha permesso di confermare il versamento.

Rileviamo inoltre che il credito quadro per la manutenzione programmata relativo al periodo 2020-2027 è stato approvato dal Parlamento soltanto nel mese di gennaio del 2021. Questo ha comportato un differimento dei termini rispetto a quanto previsto al momento della presentazione del messaggio sul preventivo 2021 e una minore spesa di 14 milioni di franchi. Sono state pertanto riviste le priorità e l'assegnazione di risorse per procedere più celermente con i vari cantieri legati al vecchio credito quadro di manutenzione programmata MP2 per il quale sono stati spesi ca. 2.6 milioni di franchi (+1.3 milioni di franchi rispetto a quanto preventivato).

Centro sistemi informativi

Evoluzione sistema GIPE (-0.4 milioni di franchi)

I tempi di approvazione della nuova legge edilizia sono stati più lunghi del previsto per cui la spesa è stata posticipata. Ad oggi si può ipotizzare la fine del progetto per inizio 2024.

21 - Polizia (-3 milioni di franchi)

Sono stati registrati minori costi (-3.35 milioni di franchi) inerenti all'opera WEP 2030 (passaggio della rete radio Polycom alla tecnologia IP) in quanto il pagamento dell'anticipo delle relative componenti tecniche delle stazioni di base Polycom, in accordo con il fornitore, è stato posticipato al 2022.

Per l'opera Rete radio cantonale di sicurezza (rete Polycom) sono stati incassati + 0.04 milioni di franchi quale contributo dalla Confederazione per l'acquisto dell'infrastruttura hardware e software necessaria alla manutenzione degli impianti presenti nelle gallerie di base del Gottardo e del Monte Ceneri e sono state registrate maggiori spese per + 0.11 milioni di franchi per la configurazione e la parametrizzazione dell'applicativo per il monitoraggio e la gestione degli allarmi della rete stessa.

In ambito logistico sono stati registrati globalmente maggiori costi per +0.95 milioni di franchi relativi ai lavori di ripristino e sistemazione delle sedi di Polizia di Chiasso e Mendrisio (+0.35 milioni di franchi), al pagamento delle ultime opere inerenti agli adattamenti del Palazzo di giustizia di Lugano e ai lavori riguardanti il Centro di controllo dei veicoli pesanti di Giornico (rispettivamente per +0.085 e per +0.045 milioni di franchi), per il saldo dei lavori di pavimentazione del Comparto ex-arsenale di Bellinzona e l'insediamento del 144 presso lo stabile CECAL (+0.46 milioni di franchi). Le minori spese di -0.71 milioni di franchi sono costi posticipati al 2022 in quanto si riferiscono tutte al saldo di fatture non ancora pervenute. In particolare si tratta di -0.55 milioni di franchi per il Centro Pronto Intervento (CPI) di Mendrisio, -0.09 milioni di franchi per la realizzazione della sede dei servizi di Polizia amministrativa a Giubiasco, -0.04 milioni di franchi relativi alla sede di Polizia di Biasca e -0.03 milioni di franchi per la riorganizzazione dello stabile A sito presso il sedime dell'ex-arsenale.

In ambito informatico il consuntivo globale è pressoché in linea con il preventivo.

22 - Giustizia (+0.1 milioni di franchi)

Il consuntivo 2021 del settore è in linea con il preventivo, attestandosi a quota 0.55 milioni di franchi. Le spese sostenute nel corso dell'anno riguardano in particolare gli interventi presso le Strutture carcerarie cantonali e la ristrutturazione del Pretorio di Bellinzona, senza evidenziare particolari scostamenti.

24 - Militare (+0.9 milioni di franchi)

Il consuntivo 2021 del settore risulta leggermente maggiore rispetto al preventivo. La differenza è da attribuire in particolare al minor prelievo contabilizzato nel fondo dei contributi sostitutivi (1.45 milioni) per la costruzione di rifugi pubblici come pure ad un maggior contributo per la loro edificazione (0.21 milioni) oltre al differimento al 2022 del versamento da effettuare alla Sezione logistica per la realizzazione della struttura protetta di Cadenazzo (0.4 milioni) per la quale si segnalano tra l'altro maggiori costi per la riorganizzazione degli spazi (0.28 milioni). La spesa prevista per la nuova struttura d'esercizio della PCi di Rivera (0.25 milioni) è stata anticipata al 2021, per contro sono state rinviate quelle relative alla struttura protetta della protezione della popolazione a Rivera (-0.58 milioni), e al progetto di stand di tiro del Monteceneri (-1.1 milioni), oltre ad alcuni progetti di miglioria di poligoni di tiro (-0.18 milioni).

31 - Ospedali e altre istituzioni sanitarie (-0.9 milioni di franchi)

Il consuntivo 2021 del settore chiude con una spesa inferiore rispetto al preventivo pari a 0.9 milioni di franchi al netto. Nel comparto dell'OSC l'inizio dei lavori di ristrutturazione dello stabile Mottino sono stati posticipati a gennaio 2022. La giuria del concorso per la progettazione della Nuova mensa e piazza ha redatto il suo rapporto finale a dicembre 2021 e il progetto vincitore sarà presentato alla popolazione a maggio 2022. Nel corso del 2021 è stato stanziato il credito per la realizzazione delle opere di adeguamento dell'accesso, delle alberature e altre opere di miglioria del parcheggio esistente in zona Verbena nell'ambito della nuova pista ciclopedonale lungo la strada cantonale. Sono continuate le valutazioni e le programmazioni per la ristrutturazione dello stabile Villa Ortensia che inizierà una volta terminati i lavori al Mottino. A livello di lavori manutentivi è continuata l'analisi degli interventi necessari per la lavanderia. Sono previsti altri interventi di manutenzione per migliorare l'efficienza energetica di alcuni stabili come pure il raffrescamento nei reparti della CPC e nelle case del CARL.

32 - Istituti di reintegrazione (-5.3 milioni di franchi)

Il minor consumo rispetto al preventivo è dovuto al fatto che numerosi progetti di grande e media entità sono stati avviati ma non hanno ancora espletato i loro effetti in materia di versamento di acconti o liquidazione (l'importo 2021 corrisponde quasi interamente ai lavori di ampliamento dell'Istituto Miralago a Brissago).

33 - Istituti per anziani (+4.1 milioni di franchi)

La spesa per gli investimenti del settore si assesta a 11.5 milioni di franchi, superando la stima di preventivo di 4.1 milioni. Questa differenza è determinata essenzialmente dalle seguenti voci di investimento:

- la liquidazione dell'investimento per la realizzazione della nuova casa per anziani di Bellinzona (1.8 milioni), già attesa per il 2020, ma che per degli aspetti amministrativi si è protratta al 2021;
- una richiesta di acconto intermedio per la realizzazione della nuova Casa per anziani di Losone (4.6 milioni), per la quale la committenza ha richiesto un versamento prima della liquidazione finale (apertura prevista nel 2022);
- un acconto per l'ampliamento della Casa per anziani Divina Provvidenza di Gordevio (1.2 milioni), di cui è prevista l'inaugurazione nel 2022.

Ulteriori esborsi non previsti, ma di minor entità, sono stati quelli per la liquidazione dell'investimento della Casa per anziani Caccia-Rusca di Morcote (0.5 milioni) e la liquidazione della nuova Casa per anziani Domus Hyperion annessa alla Casa per anziani Tusculum di Arogno (0.6 milioni).

Rispetto al programma dei versamenti previsto a preventivo, si è concretizzato l'acconto per la realizzazione della nuova Casa per anziani di Coldrerio (2.1 milioni) e non è ancora stato possibile effettuare il versamento dell'ampliamento della Casa per anziani Stella Maris di Bedano di 2.6 milioni.

34 - Istituti colonie per bambini (+0.03 milioni di franchi)

La leggera maggior spesa è dovuta al ritardo nell'esecuzione di alcuni progetti nel campo dei nidi dell'infanzia che sono stati posticipati dal 2020 al 2021 a causa della pandemia. Le misure di contenimento della diffusione del COVID-19 nel 2020 hanno infatti ritardato l'esecuzione di alcuni lavori. Nel settore della protezione dei minorenni va tuttavia segnalato che vi sono stati dei ritardi nell'esecuzione di alcuni progetti, che di fatto si sono comunque concretizzati nel 2021 ma che verranno sussidiati nei prossimi esercizi.

42 - Scuole medie e medio superiori (+4.0 milioni di franchi)

La spesa per investimenti netti a consuntivo 2021 è superiore ai valori di preventivo per un importo pari a 4.02 milioni di franchi. Ciò è dovuto principalmente al mancato incasso inserito a preventivo per 4.8 milioni di franchi dei contributi federali per l'ampliamento della Scuola cantonale di commercio dovuto al posticipo della chiusura del progetto nel 2022, compensato parzialmente delle minori spese sostenute (-2.4 milioni di franchi), al processo di attribuzione dei mandati per gli investimenti legati alle attrezzature sportive delle scuole (+0.98 milioni di franchi) e alle differenti tempistiche d'implementazione, rispetto a quanto a suo tempo pianificato, del progetto Masterplan informatica scuole (+0.54 milioni di franchi). Si segnala inoltre che nel 2020 si è registrato

un rallentamento di diverse opere in corso a causa della pandemia e i lavori sono stati di conseguenza posticipati al 2021.

43 - Formazione professionale (+0.4 milioni di franchi)

Non ci sono scostamenti significati da segnalare, il valore di consuntivo è praticamente allineato a quello di preventivo.

44 - Cultura e tempo libero (+0.6 milioni di franchi)

Non ci sono scostamenti significati da segnalare, il valore di consuntivo è praticamente allineato a quello di preventivo.

45 - Università (+5.3 milioni di franchi)

L'attività di cantiere dei campus universitari, dopo aver subito nel 2020 un rallentamento a causa delle misure restrittive dovute alla diffusione del COVID-19, ha ripreso a pieno regime arrivando alla conclusione e alla piena attività del campus USI – SUPSI Lugano Viganello e del campus SUPSI Mendrisio stazione. Ciò ha portato a contributi per investimenti nei due campus per 6.8 milioni di franchi (+ 0.25 milioni rispetto a quanto preventivato per l'anno).

Anche per il campus Accademia Mendrisio si segnala la ripresa dei lavori, dopo un fermo dovuto anche a un ricorso, per il rifacimento degli stabili Turconi 1 e Turconi 2, cosa che ha comportato la richiesta di contributi cantonali per 4.5 milioni di franchi.

Inoltre anche lo stabile IRB-IOR a Bellinzona ha potuto essere concluso e inaugurato a novembre 2021, con la richiesta di contributi per 3.67 milioni di franchi (+ 0.57 milioni rispetto al preventivo 2021).

51 - Protezione del territorio (-2.6 milioni di franchi)

Il consuntivo 2021 presenta una minor spesa dovuta ad un rallentamento generale di diversi progetti nel campo della pianificazione del territorio e, soprattutto, della protezione della natura. Quest'ultimo settore ha ancora risentito nel 2021 gli effetti del blocco dell'anno precedente dovuto alla pandemia: gli investimenti per l'attuazione del Piano d'azione per la biodiversità sono in forte ripresa, ma non ancora a regime. Pure rallentati sono l'attuazione dei piani d'utilizzazione cantonale del Parco del Piano di Magadino e del Monte Generoso. Le uscite nel settore dei beni culturali sono state per contro stabili e simili a quelle degli scorsi anni.

52 - Ambiente ed energia (+2.3 milioni di franchi)

Il consuntivo 2021 del settore ha registrato un onere netto superiore di 2.3 milioni di franchi rispetto al preventivo.

Smaltimento acque e approvvigionamento idrico

Per quanto riguarda i sussidi per lo smaltimento delle acque si sono registrate minori uscite per le opere comunali (1.86 milioni), così come per le opere consortili (1.22 milioni).

Un maggior investimento di lieve entità (0.06 milioni) è stato anche dovuto ai sussidi ai Comuni e ai Consorzi per l'allestimento dei Piani generali di smaltimento delle acque (PGS).

Il settore dell'approvvigionamento idrico ha fatto registrare maggiori uscite (1.87 milioni).

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

Energia

A consuntivo si registrano sia maggiori entrate (11.34 milioni) dei contributi federali per gli incentivi PEC per l'efficienza energetica e le energie rinnovabili, sia maggiori uscite (9.37 milioni) per gli incentivi energetici erogati. Risulta difficoltoso prevedere il numero di istanze annue da parte delle imprese e dei privati, considerando lo scostamento temporale fra la concessione ed il versamento.

Mobilità elettrica

Il programma d'incentivi per la mobilità elettrica registra una maggiore uscita (0.67 milioni) rispetto a quanto preventivato.

Acquisto apparecchiature

La minor spesa (1.75 milioni) è principalmente dovuta al ritardo dell'acquisto di attrezzature e materiali antinquinamento per i corpi pompieri.

Rumori

Rispetto al preventivo si registrano maggiori uscite (8.76 milioni) per i lavori di posa di asfalto fonoassorbente, sia maggiori entrate del contributo federale (1.75 milioni).

Lotta alle neofite

Una minor uscita (0.74 milioni) è dovuta a delle spese inferiori per la lotta alle neofite invasive.

Progetti vari

Un'ulteriore esigua maggiore uscita (0.15 milioni) si riferisce a vari progetti minori attribuiti al settore (Interreg Simile, Stabile funzionale Gudo).

Fondo energie rinnovabili

Per il FER le differenze sono principalmente dovute a un minor utilizzo dei contributi per i piccoli impianti fotovoltaici utilizzati dalle economie private, istituzioni private e pubbliche (0.44 milioni). Il fondo è comunque pareggiato, quindi l'investimento netto risulta zero.

53 - Raccolta ed eliminazione rifiuti (+2.3 milioni di franchi)

Il consuntivo 2021 del settore ha registrato un onere netto superiore di 2.33 milioni di franchi rispetto al preventivo.

Per i siti contaminati, la prevista entrata di 3.50 milioni di franchi derivante dal recupero da privati o dalla Confederazione 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.

Minori uscite per 0.87 milioni di franchi sono registrate per l'avvio e la gestione in proprio della discarica di Stabio, ancora lievi minori uscite per 0.11 milioni di franchi legati ai progetti Interreg, e per 0.23 milioni di franchi per gli studi pianificatori.

54 - Economia delle acque (+1.8 milioni di franchi)

L'esercizio 2021 è terminato con una maggior spesa di 1.82 milioni di franchi. Tale scarto è da ricondurre principalmente a maggiori uscite per opere di premunizione (+3.01 milioni), nel cui capitolo si inseriscono le opere di ripristino a seguito degli eventi alluvionali 2020 e 2021. Per contro vi è una minor spesa per progetti di rivitalizzazione (-0.65 milioni) e per dati di base (-0.58 milioni). Le entrate da parte della Confederazione (+0.07 milioni) corrispondono alle previsioni.

In virtù degli eventi alluvionali 2020 e 2021 è stata accordata un'entrata straordinaria di 1.0 milione di franchi da parte della Confederazione nell'ambito degli accordi programmatici. Il versamento avverrà nell'anno contabile 2022.

Le opere di premunizione e i progetti combinati includono in particolare il Vedeggio, lotti di seconda fase, l'arginatura del fiume Ticino a Faido Lavorgo, la conclusione dei lavori sul canale Tassino a Lugano e la manutenzione straordinaria dell'impianto di regolazione del lago di Lugano a Ponte Tresa. I lavori di Maggia a Riveo-Visletto, premunizione zona cave, verranno avviati nel 2022 a seguito di approfondimenti tecnici e indagini del terreno che ne ritardano l'avvio. Anche la Tresa, rampe di stabilizzazione a Madonna del Piano, progetto Interreg in collaborazione con AIPo, Ente italiano di riferimento, ha subito ritardi e andrà in realizzazione a partire dal 2022. Per la rivitalizzazione, la realizzazione della prima tappa di sistemazione del Ticino a Bellinzona, zona Torretta e la messa a cielo aperto del Bella Cima a Stabio in collaborazione con il CMAMM e l'USTRA sono stati conclusi con successo; è invece stato rimandato al 2022 l'avvio di Ticino Alta Leventina, Airolo-Stalvedro in collaborazione con il CMAL nell'ambito del progetto Ritom SA.

55 - Economia forestale (-1.5 milioni di franchi)

Il consuntivo netto 2021 di 14.5 milioni di franchi risulta essere inferiore di 1.5 milioni rispetto al preventivo. Nella posizione "Bosco di protezione" la minore spesa di 1.9 milioni è da imputare a ritardi sia

nell'esecuzione degli interventi per la cura del bosco di protezione che per le opere stradali e di lotta contro gli incendi di bosco. Per le premunizioni e la biodiversità i consuntivi sono in linea con il preventivo. Nella posizione "Gestione del bosco" il consuntivo risulta essere superiore di 0.2 milioni a seguito della realizzazione di piantagioni sperimentali di specie arboree a prova di futuro non previste inizialmente.

56 - Economia fondiaria e agricoltura (-2 milioni di franchi)

Edilizia rurale e alpestre (- 1.5 milioni di franchi)

Il consuntivo è inferiore al preventivo 2021 di 1.5 milioni di franchi poiché alcuni progetti, la cui conclusione era prevista nel 2021, hanno subito dei ritardi.

Contributi per opere di sistemazione Strade agricole (+ 1.0 milioni di franchi)

Il consuntivo è superiore al preventivo 2021 di 1.0 milioni di franchi, in quanto si è reso necessario intervenire tempestivamente con lo stanziamento di aiuti per risanare strade danneggiate da eventi alluvionali.

Contributi per i progetti di sviluppo regionale (- 1.9 milioni di franchi)

Il consuntivo è inferiore al preventivo 2021 di 1.9 milioni di franchi poiché un progetto di sviluppo regionale, la cui realizzazione era stata pianificata già nel 2020 e poi posticipata nel 2021, ha subito di nuovo ritardi a causa di approfondimenti richiesti da parte dell'Ufficio federale dell'agricoltura.

Contributi per opere di raggruppamento terreni (- 0.2 milioni di franchi)

A causa di un ricorso pendente nell'ambito della procedura di raggruppamento di Sala Capriasca e Chironico, non è stato possibile pubblicare il piano definitivo di finanziamento e pertanto non si è potuto versare il conguaglio previsto nel 2021.

62 - Strade cantonali (+9.9 milioni di franchi)

La maggior spesa a consuntivo 2021 è legata alla conservazione del patrimonio stradale, il cui impegno è risultato maggiore al previsto. Nella sistemazione stradale si è confermato un elevato impegno nella progettazione, che ha portato all'approvazione di alcuni crediti anche nel 2021. 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 è stato pubblicato il bando di concorso per la progettazione della tappa prioritaria della Rete tram-treno; per la circonvallazione Agno-Bioggio è iniziata la progettazione definitiva del nuovo tracciato deciso nel 2020. A Lugano sono iniziate le prime opere del modulo stradale alla Stazione in particolare il cantiere del nuovo Sottopasso pedonale di Besso.

Sono pure proseguite le realizzazioni dei percorsi ciclabili nel comprensorio, in particolare è stato completato tutto il percorso tra Cadro e Pregassona rispettivamente il percorso lungo la Piodella in territorio di Muzzano.

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 si è conclusa la realizzazione del nodo intermodale della stazione di Mendrisio così come la realizzazione di ulteriori tratti di itinerari ciclabili, per quelle di terza generazione continuano le progettazioni.

Nel Bellinzonese, sono proseguite le opere del programma d'agglomerato di seconda e terza generazione. Per il Semisvincolo di Bellinzona sono stati pubblicati i primi appalti, sia da parte Cantonale sia da parte della Confederazione, in vista dell'inizio lavori avvenuto nel gennaio 2022; sempre in questo ambito, sono in corso i lavori per la Nuova passerella ciclopedonale alla Torretta.

Nel Locarnese sono proseguite le progettazioni e le realizzazioni delle opere del programma d'agglomerato di seconda e terza generazione, si segnalano tra gli altri i percorsi ciclopedonali a Magadino e il completamento dei percorsi in Valle Maggia. Prosegue inoltre la progettazione di massima della galleria di Moscia.

È inoltre in corso l'importante cantiere per il risanamento della pavimentazione della strada cantonale del Passo del Monte Ceneri.

Nelle Tre Valli, sono in fase di progettazione e di allestimento delle richieste di credito, la sistemazione delle opere stradali di accesso all'area multiservizi a Bodio/Giornico (svincolo), il collegamento ciclabile Bodio-Personico e il Nodo intermodale alla stazione FFS di Biasca.

Come osservato in entrata, il 2021 è stato particolarmente impegnativo per la conservazione stradale, in particolare la pavimentazione ha dovuto adattare tempi, modi ed estensione degli interventi in combinazione con le concomitanti opere del risanamento fonico mediante la posa dell'asfalto fonoassorbente, anch'esso curato per gli aspetti realizzativi dalla Divisione delle costruzioni. I diversi cantieri per la realizzazione del risanamento fonico, i cui costi sono a carico del settore 52, hanno comportato nel 2021 un investimento di circa 23 milioni di franchi.

63 - Trasporti (+10 milioni di franchi)

Nel 2021 l'onere netto è stato superiore al preventivo di 9.97 milioni di franchi: questo risultato è la conseguenza di maggiori uscite per 2.57 milioni e di minori entrate per 7.40 milioni.

Per quanto riguarda le uscite (+2.57 milioni), alcune voci di spesa sono risultate superiori al preventivo, mentre altre si sono rivelate inferiori.

Tra le voci per le quali nel corso dell'anno è stato speso di più di quanto preventivato segnaliamo in particolare:

- il contributo obbligatorio al Fondo federale per l'infrastruttura ferroviaria (+1.17 milioni);
- lo spostamento della fermata di S. Antonino (+0.75 milioni);
- il versamento del sussidio alle FART per l'acquisto di nuovo materiale rotabile conforme alle esigenze dei disabili (+0.75 milioni);
- il completamento del sottopasso FFS di Mendrisio (+0.47 milioni);
- gli interventi urgenti all'hangar uno dell'Aeroporto cantonale di Locarno (+0.44 milioni);
- i contributi per la realizzazione delle funivie FART delle Centovalli (+0.35 milioni)
- la progettazione definitiva della fermata Piazza Indipendenza di Bellinzona (+0.34 milioni);
- i contributi ai progetti di bike sharing (+0.13 milioni);
- gli studi e i progetti di varie opere di mobilità (+0.10 milioni).

Le minori spese rispetto al preventivo sono invece da ricondurre principalmente a:

- la progettazione definitiva della nuova fermata di Minusio (-0.50 milioni);
- il nodo intermodale presso la stazione di Locarno-Muralto (-0.46 milioni);
- l'adattamento delle fermate FLP alle esigenze dei disabili (-0.25 milioni);
- le nuove fermate TILO del Vedeggio (-0.20 milioni);
- l'attuazione dei Programmi d'agglomerato del Luganese, Bellinzonese e Mendrisiotto (-0.19 milioni);
- gli interventi sulla rete ciclabile del Mendrisiotto (-0.15 milioni);
- la progettazione delle modifiche del servizio di trasporto pubblico su gomma (-0.10 milioni).

Sul fronte delle entrate (-7.40 milioni), i minori introiti a consuntivo rispetto al preventivo sono dovuti al posticipo dell'incasso dei contributi al sistema ferroviario regionale – sia federali (-1.31 milioni), che comunali (-6 milioni) – e dei contributi comunali al

Programma d'agglomerato del Locarnese (-0.09 milioni).

71 - Sviluppo economico (-3.6 milioni di franchi)

Turismo (-1.1 milioni di franchi)

Nel 2021 sono proseguiti e si sono conclusi ulteriori investimenti a beneficio di strutture ricettive erogando circa 3.5 milioni di franchi. Rispetto al preventivo sono stati erogati circa 0.6 milioni in meno, poiché alcuni progetti importanti hanno subito alcuni ritardi dovuti alla pandemia.

Sono stati versati all'Agenzia Turistica Ticinese 5.5 milioni di franchi di contributo annuo (anziché i consueti 6 milioni) stanziato con il credito quadro di 18 milioni di franchi per il periodo 2019-2021. I rimanenti 0.5 milioni di franchi erano stati anticipati nel 2020 per finanziare la campagna marketing straordinaria di rilancio.

Innovazione economica (-0.7 milioni di franchi)

Nel 2021, le uscite sono state inferiori rispetto a quanto preventivato, in quanto vi è stato uno slittamento nell'esecuzione di investimenti a causa della pandemia. Inoltre il loro finanziamento tramite leasing 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 precedente. I rimborsi dei prestiti LIM hanno generato nel 2021 una minore entrata rispetto al preventivo per circa 0.3 milioni di franchi a seguito di dilazioni concesse a causa della pandemia.

Politica economica regionale e misure complementari (La-Lpr) (-1.6 milioni di franchi)

Nel 2021, le erogazioni a consuntivo ammontano a 7.5 milioni di franchi rispetto a un preventivo di 9.1 milioni di franchi, generando quindi una minor uscita di 1.6 milioni di franchi. Alcuni progetti hanno subito dei rallentamenti a causa della pandemia, pertanto nel 2021 le erogazioni sono risultate inferiori a quanto originariamente previsto.

8 - Capitali di dotazione e diversi (-1.8 milioni di franchi)

La minore uscita netta di 1.8 milioni di franchi (da 4.5 a 2.7 milioni) riguarda minori esborsi per contributi legati a progetti di aggregazione comunale, la cui valutazione a preventivo non è agevole in quanto legata alla stima di quanto i comuni prevedono di investire in opere per le quali hanno diritto a questo tipo di aiuto secondo i relativi decreti legislativi di aggregazione.

Impatto della pandemia di Covid-19 sulle finanze cantonali

Le ripercussioni della pandemia sull'andamento economico e, quale diretta conseguenza, sulle finanze cantonali sono state rilevanti sul fronte dei costi come pure su quello dei ricavi. Di seguito presentiamo un

sunto degli impatti sulle finanze cantonali dovuti all'emergenza sanitaria valutati dai singoli dipartimenti.

Importi in milioni di franchi	Costi	Ricavi
Maggiori costi		
Organizzazione emergenza sanitaria	13.49	
Casi di rigore	6.60	
Trasporto pubblico	2.35	
Contributi a istituti per invalidi	2.10	
Prestazione ponte Covid	1.81	
Contributi alle case anziani	1.76	
Incremento frequenza pulizie stabili amministrativi	1.62	
Affitto stabili amministrativi e manutenzione	0.69	
Affitti SUPSI	0.66	
Materiale protettivo	0.62	
Licenze gestione vaccinazione	0.61	
Acquisto arredamento per scuole	0.42	
Tracciamento Covid	0.26	
Gestione pandemia scuole (materiale, didattica,...)	0.24	
Ore supplementari docenti	0.22	
Contributi richiedenti asilo e rifugiati	0.16	
Personale ausiliario gestione pandemia	0.08	
Attività famiglie e giovani	0.08	
Materiale informatico gestione pandemia	0.06	
Altro	0.03	
Totale	33.86	
Minori costi		
Corsi per adulti	-0.84	
Spese per Espoprofessionisti	-0.53	
Alimentari Ristorante Castelgrande	-0.13	
Altro	-0.04	
Totale	-1.54	
Minori ricavi		
Tasse sulle case da gioco		-4.24
Tasse della sezione della circolazione		-3.25
Tombole e lotterie		-1.76
Multe per infrazioni circolazione		-1.72
Multe per infrazioni alla circolazione stradale		-1.70
Tasse di concessione delle aree di servizio autostradali		-1.00
Tasse scolastiche per corsi per adulti		-1.00
Ricavi da ristorazione ristorante Castelgrande		-0.49
Tasse per documenti d'identità		-0.46
Ricavi partecipazione G+S		-0.45
Prestazioni cantonali di sicurezza		-0.27
Tasse esercizi pubblici		-0.15
Ricavi mensa e affitti OSC		-0.15
Ricavi Espoprofessionisti		-0.09
Altro		-0.02
Totale		-16.75
Totale	32.32	-16.75

I maggiori costi conseguenti agli effetti della pandemia sono quantificati a 32.32 milioni di franchi (33.86-1.54), mentre i minori ricavi a 16.75 milioni. L'impatto complessivo sul risultato è di -49.07 milioni di franchi.

In ordine di rilevanza per quanto riguarda i costi abbiamo 13.5 mio per l'organizzazione dell'emergenza sanitaria, 6.6 mio per i casi di rigore, 2 mio per il trasporto pubblico e per i contributi a istituti per invalidi, 1.8 per i contributi alle case anziani, 1.6 di incremento per le frequenze delle pulizie stabili amministrativi. Seguono diversi altri costi dettagliati nella tabella.

Per quanto riguarda invece i minori ricavi segnaliamo 4.2 mio sulle tasse sulle case da gioco, 3.3 mio sulle tasse della sezione della circolazione, 1.7 mio ciascuno per tombole e lotterie, multe per infrazioni circolazione e multe per infrazioni alla circolazione stradale. Anche le tasse di concessione delle aree di

servizio autostradali hanno avuto una diminuzione di 1 mio. Seguono diverse altre diminuzioni dettagliate nella tabella.

Contrariamente al 2020, anno per il quale era stato possibile valutare l'impatto sul gettito delle imposte delle persone fisiche e giuridiche, per il 2021 questa operazione non è stata possibile. Nel 2020 si è infatti potuto determinare l'impatto esaminando la differenza tra preventivo 2020 e consuntivo 2020 e identificando la parte di minori ricavi imputabili agli effetti della pandemia. Nel caso del 2021, invece, il preventivo già considerava gli effetti della pandemia iniziata nel 2020 per cui viene a mancare un riferimento per il raffronto.

Bilancio

Importi in milioni di CHF	31.12.2020	31.12.2021	Variazione
Attivo di bilancio			
100 - Liquidità e piazzamenti a breve termine	74.83	68.72	-6.11
101 - Crediti	627.77	566.56	-61.21
102 - Investimenti finanziari a breve termine	37.00	42.00	5.00
104 - Ratei e risconti attivi	3'670.11	3'620.48	-49.64
106 - Scorte merci e lavori in corso	1.17	1.31	0.14
107 - Investimenti finanziari	145.86	374.23	228.37
108 - Investimenti materiali - beni patrimoniali	25.31	24.83	-0.48
109 - Crediti verso finanziamenti speciali e fondi nel cap. terzi	403.83	396.22	-7.61
Beni patrimoniali	4'985.89	5'094.35	108.46
140 - Investimenti materiali	802.53	840.34	37.81
142 - Investimenti immateriali	2.08	1.88	-0.20
144 - Prestiti	49.64	45.49	-4.14
145 - Partecipazioni, capitali sociali	914.11	896.06	-18.05
146 - Contributi per investimenti	295.77	314.38	18.61
Beni amministrativi	2'064.12	2'098.16	34.04
Totale attivo di bilancio	7'050.01	7'192.50	142.50
Importi in milioni di CHF	31.12.2020	31.12.2021	Variazione
Passivo di bilancio			
200 - Impegni correnti	3'223.53	2'986.93	-236.60
201 - Impegni a breve termine	580.19	942.02	361.82
204 - Ratei e risconti passivi	835.57	738.44	-97.13
205 - Accantonamenti a breve termine	28.56	29.09	0.53
206 - Impegni a lungo termine	2'229.75	2'327.59	97.84
208 - Accantonamenti a lungo termine	78.12	111.45	33.34
209 - Impegni verso finanziamenti speciali e fondi nel cap. terzi	113.85	155.77	41.93
Capitale di terzi	7'089.57	7'291.30	201.73
292 - Riserve dei settori con preventivo globale	9.37	8.42	-0.95
295 - Riserva di rivalutazione	-	-	-
296 - Riserva di rivalutazione degli invest. dei beni patrimoniali	0.03	-	-0.03
299 - Eccedenze / disavanzi di bilancio	-48.96	-107.21	-58.25
Capitale proprio	-39.56	-98.79	-59.23
Totale passivo di bilancio	7'050.01	7'192.50	142.50

Gli attivi del Cantone sono valutati a bilancio al 31 dicembre 2021 a 7'192.5 milioni di franchi, in aumento di 142.5 milioni rispetto allo stato al 31.12.2020.

Beni patrimoniali

I beni patrimoniali sono pari a 5'094.3 milioni di franchi, in crescita di 108.5 milioni rispetto al 31.12.2020. Le variazioni più importanti sono dovute all'incremento di 228.4 degli investimenti finanziari e la diminuzione di 61.2 milioni dei crediti e di 49.6 milioni dei ratei e risconti attivi.

Beni amministrativi

I beni amministrativi sono aumentati di 34 milioni di franchi a seguito principalmente dell'incremento di 37.8 milioni degli investimenti materiali.

Capitale dei terzi

Per quanto riguarda il passivo di bilancio, il capitale dei terzi aumenta di 201.7 milioni di franchi, attestandosi a 7'291.3 milioni di franchi. L'incremento è riconducibile in particolare alla crescita per 361.8 milioni di franchi

degli impegni a breve termine e a quella di 97.8 milioni degli impegni a lungo termine. Si riducono invece di 236.6 milioni gli impegni correnti.

Capitale proprio

Il disavanzo d'esercizio pari a -58.2 milioni di franchi, tenuto conto degli assestamenti nell'ambito della riserva dei settori con preventivo globale, porta il capitale proprio al 31 dicembre 2021 a -98.8 milioni di franchi.

Conto dei flussi dei mezzi liquidi

Conto dei flussi di cassa		Importi in CHF
Liquidità al 31.12.2020		74'831'159
Gestione operativa		
Disavanzo di esercizio		-58'249'937
+ ammortamenti di beni amministrativi		98'172'445
+ rettifiche di valore prestiti dei beni amministrativi		178'402
- rettifiche di valore prestiti dei beni amministrativi senza incidenza sulla gestione operativa		-23'256
+ rettifiche di valore delle partecipazioni dei beni amministrativi		18'045'000
+ ammortamenti di contributi per investimenti dei beni amministrativi		104'798'692
+ altri costi (- altri ricavi) su beni amministrativi senza incidenza sulla liquidità		
+ diminuzione (- aumento) Crediti correnti		61'213'396
+ diminuzione (- aumento) Ratei e risconti attivi		49'635'414
+ diminuzione (- aumento) Scorte di merci e lavori in corso		-143'035
+ aumento (- diminuzione) Impegni correnti		-236'596'691
+ aumento (- diminuzione) Ratei e risconti passivi		-97'131'795
+ aumento (- diminuzione) Accantonamenti a breve termine		531'848
+ aumento (- diminuzione) Accantonamenti a lungo termine		33'337'022
+ diminuzione Accantonamenti a lungo termine senza incidenza sulla gestione operativa		
+ aumento (- diminuzione) Impegni verso finanziamenti speciali e fondi nel cap.terzi		41'926'558
- aumento Imp.verso fin.speciali e fondi nel cap.terzi senza incid.sulla gestione operativa		-702'310
+ diminuzione Imp.verso fin.speciali e f.di nel cap.terzi senza incid.sulla gest. operativa		9'424'710
+ aumento (- diminuzione) Riserve dei settori con preventivo globale		-947'373
Totale gestione operativa		23'469'089
Gestione investimenti		
- uscite per investimenti		-384'712'213
+ entrate per investimenti		129'714'103
+ uscite per investimenti senza incidenza sulla liquidità		702'310
- entrate per investimenti senza incidenza sulla liquidità		-9'635'196
Flussi di cassa da gestione investimenti beni amministrativi		-263'930'996
+ diminuzione (- aumento) Investimenti finanziari a breve termine		-5'000'000
+ diminuzione Investimenti finanziari		22'994'122
- aumento Investimenti finanziari		-250'886'018
Flussi di cassa da gestione investimenti beni patrimoniali		-232'891'896
Totale gestione investimenti		-496'822'891
Gestione finanziaria		
+ diminuzione (- aumento) Crediti per finanziamenti speciali (1)		7'612'948
+ aumento (- diminuzione) Impegni a breve termine		361'823'586
+ aumento (- diminuzione) Prestiti obbligazionari		6'000'000
+ aumento (- diminuzione) Prestiti e riconoscimenti di debito (2)		91'838'059
+ aumento (- diminuzione) Altri impegni a lungo termine		0
+ aumento (- diminuzione) Riserva di rivalutazione investimenti in beni patrimoniali		-33'085
Totale gestione finanziaria		467'241'508
Variazione di cassa netta		-6'112'294
Liquidità al 31.12.2021		68'718'864

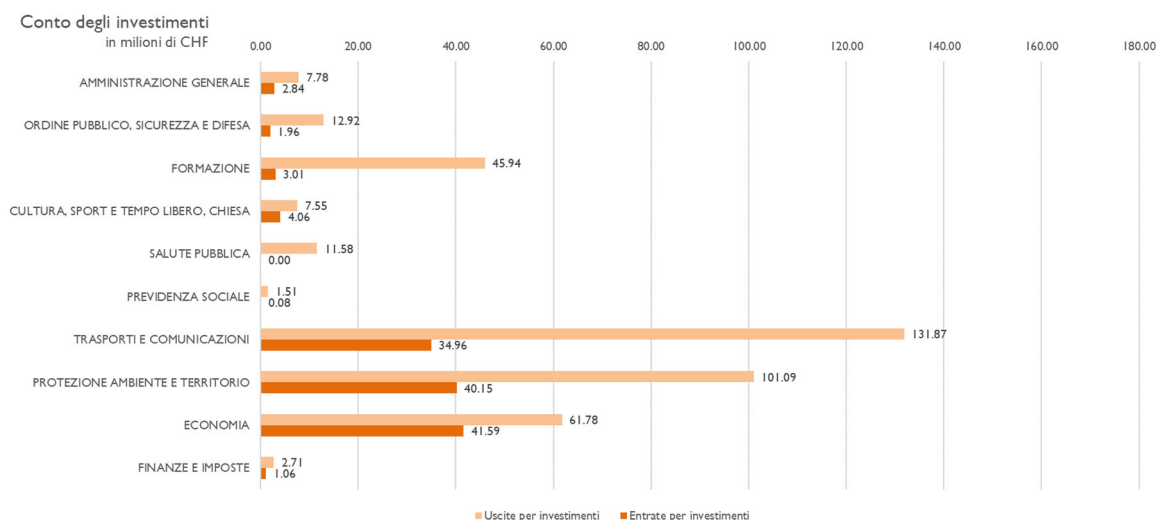
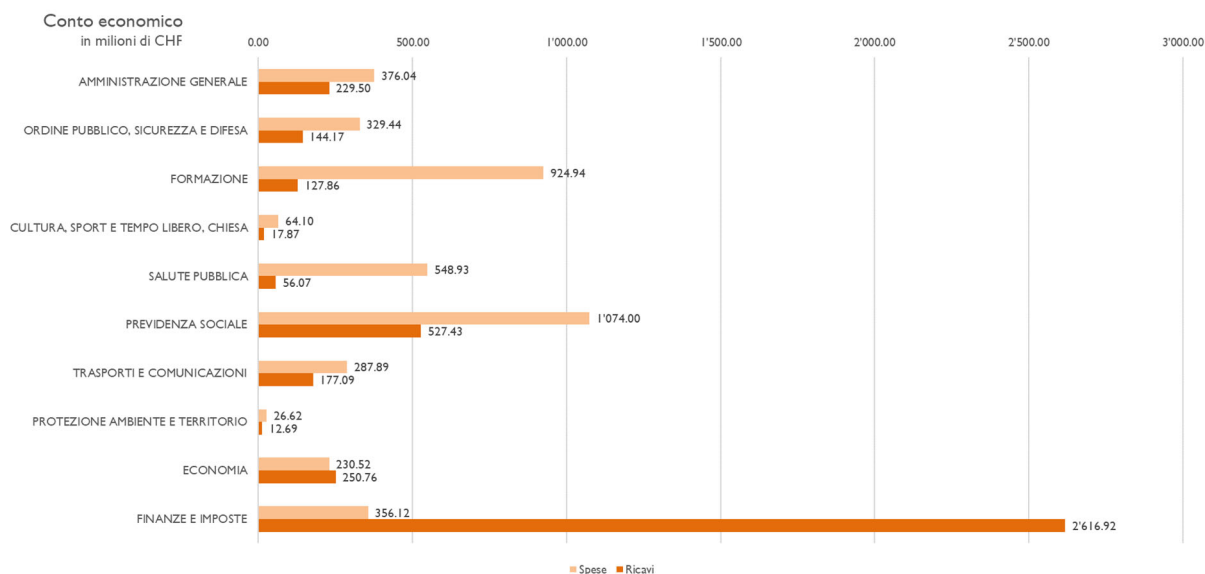
(1) Conti legati al riconoscimento di debito verso l'Istituto di previdenza del Canton Ticino e a un credito verso fondi.

(2) Conti legati al riconoscimento di debito verso l'Istituto di previdenza del Canton Ticino e a prestiti a lungo termine.

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 2.5 miliardi di spesa, ossia il 60% 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 77% delle uscite lorde, corrispondente a 295 milioni di franchi.



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

Tabella I - Evoluzione del Piano dei posti autorizzati (PPA) in ETP	2018	2019	2020	2021
Servizi del Gran Consiglio, Cancelleria e Controllo cantonale delle finanze	104.70	109.70	103.10	102.10
di cui aumenti di PPA	0.00	5.00	2.00	0.00
di cui diminuzioni di PPA	-2.10	0.00	-8.60	-1.00
Dipartimento delle istituzioni	1'581.20	1'605.90	1'642.60	1'672.30
di cui aumenti di PPA	29.90	28.70	39.20	32.30
di cui diminuzioni di PPA	-6.30	-4.00	-2.50	-3.00
Dipartimento della sanità e della socialità	830.51	885.06	865.02	881.82
di cui aumenti di PPA	4.30	55.05	34.50	17.10
di cui diminuzioni di PPA	-0.70	-0.50	-54.54	-0.30
Dipartimento educazione, cultura e sport	458.99	557.76	570.56	590.21
di cui aumenti di PPA	7.00	98.97	16.00	21.25
di cui diminuzioni di PPA	-0.80	-0.30	-3.20	-1.00
Dipartimento del territorio	689.95	723.55	737.68	739.68
di cui aumenti di PPA	1.00	35.60	14.13	2.00
di cui diminuzioni di PPA	0.00	-2.00	0.00	0.00
Dipartimento delle finanze e dell'economia	1'042.52	1'069.91	1'081.71	1'100.31
di cui aumenti di PPA	1.00	27.50	11.80	18.00
di cui diminuzioni di PPA	-1.50	0.00	0.00	0.00
Totale	4'707.86	4'951.88	5'000.67	5'086.42
di cui aumenti di PPA	43.20	250.82	117.63	90.65
di cui diminuzioni di PPA	-11.40	-6.80	-68.84	-5.30

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).

Le fluttuazioni del personale amministrativo da un anno all'altro sono riconducibili, per quanto concerne gli aumenti, a potenziamenti puntuali decisi dal Governo sostanzialmente dovuti all'assunzione di nuovi compiti che vanno ad incrementare il Piano dei posti autorizzati (PPA) o alla necessità di adeguare gli organici in funzione dello sviluppo dell'attività in settori puntuali. Le diminuzioni si riferiscono invece a possibili misure organizzative dovute al trasferimento di compiti ad enti esterni all'AC o a misure di razionalizzazione della spesa. In rare eccezioni, come ad esempio per la Polizia, può verificarsi un esubero temporaneo di personale rispetto al Piano dei posti

autorizzati, determinato dal principio di gestione degli effettivi di polizia (gestione dei nuovi agenti provenienti dalla scuola di polizia). L'evoluzione del Piano dei posti autorizzati è riportata nella Tabella I.

Di seguito, si presentano le principali variazioni di personale (sia PPA che ausiliari) per gli anni di riferimento.

Per il 2018 i potenziamenti riguardano le seguenti unità amministrative: 11.50 unità alle Strutture carcerarie, 12.00 unità alla Polizia cantonale (di cui 6.00 per i Reati finanziari), 5.50 unità alla Divisione della scuola per potenziare i segretariati degli istituti scolastici e le Direzioni delle scuole speciali, 3.20 unità all'Ufficio dell'assistenza riabilitativa, 2.80 unità all'Organizzazione sociopsichiatrica cantonale, 1.50 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 3.90 unità. Le restanti 2.80 unità si riferiscono al trasferimento dei responsabili web dalla Cancelleria dello Stato ai rispettivi dipartimenti (1.00 al DFE e 1.00 al DT), 0.10 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 per il 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 unità. 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.

Per il 2020 i potenziamenti riguardano le seguenti unità amministrative: 21.00 unità all'OSC, 17.50 unità all'Ufficio della migrazione, 8.00 unità alla Polizia cantonale, 5.33 unità alle Isole di Brissago (a seguito dell'acquisizione delle stesse da parte del Cantone), 5.00 unità all'Ufficio del sostegno sociale e dell'inserimento, 5.00 unità alla Sezione della mobilità, 3.00 unità alle Strutture carcerarie cantonali, 3.00 unità all'Ufficio dello stato civile, 2.90 unità alla Divisione della formazione professionale, 2.90 unità all'Ufficio della refezione e dei trasporti scolastici, 2.50 unità alla Sezione dell'insegnamento medio, 2.00 unità all'Ufficio del sostegno a enti e attività per famiglie e giovani, 2.00 unità al Centro di risorse didattiche digitali, 2.00 unità all'Ufficio dell'assistenza riabilitativa, 1.70 unità al Tribunale d'Appello, 1.50 unità all'Ufficio dell'aiuto e della protezione, 1.20 unità alla Sezione logistica, 1.00 unità ai Servizi Gran Consiglio, 1.00 unità all'Ufficio incasso e pene alternative, 1.00 unità alla Divisione giustizia, 1.00 unità alla Sezione enti locali, 1.00 unità alla Pretura di Lugano – Sez. 6, 1.00 unità al Registro tumori, 1.00 unità all'Ufficio di sanità, 1.00 unità all'Ufficio del veterinario cantonale, 1.00 unità alla Sezione del sostegno sociale, 1.00 unità all'Ufficio anziani e cure a domicilio, 1.00 unità all'Ufficio orientamento scolastico e professionale, 1.00 unità all'Ufficio fondi Swisslos, 1.00 unità

all'Ufficio statistica, 1.00 unità alla Sezione risorse umane, 1.00 unità al Controllo cantonale delle finanze. Ulteriori potenziamenti puntuali sono stati effettuati in altri servizi dell'AC per un totale complessivo di 4.50 unità.

Da segnalare inoltre che, a contare dal 1 luglio 2020, 54.54 unità dell'Istituto cantonale di patologia sono state trasferite all'EOC. 8.60 unità sono invece state trasferite dalla Cancelleria dello Stato al Dipartimento delle finanze e dell'economia presso l'area web e 3.00 unità dal Dipartimento educazione, cultura e sport al Dipartimento del territorio presso le isole di Brissago. Si segnala inoltre la riduzione di 2.50 unità presso il Dipartimento delle istituzioni, Divisione della giustizia.

Per il 2021, si sono registrati, per Dipartimento, i seguenti potenziamenti:

Per il Dipartimento delle istituzioni 26.40 unità per la Polizia cantonale; 2.00 unità per la SMPP; 4.00 unità per la Sezione della popolazione.

Per il Dipartimento della sanità e della socialità 12.50 unità all'OSC; 3.00 unità all'Ufficio sostegno sociale e inserimento e 1.00 unità al Registro dei Tumori.

Per il Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport 2.00 unità all'UOSP; 1.00 unità alla Sezione formazione sociosanitaria; 1.00 unità alla Sezione formazione sanitaria; 3.00 unità alla DFP; 1.00 unità al Centro professionale del verde; 1.00 unità al Centro professionale sociosanitario infermieristico; 1.00 unità all'UOSP; 6.55 unità all'Ufficio delle refezione e del trasporto scolastico e 1.00 unità all'Istituto della formazione continua-Servizio Fondo impresa.

Per il Dipartimento del territorio 2.00 unità all'Ufficio automezzi e macchine dello Stato.

Per il Dipartimento delle finanze e dell'economia 11.50 unità al CSI; 2.00 unità alla Sezione logistica; 4.00 unità alla Sezione del lavoro.

Ulteriori potenziamenti puntuali sono stati effettuati in altri servizi dell'AC per un totale complessivo di 5.10 unità.

Tabella 2 - Occupazione in ETP	2018	2019	2020	2021
Servizi del Gran Consiglio, Cancelleria e Controllo cantonale delle finanze	114.05	115.3	107.1	110.95
di cui PPA	100.00	105.70	98.00	96.20
di cui Ausiliari	14.05	9.60	9.10	14.75
Dipartimento delle istituzioni	1'688.35	1'703.05	1'721.40	2'061.02
di cui PPA	1'531.00	1'557.00	1'591.60	1'594.25
di cui Ausiliari	157.35	146.05	129.80	466.77
Dipartimento della sanità e della socialità	889.04	904.49	896.37	937.92
di cui PPA	786.33	798.70	788.40	811.15
di cui Ausiliari	102.71	105.79	107.97	126.77
Dipartimento educazione, cultura e sport	577.61	606.10	620.17	765.45
di cui PPA	436.24	525.80	535.81	560.16
di cui Ausiliari	141.37	80.30	84.36	205.29
Dipartimento del territorio	696.72	698.05	720.31	749.89
di cui PPA	647.65	679.80	697.03	700.40
di cui Ausiliari	49.07	18.25	23.28	49.49
Dipartimento delle finanze e dell'economia	1'390.37	1'393.05	1'495.44	1'262.58
di cui PPA	969.05	975.55	989.69	1'003.91
di cui Ausiliari	421.32	417.50	505.75	258.67
Totale personale amministrativo	5'356.14	5'420.04	5'560.79	5'887.81
di cui PPA	4'470.27	4'642.55	4'700.53	4'766.07
di cui Ausiliari	885.87	777.49	860.26	1'121.74

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

Nella Tabella 2 vengono riportati i dati riguardanti l'occupazione secondo il PPA (nominati e incaricati³) 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).

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

Tabella 3 - Dettaglio occupazione ausiliari in ETP	2018	2019	2020	2021
Occupazione ausiliari	885.87	777.49	860.26	1'121.74
di cui ausiliari	341.14	252.12	306.36	558.68
di cui staff di direzione	13.90	13.20	12.90	12.65
di cui stagiaires	135.70	123.45	123.80	134.50
di cui personale di pulizia	157.97	163.56	163.71	159.02
di cui apprendisti	114.00	108.00	123.50	135.00
di cui invalidi	64.16	65.16	64.99	65.89
di cui personale in uniforme	59.00	52.00	65.00	56.00

Tabella 4 - Occupazione in ETP	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21
Scuole comunali	143.2	148.9	158.1	160.0
Pedagogia speciale	221.1	256.2	306.3	339.6
Scuola media	1'089.9	1'111.7	1'138.2	1'175.4
Scuola media superiore	447.8	450.9	450.1	463.9
Formazione industriale, agraria, artigianale e artistica	427.5	422.6	432.2	431.6
Scuole professionali commerciali e dei servizi	223.1	226.2	230.4	230.1
Scuole socio-sanitarie	217.0	218.0	225.0	232.8
Supporto alle scuole professionali	118.4	123.7	136.0	157.7
Centro federale d'asilo	-	-	2.4	3.6
Totale personale docente	2'888.0	2'958.2	3'078.8	3'194.5

Personale docente

Nell'anno scolastico 2020-21 i docenti assunti in ETP sono 3'194.5, in crescita rispetto all'anno scolastico precedente di 115.8 unità. Il numero di docenti in ETP è aumentato in tutti i settori scolastici ad eccezione della Formazione industriale, agraria, artigianale e artistica e delle Scuole professionali commerciali e dei servizi dove sono diminuiti rispettivamente di 0.6 e 0.4 unità in ETP. I settori in cui la crescita è stata più marcata sono la Scuola media (+37.2 ETP), la Pedagogia speciale (+33.3 ETP), il Supporto alle scuole professionali (+21.7 ETP) e la Scuola media superiore (+13.8 ETP). Per il settore della Scuola media l'incremento è dovuto al maggior numero di sezioni (+5) e all'effetto del Rapporto al Messaggio 7704 che ha comportato l'introduzione dei laboratori specifici, con conseguente dimezzamento delle classi, per l'insegnamento dell'italiano in I, del tedesco in II e della matematica in I e II. Per il settore della Pedagogia speciale, l'aumento è conseguenza della Legge sulla pedagogia speciale del 2011 e in particolare

dell'incremento costante del numero di allievi in classi regolari seguiti dagli operatori pedagogici per l'integrazione e del numero di sezioni inclusive. Sezioni, queste ultime, che prevedono l'inserimento di alcuni allievi con bisogni educativi particolari in classi ordinarie con l'abbinamento di docenti di scuola speciale che lavorano in team teaching con i docenti titolari. Per il Supporto alle scuole professionali, settore in cui è stato incluso anche l'Istituto per la transizione e il sostegno, l'aumento è riconducibile principalmente alla crescita dell'organico dell'IFC (+15.55 ETP) dovuto all'integrazione del Servizio Fondounimpresa da settembre 2020 e all'erogazione di nuovi corsi dettata dalle nuove esigenze. Infine per la Scuola media superiore, l'incremento è da ascrivere all'aumento di sezioni (+8) e all'effetto della modifica del Regolamento delle scuole medie superiori che ha comportato l'introduzione dell'informatica come disciplina obbligatoria.

Indicatori

Evoluzione dei risultati e altri indicatori di conto economico	45
Evoluzione degli investimenti netti e del grado di autofinanziamento	48
Evoluzione del debito pubblico	49
Evoluzione del capitale proprio	50
Indicatori della situazione finanziaria, 2001- 2021	51

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, 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.

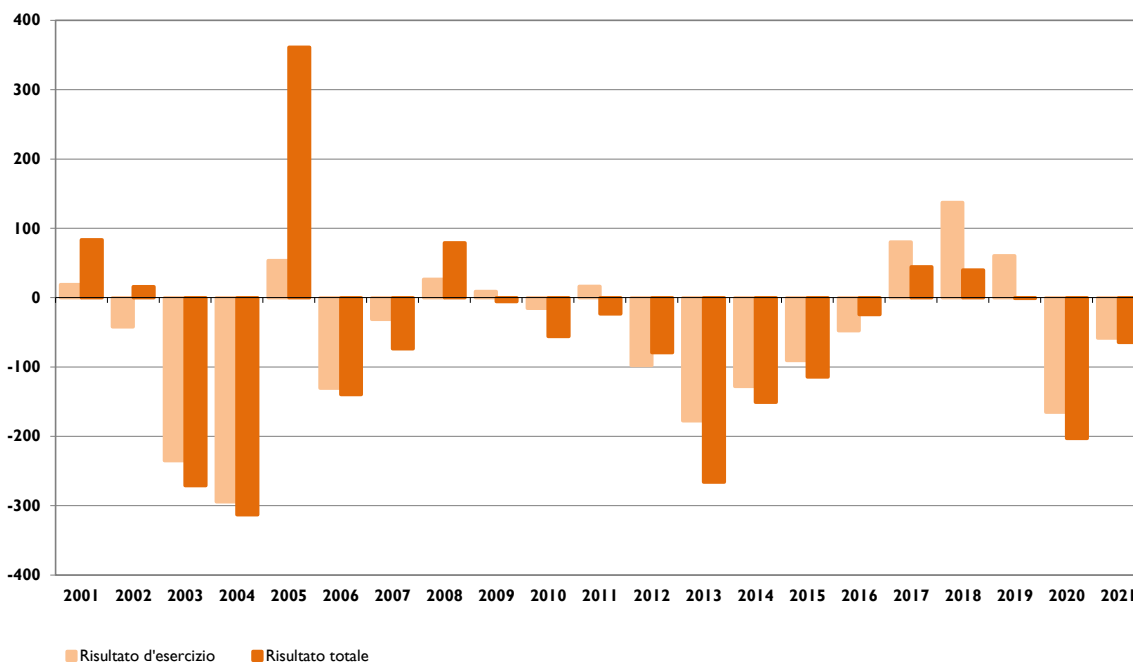
Grazie alle misure di riequilibrio delle finanze cantonali messe in atto dal Consiglio di Stato e dal Parlamento (Messaggio n.7184 del 20 aprile 2016) è stato possibile invertire la tendenza verso un progressivo riequilibrio delle finanze che ha generato l'avanzo d'esercizio a partire dal Consuntivo 2017 fino al 2019.

