

---

# Messaggio n. 8341

## Preventivo 2024 e primo pacchetto misure di riequilibrio finanziario

Rapporto conti previsionali  
Piano finanziario 2025-2027

---



**2024**

---

# **Consiglio di Stato**

**Messaggio n. 834 I  
del 18 ottobre 2023**

**Preventivo 2024 e primo pacchetto  
misure di riequilibrio finanziario**

Rapporto conti previsionali – Piano finanziario 2025-2027

---

Bellinzona, 18 ottobre 2023

---

## Impressum

Repubblica e Cantone Ticino  
Consiglio di Stato

© Repubblica e Cantone Ticino, 2023

Riproduzione autorizzata  
con la citazione della fonte

---

# **Consiglio di Stato**

**Messaggio n. 8341  
del 18 ottobre 2023**

**Preventivo 2024 e primo pacchetto  
misure di riequilibrio finanziario**

Rapporto conti previsionali – Piano finanziario 2025-2027

---

Bellinzona, 18 ottobre 2023



# Presentazione Messaggio

## Introduzione

---

La politica finanziaria del Cantone è regolata dal freno ai disavanzi, che limita i deficit ammissibili in sede di preventivo, ponendo anche un limite al cumulo di disavanzi che devono essere ammortizzati affinché sia garantito l'equilibrio finanziario nel medio periodo. Nel rispetto di questo principio costituzionale poi regolato nella legge sulla gestione e sul controllo finanziario dello Stato, Governo e Parlamento hanno approvato nel 2016 una manovra di risanamento che ha permesso di ritrovare nel triennio 2017-2019 una situazione finanziaria positiva seppur fragile. Successivamente, nonostante nel 2022 il consuntivo si sia chiuso in sostanziale pareggio, le prospettive finanziarie sono peggiorate e in questo contesto è stato approvato il 15 maggio 2022 il *decreto legislativo concernente il pareggio del conto economico entro il 31 dicembre 2025 con misure di contenimento della spesa e senza riversamento di oneri* e poi il *decreto legislativo concernente il preventivo 2023*, che hanno introdotto alcuni paletti supplementari.

A partire dal 2020, l'economia mondiale è entrata in una fase economica instabile, dapprima a causa degli effetti della pandemia e poi a seguito dell'avvio della Guerra in Ucraina e di tensioni geopolitiche e istituzionali, che hanno portato a un rallentamento economico, a una forte pressione inflazionistica e a importanti flussi migratori verso l'Europa. Questi fattori incidono anche a livello locale sulle finanze cantonali, sia determinando un aumento delle spese sia causando una crescita dei ricavi fiscali inferiore rispetto alle tendenze previste prima dell'avvio di questo periodo di instabilità.

Gli effetti di questa instabilità sono dovuti a più fattori. La spinta inflazionistica osservata a partire dal 2022 ha portato a un rincaro generalizzato di merci e servizi, che ha indotto un aumento diretto della spesa su vari fronti (elettricità, forniture, ecc.), che ha interessato anche lo Stato. D'altra parte, l'importante aumento dei tassi di interessi incide sui costi per interessi sui debiti, mentre il flusso migratorio verso la Svizzera ha provocato un aumento di spesa nel settore dell'asilo, in parte compensato dalla Confederazione. Si registra inoltre l'aumento dei premi di cassa malattia, che si ripercuotono sull'ente pubblico sotto forma di maggiori sussidi per la riduzione dei premi.

Per quanto concerne le entrate, il rallentamento economico comporta una minore crescita dei gettiti rispetto alla tendenza. D'altra parte l'instabilità economica ha comportato anche importanti effetti sulla

politica monetaria e sui risultati della Banca Nazionale Svizzera (BNS), che nel 2022 ha registrato una perdita record di 132.5 miliardi di franchi. Questo ha comportato un azzeramento degli utili distribuiti a Confederazione e Cantoni nel 2023, malgrado le ingenti riserve per distribuzioni future di 102.5 miliardi di franchi.

Questi fattori esogeni, su cui il Cantone non ha margine di controllo, hanno portato a una maggiore divaricazione tra spese e ricavi, interrompendo il trend positivo precedente. Per correggere progressivamente questa situazione e ritrovare il pareggio dei conti nel 2025, il piano di azione del Governo prevede un primo intervento con il preventivo 2024 e, come già annunciato, un secondo intervento con il preventivo 2025. Rileviamo che questo contesto poco favorevole incide anche su altri Cantoni dove si registra un peggioramento delle previsioni della situazione finanziaria.

Nell'ambito dell'allestimento del preventivo 2024, per contenere il disavanzo strutturale e assorbire la crescita della spesa indotta dal contesto attuale, il Consiglio di Stato ha operato agendo su tre livelli: correggendo le tendenze relative all'evoluzione della spesa; rivedendo i meccanismi e i parametri alla base di alcune prestazioni in un'ottica strutturale; sfruttando i margini di manovra, comunque ridotti, a disposizione sul fronte delle entrate.