Il consuntivo 2020 si è chiuso con un disavanzo importante, influenzato dagli effetti della pandemia di COVID-19 sia sul fronte delle entrate, sia sul fronte delle spese.

Il consuntivo 2021 chiude con un disavanzo d'esercizio di 58.2 milioni di franchi a fronte di un disavanzo preventivato di 230.7 milioni di franchi.

Risultato d'esercizio e risultato totale

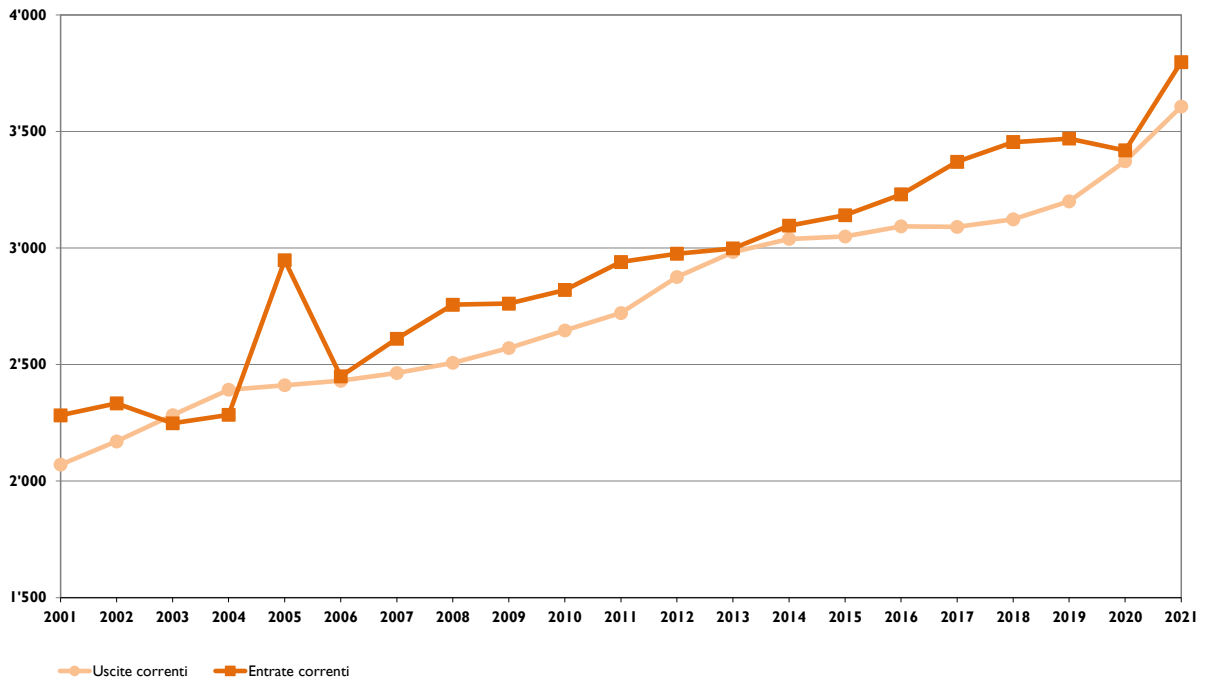
in milioni di CHF



Entrate e uscite correnti

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

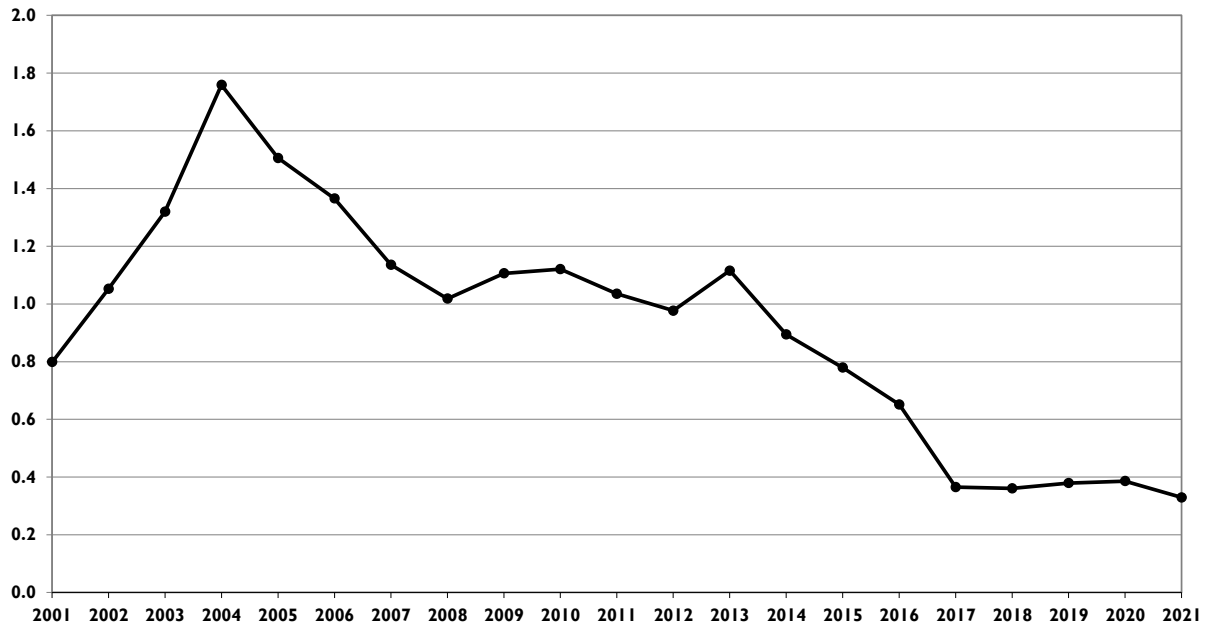
in milioni di CHF



Quota dei costi per interessi 2001-2021

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

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



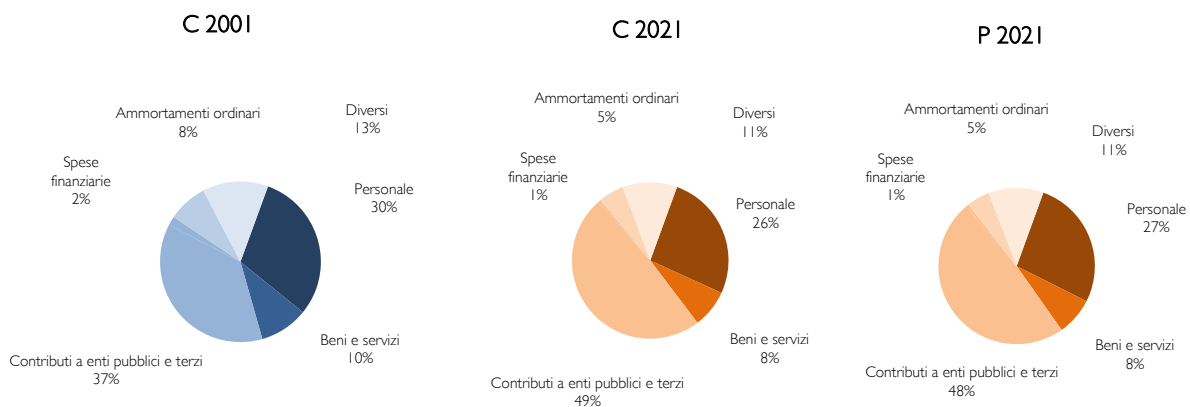
Nota: con MCA2 i costi per interessi netti non includono i ricavi finanziari da beni amministrativi.

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



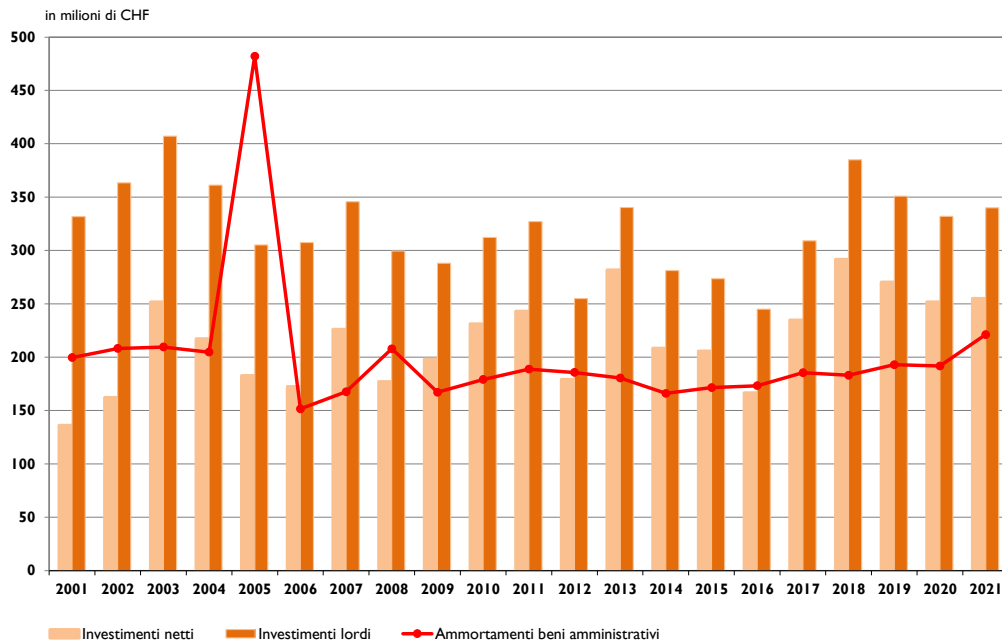
Evoluzione degli investimenti netti e del grado di autofinanziamento

Il grado di autofinanziamento esprime in quale misura le risorse finanziarie siano in grado di finanziare gli investimenti. Il valore del 74.7% registrato a consuntivo 2021, è ancora parzialmente influenzato dalla crisi pandemica che ha influito negativamente sul disavanzo d'esercizio di 58.2 milioni di franchi. L'autofinanziamento si attesta a 190.4 milioni di franchi. Il grado di autofinanziamento è ritenuto soddisfacente quando, in caso di alta congiuntura, supera il 100%, in caso di congiuntura a livello medio,

si situa tra l'80 e il 100% e in caso di congiuntura bassa, tra il 50 e l'80%.

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

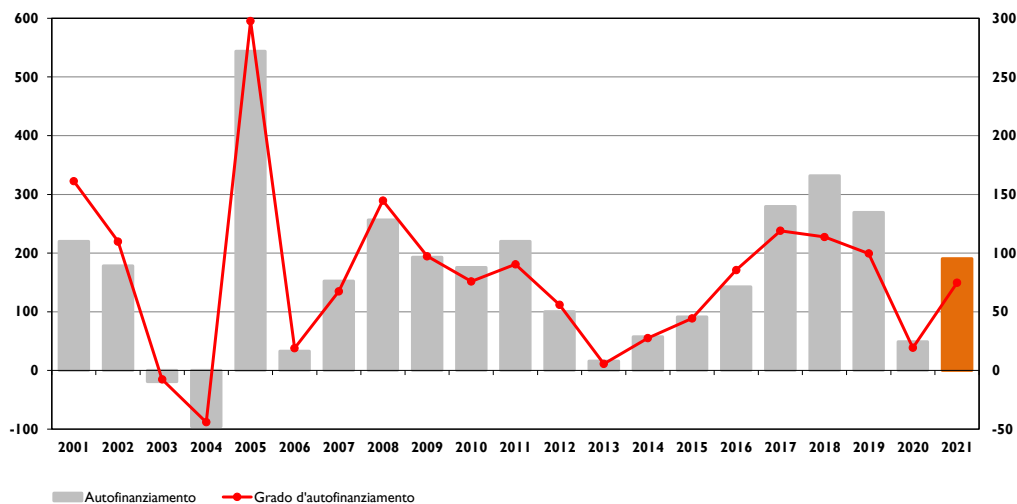


Autofinanziamento e grado d'autofinanziamento

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

In milioni di CHF

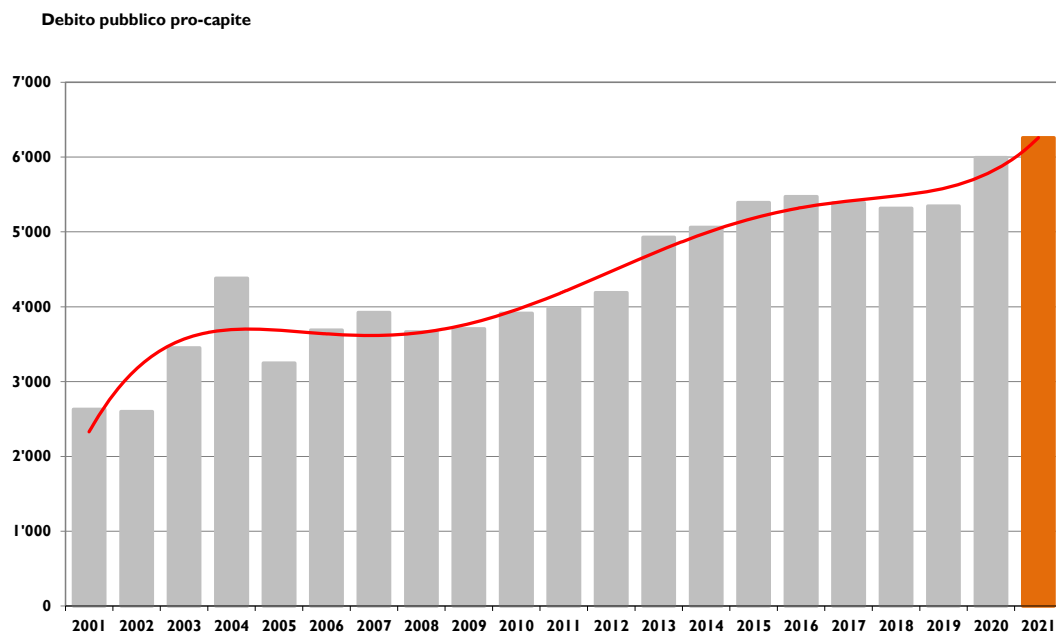
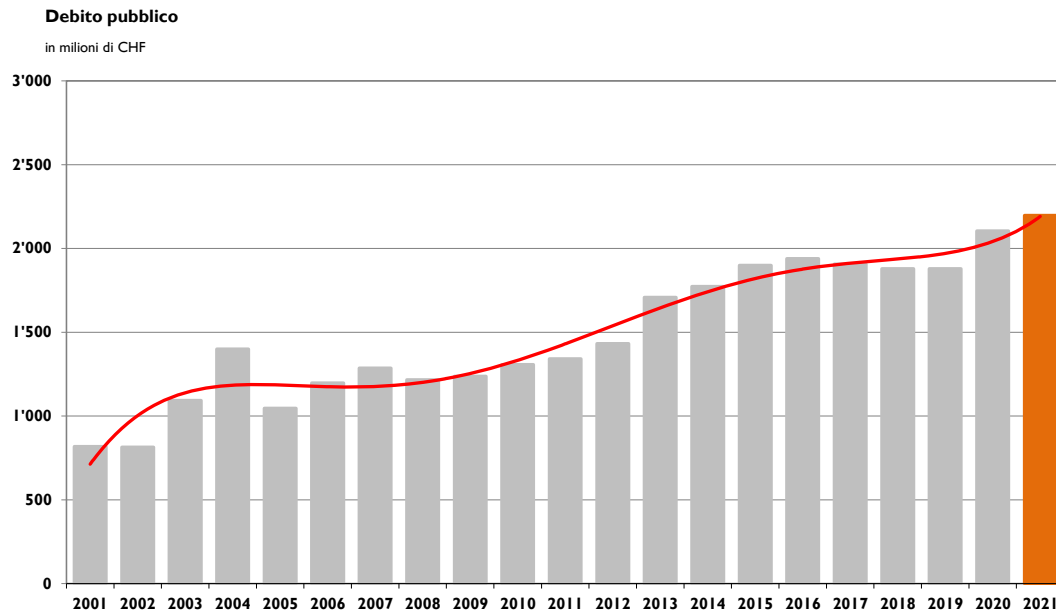
In %



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.

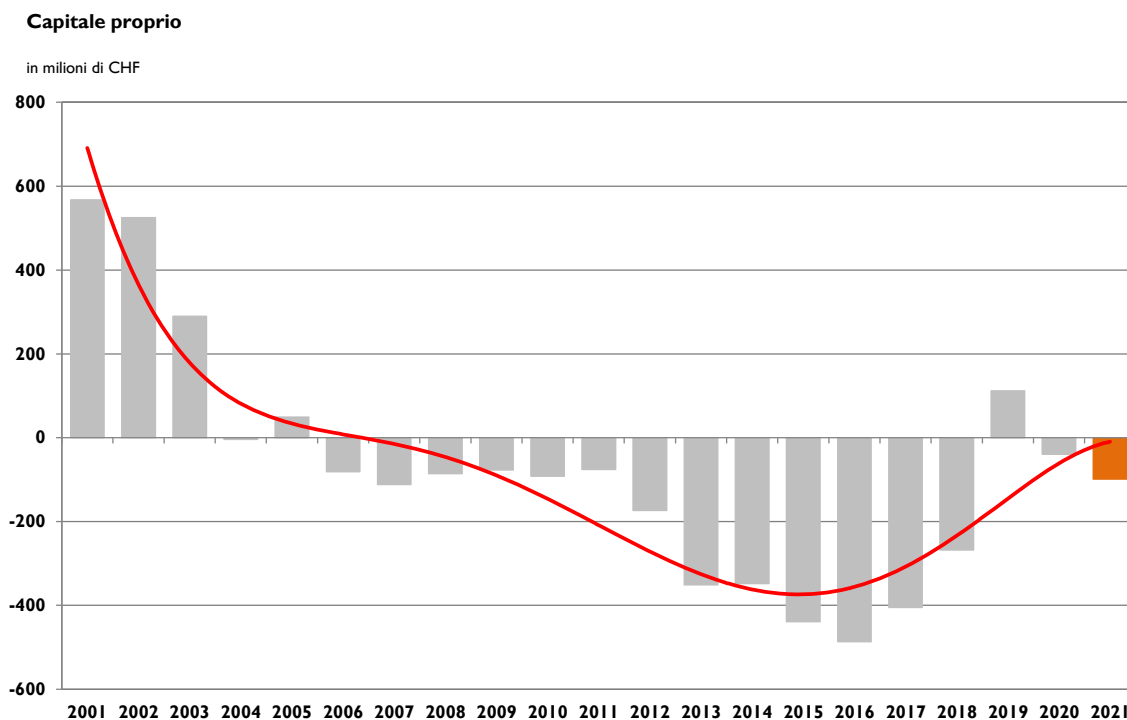
Dal 2017 al 2019, grazie al raggiungimento di un avanzo di esercizio, il debito pubblico è diminuito per poi aumentare nuovamente nel 2020 e nel 2021 soprattutto a causa dell'importante disavanzo d'esercizio indotto dalla pandemia.



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. Con il disavanzo d'esercizio 2021 il capitale proprio si conferma in cifre negative e si attesta a -98.8 milioni di franchi.



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 - 2021

	CONTO ECONOMICO					INVESTIMENTI		
	Capacità di autofinanziamento	Grado copertura spese correnti	Quota degli oneri finanziari	Quota dei costi per interessi	Tasso d'interesse medio	Autofinanziamento	Grado di autofinanziamento	Quota degli investimenti
Scala valutazione:	< 10% debole 10-20% media > 20% buona	> 0% positivo -2.5-0% disavanzo moderato < -2.5% disavanzo importante	< 5% bassa 5-15% media > 15% alta	0-4% buona 4-9% media > 9% eccessiva			Ottimale in caso di congiuntura: alta > 100% media 80-100% bassa 50-80%	< 10% ridotta 10-20% media 20-30% elevata > 30% molto alta
	in %	in %	in %	in %	in %	in milioni di CHF	in %	in %
2001	9.6	0.8	9.5	0.8	3.9	219.6	161.2	13.8
2002	7.6	-1.8	9.9	1.1	3.8	178.1	109.8	14.3
2003	-0.8	-9.4	10.5	1.3	3.2	-19.0	-7.6	15.1
2004	-4.1	-11.3	10.6	1.8	3.0	-95.7	-44.0	13.1
2005	18.4	2.0	8.3	1.5	3.5	543.9	297.6	11.2
2006	1.3	-5.0	7.5	1.4	2.7	32.7	19.0	11.2
2007	5.8	-1.2	7.5	1.1	2.8	152.4	67.4	12.3
2008	9.3	1.0	6.8	1.0	2.9	256.4	144.6	10.7
2009	7.0	0.3	7.1	1.1	2.5	192.8	97.3	10.1
2010	6.2	-0.5	7.5	1.1	2.3	175.3	75.8	10.6
2011	7.5	0.6	7.4	1.0	2.6	219.9	90.4	10.7
2012	3.4	-3.2	7.2	1.0	2.4	100.2	55.9	8.1
2013	0.5	-5.6	7.1	1.1	2.1	15.9	5.6	10.2
2014	1.9	-4.0	6.2	0.9	1.6	57.5	27.6	8.5
2015	2.9	-2.8	6.2	0.8	1.5	91.2	44.4	8.2
2016	4.4	-1.4	6.0	0.7	1.5	142.5	85.5	7.3
2017	8.3	2.4	5.9	0.4	1.2	279.4	119.0	9.1
2018	9.6	4.1	5.7	0.4	1.2	331.7	113.7	11.0
2019	7.8	1.8	5.9	0.4	1.1	269.3	99.6	9.9
2020	1.4	-4.6	6.0	0.4	1.2	48.8	19.4	9.0
2021	5.0	-1.5	6.1	0.3	1.1	190.4	74.7	8.6

BILANCIO					
	Tasso d'indebitamento netto	Debiti lordi in rapporto ai ricavi correnti	Debito pubblico	Debito pubblico pro-capite	Capitale proprio
Scala valutazione:	< 100% buono 100-150% medio > 150% alto	< 50% molto buono 50-100% buono 100-150% medio 150-200% alto >200% critico			
	in %	in %	in milioni di CHF	in CHF	in milioni di CHF
2001	63.1	56.1	817.5	2'630.3	567.4
2002	59.7	57.2	813.8	2'600.6	525.1
2003	87.7	67.7	1'092.3	3'450.8	290.1
2004	109.6	84.0	1'399.3	4'381.2	-4.1
2005	75.8	63.2	1'046.4	3'248.4	49.4
2006	84.5	78.7	1'197.7	3'687.3	-81.1
2007	83.5	74.5	1'285.1	3'922.5	-112.1
2008	74.1	67.1	1'215.9	3'665.2	-85.7
2009	75.5	67.7	1'236.7	3'706.9	-76.8
2010	78.1	74.9	1'306.3	3'913.9	-92.2
2011	76.5	68.6	1'341.6	3'981.5	-75.9
2012	79.3	73.8	1'431.3	4'189.3	-173.5
2013	97.1	104.1	1'708.1	4'929.1	(2) -351.1
2014	97.2	(1) 170.4	1'773.0	5'060.1	-347.8
2015	104.4	186.9	1'898.4	5'394.1	-439.0
2016	102.2	183.1	1'939.6	5'473.3	-486.9
2017	97.8	172.0	1'907.1	5'391.8	-405.1
2018	92.7	168.9	1'878.8	5'317.1	-268.0
2019	92.9	169.4	1'878.4	5'344.0	112.2
2020	110.1	175.8	2'103.7	5'993.6	-39.6
2021	108.0	164.6	2'197.0	6'259.4	-98.8

(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 2021 chiude con un disavanzo d'esercizio di 58.2 milioni di franchi a fronte di un disavanzo preventivato di 230.7 milioni di franchi.

Rispetto al 2020 il risultato d'esercizio migliora di 106.8 milioni, ma permane negativo. La situazione resta fragile, anche perché alcuni elementi che hanno contribuito a migliorare le previsioni di preventivo, come l'importante introito supplementare derivante dalla BNS o i ricavi inaspettati legati alla TUI, non forzatamente si ripeteranno nelle stesse proporzioni nei prossimi anni.

Rispetto alle previsioni presentate a inizio pandemia, si assiste a una situazione meno negativa, ma permane un disavanzo che occorre assorbire. Il miglioramento rispetto alle previsioni è dovuto a un aggiornamento degli effetti della pandemia sull'evoluzione economica, che, in base ai dati più recenti forniti a gennaio dal Bak Basel AG, mostra una situazione sostanzialmente migliore rispetto alle previsioni che i principali istituti previsionali formulavano nel corso del 2020. Questo miglioramento della dinamica economica ha favorito anche il mantenimento del gettito delle principali imposte.

Dopo l'emergenza sanitaria, siamo oggi confrontati a una situazione congiunturale incerta anche perché il conflitto in Ucraina ha generato delle tensioni

sull'economia mondiale le cui conseguenze per l'economia svizzera, e di riflesso per quella del nostro Cantone, sono ancora da comprendere nella loro globalità, ma che saranno comunque importanti e che inevitabilmente renderanno più impegnativo il percorso di riequilibrio finanziario iniziato. Servirà pertanto ancor maggiormente un lavoro di monitoraggio e di concerto tra tutte le forze politiche al fine di raggiungere l'equilibrio dei conti secondo gli obiettivi prefissati, che rimane indispensabile per poter far fronte ai bisogni crescenti della società e alle necessità future.

A fronte di queste indicazioni, l'obiettivo dell'equilibrio finanziario nel medio termine rimane un obiettivo da conseguire quale presupposto per un'equa ripartizione degli oneri tra le generazioni e per disporre dei necessari margini di manovra per affrontare ogni eventualità futura. L'obiettivo del Governo è quindi di presentare un preventivo 2023 con un disavanzo massimo di 80 milioni di franchi e di raggiungere l'equilibrio finanziario entro il 2025.

Alla luce di quanto precede il Consiglio di Stato invita il Parlamento ad approvare il Consuntivo 2021.

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

Per il Consiglio di Stato;

Il Presidente, **Manuele Bertoli**

Il Cancelliere, **Arnoldo Coduri**

Atti legislativi

Decreto legislativo concernente il Consuntivo 2021

Disegno di

**Decreto legislativo
concernente il Consuntivo 2021**
del

IL GRAN CONSIGLIO
DELLA REPUBBLICA E CANTONE TICINO

visto il messaggio del Consiglio di Stato n. 8141 del 13 aprile 2022,

decreta:

Art. 1

È approvato il consuntivo 2021 del Cantone, i cui risultati sono i seguenti (in franchi):

Conto economico

Totale spese	4'218'600'100	
Totale ricavi	4'160'350'163	
Risultato d'esercizio		- 58'249'937

Conto degli investimenti

Uscite per investimenti	384'712'213	
Entrate per investimenti	129'714'103	
Investimenti netti		254'998'109

Conto di chiusura

Investimenti netti		254'998'109
Autofinanziamento		190'439'146
Risultato totale		- 64'558'963

Art. 2

Il presente decreto legislativo entra in vigore immediatamente.

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 terzi⁴

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. Le partecipazioni nella Banca dello Stato del Cantone Ticino e nell'Ente ospedaliero cantonale sono registrate a bilancio al valore nominale per il capitale di dotazione, maggiorato degli altri mezzi propri non vincolati esposti nei rispettivi bilanci societari, tenuto conto di una percentuale di riduzione. La partecipazione è valutata al valore nominale per il capitale di dotazione 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

⁴ In questa categoria viene contabilizzata la ricapitalizzazione dell'Istituto di previdenza del Canton Ticino (IPCT) a carico del Cantone per raggiungere il grado di copertura dell'85% entro il 31.12.2051, come previsto dall'art. 16 cpv. 1 della Legge sull'IPCT.

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 disaggio 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 esposte le differenze fra quanto previsto dalle norme contabili MCA2 / dalle regole di presentazione dei conti citate sopra rispetto a quanto applicato per l'anno contabile 2021.

Liquidità e piazzamenti a breve termine

Dotazioni di cassa

I contanti forniti ai vari servizi (piccola cassa) sono esposti al valore della dotazione concessa dalla Sezione delle finanze. Ad intervalli regolari vengono incassati nella Cassa cantonale le eccedenze, rispettivamente riversate dalla Cassa cantonale gli ammanchi documentati da pezze giustificative. Si rileva

come le eccedenze e gli ammanchi risultino essere di ridotta rilevanza economica.

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) / Investimenti materiali - beni amministrativi / Investimenti immateriali - beni amministrativi

L'attivazione degli investimenti materiali e immateriali nei beni amministrativi 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 ambito di ratei e risconti (attivi e passivi) legati agli investimenti, si rinuncia pertanto alla contabilizzazione delle delimitazioni temporali come inoltre disposto dall'art. 2a cpv. 3 del Regolamento sulla gestione finanziaria dello Stato del 21 dicembre 2004.

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.

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 31.12.2020	Variazione	Saldo 31.12.2021
Riserve dei settori con preventivo globale	9'366'423	-947'373	8'419'050
Riserve di rivalutazione degli strumenti finanziari	33'085	-33'085	0
Risultati d'esercizio riportati al 01.01.	102'803'533	-151'766'761	-48'963'228
Restatement al 01.01	0	0	0
Giroconti restatement	13'318'000	-13'318'000	0
Risultato d'esercizio	-165'084'761	106'834'824	-58'249'937
Totale risultati d'esercizio riportati al 31.12.	-48'963'228	-58'249'937	-107'213'165
Totale	-39'563'720	-59'230'395	-98'794'115

Riserve dei settori con preventivo globale

Lo scostamento è legato alla variazione dei fondi di capitalizzazione delle Unità Amministrative Autonome (UAA) al 31.12.2021.

Giroconti restatement esercizio

Consiste nelle rivalutazioni dei beni patrimoniali e dei beni amministrativi effettuate durante il periodo.

Tabella delle rettifiche di valore (incluso delcredere)

Tabella crediti per forniture e prestazioni a terzi e relativo delcredere			
Descrizione	Saldo 31.12.2020	Variazione	Saldo 31.12.2021
Debitori fatturazione SAP-SD	14'765'905	2'190'530	16'956'435
./. Delcredere	-751'000	-184'000	-935'000
Debitori fatturazione ENVA	2'300'754	-135'896	2'164'858
./. Delcredere	-197'000	22'000	-175'000
Debitori multe fiscali	9'386'173	997'169	10'383'342
./. Delcredere	-467'000	-51'000	-518'000
Debitori logistica	32'767	-2'146	30'622
Debitori fatturazione OSC	11'010'348	-1'493'829	9'516'520
Debitori fatturazione circolazione	736'217	-327'062	409'155
./. Delcredere	-438'000	112'000	-326'000
Debitori fatturazione AGITI	23'479'953	-5'422'743	18'057'210
./. Delcredere	-12'242'000	4'450'000	-7'792'000
Debitori fatturazione CONTUR	6'618'152	111'154	6'729'306
./. Delcredere	-443'000	89'000	-354'000
Debitori fatturazioni ICP	23'190	0	23'190
./. Delcredere	0	0	0
Debitori tassa militare	2'123'556	245'669	2'369'225
./. Delcredere	-467'000	-147'000	-614'000
Debitori multe circolazione EPSIPOUR	7'486'040	1'602'762	9'088'802
Debitori multe circolazione EPSIPOL	1'908'098	119'716	2'027'814
./. Delcredere	-1'532'000	-104'000	-1'636'000
Debitori borse di studio	117'689	-16'589	101'100
Debitori SIX ESERVICES, carte di credito	8'883	-1'048	7'835
Debitori PostFinance, carte di credito	1'155	4'292	5'447
Debitore SIX POS	95	1'473	1'568
Debitore Postfinance POS	0	185	185
Totale debitore netto	63'461'976	2'060'638	65'522'614
<i>di cui debitore lordo</i>	<i>79'998'976</i>	<i>-2'126'362</i>	<i>77'872'614</i>
<i>di cui delcredere su debitore</i>	<i>-16'537'000</i>	<i>4'187'000</i>	<i>-12'350'000</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 netti aumentano complessivamente di 2.1 milioni di franchi. In particolare rileviamo una diminuzione sia dei debitori lordi (2.1 milioni di franchi) sia del delcredere (4.2 milioni di franchi).

Queste normali fluttuazioni sono da ricondurre principalmente alle tempistiche di emissione delle fatture e alla variazione del profilo di rischio dei debitori aperti al 31 dicembre.

Tabella crediti per imposte e relativo delcredere			
Descrizione	Saldo 31.12.2020	Variazione	Saldo 31.12.2021
Crediti per imposte cantonali persone fisiche	186'775'561	-35'865'744	150'909'817
./. <i>Delcredere</i>	-46'002'000	1'189'000	-44'813'000
Crediti per imposte cantonali persone giuridiche	59'943'125	-5'240'896	54'702'229
./. <i>Delcredere</i>	-9'957'000	-5'784'000	-15'741'000
Crediti per imposta federale diretta	190'899'701	-24'194'253	166'705'448
./. <i>Delcredere</i>	-33'870'000	-4'950'000	-38'820'000
Crediti per imposte sugli utili immobiliari	13'281'471	-2'675'522	10'605'949
./. <i>Delcredere</i>	-664'000	134'000	-530'000
Crediti per imposte di successione e donazione	9'700'248	117'007	9'817'255
./. <i>Delcredere</i>	-485'000	-5'000	-490'000
Crediti per imposte suppletorie e multe	29'896'262	-3'142'593	26'753'669
./. <i>Delcredere</i>	-1'494'000	157'000	-1'337'000
Crediti per imposte di bollo	507'920	-19'258	488'662
./. <i>Delcredere</i>	-51'000	2'000	-49'000
Crediti verso Confederazione per imposta preventiva	106'142'821	1'258'698	107'401'519
Totale debitore netto	504'624'108	-79'019'562	425'604'546
<i>di cui imposte lorde</i>	597'147'108	-69'762'562	527'384'546
<i>di cui delcredere</i>	-92'523'000	-9'257'000	-101'780'000

La riduzione dei crediti netti per imposte pari a 79 milioni di franchi è riconducibile principalmente alle variazioni nette dei crediti per le imposte cantonali

sulle persone fisiche e giuridiche, come anche dei crediti per l'imposta federale diretta.

Tabella prestiti e relative rettifiche di valore			
Descrizione	Saldo 31.12.2020	Variazione	Saldo 31.12.2021
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	1'251'375	-108'275	1'143'100
Prestiti alle imprese di trasporto (erogati prima dell'anno 2000)	31'260'588	-827'422	30'433'166
./. <i>Rettifica di valore</i>	-26'782'749	0	-26'782'749
Prestito COMAG	1	0	1
Prestiti investimenti politica regionale	150'607	-8'400	142'207
Prestiti investimenti complementari politica regionale	1'292'340	-79'100	1'213'240
Prestiti per investimenti LIM	20'452'704	-3'092'539	17'360'165
./. <i>Rettifica di valore</i>	-852'515	55'340	-797'175
Prestiti per investimenti EX-LIM	446'495	-331'925	114'570
./. <i>Rettifica di valore</i>	0	0	0
Prestiti per investimenti turistici	2'813'905	-280'960	2'532'945
./. <i>Rettifica di valore</i>	0	0	0
Prestiti di studio	16'378'437	568'830	16'947'266
Prestiti assistenza sociale	0	0	0
Prestiti per investimenti energie rinnovabili	3'000'000	0	3'000'000
Prestito fondazione MASIL	225'000	-37'500	187'500
Totale netto	49'636'188	-4'141'951	45'494'237
<i>di cui prestiti lordi</i>	78'331'452	-4'197'291	74'134'161
<i>di cui rettifiche di valore prestiti</i>	-28'695'264	55'340	-28'639'924

I prestiti netti diminuiscono globalmente per 4.1 milioni di franchi, di questi 3.1 milioni di franchi riguardano i prestiti per investimenti LIM. La riduzione

è frutto dei maggiori rimborsi incassati su prestiti rispetto a quanto erogato nell'anno.

Tabella investimenti / impegni finanziari, elenco strumenti finanziari

	Importo iniziale	Data emissione/ inizio	Data scadenza	Saldo 31.12.2020	Variazione	Saldo 31.12.2021
--	------------------	------------------------	---------------	------------------	------------	------------------

Attivi finanziari

Azioni varie - beni patrimoniali				975'349	-15'049	960'300
Collocamenti a breve termine verso banche ed enti diversi		-	-	37'000'000	5'000'000	42'000'000
Prestito AET 10'000'000 CHF		15.07.2016	-	10'000'000	0	10'000'000
Prestito postergato Banca Stato		-	-	0	250'000'000	250'000'000
Anticipi a SUPSI				0	4'843'000	4'843'000
Prestiti CAMPUS USI - SUPSI		-	-	113'113'041	-13'843'000	99'270'041
Prestito Fondazione Monte Verità				2'871'012	631'794	3'502'806
Portafoglio titoli fondo Graziano Papa				18'904'078	-8'403'373	10'500'705

Passivi finanziari

Anticipi bancari di breve termine		-	-	580'000'000	362'000'000	942'000'000
Riconoscimento di debito verso Istituto di previdenza Canton Ticino (per risanamento della cassa pensione) 454'500'000 CHF - 3.5%		01.01.2013	31.12.2051	403'536'898	-7'413'941	396'122'957
Prestiti a lungo termine				748'000	99'252'000	100'000'000

Prestiti obbligazionari

200'000'000 CHF - 2 1/2 %	200'000'000	04.11.2009	04.11.2021	200'000'000	-200'000'000	0
200'000'000 CHF - 2 1/8 %	200'000'000	24.11.2010	24.11.2034	200'000'000	0	200'000'000
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
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	150'000'000	0	150'000'000
150'000'000 CHF - 0 %	150'000'000	31.03.2021	31.03.2026	0	150'000'000	150'000'000
56'000'000 CHF - 0 %	56'000'000	31.03.2021	31.03.2023	0	56'000'000	56'000'000
Totale prestiti obbligazionari				1'825'000'000	6'000'000	1'831'000'000
Altri impegni a lungo termine						
Debito verso Fondazione AGIRE per capitale da liberare				470'000	0	470'000
Totale altri impegni a lungo termine				470'000	0	470'000

Investimenti materiali e immateriali (beni amministrativi + patrimoniali)

	(1)	Valore al 31.12.2020	Uscite (+)	Entrate (-)	Amm. Ordinari	Valore al 31.12.2021
Ammortamenti degli investimenti						
Terreni		24'560'749.50	254'224.00	-	-	24'814'973.50
Immobili		750'000.00	-	732'700.00	-	17'300.00
Beni patrimoniali		25'310'749.50	254'224.00	732'700.00	-	24'832'273.50
Terreni non edificati		1.00	-	-	-	1.00
Strade e altre sottostrutture	10%	486'646'000.00	128'454'129.70	35'507'172.69	57'960'957.01	521'632'000.00
Fabbricati e altre costruzioni edili	9%	303'468'000.00	33'346'246.50	1'310'018.04	30'196'228.46	305'308'000.00
Demanio forestale	12%	5'272'000.00	3'009'422.28	535'518.00	929'904.28	6'816'000.00
Mobili, macchinari, veicoli e attrezzature	50%	6'344'000.00	9'974'946.14	3'586'750.81	6'366'195.33	6'366'000.00
Altri beni materiali		796'361.15	261'190.40	-	838'551.55	219'000.00
Altri invest. immateriali	50%	2'078'750.00	1'681'232.95	-	1'880'607.95	1'879'375.00
Contributi per invest. a Confederazione	25%	706'000.00	27'632.00	-	183'632.00	550'000.00
Contributi per invest. a comuni e cons. com.	25%	60'901'000.00	106'064'859.15	91'828'611.98	18'785'247.17	56'352'000.00
Contributi per invest. a istituti propri	25%	14'515'000.00	15'394'804.00	1'886'650.00	7'006'154.00	21'017'000.00
Contributi per invest. a imprese ad economia mista	25%	56'149'000.00	25'497'211.05	836'651.00	20'202'560.05	60'607'000.00
Contributi per invest. a istituzioni private	25%	132'706'000.00	66'109'466.42	10'656'321.33	47'041'145.09	141'118'000.00
Contributi per invest. a economie private	25%	30'795'000.00	15'526'721.00	4'767.00	11'579'954.00	34'737'000.00
Beni amministrativi		1'100'377'112.15	405'347'861.59	146'152'460.85	202'971'136.89	1'156'601'376.00
Totale		1'125'687'861.65	405'602'085.59	146'885'160.85	202'971'136.89	1'181'433'649.50

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

I "Fabbricati e altre costruzioni edili" sono stati ammortizzati al 9% (come nel 2020). Il Governo ha quindi deciso di applicare il tasso di ammortamento previsto nel Regolamento sulla gestione finanziaria dello Stato per questa categoria di attivi, introdotto nell'ambito del Preventivo 2014 e valido fino al 31 dicembre 2021. La riduzione temporanea del tasso di ammortamento dal 12% al 9% era stata decisa da un lato, per non deprezzare oltremodo il cespite e dall'altro, per non appesantire ulteriormente un conto

economico già deficitario. Non sono da segnalare ammortamenti straordinari o riclassificazioni degli investimenti a bilancio. Gli ammortamenti della categoria "Altri beni materiali" sono composti da ammortamenti di anni precedenti non registrati (CHF 618'404.60) e dall'ammortamento ordinario per l'anno 2021 (CHF 220'146.95). Il tasso medio di ammortamento ordinario calcolato sui valori delle sole categorie di investimenti oggetto di ammortamento è stato complessivamente di 14.93%.

Tabella degli accantonamenti

Descrizione	Saldo 31.12.2020	Variazione	Saldo 31.12.2021
Accantonamento spese del personale - breve termine	28'563'116	531'848	29'094'964
Accantonamento spese del personale - lungo termine	8'458'532	-395'247	8'063'285
<i>Accantonamento spese del personale totale</i>	<i>37'021'648</i>	<i>136'601</i>	<i>37'158'249</i>
Accantonamenti per processi e contenziosi	27'957'631	-957'631	27'000'000
Accantonamenti per perdite su fidejussioni	1'700'000	-200'000	1'500'000
Accantonamenti per risanamento siti contaminati	40'000'000	-470'000	39'530'000
Accantonamenti per contributi COVID-19 ospedali	0	35'359'900	35'359'900
Totale	106'679'280	33'868'870	140'548'149
di cui a breve termine	28'563'116	531'848	29'094'964
di cui a lungo termine	78'116'163	33'337'022	111'453'185

A fine 2021 aumentano gli accantonamenti per 33.9 milioni di franchi a seguito principalmente della creazione dell'accantonamento di 35.4 milioni di franchi per potenziali contributi agli ospedali per compensare gli effetti finanziari del Covid-19.

Tabella degli impegni condizionali esistenti

	Importi in franchi
Descrizione	Saldo 31.12.2021
Per processi e contenziosi	Importi non quantificabili con affidabilità
Per risanamento siti contaminati	Importi non quantificabili con affidabilità
Per risanamento dell'Istituto di previdenza del Canton Ticino secondo l'art. 11 cpv. 5 LIPCT (contributo del 2% sui salari assicurati fino al 31.12.2051, a carico del datore di lavoro)	Importi non quantificabili con affidabilità

Nella tabella precedente sono esposti gli ambiti in cui sono stati individuati degli impegni condizionali per lo Stato. Si tratta di impegni risultanti da un evento passato, per i quali l'obbligo di sostenere un esborso finanziario è allo stato attuale poco probabile, rispettivamente l'importo non è stimabile con un buon grado di affidabilità.

Tabella delle garanzie e fidejussioni emesse

Descrizione	Saldo 31.12.2020	Variazione	Saldo 31.12.2021
Fideiussioni tramite Banca dello Stato del Cantone 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	1'124'500	-34'350	1'090'150
Fideiussioni sostegno economico	165'000	0	165'000
Garanzie su prestiti LIM-Confederazione (per il 50%)	15'171'060	-1'915'425	13'255'635
Garanzie su prestiti Politica Regionale-Confederazione (per il 50%)	698'361	1'338'808	2'037'169
Garanzia a favore della CF EST-SUD per concessione crediti a startup (vedi M7893 COVID, DL 24.11.2020)	1'283'552	-383'854	899'698
Garanzia a favore dell'Istituto di previdenza del Canton Ticino a norma dell'art. 17 LIPCT: Lo Stato garantisce il pagamento delle prestazioni previste dalla LPP e dalla legge sulla cassa pensioni dei dipendenti dello Stato (copertura del disavanzo tecnico). Il disavanzo tecnico ammonta al 31.12.2020 a 2'622.3 milioni di franchi."	p.m.		p.m.
Garanzia a favore della Banca dello Stato del Cantone Ticino a norma dell'art. 4 della relativa legge: Lo Stato risponde di tutti gli impegni della Banca non coperti dai mezzi propri."	p.m.		p.m.
Garanzia a favore dell'Azienda Elettrica ticinese a norma dell'art. 1 della relativa legge: Lo Stato garantisce gli impegni.	p.m.		p.m.
Garanzia a favore dell'Azienda cantonale dei rifiuti a norma dell'art. 4 della relativa legge: Lo Stato garantisce gli impegni.	p.m.		p.m.
Garanzie di copertura del disavanzo d'esercizio di enti, istituti e organizzazioni di pubblica utilità conferite da leggi specifiche.	p.m.		p.m.
Totale	20'972'473	-994'821	19'977'652

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 31.12.2021**	Dividendi versati al Cantone nel 2021	Dividendi versati al Cantone nel 2020
Importi in CHF							
Banca dello Stato Promuovere lo sviluppo economico del Cantone.	ente di diritto pubblico	500'000'000	500'000'000	100	755'373'000	17'669'509	20'348'827
Azienda elettrica Ticinese AET Produzione e commercio di energia elettrica e di forze idriche.	ente di diritto pubblico	40'000'000	40'000'000	100	40'000'000	-	-
Università della Svizzera Italiana Insegnamento accademico e ricerca scientifica. Inserimento del Ticino nella politica universitaria della Confederazione.	ente di diritto pubblico	11'000'000	11'000'000	100	1'100'000	-	-
Officine idroelettriche Maggia SA Sfruttamento delle forze idriche della Maggia e dei suoi affluenti con il relativo trasporto dell'energia.	SA	100'000'000	20'000'000	20	20'000'000	275'000	625'000
Officine idroelettriche Blenio SA Sfruttamento delle forze idriche della Valle di Blenio e delle vallate vicine con il relativo trasporto dell'energia.	SA	60'000'000	12'000'000	20	12'000'000	204'000	426'000
Officine idroelettriche Verzasca SA Sfruttamento delle forze idriche della Verzasca e dei suoi affluenti da 470.00 m s/m fino a quota 193.20 m s/m.	SA	30'000'000	10'000'000	33	10'000'000	500'000	500'000
Ritom SA Sfruttamento forze idriche delle acque affluenti nel bacino del Ritom.	SA	46'500'000	11'625'000	25	11'625'000	7'881	8'190
Società autolinee regionali ticinesi FART Ferrovia delle Centovalli, servizio autolinee, funivie Verdasio-Rasa e Intragna-Pila-Costa.	SA	8'494'700	4'366'000	51	436'600	-	-
Autolinee Regionali Luganesi SA Linee automobilistiche Lugano-Tesserete, Lugano-Sonvico ed altre linee filoviarie di cui la SA è concessionaria.	SA	855'000	352'000	41	35'200	-	-
Ferrovie Luganesi SA Ferrovie regionali per Sorengo, Bioggio, Agno e partecipazione ad altre linee di trasporto non ferroviarie.	SA	1'200'000	600'000	50	60'000	-	-
Autolinee Bleniesi SA Linee automobilistiche pubbliche per il trasporto di persone e merci. Partecipazione ad altre imprese.	SA	1'146'750	604'000	53	60'400	-	-

Elenco partecipazioni	Forma giuridica	Capitale aziendale nominale*	Quota di part. nominale	Quota in %	Valore contabile al 31.12.2021**	Dividendi versati al Cantone nel 2021	Dividendi versati al Cantone nel 2020
Importi in CHF							
Autolinea Mendrisiense SA Trasporto di persone con possibilità di estendere il servizio ad altre regioni o altri servizi (trasporto merci).	SA	500'000	200'000	40	20'000	-	-
Rhätische Bahn SA Costruzione e gestione della Ferrovia Retica e di altri sistemi di trasporto nel cantone dei Grigioni.	SA	57'957'000	4'000	0	400	-	-
Società navigazione Lago di Lugano Navigazione sul lago di Lugano, nolo di locali, impianti e natanti. Gestione di ristoranti ed altre attività turistiche.	SA	1'191'450	100'150	8	10'015	-	-
Trasporti pubblici luganesi SA Gestione di ferrovie, filovie, funivie, linee di navigazione, filobus, terreni, immobili, hangar ed autorimesse.	SA	4'500'000	1'370'000	30	137'000	-	-
Banca Nazionale Svizzera Garantire la stabilità dei prezzi e collabora allo sviluppo economico.	ente di diritto pubblico	25'000'000	418'000	2	41'800	25'080	25'080
Schweizer Salinen SA Produzione di sale, salamoia e miscele di sale, così come delle sue operazioni correlate.	SA	11'164'000	244'000	2	24'400	54'640	244'000
Selfin Invest AG Gestione attività finanziarie della Schweizer Salinen SA.	SA	10'000'000	244'000	2	24'400	97'600	24'400
Schweizer Zucker AG Produzione e commercio di prodotti alimentari come zucchero, melassa e polpa di barbabietola.	SA	17'040'000	25'480	0	2'548	-	-
Soc. Coop. Radiodiff. Svizzera Italiana CORSI Produzione, elaborazione e diffusione di programmi radiofonici, televisivi ed editoriali per il tramite della RSI.	cooperativa	309'400	46'000	15	4'600	-	-
Alloggi Ticino SA (LOGIS SA) Acquisti/costruzioni di appartamenti affittati a prezzi sopportabili per persone con redditi modesti.	SA	15'200'000	5'780'000	38	578'000	-	-
Lugano Airport SA in liquidazione Gestione dell'aeroporto di Lugano-Agno e delle relative infrastrutture.	SA	4'000'000	500'000	13	-	-	-
Fondazione pro San Gottardo Salvaguardia dell'ambiente del Passo del San Gottardo e dell'Ospizio.	fondazione	810'000	150'000	19	1'500	-	-

Elenco partecipazioni	Forma giuridica	Capitale aziendale nominale*	Quota di part. nominale	Quota in %	Valore contabile al 31.12.2021**	Dividendi versati al Cantone nel 2021	Dividendi versati al Cantone nel 2020
Importi in CHF							
Fondazione Bolle di Magadino Salvaguardia delle Bolle e del relativo ecosistema. Sostegno a studi scientifici atti alla conservazione del territorio.	fondazione	100'000	35'000	35	350	-	-
Fondazione Valle Bavona Salvaguardia e protezione della Valle Bavona. Sviluppo dei principi operativi e concettuali sanciti dal PRVB.	fondazione	245'000	100'000	41	1'000	-	-
Bellinzona Teatro Acquisto, manutenzione e gestione del Teatro Sociale. Promovimento di spettacoli teatrali e culturali.	Ente autonomo di d. comunale	101'000	50'000	50	500	-	-
Fond. per l'orchestra della Svizzera italiana OSI Gestione e finanziamento dell'OSI. Promovimento di interessi artistici e collaborazione con RSI.	fondazione	200'000	75'000	38	750	-	-
Fondazione Monte Verità Promovimento di seminari scientifici, attività di aggiornamento professionale e manifestazioni culturali.	fondazione	1'100'000	1'060'000	96	10'600	-	-
Fond. per la formazione permanente dei giudici Formazione di giudici, cancellieri e procuratori.	fondazione	286'634	1'000	0	10	-	-
Fondazione latina Progetti pilota - Dipendenze Progetti per la presa a carico istituzionale o ambulatoriale di delinquenti che soffrono di dipendenze.	fondazione	1'844'192	200'000	11	2'000	-	-
Fond. Centro di biologia alpina (Valle di Piora) Promovimento dell'insegnamento universitario, della ricerca scientifica e della divulgazione ad utilità pubblica.	fondazione	120'000	60'000	50	600	-	-
Fond. Centro peritale per le assicurazioni sociali Fornire perizie mediche richieste dall'ufficio AI del Cantone Ticino o da altri assicuratori.	fondazione	100'000	100'000	100	1'000	-	-
Fondazione AGIRE Promuovere l'innovazione e lo sviluppo nelle imprese ticinesi. <u>Capitale ancora da liberare</u>	fondazione	6'530'000	6'530'000	100	65'300 470'000	-	-
Fondazione Istituto in Biomedicina (IRB) Studi sull'immunologia umana, con particolare enfasi sui meccanismi della difesa immunitaria.	fondazione	10'100'000	10'000'000	99	100'000	-	-

Elenco partecipazioni	Forma giuridica	Capitale aziendale nominale*	Quota di part. nominale	Quota in %	Valore contabile al 31.12.2021**	Dividendi versati al Cantone nel 2021	Dividendi versati al Cantone nel 2020
Importi in CHF							
Museo d'arte della Svizzera italiana Lugano (MASIL) Ottimizzare le risorse, rafforzare i progetti museali permettendo maggiore flessibilità rispetto alla programmazione e agli spazi in cui essa si potrà articolare.	fondazione	200'000	100'000	50	1'000	-	-
Cantina sociale Mendrisio Ritiro uve dei soci viticoltori, vinificazione, conservazione e vendita dei prodotti e sottoprodotti della vite.	cooperativa	1'323'250	313'300	23	31'330	-	-
Fiera svizzera di Lugano Organizzazione di fiere agricole, industriali, commerciali, artigianali e turistiche.	cooperativa	437	100	23	1	-	-
Casinò Lugano SA Organizzazione e finanziamento di manifestazioni culturali, sportive, turistiche, congressuali ed espositive.	SA	7'000'000	14'000	0	1'400	1'300	13'000
Agricola ticinese SA Attività commerciale e industriale di trasformazione dei cereali e promovimento del settore cerealicolo ticinese.	SA	1'000'000	500	0	50	-	-
Alsa Aero Locarno SA Scuola di volo, voli commerciali, noleggio/commercio di aeromobili, servizi aeroportuali e di manutenzione.	SA	100'000	2'000	2	200	-	-
Società svizzera di credito alberghiero Promozione della competitività e della produttività delle aziende alberghiere svizzere.	cooperativa	28'382'000	300'000	1	30'000	-	-
Fiera svizzera SA Basel (MCH) Organizzazione di congressi e attività connesse. Acquisizione e gestione di investimenti e finanziamenti vari.	SA	40'000'000	24'000	0	2'400	-	-
Cooperativa di fideiussione OB TG Concessione di garanzie per la facilitazione dei prestiti bancari per le PMI con potenziale di sviluppo.	cooperativa	1'938'000	2'000	0	200	20	40
Swissmedic, Istituto svizzero per gli agenti terapeutici Omologaz./controllo di medicinali e dispositivi medici.	ente di diritto pubblico	14'500'000	214'037	1	21'400	-	-
Tiermehlfabrik Extraktionswerk AG Smaltimento dei sottoprodotti di origine animale.	SA	1'200'000	33'000	3	3'300	-	-