I lavori per l'allestimento del preventivo 2024 sono stati condotti ragionando in termini strutturali. In questo contesto, per non dipendere dalle importanti fluttuazioni legate agli utili della BNS, il raggiungimento dell'obiettivo relativo a un disavanzo massimo di -40 milioni di franchi è stato perseguito considerando che negli ultimi 10-20 anni il Cantone ha beneficiato annualmente in media di circa 55 milioni di franchi. Qualora questo introito sarà inferiore, il disavanzo sarà momentaneamente, ma non strutturalmente, superiore.

Per il preventivo 2024, considerando l'attuale situazione dei mercati e la riserva per distribuzioni future negativa, il Consiglio di Stato ha deciso di non prevedere alcuna quota sugli utili della BNS nel preventivo e di prevederne due nel piano finanziario. Questa scelta porta da -40 a -95.7 milioni di franchi il disavanzo per il 2024. Nel caso in cui ci fossero degli sviluppi a livello federale che dovessero portare a una

distribuzione, seppur minima, di risorse a Confederazione e Cantoni da parte della BNS, ciò contribuirà a ridurre il disavanzo.

Sulla base di quanto precede, il preventivo presenta un disavanzo di 95.7 milioni di franchi, un autofinanziamento di 122.5 milioni di franchi e un grado di autofinanziamento del 40.8%. Considerato un onere netto per investimenti di 300.2 milioni di franchi, mantenuto quindi a livelli elevati, il disavanzo totale ammonta nel 2024 a 177.6 milioni di franchi e il debito pubblico a fine 2024 dovrebbe superare l'importo di 2.6 miliardi di franchi. Il capitale proprio resta negativo e potrebbe superare, tenuto conto dei dati di preventivo 2023 e 2024, i -270 milioni di franchi.

La spesa corrente (spese totali, dedotti i contributi da riversare e gli addebiti interni) cresce di 59.3 milioni di franchi rispetto al preventivo 2023 (+1.5%), quindi a un tasso contenuto. Le spese per il personale sono sostanzialmente in linea con il preventivo 2023 (+1.7 milioni di franchi), mentre aumentano quelle di trasferimento (+21.6 milioni di franchi), quelle per beni e servizi (+14.8 milioni), gli ammortamenti amministrativi (+11 milioni) e le spese finanziarie (+9.7 milioni). Le spese per il personale sono caratterizzate da due movimenti, da un lato da una riduzione delle spese per il personale amministrativo, dall'altro da un aumento delle spese dei docenti in buona parte dovuto a vincoli legislativi. La crescita delle spese di trasferimento riguarda in particolare i settori della sanità e della socialità, mentre quella per beni e servizi è legata a modifiche contabili (trasferimento di spese da altre voci di costo) e ai rincari legati all'inflazione su varie voci di spesa; rileviamo che le spese per beni e servizi, benché superiori al preventivo 2023, sono inferiori al consuntivo 2022 di 1.6 milioni di franchi. L'incremento degli ammortamenti amministrativi è legato all'aumento del volume di investimento, che, assieme all'aumento dei tassi di interesse, influenza anche le spese finanziarie; anche per gli ammortamenti, il valore di preventivo 2024 è inferiore a quello del consuntivo 2022.

I ricavi correnti (ricavi totali, dedotti i contributi da terzi da riversare e gli accrediti interni), nonostante non siano previste quote sugli utili della BNS, aumentano di 42.7 milioni di franchi rispetto al preventivo 2023 (+1.1%) grazie in particolare alla crescita attesa dei ricavi fiscali (+94.2 milioni). Questo incremento è da ascrivere in particolare all'evoluzione dei gettiti di competenza delle persone fisiche e delle persone giuridiche (+30.1 milioni, rispettivamente +27 milioni), delle imposte di successione e donazione (+10 milioni), delle imposte suppletorie e multe (+5 milioni), delle tasse d'iscrizione a registro fondiario (+4.5 milioni), delle tasse sulle case da gioco (+4 milioni) e dell'imposta di bollo (+2 milioni).

Il lavoro intrapreso dal Governo, tenuto conto delle prospettive finanziarie di inizio anno, ha permesso un rientro valutato attorno ai 220-230 milioni di franchi rispetto alle tendenze iniziali. Con il preventivo 2024, senza considerare le revisioni di tendenza, sono presentate misure di rientro finanziario per un ammontare di circa 134 milioni di franchi, in parte di competenza del Governo, in parte di competenza del Parlamento (per i dettagli si rimanda al capitolo specifico). Queste misure, che toccano tutti gli ambiti, dal personale, ai beni e servizi, ai trasferimenti, riservati gli ambiti esclusi dal decreto legislativo sul preventivo 2023, sono da considerare complessivamente nell'ottica di un'equa partecipazione di tutti i settori al risanamento dei conti cantonali. In questo contesto è importante che un eventuale scostamento rispetto alle proposte contenute nel preventivo siano compensate con misure di pari importo così da garantire e confermare il percorso di riequilibrio intrapreso e quindi il raggiungimento dell'obiettivo dell'equilibrio. Sarà quindi ora compito del Parlamento valutare attentamente le misure proposte, tenendo però presente il vincolo di bilancio al quale occorre sottostare. Sarà quindi fondamentale che la politica riesca a far fronte comune e ad affrontare in modo responsabile un tema basilare quale quello del riequilibrio dei conti dello Stato. Questa è la sfida che la politica deve saper affrontare e superare nell'interesse del Cantone e dei suoi cittadini.

Assieme al preventivo 2024, il presente messaggio contiene il piano finanziario 2025-2027. I dati di piano finanziario evidenziano la necessità, peraltro già programmata, di una seconda fase di riequilibrio nell'ambito dell'allestimento del preventivo 2025 e questo per correggere ulteriormente il disavanzo che permane nel 2024. Le misure previste nel 2024 sono quindi solo una prima tappa di un percorso che dovrà continuare anche il prossimo anno adottando nuovi interventi. Ricordiamo che il freno ai disavanzi impone di ammortizzare il saldo negativo del conto di compensazione, per cui il rispetto del vincolo finanziario imporrà a termine anche di compensare questo saldo negativo.

L'auspicio è quindi che Governo e Parlamento e tutte le forze politiche partecipino in modo costruttivo a questo percorso, attraverso il dialogo, la collaborazione e con senso di responsabilità collettiva, effettuando una valutazione complessiva e non settoriale dell'azione pubblica, consapevoli che questo percorso comporta dei sacrifici e delle rinunce per conseguire il risanamento dei conti.





# Indice

---

## Informazioni consolidate

Dati finanziari riassuntivi	10
Indicatori	58
Conclusioni	67
Atti legislativi	70

## Informazioni dettagliate

Scostamenti	79
-------------	----

## Informazioni dettagliate per schede funzionali

Schede	87
--------	----



# Dati finanziari riassuntivi

---

Risultato d'esercizio e risultato totale	11
Evoluzione economica e influsso sulle finanze cantonali	13
Freno al disavanzo	15
Conto economico ed evoluzione della situazione finanziaria per gli anni 2025-2027	17
Ricavi fiscali	25
Primo pacchetto di misure di riequilibrio finanziario	30
Conto degli investimenti	43
Ripartizione funzionale del conto economico e degli investimenti	53
Personale per Dipartimento in unità equivalenti a tempo pieno (ETP)	54

## Risultato d'esercizio e risultato totale

Importi in milioni di CHF	C2022	P2023	P2024	Var P24 - P23	PF2025	PF2026	PF2027
<b>Conto economico</b>							
Uscite correnti	3'570.07	3'646.63	3'693.64	47.00	3'795.38	3'870.52	3'934.72
Ammortamenti, rettifiche di valore e vers. a fondi	269.02	218.59	230.92	12.33	240.63	248.13	255.18
<b>Spese correnti</b>	<b>3'839.08</b>	<b>3'865.23</b>	<b>3'924.56</b>	<b>59.33</b>	<b>4'036.01</b>	<b>4'118.65</b>	<b>4'189.90</b>
Altre poste straordinarie e versamenti a cap. proprio	1.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Riversamenti contribuiti da terzi	156.45	160.54	162.60	2.06	162.60	162.60	162.60
Addebiti interni	222.56	213.14	222.96	9.82	222.96	222.96	222.96
<b>Totale spese</b>	<b>4'219.55</b>	<b>4'238.91</b>	<b>4'310.12</b>	<b>71.21</b>	<b>4'421.58</b>	<b>4'504.22</b>	<b>4'575.47</b>
Entrate correnti	3'834.67	3'778.45	3'819.57	41.12	3'912.07	3'953.81	4'002.31
Scioglimenti, rettifiche di valore e prelievi da fondi	7.87	7.04	8.64	1.60	8.14	7.61	7.61
<b>Ricavi correnti</b>	<b>3'842.54</b>	<b>3'785.49</b>	<b>3'828.21</b>	<b>42.72</b>	<b>3'920.21</b>	<b>3'961.41</b>	<b>4'009.92</b>
Altre poste straordinarie e prelievi da cap. proprio	0.96	0.20	0.65	0.45	0.65	0.65	0.65
Contributi da riversare	156.45	160.54	162.60	2.06	162.60	162.60	162.60
Accrediti interni	222.56	213.14	222.96	9.82	222.96	222.96	222.96
<b>Totale ricavi</b>	<b>4'222.51</b>	<b>4'159.38</b>	<b>4'214.42</b>	<b>55.05</b>	<b>4'306.43</b>	<b>4'347.63</b>	<b>4'396.14</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>2.95</b>	<b>-79.53</b>	<b>-95.70</b>	<b>-16.17</b>	<b>-115.15</b>	<b>-156.59</b>	<b>-179.33</b>
<b>Conto degli investimenti</b>							
Uscite per investimenti	445.38	450.11	453.40	3.28	n.a.	n.a.	n.a.
Entrate per investimenti	125.40	156.46	153.23	-3.23	n.a.	n.a.	n.a.
<b>Investimenti netti</b>	<b>319.98</b>	<b>293.65</b>	<b>300.16</b>	<b>6.51</b>	<b>290.00</b>	<b>290.00</b>	<b>290.00</b>
Ammortamenti ordinari beni amministrativi	223.76	199.15	210.15	11.00	219.73	227.68	234.29
Vers./Prel. fondi, fin. speciali e capitale proprio	27.68	9.61	8.10	-1.51	8.72	8.81	9.25
Risultato d'esercizio	2.95	-79.53	-95.70	-16.17	-115.15	-156.59	-179.33
<b>Autofinanziamento</b>	<b>254.39</b>	<b>129.22</b>	<b>122.54</b>	<b>-6.68</b>	<b>113.31</b>	<b>79.90</b>	<b>64.21</b>
<b>Risultato totale</b>	<b>-65.59</b>	<b>-164.43</b>	<b>-177.62</b>	<b>-13.19</b>	<b>-176.69</b>	<b>-210.10</b>	<b>-225.79</b>
Autofinanziamento	254.39	129.22	122.54	-6.68	113.31	79.90	64.21
Investimenti netti	319.98	293.65	300.16	6.51	290.00	290.00	290.00
<b>Grado di autofinanziamento (%)</b>	<b>79.50</b>	<b>44.01</b>	<b>40.83</b>	<b>-3.18</b>	<b>39.07</b>	<b>27.55</b>	<b>22.14</b>