Elenco partecipazioni	Forma giuridica	Capitale aziendale nominale*	Quota di part. nominale	Quota in %	Valore contabile al 31.12.2021**	Dividendi versati al Cantone nel 2021	Dividendi versati al Cantone nel 2020
Importi in CHF							
Fondazione Corippo Promovimento del villaggio Corippo.	fondazione	250'000	110'000	44	1'100	-	-
Società della Funicolare Locarno - M. del Sasso SA (FLMS) Costruzione ed esercizio della funicolare Locarno-Orselina.	SA	900'000	200	0	20	-	-
Agenzia turistica ticinese Elaborazione e attuazione della strategia turistica cantonale.	SA	500'000	125'000	25	12'500	-	-
e-Health Ticino Sostegno ai fornitori di prestazioni affiliati nello sviluppo della cartella informatizzata del paziente.	associazione	30'100	10'000	33	1	-	-
Fondazione Centro di competenza per la mobilità sostenibile e ferroviaria Promuovere la realizzazione e gestione del Centro di competenza.	fondazione	140'000	20'000	14	200	-	-
eOperations Suisse SA Promuovere, diffondere e utilizzare le soluzioni informatiche sviluppate dalle amministrazioni pubbliche federali, cantonali e comunali.	SA	100'000	300	0	30	-	-
Ente ospedaliero cantonale EOC 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	43'769'000	-	-

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

Azienda Cantonale dei Rifiuti (ACR) Organizzazione/smaltimento dei rifiuti solidi urbani e di quelli speciali. Promovimento dell'informazione.	istituto di diritto pubblico	22'890'626	-	-	-	-	-
SUPSI Formazione di base e continua, ricerca applicata, servizi di consulenza/supporto a imprese e istituzioni.	ente di diritto pubblico	9'685'578	-	-	-	-	-

* 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 2021

Di seguito sono esposte le principali variazioni di importi tra il C2021 ed il P2021, 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	C2020	P2021	C2021	Var C21-P21	Settore
	Spese per il personale (30)					
30	180 - 30100022 - STIPENDI E INDENNITA' PERSONALE AUS EMERGENZA SANITARIA	0.72	0.00	8.26	8.26	DI 09
	442 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	30.33	28.00	33.64	5.64	DECS 06
	922 - 30600003 - PREPENSIONAMENTO DIPENDENTI (QUOTA STATO)	0.00	0.00	2.68	2.68	DFE 10
	605 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	2.61	2.52	3.81	1.29	DECS 12
	782 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	10.82	10.19	11.11	0.92	DT 09
	835 - 30100013 - STIPENDI E INDENNITA' AIUTI STRAORDINARI	0.00	0.00	0.88	0.88	DFE 04
	435 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	15.62	15.30	16.13	0.83	DECS 05
	180 - 30500001 - CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD E AF	0.27	0.20	0.90	0.70	DI 09
	568 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	7.83	7.67	8.35	0.68	DECS 09
	941 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	1.34	1.32	1.92	0.61	DFE 12
	442 - 30520001 - CONTRIBUTI ALL'ISTITUTO DI PREVIDENZA	4.04	3.92	4.47	0.54	DECS 06
	464 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	3.59	3.51	4.05	0.54	DECS 07
	191 - 30990016 - EQUIPAGGIAMENTO E ABITI DI SERVIZIO	0.90	0.79	0.28	-0.51	DI 10
	948 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	1.53	1.54	1.02	-0.52	DFE 12
	20 - 30520002 - CASSA PENSIONI ISTITUTO COLLETTORE	0.11	0.00	-0.63	-0.63	CAN 03
	430 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	1.62	1.86	1.12	-0.75	DECS 01
	596 - 30200022 - COMPENSI AI DOCENTI E ANIMATORI LOCALI	1.40	1.77	0.99	-0.78	DECS 12
	190 - 30100002 - STIPENDI E INDENNITA' AL CORPO DI POLIZIA	65.07	66.24	65.42	-0.82	DI 10
	31 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	1.62	2.14	1.25	-0.90	CAN 04
	245 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	29.60	31.68	30.55	-1.13	DSS 08
	849 - 30100028 - STIPENDI E INDENNITA' FINANZIATI DA TERZI	11.91	14.27	13.05	-1.22	DFE 06
	921 - 30600003 - PREPENSIONAMENTO DIPENDENTI (QUOTA STATO)	2.77	4.00	0.00	-4.00	DFE 10
	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio (31)					
31	180 - 31300029 - SPESE PER ORG.SOCCORSO EMERGENZA SANITARIA	4.72	0.24	11.88	11.64	DI 09
	972 - 31800101 - VARIAZIONI DELCREDERE	0.26	0.00	5.78	5.78	DFE 14
	165 - 31811902 - PERDITE PENE PECUNIARIE E MULTE COMMUTATE	1.53	1.00	5.43	4.43	DI 08
	971 - 31811001 - PERDITE SU IMPOSTE	5.98	11.10	15.13	4.03	DFE 14
	782 - 31410006 - SERVIZIO SPAZZANEVE (T.782.01)	2.87	4.32	7.52	3.20	DT 09
	786 - 31410013 - PRESTAZIONI PER FILIALE USTRA	7.63	7.60	9.59	1.99	DT 10
	951 - 31580005 - LICENZE E MANUT. PER PROGRAMMI APPLICATIVI	6.29	6.37	8.27	1.89	DFE 13

VOCE	CRB - CONTO	C2020	P2021	C2021	Var C21-P21	Settore
	973 - 31811001 - PERDITE SU IMPOSTE	0.17	0.30	1.45	1.15	DFE 14
	922 - 31900004 - RISARCIMENTI PER RESPONSABILITA' CIVILE	1.88	1.16	2.16	1.00	DFE 10
	987 - 31800101 - VARIAZIONI DELCREDERE	0.89	0.00	0.99	0.99	DFE 14
	151 - 31300019 - SPESE PER L'ESECUZIONE DI MISURE PENALI	5.15	3.50	4.48	0.98	DI 07
	782 - 31490001 - INTERVENTI DANNI ALLUVIONALI (T.782.01)	3.69	2.65	3.56	0.91	DT 09
	782 - 31410007 - SERVIZIO SPANDIM.SALE E GHIAIA (T.782.01)	1.90	2.36	3.22	0.87	DT 09
	987 - 31811001 - PERDITE SU IMPOSTE	0.99	1.05	1.91	0.86	DFE 14
	786 - 31410010 - MANUTENZIONE AUTOSTRADALE	6.87	6.67	7.43	0.76	DT 10
	951 - 31130002 - ACQUISTO APPARECCH. INFORMATICHE	2.29	2.09	2.82	0.73	DFE 13
	442 - 31300143 - TRASPORTO ALLIEVI (T.442.39)	2.76	3.14	3.79	0.65	DECS 06
	946 - 31010063 - MATERIALE PROTETTIVO	1.42	0.00	0.62	0.62	DFE 12
	171 - 31990001 - ONORARI E SPESE PER ASS GIUD. CIVILE	2.66	2.40	3.02	0.62	DI 08
	165 - 31990003 - ONORARI E SPESE PER ASS. GIUDIZIARIA PENALE	2.18	1.80	2.39	0.59	DI 08
	168 - 31300027 - SPESE PER COLLOCAMENTI E ESECUZIONE PENE	1.41	0.85	1.44	0.59	DI 08
	942 - 31440009 - MANUTENZIONE STABILI: ORDINARIA	9.79	8.46	9.03	0.57	DFE 12
	560 - 31300069 - SPESE SERVIZIO INFORMAZIONI	0.26	0.69	0.16	-0.53	DECS 01
	605 - 31320145 - ONORARI E SPESE PER FORMAZIONE (T.605.01)	0.49	1.23	0.65	-0.58	DECS 12
	751 - 31900002 - RISARCIMENTO PER DANNI SELVAG. CACCIABILE	0.90	1.28	0.56	-0.72	DT 05
	960 - 31580005 - LICENZE E MANUT. PER PROGRAMMI APPLICATIVI	4.61	5.82	4.96	-0.86	DFE 14
	843 - 31320001 - ONORARI E SPESE PER CONSULENZE INCARICHI E PERIZIE	0.63	1.49	0.59	-0.90	DFE 06
	972 - 31811001 - PERDITE SU IMPOSTE	3.06	4.10	2.93	-1.17	DFE 14
	971 - 31800101 - VARIAZIONI DELCREDERE	3.83	0.00	-1.19	-1.19	DFE 14
	167 - 31800101 - VARIAZIONI DELCREDERE	-0.01	0.00	-4.40	-4.40	DI 08
	Ammortamenti beni amministrativi materiali e immateriali (33)					
33	931 - 33000001 - AMMORTAMENTI ORDINARI DEI BENI AMMINISTRATIVI	93.26	100.35	98.17	-2.18	DFE 11
	Spese finanziarie (34)					
34	931 - 34060001 - INTERESSI PREST. A MEDIA E LUNGA SCADENZA	21.18	21.00	20.06	-0.94	DFE 11
	Versamenti a fondi e finanziamenti speciali (35)					
35	561 - 35010001 - VERSAMENTO AL FONDO	1.47	0.00	3.78	3.78	DECS 13
	417 - 35010001 - VERSAMENTO AL FONDO	3.94	2.02	5.38	3.36	DECS 03
	732 - 35010001 - VERSAMENTO AL FONDO	3.51	2.90	5.89	2.98	DT 03
	786 - 35010001 - VERSAMENTO AL FONDO	2.42	0.80	3.57	2.77	DT 10
	418 - 35010001 - VERSAMENTO AL FONDO	4.37	1.66	3.89	2.23	DECS 03
	181 - 35010001 - VERSAMENTO AL FONDO	2.51	1.34	0.00	-1.34	DI 09
	113 - 35010002 - VERSAMENTO AL FONDO DI PEREQUAZIONE	2.38	3.31	1.81	-1.50	DI 02
	Spese di trasferimento (36)					
36	835 - 36350201 - CONTRIBUTI PER CASI DI RIGORE	21.40	0.00	139.07	139.07	DFE 04
	931 - 36505001 - RETT.DI VALORE PARTECIPAZIONI AMMINISTRATIVE	0.03	0.00	18.05	18.05	DFE 11
	931 - 36600001 - AMMORTAMENTI ORDINARI CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	98.59	91.95	104.80	12.85	DFE 11
	295 - 36340015 - CONTRIBUTI PER OSPEDALIZZAZIONI FUORI CANTONE	33.00	27.68	35.54	7.87	DSS 07
	971 - 36900001 - QUOTA STATO PER COMPUTO GLOB. D'IMPOSTA	2.99	0.85	4.11	3.26	DFE 14

VOCE	CRB - CONTO	C2020	P2021	C2021	Var C21- P21	Settore
	767 - 36340028 - CONTRIBUTI PER AGEVOLAZIONI TARIFFALI	10.70	10.00	13.21	3.21	DT 07
	210 - 36370001 - PRESTAZIONI COMPLEMENTARI AVS	122.86	128.00	131.00	3.00	DSS 02
	210 - 36370063 - PARTECIPAZIONE AL PREMIO ASS. MALATTIE	163.40	184.50	187.35	2.85	DSS 02
	655 - 36310008 - CONTRIBUTI ACCORDO INTERCANTONALE UNI	48.67	48.41	51.25	2.84	DECS 14
	233 - 36360042 - CONTRIBUTI A IST.PER INVALIDI (T.233.02)	123.94	125.10	127.16	2.06	DSS 05
	221 - 36370021 - QUOTA CANTONALE PRESTAZIONE PONTE COVID	0.00	0.00	1.81	1.81	DSS 03
	210 - 36370064 - PREMIO AM PER BENEFICIARI PC AVS/AI	144.34	152.00	153.73	1.73	DSS 02
	232 - 36320041 - CONTRIBUTI ALLE CASE PER ANZIANI (T.232.06)	34.72	34.70	36.30	1.60	DSS 05
	113 - 36227001 - C/TI DI LIVELL. POTENZ. FISCALE PARTE COMUNI	72.46	71.00	72.24	1.24	DI 02
	655 - 36340002 - CONTRIBUTI PER STUDENTI TICINESI USI	9.69	10.44	11.67	1.24	DECS 14
	561 - 36350169 - C/TI PER ATTIVITÀ A FAVORE AZ. FORMATRICE	2.75	3.00	1.95	-1.05	DECS 13
	972 - 36900001 - QUOTA STATO PER COMPUTO GLOB. D'IMPOSTA	2.07	1.30	0.21	-1.09	DFE 14
	650 - 36360021 - CONTRIBUTI AL FESTIVAL DEL FILM LOCARNO	1.70	3.40	2.30	-1.10	DECS 01
	843 - 36300002 - C/TI SERV. COLL. MISURE ATTIVE LADI	9.01	9.26	8.11	-1.16	DFE 06
	843 - 36360069 - C/TI LAPS PER PML LADI	0.62	1.63	0.34	-1.29	DFE 06
	232 - 36360091 - CONTR.MISURE POLITICA SOCIALE E FAM. (T235.06)	0.35	1.64	0.34	-1.30	DSS 05
	221 - 36370074 - PREST.SPEC.INSERIM.PROFES: RIMB.SP. UMA	0.59	1.68	0.35	-1.33	DSS 03
	417 - 36360019 - CONTRIBUTI PER ATTIVITA' CULTURALI	3.31	4.00	2.52	-1.48	DECS 03
	222 - 36370023 - PREST.SPESE SALUTE RICHIEDENTI L'ASILO E AMM.PROV.	2.36	3.40	1.92	-1.48	DSS 03
	235 - 36360061 - C/TI AD ATTIVITÀ SOSTEGNO FAMIGLIE (T.235.06)	17.48	19.00	17.50	-1.50	DSS 04
	843 - 36370039 - CONTRIBUTI STRAORD.AI DISOCCUPATI (T.843.02)	1.52	2.28	0.52	-1.76	DFE 06
	221 - 36370052 - PREST. SPEC. INSER. SOCIALE: RIMB. SPESE ORGANIZZA	3.02	5.40	2.92	-2.48	DSS 03
	222 - 36370043 - PRESTAZIONI PER RIFUGIATI	8.39	9.00	6.41	-2.59	DSS 03
	235 - 36360091 - CONTR.MISURE POLITICA SOCIALE E FAM. (T235.06)	8.28	13.60	10.23	-3.37	DSS 04
	222 - 36370020 - PRESTAZIONI PER RICHIEDENTI L'ASILO E AMMESSI PROV	12.63	14.00	10.62	-3.38	DSS 03
	210 - 36370002 - PRESTAZIONI COMPLEMENTARI AI	97.56	107.00	99.99	-7.01	DSS 02
	221 - 36370007 - PRESTAZIONI ORDINARIE PER ASSISTITI A DOMICILIO	104.48	107.70	96.38	-11.32	DSS 03
	295 - 36340014 - C/TI PER OSPEDALIZZAZIONI NEL CANTONE (T. 295.01)	406.52	359.00	346.30	-12.70	DSS 07
	767 - 36340016 - CONTRIBUTI ALLE IMPRESE DI TRASPORTO (T.767.01)	78.20	120.30	107.49	-12.81	DT 07
	Ricavi fiscali (40)					
40	971 - 40000001 - IMPOSTE SUL REDDITO ANNO CORRENTE	833.70	855.70	919.90	64.20	DFE 14
	960 - 40220001 - IMPOSTA SUGLI UTILI IMMOBILIARI	73.50	75.00	101.08	26.08	DFE 14
	132 - 40210101 - TASSE ISCRIZIONE REGISTRO FONDIARIO	70.41	66.00	85.62	19.62	DI 05
	975 - 40240001 - IMPOSTE DI SUCCESSIONE E DONAZIONE	56.03	45.00	61.40	16.40	DFE 14
	971 - 40010001 - IMPOSTE SULLA SOST ANNO CORRENTE	135.00	138.50	146.00	7.50	DFE 14
	972 - 40109001 - SOPRAVV. ATTIVE D'IMPOSTA PG ANNI PRECEDENTI	21.01	5.00	11.81	6.81	DFE 14
	979 - 40230007 - IMPOSTA SUGLI ATTI NOTARILI	15.67	15.00	21.19	6.19	DFE 14
	972 - 40100001 - IMPOSTE SULL'UTILE ANNO CORRENTE	212.60	200.70	206.70	6.00	DFE 14
	116 - 40300001 - IMPOSTE AUTOMOBILI	105.96	102.10	106.51	4.41	DI 03

VOCE	CRB - CONTO	C2020	P2021	C2021	Var C21-P21	Settore
	971 - 40009001 - SOPRAVV. ATTIVE D'IMPOSTA PF ANNI PRECEDENTI	60.68	46.50	49.27	2.77	DFE 14
	116 - 40300002 - IMPOSTE ALTRI AUTOV.LEGGERI E MONOASSI	13.23	12.80	13.98	1.18	DI 03
	973 - 40090001 - IMPOSTE SUPPL. E MULTE PERSONE FISICHE	46.29	37.00	36.47	-0.53	DFE 14
	105 - 40250001 - TASSE SULLE CASE DA GIOCO	8.79	13.50	9.26	-4.24	DI 01
	977 - 40020001 - IMPOSTE ALLA FONTE PERSONE FISICHE	134.00	141.20	130.93	-10.27	DFE 14
	Regalie e concessioni (41)					
41	910 - 41100001 - QUOTA SU UTILE DELLA BANCA NAZIONALE	110.72	84.00	164.39	80.39	DFE 01
	561 - 41200026 - PROVENTI DAL PRELIEVO DEL CONTRIBUTO FORMAZIONE	12.50	12.00	14.56	2.56	DECS 13
	417 - 41300002 - PROVENTI LOTTERIE E SC. SPORTIVE	16.99	15.50	17.72	2.22	DECS 03
	913 - 41200001 - TASSE UTILIZZAZIONE ACQUE	57.01	55.00	57.01	2.01	DFE 09
	711 - 41200014 - TASSE DEMANIALI	6.13	5.70	6.66	0.96	DT 02
	418 - 41300003 - PROVENTI LOTTERIE E SC. SPORTIVE	5.66	5.20	5.91	0.71	DECS 03
	711 - 41200028 - TASSE DEMANIALI LA-LAEI	9.26	9.30	8.75	-0.55	DT 02
	711 - 41200023 - TASSE CONCESSIONI AREE DI SERVIZIO	4.48	5.50	4.78	-0.72	DT 02
	190 - 41300001 - TOMBOLE E LOTTERIE	0.52	2.10	0.34	-1.76	DI 10
	Ricavi per tasse (42)					
42	732 - 42400041 - TASSA DA AET SULLA PRODUZIONE DI ENERGIA	0.77	0.50	3.03	2.53	DT 03
	786 - 42600213 - RICUPERO SPESE DA FILIALE USTRA	13.28	13.21	15.27	2.06	DT 10
	132 - 42100020 - TASSE ISCRIZIONI REGISTRO COMMERCIO	3.76	2.70	4.25	1.55	DI 05
	125 - 42100013 - TASSE DI POLIZIA DEGLI STRANIERI	6.15	5.00	6.05	1.05	DI 04
	221 - 42600129 - RICUPERO DA ENTI ASSICURATIVI	8.07	8.00	9.00	1.00	DSS 03
	922 - 42600259 - RECUPERO IPG CORONA	0.21	0.00	0.93	0.93	DFE 10
	295 - 42600255 - RICUPERI PER OSPEDALIZZAZIONI FUORI CANTONE	2.99	1.00	1.93	0.93	DSS 07
	592 - 42600195 - RICUPERO INDENNITA' DI STAGES ALLIEVI	3.95	3.00	3.73	0.73	DECS 11
	733 - 42400046 - TASSE UTILIZZAZIONE DISCARICA STABIO	0.00	4.50	5.22	0.72	DT 03
	922 - 42600190 - RICUPERO DA ASS. RC STATO	1.61	0.60	1.26	0.66	DFE 10
	171 - 42100001 - TASSE E SPESE DI GIUSTIZIA	6.78	6.00	6.59	0.59	DI 08
	210 - 42600128 - RICUPERO ONERI ASSICURATIVI DA INSOLVENTI	1.12	0.50	1.03	0.53	DSS 02
	594 - 42600195 - RICUPERO INDENNITA' DI STAGES ALLIEVI	0.21	0.40	0.90	0.50	DECS 11
	116 - 42700101 - MULTE CIRCOLAZIONE	5.71	6.50	5.96	-0.54	DI 03
	856 - 42500033 - VEN. PROD. VEGETALE	0.29	0.84	0.29	-0.54	DFE 07
	242 - 42600216 - RICUPERO SPESE PROGRAMMA VACCINAZIONE HPV	0.63	0.58	0.00	-0.58	DSS 06
	165 - 42700901 - MULTE DIVERSE	2.95	3.24	2.56	-0.67	DI 08
	130 - 42600118 - RICUPERO SPESE PER ASSISTENZA GIUDIZIARIA	0.37	0.70	0.01	-0.69	DI 01
	278 - 42600258 - RECUPERO DA ASS. MAL. SCREENING COLORETTALE	0.00	0.81	0.00	-0.81	DSS 09
	222 - 42600139 - RICUPERI DA C. MALATI PER RICH. ASILO E AMMESSI PR	0.74	1.20	0.37	-0.83	DSS 03
	116 - 42100001 - TASSE E SPESE DI GIUSTIZIA	3.79	4.70	3.83	-0.87	DI 03
	116 - 42100005 - TASSE SERVIZIO IMMATRICOLAZIONI	7.91	9.00	8.11	-0.89	DI 03
	190 - 42700103 - MULTE CIRCOLAZIONE - CONTROLLI RADAR MOBILI	1.13	2.00	1.08	-0.92	DI 10
	233 - 42600141 - RIMBORSO CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI	2.44	4.00	3.04	-0.96	DSS 05
	596 - 42300001 - TASSE SCOLASTICHE	0.44	2.20	1.20	-1.00	DECS 12

VOCE	CRB - CONTO	C2020	P2021	C2021	Var C21-P21	Settore
	232 - 42600219 - RIMBORSO CONTR. ESER. PRECEDENTI CASE ANZIANI	1.32	1.00	-0.17	-1.17	DSS 05
	605 - 42310022 - TASSE E RICAVI PER FORMAZIONE	1.19	2.81	1.46	-1.35	DECS 12
	116 - 42100009 - TASSE PER COLLAUDO VEICOLI	5.34	7.50	6.11	-1.39	DI 03
	165 - 42700907 - PENA PECUNIARIA	0.84	1.92	0.45	-1.47	DI 08
	295 - 42600254 - RICUPERI PER OSPEDALIZZAZIONI NEL CANTONE (T.295.4)	1.03	1.50	-0.04	-1.54	DSS 07
	245 - 42200004 - TASSE D'OSPEDALIZZAZIONE	16.26	18.91	17.18	-1.73	DSS 08
	137 - 42100021 - TASSE UFFICI ESECUZIONE E FALLIMENTI	21.55	27.00	20.86	-6.14	DI 06
	Ricavi diversi (43)					
43	165 - 43900001 - DEVOLUZIONI ALLO STATO	0.39	1.00	3.11	2.11	DI 08
	922 - 43900002 - SCIOGLIMENTO ACCANTONAMENTI NON NECESSARI	0.00	0.00	0.85	0.85	DFE 10
	161 - 43900001 - DEVOLUZIONI ALLO STATO	1.09	1.00	0.43	-0.57	DI 08
	414 - 43090011 - RICAVO MESCITE SCOL.CANTONALI (T.414.40)	1.66	2.97	2.31	-0.66	DECS 02
	414 - 43090008 - BUONI PASTO DA REFEZ.STATALE (T.414.40)	1.98	3.54	2.72	-0.82	DECS 02
	843 - 43090005 - RECUPERO CONTR. CANT. LAPS PER PML LADI	0.59	1.63	0.35	-1.28	DFE 06
	Ricavi finanziari (44)					
44	931 - 44610001 - DIV. E PARTEC. SU UTILI D'IMP. PUBBL. DI DIR. PUBBL.	20.36	14.77	17.68	2.91	DFE 11
	931 - 44991001 - ALTRI RICAVI FINANZIARI	1.82	1.00	3.46	2.46	DFE 11
	931 - 44490002 - RETTIFICHE DI VALORE ALTRI TITOLI PATRIMONIALI	1.43	0.00	1.30	1.30	DFE 11
	931 - 44990001 - AGGIO SU EMISSIONE PRESTITI	0.10	0.10	0.97	0.87	DFE 11
	945 - 44700003 - AFFITTO STABILI DELLO STATO A SUPSI	3.06	1.55	2.30	0.75	DFE 12
	931 - 44070001 - INTERESSI LORDI SU COLLOCAMENTI A LUNGO TER.	0.07	0.06	0.73	0.67	DFE 11
	931 - 44100001 - UTILI CONTABILI SU VENDITA DI BENI PATR. FINANZ.	0.01	0.00	0.63	0.63	DFE 11
	931 - 44611003 - INTERESSI SU CAPITALE DI DOTAZIONE EOC	0.00	2.00	0.00	-2.00	DFE 11
	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali (45)					
45	561 - 45010001 - PRELEVAMENTO DALLA RISERVA FONDO	0.00	0.50	0.00	-0.50	DECS 13
	Ricavi da trasferimento (46)					
46	835 - 46300074 - CONTRIBUTI FEDERALI PER CASI DI RIGORE	0.00	0.00	132.45	132.45	DFE 04
	910 - 46001001 - QUOTA SULL'IMPOSTA PREVENTIVA	13.12	31.27	40.05	8.79	DFE 01
	180 - 46350021 - RIMB. DA TERZI PER ORG. SOCC. EMERGENZA SANITARIA	0.00	0.00	6.33	6.33	DI 09
	210 - 46300006 - CONTRIBUTI FEDERALI PER PRESTAZ.COMPLEMENTARI AVS	64.68	66.00	71.04	5.04	DSS 02
	767 - 46320015 - CONTRIBUTI COMUNALI PER AGEVOLAZIONI TARIFFALI	5.35	5.00	6.61	1.61	DT 07
	113 - 46227001 - PRELEV. DA COMUNI CONTRIB. LIVELLAMENTO	70.46	69.00	70.24	1.24	DI 02
	560 - 46300030 - CONTRIBUTI FEDERALI POSTI TIROCINIO E PROGETTI	1.20	0.80	1.72	0.92	DECS 01
	987 - 46000003 - QUOTA SULL'IFD INCASSATA DA CANTONI	4.72	6.00	6.61	0.61	DFE 14
	922 - 46991001 - PARTECIPAZIONE ALLA TASSA SUL CO2	0.43	0.80	0.24	-0.56	DFE 10
	191 - 46120006 - RIMBORSI PER FORMAZIONE DI BASE E EQUIPAGGIAMENTO	1.12	1.32	0.64	-0.68	DI 10
	521 - 46300001 - CONTRIBUTI FEDERALI PER SPESE D'ESERCIZIO	3.16	3.50	2.81	-0.69	DECS 08
	910 - 46201002 - QUOTA CANTON. SU. PEREQUAZ. DELLE RISORSE (VERT.)	21.04	17.05	16.24	-0.81	DFE 01
	113 - 46225001 - CONTRIBUTI PEREQUAZIONE DAI COMUNI	1.90	2.10	1.15	-0.95	DI 02
	210 - 46320004 - CONTRIBUTI COMUNALI PER LE ASSICURAZIONI SOCIALI	124.94	130.00	128.80	-1.20	DSS 02

VOCE	CRB - CONTO	C2020	P2021	C2021	Var C21- P21	Settore
	232 - 46360020 - FINANZIAMENTO MISURE POLITICA SOCIALE E FAMILIARE	0.38	1.70	0.35	-1.35	DSS 05
	222 - 46100021 - RIMBORSI DALLA CONFEDERAZIONE PER RIFUGIATI	14.53	14.50	12.91	-1.59	DSS 03
	711 - 46005001 - PARTECIPAZIONE DAZIO FED SUI CARBURANTI	15.01	18.41	16.39	-2.03	DT 02
	235 - 46360020 - FINANZIAMENTO MISURE POLITICA SOCIALE E FAMILIARE	8.53	14.08	10.63	-3.45	DSS 04
	731 - 46300061 - CONTRIBUTI FEDERALI SPESE SITI CONTAMINATI	0.00	3.50	0.00	-3.50	DT 03
	767 - 46320014 - CONTRIBUTI COMUNALI IMPRESE DI TRASPORTO	17.01	27.60	24.06	-3.54	DT 07
	221 - 46320005 - CONTRIBUTI COMUNALI PER ASSISTENZA	27.26	29.30	24.73	-4.57	DSS 03
	210 - 46300008 - CONTRIB. FED. PARTEC. AL PREMIO AM	117.38	123.00	117.26	-5.74	DSS 02
	210 - 46300007 - CONTRIBUTI FED PER PRESTAZ.COMPLEMENTARI AI	50.21	58.30	52.26	-6.04	DSS 02
	987 - 46000001 - QUOTA SUL RICAVO IFD ANNO CORRENTE	134.00	141.00	134.10	-6.90	DFE 14
	222 - 46100031 - RIMB. DALLA CH RA IN PROCEDURA E AP IN CH < 7ANNI	15.16	21.10	12.11	-8.99	DSS 03
	Ricavi straordinari (48)					
48	245 - 48920001 - PRELIEVO DA FONDO DI CAPITALIZZAZIONE	0.00	0.10	0.64	0.54	DSS 08

Schede

Gran Consiglio, Cancelleria dello Stato e CCF			147	DECS 09	Formazione industriale, agraria, artigianale e artistica
85	CAN 00	Sintesi dati dipartimento	148	DECS 10	Scuole professionali commerciali e dei servizi
86	CAN 01	Gran Consiglio	149	DECS 11	Scuole socio-sanitarie
87	CAN 02	Servizi speciali della Cancelleria	150	DECS 12	Supporto alle scuole professionali
89	CAN 03	Studio del Cancelliere	152	DECS 13	Fondo formazione professionale
90	CAN 04	Servizi annessi alla Cancelleria	153	DECS 14	Attività universitarie
92	CAN 05	Controllo Cantonale delle Finanze	154	DECS 15	Cultura
			156	DECS 16	Settore bibliotecario ticinese
Dipartimento delle istituzioni			Dipartimento del territorio		
94	DI 00	Sintesi dati dipartimento	158	DT 00	Sintesi dati dipartimento
96	DI 01	Direzione Dipartimento e Divisioni	160	DT 01	Direzione Dipartimento e Divisioni
97	DI 02	Enti locali	161	DT 02	Servizi generali
99	DI 03	Sezione della circolazione	163	DT 03	Protezione dell'aria, dell'acqua e del suolo, approvvigionamento idrico e energie rinnovabili
101	DI 04	Sezione della popolazione	166	DT 04	Forestale
103	DI 05	Registro fondiario e di commercio	168	DT 05	Caccia e pesca
105	DI 06	Ufficio di esecuzioni e fallimenti	169	DT 06	Sviluppo territoriale e paesaggio
106	DI 07	Esecuzione delle pene e delle misure	171	DT 07	Mobilità
108	DI 08	Magistratura	173	DT 08	Museo cantonale di storia naturale
109	DI 09	Sezione del militare e protezione della popolazione	174	DT 09	Strade cantonali
111	DI 10	Polizia	175	DT 10	Strade nazionali
Dipartimento della sanità e della socialità			176	DT 11	Corsi d'acqua
114	DSS 00	Sintesi dati dipartimento	177	DT 12	Automezzi dello Stato
116	DSS 01	Direzione Dipartimento e Divisioni	178	DT 13	Isole di Brissago
117	DSS 02	Istituto delle assicurazioni sociali	Dipartimento delle finanze e dell'economia		
118	DSS 03	Sostegno sociale e inserimento	180	DFE 00	Sintesi dati dipartimento
120	DSS 04	Settore famiglie e minorenni	182	DFE 01	Direzione Dipartimento e Divisioni
122	DSS 05	Settore socio-sanitario	183	DFE 02	Misurazione ufficiale e geoinformazione
122	DSS 06	Servizi di promozione e vigilanza	184	DFE 03	Stima
126	DSS 07	Servizio di sostegno al settore sanitario e delle tossicomanie	185	DFE 04	Sviluppo economico e controlling
127	DSS 08	OSC	186	DFE 05	Sicurezza e tutela della salute e mercato del lavoro
128	DSS 09	Istituto di analisi sanitarie	187	DFE 06	Sezione del lavoro
Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport			189	DFE 07	Agricoltura
130	DECS 00	Sintesi dati dipartimento	190	DFE 08	Ufficio statistica
132	DECS 01	Direzione Dipartimento e Divisioni	191	DFE 09	Servizi annessi alla DR
134	DECS 02	Sezione amministrativa	192	DFE 10	Sezione risorse umane
136	DECS 03	Fondi DECS	193	DFE 11	Sezione delle finanze
138	DECS 04	Sostegno e gestione scuole cantonali	195	DFE 12	Sezione della Logistica
140	DECS 05	Scuole comunali	297	DFE 13	CSI
142	DECS 06	Pedagogia speciale	199	DFE 14	Contribuzioni
144	DECS 07	Scuola media	201	Elenco dei CRB dell'amministrazione cantonale e rispettiva assegnazione ai raggruppamenti (schede)	
145	DECS 08	Scuola media superiore			

Gran Consiglio, Cancelleria dello Stato e Controllo cantonale delle finanze

Sintesi dati dipartimento

CAN 00

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2019	P 2020	C 2020	Var C20 - P20
Conto economico				
30 - Spese per il personale	17.58	18.22	16.86	-1.36
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	8.57	9.69	8.57	-1.12
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.11	1.12	1.10	-0.02
369 - Diverse spese di riversamento	-	-	0.02	0.02
38 - Spese straordinarie	-	-	0.01	0.01
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	2.13	2.31	2.06	-0.25
Totale spese	29.39	31.34	28.62	-2.71
42 - Ricavi per tasse	3.10	3.30	2.27	-1.03
43 - Diversi ricavi	0.01	0.01	0.16	0.15
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	1.05	-	0.16	0.16
48 - Ricavi straordinari	0.00	-	-	-
49 - Accrediti interni per spese e contributi	1.28	1.56	0.62	-0.94
Totale ricavi	5.44	4.86	3.22	-1.65
Risultato	-23.95	-26.47	-25.41	1.07

Spese per il personale (30): la variazione di spesa rispetto al P2021 è in particolare riconducibile, da una parte, all'entrata in vigore della legge sulla retribuzione e sulla previdenza professionale dei membri del Consiglio di Stato (cfr. CRB 20 scheda CAN03); dall'altra parte, a una riduzione di spesa per il CRB 31 data dal fatto che l'importo indicato a P2021 si basava su quello di C2019 del mese di aprile 2020, per cui non contemplava il trasferimento del compito concernente la gestione del web e delle relative PPA dall'Area dei servizi amministrativi e della gestione del web al CRB 951 Centro sistemi informativi avvenuto nel mese di luglio 2020 (cfr. scheda CAN04). Vanno inoltre rilevati alcuni scostamenti riguardanti la mancata contemplazione a P2021 dell'entrata in funzione del Consulente giuridico del Gran Consiglio avvenuta nel mese di giugno 2020 (cfr. CRB 10 scheda CAN01), dell'aumento del grado di occupazione al 100% della Delegata alle pari opportunità a contare dal 1. giugno 2021 (cfr. CRB 23 scheda CAN02) e dell'entrata in carica il 5 novembre 2020 di un collaboratore scientifico al 100% presso il Centro di competenza in materia di commesse pubbliche (cfr. CRB 35 scheda CAN02).

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: la diminuzione di questo gruppo di spesa è data da un minor costo; rispetto a quanto preventivato nell'evenienza di dover svolgere le sedute di Gran Consiglio fuori sede a seguito della situazione pandemica da COVID-19 (cfr. CRB 10 scheda CAN01), così come al mancato svolgimento e al rinvio di eventi a seguito dell'emergenza sanitaria (Cfr. CRB 20 scheda CAN03). Vanno inoltre rilevate la riduzione di spesa per la pubblicazione del Foglio ufficiale (FU), data dalla rinuncia alla stampa cartacea in favore della sola pubblicazione online sulla piattaforma gestita dalla SECO www.amtsblattportal.ch (cfr. CRB 31 scheda CAN04), nonché la diminuzione delle spese postali (cfr. CRB 62 scheda CAN04).

Ricavi per tasse (42): con l'entrata in funzione al 1. febbraio 2021 del nuovo sistema di pubblicazione online gratuito del FU e la relativa rinuncia alla stampa cartacea, sono venute meno le entrate derivanti dai relativi abbonamenti. Ciò che ha quindi comportato una riduzione di questo gruppo di ricavi (cfr. CRB 31 scheda CAN04).

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	104.70	109.70	105.10	102.10
Occupazione	114.05	115.30	107.80	104.40
PPA	100.00	105.70	99.00	96.20
congedi non pagati	0.70	0.80	1.40	2.00
Ausiliari	14.05	9.60	8.80	8.20

CAN 01 Gran Consiglio

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico					
30 - Spese per il personale		4.43	4.38	4.61	0.23
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.29	0.39	0.13	-0.25
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.51	0.51	0.51	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.44	0.43	0.42	-0.01
Totale spese		5.68	5.71	5.67	-0.04
Totale ricavi		-	-	-	-
Risultato		-5.68	-5.71	-5.67	0.04

Conti 31: minori spese per le sedute del GC previste fuori sede a causa dell'emergenza sanitaria.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	16.50	16.50	17.50	16.50
Occupazione	16.75	15.90	17.50	16.30
PPA	15.80	15.10	17.10	16.00
congedi non pagati	0.70	0.40	0.40	-
Ausiliari	0.95	0.80	0.40	0.30

Servizi speciali della Cancelleria

CAN 02

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico					
30 – Spese per il personale		4.35	4.56	4.68	0.12
31 – Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.29	0.54	0.32	-0.22
363 – Contributi a enti pubblici e a terzi		0.21	0.02	0.02	0.00
369 - Diverse spese di riversamento		-	-	0.02	0.02
39 – Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.39	0.38	0.38	-0.01
Totale spese		5.24	5.51	5.42	-0.09
42 – Ricavi per tasse		0.67	0.71	0.59	-0.12
43 – Diversi ricavi		0.00	0.00	0.01	0.00
463 – Contributi di enti pubblici e terzi		1.05	-	0.16	0.16
49 – Accrediti interni per spese e contributi		0.30	0.30	0.30	-
Totale ricavi		2.02	1.01	1.06	0.05
Risultato		-3.23	-4.50	-4.36	0.14

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	28.60	28.60	29.90	30.40
Occupazione	32.60	32.60	33.60	35.30
PPA	27.10	28.60	28.20	29.90
congedi non pagati	-	-	0.20	0.50
Ausiliari	5.50	4.00	5.40	5.40

CAN 02

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Ricorsi evasi per rapporto ai ricorsi entrati nell'arco dell'anno	103	95	107	%	Durante il 2021 sono stati registrati in entrata 1259 nuovi ricorsi, oltre a 15 istanze, per un totale di 1274 (-135) incarti mentre il numero complessivo dei gravami risolti nel corso dell'anno ammonta a 1368 (-93).
Durata media in giorni necessaria per l'evasione di un ricorso	308		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).
Percentuale di ricorsi contro decisioni del Consiglio di Stato accolti dal TRAM	31	30	38	%	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	97		96	%	Le consulenze giuridiche concernenti la LIT devono essere evase in tempi brevi, in particolare poiché le autorità devono prendere posizione sulle domande di accesso presentate dal pubblico il più presto possibile.
Percentuale di comunicazioni (comunicati stampa, conferenze stampa eccetera) gestite dal SIC per rapporto al numero totale di comunicazioni	32		33	%	Sono prese in considerazione le comunicazioni diffuse attraverso il gestionale dei comunicati stampa dell'AC da parte dei cinque Dipartimenti, della Cancelleria e del Consiglio di Stato. In totale, 201 comunicati stampa su 605. Nel computo totale non vengono calcolate le comunicazioni del Gran Consiglio (GC), gestite in maniera indipendente dai Servizi del GC.
Media di articoli inseriti e categorizzati quotidianamente nella banca dati della rassegna stampa dell'Amministrazione cantonale	69	60	69	n.	In totale sono state realizzate 304 edizioni della Rassegna stampa quotidiana (ognuna presentata in una newsletter), per un totale di 21.043 articoli.
Percentuale di richieste per visite guidate a Palazzo delle Orsoline provenienti dalle scuole dell'obbligo rispetto al totale di quelle effettuate	66	70	50	%	È stato organizzato un totale di 20 visite guidate con 378 partecipanti, 10 delle quali per classi della scuola dell'obbligo con 287 partecipanti. Va rilevato che l'offerta di visite a Palazzo delle Orsoline è stata limitata dalle disposizioni sanitarie per contenere la diffusione del nuovo coronavirus.

Studio del Cancelliere

CAN 03

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico						
30 – Spese per il personale			2.85	2.59	2.07	-0.52
31 – Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio			0.20	0.45	0.20	-0.25
363 – Contributi a enti pubblici e a terzi			0.27	0.59	0.57	-0.02
39 – Addebiti interni per spese e contributi correnti			0.29	0.37	0.30	-0.07
Totale spese			3.60	4.01	3.15	-0.86
42 – Ricavi per tasse			0.14	0.12	0.13	0.01
43 – Diversi ricavi			0.00	0.01	0.15	0.15
49 – Accreditati interni per spese e contributi			0.25	0.25	0.25	0.00
Totale ricavi			0.39	0.38	0.53	0.16
Risultato			-3.21	-3.63	-2.62	1.02

Spese per il personale (30): la variazione di spesa concerne la voce “Cassa pensioni istituto collettore” del CRB 20 ed è conseguente all'entrata in vigore della legge sulla retribuzione e sulla previdenza professionale dei membri del Consiglio di Stato (LRETCDs).

Spese per beni e servizi (31): lo scostamento rispetto a P2021 interessa le voci “spese di rappresentanza” e “spese per manifestazioni” ed è conseguente in particolare al mancato svolgimento e al rinvio di eventi a seguito della situazione pandemica da COVID-19; va in proposito rilevato il posticipo dei festeggiamenti in Ticino per l'elezione del Consigliere federale Ignazio Cassis a Presidente della Confederazione l'8 dicembre 2021. L'evento che avrebbe dovuto svolgersi il 16 dicembre 2021 è stato posticipato a fine estate 2022.

Ricavi diversi (43): la variazione concerne la voce “Prelievo su onorari membri CdS (art. 11 LRETCDs)”.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	7.60	10.90	11.90	9.40
Occupazione	10.10	9.90	10.90	9.90
PPA	7.10	9.90	10.90	9.40
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	3.00	-	-	0.50

Indicatori	C2020	P2021	C2021	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	16		6	h/anno	Nel 2021 sono state presentate 2 domande di iniziative popolari legislative (le firme sono state verificate nel 2022), nonché 1 domanda di referendum (per un totale di 10028 firme valide). Ai Comuni compete la verifica della validità delle firme raccolte; il Servizio dei diritti politici si occupa, per contro, del riconteggio delle firme valide, al fine di verificare e confermare la riuscita o meno delle domande di iniziativa e di referendum.
Media dei Km effettuati settimanalmente dal Servizio auto del Consiglio di Stato	1'733		1'666	Km	Nel 2021, il Servizio - che conta 5 automobili e 1 minivan, a disposizione del Consiglio di Stato e del Presidente del Gran Consiglio - ha effettuato in totale 86'617 km (2020: 90'136; 2019: 138'035; 2018: 139'816).

CAN 04 Servizi annessi alla Cancelleria

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico				
30 – Spese per il personale	3.53	4.24	3.10	-1.14
31 – Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	7.78	8.28	7.87	-0.40
363 – Contributi a enti pubblici e a terzi	0.12	-	-	-
39 – Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.94	1.05	0.90	-0.15
Totale spese	12.37	13.57	11.87	-1.70
42 – Ricavi per tasse	2.08	2.27	1.35	-0.92
43 – Diversi ricavi	0.00	-	0.00	0.00
49 – Accreditati interni per spese e contributi	0.73	1.01	0.07	-0.94
Totale ricavi	2.82	3.28	1.42	-1.85
Risultato	-9.56	-10.29	-10.44	-0.15

Spese per il personale (30): la riduzione di spesa è data dal fatto che l'importo indicato a P2021 si basava su quello di C2019 del mese di aprile 2020, per cui non contemplava il trasferimento del compito concernente la gestione del web e delle relative PPA dal CRB 31 Area dei servizi amministrativi e della gestione del web al CRB 951 Centro sistemi informativi, avvenuto nel mese di luglio 2020.

Spese per beni e servizi (31): lo scostamento è riconducibile, da una parte, a una diminuzione delle spese postali di circa CHF 416'000.00 rispetto all'importo preventivato e, dall'altra parte, alla modifica intervenuta a livello di pubblicazione del FU (vedi sotto), con la rinuncia alla stampa cartacea.

Ricavi per tasse (42) e Accreditati interni per spese e contributi (49): la diminuzione di questa voce di ricavo è dettata dall'entrata in funzione al 1. febbraio 2021 del nuovo sistema di pubblicazione online gratuito del Foglio ufficiale (FU) su un nuovo portale inserito nella piattaforma www.amtsblattportal.ch gestita dalla Confederazione/SECO. Conseguentemente all'adozione di questa nuova soluzione sono venute meno le entrate derivanti dai relativi abbonamenti, il cui numero era in continuo calo già da diversi anni. Inoltre, essa ha permesso di eliminare anche le spese legate alla versione cartacea del FU. Va inoltre evidenziato che, con il nuovo portale del Foglio ufficiale ticinese, la pubblicazione degli annunci non è più centralizzata presso la Cancelleria dello Stato, ma viene fatta direttamente dai singoli enti di pubblicazione (servizi interni all'Amministrazione cantonale, Comuni ecc.); anche la fatturazione e l'incasso degli annunci pubblicati non sono più gestiti dalla Cancelleria dello Stato, ma direttamente dalla Confederazione/SECO. È venuto di conseguenza a cadere il sistema di addebito/accredito interno per le spese degli annunci pubblicati sul FU che era stato adottato a suo tempo per permettere a determinati servizi interni all'Amministrazione cantonale di rifatturarle a terzi.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	36.90	38.60	29.70	29.70
Occupazione	40.50	42.00	29.80	28.40
PPA	35.90	37.20	27.80	26.40
congedi non pagati	-	0.20	0.70	1.50
Ausiliari	4.60	4.80	2.00	2.00

CAN 04

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Tempo operativo del Servizio accoglienza per l'attività di sportello riguardante le pratiche di autentiche su documenti ufficiali	2'059		2'420	h/anno	Numero di pratiche: 20'747 (2020: 17'648). Tempo medio: 7 minuti/pratica.
Tempo operativo per l'evasione e la protocollazione delle decisioni del Consiglio di Stato (Risoluzioni governative e Note a protocollo)	3'443		3'242	h/anno	Numero totale di RG: 6671 per un tempo medio di evasione e protocollazione di 29 minuti per singola RG. Numero totale di NaP: 73 per un tempo medio di evasione di 15 minuti per singola NaP.
Media del numero di pagine elaborate settimanalmente per la pubblicazione cartacea e online del Foglio ufficiale	211			n.	Dal 1. febbraio 2021 il Foglio ufficiale è pubblicato unicamente in forma digitale sulla piattaforma amstblattportal.ch gestita dalla SECO. Differentemente da quanto avveniva in passato, con questa nuova soluzione la pubblicazione degli annunci non è più centralizzata in Cancelleria dello Stato, ma avviene giornalmente e in maniera autonoma da parte dei singoli enti di pubblicazione (comuni, uffici dell'Amministrazione cantonale ecc.). Di conseguenza, il presente indicatore non è più calcolabile nella forma in cui è stato ideato; motivo per cui nel P2022 è stato eliminato.
Media dei km percorsi settimanalmente dai messaggeri per garantire il servizio postale	2'220		2'188	Km	Per il servizio di consegna e ritiro postale coperto dal servizio di messaggeria sono impiegati 8 veicoli quotidianamente.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Voto elettronico (e-voting): L'art. 24 della Legge sull'esercizio dei diritti politici (cfr. modifica approvata dal Parlamento il 19 novembre 2018) autorizza il Consiglio di Stato a sperimentare il terzo canale di voto, 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 - 12.2023	In linea. La sicurezza del voto elettronico sarà garantita da norme di sicurezza più precise, prescrizioni più severe in materia di trasparenza, una collaborazione più stretta con esperti indipendenti e da una verifica efficace effettuata su mandato della Confederazione. L'entrata in vigore delle nuove disposizioni è prevista nel corso del 2022. Allo stato attuale si prevede che la Cancelleria federale rilasci l'autorizzazione all'uso del sistema di voto della Posta svizzera entro la fine dell'anno 2022. In una prossima fase verranno ripresi gli approfondimenti per l'adozione del sistema di voto elettronico nel nostro Cantone.

CAN 05 Controllo Cantonale delle Finanze

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico						
30 - Spese per il personale			2.41	2.43	2.39	-0.04
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio			0.01	0.03	0.04	0.01
38 - Spese straordinarie			-	-	0.01	0.01
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti			0.07	0.08	0.07	-0.01
Totale spese			2.49	2.54	2.51	-0.03
42 - Ricavi per tasse			0.21	0.20	0.20	0.00
48 - Ricavi straordinari			0.00	-	-	-
Totale ricavi			0.21	0.20	0.20	0.00
Risultato			-2.28	-2.34	-2.32	0.03

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	15.10	15.10	16.10	16.10
Occupazione	14.10	14.90	16.00	14.50
PPA	14.10	14.90	15.00	14.50
congedi non pagati	-	0.20	0.10	-
Ausiliari	-	-	1.00	-

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Tempo operativo del CCF	57	60	56	%	
Rapporti di revisione emessi durante l'anno vs rapporti preventivati con la pianificazione annuale	101	100	100	%	
Quota risorse utilizzate per rapporti interni e speciali vs rapporti esterni	77	80	76	%	

Dipartimento delle istituzioni

DI 00 Sintesi dati dipartimento

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico					
30 - Spese per il personale		214.12	217.59	222.52	4.93
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		42.28	36.19	48.55	12.36
34 - Spese finanziarie		0.02	0.05	0.02	-0.03
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		7.08	7.64	4.40	-3.24
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		1.31	1.18	1.20	0.02
361 - Rimborsi a enti pubblici		5.14	6.32	4.51	-1.81
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri		72.46	71.00	72.24	1.24
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		30.43	35.73	34.17	-1.56
37 - Riversamento contributi da terzi		0.59	0.67	0.78	0.11
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		57.04	59.64	56.79	-2.85
Totale spese		430.48	436.01	445.19	9.18
40 - Ricavi fiscali		217.64	213.90	235.03	21.13
41 - Regalie e concessioni		1.86	4.09	2.15	-1.94
42 - Ricavi per tasse		101.54	116.93	105.57	-11.36
43 - Diversi ricavi		3.16	3.06	4.88	1.81
44 - Ricavi finanziari		0.02	0.07	0.01	-0.06
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali		2.00	2.00	2.00	0.00
460 - Quote di ricavo		0.51	0.47	0.43	-0.04
461 - Rimborsi di enti pubblici		11.63	11.73	11.05	-0.68
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri		73.55	73.10	72.99	-0.11
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.98	1.72	8.45	6.73
47 - Contributi da terzi da riversare		0.59	0.67	0.78	0.11
49 - Accrediti interni per spese e contributi		19.05	19.27	18.88	-0.38
Totale ricavi		432.54	447.01	462.22	15.21
Risultato		2.06	11.00	17.03	6.03
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		6.18	15.60	8.62	-6.97
Entrate per investimenti		3.85	7.15	3.62	-3.53
Investimenti netti		2.33	8.45	5.01	-3.44

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: l'importante aumento di questo gruppo di spesa è determinato essenzialmente dai costi aggiuntivi di 11.6 mio di fr. causati dalla gestione dell'emergenza pandemica Covid-19 (cfr. scheda DI 09) e da una perdita su crediti di 4.5 mio di fr. dei conti del Ministero pubblico, legata all'impossibilità di incassare una multa decretata nel 2016 ad una società estera; tale importo è quasi integralmente compensato (4.4 mio di fr.) dalla variazione del delcredere dell'Ufficio del giudice dei provvedimenti coercitivi. Registrato, anche nel 2021, un aumento delle spese per l'assistenza giudiziaria sia in ambito penale sia in ambito civile (+1.2 mio di fr. complessivi) e per l'esecuzione delle pene in altri istituti e collocamenti di minori (in totale +1.6 mio di fr.). Da segnalare infine, quale contropartita a questi incrementi, minori spese per complessivi 1.25 mio di fr. per consulenze e perizie e variazione del delcredere al Ministero pubblico e minori acquisti di attrezzature presso le Strutture carcerarie.

Versamenti a fondi e finanziamenti speciali: la variazione deriva da un lato da minori versamenti per 1.9 mio di fr. totali ai fondi di perequazione e di livellamento della potenzialità fiscale (cfr. scheda DI 02), dall'altro da un mancato versamento al fondo dei

contributi sostitutivi (-1.34 mio) in quanto le uscite sono risultate superiori alle entrate (cfr. scheda DI 09).

Rimborsi a enti pubblici: la differenza è essenzialmente determinata da un numero minore di esecuzioni di pene in altri istituti per -0.8 mio di fr., da ridotti versamenti ai comuni e alle guardie di confine per multe (-0.48 mio di fr.) e da inferiori rimborsi alla Confederazione per l'emissione dei documenti di identità (-0.38 mio di fr.).

Contributi a enti pubblici e a terzi: il saldo di -1.56 mio di fr. è causato principalmente da minori contributi concessi nell'ambito dell'integrazione degli stranieri a causa dello stop forzato delle attività conseguente all'emergenza sanitaria (-0.35 mio di fr.), da minori contributi alle spese di riorganizzazione dei comuni (-0.5 mio di fr.), da minori prelievi per un totale di -0.8 mio di fr. dal fondo dei contributi sostitutivi per i suoi vari scopi. Da segnalare altresì maggiori contributi per prestazioni mediche pari a 0.36 mio di fr. contestualizzate al periodo pandemico.

Ricavi fiscali: il saldo di 21.13 mio di fr. è determinato dall'andamento congiunturale del mercato immobiliare che ha portato a un incremento delle tasse di iscrizione del registro fondiario di 19.6 mio di fr., da un maggior incasso delle imposte di circolazione per un totale complessivo di 5.7 mio di fr. e dalla diminuzione di 4.2 mio di fr. sulle tasse case da gioco legato alle chiusure dettate dal periodo pandemico.

Regalie e concessioni: la diminuzione di 1.94 mio di fr. è dovuta principalmente al minor introito di tombole e lotterie per -1.76 mio di fr. e di tasse per gli esercizi pubblici di -0.15 mio di fr., entrambe causate da sospensioni di manifestazioni generate dalla pandemia di COVID-19.