Nota: per quanto concerne le uscite e le entrate per investimenti riferite al piano finanziario è indicato unicamente l'investimento netto, valutato sulla base di un volume medio d'investimenti netti annui di 290 milioni di franchi. Per questa ragione viene indicato "n.a".

Il preventivo 2024 presenta un disavanzo d'esercizio di 95.7 milioni di franchi e un autofinanziamento di 122.5 milioni di franchi. Il grado di autofinanziamento si fissa per il 2024 al 40.8%.

Considerato un onere netto per investimenti pari a 300.2 milioni di franchi, si stima per il 2024 un disavanzo totale di 177.6 milioni di franchi. A fine 2024 il debito pubblico potrebbe superare l'importo di 2.6 miliardi. Il

capitale proprio resta negativo e potrebbe superare, tenuto conto dei dati di preventivo 2023 e 2024, i -270 milioni di franchi.

Il preventivo 2024 registra, rispetto al 2023, un aumento delle uscite correnti (aumento delle spese correnti, senza considerare le variazioni degli ammortamenti) di +47 milioni di franchi, pari al +1.3%

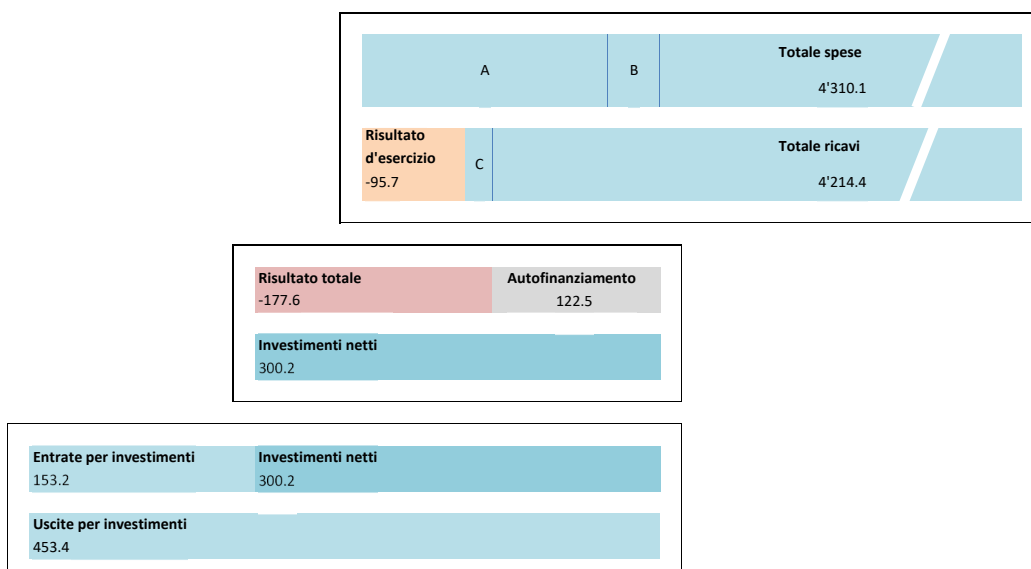
e un incremento delle entrate correnti di +41.1 milioni (+1.1%).

Il risultato d'esercizio preventivato rispetta il vincolo finanziario entrato in vigore con il preventivo 2015, in particolare per quanto concerne il rispetto del limite massimo di disavanzo previsto all'art. 31a della Legge sulla gestione e sul controllo finanziario dello Stato; per i dettagli rinviamo al capitolo specifico.

Analogamente allo scorso anno, la presentazione dei dati è stata completata con l'aggiornamento del piano finanziario di gestione corrente per gli anni 2025–2027. Le stime aggiornate di piano finanziario confermano come saranno necessari degli ulteriori correttivi per raggiungere gli obiettivi finanziari fissati dal Consiglio di Stato e dal Parlamento. Nel periodo 2025-2027 il grado di autofinanziamento resta basso attestandosi tra il 39.1% (2025) e il 22.1% (2027).

L'illustrazione grafica sotto riportata riassume la modalità con cui si determina il risultato totale e l'autofinanziamento. La differenza tra ricavi e spese definisce il risultato d'esercizio del Cantone (disavanzo di 95.7 milioni per il 2024). L'autofinanziamento si attesta a 122.5 milioni di franchi ed è composto dal risultato d'esercizio, dagli ammortamenti ordinari su beni amministrativi pari a 210.2 milioni di franchi e dai versamenti e prelevamenti netti da fondi, finanziamenti speciali e capitale proprio pari a 8.1 milioni di franchi (risultanti da 17.4 milioni di versamenti, al netto di 9.3 milioni di prelevamenti).

Deducendo dall'autofinanziamento gli investimenti netti si ottiene un disavanzo totale di 177.6 milioni di franchi, rispetto al disavanzo totale di 164.4 milioni di franchi del preventivo 2023.



- A Ammortamenti ordinari su beni amministrativi = 210.2 milioni di franchi
- B Versamenti da fondi, finanziamenti speciali e dal capitale proprio = 17.4 milioni di franchi
- C Prelevamenti da fondi, finanziamenti speciali e dal capitale proprio = 9.3 milioni di franchi

## Evoluzione economica e influsso sulle finanze cantonali

Già il 2022 era stato un anno molto movimentato: da una parte la guerra in Ucraina, dall'altra l'inflazione. Eventi e situazioni che avevano fortemente influenzato la crescita economica, basti pensare che nel primo trimestre 2022 il PIL svizzero era cresciuto con un tasso del 5,1%, mentre nel quarto trimestre questo tasso si era poi ridotto all'1,1%.

Nella prima parte del 2023 l'economia è rimasta in questo solco, per cui prevale ancora la sensazione di un ulteriore rallentamento piuttosto che la speranza di una nuova ripartenza. Infatti le ultime stime prevedono per il 2023 un tasso di crescita del PIL attorno all'1,3% e per il 2024 un aumento dell'1,2%.

I dati in arrivo dal contesto internazionale confermano questo clima di forte rallentamento economico. Secondo i dati di settembre dell'OCSE il ritmo di crescita nella zona Euro è sceso da 3,5% a 0,6% tra il 2022 e il 2023, mentre il tasso previsto per il 2024 si fissa all'1,1%. Appena più lieve il rallentamento negli Stati Uniti, oltre oceano il tasso di crescita dovrebbe rimanere attorno al 2% anche nel 2023, ma nel 2024 potrebbe scendere fino all'1,3%. Oltre al rallentamento economico, l'economia mondiale è accomunata dalla persistenza dell'inflazione. Sempre secondo l'OCSE, l'indice dei prezzi al consumo (IPC) ha toccato un picco dell'8,4% nella zona euro nel 2022 e dovrebbe scendere attorno al 5,5% nel 2023. Negli USA la curva ha toccato un massimo del 6,3% nel 2022 e, secondo le ultime previsioni, i tassi di crescita dovrebbero scendere attorno al 4% nel 2023. Anche in Svizzera il rallentamento economico è accompagnato da un rincaro, questo però si situa su livelli inferiori. L'indice dei prezzi al consumo svizzero ha registrato un aumento del 2,8% nel 2022, ma già nel 2023 dovrebbe attestarsi tra il 2,0% e il 2,5%.

Guardando più nel dettaglio i primi sei mesi del 2023, a livello di comparti economici sono il ramo manifatturiero e quello delle costruzioni a frenare maggiormente l'economia. Il cambio di marcia del comparto industriale si riflette anche nei valori delle esportazioni di beni e servizi, che dopo il rallentamento nel primo trimestre del 2023 risultano in calo (su base annua) nel secondo trimestre.

Sinora questa fase di rallentamento congiunturale non ha avuto particolari conseguenze sul mercato del lavoro. Anche nei primi due trimestri del 2023, come già accaduto nel 2022, i principali indicatori inerenti agli impieghi e all'occupazione rimangono positivi. Gli impieghi hanno segnato un tasso di crescita del 2,4% nel primo trimestre e del 2,2% nel secondo (a titolo di paragone nel 2022 il tasso di crescita medio era stato del 2,7%). Le persone occupate sono cresciute del 2,1% nel primo trimestre e del 2,9% nel secondo trimestre (in questo caso si nota addirittura una leggera accelerazione rispetto al tasso di crescita medio dell'1,5% misurato nel 2022). Parallelamente anche la disoccupazione registra un andamento positivo e relativamente stabile. Il tasso di disoccupazione pertinente ai soli iscritti agli URC, misurato dalla SECO, rimane attorno al 2% vicino ai livelli già riscontrati nel 2022. La disoccupazione ai sensi dell'ILO evidenzia un leggero calo rispetto allo stesso periodo di un anno fa: -0,3 p.p. nel primo trimestre e -0,3 p.p. nel secondo.

Per quanto concerne il Ticino, nel 2022, si è registrata una leggera contrazione dello 0,1%. Nel 2023, si prevede che il PIL cantonale reale possa aumentare del +0,1%.