Ricavi per tasse: la diminuzione importante delle entrate è riconducibile quasi interamente alla minor attività dovuta alla pandemia. In particolar modo: la riduzione della mobilità ha comportato un calo delle multe della circolazione, dei controlli della velocità con apparecchi radar, delle immatricolazioni e dei collaudi dei veicoli e delle tasse per documenti d'identità. Inoltre, si constata una diminuzione degli introiti provenienti dalle procedure dell'Ufficio esecuzione e fallimenti e dalle pene pecuniarie, dalle multe e dalle tasse del Ministero pubblico. Per contro sono registrate delle maggiori entrate in ambito iscrizione registro di commercio, tasse di polizia degli stranieri e tasse e spese di giustizia delle Preture e del Tribunale d'appello.

Diversi ricavi: l'aumento è legato soprattutto alle devoluzioni allo stato, che hanno evidenziato una crescita di 1.8 mio di fr.

Rimborsi di enti pubblici: la voce principale che determina la variazione di -0.68 mio di fr. riguarda i rimborsi per la formazione di base ed equipaggiamento, poiché il numero degli agenti delle Polizie comunali si è rivelato inferiore rispetto a quanto preventivato.

Contributi di enti pubblici e terzi: la maggiore entrata di 6.73 mio di fr. è determinata dai rimborsi da terzi per l'organizzazione del soccorso dell'emergenza sanitaria per 6.34 mio di fr., legati alla campagna vaccinale COVID-19 e dai maggiori contributi federali di 0.4 mio di fr. per l'integrazione degli stranieri.

Uscite per investimenti: la riduzione degli investimenti è la conseguenza diretta del rallentamento delle attività economiche che, a livello di attività del Dipartimento, ha avuto un impatto essenzialmente su minori esborsi per contributi legati a progetti di aggregazione e di sostegno agli investimenti comunali, sull'utilizzo del fondo di perequazione e dei fondi patriziali, sullo sviluppo del progetto "WEP 2030" (passaggio della rete radio Polycom alla tecnologia IP), sulle costruzioni per la protezione civile, con conseguente riduzione del contributo federale (vedi entrate per investimenti) e per gli stand di tiro. A controbilanciare troviamo un maggior esborso di contributi cantonali per i rifugi e per gli investimenti ai patriziati.

Entrate per investimenti: al saldo negativo hanno contribuito il minor prelievo dalla riserva del fondo di perequazione, legata a progetti di aggregazione comunale, e il minor prelievo dal fondo dei contributi sostitutivi.

Dati sul personale

	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	1'581.20	1'605.90	1'642.60	1'672.30
Occupazione	1'659.85	1'703.05	1'721.40	2'014.11
PPA	1'502.50	1'557.00	1'591.60	1'594.25
congedi non pagati	17.20	13.70	16.70	10.10
Ausiliari	153.55	143.55	126.80	416.86
Staff di Direzione	3.80	2.50	3.00	3.00

DI 01 Direzione Dipartimento e Divisioni

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico					
30 - Spese per il personale		5.27	5.06	5.16	0.11
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		1.43	1.42	1.40	-0.02
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		0.58	0.65	0.53	-0.12
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		2.09	3.46	3.17	-0.30
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.79	0.78	0.76	-0.02
Totale spese		10.15	11.37	11.01	-0.35
40 - Ricavi fiscali		8.79	13.50	9.26	-4.24
42 - Ricavi per tasse		1.41	0.80	0.13	-0.67
43 - Diversi ricavi		0.68	0.06	0.34	0.28
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.63	1.37	1.77	0.40
Totale ricavi		11.50	15.73	11.50	-4.23
Risultato		1.35	4.36	0.48	-3.88

Contributi ad enti pubblici e a terzi: la diminuzione dei costi pari a 0.30 mio di fr. è completamente da attribuire al minor versamento di contributi per l'attuazione di misure del programma di integrazione cantonale degli stranieri (PIC), che non hanno potuto essere realizzati a causa delle restrizioni dettate dalla pandemia.

Ricavi fiscali: le minori entrate, pari a 4.24 mio di fr., sono relative al minor fatturato conseguito dalle case da gioco che sono rimaste chiuse durante il primo quadrimestre dell'anno.

Ricavi per tasse: la variazione di -0.67 mio di fr. è principalmente legata al minor recupero delle spese per l'assistenza giudiziaria, compito che è stato attribuito dal 2011 all'Ufficio dell'incasso e delle pene alternative che registra contabilmente presso le varie Autorità giudiziarie cantonali (cfr. scheda DI 08).

Contributi ad enti pubblici e terzi: il maggior ricavo di 0.4 mio di fr. è dovuto all'aumento dei contributi federali per i progetti cantonali di integrazione.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	27.20	29.10	30.75	31.15
Occupazione	27.20	28.30	32.60	31.30
PPA	21.90	24.30	27.00	25.60
congedi non pagati	1.50	1.00	-	0.20
Ausiliari	1.50	1.50	2.60	2.70
Staff di Direzione	3.80	2.50	3.00	3.00

Non ci sono scostamenti significativi da segnalare.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Secondo programma federale di integrazione degli stranieri	2018 - 2023	In linea.

Enti locali

DI 02

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico				
30 - Spese per il personale	2.72	2.78	2.80	0.02
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.13	0.19	0.10	-0.09
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	4.58	6.30	4.40	-1.90
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	72.46	71.00	72.24	1.24
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	24.76	27.78	27.30	-0.48
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	19.44	19.64	19.27	-0.38
Totale spese	124.08	127.69	126.12	-1.58
42 - Ricavi per tasse	0.09	0.04	0.06	0.01
45 - Prelevi da fondi e finanziamenti speciali	2.00	2.00	2.00	0.00
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.34	0.28	0.30	0.02
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	73.55	73.10	72.99	-0.11
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.35	0.35	0.35	0.00
49 - Accrediti interni per spese e contributi	19.04	19.25	18.87	-0.38
Totale ricavi	95.37	95.02	94.56	-0.46
Risultato	-28.71	-32.67	-31.55	1.12
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	4.83	9.00	5.41	-3.59
Entrate per investimenti	2.83	4.50	2.71	-1.79
Investimenti netti	2.00	4.50	2.70	-1.80

Versamenti a fondi e finanziamenti speciali: si tratta di conti che servono a pareggiare i fondi LPI e patriziali. La minor spesa di 1.9 mio di fr. è dovuta a due fattori: un minor versamento al fondo di perequazione (pari a -1.5 mio di fr.) causato da minori versamenti per aiuti agli investimenti e contributi supplementari ai comuni e un minor versamento al fondo di livellamento della potenzialità fiscale (di - 0.4 mio di fr.) visto il minor incasso derivante dalla ripresa sul contributo effettuata ai comuni beneficiari.

Uscite e entrate per investimenti: la minore uscita netta di 1.8 mio di fr. (da 4.5 mio a 2.7 mio) riguarda i minori esborsi per contributi legati a progetti di aggregazione comunale.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	16.10	16.90	17.90	17.90
Occupazione	15.90	16.70	18.70	18.70
PPA	15.90	15.70	17.70	17.70
congedi non pagati	-	0.20	0.20	0.20
Ausiliari	-	1.00	1.00	1.00

L'esubero dell'unità nei posti occupati è relativo ad un'ausiliaria impiegata sul progetto "Ticino2020".

DI 02

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Gravità dei provvedimenti di vigilanza	28	-	15	%	La variazione (diminuzione) rispetto al valore dell'indicatore riferito al 2020 (28%) è da ricondurre ad un maggior numero, da una parte, delle pratiche globali di vigilanza trattate e a cui si è dato riscontro nel 2021; dall'altra, di quelle che per la loro valenza minore hanno potuto essere trattate e evase direttamente dalla Sezione degli enti locali e non hanno richiesto prese di posizione/provvedimenti del Governo.
Efficacia della perequazione intercomunale	90.1	-	91.9	%	L'indicatore misura le differenze nei moltiplicatori in rapporto al totale delle spese perequative: più alto = più efficace. Rispetto all'anno precedente (90,06) vi è un aumento dovuto da una parte ad una riduzione delle differenze di moltiplicatore (in particolare, Astano è rientrato entro la soglia del 100%); dall'altra vi è pure una riduzione complessiva dei contributi perequativi, da 92,4 mio a 91,4 mio.
Efficacia della politica di sostegno progettuale dei patriziati	10	-	7.5	%	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. Dopo il record del 2020, le istanze pervenute al Fondo sono diminuite. Da segnalare che, nel 2021, solamente 1/3 circa (6 su 17) dei Patriziati che hanno beneficiato del Fondo non era tra i paganti, rispettivamente 2/3 circa dei Patriziati che hanno beneficiato del Fondo erano paganti.
Propensione alla collaborazione Patriziati-Comuni nell'ambito del sostegno ai patriziati	6	-	3.5	%	Valore soggetto ad importanti variazioni annue a dipendenza del numero degli investimenti eseguiti e delle collaborazioni concluse nel corso del singolo anno. Numero annuo di istanze rientrate in un valore medio standard misurato dalla sua creazione nel 2013.

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 - 2021	Concluso.
Introduzione del nuovo Piano contabile a partita doppia per gli Enti patriziali	2013 - 2023	In linea.
Introduzione nei comuni del modello contabile armonizzato 2 (MCA2)	2016 - 2023	In linea.
Riforma dell'Istituto comunale - modalità di funzionamento	2020 - 2025	In linea.
Riforma dell'Istituto patriziale	2019 - 2025	Non in linea. Termine posticipato, in consonanza con una pianificazione più realistica del progetto, tenendo conto dell'iter legislativo.
Banca dati cantonale dei patrizi	2022-2026	Non in linea. Termine posticipato, la necessità di sviluppare un software al momento non è ritenuto prioritario.

Sezione della circolazione

DI 03

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico				
30 - Spese per il personale	11.33	11.48	11.30	-0.18
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3.06	3.46	2.91	-0.55
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.69	1.20	0.72	-0.48
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.00	0.00	0.00	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.33	1.37	1.22	-0.15
Totale spese	16.42	17.51	16.14	-1.37
40 - Ricavi fiscali	138.44	134.40	140.15	5.75
42 - Ricavi per tasse	28.13	32.67	29.77	-2.91
43 - Diversi ricavi	0.37	0.45	0.37	-0.08
460 - Quote di ricavo	0.51	0.47	0.43	-0.04
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.37	0.35	0.34	-0.01
Totale ricavi	167.82	168.35	171.06	2.71
Risultato	151.41	150.84	154.92	4.08

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: la differenza è data in particolare dalla minore spesa relativa alla quota riversata al Touring Club Svizzero riguardante i collaudi da loro effettuati (-0.3 mio di fr.), da minime differenze registrate, sia in positivo che in negativo, su tutte le altre voci di costo (-0.25 mio di fr. complessivi).

Rimborsi a enti pubblici: minori spese registrate sul conto rimborsi a Comuni e Guardie di confine direttamente proporzionali al numero di contravvenzioni trattate (-0.48 mio).

Ricavi fiscali: maggiori entrate sono state registrate sul conto imposte automobili (+4.4 mio di fr.) in quanto il valore di preventivo 2021 è stato inserito in funzione della nuova formula di calcolo proposta tutt'ora al vaglio del Parlamento; maggiori ricavi sono stati registrati anche sul conto imposte altri autoveicoli leggeri (+1.18 mio di fr.) in base al numero di veicoli in circolazione e sulle imposte sui veicoli pesanti (+0.2 mio di fr.).

Ricavi per tasse: la differenza è data da minori ricavi sul conto tasse per collaudo veicoli (-1.4 mio di fr.) a seguito in particolare dell'emergenza sanitaria, sui conti tasse e spese di giustizia (-0.9 mio di fr.), tasse Servizio immatricolazioni (-0.9 mio di fr.) a seguito della diminuzione delle pratiche trattate e sul conto multe di circolazione (-0.5 mio di fr.). Questi minori ricavi sono stati parzialmente compensati da maggiori entrate registrate sul conto recupero spese esecutive e giudiziarie (+ 0.35 mio di fr.), sul conto tasse per esami di guida (+0.18 mio di fr.), sul conto tasse servizio navigazione (+0.13 mio di fr.) e da minime differenze registrate su tutte le altre voci di ricavo per un totale di -0.13 mio di fr.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	113.70	116.20	116.20	116.30
Occupazione	113.00	114.00	118.50	115.50
PPA	107.80	110.10	113.10	110.60
congedi non pagati	0.40	1.60	0.60	0.70
Ausiliari	5.20	3.90	5.40	4.90

Nessuna variazione significativa da segnalare.

DI 03

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Utilizzo della modalità online per l'esecuzione delle pratiche	10.54	-	11.8	%	Le pratiche totali effettuate dalla Sezione della circolazione nel corso del 2021 sono state 459'741 di cui 54'201 online (11.79%). Rispetto al 2020 si segnala quindi un leggero miglioramento di tale percentuale (10.54%).
Carico collaboratori servizio immatricolazioni	506'018	551'133	560'885	CHF/Pers.	Il fatturato totale 2021 ammonta a fr. 8'306'721 realizzato con 14.81 unità di riferimento.
Correttezza delle decisioni dell'Ufficio giuridico (ricorsi accolti)	0.08	-	0.1	%	Nel corso del 2021 sono state emesse 11'202 decisioni, i ricorsi accolti dal Consiglio di Stato oppure dal TRAM sono 13.
% casi con tempo d'evasione per esami di guida inferiore a 40 giorni	58.89	-	57.0	%	Leggero peggioramento rispetto al 2020 (58,89%); il dato è comunque da ritenersi positivo considerato che nel corso del 2021 sono stati eseguiti complessivamente 10'284 esami (+ 22% rispetto al 2020).
Numero di collaudi per esperto	2'710	2'870	3'007	n.	Nel corso del 2021 l'Ufficio tecnico ha eseguito 43'813 collaudi con 14.57 unità di riferimento.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Via Sicura - 3a. Fase	2022 - 2025	Non in linea. Ritardo della Confederazione nel legiferare.

Sezione della popolazione

DI 04

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico					
30 - Spese per il personale		12.64	13.53	12.74	-0.79
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.67	0.67	0.46	-0.20
34 - Spese finanziarie		0.00	0.02	-	-0.02
361 - Rimborsi a enti pubblici		2.32	2.76	2.30	-0.46
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.71	0.61	0.45	-0.16
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		1.24	1.15	1.26	0.12
Totale spese		17.57	18.73	17.22	-1.51
42 - Ricavi per tasse		10.17	9.36	10.27	0.91
43 - Diversi ricavi		0.00	0.00	0.00	0.00
461 - Rimborsi di enti pubblici		1.97	2.32	2.08	-0.23
Totale ricavi		12.14	11.68	12.35	0.67
Risultato		-5.44	-7.05	-4.87	2.19

Spese per il personale: le minori spese sono date dal rimando dell'attuazione del progetto Biometria 2020, a causa di ritardi a livello federale, che ha posticipato l'assunzione del personale pianificato.

borsi a enti pubblici: la differenza è correlata in particolare alle difficoltà di viaggiare a seguito della pandemia, che ha mantenuto la richiesta di documenti d'identità a livelli contenuti con conseguenti minori versamenti alla Confederazione per la quota di emolumento di loro competenza (-0.37 mio di fr.); si registra inoltre una riduzione anche sulle carcerazioni amministrative della Legge stranieri (-0.12 mio di fr.).

Ricavi per tasse: i minori introiti per l'emissione di documenti d'identità a livello cantonale (-0.28 mio di fr.) sono stati compensati dalle tasse relative ai permessi per stranieri che sono rimaste in linea con i dati 2020 registrando maggiori introiti, rispetto al preventivo, di 1.1 mio di fr..

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	109.70	111.70	132.20	136.20
Occupazione	122.95	134.55	125.45	132.40
PPA	107.95	102.35	124.45	129.40
congedi non pagati	0.20	0.80	3.00	0.60
Ausiliari	15.00	32.20	1.00	3.00

La realizzazione del progetto Biometria 2020 ha comportato l'adeguamento di 4 unità quale potenziamento del Servizio documenti d'identità e del Servizio nuove entrate nonché all'assunzione di 3 collaboratori ausiliari.

DI 04

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
N. telefonate evase per collaboratore	18'025	15'500	16'871	n.	Nel 2021 il numero di telefonate evase è diminuito rispetto al 2020, si è però registrato un aumento della durata causato dalla maggiore complessità delle richieste degli utenti.
Nr. multe emesse su permessi attivi	2.1	2.0	2.3	%	Nel 2021 si è proceduto al recupero del ritardo accumulato negli scorsi anni nell'ambito delle contravvenzioni con un conseguente aumento dell'indicatore.
N. transazioni infostar per collaboratore	813	690	810	n.	L'indicatore è in linea con l'anno precedente. A differenza di quanto preventivato non è diminuito il numero di transazioni per collaboratore poiché l'adeguamento di personale previsto non è ancora stato realizzato e nel corso dell'anno si sono registrate diverse assenze.
Fatturato per collaboratore	100'800	92'500	107'681	CHF	L'aumento è motivato dall'incremento delle tasse fatturate a fronte di un organico invariato e influenzato da diverse assenze.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Biometria 2020.	2018 - 2021	Concluso.
Riorganizzazione logistica dell'USC, sedi 3 Valli.	2016 - 2021	Concluso. Il progetto è terminato e la nuova sede unificata è situata ad Acquarossa mantenendo delle aperture puntuali a Faido e Biasca.

Registro fondiario e di commercio

DI 05

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico						
30 - Spese per il personale			4.71	4.91	4.92	0.01
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio			0.24	0.14	0.26	0.12
360 - Quote di ricavo destinate a terzi			0.44	0.20	0.37	0.17
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti			0.94	0.97	0.91	-0.06
Totale spese			6.32	6.22	6.46	0.25
40 - Ricavi fiscali			70.41	66.00	85.62	19.62
42 - Ricavi per tasse			4.78	5.17	6.78	1.61
43 - Diversi ricavi			0.04	0.00	0.00	0.00
461 - Rimborsi di enti pubblici			0.12	0.15	0.01	-0.14
Totale ricavi			75.35	71.32	92.41	21.09
Risultato			69.03	65.11	85.94	20.84

Ricavi fiscali: l'aumento eccezionale, nella misura di circa 20 mio di fr., è determinato dall'aumento delle tasse di iscrizione del registro fondiario. Una tendenza straordinaria legata all'andamento congiunturale del mercato immobiliare, derivante da molteplici fattori. Gli effetti a medio-lungo termine del periodo pandemico sull'economia fondiaria dovranno essere verificati nei prossimi anni.

Ricavi per tasse: l'aumento delle tasse di iscrizione a registro di commercio, pari a 1.6 mio di fr., deriva in particolare dall'obbligo federale di trasformazione nelle società anonime delle azioni al portatore in azioni nominative entro il 30 aprile 2021 (i cui effetti sono stati portati a compimento con il Consuntivo 2021).

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	50.50	46.60	45.60	45.10
Occupazione	48.85	45.10	44.50	45.10
PPA	46.00	44.10	42.60	44.30
congedi non pagati	-	-	0.50	0.80
Ausiliari	2.85	1.00	1.90	0.80

Il dato è in linea con quello degli ultimi anni a seguito della riorganizzazione del settore dei registri entrata in vigore a fine 2018.

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Tasso di iscrizioni RC non conformi bloccate dall'Ufficio federale o che devono essere ratificate	2.45	2.50	2.06	%	La percentuale è rimasta bassa malgrado vi sia stato un eccezionale e marcato aumento delle iscrizioni (+27'387) a seguito delle modifiche statutarie per la conversione delle azioni al portatore in nominative.
% dei reclami inoltrati contro gli avvisi di rigetto RF e le decisioni di tassazione TORF sul totale delle iscrizioni e delle decisioni TORF	0.01	0.06	0.01	%	Trattasi di 12 reclami LTORF/ricorsi rigetti iscrizione a fronte di 131'493 decisioni.
Tempo di evasione medio dei reclami sulle decisioni di tassazione LTORF	16	20	15	g.	Trattasi di giorni lavorativi. Questo valore è influenzato dall'eventuale necessità di esperire un'istruttoria/raccolta di prove, prima di emettere la decisione. È in ogni caso in linea con l'anno precedente.

DI 05

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Implementazione Legge notarile	2015 - 2021	Concluso. Superato dal nuovo progetto di realizzazione dell'Archivio notarile elettronico.
Sostituzione sistema informatico	2020 - 2026	In linea. Progetto in corso inerente alla sostituzione del sistema informatico in uso nel settore del registro fondiario con un nuovo applicativo informatico.
Realizzazione dell'Archivio notarile elettronico	2015.- 2022	In linea. Messaggio n. 8079 relativo alla modifica della Legge sul notariato del 26 novembre 2013 e della Legge sulla tariffa notarile del 26 novembre 2013 concernente la digitalizzazione del settore notarile, licenziato dal Consiglio di Stato in data 10 novembre 2021.

Ufficio di esecuzioni e fallimenti

DI 06

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico					
30 - Spese per il personale		10.59	10.72	10.34	-0.38
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.03	0.04	0.02	-0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.06	0.05	0.05	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		1.90	2.12	1.49	-0.62
Totale spese		12.58	12.93	11.91	-1.02
42 - Ricavi per tasse		21.55	27.00	20.86	-6.14
44 - Ricavi finanziari		-	0.01	-	-0.01
Totale ricavi		21.55	27.01	20.86	-6.15
Risultato		8.97	14.08	8.95	-5.13

Spese per il personale: l'andamento delle spese relative al personale è legato all'evoluzione della riorganizzazione del settore esecutivo e fallimentare, con le rispettive implicazioni finanziarie, di cui al Messaggio n. 7371 dell'11 luglio 2017 approvato dal Parlamento.

Ricavi per tasse: le entrate del settore sono in linea con quanto registrato nel Consuntivo 2020. In quest'ottica, l'evoluzione di questo dato è altresì riferita alle implicazioni economico-congiunturali della pandemia, i cui effetti saranno da verificare nei prossimi esercizi.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	108.15	105.15	105.00	104.20
Occupazione	108.05	110.95	102.40	96.30
PPA	96.40	100.20	98.20	93.80
congedi non pagati	0.30	0.30	1.20	2.00
Ausiliari	11.65	10.75	4.20	2.50

I dati sul personale sono in linea con quelli degli esercizi precedenti, in particolare a livello dell'attribuzione di personale, a fronte della riorganizzazione del settore esecutivo e fallimentare di cui al Messaggio n. 7371 dell'11 luglio 2017 approvato dal Parlamento.

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
% dei certificati di solvibilità richiesti via internet trasmessi lo stesso giorno	95	95	95	%	La celerità nell'evasione delle pratiche è stata garantita anche nell'ambito della situazione pandemica facendo capo a sinergie interne del settore.
N. di precetti esecutivi per collaboratore	21'193		22'000	n.	Aumento dovuto all'incremento delle domande di esecuzione.
N. di fallimenti per collaboratore	93		93	n.	Indicatore stabile.
% delle sospensioni sul totale dei fallimenti aperti	63		63	%	Indicatore stabile.

DI 07 Esecuzione delle pene e delle misure

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico					
30 - Spese per il personale		20.50	21.12	20.62	-0.51
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		8.70	7.64	7.73	0.09
361 - Rimborsi a enti pubblici		2.09	2.30	1.47	-0.83
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		1.25	1.39	1.74	0.36
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		2.07	2.10	2.02	-0.08
Totale spese		34.62	34.54	33.58	-0.97
42 - Ricavi per tasse		2.72	2.87	2.86	-0.01
43 - Diversi ricavi		0.12	0.06	0.08	0.01
Totale ricavi		2.84	2.93	2.93	0.00
Risultato		-31.78	-31.61	-30.65	0.97

Rimborsi a enti pubblici: la diminuzione di 0.8 mio di fr. è legata all'esecuzione delle pene in altri istituti.

Contributi a enti pubblici e a terzi: l'aumento dei contributi deriva dall'adeguamento della collaborazione con l'Ente ospedaliero cantonale relativa al Servizio medico carcerario conseguente al periodo pandemico.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	179.20	190.00	194.00	192.80
Occupazione	190.00	192.40	200.30	190.90
PPA	170.50	185.30	193.50	187.90
congedi non pagati	1.00	0.50	1.80	1.00
Ausiliari	19.50	7.10	6.80	3.00

Il dato complessivo inerente all'attribuzione di PPA è in linea con l'esercizio precedente, ritenute le naturali variazioni sul fronte del personale.

DI 07

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
% delle fatture incassate sul totale delle fatture registrate (tasso di incasso)	79		84	%	Si segnala un aumento del tasso di incasso rispetto al dato di Preventivo, derivante dalla diminuzione del fatturato totale registrata nel 2021.
% delle richieste di commutazione in pena detentiva sostitutiva inviate a GPC	25		30	%	Si segnala un leggero aumento rispetto al dato di Preventivo, derivante dall'evoluzione al rialzo delle richieste di commutazione in pena detentiva sostitutiva inviate al GPC.
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	23	24	29	%	Si segnala un aumento rispetto dal dato di Preventivo, derivante da un lato dalla lieve diminuzione dei costi per l'esecuzione di pene e misure in altri Cantoni per detenuti di competenza del Ticino, dall'altro dal leggero incremento dei ricavi relativi all'esecuzione di pene e misure di detenuti in Ticino di competenza di altri Cantoni.
Fatturato dei laboratori del Penitenziario	560'505	850'000	655'968	CHF	Si segnala una ripresa del fatturato rispetto al dato di Consuntivo 2020.
Rapporto tra autori di violenza domestica segnalati e persone prese a carico dopo il primo colloquio	90	85	84	%	Percentuale in linea con il dato di Preventivo.
N. di esecuzioni nella forma esterna (sorveglianza elettronica e lavoro di utilità pubblica)	136		163	n.	Ripresa importante del lavoro di utilità pubblica a seguito del periodo pandemico.
N. di casi per operatore sociale	111.0		88.0	n.	Adeguamento degli effettivi dell'Ufficio dell'assistenza riabilitativa a regime in termini di operatività con l'inizio del 2021.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Ristrutturazione La Stampa.	2009 - 2030 / 2035	Non in linea. Definizione in corso della pianificazione penitenziaria cantonale.

DI 08 Magistratura

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico				
30 - Spese per il personale	47.08	48.02	47.37	-0.64
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	17.20	15.31	17.04	1.72
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.48	0.48	0.48	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	20.48	22.09	20.56	-1.53
Totale spese	85.24	85.90	85.45	-0.45
42 - Ricavi per tasse	17.08	18.33	16.62	-1.71
43 - Diversi ricavi	1.60	2.14	3.70	1.56
Totale ricavi	18.68	20.47	20.32	-0.15
Risultato	-66.56	-65.43	-65.13	0.30

Spese per beni e servizi: l'aumento di tali spese è legato in particolare, oltre a un generale incremento delle spese per l'assistenza giudiziaria sia in ambito penale sia in ambito civile, all'impossibilità di incasso di una multa, di 4.5 mio di fr., decretata dal Ministero pubblico della Confederazione nel dicembre 2016, il cui incasso è stato delegato al Canton Ticino (cfr. art. 74 cpv. 1 lett. f della Legge federale sull'organizzazione delle autorità penali della Confederazione). Il tentativo di incasso in questione presso una società estera (Brasile) si è reso impossibile, ciò che ha comportato la registrazione contabile dell'importo quale perdita su crediti.

Ricavi per tasse: le entrate inerenti alle multe del Ministero pubblico sono state, a preventivo 2021, leggermente sopravvalutate.

Diversi ricavi: l'aumento è dovuto alle devoluzioni allo Stato del Ministero pubblico, che hanno registrato un aumento rispetto al Preventivo di circa 2 milioni di franchi.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	219.10	225.70	228.40	227.70
Occupazione	244.20	239.80	245.30	250.50
PPA	205.90	211.60	212.70	212.50
congedi non pagati	7.00	6.40	3.90	2.40
Ausiliari	38.30	28.20	32.60	38.00

Il dato complessivo sul personale è in linea con l'evoluzione degli esercizi precedenti.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Giustizia 2018.	2011 - 2021	Concluso. Progetto sopravanzato con la presentazione del Messaggio n. 8097 del 22 dicembre 2021.
Masterplan logistico.	2012 - 2031	Non in linea. La strategia logistica della Giustizia cantonale deriva in particolare dalla decisione del Gran Consiglio in merito al Messaggio n. 7761 del 27 novembre 2019 riguardante in particolare la strategia logistica per il comparto giudiziario del Luganese.
Masterplan informatico.	2017 - 2026	In linea. Allineamento agli sviluppi del progetto nazionale di digitalizzazione della Giustizia denominato "Justitia 4.0".

Sezione del militare e protezione della popolazione

DI 09

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico					
30 - Spese per il personale		3.55	2.73	12.31	9.58
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		5.44	1.38	12.93	11.55
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		2.51	1.34	-	-1.34
361 - Rimborsi a enti pubblici		0.01	0.02	0.01	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.58	1.30	0.49	-0.81
37 - Riversamento contributi da terzi		0.28	0.40	0.55	0.15
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.28	0.35	0.30	-0.05
Totale spese		12.65	7.51	26.59	19.08
42 - Ricavi per tasse		3.17	2.87	2.40	-0.46
43 - Diversi ricavi		0.14	0.07	0.05	-0.02
44 - Ricavi finanziari		0.02	0.06	0.01	-0.05
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.04	0.04	0.39	0.35
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		-	-	6.33	6.33
47 - Contributi da terzi da riversare		0.28	0.40	0.55	0.15
49 - Accrediti interni per spese e contributi		0.01	0.02	0.01	0.00
Totale ricavi		3.66	3.45	9.74	6.30
Risultato		-8.99	-4.06	-16.85	-12.78
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		0.97	2.80	2.65	-0.14
Entrate per investimenti		0.94	2.61	0.83	-1.78
Investimenti netti		0.03	0.19	1.82	1.63

Spese per il personale: la maggior spesa è da attribuire al costo, oneri sociali compresi, del personale ausiliario impiegato per la gestione dell'emergenza sanitaria.

Spese per beni e servizi: la maggior uscita è determinata principalmente dai maggiori costi legati alla gestione dell'emergenza sanitaria COVID-19; si registrano inoltre maggiori costi per onorari e spese PCi (+0.11 mio fr.) e minori spese di 0.13 mio di fr. per progetti Interreg.

Versamenti a fondi e finanziamenti speciali: il saldo nullo a consuntivo di questo gruppo di spesa - e la relativa differenza di -1.34 mio di fr. - è dovuto al fatto che nel corso del 2021 non sono stati eseguiti versamenti al Fondo in quanto le uscite sono risultate superiori alle entrate.

Contributi a enti pubblici e a terzi: le minori uscite registrate su questo sottogruppo sono dovute al posticipo del finanziamento di progetti di rifugi e impianti promossi dalle regioni di protezione civile.

Ricavi per tasse: la flessione di 0.46 mio di fr. è determinata da minori entrate relative ai contributi sostitutivi (-0.31 mio di fr.), alle tasse di decisione per l'esonero dalla costruzione del rifugio di protezione civile, difficilmente preventivabili in quanto legati all'andamento del mercato immobiliare e alle multe diverse per complessivi 0.145 mio di fr.

Rimborsi di enti pubblici: il maggior ricavo corrisponde ai rimborsi dalla Confederazione per la gestione dell'emergenza sanitaria non pianificati in fase di allestimento del preventivo.

Contributi di enti pubblici e terzi: la maggior entrata è costituita dai rimborsi di terzi (Istituto Comune Lamal) per i costi legati alla campagna vaccinale COVID-19, anch'essi non pianificati in fase di definizione del preventivo.

Entrate per investimenti: il saldo negativo, pari a -1.63 mio di fr., è determinato dal minor prelievo dal Fondo dei contributi sostitutivi dovuto al rinvio della liquidazione di progetti per rifugi pubblici.

DI 09

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	23.80	23.80	23.80	25.80
Occupazione	24.30	23.10	23.80	325.86
PPA	23.30	22.80	23.80	22.80
congedi non pagati	-	-	-	--
Ausiliari	1.00	0.30	-	303.06

Attribuzione di 2 PPA istruttori fino al 31.12.2024 finanziati dal Fondo dei contributi sostitutivi.
Per la gestione della pandemia COVID e dei centri vaccinali sono stati assunti oltre 300 ausiliari.

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Differimenti di servizio (anno)	2.4	3.0	2.8	%	Incremento importante delle attività
Interventi d'urgenza (IU) della PCi	20'215	4'500	19'795	g./Pers.	2'105 IU in ambito ordinario, e 17'690 IU aggiuntivi prestati nell'ambito dell'emergenza sanitaria Covid-19.
Soddisfazione utenti Prot pop	5.7	5.8	5.9	n.	Grado di soddisfazione: 6=Molto soddisfatto 5=Soddisfatto 4=Appena soddisfatto 3=Non soddisfatto
Soddisfazione astretti servizio PCi	5.0	5.4	5.0	n.	Valori da 1 a 6 1: molto male; 2:male; 3: insufficiente; 4: sufficiente; 5: bene; 6: molto bene.
Posti protetti disponibili	98	98	98	%	Percentuale invariata: secondo Piano di attribuzione rifugi (PIAT)

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	2014 – 2027	In linea.
Centro d'istruzione e di tiro regionale al Ceneri	2014 – 2028	In linea.
Analisi dei rischi	2014 – 2022	Non in linea. In attesa di ricevere il rapporto della Commissione Servizio sanitario coordinato e Deco (CSCC-Deco / concetto di decontaminazione sanitaria delle persone) per ultimare il progetto.
PCi 2015+	2014 – 2022	In linea. È prevista l'entrata in vigore retroattiva del testo di Legge per 01.01.2022.
Promozione rifugi pubblici	2013 – 2025	In linea.
Rifugio STPA Cadenazzo	2017 – 2022	Non in linea. Ultimazione progetto e adattamento telematica.
Centro cantonale polivalente a Camorino	2018 – 2023	In linea.
Ampliamento posto comando CdS, nuova struttura protetta prot. pop., Rivera	2019 – 2026	In linea.
Aggiornamento sirene d'allarme PCi con modulo corrente d'emergenza 18W	2019 – 2021	Concluso.
Attivazione Centro Formazione "Infocentro Pollegio"	2021 - 2022	In linea.

Polizia

DI 10

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico					
30 - Spese per il personale		95.74	97.25	94.96	-2.29
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		5.40	5.93	5.68	-0.25
34 - Spese finanziarie		0.02	0.03	0.02	-0.01
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		0.30	0.33	0.30	-0.03
361 - Rimborsi a enti pubblici		0.02	0.04	0.01	-0.03
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.50	0.67	0.49	-0.18
37 - Riversamento contributi da terzi		0.32	0.27	0.24	-0.04
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		8.57	9.09	9.01	-0.08
Totale spese		110.87	113.61	110.71	-2.90
Conto ricavi					
41 - Regalie e concessioni		1.86	4.09	2.15	-1.94
42 - Ricavi per tasse		12.46	17.82	15.84	-1.98
43 - Diversi ricavi		0.21	0.29	0.34	0.06
461 - Rimborsi di enti pubblici		8.79	8.60	7.92	-0.68
47 - Contributi da terzi da riversare		0.32	0.27	0.24	-0.04
Totale ricavi		23.64	31.06	26.48	-4.57
Risultato		-87.22	-82.55	-84.23	-1.68
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		0.38	3.80	0.57	-3.23
Entrate per investimenti		0.09	0.04	0.08	0.04
Investimenti netti		0.30	3.76	0.48	-3.28

Regalie e concessioni: a causa dell'emergenza COVID-19 si è assistito ad una sospensione delle manifestazioni, e quindi delle tombole, che ha comportato minori introiti per -1.76 milioni di franchi, una riduzione degli incassi inerenti alle tasse per gli esercizi pubblici per -0.15 milioni di franchi, minori entrate relative alle tasse per il rilascio di permessi nell'ambito delle armi e dei fuochi d'artificio e per il commercio ambulante per complessivi -0.028 mio di fr..

Ricavi per tasse: quale conseguenza della pandemia è riconducibile un calo della mobilità e quindi una diminuzione delle rilevazioni della velocità effettuate dagli apparecchi fissi, semi stazionari e mobili che comporta minori introiti per -1.72 milioni di franchi rispetto a quanto preventivato. A ciò si aggiungono minori incassi per -0.30 milioni di franchi relativi alla riduzione delle prestazioni per interventi diversi, quali il supporto a polizie terze (in primis a quella grigionese, per il VEF di Davos), nonché alla diminuzione delle attività inerenti il rilascio di autorizzazioni e rapporti di polizia.

Rimborsi di enti pubblici: gli aspiranti agenti delle Polizie comunali sono stati 10 in meno rispetto al previsto; tale diminuzione comporta quindi -0.35 milioni di franchi di acconti per la formazione alla scuola cantonale di polizia 2021 e -0.125 milioni di franchi per l'equipaggiamento di tali aspiranti. È inoltre da considerare un posticipo dell'incasso dell'acconto relativo alla terza rata inerente ai costi di formazione degli aspiranti agenti delle polizie comunali della scuola cantonale di polizia 2020 per -0.10 milioni di franchi (che sarà incassato nel corso del 2022), così come l'incasso dei costi inerenti alla sessione invernale della scuola della guardia pontificia 2021 (fatturato all'inizio del 2022) e i costi relativi alle formazioni svolte nel 2021 di agente di sicurezza privata che saranno anch'essi fatturati nel corso del 2022.

Uscite per investimenti: il progetto "WEP 2030" (passaggio della rete radio Polycom alla tecnologia IP) ha registrato minori spese per -3.35 milioni di franchi in quanto il pagamento dell'anticipo delle relative componenti tecniche delle stazioni di base, in accordo con il fornitore, è stato posticipato al 2022.

Per contro per la configurazione e la parametrizzazione dell'applicativo informatico necessario al monitoraggio e alla gestione degli allarmi della rete radio Polycom hanno portato maggiori costi per +0.12 milioni di franchi, quale parziale compensazione della minore uscita succitata.

Si sono inoltre registrati maggiori e minori introiti che, nel complesso, hanno comportato una variazione nulla del risultato, segnatamente:

- +0.22 mio di fr. dal Corpo guardie di confine quale rimborso del 50% dei costi sostenuti dal Cantone Ticino per la manutenzione della rete radio Polycom;

DI 10

- +0.20 mio di fr. di rimborsi dalla Confederazione per la sicurezza nei centri asilanti;
- -0.29 milioni di franchi per il progetto pilota "strada libera" il cui prosieguo, previsto inizialmente sino al 31.12.2021, è stato sospeso dall'Ufficio federale delle Strade che sta effettuando un'analisi al fine di definirne gli ulteriori sviluppi;
- -0.12 milioni di franchi dalle Polizie comunali e enti terzi per l'acquisto di equipaggiamento rispetto a quanto previsto.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	733.75	740.75	748.75	775.15
Occupazione	765.40	798.15	809.85	807.55
PPA	706.85	740.55	738.55	749.65
congedi non pagati	6.80	2.90	5.50	2.20
Ausiliari	58.55	57.60	71.30	57.90

Il numero di PPA attribuite ha subito un incremento di 26.4 unità rispetto all'anno precedente, giustificato dal potenziamento di:

- 8 unità PPA quali agenti di polizia già formati per il Centro di controllo dei veicoli pesanti di Giornico;
- 1 unità PPA quale collaboratore tecnico-amministrativo per il I18;
- 0.4 unità PPA quale tecnico radio e telecomunicazioni per il servizio di manutenzione e picchetto per gli impianti della rete radio Polycorn delle gallerie di base del Gottardo e del Monte Ceneri;
- 15 unità PPA quali assistenti di polizia, 1 unità PPA quale collaboratore tecnico-amministrativo e 1 unità PPA quale segretaria aggiunta presso il Centro di controllo dei veicoli pesanti di Giornico.

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Recupero spese (autofinanziamento)	7.1	7.0	6.9	%	Il dato è in linea con gli anni precedenti.
Tasso di turnover del personale di polizia complessivo	0.1	1.0	-0.1	%	L'indicatore misura il rapporto tra il personale a tempo pieno e il personale attribuito PPA; si constata un valore negativo in quanto, in media nel corso dell'anno, si sono registrate meno unità a tempo pieno rispetto a quelle autorizzate, considerato che vi sono stati dei ritardi nelle assunzioni.
Impegni per Mantenimento Ordine nello sport	2.2	12.0	4.5	%	Si sono registrati minori impieghi di mantenimento dell'ordine rispetto al passato in quanto la pandemia COVID-19 ha comportato una diminuzione del numero delle partite di calcio e di hockey.
Tasso di chiarimento dei furti in abitazione	22.5	21.0	20.9	%	Il dato è in linea con gli anni precedenti.
Tasso di riuscita alla SCP	96	100	91	%	Il dato è in linea con lo standard di servizio e con gli anni precedenti.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Potenziamento effettivi	2014 - 2023	In linea.
Masterplan logistico	2012 - 2024	Non in linea. Per alcune opere si sono resi necessari alcuni approfondimenti che hanno comportato una dilazione dei termini.
Masterplan informatico	2015 - 2025	Non in linea. Il ritardo è dovuto ai tempi tecnici necessari per espletare le procedure per l'assegnazione del mandato relativo all'acquisto del nuovo gestionale di polizia e alla definizione dei principali flussi del progetto inerente alla "gestione del materiale".
Centro per il controllo dei veicoli pesanti (CCVP) a Giornico	2017 - 2023	In linea.
Polizia ticinese	2016 - 2025	In linea.
Strategia 2022-2025	2022 - 2025	In linea. Riorganizzazione dell'organigramma della Polizia cantonale ai fini di una maggiore specializzazione delle attività inquirenti sia per i reati informatici, sia per reati economico finanziari che per le problematiche giovanili.

Dipartimento della sanità e della socialità

DSS 00 Sintesi dati dipartimento

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico						
30 - Spese per il personale			102.32	103.08	102.41	-0.66
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio			26.45	27.50	25.24	-2.26
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali			1.05	1.02	1.10	0.08
361 - Rimborsi a enti pubblici			0.04	0.04	0.04	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi			1'429.32	1'463.88	1'428.18	-35.69
37 - RIVERSAMENTO CONTRIBUTI DA TERZI			3.98	4.39	3.95	-0.43
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti			11.18	9.84	24.72	14.87
Totale spese			1'574.34	1'609.74	1'585.66	-24.09
41 - Regalie e concessioni			0.48	0.51	0.56	0.05
42 - Ricavi per tasse			73.54	70.40	66.15	-4.26
43 - Diversi ricavi			0.65	0.17	0.33	0.16
44 - Ricavi finanziari			0.08	0.14	0.12	-0.02
45 - Prelevi da fondi e finanziamenti speciali			1.02	1.01	0.93	-0.08
460 - Quote di ricavo			1.80	1.74	1.90	0.16
461 - Rimborsi di enti pubblici			35.50	41.29	31.27	-10.02
463 - Contributi di enti pubblici e terzi			404.63	432.41	414.83	-17.59
47 - Contributi da terzi da riversare			3.98	4.39	3.95	-0.43
48 - Ricavi straordinari			-	0.10	0.64	0.54
49 - Accrediti interni per spese e contributi			25.76	28.00	39.67	11.67
Totale ricavi			547.44	580.17	560.36	-19.81
Risultato			-1'026.90	-1'029.57	-1'025.30	4.27
Conto investimenti						
Uscite per investimenti			5.02	11.92	12.91	0.99
Entrate per investimenti			0.02	-	0.08	0.08
Investimenti netti			5.00	11.92	12.82	0.90

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: gli scostamenti sono principalmente determinati dai ritardi dovuti alla pandemia che hanno posticipato alcuni progetti (schede DSS 06 e DSS 09).

Contributi a enti pubblici e a terzi: il posticipo di alcuni contributi, nonché la prevista necessità di maggiori spese per l'assistenza a causa della pandemia ipotizzata in sede di preventivo e non verificatasi grazie anche alle misure messe in atto e prorogate sul piano federale, portano ad un saldo di -35.7 mio di fr. . Essenzialmente le voci principali che hanno concorso a produrre questo risultato sono le minori prestazioni in ambito del sostegno sociale e i flussi migratori (scheda DSS 03), le spese per la prestazione ponte COVID e i minori contributi per il settore famiglie, giovani, anziani e invalidi (scheda DSS 04).

Riversamento contributi da terzi: la minor spesa è imputabile alla diminuzione del contributo federale per i centri educativi per minorenni (scheda DSS 04) e del contributo federale per la lotta alle malattie non trasmissibili.

Ricavi per tasse: i minori ricavi di 4.3 mio di fr. sono determinati dal saldo di minori introiti di 10.6 mio di fr. e da maggiori incassi di 6.3 mio di fr.. Per l'IAS sono stati registrati maggiori ricavi di 0.5 mio legati al recupero degli oneri assicurativi da insolventi. Il settore asilo e ammessi provvisori registra a saldo un minor incasso di circa

0.6 mio di fr.; nel settore degli anziani e invalidi rileviamo un saldo di -2.1 mio di fr. determinato da minori rimborsi di contributi degli esercizi precedenti. Anche per gli uffici del medico e del farmacista cantonale osserviamo un minor introito di 0.7 mio di fr. (scheda DSS 06). La clinica psichiatrica ha registrato una contrazione delle tasse d'ospedalizzazione di circa 1.7 mio di fr., integralmente compensati da maggiori entrate di 1.9 mio di fr. per le prestazioni presso i servizi ambulatoriali. I recuperi dalle assicurazioni malattia per lo screening (scheda DSS 09) hanno registrato un minor ricavo di 0.5 mio di fr. . I recuperi per ospedalizzazioni hanno subito una riduzione di 1 mio di fr. (scheda DSS 007).

Rimborsi di enti pubblici: la minore entrata (-10.0 mio) è sostanzialmente da ricondurre ad un minore afflusso, rispetto a quanto previsto, di persone afferenti il settore dell'asilo (scheda DSS 03).

Contributi di enti pubblici a terzi: il minor introito di 17.6 mio di fr. del valore di preventivo è determinato dalla riduzione dei contributi federali per i settori dell'IAS (scheda DSS 02) e dal contenimento della spesa per prestazioni assistenziali, con conseguente minor partecipazione finanziaria dei Comuni (scheda DSS 03).

DSS 00

Contributi da terzi da riversare: la differenza di - 0.43 mio di fr. è data dai minori contributi federali ai centri educativi per minorenni e da quelli per la lotta alle malattie non trasmissibili.

Ricavi straordinari: il ricavo di 0.54 mio di fr. è determinato dal prelievo dal fondo di capitalizzazione per coprire il disavanzo d'esercizio dell'UAA OSC (scheda DSS 08).

Uscite per investimenti: sono state registrate maggiori uscite per i contributi per le case per anziani (4.3 mio) parzialmente compensate da minori contributi per la costruzione di istituti per invalidi (3.2 mio) - scheda DSS 005.

Dati sul personale

	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	830.51	885.06	865.02	881.82
Occupazione	887.24	904.49	896.37	907.73
PPA	784.53	798.70	788.40	811.15
congedi non pagati	6.80	15.70	20.55	13.95
Ausiliari	100.01	102.19	104.37	93.18
Staff di Direzione	2.70	3.60	3.60	3.40

DSS 01 Direzione Dipartimento e Divisioni

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico					
30 - Spese per il personale		3.29	3.27	3.27	0.00
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.27	0.14	0.08	-0.06
361 - Rimborsi a enti pubblici		0.04	0.04	0.04	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		1.70	1.73	1.69	-0.04
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.23	0.29	0.25	-0.03
Totale spese		5.54	5.47	5.34	-0.13
43 - Diversi ricavi		0.01	0.00	-	0.00
Totale ricavi		0.01	0.00	-	0.00
Risultato		-5.53	-5.47	-5.34	0.13

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	18.70	20.00	20.10	19.10
Occupazione	22.10	21.30	22.40	20.80
PPA	17.40	16.20	18.80	17.40
congedi non pagati	-	-	-	0.40
Ausiliari	2.00	1.50	-	-
Staff di Direzione	2.70	3.60	3.60	3.40

Non ci sono scostamenti significativi da segnalare.

Istituto delle assicurazioni sociali

DSS 02

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico				
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	8.81	9.01	8.81	-0.20
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	558.10	611.32	610.93	-0.38
Totale spese	566.91	620.32	619.74	-0.58
42 - Ricavi per tasse	1.12	0.50	1.03	0.53
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	359.68	379.85	371.81	-8.04
Totale ricavi	360.80	380.35	372.84	-7.51
Risultato	-206.11	-239.97	-246.90	-6.92

Contributi a enti pubblici e a terzi: la variazione tra il C2020 e il C2021 è determinata principalmente dalla Riforma sociale cantonale (M7726 del 16.10.2019) entrata in vigore nel 2021. Le misure accolte dal Parlamento cantonale hanno comportato una maggiore partecipazione all'assegno familiare integrativo (AFI) e in particolare alla riduzione dei premi di cassa malattia (Ripam).

Ricavi per tasse: il recupero degli oneri LAMal pregressi al 2012 è stato superiore a quanto preventivato.

Contributi di enti pubblici a terzi: i maggiori ricavi riscontrati tra il C2020 e il C2021 sono dovuti principalmente all'aumento del contributo federale per le prestazioni complementari all'AVS/AI e, in misura minore, all'aumento della partecipazione comunale alle spese per le assicurazioni sociali.

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Quota di assicurati LAMal che usufruiscono di contributi Ripam	30.2	-	30.6	%	Nel 2020 (ultimo dato disponibile) il 30.6% 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	7	-	7	%	L'indicatore si riferisce agli assicurati segnalati dalle casse malati nel 2019 per i quali sono stati registrati degli scoperti concernenti il pagamento dei premi e/o della partecipazione ai costi.
Quota di PC AVS rispetto al numero complessivo di rendite AVS	18.5	-	18.2	%	Nel 2020 (ultimo dato disponibile) il 18.2% dei beneficiari di una rendita di vecchiaia ha ricevuto una PC
Quota di PC AI rispetto al numero complessivo di rendite AI	51.9	-	51.8	%	Nel 2020 (ultimo dato disponibile) il 51.8% 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	8.4	-	8.5	%	L'indicatore è riferito all'anno 2020, ultimo dato disponibile.

DSS 03 Sostegno sociale e inserimento

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico						
30 - Spese per il personale	12.39	13.39	13.64	0.26		
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.79	1.06	0.78	-0.28		
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	172.34	190.30	165.29	-25.01		
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.55	0.55	1.62	1.07		
Totale spese	187.07	205.30	181.33	-23.97		
42 - Ricavi per tasse	22.74	23.98	23.27	-0.71		
43 - Diversi ricavi	0.27	-	0.15	0.15		
44 - Ricavi finanziari	0.00	0.04	0.03	-0.01		
461 - Rimborsi di enti pubblici	35.39	41.23	31.04	-10.19		
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	27.26	29.30	24.73	-4.57		
49 - Accrediti interni per spese e contributi	1.07	1.90	1.02	-0.88		
Totale ricavi	86.74	96.45	80.25	-16.20		
Risultato	-100.33	-108.85	-101.08	7.77		
Conto investimenti						
Uscite per investimenti	-	-	0.13	0.13		
Entrate per investimenti	-	-	0.08	0.08		
Investimenti netti	-	-	0.05	0.05		

Contributi a enti pubblici e a terzi: contenimento della spesa per prestazioni assistenziali dovuto principalmente a una sostanziale stabilizzazione del numero dei beneficiari rispetto a quanto stimato in sede di preventivo (complessivamente -17.3 mio) e riconducibile principalmente all'impatto di altre misure a sostegno della popolazione derivanti dall'emergenza sanitaria nonché per minori aiuti d'emergenza (-0.7 mio). La riduzione di spesa è parzialmente attenuata dai maggiori costi derivanti dalla prestazione ponte COVID (+1.8 mio). La riduzione dei contributi legati al settore dell'asilo è da ricondurre alla situazione dei flussi migratori (richiedenti l'asilo e rifugiati), con un afflusso di persone minore rispetto alle attese (-7.0 mio), nonché minori spese connesse alla gestione dei centri collettivi per il primo alloggio (-1.1 mio).

Rimborsi di enti pubblici: la minore entrata (-10.2 mio) è sostanzialmente da ricondurre ad un minore afflusso, rispetto a quanto previsto, di persone afferenti il settore dell'asilo.

Contributi di enti pubblici e terzi: minore partecipazione dei Comuni alle spese assistenziali (-4.6 mio), conseguente alla sostanziale stabilizzazione dei beneficiari di prestazioni.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	87.06	123.31	129.21	132.21
Occupazione	102.77	111.34	122.97	131.11
PPA	79.33	99.35	111.50	124.40
congedi non pagati	0.20	-	1.60	1.70
Ausiliari	23.44	11.99	11.47	6.71

L'incremento dell'occupazione è da ricondurre alla copertura di posizioni presso la Sezione del sostegno sociale derivanti dalla riorganizzazione del settore, nonché da diverse posizioni vacanti presso il Centro Professionale e Sociale di Gerra-Piano, occupate negli ultimi anni da personale ausiliario.

DSS 03

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Rapporto tra nuove domande di assistenza entrate e domande evase	0.9	1.0	0.8	n.	
Dossier seguiti presso l'assistenza per operatore	236.0	200.0	201.8	n.	
Quota di persone attive in misure d'inserimento fra le persone disoccupate in assistenza	35.9	35.0	34.8	%	
Quota di rifugiati e ammessi provvisori con attività lavorativa	25.7	28.0	29.2	%	
Quota di formazioni-accertamenti sul totale delle persone avviate alla formazione-accertamento	85.0	90.0	85.0	%	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Apertura/ampliamento centri collettivi.	2015 - 2021	Non in linea. Vista la carenza di posti in strutture d'accoglienza (prima fase) delle persone richiedenti l'asilo attribuite al Canton Ticino, è necessario ampliare la capacità cantonale. Un primo progetto si è concretizzato con l'apertura del nuovo centro CRSS di Cadro a fine estate 2017. Un ulteriore progetto è invece ancora in corso: ampliamento della struttura di Camorino con la costruzione di un centro polivalente. Sono inoltre in corso verifiche su altre potenziali strutture alloggiative.
Piano cantonale dell'alloggio.	2011 - 2022	In linea.
Analisi e misure di inserimento per gruppi di beneficiari USSI con bisogni particolari	2020 - 2022	In linea.
Indebitamento	2021 - 2023	In linea.
Nuovo applicativo per la gestione delle prestazioni sociali (LAPS)	2016 - 2025	In linea.
Introduzione del dossier elettronico presso la Sezione	2021 - 2022	In linea.

DSS 04 Settore famiglie e minorenni

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico				
30 - Spese per il personale	8.73	9.66	9.16	-0.51
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.25	0.51	0.29	-0.22
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	64.53	74.33	69.10	-5.23
37 - Rversamento contributi da terzi	3.62	3.91	3.59	-0.32
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.20	1.53	1.21	-0.32
Totale spese	78.33	89.94	83.34	-6.59
42 - Ricavi per tasse	1.37	1.62	1.49	-0.13
43 - Diversi ricavi	0.04	0.02	0.03	0.01
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.08	0.05	0.19	0.14
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	13.47	19.38	15.88	-3.50
47 - Contributi da terzi da riversare	3.62	3.91	3.59	-0.32
49 - Accrediti interni per spese e contributi	11.90	12.50	11.36	-1.14
Totale ricavi	30.48	37.47	32.53	-4.94
Risultato	-47.85	-52.47	-50.82	1.65
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	0.10	0.41	0.43	0.03
Entrate per investimenti	0.02	-	-	-
Investimenti netti	0.08	0.41	0.43	0.03

Spese per il personale: la minor spesa è determinata dai tempi necessari di assunzione dei nuovi collaboratori per sostituzioni nonché dall'assunzione di personale più giovane.