La situazione sul mercato del lavoro è dinamica. A livello cantonale, da un lato si nota una riduzione del tasso di crescita degli impieghi, che è aumentato dell'1,3% nel primo trimestre e dello 0,6% nel secondo, rispetto a una crescita media del 3,1% nel 2022. Dall'altro lato, la crescita in termini di occupazione rimane forte, con tassi superiori al 2% anche nei primi trimestri del 2023. La creazione di nuovi posti di lavoro ha contribuito a migliorare gli indicatori relativi alla disoccupazione. Il tasso di disoccupazione della Seco, riguardante i soli iscritti agli URC, è sceso al 2,1% nel secondo trimestre (rispetto al 2,6% di media nel 2022) mentre il numero di disoccupati secondo l'ILO è tornato ai livelli pre-2020, registrando un tasso del 6,1% nel secondo trimestre del 2023, diminuendo quindi di quasi un punto rispetto al secondo trimestre dello scorso anno.

**Selezione d'indicatori congiunturali, Ticino e Svizzera, dal 2022**

	2022				2023				2022	Previsioni <sup>1</sup>	
	1 trim	2 trim	3 trim	4 trim	1 trim	2 trim	3 trim	4 trim		2023	2024
Variazioni in % rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente											
<b>PIL reale</b>											
Svizzera (SECO, 04.09.2023)	5.1	3.2	1.1	1.1	1.5	0.5			2.6	1.3	1.2
Ticino (BAK, 06.07.2023)									-0.1	0.1	1.2
<b>Importazioni (UDSC)<sup>2</sup></b>											
Svizzera	23.9	18.2	16.7	8.7	2.6	-5.6			16.9	3.9	3.7
Ticino	2.4	12.9	10.5	15.2	3.6	-2.1					
<b>Esportazioni (UDSC)<sup>2</sup></b>											
Svizzera	14.4	9.4	6.7	-2.0	3.6	-2.0			7.1	3.2	3.7
Ticino	7.2	10.0	16.4	6.7	6.1	-0.3					
<b>Indice dei prezzi al consumo (IPC)</b>											
Svizzera	2.1	2.9	3.4	2.9	3.2	2.2			2.8	2.2	1.9
<b>Addetti ETP (STATIMP)</b>											
Svizzera	3.0	3.2	2.4	2.4	2.4	2.2			2.7	2.1	0.8
Ticino	3.7	3.4	3.2	4.0	1.3	0.6			3.1		
<b>Occupati (SPO)</b>											
Svizzera	2.0	1.9	1.3	0.9	2.1	2.9			1.5		
Ticino	0.4	1.3	3.4	3.0	2.7	2.4			2.0		
<b>Tasso di disoccupazione</b>											
<b>Iscritti URC (Seco)</b>											
Svizzera	2.6	2.1	2.0	2.0	2.1	1.9			2.2	2.0	2.3
Ticino	3.1	2.4	2.4	2.7	2.8	2.1			2.6		
<b>Definizione ILO (Rifos)</b>											
Svizzera	4.6	4.1	4.3	4.1	4.3	3.7			4.3	4.6	4.5
Ticino	6.6	7.2	6.6	5.6	6.6	6.1			6.5		

Fonti: indicate tra parentesi nella prima colonna; elaborazione Ustat, Giubiasco.

(1) Tutte le previsioni sono formulate dagli esperti della Seco (settembre 2023) ad eccezione del PIL Ticino, formulate dal BAK (modello giugno 2023), e del tasso di disoccupazione ILO, formulate dall'OCSE (settembre 2023).

(2) Totale congiunturale: esclusi i metalli e le pietre preziose come pure oggetti d'arte e d'antichità. Le variazioni trimestrali sono nominali, ai prezzi correnti. La stima di crescita del 2022 e le previsioni 2023 e 2024 riportano invece le variazioni reali, ai prezzi dell'anno precedente.

## Freno al disavanzo

Lo strumento di disciplina finanziaria, il cui principio è stato inserito nella costituzione cantonale mentre le norme di attuazione sono state inserite nella legge sulla gestione e sul controllo finanziario dello Stato, agisce su due livelli: il risultato d'esercizio e il disavanzo cumulato. A livello di preventivo, fanno stato gli articoli 31a e 31b della LGF che limitano il disavanzo massimo ammissibile e l'articolo 31c che definisce il principio dell'ammortamento del conto di compensazione entro 4 anni. La tabella che segue presenta quindi la verifica

del rispetto del vincolo di bilancio in sede di preventivo, conformemente alle disposizioni sul freno al disavanzo. Il preventivo 2024, con un disavanzo previsto di 95.7 milioni di franchi, rispetta il vincolo concernente il limite massimo di disavanzo ammissibile di cui agli art. 31a e 31b della LGF; si precisa che i dati riferiti ai risultati non considerano alcun ammortamento del conto di compensazione, considerato per contro nel calcolo del limite massimo di disavanzo possibile. In prospettiva, possiamo rilevare che i risultati di piano finanziario, se non corretti, non rispetteranno il vincolo.