Contributi a enti pubblici e a terzi: la minor spesa è imputabile principalmente al minor pagamento del saldo 2020 nel settore della conciliabilità famiglia e lavoro/formazione. A causa della prima ondata del COVID-19 nei mesi di marzo-giugno 2020 e delle rispettive misure di contenimento, le strutture hanno avuto un'apertura parziale, pertanto le giornate di presenza (nidi e micro-nidi), le ore di lavoro del personale educativo (centri extrascolastici) e le ore di accoglienza (mamme diurne) sono state inferiori rispetto a quanto preventivato e quindi il contributo cantonale si è ridotto proporzionalmente. Le indennità per lavoro ridotto ricevute dalle strutture durante la prima ondata e la compensazione delle mancate rette per il periodo marzo-giugno 2020 hanno comportato parimenti una riduzione dei contributi cantonali alla gestione corrente. La minor spesa è dovuta anche al ritardo di alcune iniziative nella conciliabilità famiglia e lavoro che sono state posticipate dalla prima metà dell'anno alla seconda metà del 2021. Va rilevato infine che il conto 36360091 delle spese di politica sociale e familiare è finanziato dal fondo alimentato dai datori di lavoro attraverso il prelievo del 0.15% sulla massa salariale, pertanto una riduzione della voce di spesa si traduce in una riduzione della voce di entrata 46360020.

Riversamento contributi da terzi: tali contributi sono compensati dalla rispettiva voce di entrata 47. La minor spesa è imputabile alla diminuzione delle giornate per l'esercizio 2020 riconosciute da Berna legate all'occupazione dei centri educativi per minorenni e all'età dei minorenni accolti.

Contributi di enti pubblici e terzi: la minor entrata è riconducibile alla minor spesa per la conciliabilità famiglia e lavoro alimentata dal fondo della riforma fiscale e sociale.

Contributi da terzi da riversare: la minor entrata è dovuta alla minor spesa nella corrispettiva voce 37.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	70.50	76.00	78.70	79.40
Occupazione	70.00	75.00	76.70	75.20
PPA	66.90	73.70	73.60	73.90
congedi non pagati	0.80	0.80	1.50	0.70
Ausiliari	3.10	1.30	3.10	1.30

DSS 04

Con l'avvio della riforma fiscale e sociale l'organico dell'UFaG è stato potenziato per assolvere ai nuovi compiti, tuttavia nel corso del 2021 non è stato possibile completare l'organico nella sua interezza. Per quanto concerne invece gli altri settori vi sono delle percentuali residuali ancora da usare per completare l'organico a disposizione.

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Mandati di curatela per curatore	68.0	-	82.0	n.	
Dossier sociali per operatore	90.0	-	85.0	n.	
Quota di consulenze per aiuto alle vittime prestate rispetto all'anno precedente	98.0	-	96.0	%	
Quota delle ispezioni di vigilanza effettuate rispetto al numero di vigilanze da effettuare in ambito Lfam	94.6	90.0	100.0	%	
Tasso medio d'occupazione nei Centri educativi per minorenni (CEM)	88.5	91.0	-	%	Il dato per il 2021 sarà disponibile dopo l'estate 2022.
Tasso di copertura fascia 0-4 anni con posti autorizzati in asili nido	22.3	20.0	-	%	Il dato per il 2021 sarà disponibile dopo l'estate 2022 quando l'USTAT pubblicherà il dato della popolazione residente al 31.12.2021.
Quota di rette con aiuti soggettivi concessi rispetto all'utenza totale di asili nido, famiglie diurne e centri extrascolastici	23.5	10.0	-	%	Il dato per il 2021 sarà disponibile dopo l'estate 2022.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
UAP 1 - Progetto VIS SOLUTIONS e BU	2016 - 2021	concluso
UFAG1 - Aggiornamento e revisione delle leggi di riferimento	2017 - 2023	in linea
UFAG3 - Settore famiglie e minorenni: ridefinizione delle politiche familiari in base agli studi effettuati	2018 - 2023	in linea
UFAG4 - Settore famiglie e minorenni: piattaforme di coordinamento	2021 - 2023	in linea
UFAG5 - Settore famiglie e minorenni: rinnovamento e completamento dell'offerta di centri educativi per minorenni	2015 - 2025	in linea
UAP 3 - Prevenzione delle molestie e degli abusi sessuali su e tra minori negli ambiti sportivo, ricreativo, musicale e religioso	2019 - 2022	in linea
UAP 5 - Centro di consulenza per il rilevamento di situazioni di criticità che coinvolgono minori	2020 - 2022	in linea
UFAG - Programma cantonale per la promozione dei diritti e la prevenzione dei maltrattamenti dei bambini e dei giovani	2021 - 2025	in linea
UAP 4 - Violenza domestica: progetto case di accoglienza	2020 - 2022	in linea

DSS 05 Settore socio-sanitario

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2021	Var C21 - P21
	C 2020	P 2021		
Conto economico				
30 - Spese per il personale	2.28	2.29	2.68	0.38
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.03	0.24	0.11	-0.13
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	180.38	186.00	186.82	0.83
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.09	0.10	0.09	-0.01
Totale spese	182.77	188.63	189.70	1.07
42 - Ricavi per tasse	4.00	5.41	3.32	-2.09
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.38	1.70	0.35	-1.35
49 - Accrediti interni per spese e contributi	12.69	13.60	13.49	-0.11
Totale ricavi	17.07	20.71	17.16	-3.55
Risultato	-165.70	-167.92	-172.54	-4.62
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	4.90	11.51	12.34	0.83
Investimenti netti	4.90	11.51	12.34	0.83

Spese per il personale: lo scostamento è da ricondurre alla modalità di calcolo del preventivo che considera la media degli stipendi nei primi tre mesi dell'anno in cui è effettuato il preventivo.

Ricavi per tasse: lo scostamento è dovuto essenzialmente a minori rimborsi di contributi di esercizi precedenti per il settore anziani e cure a domicilio di 0.96 mio fr., mentre per l'ufficio invalidi di 1.13 mio fr. .

Contributi di enti pubblici a terzi: i minori ricavi sono legati ai minori costi per l'avvio di progetti avvenuto nel 2021 a causa della pandemia. Il ricavo è garantito dall'IAS e riguarda la tematica "misure politica sociale e familiare".

Uscite per investimenti: Lo scostamento è determinato da alcune richieste di esborsi non previste:

- la liquidazione dell'investimento per la realizzazione della nuova casa per anziani di Bellinzona (1.8 mio), già attesa per il 2020, ma che per degli aspetti amministrativi si è protratta al 2021;
- una richiesta di acconto intermedio per la realizzazione della nuova Casa per anziani di Losone (4.6 milioni), per la quale la committenza ha richiesto un versamento prima della liquidazione finale (apertura prevista nel 2022);
- un acconto per l'ampliamento della Casa per anziani Divina Provvidenza di Gordevio (1.2 mio), di cui è prevista l'inaugurazione nel 2022.

Ulteriori esborsi non previsti, ma di minor entità, sono stati quelli per la liquidazione dell'investimento della Casa per anziani Caccia-Rusca di Morcote (0.5 mio) e la liquidazione della nuova Casa per anziani Domus Hyperion annessa alla Casa per anziani Tusculum di Arogno (0.6 mio).

Rispetto al programma dei versamenti previsto a preventivo, non si è concretizzato l'acconto per la realizzazione della nuova Casa per anziani di Coldrerio (2.1 mio) e non è ancora stato possibile effettuare il versamento dell'ampliamento della Casa per anziani Stella Maris di Bedano di 2.6 mio. I maggiori esborsi sono stati parzialmente compensati dal ritardo nella fatturazione e quindi nel versamento di acconti e liquidazione dei contributi per la costruzione di laboratori per invalidi (-3.2 mio di fr.).

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	19.60	21.70	22.50	23.30
Occupazione	18.60	19.30	22.50	22.40
PPA	18.60	19.30	22.50	22.40
congedi non pagati	-	-	-	0.30
Ausiliari	-	-	-	-

DSS 05

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Quota della popolazione ultraottantenne ospite in casa per anziani	19.0	-	-	%	Dato 2021 non ancora disponibile.
Ore di cura LAMal erogate per utente preso in carico LAMal nel settore dell'assistenza e cura a domicilio	84.5	-	-	n.	Dato 2021 non ancora disponibile.
Numero degli utenti ultraottantenni a domicilio presi in carico nei Centri diurni socio-assistenziali (CDSA)	262	-	-	n.	Dato 2021 non ancora disponibile.
Quota delle persone invalide in lista d'attesa per un collocamento LISPI sul totale dei posti in istituti LISPI	4.0	8.0	7.0	%	
Quota delle ispezioni di vigilanza effettuate rispetto al numero di vigilanze da effettuare in ambito LISPI	82.0	80.0	100.0	%	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
UACDI - Progetto Qualità Case per anziani e Assistenza e Cura a Domicilio	2016 - 2022	In linea.
UI1 - Aggiornamento e revisione Direttive UI	2014 - 2022	In linea.
UI2 - Sviluppo nuovi strumenti gestionali di supporto a UI e Enti finanziati	2016 - 2022	In linea.
UI3 - Adeguamento/aggiornamento criteri di riconoscimento Enti d'integrazione alla LISPI	2017 - 2022	In linea.
UACD - Bientraitance	2016 - 2022	In linea.
UACD - Progetto prestazione collaboratrice familiare	2020 - 2022	In linea.
UACD - Progetto Pianificazione integrata Lanz-LACD 2021-2030	2019 - 2022	In linea.

DSS 06 Servizi di promozione e vigilanza

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico					
30 - Spese per il personale		9.90	10.26	10.30	0.03
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		3.15	3.09	2.76	-0.33
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		1.05	1.02	1.10	0.08
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		1.85	2.05	1.77	-0.28
37 - Riversamento contributi da terzi		0.36	0.48	0.36	-0.12
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		1.24	1.25	1.26	0.02
Totale spese		17.55	18.15	17.56	-0.59
41 - Regalie e concessioni		0.48	0.51	0.56	0.05
42 - Ricavi per tasse		2.27	2.31	1.70	-0.61
43 - Diversi ricavi		0.00	0.02	0.01	0.00
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali		1.02	1.01	0.93	-0.08
460 - Quote di ricavo		1.80	1.74	1.90	0.16
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.03	0.01	0.04	0.02
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.15	0.16	0.15	-0.02
47 - Contributi da terzi da riversare		0.36	0.48	0.36	-0.12
Totale ricavi		6.12	6.25	5.65	-0.60
Risultato		-11.43	-11.90	-11.91	-0.01
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		0.02	-	-	-
Investimenti netti		0.02	-	-	-

Spese per beni e servizi e altre spese: si rilevano minori costi determinati dalla limitazione di alcuni progetti di promozione della salute a causa della pandemia di circa 0.3 mio fr. per l'Ufficio del Medico cantonale, minori costi anche nell'ambito delle spese veterinarie di circa 0.11 mio. I maggiori costi si osservano presso il Farmacista cantonale, in particolare per l'acquisto di medicinali e di articoli sanitari (compensato da corrispondenti maggiori ricavi).

Ricavi per tasse: i minori introiti presso il Farmacista cantonale sono da ricondurre ad un recupero inferiore delle spese per vaccinazione HPV per 0.58 mio di fr. , parzialmente compensati da un maggior ricavo di 98'000 fr. per la vendita di materiale di protezione. Altri minori introiti si registrano per il rimborso di stipendi finanziati da terzi del Medico cantonale (0.2 mio) determinati dalla limitazione di alcuni progetti di promozione della salute a causa della pandemia e di spese per analisi e esami del Laboratorio (0.13 mio). Si registrano maggiori introiti per protocolli del comitato etico, in più per multe, spese e tasse del Veterinario cantonale per un totale di 0.2 mio di fr. .

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	76.50	79.40	81.10	81.10
Occupazione	78.80	76.50	77.10	80.20
PPA	72.90	74.20	76.30	78.00
congedi non pagati	1.00	0.80	1.60	0.60
Ausiliari	5.90	2.30	0.80	2.20

Non ci sono scostamenti significativi da segnalare.

DSS 06

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Numero di strutture e servizi sanitari e socio-sanitari ispezionate	-	70.0	65.0	n.	
Casi di malattia a dichiarazione obbligatoria registrati	-	600.0	490.0	n.	Anche per il 2021 vale la riserva già indicata per il dato 2020 e cioè che nel 2021 a questi 490 casi vanno aggiunti 32'334 casi di COVID-19 che hanno generato diverse centinaia di dichiarazioni complementari gestite.
Numero di allievi che non sono riusciti ad eseguire in maniera completa i test di screening proposti nell'ambito della medicina scolastica	352.0	500.0	330.0	n.	
Quota di finanziamento da parte di terzi dei progetti di promozione della salute	71.0	65.0	68.0	%	
Ispezioni presso ditte attive in ambito del mercato di medicinali	68.0	65.0	69.0	n.	
Controlli in farmacie e negozi che vendono medicinali	-	-	195.0	n.	
Procedimenti conclusi in ambito del mercato dei medicinali	-	-	-	n.	L'attività 2021 è stata totalmente assorbita dalla gestione degli aspetti farmaceutici della pandemia.
Decisioni amministrative emanate in ambito veterinario	658.0	650.0	743.0	n.	L'aumento è determinato da un incremento dei controlli.
Autorizzazioni rilasciate in ambito veterinario	335.0	330.0	368.0	n.	La fluttuazione delle autorizzazioni è fisiologica; molte autorizzazioni sono rinnovate poiché in scadenza.
Procedure contravvenzionali aperte in ambito veterinario	269.0	270.0	393.0	n.	L'aumento è determinato da maggiori procedure nell'ambito di import/export.
Proprietari di cani convocati ai test	268.0	300.0	328.0	n.	
Nuove ammissioni al libero esercizio in ambito sanitario	464.0	-	558.0	n.	L'incremento più importante si registra nella categoria degli infermieri indipendenti.
Preavvisi su domande di costruzione	2'272.0	-	3'150.0	n.	L'incremento del numero di preavvisi è stato determinato dall'aumento del numero di ispettori (0.5 UTP).
Collaudi strutture, ispezioni e visite in ambito di agibilità a uso collettivo	585.0	-	787.0	n.	L'aumento del numero di collaudi è determinato dall'aumento del numero di ispettori (0.5 UTP).
Procedimenti aperti per infrazioni o situazioni di non conformità in ambito sanitario	201.0	-	227.0	n.	
Copertura tramite ispezioni delle attività sottoposte a vigilanza secondo la legislazione sulle derrate alimentari (acqua compresa) e gli oggetti d'uso	68.0	75.0	61.0	%	Valore guida nazionale: 100% delle aziende pianificate secondo l'Ordinanza sul Piano Nazionale di Controllo.
Campioni di derrate alimentari e oggetti d'uso analizzati ogni 1'000 abitanti (valore guida nazionale: 5.00)	4.9	5.0	5.6	n.	Valore guida nazionale (Associazione Chimici Cantionali Svizzeri): 5.00.
Campioni d'acqua analizzati ogni 1'000 abitanti	2.2	2.4	2.1	n.	Valore guida OMS: 2.4.

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 - 2022	In linea.
Integrazione delle strategie nazionali di prevenzione e promozione della salute.	2015 - 2022	In linea.

DSS 07 Servizio di sostegno al settore sanitario e delle tossicomanie

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico				
30 - Spese per il personale	1.15	0.93	1.13	0.20
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2.81	3.28	3.10	-0.18
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	449.12	396.77	391.33	-5.45
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.00	0.00	13.79	13.79
Totale spese	453.08	400.98	409.35	8.36
42 - Ricavi per tasse	4.28	3.12	2.16	-0.96
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	3.68	2.02	1.91	-0.11
Totale ricavi	7.96	5.14	4.07	-1.07
Risultato	-445.12	-395.84	-405.28	-9.43

Contributi a enti pubblici e a terzi: scioglimento per 5 mio di fr. di parte dell'accantonamento effettuato nel 2020 per fronteggiare maggiori costi e minori introiti legati alla pandemia.

Ricavi per tasse: il Cantone ha rinunciato alla restituzione di contributi per il mancato raggiungimento della soglia di attività prevista dal contratto 2020 con gli istituti ospedalieri, da qui il minor introito legato alle conseguenze della pandemia.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	7.50	7.50	7.50	7.60
Occupazione	7.20	7.20	7.20	6.80
PPA	7.20	7.20	6.20	6.80
congedi non pagati	-	-	1.00	0.50
Ausiliari	-	-	1.00	-

Non vi sono scostamenti significativi da segnalare.

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Sforamenti di caseload/giornate di cura oltre i volumi stabiliti in ambito ospedaliero	56'019.0	-	54'404.0	n.	54'404 C21 vs 56'200 P20 (diminuzione a causa pandemia) - 56'019 C20.
Convenzioni tariffali ratificate in ambito LAMal	31.0	-	24.0	n.	
Garanzie evase per ospedalizzazioni fuori cantone	3'487.0	-	3'481.0	n.	Stabilità confermata.
Fatture pagate per ospedalizzazioni fuori cantone	3'529.0	-	3'314.0	n.	Fatture in diminuzione grazie alla coda 2020 inferiore (meno attività).
Evasione entro 5 giorni delle richieste di garanzie finanziarie al collocamento di tossicomani	100.0	90.0	97.0	%	
Quota di allievi che fanno capo al Servizio dentario scolastico	73.5	-	76.5	%	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Pianificazione LAMal - Aggiornamento	2020 - 2023	In linea. Il progetto comporta due fasi distinte a seguito della modifica della LCAMal del 20.10.21, valutazione del fabbisogno e proposta di indirizzi strategici trasmessi tramite la presentazione di un messaggio al GC (estate 2022) che dovrà approvarne i contenuti; sollecitazione offerta e allestimento elenco ospedaliero trasmessi con messaggio al GC per discussione (fine 2023).
Assistentato in ambulatorio di medicina generale.	2020 - 2024	In linea. Il progetto è in fase di consolidamento, prevede il finanziamento di 5 UTP, per ora il potenziale è sfruttato a metà. Sono in atto operazioni di promozione presso l'EOC, principale datore di lavoro per i medici assistenti.

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico				
30 - Spese per il personale	59.10	62.01	61.27	-0.74
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	6.81	7.26	6.90	-0.36
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.21	1.26	1.14	-0.12
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	6.36	6.05	6.35	0.30
Totale spese	73.48	76.58	75.66	-0.92
42 - Ricavi per tasse	27.83	30.46	30.66	0.21
43 - Diversi ricavi	0.14	0.13	0.15	0.01
44 - Ricavi finanziari	0.08	0.10	0.09	-0.01
48 - Ricavi straordinari	-	0.10	0.64	0.54
49 - Accrediti interni per spese e contributi	-	-	13.79	13.79
Totale ricavi	28.04	30.79	45.33	14.55
Risultato	-45.43	-45.79	-30.33	15.47

Spese per beni e servizi: le minori uscite sono riconducibili in parte all'incertezza pandemica (interventi di manutenzione posticipati) ed in parte alla diminuzione dell'attività della Clinica psichiatrica cantonale (giornate di degenza).

Ricavi straordinari: il ricavo è determinato dal prelievo dal fondo di capitalizzazione di 0.54 mio di fr. per coprire il disavanzo d'esercizio.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	493.81	495.91	517.71	529.91
Occupazione	529.99	534.27	560.10	563.42
PPA	467.90	451.95	472.10	480.45
congedi non pagati	3.70	11.70	14.85	9.75
Ausiliari	62.09	82.32	88.00	82.97

L'incremento delle unità PPA (+12.2) è dovuto ai nuovi oneri approvati con il P2021 (+10.2), al consolidamento di progetti sul territorio (+1.0) e alla nuova convenzione OSC/USI parzialmente finanziata da terzi (+1.0). L'occupazione di 563.42 unità, a fronte di 529.91, comprende gli stagisti in formazione.

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Degenza media alla Clinica psichiatrica cantonale (CPC)	22.0	-	19.0	g.	
Giornate di degenza alla Clinica psichiatrica cantonale (CPC)	40'379.0	-	38'854.0	g.	
Giornate di presenza al Centro abitativo ricreativo e lavorativo (CARL)	39'399.0	-	37'509.0	g.	
Utenti dei Servizi psico-sociali (SPS) e del Servizio di psichiatria e psicologia medica (SPPM) dell'OSC	6'319.0	-	6'877.0	n.	
Utenti dei Servizi medico-psicologici (SMP) dell'OSC	1'996.0	-	2'308.0	n.	
Utenti dei centri psico-educativi (CPE) dell'OSC	157.0	-	171.0	n.	
Utenti dei Centri diurni (CD) dell'OSC	416.0	-	458.0	n.	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Pianificazione sociopsichiatrica 2020-2023	2020 - 2023	Concluso.

DSS 09 Istituto di analisi sanitarie

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2021	Var C21 - P21
	C 2020	P 2021		
Conto economico				
30 - Spese per il personale	5.48	1.26	0.97	-0.28
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3.54	2.91	2.41	-0.50
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.09	0.12	0.11	-0.01
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.51	0.08	0.14	0.06
Totale spese	9.62	4.37	3.63	-0.74
42 - Ricavi per tasse	9.93	3.01	2.52	-0.49
43 - Diversi ricavi	0.19	-	-	-
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.10	-	-	-
Totale ricavi	10.22	3.01	2.52	-0.49
Risultato	0.60	-1.36	-1.11	0.25

Spese per beni e servizi: la minor spesa di 0.5 mio è determinata dal posticipo delle spese legate alla messa in servizio del programma cantonale di screening prevista per il 2022.

Ricavi per tasse: il minor introito di 0.5 mio è determinato dal posticipo del recupero da assicurazioni malattia a seguito della messa in servizio del programma cantonale di screening coloretta previsto per il 2022.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	56.84	61.24	8.20	9.20
Occupazione	57.78	59.58	7.40	7.80
PPA	54.30	56.80	7.40	7.80
congedi non pagati	1.10	2.40	-	-
Ausiliari	3.48	2.78	-	-

Non ci sono scostamenti significativi da segnalare.

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Quota delle donne che aderiscono al programma cantonale di screening mammografico	54.0	60.0	58.0	%	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Screening colo-rettale	2020 - 2021	Concluso. Il progetto è stato trasformato in un programma di conseguenza rientra nell'attività corrente dell'istituto.

Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport

DECS 00 Sintesi dati dipartimento

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2021	Var C21 - P21
	C 2020	P 2021		
Conto economico				
30 - Spese per il personale	484.77	486.68	504.22	17.53
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	26.50	39.84	33.86	-5.98
34 - Spese finanziarie	0.00	0.01	-	-0.01
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	9.85	3.68	13.12	9.44
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	274.47	290.05	288.70	-1.34
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi	0.13	0.10	0.23	0.13
37 - Rversamento contributi da terzi	51.44	50.10	41.62	-8.48
38 - Spese straordinarie	0.02	-	0.10	0.10
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	97.96	99.63	100.23	0.60
Totale spese	945.15	970.09	982.09	12.00
41 - Regalie e concessioni	35.39	32.91	38.42	5.51
42 - Ricavi per tasse	15.81	18.87	17.42	-1.44
43 - Diversi ricavi	5.77	9.62	7.23	-2.39
44 - Ricavi finanziari	0.36	0.80	0.51	-0.29
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.71	0.76	0.49	-0.26
461 - Rimborsi di enti pubblici	3.06	3.01	2.98	-0.02
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	42.37	41.77	40.58	-1.19
47 - Contributi da terzi da riversare	51.44	50.10	41.62	-8.48
48 - Ricavi straordinari	0.13	-	0.05	0.05
49 - Accrediti interni per spese e contributi	10.98	11.53	13.00	1.48
Totale ricavi	166.01	169.35	162.31	-7.04
Risultato	-779.14	-800.74	-819.78	-19.04
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	15.92	16.10	22.62	6.52
Entrate per investimenti	7.43	6.04	6.15	0.11
Investimenti netti	8.49	10.06	16.47	6.41

L'insieme delle spese del DECS registra un superamento del preventivo di 12 milioni di franchi mentre i ricavi sono inferiori al preventivo per 7.04 milioni. Nel dettaglio delle voci di spesa e di ricavo si possono evidenziare gli elementi seguenti:

Spese per il personale: la spesa per il personale è aumentata di 17.53 milioni di franchi rispetto al preventivo (+3.6%) a seguito della crescita registrata presso la Sezione della pedagogia speciale (+6.55 milioni di franchi), conseguente all'aumento delle classi inclusive e alla richiesta di operatori specializzati. Si segnala inoltre un aumento di spesa nel settore della formazione professionale, segnatamente per la formazione industriale, agraria, artigianale e artistica (+1.97 milioni di franchi) dovuto in particolare allo sdoppiamento della scuola cantonale d'arte presso il CSIA e all'evoluzione degli allievi in formazione, così come ad un potenziamento dell'Istituto della formazione continua (+1.67 milioni di franchi). Il restante aumento di spesa è dovuto all'incremento delle spese nella scuola dell'obbligo. Nel settore delle scuole medie si è registrato un incremento di spesa (+4.05 milioni di franchi) riconducibile all'aumento delle sezioni, in parte legato alla riduzione del numero massimo di allievi per classe e all'introduzione di laboratori specifici, mentre nelle scuole comunali si è registrata una spesa accresciuta (+1.18 milioni di franchi) in seguito alla cantonalizzazione dei docenti di lingua e integrazione e alla crescita delle unità scolastiche

differenziate (USD) e dei docenti di sostegno pedagogico. Infine, si segnala un aumento di spese per il personale presso le scuole medie superiori (+1.29 milioni di franchi) legato all'introduzione dell'informatica come disciplina obbligatoria, all'aumento delle sezioni e dei corsi passerella offerti.

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio la minor spesa di 5.98 milioni di franchi rispetto al preventivo (-15%) è dovuta essenzialmente al protrarsi della pandemia di coronavirus che ha comportato la sospensione di molte attività complementari alla didattica. Si segnala tuttavia un aumento delle spese di trasporto degli allievi delle scuole medie dovuto ad un aumento delle corse speciali (+0.3 milioni di franchi) e ad una crescita dei trasporti di scuola speciale e dei trasporti di alunni delle scuole regolari che beneficiano di trasporti speciali (+0.65 milioni di franchi).

Versamenti a fondi e finanziamenti speciali: l'avanzo d'esercizio pari a 9.44 milioni di franchi (+257%) riguarda principalmente il trasferimento sui conti di gestione corrente dei contributi o di quota parte di essi a favore dell'Orchestra della Svizzera italiana e del Locarno Film Festival a carico del Fondo Swisslos nell'ambito delle misure volte a riportare la riserva del Fondo Swisslos nei limiti previsti (+3.6 milioni di franchi) e l'aumento dei proventi delle lotterie e delle scommesse sportive attribuite al Cantone dalla società Swisslos (+2.2 milioni di franchi).

DECS 00

Si segnala inoltre l'incremento del Fondo formazione professionale, dovuto all'annullamento o al rinvio all'anno successivo di numerose manifestazioni, attività o progetti a seguito delle misure restrittive adottate dall'Autorità per fronteggiare l'emergenza coronavirus.

Riversamento contributi da terzi: il minor riversamento di contributi da terzi pari a 8.48 milioni di franchi rispetto al preventivo (-16.9%) è riconducibile quasi esclusivamente alla diminuzione dei contributi federali da riversare alla SUPSI dovuta alla minor quota federale per gli investimenti nei campus ormai completati. Nella stessa misura, si registra una minor entrata dei **contributi da terzi da riversare** pari a 8.48 milioni di franchi rispetto al preventivo (-16.9%).

Regalie e concessioni: i ricavi superiori per regalie e concessioni pari a 5.51 milioni di franchi rispetto al preventivo (+16.7%) si spiegano principalmente con l'aumento dei proventi delle lotterie e delle scommesse sportive attribuite al Cantone dalla società Swisslos (+2.92 milioni di franchi). Si segnala inoltre un aumento dei

ricavi per il Fondo formazione professionale (+2.56 milioni di franchi) riconducibile al recupero di contributi di competenza del periodo 2016-2020.

Ricavi per tasse: i minori ricavi per tasse di 1.44 milioni di franchi rispetto al preventivo (-7.6%) si spiegano principalmente con l'entrata di minori tasse scolastiche per i corsi per adulti (-1 milione di franchi) e minori incassi presso l'IFC (-1.3 milioni di franchi) a seguito della pandemia. Si segnalano tuttavia delle maggiori entrate presso le scuole sociosanitarie (+1.39 milioni di franchi) legate al recupero di quanto non incassato l'anno precedente.

Diversi ricavi: lo scostamento dei ricavi diversi pari a -2.39 milioni di franchi rispetto al preventivo (-24.8%) è riconducibile all'avvento della pandemia che ha comportato minori entrate per il Ristorante Castelgrande (-0.49 milioni di franchi) e minori entrate dei buoni pasto (-1.2 milioni di franchi) e delle mescite scolastiche cantonali (-0.66 milioni di franchi) a causa del numero ristretto di commensali che potevano essere accolti.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	458.99	557.76	570.56	590.81
Occupazione	577.61	606.10	620.17	646.21
PPA	436.24	525.80	535.81	560.16
congedi non pagati	10.10	10.80	10.20	9.20
Ausiliari	138.17	77.20	81.26	83.00
Staff di Direzione	3.20	3.10	3.10	3.05
Docenti	2'888.00	2'958.30	3'079.20	3'194.52

DECS 01 Direzione Dipartimento e Divisioni

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico				
30 - Spese per il personale	9.21	8.88	8.29	-0.59
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2.70	5.21	3.67	-1.54
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	25.94	28.86	27.22	-1.64
37 - Rversamento contributi da terzi	1.83	2.20	1.92	-0.28
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.24	1.03	1.23	0.20
Totale spese	40.92	46.17	42.33	-3.84
42 - Ricavi per tasse	0.87	0.83	0.79	-0.04
43 - Diversi ricavi	0.04	0.02	0.06	0.04
44 - Ricavi finanziari	0.10	0.20	0.19	-0.01
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.12	0.10	0.26	0.16
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	5.06	5.17	5.87	0.71
47 - Contributi da terzi da riversare	1.83	2.20	1.92	-0.28
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.06	0.15	0.16	0.01
Totale ricavi	8.08	8.66	9.25	0.58
Risultato	-32.84	-37.51	-33.08	4.43
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	0.64	0.05	0.65	0.60
Entrate per investimenti	0.06	0.04	0.08	0.04
Investimenti netti	0.57	0.01	0.56	0.55

Spese per il personale: la diminuzione di spesa di 0.59 milioni di franchi è principalmente riconducibile al trasferimento del centro di competenza GAGI al CERDD (CRB 432) da dicembre 2020. I dati finanziari relativi agli stipendi e indennità dei funzionari nominati del preventivo 2021 non sono però stati aggiornati di conseguenza, come dimostra anche la maggior spesa sullo stesso conto del CRB 432 nella scheda DECS 04.

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: la minor spesa di 1.54 milioni di franchi è legata in parte al mancato svolgimento della manifestazione Espoprofessioni nella sua forma classica a causa della pandemia e in parte al reimpiego di attività di progettazione e di preparazione delle procedure di qualificazione effettuate nel 2020 per la sessione 2020 degli esami finali di tirocinio, annullata a causa della pandemia. Si segnala inoltre che alcune attività legate ad alcuni progetti di sviluppo della formazione professionale, per le quali era originariamente prevista l'attribuzione di mandati a terzi, è stata svolta prioritariamente con risorse interne.

Contributi a enti pubblici e a terzi: la diminuzione di 1.64 milioni di franchi si spiega principalmente con un errore di riporto del valore di preventivo (rettificato con la RG n. 6310 del 2 dicembre 2020) per i contributi al Festival del film di Locarno (-1.1 milioni di franchi) e con la mancata concretizzazione di alcuni progetti di creazione di nuovi centri di formazione aziendali previsti nell'ambito del rafforzamento della formazione duale.

Contributi di enti pubblici e terzi: l'aumento delle entrate di 0.71 milioni di franchi è riconducibile principalmente alla sottostima degli incassi dei contributi federali per posti di tirocinio e progetti. Si sottolinea che il flusso dei contributi destinati ai progetti di sviluppo della formazione professionale segue i tempi di svolgimento e di chiusura dei progetti e non è generalmente costante di anno in anno.

Uscite per investimenti: le maggiori uscite di 0.6 milioni di franchi riguardano soprattutto l'aggiornamento e il rinnovo delle attrezzature didattiche dei centri di formazione delle organizzazioni del mondo del lavoro dove si svolgono i corsi interaziendali e dei centri di formazione aziendali e interaziendali riconosciuti, la cui spesa d'investimento ha seguito l'andamento registrato negli ultimi anni.

DECS 01

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	47.70	48.40	44.30	51.60
Occupazione	55.90	58.20	50.30	59.71
PPA	44.30	46.20	38.50	43.40
congedi non pagati	1.70	0.50	1.20	3.20
Ausiliari	8.40	8.90	8.70	13.26
Staff di Direzione	3.20	3.10	3.10	3.05
Docenti	-	-	2.40	3.55

L'aumento della PPA attribuite è da ricondurre principalmente all'Unità di coordinamento degli stage del settore sociosanitario (+2.8 unità) e al Servizio GO95 nell'ambito dell'introduzione dell'obbligo formativo fino ai 18 anni (+3.7 unità).

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Nuovo piano di studio della scuola dell'obbligo ticinese	2014 - 6.2022	In linea.
Profilo del docente	2014 - 12.2022	Non in linea. Le direzioni della DS e del DECS hanno esaminato la proposta di profilo elaborata dal gruppo di lavoro e inviato a quest'ultimo alcune proposte di modifiche formali e concettuali da apportare al documento. Al momento si è in attesa di un riscontro da parte del gruppo di lavoro. La scadenza del progetto è stata quindi posticipata dal 09.2021 al 12.2022.
Nuovo programma di gestione amministrativa dei docenti cantonali	1.2017 - 9.2023	In linea.

DECS 02 Sezione amministrativa

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico				
30 - Spese per il personale	11.26	11.77	12.14	0.36
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	10.37	14.91	13.95	-0.97
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	17.52	17.35	17.04	-0.31
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi	0.13	0.10	0.23	0.13
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	3.04	2.99	3.05	0.06
Totale spese	42.32	47.12	46.41	-0.71
42 - Ricavi per tasse	1.24	1.46	1.14	-0.33
43 - Diversi ricavi	4.63	8.20	6.26	-1.94
44 - Ricavi finanziari	0.24	0.42	0.29	-0.12
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	1.20	1.32	1.20	-0.12
49 - Accrediti interni per spese e contributi	6.38	8.83	9.14	0.31
Totale ricavi	13.69	20.23	18.04	-2.19
Risultato	-28.63	-26.89	-28.37	-1.48
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	3.08	3.00	3.43	0.43
Entrate per investimenti	2.93	3.00	2.86	-0.14
Investimenti netti	0.16	-	0.57	0.57

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio (-0.97 milioni di franchi): in generale si constata una riduzione dei costi (e delle prestazioni) a causa del Covid 19 (meno corsi G+S monitori, meno talenti scolarizzati fuori Cantone, meno acquisti di generi alimentari). L'Ufficio refezione e trasporti è stato tuttavia confrontato con un incremento dei costi di trasporto degli allievi delle scuole medie dovuto ad un aumento delle corse speciali.

Ricavi per tasse e diversi ricavi: di riflesso alla riduzione delle prestazioni vi è una riduzione delle entrate (in particolare meno tasse di partecipazione per i corsi G+S con giovani e con monitori e relativa ristorazione, meno ricavi nelle mescite e nelle mense scolastiche dovuti al numero ridotto di commensali che potevano essere accolti).

Uscite per investimenti: relativamente all'aiuto allo studio il maggiore esborso di 0.43 milioni di franchi è dovuto alle possibilità date sia dal Decreto esecutivo sulle basi di calcolo (prestito provvisorio calcolato sulle entrate dichiarate e non sulla tassazione determinante) sia dall'art. 9a RLASt (prestito sulla base dell'importo a disposizione della famiglia per il finanziamento dell'istruzione dei figli).

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	72.24	137.91	138.91	147.81
Occupazione	138.96	151.65	159.83	162.92
PPA	66.99	128.25	134.81	144.76
congedi non pagati	2.80	2.80	2.50	1.30
Ausiliari	71.97	23.40	25.02	18.16

DECS 02

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Valore medio annuo delle borse di studio	7'563	6'100	8'251	CHF	
Valore medio annuo dei prestiti di studio	5'932	5'000	5'729	CHF	
Decisioni positive sul totale delle decisioni	49	40	50		
Numero dei docenti gestiti annualmente	4'353	4'200	4'425	n.	
Numero dei concorsi pubblicati annualmente	22	20	16	n.	
Numero di concorrenti ai concorsi pubblicati annualmente	3'911	3'200	3'513	n.	
Numero di giovani che partecipano ai corsi G+S delle società sportive	52'683	50'000	39'727	n.	Molti corsi invernali di sci e snowboard sono stati annullati causa Covid-19.
Numero di allievi ammessi al programma talenti sportivi	574	610	670	n.	
Numero di giorni di corsi monitori G+S	174	248	148	n.	Molti corsi di formazione sono stati annullati causa Covid-19.
Valore medio della valutazione dei ristoranti scolastici (sondaggio CSI)	3	3	3	n.	Il valore massimo è 4, quanto indicato è un valore buono.
Numero di pasti serviti annualmente dai ristoranti scolastici statali e privati	321'826	502'000	412'960	n.	Diminuzione dovuta alle misure Covid-19 (distanziamento con limitato numero di tavoli e sedie nei Restò).
Incaso annuale delle mescite scolastiche	1'249'000	2'970'000	2'313'257	CHF	Diminuzione dovuta alle misure Covid-19 (distanziamento con limitato numero di tavoli e sedie nei Restò).

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Ristorazione scolastica	9.2013 - 8.2025	In linea.

DECS 03 Fondi DECS

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico					
30 - Spese per il personale		0.42	0.54	0.43	-0.12
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.00	0.02	0.01	-0.02
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		8.39	3.68	9.34	5.66
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		13.56	16.10	13.55	-2.54
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		2.13	0.63	1.63	1.00
Totale spese		24.50	20.97	24.96	3.98
41 - Regalie e concessioni		22.89	20.91	23.86	2.95
42 - Ricavi per tasse		0.11	-	0.10	0.10
43 - Diversi ricavi		-	0.01	-	-0.01
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali		-	0.05	-	-0.05
49 - Accrediti interni per spese e contributi		1.50	-	1.00	1.00
Totale ricavi		24.50	20.97	24.96	3.98
Risultato		-	-	-	-
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		4.44	3.00	3.21	0.21
Entrate per investimenti		4.44	3.00	3.21	0.21
Investimenti netti		-	-	-	-

È doveroso premettere, in particolare per quanto riguarda il Fondo Swisslos e il Fondo Sportoto, che a preventivo le uscite sono sempre valutate tenendo conto delle entrate. Quindi una spesa inferiore o maggiore rispetto a quella preventivata non incide in alcun modo sui conti di gestione corrente dello Stato poiché l'eccedenza confluisce nella "riserva", mentre l'ammancio viene finanziato attingendo alla "riserva".

Nella stesura del preventivo è sempre molto difficile quantificare la spesa effettiva attribuita per ogni singola voce di bilancio; per generare queste differenze, infatti, è sufficiente che alcuni contributi stanziati a sostegno di progetti importanti siano pagati negli anni successivi alla decisione.

Versamenti a fondi e finanziamenti speciali: differenza di 5.66 milioni di franchi dovuta sostanzialmente, oltre all'incremento delle entrate (vedi voce "Regalie e concessioni"), al "ritrasferimento" sui conti di gestione corrente dei contributi o quote parti di essi a favore dell'Orchestra della Svizzera italiana e del Locarno Film Festival a carico del Fondo Swisslos nell'ambito delle misure volte a riportare la riserva del Fondo Swisslos nei limiti previsti dalla NAP 28/2018 del 6 aprile 2018.

Contributi a enti pubblici e a terzi: differenza di -2.54 milioni di franchi dovuta all'annullamento o al rinvio all'anno successivo di numerose manifestazioni, attività o progetti a seguito delle misure restrittive adottate dall'Autorità per fronteggiare l'emergenza coronavirus.

Regalie e concessioni: incremento di 2.95 milioni di franchi dovuto al buon andamento del settore delle lotterie e delle scommesse registrato nel 2020.

Uscite per investimenti: relativamente ai Contributi cantonali per costruzioni sportive, l'aumento di 0.21 milioni di franchi è dovuto all'aumento 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).

DECS 03

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	2.30	3.30	4.30	3.30
Occupazione	4.80	3.30	4.30	3.30
PPA	2.30	3.30	4.30	3.30
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	2.50	-	-	-

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Numero di richieste di contributo gestite annualmente nel fondo Swisslos	552.0	650.0	575.0	n.	Diminuzione dovuta all'annullamento di alcune manifestazioni e ad un rallentamento delle attività a causa della pandemia.
Numero di richieste di contributo gestite annualmente nel fondo Sport-toto	267.0	400.0	262.0	n.	Diminuzione dovuta all'annullamento di alcune manifestazioni e ad un rallentamento delle attività a causa della pandemia.
Numero di richieste di contributo gestite annualmente nel fondo Film Plus	26.0	50.0	24.0	n.	Diminuzione dovuta ad un rallentamento di attività e progetti a causa della pandemia.

DECS 04 Sostegno e gestione scuole cantonali

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico					
30 - Spese per il personale		6.64	7.28	7.51	0.23
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.60	0.74	0.81	0.07
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.13	0.15	0.15	0.00
38 - Spese straordinarie		0.01	-	0.03	0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.70	0.62	0.74	0.12
Totale spese		8.09	8.79	9.24	0.45
42 - Ricavi per tasse		0.27	0.28	0.45	0.17
43 - Diversi ricavi		0.06	0.02	0.05	0.03
Totale ricavi		0.33	0.30	0.50	0.20
Risultato		-7.76	-8.49	-8.75	-0.26

Totale delle spese: l'aumento di 0.45 milioni di franchi è in gran parte riconducibile all'integrazione del centro di competenza GAGI nel CERDD da dicembre 2020 (dal CRB 430). I dati finanziari relativi agli stipendi e indennità dei funzionari nominati del preventivo 2021 non sono però stati aggiornati di conseguenza, come dimostra anche il minor costo sullo stesso conto del CRB 430 che si traduce in una minor spesa per il personale nella scheda DECS 01.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	40.70	45.00	54.90	57.70
Occupazione	41.70	45.50	53.05	56.80
PPA	38.90	44.30	50.85	53.70
congedi non pagati	0.80	-	1.80	-
Ausiliari	2.80	1.20	2.20	3.10

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Numero di persone viste in consulenza d'orientamento	5'383	5'500	6'188	n.	
Numero di colloqui d'orientamento effettuati	9'821	10'000	10'952	n.	
Percentuale di allievi visti in III media	15	20	15	%	
Percentuale di allievi visti in IV media in consulenza d'orientamento	81	80	81	%	
Numero di richieste all'anno	25'208	10'000	21'632	n.	Molte richieste sono legate ancora all'emergenza pandemica.
Percentuale di richieste evase	75	65	96	%	È stato potenziato il service desk.
Percentuale di progetti realizzati su quelli pianificati	60	90	88	%	
Numero di giornate di formazione continua riconosciute per docente	2	2	2	g.	

DECS 04

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Educazione alle scelte nella scuola media progetto Sezione insegnamento medio - orientamento	9.2012 - 6.2022	In linea.
Informatizzare il maggior numero di sedi scolastiche	2015 - 2023	In linea.
Riprogettare le infrastrutture tecnologiche per le scuole	9.2016 - 2023	In linea.
Integrazione di tutti i siti didattici esistenti nel nuovo portale didattico DECS (ScuolaLAB)	7.2017 - 12.2021	Non in linea. Ritardo dovuto all'emergenza pandemica.
Integrare/assumere i servizi informatici Ti-edu offerti alle scuole medie superiori presso la struttura tecnica del CERDD	1.2018 - 2023	In linea.
Laboratori di artigianato digitale	1.2020 - 12.2021	Concluso.
Trasformazione della sede del CERDD di Massagno	9.2019 - 12.2021	Concluso.
Siti internet degli istituti scolastici	3.2019 - 12.2022	Non in linea. Sviluppati quelli delle scuole medie, è in corso l'analisi per quelli delle scuole medie superiori e si stanno impostando quelli delle scuole professionali. Anche in questo caso l'emergenza pandemica ha causato ritardo a questo progetto.
Avvio della nuova biblioteca al CERDD di Bellinzona ad indirizzo tecnologico e integrata con il Laboratorio di artigianato digitale	1.2020 - 6.2021	Concluso.
Progettare sistemi informatici centralizzati per tutte le scuole cantonali	12.2020 - 12.2023	Non in linea. Anche a causa del ritardo della fornitura mondiale di hardware il progetto sta subendo dei ritardi.
Progettare soluzioni tecniche per il supporto al progetto "Bring Your own device" (BYOD) nelle scuole professionali e scuole medie superiori	1.2020 - 12.2023	Non in linea. Sono in corso 9 sperimentazioni ma si sta definendo una "policy" dipartimentale soprattutto per il settore del post-obbligo. La conclusione del progetto è posticipata anche a causa di nuove indicazioni/direttive federali che mutano la natura del progetto stesso.
Analisi e sviluppo per riprogettazione ScuolaLab	6.2020 - 12.2021	Non in linea. Sospeso in parte per l'emergenza pandemica e in parte per una nuova valutazione di costi/risorse.
Standardizzazione dei sistemi digitali per la pedagogia speciale	9.2020 - 12.2022	Non in linea. Ritardo dovuto all'emergenza pandemica.
Progettare ed avviare un Masterplan per la formazione digitale dei docenti	9.2020 - 6.2022	In linea.
Nuovo sistema di posta elettronica per docenti e allievi (PESCU4)	12.2020 - 6.2023	Non in linea. Ritardo dovuto all'emergenza pandemica.
Progetto Viamia	1.2021 - 12.2024	In linea.

DECS 05 Scuole comunali

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico					
30 - Spese per il personale		23.56	23.20	24.38	1.18
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.27	0.27	0.32	0.05
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		36.17	38.20	37.85	-0.35
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.34	0.34	0.35	0.02
Totale spese		60.35	62.01	62.91	0.90
42 - Ricavi per tasse		0.01	0.00	-	0.00
43 - Diversi ricavi		0.00	-	-	-
Totale ricavi		0.01	0.00	-	0.00
Risultato		-60.34	-62.00	-62.91	-0.90

Spese per il personale: l'aumento di 1.18 milioni di franchi è riconducibile ad un numero crescente di docenti attivi presso le unità scolastiche differenziate (USD), all'accresciuto bisogno del territorio di operatori del servizio di sostegno pedagogico e alla cantonalizzazione dei docenti di lingua e integrazione da settembre 2021 come da Messaggio 7650 (aumento quasi totalmente compensato dalla riduzione dei contributi versati ai Comuni per gli stipendi dei docenti di scuola elementare).

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	30.60	32.40	32.90	33.90
Occupazione	30.60	31.10	32.80	33.90
PPA	30.60	30.90	32.00	33.70
congedi non pagati	-	0.30	0.50	0.20
Ausiliari	-	0.20	0.80	0.20
Staff di Direzione	-	-	-	-
Docenti	143.20	148.90	158.10	159.99

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Percentuale di allievi delle scuole comunali seguiti dal servizio di sostegno pedagogico	20.2	-	21.0	%	
Numero di allievi per sezione	18.3	-	18.0	n.	
Contributo ai comuni per sezione di scuola comunale	29'334	-	30'426	CHF	

DECS 05

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Riorganizzazione del sistema scuole comunali	2015 - 9.2023	In linea.
Casi problematici	8.2014 - 9.2022	In linea.
Istituto minimo	2018 - 9.2022	In linea.
Docenti lingua e integrazione (DLI)	2019 - 9.2021	Concluso.
Scuola dell'infanzia (SI)	2019 - 9.2021	Concluso.
Tempi di frequenza	6.2020 - 8.2021	Concluso.
Ispettorati scolastici: revisione dei compiti	9.2020 - 8.2022	In linea.

DECS 06 Pedagogia speciale

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico				
30 - Spese per il personale	39.25	37.06	43.61	6.55
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3.41	4.09	4.48	0.40
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	2.06	2.31	2.51	0.21
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	11.52	12.36	11.80	-0.55
Totale spese	56.25	55.81	62.41	6.60
42 - Ricavi per tasse	0.10	0.08	0.13	0.05
43 - Diversi ricavi	0.00	-	0.00	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.72	0.16	0.54	0.38
Totale ricavi	0.83	0.24	0.67	0.44
Risultato	-55.42	-55.57	-61.74	-6.17

Spese per il personale: l'incremento di 6.55 milioni di franchi è riconducibile essenzialmente all'aumento di alunni complessi inseriti nelle classi di scuola speciale ad effettivo ridotto poiché non hanno trovato una collocazione presso le strutture Lisi o altre strutture specifiche per problemi di comportamento, all'aumento delle classi/sezioni inclusive e all'adattamento di orario di alcuni docenti (quest'ultima problematica non dovrebbe più ripresentarsi nell'esercizio 2022).

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: l'aumento di spesa di 0.4 milioni di franchi è da ascrivere principalmente alla crescita dei costi di trasporto. Si segnala un costo supplementare dei trasporti di scuola speciale, ma anche dei trasporti di alunni delle scuole regolari che beneficiano di trasporti speciali (in particolare di alunni che frequentano le unità didattiche differenziate e di alunni che subiscono infortuni).

Contributi di enti pubblici e terzi: la crescita dei contributi di 0.38 milioni di franchi è legata all'aumento dei contributi AI per i trattamenti sanitari (basati su un'ipotesi relativa al cambio di modalità di fatturazione e il cui incasso sarà effettivo nel 2022) e per gli Operatori pedagogici per l'integrazione (OPI) nel post-obbligo.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	9.10	9.10	10.70	10.70
Occupazione	14.80	14.40	15.70	15.80
PPA	8.80	8.40	10.70	9.80
congedi non pagati	-	0.70	-	-
Ausiliari	6.00	6.00	5.00	6.00
Staff di Direzione	-	-	-	-
Docenti	221.10	256.20	306.30	339.64

L'aumento dei docenti è riconducibile alle motivazioni esposte in merito all'aumento delle spese per il personale.

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Percentuale di allievi con accompagnamento in sezioni regolari	1.1	-	1.9	%	Dal 2020 si è deciso di aggiungere agli allievi che beneficiano del sostegno da parte di operatori per l'integrazione (OPI), anche gli allievi iscritti alle classi inclusive. Da quest'anno la percentuale è calcolata solo sul numero di allievi nella scuola dell'obbligo.
Numero di allievi che passano dalla scuola regolare alla scuola speciale	63	-	84	n.	I passaggi alle scuole speciali non diminuiscono nonostante l'aumento di sostegni nell'ordinario. Da notare che gli allievi delle classi inclusive SE e SM sono computati come allievi di scuola speciale.
Numero di allievi scolarizzati in classi speciali	448	-	470	n.	Il dato non comprende le classi inclusive SI.

DECS 06

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Rivedere le condizioni quadro per gli istituti che ospitano sezioni di scuola regolare inclusiva (classe speciale inclusa in quella regolare)	1.2016 - 12.2024	In linea. La revisione è avvenuta specialmente nelle scuole comunali e in questi ultimi mesi il lavoro si è concentrato sulle scuole medie dove si sta promuovendo l'apertura di classi inclusive.
Consolidamento proposte di accompagnamento integrazione di allievi con difficoltà nei percorsi scolastici regolari	2016 - 6.2021	Concluso. La proposta di accompagnamento di alunni con OPI si è consolidata e ora si lavora per un mantenimento in considerazione del forte aumento di prestazioni.
Organizzazione atelier e attività per gli allievi in età 18-20 anni (Accordo intercantonale sulla pedagogia speciale)	2016 - 6.2024	In linea. Le proposte si sono consolidate anche in virtù degli effetti della pandemia. La situazione di alunni in questa fascia di età è stabile e per ora permette una presa a carico integrata con il resto degli alunni.
Studio e sperimentazione di nuove forme integrative	2014 - 12.2024	In linea. Il progetto ripensare l'inclusione permette di sperimentare nuove forme che saranno implementate a partire dal prossimo anno scolastico.
Riorganizzazione della Sezione della pedagogia speciale	6.2020 - 9.2021	Concluso. La riorganizzazione interna è avvenuta ed è stata consolidata. Ora si attendono i cambiamenti dati dal progetto ripensare l'inclusione (direzione verso ispettorati e gestione coordinata dei sostegni).
Dimensione inclusiva e collaborazione con la scuola ordinaria	6.2020 - 9.2024	In linea.
Collaborazione con gli istituti riconosciuti dalla Legge sull'integrazione sociale e professionale degli invalidi (Lispi)	6.2020 - 9.2022	In linea. Il lavoro con gli Istituti e con l'Ufficio invalidi è stato molto attivo e mira a una chiarezza nella gestione e a una stabilizzazione dei posti in istituto.

DECS 07 Scuola media

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico				
30 - Spese per il personale	158.47	161.90	165.95	4.05
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.90	3.01	2.50	-0.51
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.03	0.03	0.03	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	40.21	43.33	43.46	0.13
Totale spese	200.61	208.28	211.95	3.67
42 - Ricavi per tasse	0.97	1.01	1.00	-0.01
43 - Diversi ricavi	0.09	0.03	0.02	-0.01
44 - Ricavi finanziari	0.01	0.09	0.00	-0.09
Totale ricavi	1.07	1.13	1.03	-0.10
Risultato	-199.54	-207.15	-210.92	-3.77

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: la diminuzione di spesa di 0.51 milioni di franchi è dovuta principalmente alla pandemia che ha fortemente influenzato le spese per attività didattiche e culturali (-0.4 milioni di franchi).

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	84.00	84.80	87.10	86.15
Occupazione	82.10	84.15	83.80	84.65
PPA	82.10	81.90	82.60	82.95
congedi non pagati	0.20			1.20
Ausiliari		2.25	1.20	1.70
Staff di Direzione				
docenti	1'089.90	1'111.70	1'138.40	1'175.35

L'aumento dei docenti è da ascrivere all'aumento di 5 sezioni tra l'anno scolastico 2019/2020 e 2020/2021 e all'effetto del Rapporto al Messaggio 7704 che ha comportato l'introduzione dei laboratori specifici, con conseguente dimezzamento delle classi, per l'insegnamento dell'italiano in I, del tedesco in II e della matematica in I e II.

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Costo medio per allievo	16'362.0	-	17'532.5	CHF	
Percentuale di allievi delle scuole medie seguiti dal servizio di sostegno pedagogico	30.7	-	31.8	%	Il dato si riferisce all'ultimo anno scolastico per cui il dato è disponibile, ossia il 2019/2020.
Numero di allievi prosciolti senza licenza	46	-	23	n.	
Numero di allievi per sezione	20.1	-	20.0	n.	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Edilizia scolastica (Barbengo, Caslano, Castione, Lugano Viale Cattaneo, Paradiso, Viganello)	2014 - 2027	In linea.
Monitoraggio della scuola media (prove cantonali, nazionali, internazionali, indicatori)	1.2015 - 6.2022	In linea.

Scuola media superiore

DECS 08

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico					
30 - Spese per il personale		70.51	70.98	72.27	1.29
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.56	1.12	0.84	-0.28
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		9.91	9.83	9.81	-0.02
Totale spese		80.97	81.93	82.92	0.99
42 - Ricavi per tasse		0.52	0.45	0.67	0.21
43 - Diversi ricavi				0.00	0.00
44 - Ricavi finanziari		0.01	0.04	0.00	-0.04
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.73	0.73	0.62	-0.11
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		3.16	3.50	2.82	-0.68
Totale ricavi		4.43	4.72	4.11	-0.62
Risultato		-76.55	-77.20	-78.82	-1.61

Contributi di enti pubblici e terzi: la minor entrata di 0.68 milioni di franchi è legata alla diminuzione dei contributi della Confederazione per spese d'esercizio erogati in base a diversi fattori a favore della scuola cantonale di commercio.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	30.35	31.35	32.35	32.35
Occupazione	29.85	31.47	32.21	31.41
PPA	28.75	29.95	31.05	29.55
congedi non pagati	1.10	0.90	0.50	1.30
Ausiliari	1.10	1.52	1.16	1.86
Staff di Direzione	--	-	-	-
docenti	447.80	450.90	450.10	463.92

L'incremento del numero di docenti è da ascrivere all'effetto della modifica del Regolamento delle scuole medie superiori che ha comportato l'introduzione dell'informatica come disciplina obbligatoria dall'anno 2020/2021 e all'aumento di 8 sezioni tra l'anno 2019/2020 e 2020/2021.

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Percentuale di allieve al quarto anno di liceo	55.7	-	60.0	%	
Costo medio per allievo	16'091.0	-	16'239.7	CHF	
Percentuale di allievi del quarto anno della Scuola cantonale di commercio che scelgono il percorso bilingue	14	-	13	%	

DECS 08

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Garanzia a lungo termine dell'accesso alle scuole universitarie senza esami di ammissione per i titolari di una maturità liceale (Progetto della CDPE)	3.2012 - 8.2021	Concluso.
Ristrutturazione degli spazi interni del Palazzo degli studi di Lugano, sede del Liceo di Lugano I	2020 - 9.2027	In linea.
Risanamento e ampliamento dello stabile del Liceo di Bellinzona	2017 - 9.2025	In linea.
Risanamento e ampliamento dello stabile della Scuola cantonale di commercio	2018 - 1.2021	Concluso.
Costruzione di una palestra tripla per la Scuola cantonale di commercio	10.2015 - 2026	In linea.
Riforma del piano settimanale delle lezioni	9.2019 - 6.2024	In linea.
Nuova offerta formativa	9.2021 - 8.2025	In linea.
Progetto CDPE/SEFRI Evoluzione della maturità liceale	2020 - 2024	In linea.
Costruzione di un nuovo edificio per il Liceo di Mendrisio	2020 - 9.2026	In linea.

Formazione industriale, agraria, artigianale e artistica

DECS 09

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2021	Var C21 - P21
	C 2020	P 2021		
Conto economico				
30 - Spese per il personale	62.60	62.35	64.32	1.97
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.02	2.09	1.34	-0.74
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.00	0.04	0.01	-0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	13.88	13.66	13.69	0.03
Totale spese	77.50	78.14	79.36	1.23
42 - Ricavi per tasse	1.74	1.55	1.36	-0.19
43 - Diversi ricavi	0.02	0.01	0.00	-0.01
44 - Ricavi finanziari	0.00	0.04	0.02	-0.02
461 - Rimborsi di enti pubblici	1.04	1.01	1.11	0.10
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	11.94	11.30	10.80	-0.50
Totale ricavi	14.73	13.90	13.29	-0.61
Risultato	-62.77	-64.24	-66.08	-1.84

Spese per il personale: aumento di 1.97 milioni di franchi coerente con l'evoluzione degli allievi in formazione, in particolare dovuto allo sdoppiamento della scuola cantonale d'arte presso il CSIA (+0.7 milioni rispetto al preventivo) e si segnala una sottovalutazione del preventivo per la SPAI a Mendrisio (+0.4 milioni) e la SAM a Trevano (+0.4 milioni).

Contributi di enti pubblici e terzi: si tratta di una leggera diminuzione (-0.5 milioni di franchi) dei contributi forfettari dalla Confederazione per spese d'esercizio, erogati in base a svariati fattori tra cui il numero di contratti di persone in formazione di base.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	30.95	32.85	32.05	32.15
Occupazione	34.95	34.95	34.55	37.55
PPA	29.95	29.95	29.05	31.05
congedi non pagati	-	1.00	1.00	0.60
Ausiliari	5.00	5.00	5.50	6.50
Staff di Direzione	-	--	-	-
docenti	427.50	422.80	432.30	431.57

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Rapporto tra i nuovi contratti di tirocinio e i contratti di tirocinio attivi	36.0	-	38.4	%	
Numero di visite effettuate dagli ispettori presso aziende formatrici	2'500	-	2'800	n.	Le visite degli ispettori presso le aziende formatrici, che nel 2020 erano diminuite causa restrizioni legate alla pandemia, nel 2021 sono riprese.
Rapporto tra le aziende formatrici e le aziende autorizzate a formare	63.0	-	56.3	%	

DECS 10 Scuole professionali commerciali e dei servizi

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico				
30 - Spese per il personale	46.11	45.94	46.19	0.26
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2.27	3.00	2.22	-0.77
34 - Spese finanziarie	0.00	0.01	-	-0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.01	0.01	0.01	0.00
38 - Spese straordinarie	-	-	0.05	0.05
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	4.20	4.58	4.24	-0.34
Totale spese	52.59	53.53	52.71	-0.81
42 - Ricavi per tasse	1.15	1.41	1.04	-0.37
43 - Diversi ricavi	0.87	1.32	0.81	-0.51
44 - Ricavi finanziari	0.00	0.00	0.00	0.00
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.33	0.31	0.31	-0.01
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	9.18	8.97	8.37	-0.61
48 - Ricavi straordinari	0.03	-	-	-
Totale ricavi	11.56	12.02	10.53	-1.49
Risultato	-41.03	-41.51	-42.18	-0.67

Spese per beni e servizi: minori spese per 0.77 milioni di franchi a seguito della pandemia che non ha permesso alcune attività in sede e fuori sede.

Ricavi per tasse: minori incassi per 0.37 milioni di franchi a causa del preventivo sovrastimato.

Diversi ricavi: i minori incassi per 0.51 milioni di franchi si riferiscono principalmente ai ricavi del ristorante d'applicazione del Castelgrande che ha ridotto la sua attività a seguito della pandemia.

Contributi di enti pubblici e terzi: minori ricavi per 0.61 milioni di franchi da parte della Confederazione per spese d'esercizio.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	15.25	16.25	16.15	16.55
Occupazione	20.32	20.22	21.72	24.42
PPA	14.05	14.95	14.95	16.55
congedi non pagati	0.70	0.70	0.70	-
Ausiliari	6.27	5.27	6.77	7.87
docenti	341.50	300.60	311.10	313.06

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Rapporto tra i nuovi contratti di tirocinio e contratti di tirocinio attivi	34.0	-	39.1	%	
Numero di visite effettuate dagli ispettori presso aziende formatrici	746	-	1'122	n.	Le visite degli ispettori presso le aziende formatrici, che nel 2020 erano diminuite causa restrizioni legate alla pandemia, nel 2021 sono riprese.
Rapporto tra le aziende formatrici e le aziende autorizzate a formare	28	-	25	%	

Scuole socio-sanitarie

DECS I I

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico					
30 - Spese per il personale		35.09	35.05	35.96	0.91
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.55	1.16	0.58	-0.57
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		5.03	5.09	5.24	0.15
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		4.83	4.60	4.60	0.00
Totale spese		45.51	45.89	46.38	0.49
42 - Ricavi per tasse		6.24	5.81	7.20	1.39
43 - Diversi ricavi			0.01	0.00	0.00
44 - Ricavi finanziari		0.00	0.01	0.00	-0.01
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.96	0.96	0.95	-0.01
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		6.44	6.26	5.87	-0.39
Totale ricavi		13.65	13.05	14.02	0.97
Risultato		-31.86	-32.84	-32.36	0.48

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: minori spese per 0.57 milioni di franchi a seguito della pandemia.

Ricavi per tasse: maggiori entrate per 1.39 milioni di franchi poiché si è recuperato quanto non incassato l'anno precedente.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	13.80	15.60	15.60	16.60
Occupazione	16.80	17.60	17.60	17.60
PPA	12.80	14.60	15.10	14.60
congedi non pagati	1.00	1.00	0.50	
Ausiliari	4.00	3.00	2.50	3.00
Staff di Direzione				
docenti	217.00	217.90	225.10	232.75

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Rapporto tra i nuovi contratti di tirocinio e i contratti di tirocinio attivi	33.0	-	30.6	%	
Numero di visite effettuate dagli ispettori presso aziende formatrici	768	-	1'181	n.	Le visite degli ispettori presso le aziende formatrici, che nel 2020 erano diminuite causa restrizioni legate alla pandemia, nel 2021 sono riprese.
Rapporto tra le aziende formatrici e le aziende autorizzate a formare	58.0	-	47.3	%	

DECS I2 Supporto alle scuole professionali

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico					
30 - Spese per il personale		10.27	10.62	11.90	1.28
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.80	2.07	1.13	-0.93
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		-	0.00	-	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.47	0.69	0.48	-0.21
Totale spese		11.54	13.38	13.51	0.14
42 - Ricavi per tasse		2.11	5.66	3.25	-2.40
43 - Diversi ricavi		-	0.00	0.02	0.02
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.98	1.32	1.30	-0.02
Totale ricavi		3.09	6.98	4.58	-2.40
Risultato		-8.44	-6.40	-8.94	-2.54

Spese per il personale: maggiori spese per 1.28 milioni di franchi prevalentemente presso l'Istituto della formazione continua (IFC) che includono anche la progettazione di nuovi corsi.

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: minori spese per 0.6 milioni di franchi per onorari e spese per formazione, per crediti destinati a mandati per docenti. A seguito della pandemia inoltre vi sono state minori spese per la promozione linguistica per 0.3 milioni di franchi.

Ricavi per tasse: minori incassi di tasse scolastiche dei corsi per adulti per 1 milione di franchi a seguito della pandemia e minori incassi presso l'IFC per 1.3 milioni di franchi.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	6.10	9.20	9.30	10.90
Occupazione	10.20	11.20	11.30	10.80
PPA	5.80	8.50	9.30	9.80
congedi non pagati	0.30	-	-	-
Ausiliari	4.40	2.70	2.00	1.00
Staff di Direzione	-	-	-	-
docenti	-	49.30	55.40	74.69

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Partecipanti al pretirocinio di orientamento	172	-	158	n.	
Persone inserite nella formazione professionale dal pretirocinio di orientamento	140	-	145	n.	PTO e PTI insieme.
Partecipanti al pretirocinio d'integrazione	92	-	110	n.	
Partecipanti del semestre di motivazione	122	-	88	n.	
Casi seguiti dal case management	218	-	240	n.	

DECS 12

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Swiss Mobility	3.2015 - 9.2021	Concluso. Progetto concluso ed è stato consegnato il rapporto finale alla SEFRI a febbraio 2022.
Accordo di prestazione con la SEFRI - implementazione del programma di sviluppo delle competenze di base	1.2017 - 12.2024	In linea. Nel corso del 2021 è stato firmato l'accordo quadriennale e si stanno implementando le 24 misure del programma. A fine marzo 2022 deve essere consegnato il rendiconto finanziario alla SEFRI.
Progetto Pre Apprendistato per Rifugiati e ammessi provvisori (SEM)	1.2017 - 12.2022	In linea. Il progetto continua ed è in linea con quanto concordato con la SEFRI.

DECS 13 Fondo formazione professionale

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico					
30 - Spese per il personale		0.26	0.27	0.29	0.02
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.38	0.43	0.44	0.01
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		1.47	-	3.78	3.78
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		10.39	11.80	10.05	-1.75
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.00	0.00	0.00	0.00
Totale spese		12.50	12.50	14.56	2.06
41 - Regalie e concessioni		12.50	12.00	14.56	2.56
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali		-	0.50	-	-0.50
Totale ricavi		12.50	12.50	14.56	2.06
Risultato		0.00	-	0.00	0.00

Contributi a enti pubblici e a terzi: lo scostamento di -1.75 milioni di franchi è da attribuire alla minor spesa per il bonus alle aziende formatrici 2021, che sarà interamente versato nel 2022.

Regalie e concessioni: lo scostamento di 2.56 milioni di franchi è da attribuire al recupero di contributi di competenza del periodo 2016-2020.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	2.00	3.00	3.00	3.00
Occupazione	2.50	2.50	3.00	3.00
PPA	1.50	2.50	3.00	3.00
congedi non pagati	0.50	0.50	-	-
Ausiliari	1.00	-	-	-

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Numero di abbonamenti Arcobaleno "Appresfondo" (per apprendisti) sussidiati	3'550	-	3'418	n.	Anno scolastico 2020-2021.
Numero di apprendisti in formazione presso i centri di formazione aziendali	482	-	505	n.	
Contributo medio ponderato per giornata di frequenza ai corsi interaziendali per apprendista	12'734	-	91	CHF	Dato 2020.

Attività universitarie

DECS I4

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico				
30 - Spese per il personale	0.02	0.02	0.01	0.00
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.00	0.02	0.01	-0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	161.77	168.30	173.22	4.92
37 - Rversamento contributi da terzi	49.61	47.90	39.70	-8.20
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.02	0.02	0.02	0.00
Totale spese	211.41	216.25	212.96	-3.29
47 - Contributi da terzi da riversare	49.61	47.90	39.70	-8.20
Totale ricavi	49.61	47.90	39.70	-8.20
Risultato	-161.81	-168.35	-173.26	-4.91
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	7.71	9.85	15.17	5.32
Investimenti netti	7.71	9.85	15.17	5.32

Contributi a enti pubblici e terzi: l'aumento dei contributi (+4.92 milioni di franchi) registra l'aumento degli studenti ticinesi sia nelle università cantonali sia nelle università fuori Cantone.

Riversamento contributi da terzi: la diminuzione di 8.2 milioni di franchi nel 2021 di contributi federali da riversare alla SUPSI è dovuta alla minor quota federale per gli investimenti nei campus ormai completati.

Uscite per investimenti: le attività di cantiere per il campus USI Accademia a Mendrisio sono riprese a pieno regime, comportando quote di investimento in crescita, ma sempre comprese nel credito votato dal Parlamento per questa infrastruttura.

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Rapporto tra il numero di studenti esteri all'USI e il numero di studenti svizzeri	65	64	66	%	
Rapporto tra il numero di studenti esteri alla SUPSI e il numero di studenti svizzeri	33	32	34	%	
Numero di diplomati all'alta scuola pedagogica - DFA/SUPSI	161	185	176	n.	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Consolidamento della Facoltà di scienze biomediche e scuola di Master in medicina clinica	2014 - 2024	In linea.
Campus SUPSI di Lugano stazione	2014 - 2026	In linea.
Osservatorio per le formazioni e professioni sociosanitarie	2015 - 2025	In linea.

DECS 15 Cultura

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico				
30 - Spese per il personale	6.05	5.79	5.85	0.07
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.91	0.97	0.82	-0.15
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.85	1.83	1.82	-0.01
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	4.14	3.66	3.80	0.15
Totale spese	12.96	12.24	12.30	0.05
42 - Ricavi per tasse	0.30	0.28	0.27	-0.01
43 - Diversi ricavi	0.05	0.01	0.00	0.00
45 - Prelevi da fondi e finanziamenti speciali	0.59	0.10	0.24	0.13
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	3.68	3.78	3.81	0.03
48 - Ricavi straordinari	0.10	-	0.05	0.05
49 - Accrediti interni per spese e contributi	3.04	2.55	2.71	0.15
Totale ricavi	7.77	6.72	7.07	0.35
Risultato	-5.19	-5.53	-5.23	0.30
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	0.04	0.20	0.17	-0.03
Investimenti netti	0.04	0.20	0.17	-0.03

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	31.40	45.00	44.30	43.70
Occupazione	28.40	44.10	40.60	42.20
PPA	-	0.20	0.40	-
congedi non pagati	15.93	9.06	12.51	11.45
Ausiliari	28.40	44.10	40.60	42.20

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Numero di pubblicazioni e ricerche	19	20	21	n.	
Rapporto tra il montante devoluto ai musei etnografici e il numero di attività realizzate	3'035	4'500	3'500	CHF	
Numero di unità archivistiche trattate	55'000	16'500	47'415	n.	
Costo medio per unità archivistica trattata	12.8	43.0	15.2	CHF	
Montante totale devoluto per attività culturali	2'237'707	1'471'000	2'175'139	CHF	
Rapporto tra il numero di richieste di sussidio accettate e il numero di richieste totale	85	-	86	%	
Montante devoluto per pubblicazioni e programmi	3'044'688	2'450'000	2'705'139	CHF	

DECS 15

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Programmi di ricerca e documentazione in ambito culturale	2018 - 2024	In linea.
Ristrutturazione e risanamento della Pinacoteca cantonale G. Züst.	2018 - 2027	In linea.
Catalogazione archivio fotografico e collezione etnografica dello Stato in Museumplus e E-Museumplus	2019 - 2024	In linea.
Recupero fondi dell'amministrazione dello Stato e ispezioni sulla base della nuova legge sull'archiviazione	2015 - 2024	In linea.
Ticino città regione	2020 - 2022	In linea.
Promozione della lettura	2021 - 2024	In linea.
Promozione della lingua e della cultura italiana	2021 - 2024	In linea.
Ammodernamento catalogazione archivistica informatizzata	2020 - 2022	In linea.
Piano d'emergenza per la protezione delle collezioni dello Stato (Palazzo Francini)	2021 - 2023	In linea.
Sistema digitalizzato di redazione del Vocabolario dei dialetti della Svizzera italiana	2021 - 2023	In linea.
Potenziamento degli interventi di salvaguardia degli archivi locali ticinesi	2021 - 2024	In linea.

DECS 16 Settore bibliotecario ticinese

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico				
30 - Spese per il personale	5.05	5.04	5.09	0.05
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.76	0.74	0.74	0.00
38 - Spese straordinarie	0.01	-	0.03	0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.32	1.31	1.31	0.00
Totale spese	7.14	7.09	7.17	0.08
42 - Ricavi per tasse	0.16	0.04	0.03	-0.01
43 - Diversi ricavi	0.00	-	0.00	0.00
Totale ricavi	0.16	0.04	0.03	-0.01
Risultato	-6.97	-7.05	-7.14	-0.09

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	42.50	43.60	44.70	44.40
Occupazione	49.80	46.70	46.90	50.70
PPA	41.00	38.00	39.00	41.80
congedi non pagati	1.00	2.20	1.10	1.40
Ausiliari	8.80	8.70	7.90	8.90

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Numero di prestiti all'anno	170'090	175'000	187'753	n.	
Numero di documenti catalogati	30'787	26'000	36'348	n.	
Numero di eventi culturali organizzati	99	120	119	n.	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Sviluppo nuovi servizi per le biblioteche cantonali	2017 - 2024	In linea.
Estensione del modello UAA - ISO a tutte le Biblioteche cantonali	2017 - 2021	Concluso.
Fondo Daccò Viganò	2014 - 2024	In linea.
Sito internet dell'Sbt	2017 - 2024	In linea. Rinviato dal CSI.

Dipartimento del territorio

DT 00 Sintesi dati dipartimento

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2021	Var C21 - P21
	C 2020	P 2021		
Conto economico				
30 - Spese per il personale	85.84	90.00	88.53	-1.48
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	63.68	72.40	75.39	2.99
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	6.10	4.03	10.46	6.43
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	0.12	0.13	0.13	-0.01
361 - Rimborsi a enti pubblici	-	1.10	-	-1.10
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	96.15	139.64	128.88	-10.77
37 - RIVERSAMENTO CONTRIBUTI DA TERZI	48.57	49.24	62.57	13.33
38 - Spese straordinarie	0.03	0.08	0.01	-0.07
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	10.39	12.43	9.47	-2.95
Totale spese	310.88	369.05	375.44	6.38
41 - Regalie e concessioni	22.47	23.12	22.72	-0.39
42 - Ricavi per tasse	31.30	35.28	40.36	5.08
43 - Diversi ricavi	0.64	0.71	1.25	0.53
44 - Ricavi finanziari	-	0.14	-	-0.14
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.13	0.03	-	-0.03
460 - Quote di ricavo	38.96	43.83	41.50	-2.33
461 - Rimborsi di enti pubblici	1.28	1.49	1.79	0.31
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	48.16	62.26	56.75	-5.51
47 - Contributi da terzi da riversare	48.57	49.24	62.57	13.33
49 - Accrediti interni per spese e contributi	7.69	11.29	7.22	-4.06
Totale ricavi	199.19	227.38	234.16	6.79
Risultato	-111.69	-141.68	-141.28	0.40
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	238.52	254.65	271.01	16.36
Entrate per investimenti	91.95	117.39	110.70	-6.69
Investimenti netti	146.56	137.26	160.31	23.05

La gestione corrente del Dipartimento del Territorio conferma sostanzialmente il proprio dato di preventivo con un risultato netto finale migliore di 0.4 Mio CHF (0.3% in termini percentuali). Sul piano degli investimenti lordi, anche grazie al miglioramento delle condizioni pandemiche, il Dipartimento ha potuto investire oltre 270 Mio CHF, di cui circa il 40% recuperati da enti terzi. In termini di investimenti netti, lo scostamento rispetto al preventivo è superiore di oltre 23 Mio CHF (pari a circa il 17%).

Di seguito si segnalano le principali differenze rispetto al preventivo, per maggiori dettagli si rimanda alle schede dei singoli servizi.

31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: Il dato di consuntivo, superiore sia al 2020 che a quanto preventivato, è giustificato da un lato da un sostanziale rientro a regime di tutte le attività dopo il periodo pandemico e dall'altro a spese supplementari di attività ritenute non programmabili come gli interventi per danni alluvionali e il servizio invernale.

35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali: I versamenti maggiori sono relativi principalmente al Fondo Energie Rinnovabili (FER) e alle strade nazionali (mandato di prestazione con USTRA).

361 - Rimborsi a enti pubblici: I rimborsi a Cantone e Confederazione della relativa tassa (ROTR e OTARSI) legati alla discarica di Stabio sono versati sulla base dei dati di consuntivo dell'anno precedente e avverranno pertanto la prima volta nel corso del 2022.

363 - Contributi a enti pubblici e a terzi: La conferma da parte della Confederazione di garantire parte della copertura delle perdite

legate alle imprese di trasporto pubblico dopo lo scioglimento delle riserve esistenti da parte di quest'ultime (in sede di preventivo non vi erano ancora garanzie in tal senso), ha permesso il contenimento della spesa. Senza questi nuovi interventi puntuali, il dato sarebbe risultato sostanzialmente in linea con il preventivo.

37 - RIVERSAMENTO CONTRIBUTI DA TERZI: Maggiori uscite compensate completamente da pari entrate (si veda voce 47 - Contributi da terzi da riversare).

42 - Ricavi per tasse: Sul fondo di energie rinnovabili si sono registrate entrate sulla produzione di energia di 2.5 Mio CHF superiori al preventivo. Inoltre sono pure state registrate maggiori entrate per oltre 2 Mio CHF legate a lavori fuori mandato sulle strade nazionali.

43 - Diversi ricavi: L'ottimo afflusso di visitatori sulle isole di Brissago, ha permesso di generare entrate maggiori a quanto preventivato per quasi 0.4 Mio CHF.

460 - Quote di ricavo: Le partecipazioni al dazio federale sui carburanti come pure sulla tassa federale sul traffico pesante, entrambe gestite dalla Confederazione (sia per il dato di preventivo che consuntivo), hanno generato lo scostamento rispetto al preventivo.

461 - Rimborsi di enti pubblici: Lo scostamento è dovuto all'aumento dei rimborsi dalla Confederazione per prestazioni SPAAS.

463 - Contributi di enti pubblici e terzi: Lo scostamento è dovuto principalmente ai minori contributi Comunali per le imprese

DT 00

di trasporto e agevolazioni tariffali (direttamente collegati alle minori uscite, si veda commenti precedenti), oltre al mancato incasso (previsto parzialmente nel 2022) del contributo federale per il risanamento dei siti contaminati.

47 - Contributi da terzi da riversare: Si veda commento alla voce 37 - Riversamento contributi da terzi

Dati sul personale

	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	689.95	723.55	737.68	739.68
Occupazione	696.72	698.05	720.31	732.39
PPA	647.65	679.80	697.03	700.40
congedi non pagati	3.90	5.60	4.10	4.60
Ausiliari	48.07	17.25	22.28	30.99
Staff di Direzione	1.00	1.00	1.00	1.00

DT 01 Direzione Dipartimento e Divisioni

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico				
30 - Spese per il personale	4.42	4.76	4.13	-0.63
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.06	0.23	0.10	-0.13
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.72	1.72	1.73	0.01
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.31	0.35	0.33	-0.03
Totale spese	6.51	7.07	6.29	-0.77
43 - Diversi ricavi	0.02	0.00	0.00	0.00
Totale ricavi	0.02	0.00	0.00	0.00
Risultato	-6.50	-7.06	-6.29	0.77

30 - Spese per il personale: rispetto all'anno precedente la differenza è da attribuire alla ripartizione analitica dei costi all'interno della divisione delle costruzioni.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	23.20	24.40	24.70	24.40
Occupazione	24.10	28.20	28.70	24.90
PPA	21.20	23.50	23.20	23.90
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	1.90	3.70	4.50	-
Staff di Direzione	1.00	1.00	1.00	1.00

Servizi generali

DT 02

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico				
30 - Spese per il personale	8.55	8.55	8.50	-0.05
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2.67	2.84	2.67	-0.17
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	2.13	3.05	3.13	0.08
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.72	0.71	0.68	-0.03
Totale spese	14.07	15.15	14.98	-0.17
41 - Regalie e concessioni	19.87	20.50	20.19	-0.31
42 - Ricavi per tasse	3.98	4.15	4.51	0.36
43 - Diversi ricavi	0.19	0.18	0.21	0.03
44 - Ricavi finanziari	-	0.01	-	-0.01
460 - Quote di ricavo	15.01	18.41	16.39	-2.03
Totale ricavi	39.05	43.25	41.30	-1.95
Risultato	24.97	28.10	26.32	-1.78
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	2.28	3.18	1.57	-1.61
Entrate per investimenti	0.22	0.20	0.10	-0.10
Investimenti netti	2.06	2.98	1.47	-1.51

42 - Ricavi per tasse: si sono registrate in particolare maggiori entrate legate alla vendita di carburante presso l'aeroporto cantonale di Locarno-Magadino, maggiori incassi dall'esame delle domande di costruzione oltre a maggiori entrate derivanti dall'attività di vigilanza e rispetto delle commesse pubbliche.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	77.40	76.10	76.10	76.60
Occupazione	71.50	72.80	72.90	75.70
PPA	69.30	71.30	69.40	68.70
congedi non pagati	0.50	0.70	0.50	1.00
Ausiliari	2.20	1.50	3.50	7.00

DT 02

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Tempi di evasione delle richieste di intervento UCTLS a supporto delle istanze sussidiarie	30.0	35.0	28.5	g.	
Ritardi nella formulazione delle risposte alle autorità ricorsuali (media ca 700 atti ricorsuali anno)	0.0	0.3	0.1	%	
Liquidazioni casi espropriativi	147	150	152	n.	
Movimenti aerei annui	37'511	30'000	42'359	n.	
Carburante erogato	1'032'647	1'000'000	1'189'915	Lt	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Contratto permanente con USTRA	1.2021 - 12.2021	In linea.
Aree di servizio autostradali	6.2016 - 12.2022	In linea.
Revisione leggi cantonali di competenza del DT	10.2014 - 12.2022	Non in linea. Legge sulla gestione delle acque (nuova legge in sostituzione di sei leggi esistenti); Legge edilizia cantonale.
Catasto delle restrizioni di diritto pubblico della proprietà (RDPP)	1.2021 - 1.2023	In linea. Implementazione seconda fase.
Infrastruttura cantonale dei geodati AC	1.2021 - 1.2022	In linea. Implementazione sviluppi.
GIPE 6.0	4.2018 - 1.2024	Non in linea. Progetto dipendente dalla nuova legge edilizia attualmente in esame presso la commissione costituzione e leggi.

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

DT 03

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico					
30 - Spese per il personale		10.80	11.35	11.54	0.19
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		5.20	7.03	5.98	-1.05
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		3.51	2.90	5.89	2.98
361 - Rimborsi a enti pubblici		-	1.10	-	-1.10
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		1.53	2.37	1.79	-0.58
37 - Riversamento contributi da terzi		-	0.03	0.01	-0.02
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.45	0.51	0.45	-0.05
Totale spese		21.49	25.29	25.66	0.38
42 - Ricavi per tasse		8.71	13.32	16.42	3.10
43 - Diversi ricavi		0.03	0.02	0.08	0.06
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.34	0.44	0.75	0.31
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		3.00	6.64	3.22	-3.43
47 - Contributi da terzi da riversare		-	0.03	0.01	-0.02
Totale ricavi		12.07	20.45	20.48	0.03
Risultato		-9.42	-4.84	-5.18	-0.34
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		69.94	76.43	90.02	13.59
Entrate per investimenti		33.23	42.12	51.13	9.01
Investimenti netti		36.71	34.31	38.89	4.58

Spese per beni e servizi e altre spese di esercizio (31): Lo scostamento è dovuto principalmente a una minore spesa (-0.24 mio) per i censimenti e gli accatastamenti degli impianti di combustione a legna; alcuni grandi Comuni non hanno provveduto a concedere l'esecuzione del censimento, che la Sezione finanzia tramite mandati. Una minore uscita (-0.16 mio) è pure dovuta al calo di interventi antiinquinamento dei pompieri per i quali lo Stato anticipa le spese dovute dai perturbatori. Inoltre anche nel settore del risanamento dei siti contaminati si registrano minori spese (-0.29 mio), come pure per la gestione in proprio della discarica di Stabio (-0.15 mio).

Versamenti a fondi e finanziamenti speciali (35): Si registra un aumento (+2.98 mio) dovuto a un maggior versamento alla riserva del Fondo energie rinnovabili (FER) per pareggiare lo stesso.

Rimborsi a enti pubblici (361): Le mancate uscite (-1.10 mio) sono dovute allo slittamento all'anno successivo del versamento delle tasse cantonali (ROTR) e federali (OTaRSi) derivanti dall'attività. Tali importi sono calcolati a consuntivo in base al materiale depositato in discarica nell'anno precedente.

Contributi a enti pubblici e a terzi (363): La minore uscita (-0.45 mio) è legata al FER, ed è dovuta a rimborsi minori rispetto alle previsioni per la copertura dei costi di immissione destinati agli enti pubblici e privati. Inoltre minori spese sono registrate per i contributi ai Comuni che sono sede di discariche (-0.14 mio).

Ricavi per tasse - tasse d'uso e prestazioni di servizio (42): Gli scostamenti sono dovuti principalmente agli introiti maggiori legati alla tassa da AET sulla produzione di energia (+2.5 mio) relativa al FER e alla tassa d'utilizzo della discarica di Stabio (+0.70 mio) entrata in esercizio a maggio del 2021.

Rimborsi di enti pubblici (461): Nel corso dell'anno sono entrati, come rimborsi dalla Confederazione, 1.39 milioni di franchi che in sede di chiusura contabile sono stati parzialmente trasferiti sul conto 42600003 per pareggiare le uscite degli stipendi finanziati da terzi. La maggior entrata effettiva (+0.35 mio) è dovuta a tale operazione contabile.

Contributi di enti pubblici e terzi (463): Lo scostamento è dovuto principalmente alle mancate entrate dalla Confederazione (-3.50 mio) quali contributi per il risanamento dei siti contaminati, entrate previste parzialmente per l'anno corrente.

DT 03

Uscite investimenti:

Lotta alle neofite invasive (-0.74 mio): una minor uscita è dovuta alle minori spese per la lotta alle neofite invasive.

Catasti e risanamenti fonici (+8.76 mio): le maggiori uscite sono dovute ai numerosi lavori di posa dell'asfalto fonoassorbente in parallelo con le opere di pavimentazione previste dalla Divisione costruzioni.

Acquisto attrezzatura per difesa ABC (-1.67 mio): la minor spesa è principalmente dovuta al ritardo dell'acquisto di attrezzature e materiali antinquinamento per i corpi pompieri a causa di alcune problematiche relative alle procedure di concorso per l'attribuzione delle commesse e ai ricorsi pendenti.

Contributi ai Comuni e ai Consorzi per depurazione acque (-2.99 mio), contributi per approvvigionamento idrico (+1.87 mio): si rammenta che nel settore dell'approvvigionamento e dello smaltimento delle acque i committenti sono i Comuni e i Consorzi, che pianificano in maniera autonoma i propri investimenti, per cui non è sempre facile preventivare l'ammontare dei sussidi annui in modo attendibile.

Contributi alle imprese private e alle economie domestiche private: per gli incentivi energetici (+9.70 mio) le maggiori uscite sono dovute principalmente a un importante aumento delle domande di sussidio rispetto al 2020. Risulta comunque difficoltoso prevedere il numero di istanze annue da parte delle imprese e dei privati, considerando inoltre lo scostamento temporale fra la concessione ed il versamento.

Entrate investimenti:

Fondo energie rinnovabili (-0.41 milioni): alle minori uscite per i contributi previsti corrisponde un minor prelievo dalle riserve del fondo. Da qui le minori entrate.

Contributi federali programma energie rinnovabili (+11.34 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 catasti fonici (+1.75 milioni): nel 2021 gli sforzi intrapresi dal Cantone per ridurre l'inquinamento fonico sono stati ritenuti esemplari dall'autorità federale, che ha elargito un contributo supplementare.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	83.80	91.50	91.50	91.00
Occupazione	85.40	84.70	87.90	90.10
PPA	78.70	81.80	83.70	83.40
congedi non pagati	1.60	3.10	1.70	2.60
Ausiliari	6.70	2.90	4.20	6.70

Le PPA attribuite alla Sezione sono rimaste sostanzialmente stabili. Si segnala inoltre che le 6.7 unità di personale ausiliario sono in parte finanziate da terzi e in parte suppliscono ad assenze prolungate di PPA consolidate. Tali unità non hanno pertanto un'incidenza finanziaria maggiore sulle spese del personale.

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Livello medio di diossido di azoto nel Cantone	21.6	6.0	20.0	ug/m ³	Media aritmetica delle medie annue di tutti i campionatori passivi di NO ₂ . Quindi il livello medio di NO ₂ a cui è sottoposta la popolazione cantonale. Si prende unicamente il valore di NO ₂ , dei campionatori dell'anno precedente, quanto non ancora disponibili per l'anno appena concluso. Il metodo di calcolo per l'indicatore è stato modificato e aggiornato. Di seguito riportiamo i dati degli anni precedente calcolati col nuovo metodo: 2020: 21.6 µg/m ³ 2019: 22.8 µg/m ³ 2018: 26.4 µg/m ³ 2017: 26.5 µg/m ³ 2016: 28.5 µg/m ³
Numero atti amministrativi e operativi	23'350.0		29'328.0	n.	
Autofinanziamento (escluso costi del personale)	1.6	1.7	2.5	n.	Rapporto tra entrate e uscite in gestione corrente (dal C2020, CRB 733 incluso).

DT 03

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Aggiornamento Rapporto cantonale sulla protezione dell'ambiente (RCPA)	6.2016 - 12.2023	In linea.
Aggiornamento PEC e attuazione politica energetica integrata	6.2018 - 12.2022	In linea.
Risanamento fonico delle strade cantonali	4.2016 - 12.2022	In linea.
Organismi alloctoni invasivi	2009 - 12.2023	In linea.
Sicurezza ambientale	2013 - 12.2023	In linea.

DT 04 Forestale

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico				
30 - Spese per il personale	9.26	9.38	9.16	-0.22
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.18	1.37	0.96	-0.40
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	0.16	0.30	0.76	0.46
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.18	0.25	0.18	-0.07
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.67	0.87	0.81	-0.06
Totale spese	11.45	12.16	11.88	-0.28
41 - Regalie e concessioni	0.02	0.06	0.05	-0.01
42 - Ricavi per tasse	1.33	1.42	1.65	0.23
43 - Diversi ricavi	0.06	0.07	0.09	0.02
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.01	0.05	0.04	-0.01
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.28	0.25	0.32	0.07
Totale ricavi	1.70	1.85	2.15	0.30
Risultato	-9.76	-10.31	-9.72	0.59
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	26.87	34.86	29.29	-5.57
Entrate per investimenti	15.88	21.27	17.23	-4.04
Investimenti netti	10.99	13.59	12.06	-1.53

Il consuntivo netto 2021 nel settore forestale di 12.06 milioni di franchi risulta essere inferiore di 1.53 milioni rispetto al preventivo. Nel settore "Bosco di protezione", la minore spesa è da imputare a ritardi sia nell'esecuzione degli interventi per la cura del bosco di protezione che per le opere stradali e di lotta contro gli incendi di bosco. Per le premunizioni e la biodiversità i consuntivi sono in linea con il preventivo. Nella posizione "Gestione del bosco" il consuntivo risulta essere superiore a seguito della realizzazione di Piantagioni sperimentali di specie arboree in proiezione futura non previste inizialmente. Nella posizione "Diversi" la minore spesa è principalmente da imputare ai crediti d'investimento forestali che nel 2021 non si compensano tra entrate e uscite. Le maggiori entrate riguardano invece essenzialmente il maggior numero di dissodamenti concessi.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	71.10	73.10	73.10	73.10
Occupazione	78.10	73.10	74.60	73.60
PPA	70.10	72.10	72.60	71.10
congedi non pagati	-	-	0.50	-
Ausiliari	8.00	1.00	2.00	2.50

Le variazioni legate alle PPA occupate sono da attribuire al fatto che nel 2021 vi sono stati dei pensionamenti la cui sostituzione si è prolungata nel tempo. Gli ausiliari indicati sono da attribuire al numero di praticanti che in questi anni vengono accolti dalla Sezione forestale. Si tratta di regola di stage obbligatori per studenti che intendono frequentare la Scuola d'ingegneria forestale di Zollikofen, per quelli che stanno frequentando la Scuola per forestali di Maienfeld come pure per quelli che hanno concluso il Master in Gestione del Bosco e del paesaggio presso il Politecnico federale di Zurigo.

DT 04

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Cura dei boschi di protezione	518	850	632	ha	La tendenza è favorevole e dovrebbe permettere di raggiungere l'obiettivo di 850 ha/annui previsti dal PFC.
Livello di elaborazione/aggiornamento dei piani delle zone di pericolo (PZP)	40	40	40	n.	I lavori sono proseguiti come da programma.
Interventi volti alla promozione ed alla valorizzazione della biodiversità in bosco (Riserve forestali, selve castanili, lariceti pascolati, habitat, ecc..)	2'207	170	67	ha	Concretamente si è proceduto alla ricostituzione di 16 ha di selve castanili, al ripristino di 50 ha di pascoli boscati e ad 1 ha di cura di margini boschivi ed habitat particolari. Nel 2021 non sono state istituite delle nuove Riserve forestali, ma i lavori di progettazione sono comunque continuati, ciò che permetterà di istituirne formalmente di nuove nel corso del 2022. Inoltre, alcuni altri progetti di promozione della biodiversità hanno subito dei ritardi ed entreranno solo nel 2022 nella loro fase esecutiva.
Numero apprendisti	2	2	2	n.	
Cura dei boschi di protezione del Demanio forestale	8	14	1'519	ha	L'obiettivo è stato ampiamente raggiunto. Il nuovo Piano di gestione delle foreste demaniali permetterà di dare continuità nel tempo alla cura e alla valorizzazione dei boschi demaniali.
Numero corsi del settore forestale nella formazione continua	30	30	30	n.	
Produzione e vendita di piante indigene	33'615	28'000	32'711	n.	La produzione e la vendita di piantine è tornata su buoni livelli.
Produzione di varietà locali di alberi di castagno resistenti alle malattie	850	500	500	n.	La produzione è continuata presentando dei buoni risultati.
Lavorazione di scarti vegetali	6'754.0	7'000.0	7'133.4	q	L'obiettivo è stato ampiamente raggiunto.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Implementazione Concetto biodiversità	1.2014 - 12.2024	In linea. L'implementazione del Concetto procede annualmente secondo il programma stabilito.
Implementazione Concetto bosco - selvaggina	1.2017 - 12.2024	In linea. L'implementazione del Concetto procede annualmente secondo il programma stabilito.
Implementazione Concetto incendi boschivi 2020	1.2017 - 12.2024	In linea. L'implementazione del Concetto procede annualmente secondo il programma stabilito.
Revisione/Aggiornamento Piano forestale cantonale (PFC)	1.2017 - 12.2024	In linea. I lavori di revisione - aggiornamento del PFC sono a buon punto e la versione definitiva sarà ultimata entro la fine del 2023, per essere in seguito approvata dal CdS all'inizio del 2024.
Progetto pilota di lotta e gestione delle specie neofite invasive in bosco	1.2018 - 12.2023	In linea. Il progetto è praticamente concluso e la sua versione definitiva verrà discussa con l'Ufficio federale dell'ambiente nel corso della primavera 2022.
Revisione della Legge cantonale sulle foreste	5.2021 - 12.2023	In linea. I lavori, che vengono portati avanti da un apposito Gruppo di lavoro costituito all'interno della Sezione forestale, sono iniziati nel corso dell'autunno 2021.

DT 05 Caccia e pesca

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico						
30 - Spese per il personale			3.36	3.40	3.24	-0.16
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio			2.24	2.87	1.49	-1.38
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali			-	0.03	0.25	0.22
360 - Quote di ricavo destinate a terzi			0.12	0.13	0.13	-0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi			0.55	0.52	0.49	-0.03
37 - Rversamento contributi da terzi			-	0.03	-	-0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti			1.38	1.29	1.41	0.11
Totale spese			7.65	8.27	7.00	-1.27
41 - Regalie e concessioni			2.47	2.49	2.27	-0.22
42 - Ricavi per tasse			0.24	0.29	0.20	-0.10
43 - Diversi ricavi			0.10	0.08	0.06	-0.02
45 - Prelevi da fondi e finanziamenti speciali			0.13	0.03	-	-0.03
463 - Contributi di enti pubblici e terzi			0.16	0.17	0.17	0.00
47 - Contributi da terzi da riversare			-	0.03	-	-0.03
49 - Accrediti interni per spese e contributi			1.00	1.02	1.08	0.06
Totale ricavi			4.10	4.11	3.77	-0.34
Risultato			-3.55	-4.17	-3.23	0.94
Conto investimenti						
Uscite per investimenti			0.09	0.25	0.05	-0.20
Entrate per investimenti			0.09	0.25	0.05	-0.20
Investimenti netti			-	0.00	-	0.00

Le minori uscite sulle voci 31 sono da ricondurre essenzialmente a minori spese sui risarcimenti per i danni delle specie cacciabili e di quelle non cacciabili. Un risparmio che in parte si giustifica dalla costante pressione su cervi e cinghiali ma che si riconduce a eventi che non possono essere pianificati e dunque con una evoluzione imprevedibile.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	29.00	31.00	31.00	31.00
Occupazione	29.80	29.80	29.80	28.80
PPA	28.80	29.80	29.80	28.80
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	1.00	-	-	-

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Numero corsi per candidati pescatori	7.0	7.0	13.0	n.	Il numero maggiore è dovuto al fatto che a causa delle restrizioni COVID-19, 12 corsi sono stati tenuti online con un numero di partecipanti minore rispetto ai corsi in presenza.
Domande di costruzione evase nel rispetto dei tempi assegnati.	99.0	90.0	96.0	%	
Numero censimenti cervi	20.0		20.0	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 - 12.2035	In linea.

Sviluppo territoriale e paesaggio

DT 06

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico						
30 - Spese per il personale			6.77	7.09	7.29	0.20
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio			1.55	1.35	1.28	-0.07
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi			0.81	0.96	0.78	-0.18
37 - Riversamento contributi da terzi			1.00	1.43	1.12	-0.31
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti			0.54	0.55	0.53	-0.01
Totale spese			10.66	11.38	11.00	-0.38
42 - Ricavi per tasse			0.22	0.22	0.34	0.11
43 - Diversi ricavi			0.00	0.00	0.00	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi			0.07	0.10	0.19	0.09
47 - Contributi da terzi da riversare			1.00	1.43	1.12	-0.31
49 - Accreditati interni per spese e contributi			0.05	0.05	0.05	-
Totale ricavi			1.34	1.81	1.70	-0.11
Risultato			-9.32	-9.57	-9.30	0.27
Conto investimenti						
Uscite per investimenti			7.22	13.21	10.33	-2.88
Entrate per investimenti			1.98	5.30	3.63	-1.67
Investimenti netti			5.24	7.91	6.71	-1.20

In gestione corrente scostamento dovuto a minori spese per il Parco del Piano di Magadino (conseguenze sulle partecipazioni comunali); Investimenti: minori uscite per interventi sulle Isole di Brissago e per l'attuazione del Piano d'azione per la biodiversità.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	45.70	47.60	47.80	47.80
Occupazione	47.70	44.60	46.80	51.40
PPA	44.20	43.60	45.10	47.30
congedi non pagati	1.50	0.70	1.00	-
Ausiliari	3.50	1.00	1.70	4.10

Nessun scostamento delle PPA attribuite, maggiore impiego di ausiliari.

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Tempo di evasione per approvazioni CdS di atti pianificatori (PR, Varianti)	10.0	12.0	11	mesi	
Tempo di evasione per esami preliminari di atti pianificatori (PR / Varianti)	10.0	16.0	11	mesi	
Tempo di evasione per approvazioni modifiche PR di poco conto	4.0	3.0	3	mesi	
Domande di costruzione esaminate	60.0	65.0	48	%	DC esaminate da UNP: Rapporto tra preavvisi motivati (positivi condizionati e negativi) e n° totale di DC esaminate (escluse "non concerne").
Riserve naturali o zone di protezione della natura oggetto di interventi di valorizzazione	10.0	9.0	12	%	n° di interventi nell'anno / n° tot. in TI.
Contratti gestione biotopi	203.0	190.0	224	n.	Contratti in corso alla fine dell'anno.
Cantieri di restauro monumenti in attività	113.0	80.0	97	n.	
Cantieri scavi archeologici	15.0	10.0	17	n.	
Preavvisi su atti pianificatori (PUC, PR, Varianti PR)	39.0	30.0	50	n.	

DT 06

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Modifiche del Piano direttore cantonale (PD)	1.2016 - 12.2022	In linea.
Pianificazione rete elettrodotti	1.2016 - 12.2022	In linea.
Comparto Officine FFS Bellinzona+	1.2019 - 12.2022	In linea.

Mobilità

DT 07

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico				
30 - Spese per il personale	2.89	3.27	3.25	-0.02
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.74	1.46	1.41	-0.05
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	89.21	130.68	120.71	-9.96
37 - Riversamento contributi da terzi	47.36	47.50	61.20	13.70
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.20	0.20	0.20	0.00
Totale spese	140.39	183.11	186.78	3.67
42 - Ricavi per tasse	0.14	0.16	0.12	-0.03
43 - Diversi ricavi	0.01	0.01	0.02	0.01
460 - Quote di ricavo	23.94	25.42	25.11	-0.30
461 - Rimborsi di enti pubblici	-	0.00	-	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	22.36	32.60	30.67	-1.93
47 - Contributi da terzi da riversare	47.36	47.50	61.20	13.70
Totale ricavi	93.81	105.68	117.12	11.44
Risultato	-46.58	-77.43	-69.66	7.77
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	38.63	26.29	28.43	2.14
Entrate per investimenti	2.06	9.17	1.77	-7.40
Investimenti netti	36.57	17.12	26.65	9.53

Conto economico

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

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

La minore spesa a C2021 rispetto al P2021 è da ricondurre ai contributi versati alle imprese di trasporto per i costi non coperti. Questo scostamento è legato alla conferma tardiva da parte della Confederazione di aumentare la quota a suo carico imponendo una stima prudenziale nei conti del Cantone. Nel caso in cui non fosse stata aumentata la quota, la spesa sarebbe andata interamente a carico di Cantone e Comuni. Parimenti le trattative con le imprese di trasporto hanno permesso il contenimento della spesa.

La pandemia, nonostante la riduzione dei passeggeri e degli introiti delle imprese di trasporto, non ha avuto un importante effetto sui contributi del Cantone per il trasporto pubblico in quanto la legge federale sul sostegno ai trasporti pubblici nella crisi COVID-19 approvata dalle Camere federali il 25 settembre 2020 prevede che i committenti indennizzano le aziende di trasporto per le perdite confermate dopo lo scioglimento delle riserve speciali previste dalla Legge federale sul trasporto di viaggiatori.

37 - Riversamento contributi da terzi / 47 - Contributi da terzi da riversare: Questi conti servono al modello di finanziamento tramite "indennità globale" che prevede la gestione degli introiti della CTA da parte del Cantone (riversamento introiti da traffico viaggiatori). Lo stesso importo si registra anche sul fronte delle corrispondenti entrate (recupero introiti da traffico viaggiatori) e quindi di fatto è influente sul risultato d'esercizio cantonale. 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.

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

I contributi dei Comuni alle imprese di trasporto: secondo la Legge sui trasporti pubblici (LTPub) i Comuni partecipano al finanziamento dei costi non coperti del traffico regionale e in ragione del 27.5% della quota netta a carico del Cantone dopo deduzione della partecipazione federale;

I contributi dei Comuni per le agevolazioni tariffali: i Comuni partecipano ai costi della CTA in ragione del 50%.

La minore entrata registrata a consuntivo rispetto al preventivo è riconducibile alla diminuzione della spesa relativa ai contributi versati alle imprese di trasporto per i costi non coperti (vedi commento gruppo 363).

Risultato: L'anno 2021 si è chiuso con un risultato d'esercizio di 7.77 mio CHF superiore al preventivo grazie alla minore spesa registrata dai contributi versati alle imprese di trasporto di cui sopra.

DT 07

Conto investimenti

Investimenti netti: Nel 2021 gli investimenti netti hanno superato il preventivo di 9.53 mio CHF: questo risultato è la conseguenza di maggiori uscite e di minori entrate.

Uscite per investimenti: Per quanto riguarda le uscite per investimenti, tra le voci per le quali nel corso dell'anno è stato speso di più di quanto preventivato segnaliamo in particolare il contributo obbligatorio al Fondo federale per l'infrastruttura ferroviaria, lo spostamento della fermata di S. Antonino e il versamento del sussidio alle FART per l'acquisto di nuovo materiale rotabile conforme alle esigenze dei disabili.

Entrate per investimenti: Le minori entrate per investimenti rispetto al preventivo sono dovute al posticipo dell'incasso dei contributi al sistema ferroviario regionale – sia federali, che comunali – e dei contributi comunali al Programma d'agglomerato del Locarnese.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	20.20	20.60	25.70	25.70
Occupazione	19.70	18.70	22.70	24.70
PPA	19.30	18.60	22.70	23.70
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	0.40	0.10	-	1.00

Le PPA attribuite nel 2021 risultano superiori di 2 unità rispetto alle PPA occupate per via di 2 nuove unità (sulle 3 richieste) per la gestione della tassa di collegamento secondo la Risoluzione governativa no. 4062 del 19 agosto 2020. L'aumento dell'occupazione di 2 unità dal 2020 al 2021 è dovuto ad 1 unità PPA presso l'Ufficio della mobilità lenta e del supporto (in sostituzione della persona nominata a capo del settore dello stazionamento e del monitoraggio del traffico) e ad 1 unità per uno stagiaire assunto presso l'Ufficio pianificazione della mobilità con un contratto da ausiliario dal 01.09.2021 al 31.12.2021.

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Prestazioni linee regionali di trasporto pubblico	14.7	21.2	20.8	mio di vKm	
Prestazioni linee urbane di trasporto pubblico	4.3	6.0	6.0	mio di vKm	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Progettazione e realizzazione delle infrastrutture ferroviarie	2018 - 2025	In linea.
Potenziamento del servizio ferroviario regionale	2018 - 2021	Concluso.
Potenziamento dei trasporti pubblici regionali e urbani su gomma	2018 - 2021	Concluso.
Adattamenti Comunità tariffale Arcobaleno	2018 - 2023	In linea.
Promozione della mobilità aziendale	2017 - 2022	In linea.
Realizzazione Funivie Centovalli	2019 - 2023	Non in linea. Ritardo avanzamento progetto dovuto ad approvazione impianti e ottenimento licenze edilizie.
Attuazione tassa di collegamento	2020 - 2025	Sospeso.
Programmi d'agglomerato, piani regionali dei trasporti e progetti Interreg	2018 - 2027	In linea.
Progetti pilota e promozione della mobilità sostenibile	2019 - 2023	In linea.

Museo cantonale di storia naturale

DT 08

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico					
30 - Spese per il personale		1.70	1.69	1.82	0.13
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.18	0.33	0.25	-0.09
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		-	0.02	0.02	-
37 - Riversamento contributi da terzi		0.21	0.25	0.23	-0.01
38 - Spese straordinarie		0.03	0.08	0.01	-0.07
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.50	0.50	0.49	-0.01
Totale spese		2.61	2.86	2.82	-0.05
41 - Regalie e concessioni		0.02	0.02	0.03	0.00
42 - Ricavi per tasse		0.14	0.16	0.17	0.02
43 - Diversi ricavi		0.00	0.00	0.00	0.00
47 - Contributi da terzi da riversare		0.21	0.25	0.23	-0.01
Totale ricavi		0.38	0.43	0.43	0.01
Risultato		-2.24	-2.44	-2.38	0.06

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	11.80	13.00	13.00	13.00
Occupazione	12.80	12.50	14.10	15.10
PPA	11.50	11.90	12.50	13.00
congedi non pagati	0.30	-	-	-
Ausiliari	1.30	0.60	1.60	2.10

Il leggero aumento del tasso di occupazione concerne gli ausiliari finanziati da terzi e dal Fondo dell'UAA.

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Numero di pubblicazioni scientifiche scaturite dalle indagini di terreno o dalle ricerche sulle collezioni	16	7	11	n.	
Numero di attività didattiche per le scuole e il vasto pubblico	225	200	346	n.	
Numero di visitatori del piano espositivo	7'999	12'000	13'350	n.	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Nuovo Museo di storia naturale / conversione in UAA	2019 - 2028	In linea.
Ricerche paleontologiche Monte San Giorgio WHL UNESCO	2019 - 2024	In linea.
Geositi e archeositi	2019 - 2024	In linea.
Esposizione permanente del Museo	2019 - 2023	In linea.

DT 09 Strade cantonali

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico				
30 - Spese per il personale	23.07	24.07	24.00	-0.07
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	19.88	23.67	28.42	4.75
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	2.54	2.64	2.69	0.05
Totale spese	45.49	50.37	55.11	4.73
41 - Regalie e concessioni	0.01	0.02	0.00	-0.01
42 - Ricavi per tasse	0.55	0.54	0.61	0.07
43 - Diversi ricavi	-	-	0.01	0.01
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.93	1.00	1.00	0.00
Totale ricavi	1.49	1.55	1.63	0.08
Risultato	-44.00	-48.82	-53.48	-4.66
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	85.87	91.55	101.70	10.15
Entrate per investimenti	33.95	34.30	33.09	-1.21
Investimenti netti	51.92	57.25	68.60	11.35

Spese per beni e servizi: maggiori spese per il servizio invernale e per danni alluvionali (non programmabili).