### Verifica rispetto del vincolo di bilancio in sede di preventivo (articoli 31a, 31b e 31c LGF)

Importi in milioni di franchi	P2021	P2022	P2023	P2024	PF2025	PF2026	PF2027
Ricavi per calcolo (1)	3'469.0	3'668.9	3'778.6	3'820.2	3'912.7	3'954.5	4'003.0
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-230.7</b>	<b>-134.9</b>	<b>-79.5</b>	<b>-95.7</b>	<b>-115.1</b>	<b>-156.6</b>	<b>-179.3</b>
Soglia del 4% (limite massimo di disavanzo d'esercizio)	-173.5	-146.8	-151.1	-152.8	-156.5	-158.2	-160.1
Ammortamento 25% conto di compensazione (2)	0.0	6.3	20.9	20.1	69.8	93.7	122.5
<b>Limite massimo di disavanzo possibile (3)</b>	sospeso	<b>-140.5</b>	<b>-130.2</b>	<b>-132.7</b>	<b>-86.8</b>	<b>-64.5</b>	<b>-37.7</b>
Rispetto del vincolo	sospeso	SI	SI	SI	NO	NO	NO

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

(2) Al momento dell'allestimento del preventivo i conti dell'anno in corso non sono ancora chiusi. Come previsto dall'art. 31c LGF, per l'ammortamento del conto di compensazione, così come per la verifica del limite massimo, fa quindi stato l'ultimo consuntivo consolidato (di due anni precedenti).

(3) A seguito della pandemia (crisi economica e fabbisogno finanziario importante), vista l'eccezionalità della situazione, nell'allestire il P2021 nel corso del 2020 è stato sospeso il freno ai disavanzi.

A titolo complementare illustriamo anche la verifica ipotetica del vincolo di bilancio riferito alla limitazione del disavanzo massimo del conto di compensazione al 9% dei ricavi correnti (art. 31d LGF); questo vincolo è verificato a livello di consuntivo. In questa sede presentiamo semplicemente una simulazione del rispetto del vincolo, che andrà però verificata in sede di

consuntivo. Se la stessa dovesse essere confermata nell'aprile del 2025 con la presentazione del consuntivo 2024, il vincolo potrebbe non essere rispettato. Questo richiederebbe ulteriori necessità di rientro al fine di realizzare anche degli avanzi d'esercizio negli anni successivi che permettano di riequilibrare il conto di compensazione.

### Simulazione rispetto del vincolo di bilancio in sede di consuntivo (art. 31d LGF)

Importi in milioni di franchi	C2021	C2022	PC2023	2024 aprile '25	2025 aprile '26	2026 aprile '27	2027 aprile '28
Conto di compensazione (valore previsionale) (4)	-83.4	-80.4	-279.0	-374.7	-489.8	-646.4	-825.8
Risultato effettivo (fino al 2022) / previsto (anni successivi)	-58.2	3.0	-198.6	-95.7	-115.1	-156.6	-179.3
Soglia del 9% (limite massimo conto di compensazione)	-342.0	-345.6	-334.5	-343.8	-352.1	-355.9	-360.3
Rispetto del vincolo (5)	SI	SI	SI	NO	NO	NO	NO

(4) C2021 e C2022: valore effettivo del saldo; PC23, 2024-2027: saldo del conto di compensazione previsto alla fine dell'anno di riferimento, ipotizzando che i conti chiudano come previsto nel PC23, rispettivamente nel P24 e nel PF25-27.

(5) Se il saldo del conto di compensazione a consuntivo 2024 dovesse superare il limite del 9% (informazione disponibile solo ad aprile 2025), saranno richiesti sforzi maggiori per i preventivi 2026 e 2027; non sarà infatti sufficiente presentare un preventivo entro il limite del 4%, dedotto l'ammortamento del conto di compensazione, per riportare il saldo di tale conto in equilibrio entro quattro anni.



Rileviamo infine che, oltre al freno ai disavanzi, bisognerà anche rispettare il vincolo posto dal decreto legislativo concernente il pareggio del conto economico entro il 31 dicembre 2025 approvato in votazione popolare il 15 maggio 2022. Considerate le tendenze di piano finanziario attuali, ciò impone degli interventi correttivi ulteriori con il preventivo 2025.