Investimenti: maggiore sforzo nella conservazione stradale, in particolare in combinazione con il risanamento fonico.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	212.70	213.20	212.40	211.00
Occupazione	204.32	205.35	207.68	207.79
PPA	198.25	201.15	205.65	203.45
congedi non pagati	-	1.10	0.40	1.00
Ausiliari	6.07	4.20	2.03	4.34

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Conservazione strade cantonali, pavimentazioni e cigli	27	25	40	%	
Conservazione strade cantonali, interventi minori su manufatti	24	25	32	%	
Spese della struttura/spese del prodotto manutenzione strade cantonali	75	-	55	%	

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 - 2023	In linea.
Progetti principali nell'ambito del programma d'agglomerato del Bellinzonese	2016 - 2023	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 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico					
30 - Spese per il personale		10.28	10.83	10.57	-0.26
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		21.26	22.52	24.75	2.23
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		2.42	0.80	3.57	2.77
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		2.52	4.46	1.29	-3.17
Totale spese		36.48	38.61	40.17	1.56
42 - Ricavi per tasse		15.22	14.97	16.33	1.36
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		22.29	22.50	22.19	-0.31
Totale ricavi		37.51	37.47	38.52	1.05
Risultato		1.03	-1.14	-1.65	-0.51

Voce 31: nel 2021 vi sono state delle maggiori prestazioni per la filiale USTRA visto i molti cantieri aperti da USTRA.

Voce 35: sono i versamenti che UT4 deve fare al fondo dove vengono capitalizzati i risultati d'esercizio dell'anno precedente 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.

Voce 42: 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 maggior prestazioni richieste da USTRA.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	79.25	96.25	96.25	99.25
Occupazione	89.50	91.50	91.80	96.30
PPA	72.50	89.25	90.55	95.05
congedi non pagati				
Ausiliari	17.00	2.25	1.25	1.25

Consolidamento delle unità che erano vacanti nel 2020.

Indicatori	C2020	P2021	C2021	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	60	63	48	%	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Nuovo Decreto sulle strade nazionali (Netzbeschluss)	2018 - 2022	In linea.
Progetti delle Strade nazionali	2018 - 2025	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 2021	Var C21 - P21
	C 2020	P 2021		
Conto economico				
30 - Spese per il personale	1.97	2.02	1.92	-0.10
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.03	0.28	0.19	-0.09
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.02	0.08	0.05	-0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.10	0.11	0.10	0.00
Totale spese	2.11	2.48	2.25	-0.23
41 - Regalie e concessioni	-	0.03	-	-0.03
43 - Diversi ricavi	0.01	-	0.01	0.01
Totale ricavi	0.01	0.03	0.01	-0.01
Risultato	-2.10	-2.45	-2.24	0.21
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	7.15	8.88	9.63	0.75
Entrate per investimenti	4.55	4.78	3.70	-1.07
Investimenti netti	2.59	4.11	5.92	1.82

Maggiori uscite per investimenti e investimenti netti a seguito degli eventi di maltempo 2020 e 2021; minori entrate per investimenti dalla Confederazione a seguito dell'assenza di pagamenti su grandi progetti nel corso dell'anno, senza conseguenze al netto.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	14.00	14.00	14.00	13.20
Occupazione	14.00	14.00	13.20	13.20
PPA	14.00	14.00	13.20	13.20
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	-	-	-

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Consumo budget Accordi Programmatici con UFAM settore protezione contro le piene, opere di premunizione	21	40	44	%	Maggiori investimenti a seguito degli eventi di maltempo 2020 e 2021
Consumo budget Accordi Programmatici con UFAM settore protezione contro le piene, dati di base PZP	17	40	40	%	
Consumo budget Accordi Programmatici con UFAM settore rivitalizzazione delle acque	13	40	40	%	

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.
Gestione emergenze pericoli naturali	2017 - 2027	In linea.

Automezzi dello Stato

DT 12

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico				
30 - Spese per il personale	2.27	2.57	2.28	-0.29
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	8.49	7.90	7.57	-0.33
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.22	0.23	0.25	0.02
Totale spese	10.98	10.70	10.10	-0.60
42 - Ricavi per tasse	0.77	0.05	0.01	-0.04
43 - Diversi ricavi	0.01	-	0.05	0.05
49 - Accrediti interni per spese e contributi	6.64	10.22	6.09	-4.13
Totale ricavi	7.42	10.27	6.15	-4.11
Risultato	-3.55	-0.44	-3.95	-3.52

31 - Spese per beni e servizi: lo scostamento deriva da minori spese alla voce "carburante e olio".

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
	PPA attribuite	21.80	22.80	23.80
Occupazione	19.80	22.80	22.30	23.30
PPA	19.80	22.80	22.30	23.30

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	Commenti
Rinnovo del parco auto (tutti i veicoli, senza veicoli e attrezzature speciali)	9	9	8	%	Difficoltà nella fornitura di autoveicoli.
Utilizzo parco auto pool	6'827	15'000	8'447	km/auto	Il potenziamento del parco auto necessita di un periodo di assestamento per sfruttare pienamente il potenziale.
Costi di manutenzione veicoli (tutti i veicoli, senza veicoli e attrezzature speciali).	2'230	2'400	2'400	CHF/veicolo	Valore stimato in base agli ordini lavoro.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Creazione pool auto Bellinzona	1.2013 - 12.2022	In linea. Sono in corso modifiche del software per risolvere i problemi di riservazione e gestione del pool auto. Il CSI prevede di completare l'operazione entro fine 2022.

DT 13 Isole di Brissago

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2021	Var C21 - P21
	C 2020	P 2021		
Conto economico				
30 - Spese per il personale	0.52	1.03	0.84	-0.18
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.21	0.55	0.31	-0.24
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.24	0.01	0.25	0.24
Totale spese	0.97	1.59	1.40	-0.19
41 - Regalie e concessioni	0.08	-	0.18	0.18
43 - Diversi ricavi	0.21	0.35	0.70	0.35
44 - Ricavi finanziari	-	0.13	-	-0.13
Totale ricavi	0.30	0.48	0.88	0.40
Risultato	-0.67	-1.11	-0.52	0.59
Uscite per investimenti	0.46	-	-	-
Investimenti netti	0.46	-	-	-

Il forte afflusso di turisti in Ticino, come pure i primi investimenti in termini di rilancio delle Isole, hanno permesso di avere una stagione turistica sopra la media degli ultimi anni; il numero di visitatori ha superato pertanto le aspettative, incrementando conseguentemente le entrate del parco botanico.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	-	-	8.33	8.33
Occupazione	-	-	7.83	7.50
PPA	-	-	6.33	5.50
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	-	1.50	2.00

Dipartimento delle finanze e dell'economia

DFE 00 Sintesi dati dipartimento

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico					
30 - Spese per il personale		171.11	174.85	173.80	-1.05
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		130.36	131.29	141.90	10.61
33 - Ammortamenti beni amministrativi		93.26	100.35	98.17	-2.18
34 - Spese finanziarie		25.78	25.13	24.43	-0.70
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		1.90	2.90	2.77	-0.13
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		0.05	1.28	0.30	-0.98
361 - Rimborsi a enti pubblici		0.06	0.60	0.38	-0.23
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri		3.72	3.47	3.47	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		59.92	41.04	174.41	133.37
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi		-0.23	0.50	-0.06	-0.56
365 - Rettifica di valore partecipazioni - beni amministrativi		0.03	-	18.05	18.05
366 - Ammortamenti su contributi per investimenti		98.59	91.95	104.80	12.85
369 - Diverse spese di riversamento		5.06	2.15	4.32	2.17
37 - Riversamento contributi da terzi		42.44	44.00	42.88	-1.12
38 - Spese straordinarie		0.03	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		25.37	23.14	12.00	-11.14
Totale spese		657.46	642.65	801.60	158.95
40 - Ricavi fiscali		1'692.40	1'676.15	1'799.80	123.65
41 - Regalie e concessioni		167.77	139.03	221.43	82.40
42 - Ricavi per tasse		23.71	22.90	25.53	2.64
43 - Diversi ricavi		1.30	2.43	2.12	-0.31
44 - Ricavi finanziari		76.13	60.85	68.54	7.69
460 - Quote di ricavo		177.43	204.32	206.41	2.09
461 - Rimborsi di enti pubblici		1.32	1.99	2.15	0.16
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri		50.04	48.20	47.44	-0.76
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		59.73	63.37	195.27	131.90
469 - Altri ricavi da riversamenti		0.43	0.80	0.24	-0.56
47 - Contributi da terzi da riversare		42.44	44.00	42.88	-1.12
48 - Ricavi straordinari		-	-	0.38	0.38
49 - Accrediti interni per spese e contributi		139.30	135.36	125.89	-9.48
Totale ricavi		2'432.00	2'399.41	2'738.08	338.68
Risultato		1'774.54	1'756.76	1'936.48	179.72
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		105.25	108.85	69.55	-39.30
Entrate per investimenti		15.82	18.09	9.16	-8.93
Investimenti netti		89.43	90.76	60.39	-30.37

Spese per beni e servizi: lo scostamento rispetto al preventivo è imputabile alla variazione del delcredere (+5.3 milioni) e alla crescita delle perdite su imposte (+5 milioni).

Ammortamenti beni amministrativi: a consuntivo 2021 sono stati registrati ammortamenti ordinari dei beni amministrativi per 98.2 milioni di franchi, con una riduzione di 2.2 milioni rispetto al dato di preventivo e un incremento di 4.9 milioni rispetto a quello del Consuntivo del 2020 (93.3 milioni di franchi). Rileviamo come i "fabbricati e altre costruzioni" sono stati ammortizzati al 9%, applicando la riduzione temporanea del tasso dal 12% al 9% adottata

nell'ambito del preventivo 2014 (vedi messaggio n. 6860 del 15 ottobre 2013).

Contributi ad enti pubblici e terzi: per l'anno 2021 sono stati contabilizzati e accantonati contributi per casi di rigore per 139.1 milioni di franchi (21.4 milioni nel 2020). Si rileva come a fronte di questa maggior spesa i contributi federali ammontano a 132.5 milioni di franchi, per una spesa netta a carico del Cantone sul 2021 di 6.6 milioni di franchi che considerando anche la spesa del 2020 raggiunge i 28 milioni.

Rettifica di valore partecipazioni – beni amministrativi: la crescita di 18 milioni di franchi di questa voce di spesa è dovuta alla svalutazione della partecipazione nell'EOC a seguito dell'importante risultato d'esercizio negativo conseguito nel 2020 quale conseguenza della pandemia

Ammortamenti su contributi per investimenti: questa voce d'ammortamento è in crescita rispetto al 2021 di 12.9 di milioni di franchi.

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

Regalie e concessioni: l'aumento rispetto al preventivo è dovuto alla quota sull'utile della Banca nazionale svizzera (BNS). Tenuto

conto degli ottimi risultati registrati nel 2020 la BNS ha versato una quota di 6 miliardi di franchi a Confederazione e Cantoni nel 2021. Per il Ticino, l'importo incassato è quindi risultato di 164.4 milioni di franchi, a fronte di un preventivo di 84 milioni.

Ricavi finanziari: l'aumento rispetto al preventivo (+7.7 milioni) è da ricondurre ai dividendi di imprese pubbliche (+2.9 milioni), agli altri ricavi finanziari, quale conseguenza degli interessi sui prestiti a corto termine (+2.5 milioni) e alle rettifiche di valore intercorse nel 2021 sui beni patrimoniali (+1.3 milioni).

Contributi di enti pubblici e terzi: l'incremento rispetto al preventivo è da ricondurre principalmente ai contributi federali per casi di igore che ammontano a 132.5 milioni di franchi.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	1'042.51	1'069.91	1'081.71	1'099.71
Occupazione	1'387.77	1'393.05	1'497.64	1'495.62
PPA	966.45	975.55	989.69	1'003.91
congedi non pagati	7.00	4.40	11.46	7.84
Ausiliari	418.12	414.50	505.75	489.51
Staff di Direzione	3.20	3.00	2.20	2.20

L'aumento di PPA riscontrato riguarda principalmente l'incremento di 11.5 unità di PPA del CSI deciso dal Consiglio di Stato per permettere di garantire la sicurezza informatica e per rispondere alla crescente domanda di digitalizzazione. Si segnala poi l'incremento di 4.5 unità di PPA collegate al progetto "Job mentor", interamente finanziato dalla Seco, volto ad attivare una modalità di consulenza specifica per le persone in cerca di impiego con maggiori difficoltà di collocamento.

Il dato relativo al personale ausiliario comprende, oltre al personale attivo propriamente in seno al Dipartimento delle finanze e dell'economia, la cui dotazione è sostanzialmente stabile nel tempo, l'insieme degli apprendisti, invalidi, stagisti e sostituti per i quali il Dipartimento, e per esso la Sezione delle risorse umane, gestisce centralmente i crediti, la cui variazione rientra nella normale "variabilità" tipica di questa tipologia di personale (sostituzioni, stage, personale invalido ecc.).

DFE 01 Direzione Dipartimento e Divisioni

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico				
30 - Spese per il personale	2.73	2.92	2.70	-0.22
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.22	0.29	0.10	-0.19
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	3.72	3.47	3.47	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.68	0.37	0.07	-0.30
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.25	0.29	0.22	-0.07
Totale spese	7.61	7.34	6.56	-0.78
41 - Regalie e concessioni	110.72	84.00	164.39	80.39
460 - Quote di ricavo	13.12	31.27	40.05	8.79
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	50.04	48.20	47.44	-0.76
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	38.13	38.13	38.13	0.00
Totale ricavi	212.01	201.60	290.01	88.41
Risultato	204.41	194.26	283.45	89.19

Contributi a enti pubblici e terzi (voce 363): la mancata entrata in vigore della Legge pompieri comporta una minor spesa di 0.3 milioni di franchi.

Regalie e concessioni (voce 41): l'aumento è dovuto alla quota sull'utile della Banca nazionale svizzera (BNS). Tenuto conto degli ottimi risultati registrati nel 2020 la BNS ha versato una quota di 6 miliardi di franchi a Confederazione e Cantoni nel 2021. Per il Ticino, l'importo incassato è quindi risultato di 164.4 milioni di franchi, a fronte di un preventivo di 84 milioni.

Quote di ricavo (voce 460): la crescita è dovuta alla quota sull'imposta preventiva che aumenta di 8.8 milioni di franchi rispetto al preventivo.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	14.80	17.31	17.31	16.51
Occupazione	17.50	17.70	18.60	19.00
PPA	14.30	14.70	14.20	14.80
congedi non pagati	-	0.10	-	-
Ausiliari	-	-	2.20	2.00
Staff di Direzione	3.20	3.00	2.20	2.20

La dotazione di personale è sostanzialmente stabile.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Switzerland Innovation Park Ticino (SIP-TI) e Tecnopolo Ticino	1.2017 - 12.2026	In linea.

Misurazione ufficiale e geoinformazione

DFE 02

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico					
30 - Spese per il personale		1.36	1.31	1.39	0.08
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.16	0.23	0.13	-0.10
361 - Rimborsi a enti pubblici		-	0.00	-	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		1.05	1.80	1.22	-0.58
37 - Riversamento contributi da terzi		1.22	2.42	1.19	-1.23
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.10	0.10	0.14	0.04
Totale spese		3.88	5.86	4.08	-1.78
42 - Ricavi per tasse		0.03	0.05	0.03	-0.02
43 - Diversi ricavi		0.00	0.02	0.01	-0.01
461 - Rimborsi di enti pubblici		-	0.00	-	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.01	0.02	0.01	0.00
47 - Contributi da terzi da riversare		1.22	2.42	1.19	-1.23
Totale ricavi		1.26	2.51	1.24	-1.27
Risultato		-2.62	-3.35	-2.84	0.51
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		0.17	0.66	0.20	-0.46
Entrate per investimenti		0.05	0.30	0.05	-0.25
Investimenti netti		0.12	0.36	0.15	-0.21

363 e 37: la diminuzione rispetto al preventivo è dovuta al posticipo di alcuni lavori al 2022.

47: specularmente al posticipo dei lavori, vi è anche una riduzione dei ricavi essendo i lavori di misurazione ufficiale finanziati anche da terzi.

Uscite per investimenti: il consuntivo risulta essere più contenuto a causa di ricorsi contro i raggruppamenti terreni che hanno impedito la conclusione della procedura di raggruppamento. Questo ritardo ha comportato il mancato versamento del conguaglio finale inizialmente previsto per il 2021.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	10.70	10.20	10.30	10.30
Occupazione	8.70	9.70	10.24	10.16
PPA	8.70	9.70	10.24	10.16
Congedi non pagati	-	-	0.06	0.14

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	COMMENTO
Quota della tenuta a giorno rispetto al volume medio dei tre anni precedenti	95	94	94	%	In linea
Quota di esecuzione dei lavori di misurazione ufficiale rispetto al volume previsto dall'accordo di prestazioni	80	78	101	%	Scostamento dovuto a differenza tra pagamenti effettivi basati su richieste geometri e versamento contributi federali basato su accordo annuale di prestazioni.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Ricomposizioni particellari (RP).	2.2014 - 12.2024	In linea.

DFE 03 Stima

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico					
30 - Spese per il personale		3.49	3.63	3.19	-0.45
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.01	0.04	0.01	-0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.19	0.19	0.19	0.00
Totale spese		3.69	3.86	3.39	-0.48
42 - Ricavi per tasse		0.61	0.65	0.70	0.05
Totale ricavi		0.61	0.65	0.70	0.05
Risultato		-3.08	-3.21	-2.69	0.53

30: la riduzione dei costi del personale è dovuta principalmente a pensionamenti avvenuti a fine 2020 mentre le nuove assunzioni sono avvenute nel corso del 2021.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	34.00	31.20	31.70	31.50
Occupazione	28.60	29.20	26.60	28.70
PPA	28.60	29.20	26.60	28.70
congedi non pagati	-	-	1.10	-

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	COMMENTO
Quota dei reclami rispetto al totale casi trattati				%	Tutti i reclami ricevuti nell'ambito della procedura di stima sono stati evasi

Sviluppo economico e controlling

DFE 04

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico						
30 - Spese per il personale			2.24	2.27	3.49	1.23
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio			0.08	0.25	0.05	-0.20
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi			23.70	2.20	141.85	139.65
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti			0.09	0.09	0.14	0.05
Totale spese			26.10	4.81	145.54	140.72
42 - Ricavi per tasse			0.06	0.06	0.28	0.22
43 - Diversi ricavi			-	0.00	-	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi			-	-	132.45	132.45
Totale ricavi			0.06	0.06	132.73	132.67
Risultato			-26.04	-4.75	-12.80	-8.05
Conto investimenti						
Uscite per investimenti			28.35	26.76	20.67	-6.09
Entrate per investimenti			6.27	7.59	5.14	-2.44
Investimenti netti			22.08	19.18	15.53	-3.65

30: l'incremento dei costi del personale è da imputare all'impiego di personale ausiliario per la gestione delle misure dei casi di rigore.

363: l'incremento è dovuto ai contributi straordinari per i casi di rigore erogati nel 2021. Solo una parte di questi contributi sono a carico del Canton Ticino. Questo spiega anche l'aumento della voce dei ricavi **463** che corrisponde al rimborso da parte della Confederazione per la quota di sua competenza.

Uscite per investimenti: nel 2021, le uscite sono state inferiori rispetto a quanto preventivato, in quanto vi è stato uno slittamento nell'esecuzione di alcuni investimenti a causa della pandemia.

Entrate per investimenti: la riduzione delle entrate è dovuta a dilazioni o posticipi di pagamento concessi ai beneficiari dei mutui.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	18.00	19.10	18.50	18.90
Occupazione	17.00	18.50	17.30	25.20
PPA	17.00	18.50	17.30	18.90
congedi non pagati	0.60	0.50	0.20	-
Ausiliari	-	-	-	6.30

L'incremento dell'occupazione è data dall'impiego di personale ausiliario per la gestione degli aiuti dei casi di rigore.

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	COMMENTO
Quota investimenti annuali Llnn rispetto all'obiettivo	51	80	210	%	Nel 2021 gli investimenti sono tornati quasi a livello pre-pandemia.
Quota investimenti annuali Ltur rispetto all'obiettivo	351	80	171	%	In ambito turistico, complice due stagioni piuttosto positive, si sono riscontrate molte richieste di aiuto per importanti ristrutturazioni o costruzioni di nuove attività ricettive.
Quota investimenti annuali LaPR rispetto all'obiettivo	182	80	152	%	Nelle regioni periferiche, gli investimenti hanno registrato un trend positivo anche nel 2021.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Banda ultra-larga	9.2017 - 12.2030	In linea. Messaggio adottato dal Consiglio di Stato l'8 marzo 2022.

DFE 05 Sicurezza e tutela della salute e mercato del lavoro

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico					
30 - Spese per il personale		4.44	4.66	4.60	-0.05
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.23	0.40	0.24	-0.16
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.48	0.57	0.37	-0.20
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.15	0.17	0.17	0.00
Totale spese		5.31	5.80	5.38	-0.41
42 - Ricavi per tasse		1.52	1.62	1.99	0.37
461 - Rimborsi di enti pubblici		1.32	0.99	1.15	0.16
Totale ricavi		2.84	2.61	3.14	0.53
Risultato		-2.47	-3.18	-2.24	0.94

42: L'incremento è da ricondurre principalmente a una maggiore entrata per i controlli finanziati dalla Commissione federale sulla sicurezza su lavoro (CFSL), in particolare durante la pandemia.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	38.30	41.60	41.50	41.50
Occupazione	37.90	39.90	37.50	37.90
PPA	37.90	39.90	37.50	37.90
congedi non pagati	0.20	-	-	0.50

L'oscillazione dell'occupazione è dovuto al normale avvicinarsi dei collaboratori per i quali si prevede una sostituzione.

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	COMMENTO
Numero controlli aziende per misure d'accompagnamento libera circolazione	3'032	5'000	4'494	n.	In linea.
Numero persone controllate per lotta al lavoro nero	2'617	1'500	3'207	n.	Nel 2021 è stato possibile ripristinare i controlli a pieno regime.
Numero controlli per salute e sicurezza	2'337	740	843	n.	In linea.
Grado di soddisfazione sui corsi erogati	95	95	95	%	In linea.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Implementazione di un nuovo ERP per la gestione trasversale delle attività di competenza dell'Ufficio dell'Ispektorato del lavoro in collaborazione con il CSI.	6.2016 - 12.2022	In linea. Nel corso della seduta del 21 febbraio 2022 il Parlamento ha accolto la richiesta di credito presentata nel Messaggio 7972. Il Centro sistemi informativi inizierà ora la pianificazione di dettaglio inerente la fase di sviluppo e implementazione, tenuto anche conto dei tempi e della disponibilità dell'azienda appaltatrice.
Implementazione della Legge sul salario minimo cantonale (LSM)	9.2020 - 12.2024	In linea. La LSM ha espletato i suoi effetti a far tempo dal 1. dicembre 2021. Nella seconda metà dello stesso mese hanno preso avvio i controlli delle aziende segnalate nel corso dei 12 mesi precedenti. A partire dal mese di gennaio 2022 sono stati inoltre avviati i controlli nei settori sotto stretta osservazione decisi a fine 2021 dalla Commissione tripartita in materia di libera circolazione delle persone.

Sezione del lavoro

DFE 06

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF				
	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21	
Conto economico					
30 - Spese per il personale	19.20	22.42	21.96	-0.46	
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.95	1.97	0.88	-1.08	
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	13.57	16.09	11.06	-5.03	
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.32	1.51	1.41	-0.11	
Totale spese	35.03	41.98	35.31	-6.68	
42 - Ricavi per tasse	0.05	0.05	0.08	0.03	
43 - Diversi ricavi	0.70	1.69	0.47	-1.22	
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	20.72	23.94	23.58	-0.36	
Totale ricavi	21.47	25.68	24.13	-1.55	
Risultato	-13.56	-16.31	-11.18	5.13	

31: lo scostamento tra preventivo e consuntivo 2021 è dovuto al fatto che le spese concernenti la misura denominata "Coaching individualizzato", destinata alle persone in cerca di impiego e iscritte agli Uffici regionali di collocamento, per la maggior parte sono state assunte dall'Autorità federale.

363: lo scostamento rispetto al preventivo è dovuto al fatto che il contributo per il servizio collocamento e le misure del mercato del lavoro è stato inferiore al previsto a seguito di un tasso di disoccupazione che è aumentato in misura minore rispetto ad altri cantoni. Inoltre, per diversi provvedimenti, le conseguenze della pandemia non hanno generato le richieste di sussidio ipotizzate, in particolare per l'assegno di inserimento professionale. Infine, le misure IPG Corona hanno ridotto sensibilmente le richieste di indennità straordinarie di disoccupazione.

43: lo scostamento tra il preventivo e il consuntivo 2021 è dovuto al calo delle segnalazioni di utenti USSI in strategia rispetto alle previsioni, di conseguenza la minore attivazione dei provvedimenti del mercato del lavoro ha determinato anche un minore ricavo.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	207.75	207.55	207.55	212.05
Occupazione	173.74	164.87	179.42	196.23
PPA	172.35	162.05	168.60	178.40
congedi non pagati	1.00	0.40	1.20	1.70
Ausiliari	1.39	2.82	10.82	17.83

La variazione di PPA occupate tra il 2021 e il 2020, è dovuta essenzialmente all'assunzione di nuovi collaboratori e collaboratrici incaricati presso i diversi Uffici regionali di collocamento. Inoltre, è stato assunto altro personale con contratto di ausiliario, a supporto dell'Ufficio giuridico per il disbrigo della grande mole di lavoro causata dall'incremento delle richieste di indennità di lavoro ridotto a seguito dell'emergenza sanitaria dovuta al Covid.

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	COMMENTO
Durata media di riscossione di indennità giornaliera	154.5	157.0	197.9	n.	A seguito delle restrizioni delle attività economiche dovute alla pandemia di COVID 19, le persone in cerca di impiego a beneficio di indennità di disoccupazione hanno avuto diritto a due periodi di indennità supplementari: 120 indennità dal 1° marzo 2020 al 31 agosto 2021, e ulteriori 66 indennità dal 1° marzo 2021 al 31 maggio 2021.
Quota dei beneficiari entrati nella categoria dei disoccupati di lunga durata	25.1	23.0	26.0	%	In linea con 2020.
Quota dei beneficiari che ha esaurito il diritto all'indennità	25.8	28.0	22.3	%	Vedi commento a indicatore durata media di riscossione di indennità giornaliera.

DFE 06

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Assunzione autisti Aziende di trasporto pubblico	08.2019 - 12.2021	Concluso.

Agricoltura

DFE 07

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico						
30 - Spese per il personale			7.13	7.15	7.45	0.30
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio			0.99	1.24	1.05	-0.18
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi			4.66	4.78	4.49	-0.29
37 - Rversamento contributi da terzi			40.84	41.20	41.30	0.10
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti			1.16	0.37	1.23	0.86
Totale spese			54.79	54.74	55.53	0.79
42 - Ricavi per tasse			1.49	2.07	1.58	-0.49
43 - Diversi ricavi			0.16	0.08	0.15	0.07
463 - Contributi di enti pubblici e terzi			0.12	0.08	0.40	0.33
47 - Contributi da terzi da riversare			40.84	41.20	41.30	0.10
Totale ricavi			42.61	43.42	43.44	0.01
Risultato			-12.18	-11.32	-12.09	-0.78
Conto investimenti						
Uscite per investimenti			6.70	9.80	6.93	-2.87
Entrate per investimenti			1.18	2.70	1.67	-1.03
Investimenti netti			5.52	7.10	5.26	-1.84

30: l'incremento è dovuto alla sostituzione di collaboratori che avevano terminato il loro impiego durante il 2020.

42 e 463: lo scostamento sui conti 42 rispetto al preventivo è prevalentemente dovuto ad una riclassifica delle entrate della Confederazione che sono state tutte registrate, per pertinenza, sul conto 463.

Uscite per investimenti: le minori uscite concernono principalmente i contributi per la realizzazione dei progetti di sviluppo regionale che hanno subito dei ritardi nella realizzazione. Di conseguenza, trattandosi di progetti a beneficio anche di aiuti federali, le entrate si sono ridotte in proporzione.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	51.00	52.00	52.10	52.30
Occupazione	55.10	56.94	60.97	59.21
PPA	49.90	50.30	52.10	51.10
congedi non pagati	-	0.50	1.00	0.20
Ausiliari	5.20	6.64	8.87	8.11

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	COMMENTO
Ore necessarie per la gestione delle superfici vitate	580	730	700	ore/ ettaro	In linea.
Quota del venduto rispetto alla produzione totale (Azienda agraria di Mezzana)	85	90	90	%	In linea.
Quota domande costruzione fuori zona evase rispetto al totale ricevute	100	100	100	%	In linea.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Consulenza per la protezione dai grandi predatori	2020 - 2022	In linea.

DFE 08 Ufficio statistica

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico					
30 - Spese per il personale		2.58	2.57	2.69	0.11
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.13	0.19	0.14	-0.05
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.24	0.23	0.24	0.01
Totale spese		2.95	2.99	3.07	0.08
42 - Ricavi per tasse		0.07	0.08	0.15	0.06
43 - Diversi ricavi		0.00		0.00	0.00
Totale ricavi		0.07	0.08	0.15	0.06
Risultato		-2.88	-2.91	-2.92	-0.01

L'aumento nei ricavi è legato al rimborso di un progetto Interreg, e costituisce un evento eccezionale.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	19.00	19.50	20.50	20.60
Occupazione	19.50	22.30	21.30	22.60
PPA	17.40	19.50	18.50	20.20
congedi non pagati	0.10		2.00	0.40
Ausiliari	2.10	2.80	2.80	2.40

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	COMMENTO
Numero di richieste statistiche specifiche gestite dal Centro di informazione e documentazione statistica dell'Ustat	483	500	522	n.	In linea
Numero pubblicazioni	420	400	422	n.	In linea
Numero visualizzazioni internet	213'000	200'000	199'457	n.	In linea

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Pulizia e completamento del Registro federale degli edifici e delle abitazioni (REA)	2017 - 2021	Concluso. Il progetto volto a estendere la copertura del REA agli edifici non abitativi si è concluso con l'inserimento di circa 50.000 nuovi edifici.

Servizi annessi alla DR

DFE 09

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico					
30 – Spese per il personale		0.56	0.58	0.52	-0.06
31 – Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		7.95	7.26	7.16	-0.10
35 – Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		1.90	2.90	2.77	-0.13
363 – Contributi a enti pubblici e a terzi		1.86	1.63	1.76	0.13
37 – Riversamento contributi da terzi		0.38	0.38	0.38	0.00
39 – Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.10	0.07	0.10	0.03
Totale spese		12.73	12.82	12.69	-0.13
40 – Ricavi fiscali		9.32	9.35	9.55	0.20
41 – Regalie e concessioni		57.01	55.00	57.01	2.01
42 – Ricavi per tasse		1.64	1.56	1.37	-0.19
43 – Diversi ricavi		0.03	0.04	0.04	0.00
463 – Contributi di enti pubblici e terzi		0.53	0.53	0.53	0.00
47 – Contributi da terzi da riversare		0.38	0.38	0.38	0.00
Totale ricavi		68.91	66.85	68.87	2.02
Risultato		56.18	54.04	56.18	2.14
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		2.79	2.11	1.00	-1.10
Entrate per investimenti		2.79	2.11	1.00	-1.10
Investimenti netti		0.00	0.00	-	0.00

Regalie e Concessioni: a partire dal 1.1.2020 sono stati aggiornati i dati idrologici per i canoni d'acqua fino al 31.12.2024.

Uscite per investimenti: la pianificazione annuale del rinnovo di veicoli-attrezzatura-equipaggiamento dei corpi pompieri ha subito alcuni ritardi nella concretizzazione dei progetti da parte della Federazione Pompieri Ticino (ad esempio il "concetto cantonale veicoli").

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	5.40	5.60	5.60	5.60
Occupazione	5.40	5.60	5.40	5.40
PPA	5.40	5.60	5.40	5.40
congedi non pagati	-	-	0.20	0.20

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	COMMENTO
Numero decisioni di recupero spese d'intervento pompieri	1'300	1'300	1'416	n.	Aumento della casistica di cui all'art. 15 LLI
Incremento teorico produzione grandi impianti idroelettrici (nuove o rinnovo concessioni)	0.7	0.5	0.05	GWh	Nel 2021 autorizzazione solo per una mini turbina.
Aumento potenza installata impianti fotovoltaici	10'600	7'500	19'200	kW	Aumento impianti realizzati anche grazie a contributi FER.
Numero richieste contributi FER	950	650	1'290	n.	Confermata tendenza alla crescita.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio – fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Rinnovo impianto Ritom SA e gestione societaria	2015 - 2024	In linea.
Riorganizzazione e collaborazione settore elettrico ticinese	2012 - 2022	In linea.
Trattative Lucendro	2013 - 2024	In linea.
Valorizzazione forza idrica	2019 - 2022	In linea.

DFE 10 Sezione risorse umane

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico					
30 - Spese per il personale		40.10	38.67	38.00	-0.66
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		4.85	4.77	5.19	0.42
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.24	0.25	0.25	0.00
Totale spese		45.20	43.69	43.44	-0.24
42 - Ricavi per tasse		8.24	7.53	9.40	1.87
43 - Diversi ricavi		0.04	0.02	0.97	0.95
469 - Altri ricavi da riversamenti		0.43	0.80	0.24	-0.56
49 - Accrediti interni per spese e contributi		0.56	0.58	0.56	-0.02
Totale ricavi		9.27	8.93	11.17	2.24
Risultato		-35.93	-34.75	-32.27	2.49

Spese per beni e servizi: la maggior spesa è da addebitare principalmente all'aumento dei rimborsi per ingiusto procedimento penale i quali vengono parzialmente compensati dalla copertura prevista dalla polizza assicurativa per Responsabilità civile dello Stato.

Ricavi per tasse: gli aumenti sono legati alle IPG Corona virus.

Altri ricavi da riversamenti: minori entrate a causa della diminuzione dell'aliquota di riferimento per il calcolo della redistribuzione della tassa sul CO2.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	29.15	28.85	29.85	30.15
Occupazione	237.56	226.86	306.39	292.84
PPA	27.25	22.25	27.80	28.75
congedi non pagati	0.90	2.50	-	-
Ausiliari	210.31	204.61	278.59	264.09

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	COMMENTO
Livello di gradimento dei partecipanti ai corsi obbligatori per Funzionari dirigenti	2	2	2	p.	In linea.
Tasso di riuscita degli apprendisti formati	95.2	91.0	93.0	%	In linea.
Numero conteggi stipendi per mese (Media)	13'838	-	14'429	n.	In aumento così come la massa salariale
Numero sinistri in ambito LAINF gestiti	589	-	658	n.	Leggero aumento.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Sondaggio sulla soddisfazione del personale	9.2021 - 2.2022	In linea. Rapporto della Ismat Consulting SA in stato di verifica interna.
Analisi parità salariale	2.2021 - 2.2022	Concluso.
Area del personale	8.2020 - 11.2021	Concluso. Messo in produzione a novembre 2021.

Sezione delle finanze

DFE II

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico					
30 - Spese per il personale		2.95	2.89	3.16	0.27
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.20	0.30	0.30	0.00
33 - Ammortamenti beni amministrativi		93.26	100.35	98.17	-2.18
34 - Spese finanziarie		24.17	23.66	23.07	-0.59
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		0.00	0.05	0.00	-0.05
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi		-0.23	0.50	-0.06	-0.56
365 - Rettifica di valore partecipazioni - beni amministrativi		0.03		18.05	18.05
366 - Ammortamenti su contributi per investimenti		98.59	91.95	104.80	12.85
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.15	0.16	0.15	0.00
Totale spese		219.13	219.86	247.64	27.78
41 - Regalie e concessioni		0.03	0.03	0.04	0.01
42 - Ricavi per tasse		0.05	0.05	0.06	0.01
43 - Diversi ricavi		-0.18	0.02	0.03	0.02
44 - Ricavi finanziari		61.19	48.08	54.84	6.76
461 - Rimborsi di enti pubblici		-	1.00	1.00	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.02	0.50	0.02	-0.48
Totale ricavi		61.12	49.68	56.00	6.32
Risultato		-158.01	-170.18	-191.65	-21.46
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		20.00	-	-	-
Investimenti netti		20.00	-	-	-

Ammortamenti beni amministrativi: a consuntivo 2021 sono stati registrati ammortamenti ordinari dei beni amministrativi per 98.2 milioni di franchi, con una riduzione di 2.2 milioni di franchi (-2.2%) rispetto al dato di preventivo e un incremento di 4.9 milioni rispetto a quello del 2020 (93.3 milioni di franchi).

Spese finanziarie: la riduzione è dovuta soprattutto agli interessi per prestiti a media e lunga scadenza (-0.9 milioni di franchi), i quali diminuiscono a seguito della strategia attiva di gestione del debito.

Rettifica di valore su prestiti amministrativi: scostamento dovuto a scioglimenti di rettifiche di valore intervenuti nel 2021.

Rettifiche di valore sulle partecipazioni amministrative: l'aumento di 18 milioni di franchi è conseguente alla svalutazione della partecipazione nell'EOC a seguito dell'importante risultato d'esercizio negativo conseguito nel 2020 quale conseguenza della pandemia.

Ammortamenti di contributi per investimenti: questa voce d'ammortamento è cresciuta rispetto al preventivo di 12.9 milioni di franchi in conseguenza al livello di contributi erogati.

Ricavi finanziari: l'aumento è da ricondurre ai dividendi di imprese pubbliche (+2.9 milioni), agli altri ricavi finanziari, quale conseguenza degli interessi sui prestiti a corto termine (+2.5 milioni) e alle rettifiche di valore intercorse nel 2021 sui beni patrimoniali (+1.3 milioni). Crescono poi di 0.9 milioni l'aggio su emissione prestiti, di 0.7 milioni gli interessi lordi su collocamenti a lungo termine e di 0.6 milioni gli utili contabili sulla vendita di beni patrimoniali. D'altro conto non sono stati incassati i 2 milioni di franchi di interessi sul capitale di dotazione dell'EOC a seguito del fatto che il relativo messaggio non è stato ancora presentato.

Contributi di enti pubblici e terzi: la riduzione rispetto al preventivo è imputabile alle minori devoluzioni allo Stato in mancanza di eredi (eredità giacenti) (-0.5 milioni).

DFE II

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	24.10	24.55	24.55	24.55
Occupazione	22.55	21.55	26.55	27.05
PPA	20.55	20.55	24.55	24.05
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	2.00	1.00	2.00	3.00

La dotazione di personale è stabile.

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	COMMENTO
Tasso d'interesse medio del portafoglio debitorio di lungo termine	1.2	-	0.8	%	Riduzione generalizzata dei tassi.
Quota polizze versamento trattate manualmente rispetto al totale emesse - conto principale dello Stato	1.9	8.0	5.5	%	Progressivamente uscendo dalla fase pandemica, i servizi hanno ricominciato a fatturare normalmente, riportando la quota su valori antecedenti alla pandemia.
Tempo medio per controllo fatture	4.6	7.0	5.5	g.	In crescita causa aumento numero fatture.
Nr. fatture controllate	112'054	110'000	120'547	n.	Aumento attività servizi.
Numero transazioni online sulla piattaforma centrale	33'502	40'000	42'093	n.	In crescita.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Sviluppo nuovi processi di lavoro per l'Ufficio dei controlli	6.2017 - 12.2022	In linea. Analisi eseguita per una prima implementazione dell'approccio basato sui rischi, prevista nel corso del 2022.
Automazione interfacce tra applicativi decentralizzati presso i servizi e il sistema centrale (sap)	2019 - 12.2023	Non in linea. Grazie all'estensione dell'utilizzo del sistema di fatturazione SAP vengono eliminate alcune interfacce. D'altro canto l'implementazione di nuovi applicativi porta spesso alla creazione di nuove interfacce.
Introduzione di un sistema centralizzato per la gestione delle attività di chiusura annuali	2019 - 12.2023	Non in linea. Non ancora avviato.
Gestione elettronica delle fatture a carico dell'AC (2a fase)	1.2021 - 6.2022	In linea. Analisi e preparazione in corso.
Estensione utenti sistema di fatturazione centrale SAP	4.2021 - 2.2022	In linea. L'estensione prosegue. Implementazioni concluse a titolo esemplificativo: scuola cantonale di commercio; discarica di Stabio, Sezione Formazione sanitaria e sociale.
Dismissione polizze d'incasso PV/PVR in favore delle polizze QR	6.2021 - 6.2022	In linea. Il processo prosegue senza particolari intoppi.
Progetto pilota per l'introduzione di una piattaforma elettronica per il trattamento delle procedure d'esecuzione	4.2021 - 3.2022	In linea. Dopo i positivi test iniziali, si introdurrà a breve l'utilizzo sistematico.
Progetto pilota per l'incasso in Bitcoin tramite la piattaforma eServices	6.2021 - 12.2023	In linea. Il progetto è in fase di test. L'attivazione è prevista per il 1.7.2022.

Sezione della Logistica

DFE 12

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2021	Var C21 - P21
	C 2020	P 2021		
Conto economico				
30 - Spese per il personale	19.40	20.00	20.25	0.25
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	59.50	57.11	58.42	1.31
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.38	0.05	0.05	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	14.80	13.46	1.00	-12.46
Totale spese	94.07	90.62	79.72	-10.90
42 - Ricavi per tasse	1.07	0.85	0.81	-0.05
43 - Diversi ricavi	0.00	0.01	0.02	0.01
44 - Ricavi finanziari	7.60	5.95	6.89	0.94
49 - Accreditati interni per spese e contributi	133.21	128.60	119.97	-8.63
Totale ricavi	141.89	135.41	127.69	-7.72
Risultato	47.81	44.79	47.97	3.17
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	41.06	59.95	33.54	-26.41
Entrate per investimenti	5.31	5.20	1.19	-4.01
Investimenti netti	35.75	54.75	32.35	-22.40

44 Ricavi finanziari: maggiori ricavi dovuti al periodo prolungato dell'incasso degli affitti stabili Stato a SUPSI.

Conto investimenti: vedi commento al capitolo investimenti.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	85.96	92.20	93.40	95.40
Occupazione	239.97	248.58	248.42	246.52
PPA	80.70	86.80	88.30	90.90
congedi non pagati	0.40	0.40	0.20	-
Ausiliari	159.27	161.78	160.12	155.62

Il CdS ha concesso l'attribuzione 2 PPA supplementari di gestore immobiliare e assistente per fare fronte all'aumento delle richieste logistiche.

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	COMMENTO
Quota degli spazi in proprietà rispetto al totale delle superfici gestite	86.7	86.0	86.0	%	In linea con il preventivo.
Spese correnti totali per unità di superficie	160.2	161.0	160.0	CHF /m2	In linea con il preventivo.
Tempo medio pagamento fatture	31.2	30.0	24.0	g.	
Quota dei ricorsi persi sul totale dei concorsi pubblicati	1.8	1.0	1.0	%	In linea con il preventivo.
Quota dei costi di energie rinnovabili sul totale dei costi energetici	70.6	72.0	71.5	%	In linea con il preventivo.

DFE 12

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Riesame degli standard nel settore dell'edilizia	1.2014 - 12.2022	In linea. Nel 2021 sono stati approvati i nuovi standard logistici concernenti l'edilizia scolastica ed è stato concluso l'approfondimento sulle varie possibilità. Occorre ora definire degli standard concreti Nel 2022 si proseguirà con lo sviluppo degli altri standard inerenti all'ambito della costruzione e manutenzione, dell'arredamento, della sostenibilità e della digitalizzazione.
Riduzione degli stabili in affitto	1.2014 - 12.2032	In linea. Obiettivo corrente che si persegue in modo continuativo e giornaliero con una prospettiva a medio-lungo termine sulla base dei Piani logistici regionali e un orizzonte temporale di circa 10-15 anni. La data di fine progetto è quindi stata estesa.
Piano di risparmio energetico per tutti gli stabili dello Stato	1.2017 - 12.2021	Concluso. Nel 2021 è stata approvata la strategia energetica per il patrimonio immobiliare dello Stato ottemperando pertanto all'obiettivo principale prefissato. Per il prosieguo verranno fissati dei conseguenti obiettivi settoriali per lo sviluppo e l'applicazione delle misure definite dalla strategia a garanzia del raggiungimento dell'efficienza energetica in conformità al PEC in ambito della gestione del patrimonio immobiliare dello Stato.

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2021	Var C21 - P21
	C 2020	P 2021		
Conto economico				
30 - Spese per il personale	20.30	20.74	20.85	0.11
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	28.58	27.38	29.29	1.91
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.03	0.04	0.03	0.00
38 - Spese straordinarie	0.03	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	2.98	2.96	3.04	0.08
Totale spese	51.92	51.11	53.21	2.10
42 - Ricavi per tasse	2.52	2.12	2.34	0.23
43 - Diversi ricavi	0.06	0.05	0.21	0.16
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.19	0.18	0.15	-0.03
48 - Ricavi straordinari	-	-	0.38	0.38
49 - Accrediti interni per spese e contributi	5.53	6.19	5.35	-0.84
Totale ricavi	8.30	8.53	8.42	-0.11
Risultato	-43.62	-42.58	-44.79	-2.21
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	4.92	8.26	6.13	-2.13
Entrate per investimenti	0.23	0.20	0.11	-0.09
Investimenti netti	4.69	8.06	6.02	-2.04

La maggior spesa registrata a consuntivo è in gran parte causata da eventi imprevisi legati alla pandemia. L'impatto COVID 19 è di oltre 750'000 CHF non preventivabili ed è principalmente dovuto alle prestazioni relative alla messa a disposizione della soluzione informatica necessaria per la gestione della vaccinazione per un importo di 605'000 CHF (conto licenze e manutenzione programmi e applicativi), cui vanno aggiunti i costi legati al "telelavoro generalizzato", tra cui le licenze Teams e l'acquisto di PC portatili. Sempre a causa dell'emergenza pandemica si sono registrati lavori per lo stabile della Posta (per hotline casi di rigore) e per dotare la sala Monte Ceneri di telecamere e apparecchiature video.

Per quanto riguarda gli acquisti di materiale, va segnalata l'importante spesa relativa all'acquisto del sistema centrale IBM Z14, per un costo di 825'000 CHF che non si ripeterà nei prossimi 4 anni e che garantisce una minore spesa di manutenzione.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	138.00	148.00	156.60	168.10
Occupazione	155.35	156.35	170.55	170.56
PPA	135.90	137.20	145.50	147.20
congedi non pagati	-	-	0.60	0.40
Ausiliari	19.45	19.15	25.05	23.36

Scostamento conseguente all'incremento di 11.5 unità di PPA deciso dal Consiglio di Stato per permettere di garantire la sicurezza informativa e per rispondere alla crescente domanda di digitalizzazione.

DFE 13

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	COMMENTO
Rapporto di tempo di lavoro per progetti rispetto al tempo di lavoro totale	25	22	27	%	Ottimo rapporto, in crescita rispetto al passato.
Rapporto numero di server virtuali rispetto al numero di server totali	80	75	82	%	La virtualizzazione dei server procede con successo.
Rapporto di tempo di lavoro per manutenzione rispetto al tempo di lavoro totale	22.0	22.0	18.7	%	Ottimo rapporto, in diminuzione rispetto al passato.
Rapporto applicativi sviluppati in casa rispetto al totale applicativi in gestione	68	67	68	%	Indicatore in linea con le previsioni.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Armonizzazione informatica Polizia	1.2014 - 12.2024	In linea. Il progetto è gestito a livello Svizzero e coordinato centralmente con tutti i Cantoni.
Progetti di eGovernment	1.2015 - 12.2024	Non in linea. I progetti di eGovernment sono stati rallentati dalla situazione pandemica e si prevede di poter riallineare la loro realizzazione entro fine 2024.
Nuovo applicativo per la gestione delle prestazioni sociali	6.2016 - 12.2025	Non in linea. La pandemia e alcune modifiche dell'assetto organizzativo del fornitore causano un sensibile ritardo nella pianificazione del progetto la cui fine può oggi essere ipotizzata per il 2025.
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	Concluso. Progetto concluso nei termini finanziari previsti.
Registro dei contribuenti.	6.2016 - 7.2023	Non In linea. Alcune attività previste sul Registro PG sono state rallentate causa pandemia. La fase relativa agli avvisi di mutazione elettronici è iniziata, per contingenze interne alla DDC, solo a fine 2021. Termine del progetto previsto per metà 2023.
Infrastruttura geodati cantonali	6.2016 - 12.2025	Non in linea. Il perimetro del progetto è in continua estensione. Termine del progetto ad oggi ipotizzabile per fine 2025.
Inventario vie storiche ticinesi	6.2016 - 12.2021	Sospeso.
Introduzione nuovi strumenti di Business Intelligence	6.2016 - 12.2023	In linea. Gli strumenti sono già in produzione e disponibili. La migrazione di quanto prodotto con strumenti precedenti (parzialmente ancora disponibili) è in corso e ad oggi si può ipotizzare la fine del progetto per fine 2023.
Applicativi per Dipartimenti	5.2019 - 4.2023	In linea
Sistema e-Payment (e-Fattura)	1.2019 - 12.2023	In linea. La eFattura è stata attivata per il pagamento delle imposte di circolazione.
Sistema di gestione informatizzata delle procedure edilizie (GIPE)	4.2018 - 1.2024	In linea. I tempi di approvazione della nuova legge edilizia si sono dilatati. Ad oggi si può ipotizzare la fine del progetto per inizio 2024.

Contribuzioni

DFE I4

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Var C21 - P21
Conto economico					
30 - Spese per il personale		44.64	45.05	43.55	-1.51
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		26.53	29.87	38.94	9.07
34 - Spese finanziarie		1.61	1.47	1.36	-0.11
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		0.05	1.23	0.29	-0.94
361 - Rimborsi a enti pubblici		0.06	0.60	0.38	-0.22
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		13.50	13.52	13.50	-0.02
369 - Diverse spese di riversamento		5.06	2.15	4.32	2.17
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		3.60	3.27	3.71	0.44
Totale spese		95.05	97.16	106.04	8.88
Totale ricavi					
40 - Ricavi fiscali		1'683.08	1'666.80	1'790.25	123.45
42 - Ricavi per tasse		6.37	6.20	6.74	0.55
43 - Diversi ricavi		0.49	0.51	0.23	-0.28
44 - Ricavi finanziari		7.34	6.82	6.81	-0.01
460 - Quote di ricavo		164.31	173.05	166.36	-6.69
Totale ricavi		1'861.58	1'853.38	1'970.39	117.01
Risultato		1'766.53	1'756.22	1'864.35	108.13
Conto investimenti					
Uscite per investimenti		1.26	1.32	1.08	-0.24
Investimenti netti		1.26	1.32	1.08	-0.24

30 - Spese per il personale: la minor spesa di CHF 1.5 mio rispetto al dato di preventivo è da ascrivere ai posti rimasti temporaneamente vacanti a seguito dei molteplici avvicendamenti di personale che hanno interessato la Divisione delle contribuzioni lo scorso anno, alcuni dei quali relativi a funzioni dirigenziali.

31 - Spese per beni e servizi e altre spese di esercizio: lo scostamento di CHF 9.1 mio rispetto al dato di preventivo è da ricondurre essenzialmente alla contabilizzazione di maggiori perdite su imposte e all'aumento delle variazioni del credere.

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.

369 - Diverse spese di riversamento: lo scarto di CHF 2.2 milioni rispetto al dato di preventivo è da imputare ai maggiori riversamenti a titolo di computo globale d'imposta (retrocessioni delle trattenute fiscali nell'ambito delle convenzioni contro la doppia imposizione).

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

42 - Ricavi per tasse: l'aumento di CHF 0.5 milioni è da ascrivere principalmente ai maggiori incassi conseguiti sul fronte delle multe fiscali.

460 - Quote di ricavo: lo scostamento di CHF 6.7 milioni rispetto al dato di preventivo è da imputare alla contrazione del gettito dell'imposta federale diretta e della conseguente quota di partecipazione cantonale.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
PPA attribuite	366.35	372.25	372.25	372.25
Occupazione	368.90	375.00	368.40	354.25
PPA	350.50	359.30	353.10	347.45
congedi non pagati	3.80		4.90	4.30
Ausiliari	18.40	15.70	15.30	6.80

DFE I4

Indicatori	C2020	P2021	C2021	UM	COMMENTO
Imposta persone fisiche - Perdite su imposte in relazione al carico d'imposta	0.6	1.5	1.4	%	Importante aumento delle perdite registrate.
Imposta persone giuridiche - Perdite su imposte in relazione al carico d'imposta	1.0	3.0	0.9	%	In linea con il consuntivo 2020.
Imposta persone fisiche - Riprese fiscali in relazione al dichiarato	18.0	8.0	5.8	%	Maggior reddito dichiarato rispetto all'esercizio precedente.
Imposta persone giuridiche - Riprese fiscali in relazione al dichiarato	17.0	6.0	7.2	%	Maggior utile dichiarato rispetto all'esercizio precedente.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Nuovo programma informatico per l'esazione	5.2013 - 12.2021	L'applicativo è entrato parzialmente in produzione il 17.1.2022.
Registro dei contribuenti: avvisi di mutazione elettronici (AME)	1.2021 - 6.2022	In linea.
Nuovo programma informatico per la gestione imposte di successione e donazione	1.2020 - 1.2022	In linea.

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

SCHEDE	TITOLO	CRB
	GRAN CONSIGLIO, CANCELLERIA DELLO STATO E CONTROLLO CANTONALE DELLE FINANZE	
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 DI INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	32
	CENTRO DI COMPETENZE IN MATERIA DI COMMESSE PUBBLICHE	35
	SEGRETERIA PER LE RELAZIONI ESTERNE	40
CAN 03	CONSIGLIO DI STATO	20
	STUDIO DEL CANCELLIERE	21
CAN 04	AREA DEI SERVIZI AMMINISTRATIVI E GESTIONE DEL WEB	31
	SERVIZIO DIRITTI POLITICI	34
	MESSAGGERIA	62
CAN 05	CONTROLLO CANTONALE DELLE FINANZE	90
	DIPARTIMENTO DELLE ISTITUZIONI	
DI 01	DIREZIONE DIPARTIMENTO DELLE ISTITUZIONI	100
	SEGRETERIA GENERALE	105
	DIVISIONE DELLA GIUSTIZIA	130
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 FONDARIO E DI COMMERCIO	132
DI 06	UFFICIO DI ESECUZIONE E FALLIMENTI	137
DI 07	UFFICIO DELL'INCASSO E DELLE PENE ALTERNATIVE	151
	STRUTTURE CARCERARIE	152
	UFFICIO ASSISTENZA RIABILITATIVA	153
DI 08	TRIBUNALE DI APPELLO	161
	MINISTERO PUBBLICO	165
	UFFICIO DEL GIUDICE DEI PROVVEDIMENTI COERCITIVI	167
	MAGISTRATURA DEI MINORENNI	168
	PRETURE	171
	PRETURA PENALE	172
	TRIBUNALE DI ESPROPRIAZIONE	179
DI 09	SEZIONE DEL MILITARE E DELLA PROTEZIONE DELLA POPOLAZIONE	180
	FONDO CONTRIBUTI SOSTITUTIVI PCI	181
DI 10	POLIZIA CANTONALE	190
	FORMAZIONE DI BASE DI POLIZIA	191
	DIPARTIMENTO DELLA SANITÀ E DELLA SOCIALITÀ	
DSS 01	DIREZIONE DIPARTIMENTO DELLA SANITÀ E DELLA SOCIALITÀ	200
	DIVISIONE DELL'AZIONE SOCIALE E DELLE FAMIGLIE	220
	DIVISIONE DELLA SALUTE PUBBLICA	240
DSS 02	ISTITUTO DELLE ASSICURAZIONI SOCIALI	210
DSS 03	SEZIONE E UFFICIO DEL SOSTEGNO SOCIALE E DELL'INSERIMENTO	221
	SEZIONE DEL 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
	VETERINARIO CANTONALE	243
	LABORATORIO CANTONALE	271
	UFFICIO DI SANITÀ	291
DSS 07	SERVIZIO DENTARIO SCOLASTICO	293
	AREA DI GESTIONE SANITARIA	295

SCHEDE	TITOLO	CRB
	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	REGISTRO CANTONALE DEI TUMORI	278
	DIPARTIMENTO DELL'EDUCAZIONE, DELLA CULTURA E DELLO SPORT	
DECS 01	DIREZIONE DIPARTIMENTO EDUCAZIONE, CULTURA E SPORT	400
	DIVISIONE DELLA SCUOLA	430
	DIVISIONE DELLA FORMAZIONE PROFESSIONALE	560
	DIVISIONE DELLA CULTURA E DEGLI STUDI UNIVERSITARI	650
DECS 02	SEZIONE AMMINISTRATIVA	411
	UFFICIO 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 (VARESÌ)	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
	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

SCHEDE	TITOLO	CRB
	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
	CITTÀ DEI MESTIERI	606
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
	PINACOTECA ZUEST	657
	CENTRO DI DIALETTOLOGIA E DI ETNOGRAFIA	661
	ARCHIVIO DI STATO	664
DECS 16	SISTEMA BIBLIOTECARIO TICINESE	671
	BIBLIOTECA CANTONALE BELLINZONA	672
	BIBLIOTECA CANTONALE LOCARNO	673
	BIBLIOTECA CANTONALE LUGANO	675
	BIBLIOTECA CANTONALE MENDRISIO	677
	DIPARTIMENTO DEL TERRITORIO	
DT 01	DIREZIONE 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
	GESTIONE DISCARICA STABIO	733
DT 04	SEZIONE FORESTALE	741
	DEMANIO FORESTALE	743
	VIVAIO FORESTALE	744
	FONDO CONSERVAZIONE FORESTE	745
DT 05	UFFICIO DELLA CACCIA E DELLA PESCA	751
	FONDO DI INTERVENTO SELVAGGINA	753
	FONDO PER LA FAUNA ITTICA E LA PESCA	754
DT 06	SEZIONE DELLO SVILUPPO TERRITORIALE	765
	UFFICIO DELLA NATURA E DEL PAESAGGIO	772

SCHEDE	TITOLO	CRB
	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
DT 10	STRADE NAZIONALI: MANUTENZIONE	786
DT 11	UFFICIO DEI CORSI D'ACQUA	788
DT 12	UFFICIO AUTOMEZZI E MACCHINE DELLO STATO	789
DT 13	ISOLE DI BRISSAGO	723
	DIPARTIMENTO DELLE FINANZE E DELL'ECONOMIA	
DFE 01	DIREZIONE DIPARTIMENTO DELLE FINANZE E DELL'ECONOMIA	800
	DIVISIONE DELL'ECONOMIA	810
	DIVISIONE DELLE RISORSE	910
DFE 02	UFFICIO DEL CATASTO E DEI RIORDINI FONDIARI	817
DFE 03	UFFICIO STIMA	823
DFE 04	SVILUPPO ECONOMICO: PMI E AMMINISTRAZIONE	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 IMMOBILIARE	945
	SEZIONE DELLA LOGISTICA: ACQUISTI	946
	SEZIONE DELLA LOGISTICA: PROGRAMMAZIONE	948
DFE 13	CENTRO SISTEMI INFORMATIVI	951
	TELECOMUNICAZIONI	952
DFE 14	DIVISIONE DELLE CONTRIBUTUZIONI	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	206
Riforma Ticino 2020 – aggiornamento dei lavori	216
Supplementi di credito	218
Ratifica superamenti crediti al 31.12.2021	226

Contributo per ospedalizzazioni nel Cantone e fuori Cantone

A. Contributo per ospedalizzazioni nel Cantone

Quadro normativo

Ai sensi dell'art. 66d della Legge di applicazione della Legge federale sull'assicurazione malattie (LCAMa) del 26 giugno 1997, il Consiglio di Stato fissa annualmente per ogni ospedale un contributo globale sulla base del mandato di prestazioni, della relativa attività e degli accordi vigenti in materia tariffale. Il cpv. 2 stabilisce inoltre che il Gran Consiglio approva a preventivo l'ammontare annuale del contributo complessivo, suddiviso nei singoli contributi globali per ogni ospedale e, a consuntivo, il resoconto del loro utilizzo e del rispetto dei contratti di prestazione.

Il Parlamento, tenendo conto delle differenti tempistiche di allestimento dei conti dello Stato e dei contratti di prestazione, ha accettato la seguente modalità di concretizzazione dell'articolo citato:

- nel messaggio sul preventivo del Cantone, indicazione del contributo globale non suddiviso tra i vari istituti. Il Preventivo dello Stato viene infatti allestito prima dell'inizio delle trattative coi vari istituti, una stima dei singoli contributi arrecherebbe inoltre pregiudizio alle stesse;
- nel messaggio sul consuntivo del Cantone, inserimento (dal 2015) del dettaglio dei contributi versati per singolo istituto e resoconto per ospedale dell'utilizzo dei contributi globali e del rispetto dei contratti di prestazione (dato di competenza relativo all'anno precedente).

Dal 2015, il consuntivo del Cantone è stato quindi arricchito di due ulteriori tabelle. La prima illustra i contributi versati nell'anno del consuntivo per singolo

istituto, la seconda presenta un resoconto per istituto dell'utilizzo dei contributi definiti per l'anno precedente.

Consuntivo 2021

Il contributo ordinario 2021 è pari a 346.3 milioni di franchi e risulta inferiore al preventivo (359.0) e identico rispetto al consuntivo 2020.

Nel corso del 2021 sono stati determinati i costi aggiuntivi legati alla gestione della pandemia per l'anno 2020 che ammontano a 19.6 milioni di franchi (dei quali 13.2 milioni di franchi erano già stati versati nel 2020). Si tratta dei costi supplementari causati dalla messa in opera del dispositivo ospedaliero COVID-19 (in termini di investimenti strutturali, di misure di protezione e di igiene accresciuta nonché di risorse tecniche e umane). Per la liquidazione del saldo di 6.4 milioni di franchi si è attinto all'accantonamento esistente a fine 2020 di 46.8 milioni di franchi. L'accantonamento rimanente di 40.4 milioni di franchi, dopo attenta valutazione, è stato ridimensionato con uno scioglimento di 5.0 milioni di franchi a beneficio del centro di costo relativo ai contributi per ospedalizzazioni nel Cantone e mantenuto in essere per 35.4 milioni di franchi in attesa di poter determinare l'ammontare dei mancati introiti in ambito ospedaliero nel periodo 17 marzo – 26 aprile 2020, causato dal blocco dell'attività diagnostica, terapeutica e interventistica non urgente decretato dalla Confederazione; dei costi per il dispositivo in prontezza dei letti di cure intense supplementari predisposti presso l'Ente Ospedaliero Cantonale (10) e presso la Clinica Luganese Moncucco (4), nonché dei costi supplementari COVID degli esercizi 2021 e 2022.

Nel dettaglio i contributi dell'esercizio 2021:

Tabella numero: 295.01 Contributi per ospedalizzazioni nel Cantone	
	Consuntivo 2021
Ente Ospedaliero Cantonale	241'262'956
Hildebrand, Brissago	14'041'900
Malcantonese, Castelrotto	4'557'100
Ars Medica, Gravesano	13'604'900
Santa Chiara, Locarno	10'566'300
Luganese, Lugano	38'767'025
Cardiocentro, Lugano	
Varini, Orselina	3'945'500
Santa Croce, Orselina	6'686'600
Viarnetto, Pregassona	3'080'700
S.Anna, Sorengo	9'547'800
Scioglimento accantonamento costi COVID-19	-5'000'000
Prestazioni diverse:	
Ente Ospedaliero Cantonale	4'312'731
Hildebrand, Brissago	5'008
Santa Chiara, Locarno	115'000
Luganese, Lugano	789'849
Viarnetto, Pregassona	19'640
Totale contributi per ospedalizzazioni nel Cantone	346'303'009
Totale a preventivo 2021	359'000'000

Resoconto dei contributi globali 2020

La pandemia di coronavirus scoppiata a inizio 2020 ha inevitabilmente e significativamente condizionato l'attività e quindi anche il risultato finanziario conseguito dagli istituti ospedalieri nell'anno in oggetto. Come osservato in entrata, da un lato si sono dovute affrontare delle spese supplementari per approntare un adeguato dispositivo di presa a carico dei pazienti COVID-19, d'altro lato è venuta a mancare parte degli usuali introiti, a seguito del blocco dell'attività deciso dall'Autorità federale e della reticenza della popolazione nel recarsi in ospedale. A tutto questo si aggiungono le decisioni prese dal Governo cantonale durante il 2020 relative a chiusure temporanee di reparti e servizi, nonché a soppressioni ed estensioni di mandati che hanno comportato in particolare spostamenti di personale ed un riassetto dei letti riservati ai pazienti COVID e non.

Il dettaglio dei contributi 2020 (v. tabelle in fondo al capitolo) evidenzia gli aspetti presentati di seguito.

Contributo per le prestazioni di cura

Il contributo per le prestazioni di cura si estende al settore acuto (ossia all'ambito somatico-acuto, riabilitativo e psichiatrico) e, dal 1° gennaio 2018, anche ai reparti acuti di minore intensità (RAMI) introdotti con la nuova pianificazione ospedaliera del 15 dicembre 2015. Nel 2020 l'offerta RAMI consta di 30 letti presso la clinica Varini di Orselina, l'ospedale Malcantone di Castelrotto e la sede di Acquarossa dell'EOC, cui si aggiungono 15 letti in quella di Locarno. I reparti accolgono pazienti dopo una degenza acuta ma non ancora pronti a rientrare al domicilio e pazienti provenienti direttamente dal domicilio che necessitano di cure mediche e di esami diagnostici a bassa intensità. L'offerta RAMI va a sostituire l'antecedente dotazione di letti in ambito somatico-acuto dedicati a cure simili erogate all'interno del mandato di medicina di base. Di seguito si illustrano le due componenti del contributo per le prestazioni di cura.

Settore acuto

L'importo di 326.2 milioni di franchi rappresenta ben il 94% della spesa complessiva definita nel 2020 e cresce di 7.9 milioni di franchi rispetto al 2019 (+2.5%). Il calcolo del contributo per le prestazioni di cura 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. Nel 2020 aumenta l'attività finanziata in ambito somatico-acuto e riabilitativo, a fronte di tariffe sostanzialmente stabili.

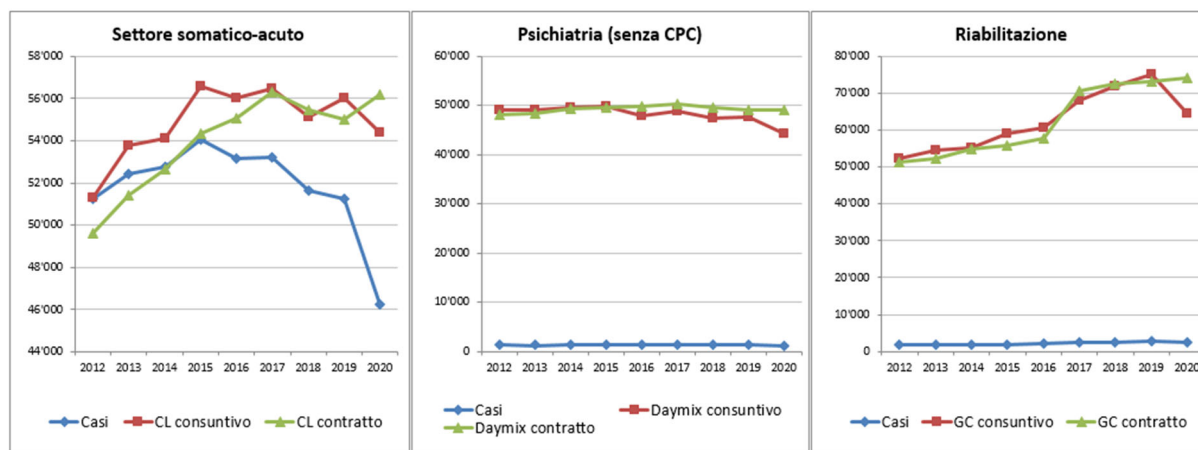
Le tariffe 2020 sono tutte definitive e risultano di regola inferiori alla realtà mediana nazionale; la loro evoluzione dal 2012 permane moderata.

L'attività 2020 è stata negoziata ex ante con i singoli ospedali ed è definita nei contratti di prestazione che sono stati sottoscritti con tutti gli istituti ospedalieri del Cantone.

La pandemia scoppiata a inizio anno incide pesantemente sull'attività effettiva conseguita nel 2020. In ambito somatico-acuto, la forte diminuzione dei pazienti è in parte compensata dalla maggiore gravità dei casi, per cui l'attività a consuntivo si attesta a 54'404 punti, ossia 1'796 punti in meno rispetto a quanto definito a livello contrattuale (-3.2%). Nella riabilitazione, l'attività effettiva risulta nettamente inferiore al valore a contratto (-13.0%), lo stesso vale per la psichiatria (-10.1%).

In ragione dell'eccezionalità dell'evento pandemico e delle sue conseguenze anche finanziarie per gli ospedali, il Consiglio di Stato ha deciso di non applicare alcuna correzione per mancata attività al contributo definito a contratto, conformemente ai dispositivi della normativa cantonale (art. 48e RLCAMal) e del contratto quadro di prestazione 2017-2020 sottoscritto con gli istituti (art. 14). Essi prevedono infatti la possibilità di adeguare il contributo globale per fattori straordinari e imprevedibili, qual è la pandemia. Nel concreto, ciò significa che anche l'attività non eseguita nel 2020, sia in ambito somatico-acuto che riabilitativo e psichiatrico, è finanziata dallo Stato per la sua quota parte del 55%, rinunciando all'adeguamento al costo marginale. L'unico istituto che ha potuto beneficiare della clausola d'adeguamento in quanto ha superato la soglia del 3% definita a contratto, è stata la Clinica Santa Chiara che ha totalizzato 2'325 punti di CL a fronte dei 2'150 punti contrattualizzati.

L'evoluzione dell'attività dal 2012 al 2020 si presenta come segue:



Al di là dell'evidente e citato impatto pandemico nel 2020, in ambito somatico-acuto l'attività cresce sino al 2015, per poi stabilizzarsi; decresce nel 2018 a seguito dell'effetto sostitutivo dalla medicina di base ai RAMI. Dal 2016 il divario fra i dati di preventivo e quelli di consuntivo rimane inferiore al 2%. 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, manifesta un'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 ammonta a 8.4 milioni di franchi (stabile rispetto al 2019) e rappresenta il 2.4% della spesa complessiva definita nel 2020.

Il calcolo ex-ante del contributo cantonale per i reparti RAMI considera i costi per giornata di cura assunti dallo Stato (acconto) e il volume di attività negoziato da quest'ultimo con l'ospedale.

Il costo effettivo per giornata finanziato dal Cantone è determinato a consuntivo sulla base dei costi complessivi (plafonati ad un valore massimo riconosciuto di fr. 484.80 a giornata), da cui è dedotta la reale partecipazione di assicuratori e pazienti.

L'attività effettiva 2020 subisce pesantemente la pandemia, attestandosi a 28'041 giornate di cura rispetto alle 35'500 preventivate (-21%). Similmente a quanto deciso nel settore acuto, il Cantone non applica alcuna correzione per mancata attività al contributo definito nei contratti RAMI 2020. L'attività non eseguita è quindi interamente remunerata per la parte cantonale, rinunciando all'adeguamento al costo marginale.

Prestazioni d'interesse generale

Queste prestazioni non sono remunerate dalle tariffe ospedaliere, è il Cantone che contribuisce al loro finanziamento ai sensi dell'art. 49 cpv. 3 LAMal.

Settore acuto

Il contributo 2020 è pari a 6.6 milioni di franchi e serve a finanziare in particolare la formazione dei medici assistenti, che rappresenta il 71% del totale versato. Nel 2020 le prestazioni finanziate sono le stesse dell'anno precedente, per un importo complessivo stabile.

Settore acuto di minore intensità

Il contributo di 0.5 milioni di franchi riguarda la formazione universitaria, 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'EOC e dell'Ospedale Malcantonese di Castelrotto. Il finanziamento del centro di primo soccorso di Faido è conteggiato nelle prestazioni d'interesse generale del settore acuto.

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).

Come già enunciato e nel pieno rispetto del quadro normativo, in ragione della pandemia e delle sue conseguenze finanziarie per gli ospedali il Cantone rinuncia all'adeguamento del contributo globale dettato da un'attività inferiore alla soglia stabilita. Nel caso concreto, diversi istituti nel 2020 non hanno raggiunto la soglia inferiore del 3% sia nel settore acuto che nell'ambito RAMI, dando origine a un adeguamento complessivo a carico degli ospedali. A questa restituzione il Cantone rinuncia, mentre, all'unico istituto che ha superato la soglia (la Clinica Santa Chiara) è stato versato l'adeguamento calcolato a costi marginali.

Altre prestazioni di cura

L'elenco delle prestazioni aggiuntive al contributo globale, remunerate a parte per un totale di 3.8 milioni di franchi contempla le dialisi, la somministrazione di medicinali costosi e il contributo cantonale del 20% per le degenze a carico dell'Assicurazione Invalidità, stabilito dal Consiglio federale a contare dal 1° gennaio 2013 per il risanamento delle finanze di tale assicurazione.

Contributo straordinario per le spese supplementari legate alla pandemia

Con risoluzioni governative del 5 agosto 2021, il Cantone ha riconosciuto agli ospedali un contributo straordinario complessivo di fr. 19'640'100 per il finanziamento dei costi supplementari dettati dalla gestione della pandemia durante l'esercizio 2020. La base legale per tale decisione, già citata, risiede nell'art. 48e RLCAMal e nell'art. 14 del contratto quadro di prestazione 2017-2020.

Nello specifico, l'Autorità cantonale, dopo verifica della documentazione trasmessa dagli istituti, ha riconosciuto integralmente i costi relativi alle prestazioni d'interesse generale (logistica, infrastruttura, materiali), mentre i costi supplementari inerenti al personale (ore supplementari, aumento della percentuale lavorativa, nuove assunzioni, prestiti di risorse) sono stati remunerati nella misura del 70%. Determinante ai fini di quest'ultima valutazione è la considerazione del fatto che parte del personale aggiuntivo è stato impiegato per prestazioni di cura erogate, quindi fatturate e già remunerate da Cantone e assicuratori malattia.

In sintesi, il contributo globale 2020 sulla scorta dei dati definitivi ammonta a 366.5 milioni di franchi, 346.8 milioni al netto della pandemia, valore quest'ultimo in crescita rispetto all'anno precedente (337.8 Mio fr.). Il 62% della spesa concerne l'EOC.

Il contributo cantonale per ospedalizzazioni fuori cantone (al netto dei ricuperi) nel 2021 è stato di 33.6 milioni di franchi (2020: 30.0 fr.), a fronte di un preventivo di 26.7 milioni di franchi. Nel 2021 abbiamo assistito a un deciso ricupero degli interventi rimandati nel 2020. Infatti nel 2020, i pazienti fuori Cantone (2'793) erano inferiori del 9.1% rispetto al 2019 (3'072), per ovvi motivi legati alla pandemia che hanno inciso in maniera determinante, in particolare sulle richieste di cure elettive. Nel 2020 i pazienti curati fuori Cantone rappresentavano il 5.1% dei pazienti LAMal residenti in Ticino curati complessivamente (54'287).

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 2020, evidenziando quelli a carico della LAMal e dell'AI. I dati 2021 saranno conosciuti alla fine del 2022. Come già osservato più volte, l'evoluzione della spesa non è proporzionale al numero di ospedalizzazioni poiché dipende in particolare dalla tipologia di cura. Si rileva ad esempio che 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.

B. Contributo per ospedalizzazioni fuori Cantone

Pazienti fuori Cantone per settore e assicurazione

	Totale			Somatico-acuto			Riabilitazione			Psichiatria		
	Totali	AI	LAMal	Totali	AI	LAMal	Totali	AI	LAMal	Totali	AI	LAMal
2012	3'306	215	2'695	3'025	214	2'474	221	1	166	60	0	55
2013	3'457	233	2'823	3'159	227	2'583	230	6	178	68	0	62
2014	3'557	223	2'844	3'280	222	2'607	221	1	185	56	0	52
2015	3'740	256	3'080	3'449	252	2'833	234	4	193	57	0	54
2016	3'696	223	3'068	3'392	222	2'802	246	1	211	58	0	55
2017	3'657	280	3'014	3'405	276	2'801	201	0	165	51	4	48
2018	3'596	248	2'964	3'306	244	2'723	231	0	187	59	4	54
2019	3'667	222	3'072	3'369	220	2'818	228	0	187	70	2	67
2020	3'321	193	2'793	3'049	187	2'573	219	1	171	53	5	49

CONTRIBUTI PER OSPEDALIZZAZIONI NEL CANTONE, ANNO 2020	EOC	Hildebrand Brissago	Malcantonese Castelrotto	Ars Medica Gravesano
	295010010	295010050	2950100100	295010150
SETTORE ACUTO - art. 39 cpv. 1 LAMal				
<i>Contributo per le prestazioni di cura stazionarie (ex-ante) per i pazienti residenti in Ticino a carico della LAMal, costi d'investimento compresi</i>	201'300'400	13'915'700	1'797'400	13'752'200
Attività somatico-acuto (caseload)	36'000			2'800
Attività riabilitazione (giornate)	36'000	38'100		
Attività psichiatria (daymix)			8'600	
Tariffa ponderata somatico-acuto (quota Stato 55%)	9'596			8'930
Tariffa ponderata riabilitazione (quota Stato 55%)	570	664		
Tariffa ponderata psichiatria (quota Stato 55%)			380	
Contributo per prestazioni d'interesse generale	5'603'200	90'000	28'500	
Formazione universitaria	3'690'000	90'000	28'500	
Consultori salute sessuale EOC	1'118'200			
Piano MASO (Messa in Allarme dei Servizi Ospedalieri)	200'000			
Coordinatrice organizzazione espianti	45'300			
Cartella informatizzata del paziente	300'000			
Centro di primo soccorso (CPS Faido)	249'700			
CONTRIBUTO GLOBALE DA CONTRATTO	206'903'600	14'005'700	1'825'900	13'752'200
Correzioni a consuntivo	109'400	-43'500		
Tariffe ponderate col numero effettivo d'assicurati	-33'400	-42'200		
Formazione universitaria effettiva	142'800	-1'300		
CONTRIBUTO GLOBALE CORRETTO	207'013'000	13'962'200	1'825'900	13'752'200
Adeguamenti del contributo globale 2020 se superamento soglie d'attività				
Altre prestazioni di cura di competenza 2020	2'913'334	2'670		
Prestazioni LAMal extra SwissDRG : Dialisi (quota Stato 55%)	747'177	2'606		
Prestazioni LAMal extra SwissDRG : Medicamenti costosi (quota Stato 55%)	1'517'081			
Contributo per le degenze a carico dell'AI (20% fatturato)	649'076	64		
CONTRIBUTO CANTONALE PER OSPEDALIZZAZIONI ACUTE	209'926'334	13'964'870	1'825'900	13'752'200
SETTORE ACUTO DI MINORE INTENSITÀ - RAMI - art. 39 cpv. 3 LAMal				
<i>Contributo per le prestazioni di cura stazionarie (ex-ante) per i pazienti residenti in Ticino a carico della LAMal, costi d'investimento compresi</i>	3'750'000		2'020'000	
Attività (giornate)	15'000		10'100	
Acconto della partecipazione dello Stato al costo giornaliero	250		200	
Contributo per le prestazioni d'interesse generale	300'700		148'700	
Formazione universitaria	24'000		42'000	
Formazione non universitaria	27'000		6'700	
Centri di primo soccorso	249'700		100'000	
Correzioni a consuntivo	167'600		298'100	
Partecipazione definitiva dello Stato	144'200		268'700	
Formazione universitaria effettiva	5'000		31'700	
Formazione non universitaria effettiva	18'400		-2'300	
Adeguamenti del contributo globale 2020 (attività oltre la soglia +/-3%)				
CONTRIBUTO CANTONALE PER OSPEDALIZZAZIONI ACUTE DI MINORE INTENSITÀ	4'218'300		2'466'800	
TOTALE DEI CONTRIBUTI DEFINITI NEL 2020	214'144'634	13'964'870	4'292'700	13'752'200
Contributo straordinario spese supplementari pandemia	12'173'000	637'900	270'700	
TOTALE DEI CONTRIBUTI RELATIVI AL 2020	226'317'634	14'602'770	4'563'400	13'752'200

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
10'184'400	38'280'000	27'130'000	1'167'200	6'421'200	2'918'900	9'331'900	326'199'300
2'150	8'000	5'100	250			1'900	56'200
							74'100
				29'500	11'000		49'100
8'613	8'700	9'672	8'489			8'930	
				396	482		
150'000	300'000	270'000	15'000	90'000	58'500		6'605'200
150'000	300'000	270'000	15'000	90'000	58'500		4'692'000
							1'118'200
							200'000
							45'300
							300'000
							249'700

10'334'400	38'580'000	27'400'000	1'182'200	6'511'200	2'977'400	9'331'900	332'804'500
4'700	23'400	-20'700	70'200	17'300	1'200		162'000
1'700		-7'600	71'700	14'300	-200		4'300
3'000	23'400	-13'100	-1'500	3'000	1'400		157'700

10'339'100	38'603'400	27'379'300	1'252'400	6'528'500	2'978'600	9'331'900	332'966'500
169'800							169'800
272'435	449'342	536'102					4'173'882
	99'501	90'532					939'815
264'361	349'841	445'570					2'576'854
8'074							657'214

10'781'335	39'052'742	27'915'402	1'252'400	6'528'500	2'978'600	9'331'900	337'310'182
			2'600'000				8'370'000
			10'400				35'500
			250				
			88'500				537'900
			30'000				96'000
			58'500				92'200
							349'700
			138'000				603'700
			169'400				582'300
			-16'000				20'700
			-15'400				700

			2'826'500				9'511'600
--	--	--	------------------	--	--	--	------------------

10'781'335	39'052'742	27'915'402	4'078'900	6'528'500	2'978'600	9'331'900	346'821'782
1'855'600	3'053'700	1'450'100	126'500	17'500	37'600	17'500	19'640'100
12'636'935	42'106'442	29'365'502	4'205'400	6'546'000	3'016'200	9'349'400	366'461'882

CONTRIBUTI PER OSPEDALIZZAZIONI NEL CANTONE, ANNO 2020	EOC 295010010	Hildebrand Brissago 295010050	Malcantonese Castelrotto 2950100100	Ars Medica Gravesano 295010150
Prestazioni di cura LAMal effettive nel 2020 per i pazienti residenti in Ticino nel settore acuto				
Attività somatico-acuto (caseload)	34'530			2'392
Attività riabilitazione (giornate)	29'291	35'185		
Attività psichiatria (daymix)			5'526	
Prestazioni di cura LAMal effettive nel 2020 per i pazienti residenti in Ticino nel settore acuto di minore intensità - RAMI				
Attività (giornate)	10'399		8'486	

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
2'325	8'023	5'061	276			1'797	54'404
							64'476
				27'575	11'064		44'165

			9'156				28'041

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

Finito il periodo di accelerazione che ha caratterizzato il 2020, per il progetto "Ticino 2020" il 2021 è stato l'anno del consolidamento, a discapito però di alcuni obiettivi di progetto.

L'anno è iniziato proseguendo i lavori della seconda tappa di Ticino 2020 per gli ambiti mobilità, anziani e scuole comunali; mentre i temi assistenza, assicurazioni sociali, sostegno delle famiglie e centrale d'allarme 144 erano già stati preavvisati a livello politico nell'ultimo trimestre del 2020. Attraverso una serie di workshop paritetici, si è quindi verificata la soluzione operativa di questi tre compiti e flussi, in termini di fattibilità finanziaria, giuridica, strumentale, procedurale, umana, logistica, culturale e relativa ad altre politiche cantonali e comunali. Infine, come con gli altri temi, si è proceduto ad una ratifica da parte dei Direttori dipartimentali e dei rappresentanti politici comunali designati da ACT e ERSL. È pure di inizio 2021 la decisione del Comitato strategico di Ticino 2020, su richiesta del Consiglio di Stato, di neutralizzare nel computo generale dei flussi l'aggravio cantonale conseguito con la fine della partecipazione comunale ai costi di attuazione delle misure di protezione del minore e dell'adulto. Parallelamente ai lavori di verifica è proseguita la modellizzazione del sistema perequativo e la redazione del rapporto finale della Direzione di progetto.

Durante la primavera i temi mobilità e scuole comunali hanno ottenuto il consenso politico, mentre la soluzione immaginata per il settore degli anziani, ossia la regionalizzazione del settore con l'attribuzione di maggiore responsabilità decisionale e finanziaria ai Comuni, non è stata ritenuta politicamente sostenibile. Durante l'estate è stato quindi necessario trovare soluzioni alternative, che riconoscessero finanziariamente la maggiore responsabilità decisionale del Cantone, adeguando la chiave di riparto secondo il principio chi decide (di più) - paga (di più).

Dalle riflessioni è scaturito un nuovo scenario che per il settore degli anziani prevede il mantenimento della governance politica cantonale, adeguando tuttavia la

sua partecipazione finanziaria in ragione del maggior peso decisionale. Dato lo stretto legame, per evitare comportamenti strategici è stata adottata la stessa chiave di riparto anche per le prestazioni complementari AVS/AI – una condivisione dei costi che è andata ad aggiungersi a quella già decisa nel settore dei trasporti pubblici – e dall'altro lato la cantonalizzazione di importanti risorse comunali (quota parte comunale dell'imposta alla fonte, imposta immobiliare comunale e imposta personale) necessaria a neutralizzare l'importante aggravio cantonale generato.

Lo scenario così descritto è stato presentato al Comitato strategico nel mese di ottobre, originando alcuni malcontenti, imputabili all'ulteriore allentamento dagli obiettivi originali del progetto, ma nessuna vera opposizione. Ciò nondimeno è emersa l'esigenza di conoscere l'impatto finanziario sui singoli Comuni. Questa operazione è stata svolta nell'ultima parte dell'anno e ha portato alla creazione di un modello di compensazione dei casi di rigore limitato nel tempo. A complemento è stata anche conseguita un'analisi sui costi insiti alla Pianificazione integrata LANz-LACD 2021-2030 relativamente alla nuova chiave di riparto proposta con la riforma.

Infine nelle ultime settimane dell'anno la Piattaforma di dialogo Cantone-Comuni ha approvato la ricostituzione del Gruppo di lavoro 7 - Perequazione, che avrà l'obiettivo di riformare la LPI prima dello sdoppiamento dei moltiplicatori, i primi incontri saranno previsti durante la prima parte del 2022.

Per quanto concerne il monitoraggio delle risorse dedicate alla Riforma Ticino 2020, la tabella sottostante riporta il numero d'incontri tenuti nel 2021 (confrontati all'anno precedente).

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 2021.

Gremio	N. incontri nel 2021
Comitato strategico	5
Comitato guida	2
Gruppo operativo	37
Workshops	10

I lavori per l'anno 2021 hanno determinato un costo operativo complessivo computato di 598'126 franchi, di cui 301'463 franchi sono stati ripartiti tra i Comuni proporzionalmente alla popolazione residente (per importi pari a 0.86 franchi/abitante) e 296'663 franchi sono a carico del Cantone. Tale costo non contempla le spese dei Gruppi di lavoro. I Comuni coinvolti hanno infatti messo a disposizione i propri funzionari gratuitamente. Analogamente anche il Cantone ha deciso di non integrare nelle prestazioni di Ticino 2020 le spese sostenute in quest'ambito dai collaboratori non facenti parte dello staff di progetto. Tuttavia, per questioni di trasparenza nella tabella sottostante sono stati comunque ripresi i costi dei

“Gruppi di lavoro”, i cui montanti, come indicato, non sono stati ritenuti nel calcolo dei costi propri di Comuni e Cantone. Per quanto riguarda invece le prestazioni comunali riventilate, che ammontano a 12'758 franchi, oltre ai costi generati dai due comitati, sono comprensive di una ultima tranche di oneri relativi alla concertazione comunale nel settore degli anziani e delle scuole comunali, avvenuta prevalentemente nel 2020 (6'975 franchi). Altre eventuali prestazioni assicurate dai funzionari cantonali e comunali non sono considerate nel conteggio finale per evidenti motivi di difficoltà nella raccolta dei dati.

La struttura e suddivisione degli oneri è riportata nella tabella seguente.

COMUNI COSTI INTERNI fr. 26'438			COMUNI e CANTONE COSTI ESTERNI fr. 577'410		CANTONE COSTI INTERNI fr. 18'998		
Comitati Guida e Strategico 5'783	Gruppi di lavoro 13'680	Altro 6'975	Gruppo Operativo 577'410	Consulenti 0	Comitati Guida e Strategico 7'958	Gruppi di lavoro 11'040	Altro 0
			fr. 577'410 Comuni 50% Cantone 50%				
COMUNI PRESTAZIONI PROPRIE fr. 12'758			COMUNI PARTECIPAZIONE fr. 288'705	CANTONE PARTECIPAZIONE (Credito quadro) fr. 288'705	CANTONE PRESTAZIONI PROPRIE fr. 7'958		
TOTALE COMUNI fr. 301'463 fr/abitante 0.86				TOTALE CANTONE fr. 296'663			
COSTO TOTALE RIFORMA fr. 598'126							

Dell'importo di 296'663 franchi a carico del Cantone, 288'705 franchi sono coperti dal Credito quadro di 3,2 milioni di franchi, votato dal Gran Consiglio con

decreto del 24 settembre 2015 (messaggio n. 7038 del 21 gennaio 2015).

Supplementi di credito

CRB	Conto	Motivazione del sorpasso	Importo in CHF	Eventuale copertura del sorpasso	Base legale
-----	-------	--------------------------	----------------	----------------------------------	-------------

Spese per il personale (30)

Dipartimento delle istituzioni

112	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	124'490	Parzialmente compensato da entrata	RG 6562 del 09.12.2020
112	30500001	Oneri sociali aiuti straordinari	11'140	Parzialmente compensato da entrata	RG 6562 del 09.12.2020
112	30530001	Oneri sociali aiuti straordinari	370	Parzialmente compensato da entrata	RG 6562 del 09.12.2020
161	30100001	Stipendi e indennità funzionari nominati	39'620		RG 6789 del 16.12.2020
180	30100022	Stipendi e indennità personale ausiliario emergenza sanitaria	2'817'000		RG 896 del 24.02.2021
180	30500001	Oneri sociali personale ausiliario emergenza sanitaria	252'120		RG 896 del 24.02.2021
180	30520001	Oneri sociali personale ausiliario emergenza sanitaria	495'790		RG 896 del 24.02.2021
180	30530001	Oneri sociali personale ausiliario emergenza sanitaria	8'450		RG 896 del 24.02.2021
180	30100022	Stipendi e indennità personale ausiliario emergenza sanitaria	90'000		RG 2038 del 21.04.2021
180	30500001	Oneri sociali - Team per test di massa	8'060		RG 2038 del 21.04.2021
180	30520001	Oneri sociali - Team per test di massa	15'840		RG 2038 del 21.04.2021
180	30530001	Oneri sociali - Team per test di massa	270		RG 2038 del 21.04.2021
180	30100022	Stipendi e indennità personale ausiliario emergenza sanitaria	600'000		RG 3733 del 05.08.2021
180	30500001	Oneri sociali personale ausiliario emergenza sanitaria	53'700		RG 3733 del 05.08.2021
180	30520001	Oneri sociali personale ausiliario emergenza sanitaria	105'600		RG 3733 del 05.08.2021
180	30530001	Oneri sociali personale ausiliario emergenza sanitaria	1'800		RG 3733 del 05.08.2021
180	30100022	Stipendi e indennità personale ausiliario emergenza sanitaria - unità mobili on the road	1'420'000		RG 4241 del 01.09.2021
180	30500001	Oneri sociali personale ausiliario emergenza sanitaria	127'090		RG 4241 del 01.09.2021
180	30520001	Oneri sociali personale ausiliario emergenza sanitaria	249'920		RG 4241 del 01.09.2021
180	30530001	Oneri sociali personale ausiliario emergenza sanitaria	4'260		RG 4241 del 01.09.2021
180	30100022	Stipendi e indennità personale ausiliario emergenza sanitaria	250'000		RG 4619 del 22.09.2021
180	30500001	Oneri sociali personale ausiliario emergenza sanitaria	22'380		RG 4619 del 22.09.2021
180	30520001	Oneri sociali personale ausiliario emergenza sanitaria	44'000		RG 4619 del 22.09.2021
180	30530001	Oneri sociali personale ausiliario emergenza sanitaria	750		RG 4619 del 22.09.2021
180	30100022	Stipendi e indennità personale ausiliario emergenza sanitaria	705'000		RG 5468 del 10.11.2021
180	30500001	Oneri sociali personale ausiliario emergenza sanitaria	63'100		RG 5468 del 10.11.2021
180	30520001	Oneri sociali personale ausiliario emergenza sanitaria	124'080		RG 5468 del 10.11.2021
180	30530001	Oneri sociali personale ausiliario emergenza sanitaria	2'120		RG 5468 del 10.11.2021

CRB	Conto	Motivazione del sorpasso	Importo in CHF	Eventuale copertura del sorpasso	Base legale
180	30100022	Stipendi e indennità personale ausiliario emergenza sanitaria	300'000		RG 5962 del 01.12.2021
180	30500001	Oneri sociali personale ausiliario emergenza sanitaria	26'850		RG 5962 del 01.12.2021
180	30520001	Oneri sociali personale ausiliario emergenza sanitaria	52'800		RG 5962 del 01.12.2021
180	30530001	Oneri sociali personale ausiliario emergenza sanitaria	900		RG 5962 del 01.12.2021
190	30100028	Stipendi e indennità finanziati da terzi	33'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 1791 del 14.04.2021
190	30500001	Oneri sociali finanziati da terzi	2'950	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 1791 del 14.04.2021
190	30530001	Oneri sociali finanziati da terzi	100	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 1791 del 14.04.2021

Dipartimento della sanità e della socialità

258	30100001	Stipendi e indennità funzionari nominati	100'000		RG 6366 del 02.12.2020
-----	----------	--	---------	--	------------------------

Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport

416	30100010	Stipendi e indennità personale ausiliario	21'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3930 del 18.08.2021
416	30500001	Oneri sociali personale ausiliario	1'880	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3930 del 18.08.2021
416	30520001	Oneri sociali personale ausiliario	3'700	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3930 del 18.08.2021
416	30530001	Oneri sociali personale ausiliario	60	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3930 del 18.08.2021
416	30100010	Stipendi e indennità personale ausiliario	12'040		RG 4675 del 22.09.2021
416	30500001	Oneri sociali personale ausiliario	1'080		RG 4675 del 22.09.2021
416	30520001	Oneri sociali personale ausiliario	2'120		RG 4675 del 22.09.2021
416	30530001	Oneri sociali personale ausiliario	40		RG 4675 del 22.09.2021
432	30100010	Stipendi e indennità personale ausiliario	14'000		RG 4942 del 06.10.2021
432	30500001	Oneri sociali personale ausiliario	1'250		RG 4942 del 06.10.2021
432	30520001	Oneri sociali personale ausiliario	2'460		RG 4942 del 06.10.2021
432	30530001	Oneri sociali personale ausiliario	40		RG 4942 del 06.10.2021
433	30100028	Stipendi e indennità finanziati da terzi	120'000		RG 6037 del 18.11.2020
433	30100028	Stipendi e indennità finanziati da terzi	40'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2351 del 05.05.2021
433	30500001	Oneri sociali per stipendi e indennità finanziati da terzi	3'580	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2351 del 05.05.2021
433	30520001	Oneri sociali per stipendi e indennità finanziati da terzi	7'040	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2351 del 05.05.2021
433	30530001	Oneri sociali per stipendi e indennità finanziati da terzi	120	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2351 del 05.05.2021
560	30100010	Stipendi e indennità personale ausiliario	15'656		RG 4675 del 22.09.2021
560	30500001	Oneri sociali personale ausiliario	1'400		RG 4675 del 22.09.2021
560	30520001	Oneri sociali personale ausiliario	2'760		RG 4675 del 22.09.2021

CRB	Conto	Motivazione del sorpasso	Importo in CHF	Eventuale copertura del sorpasso	Base legale
560	30530001	Oneri sociali personale ausiliario	50		RG 4675 del 22.09.2021
595	30100028	Stipendi e indennità finanziati da terzi	60'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 4386 del 08.09.2021
595	30500001	Oneri sociali finanziati da terzi	5'370	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 4386 del 08.09.2021
595	30520001	Oneri sociali finanziati da terzi	10'560	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 4386 del 08.09.2021
595	30530001	Oneri sociali finanziati da terzi	180	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 4386 del 08.09.2021
595	30100028	Stipendi e indennità finanziati da terzi	6'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 5195 del 20.10.2021
595	30500001	Oneri sociali finanziati da terzi	540	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 5195 del 20.10.2021
595	30530001	Oneri sociali finanziati da terzi	20	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 5195 del 20.10.2021
650	30100010	Stipendi e indennità personale ausiliario	31'540		DL 23.06.2021 M7993
650	30500001	Oneri sociali personale ausiliario	2'820		DL 23.06.2021 M7993
650	30520001	Oneri sociali personale ausiliario	5'550		DL 23.06.2021 M7993
650	30530001	Oneri sociali personale ausiliario	90		DL 23.06.2021 M7993
650	30100010	Stipendi e indennità personale ausiliario	46'438		RG 4675 del 22.09.2021
650	30500001	Oneri sociali personale ausiliario	4'160		RG 4675 del 22.09.2021
650	30520001	Oneri sociali personale ausiliario	8'170		RG 4675 del 22.09.2021
650	30530001	Oneri sociali personale ausiliario	140		RG 4675 del 22.09.2021
652	30100028	Stipendi e indennità finanziati da terzi	610'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 6855 del 16.12.2020
661	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	12'844	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 6995 del 23.12.2020
661	30500001	Oneri sociali aiuti straordinari	1'150	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 6995 del 23.12.2020
661	30520001	Oneri sociali aiuti straordinari	2'260	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 6995 del 23.12.2020
661	30530001	Oneri sociali aiuti straordinari	40	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 6995 del 23.12.2020
661	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	26'130	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 6996 del 23.12.2020
661	30500001	Oneri sociali aiuti straordinari	2'340	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 6996 del 23.12.2020
661	30520001	Oneri sociali aiuti straordinari	4'600	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 6996 del 23.12.2020
661	30530001	Oneri sociali aiuti straordinari	80	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 6996 del 23.12.2020
661	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	57'200	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2592 del 19.05.2021
661	30500001	Oneri sociali per stipendi e indennità aiuti straordinari	5'120	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2592 del 19.05.2021
661	30520001	Oneri sociali per stipendi e indennità aiuti straordinari	10'070	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2592 del 19.05.2021
661	30530001	Oneri sociali per stipendi e indennità aiuti straordinari	170	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2592 del 19.05.2021

CRB	Conto	Motivazione del sorpasso	Importo in CHF	Eventuale copertura del sorpasso	Base legale
-----	-------	--------------------------	----------------	----------------------------------	-------------

Dipartimento del territorio

751	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	15'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 980 del 24.02.2021
751	30500001	Oneri sociali aiuti straordinari	1'340	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 980 del 24.02.2021
751	30530001	Oneri sociali aiuti straordinari	50	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 980 del 24.02.2021

Dipartimento delle finanze e dell'economia

835	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari Casi di rigore	1'200'000	Stipendi e indennità aiuti straordinari Casi di rigore	DL 25.01.2021 M7948
835	30500001	Oneri sociali aiuti straordinari	107'400	Oneri sociali aiuti straordinari	DL 25.01.2021 M7948
835	30520001	Oneri sociali aiuti straordinari	211'200	Oneri sociali aiuti straordinari	DL 25.01.2021 M7948
835	30530001	Oneri sociali aiuti straordinari	3'600	Oneri sociali aiuti straordinari	DL 25.01.2021 M7948
842	30100028	Stipendi e indennità finanziati da terzi	1'997'700	Stipendi e indennità finanziati da terzi	RG 5817 del 11.11.2020
849	30100028	Stipendi e indennità finanziati da terzi	210'600	Stipendi e indennità finanziati da terzi	RG 5817 del 11.11.2020
921	30100001	Stipendi e indennità funzionari nominati	100'000	Stipendi e indennità funzionari nominati	RG 5789 del 11.11.2020
921	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari Contact tracing	500'000	Stipendi e indennità aiuti straordinari Contact tracing	RG 6516 del 09.12.2020
921	30500001	Oneri sociali aiuti straordinari Contact tracing	44'750	Oneri sociali aiuti straordinari Contact tracing	RG 6516 del 09.12.2020
921	30520001	Oneri sociali aiuti straordinari Contact tracing	88'000	Oneri sociali aiuti straordinari Contact tracing	RG 6516 del 09.12.2020
921	30530001	Oneri sociali aiuti straordinari Contact tracing	1'500	Oneri sociali aiuti straordinari Contact tracing	RG 6516 del 09.12.2020
921	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	104'000	Stipendi e indennità aiuti straordinari	RG 6856 del 16.12.2020
921	30500001	Oneri sociali aiuti straordinari	9'310	Oneri sociali aiuti straordinari	RG 6856 del 16.12.2020
921	30520001	Oneri sociali aiuti straordinari	18'300	Oneri sociali aiuti straordinari	RG 6856 del 16.12.2020
921	30530001	Oneri sociali aiuti straordinari	310	Oneri sociali aiuti straordinari	RG 6856 del 16.12.2020
921	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari Contact tracing	2'221'000	Stipendi e indennità aiuti straordinari Contact tracing	RG 351 del 27.01.2021
921	30500001	Oneri sociali aiuti straordinari Contact tracing	198'780	Oneri sociali aiuti straordinari Contact tracing	RG 351 del 27.01.2021
921	30530001	Oneri sociali aiuti straordinari Contact tracing	6'660	Oneri sociali aiuti straordinari Contact tracing	RG 351 del 27.01.2021
921	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	100'000	Stipendi e indennità aiuti straordinari	RG 2004 del 21.04.2021
921	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari - CERDD	100'000	Stipendi e indennità aiuti straordinari - CERDD	RG 3967 del 18.08.2021

CRB	Conto	Motivazione del sorpasso	Importo in CHF	Eventuale copertura del sorpasso	Base legale
Spese per beni e servizi (31)					
Dipartimento delle istituzioni					
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria	380'000		RG 7056 del 23.12.2020
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria-Vaccinazione	1'716'200		RG 0017 del 07.01.2021
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria	69'000		RG 0118 del 13.01.2021
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria - hotline	260'000		RG 210 del 20.01.2021
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria - checkpoint	30'000		RG 211 del 20.01.2021
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria	1'126'000	Parzialmente compensato da entrata	RG 351 del 27.01.2021
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria - Monitoraggio a domicilio	36'400		RG 697 del 10.02.2021
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria - FCTSA maxi centri	1'707'600		RG 896 del 24.02.2021
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria - Checkpoint	30'000		RG 1318 del 17.03.2021
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria - Hotline	162'000		RG 1319 del 17.03.2021
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria - Vaccinazione nei centri di prossimità	180'000		RG 1320 del 17.03.2021
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria - Costi informatici e amm. test di massa	11'000		RG 2038 del 21.04.2021
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria - Spese fatturate dagli enti al Cantone per test di massa	12'979'500	Parzialmente compensato da entrata	RG 2038 del 21.04.2021
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria - Collaborazione FCTSA	67'800		RG 2038 del 21.04.2021
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria - Test rapidi	50'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2146 del 28.04.2021
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria - checkpoint	30'000		RG 2655 del 26.05.2021
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria - hotline	146'000		RG 2656 del 26.05.2021
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria - Centri di vaccinazione	910'000		RG 2693 del 26.05.2021
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria - Istituzione comune LAMal	810'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2694 del 26.05.2021
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria - checkpoint	75'000		RG 3193 del 23.06.2021
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria - hotline	90'000		RG 3526 del 07.07.2021
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria - checkpoint	160'000		RG 4420 del 15.09.2021
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria - test	25'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 4504 del 15.09.2021
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria - Hotline	200'000		RG 4611 del 22.09.2021
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria - Centri di vaccinazione	500'000		RG 4612 del 22.09.2021
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria - FCTSA	375'000		RG 5468 del 10.11.2021
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria - Mini Centri di vaccinazione	140'000		RG 5468 del 10.11.2021
190	31990033	Spese per operazione gestita dalle autorità federali	230'000		RG 0099 del 13.01.2021
190	31330001	Spese rete radioelettrica cantonale	237'158	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2294 del 05.05.2021

CRB	Conto	Motivazione del sorpasso	Importo in CHF	Eventuale copertura del sorpasso	Base legale
-----	-------	--------------------------	----------------	----------------------------------	-------------

Dipartimento della sanità e della socialità

210	31300187	Spese controllo LAINF	100'000		RG 2563 del 19.05.2021
242	31060003	Medicamenti e articoli sanitari Covid 19	100'000		RG 689 del 10.02.2021
242	31060003	Medicamenti e articoli sanitari Covid 19	50'000		RG 4649 del 22.09.2021

Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport

433	31020014	Materiale informativo	8'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 5487 del 10.11.2021
-----	----------	-----------------------	-------	---	------------------------

Dipartimento del territorio

767	31300204	Spese per servizi turistici navigazione Lago Maggiore - Isole di Brissago	230'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 1606 del 31.03.2021
782	31410006	Servizio spazzaneve	3'176'639		RG 1273 del 16.03.2022
782	31410007	Servizio spandimento sale e ghiaia	866'041		RG 1273 del 16.03.2022
782	31490001	Interventi per danni alluvionali	911'543		RG 1273 del 16.03.2022
786	31410010	Manutenzione autostradale	762'517		RG 1273 del 16.03.2022
786	31410013	Prestazioni per filiale USTRA	1'986'300		RG 1273 del 16.03.2022

Dipartimento delle finanze e dell'economia

942	31440009	Strutture prefabbricate scolastiche 2020/21	520'000		RG 517 del 03.02.2021
942	31440009	Fornitura e posa di strutture prefabbricate riscaldate	132'000		RG 5685 del 17.11.2021
943	31300145	Trasporto per consegne di mobilio	7'000		RG 5674 del 17.11.2021
945	31600008	Affitto stabile CAIMATO I a Lugano	35'472		RG 2147 del 28.04.2021
945	31601006	Spese accessorie stabile CAIMATO I a Lugano	9'563		RG 2147 del 28.04.2021
946	31010063	Spese per acquisto materiale protettivo	350'000		RG 1323 del 17.03.2021
952	31300139	Spese linee internet per le scuole	93'470		RG 5829 del 11.11.2020

CRB	Conto	Motivazione del sorpasso	Importo in CHF	Eventuale copertura del sorpasso	Base legale
-----	-------	--------------------------	----------------	----------------------------------	-------------

Contributi cantonali (36)

Dipartimento delle istituzioni

113	36320022	Contributi per localizzazione geografica	568'000		RG 1705 del 31.03.2021
152	36340040	Contributi per prestazioni mediche	120'000		RG 6790 del 16.12.2020
152	36340040	Contributi per prestazioni mediche	120'000		RG 3372 del 30.06.2021

Dipartimento della sanità e della socialità

222	36360084	Progetto "Delivery green etnico"	50'000		RG 3884 del 18.08.2021
232	36320041	Contributi alle case per anziani	1'064'100		RG 4259 del 01.09.2021
233	36360042	Contributi a istituti per invalidi	2'098'000		RG 3556 del 07.07.2021
295	36340015	Contributi per ospedalizzazioni fuori Cantone	895'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 6511 del 22.12.2021

Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport

655	36340011	Contributi costi infrastruttura SUPSI	662'460		RG 5759 del 11.11.2020
-----	----------	---------------------------------------	---------	--	------------------------

Dipartimento del territorio

711	36350001	Contributo per il piano sociale di Lugano Airport SA	100'000		RG 1051 del 03.03.2021
711	36320001	Contributi ai Consorzi per interessenza	540'000		RG 3893 del 18.08.2021
767	36340016	Contributi alle imprese di trasporto per eventi straordinari	300'000		RG 332 del 22.01.2021

Dipartimento delle finanze e dell'economia

835	36350201	Contributi casi di rigore	75'600'000	Parzialmente compensato da entrata	DL 25.01.2021 M7948
835	36350202	Contributi per spese di revisione - casi di rigore	3'000'000		DL 25.01.2021 M7948
835	36350201	Contributi casi di rigore	28'000'000		DL 25.01.2021 M7948
835	36350201	Contributi casi di rigore	20'000'000		RG 3369 del 30.06.2021
835	36350201	Contributi casi di rigore	28'000'000		RG 5191 del 20.10.2021

CRB	Conto	Motivazione del sorpasso	Importo in CHF	Eventuale copertura del sorpasso	Base legale
-----	-------	--------------------------	----------------	----------------------------------	-------------

Riversamento contributi da terzi (37)

Dipartimento delle finanze e dell'economia

851	37050024	Contributi federali lotta organismi di quarantena	200'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2691 del 26.05.2021
-----	----------	---	---------	---	------------------------

Ratifica superamenti crediti al 31.12.2021

Settore	WBS	Descrizione	Credito Votato	Messaggio	Saldo 31.12.2021	Diff. Saldo attuale - Cred. Votato	Diff. Saldo attuale - Cred. Votato (%)
Amministrazione generale (11)							
11	941 59 6008	BELLINZONA: IMPIANTO TERIS	1'999'080	M6959	2'140'427	141'347	7.07%
Istituti per invalidi (32)							
32	941 59 3361	GERRA PIANO:STABILE (CFPS)-CO	8'766'050	M5960	8'858'289	92'239	1.05%
Trasporti (63)							
63	767 52 1015	PISTA CICLABILE PONTE DIGA MELIDE	3'620'000	M5144	3'690'885	70'885	1.96%
	767 50 0430	INTERVENTI INFRASTRUTTUR ALI A FAVORE DEL TRASP.PUBBLICO PVP	400'000	M6179	461'116	61'116	15.28%
	767 54 1120	COMPLETAMENT O SOTTOPASSO MENDRISIO	4'529'000	M7226	4'530'420	1'420	0.03%