## Conto economico ed evoluzione della situazione finanziaria per gli anni 2025 - 2027

Importi in milioni di CHF	C2022	P2023	P2024	Var P24-P23	PF2025	PF2026	PF2027
<b>Conto economico scalare</b>							
30 - Spese per il personale	1'140.0	1'164.7	1'166.4	1.7	1'194.7	1'203.0	1'210.6
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	349.3	332.9	347.7	14.8	355.5	359.3	361.4
33 - Ammortamenti beni amministrativi	117.0	98.9	109.9	11.0	112.8	115.4	117.8
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	31.0	16.8	17.4	0.5	17.5	17.1	17.5
36 - Spese di trasferimento	2'174.7	2'225.0	2'246.6	21.6	2'317.6	2'381.5	2'438.8
37 - Riversamento contributi da terzi	156.4	160.5	162.6	2.1	162.6	162.6	162.6
<b>Spese operative</b>	<b>3'968.5</b>	<b>3'998.9</b>	<b>4'050.6</b>	<b>51.7</b>	<b>4'160.7</b>	<b>4'238.9</b>	<b>4'308.6</b>
40 - Ricavi fiscali	2'135.0	2'085.5	2'179.6	94.2	2'155.7	2'176.4	2'204.5
41 - Regalie e concessioni	288.6	259.0	124.0	-135.0	178.8	178.8	178.8
42 - Ricavi per tasse	278.4	291.0	295.0	4.1	316.9	316.8	318.9
43 - Diversi ricavi	18.0	15.9	26.6	10.7	16.6	16.6	16.6
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	3.8	7.0	8.6	1.6	8.1	7.6	7.6
46 - Ricavi da trasferimento	1'036.1	1'054.0	1'102.5	48.5	1'159.9	1'181.5	1'200.0
47 - Contributi da terzi da riversare	156.4	160.5	162.6	2.1	162.6	162.6	162.6
<b>Ricavi operativi</b>	<b>3'916.4</b>	<b>3'872.9</b>	<b>3'899.0</b>	<b>26.1</b>	<b>3'998.7</b>	<b>4'040.3</b>	<b>4'089.0</b>
<b>Risultato operativo</b>	<b>-52.1</b>	<b>-126.0</b>	<b>-151.6</b>	<b>-25.6</b>	<b>-162.0</b>	<b>-198.6</b>	<b>-219.7</b>
34 - Spese finanziarie	27.0	26.9	36.6	9.7	37.9	42.3	43.9
44 - Ricavi finanziari	82.6	73.1	91.8	18.7	84.1	83.7	83.6
<b>Risultato finanziario</b>	<b>55.5</b>	<b>46.2</b>	<b>55.2</b>	<b>9.0</b>	<b>46.2</b>	<b>41.4</b>	<b>39.7</b>
<b>Risultato ordinario</b>	<b>3.5</b>	<b>-79.7</b>	<b>-96.3</b>	<b>-16.6</b>	<b>-115.8</b>	<b>-157.2</b>	<b>-180.0</b>
38 - Spese straordinarie	1.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
48 - Ricavi straordinari	1.0	0.2	0.7	0.5	0.7	0.7	0.7
<b>Risultato straordinario</b>	<b>-0.5</b>	<b>0.2</b>	<b>0.7</b>	<b>0.5</b>	<b>0.7</b>	<b>0.7</b>	<b>0.7</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>3.0</b>	<b>-79.5</b>	<b>-95.7</b>	<b>-16.2</b>	<b>-115.1</b>	<b>-156.6</b>	<b>-179.3</b>

**Spese per il personale:** le spese per il personale sono stimate a 1'166.4 milioni di franchi, registrando un lieve aumento di 1.7 milioni rispetto al preventivo 2023 (+0.1%). La quota parte delle spese per il personale rispetto al totale delle spese è del 27.1% (27.5% a preventivo 2023).

Si rileva come la spesa per il personale è influenzata da alcune misure di rientro finanziario, quantificate in 20.9 milioni di franchi, cui si aggiungono lo scioglimento di un accantonamento di 6 milioni di franchi con effetto positivo nel 2024 e l'entrata in vigore delle misure compensative al 1.1.2025, che non peseranno quindi sul 2024. Per i dettagli si rimanda al capitolo specifico sulle misure di rientro finanziario.

L'aumento rispetto a quanto stimato in occasione del preventivo 2023 è dovuto principalmente alla spesa per il personale docente (voce 302) che cresce di 8.5

milioni (+2.3%), mentre la spesa per il personale amministrativo si riduce di 7.4 milioni (-1.4%) rispetto al preventivo 2023.

La riduzione della spesa per il personale amministrativo (voce 301) è influenzata in particolare dalle misure di rientro finanziario.

La crescita della spesa del personale docente è da ascrivere principalmente alle Scuole medie, alle Scuole medio-superiori e alle Scuole speciali.

Sul fronte della Scuola media l'incremento è dovuto al maggior numero di sezioni, all'avvio della sperimentazione sul superamento dei corsi attitudinali e di base con l'anno 2023/2024 e all'estensione ad altre sedi dell'ora supplementare di docenza di classe in III media. Per quanto concerne le Scuole medio-superiori l'incremento è legato alla modifica del Regolamento delle Scuole medio superiori inerente l'introduzione

dell'informatica come disciplina obbligatoria, all'aumento delle sezioni e all'apertura del Liceo di Lugano 3 a partire da settembre 2023.

Si segnala poi un aumento della spesa nel settore della pedagogia speciale da ascrivere principalmente all'incremento costante del numero di allievi che necessitano di una scolarizzazione speciale, sia nelle classi a effettivo ridotto sia nelle classi inclusive. La spesa in questo settore è cresciuta a un tasso medio annuo del 12.5% negli ultimi 7 anni (da 16 milioni nel 2015 a 36.6 milioni nel 2022, ultimo dato consolidato)

Si rileva infine una riduzione di 2.3 milioni di franchi delle altre spese per il personale (voce 309) dovuta in particolar modo al trasferimento a decorrere dal preventivo 2024 delle spese per equipaggiamento e abiti di servizio nella voce di spesa per beni e servizi (voce 31).

**Spese per beni e servizi:** le spese per beni e servizi sono preventivate per l'anno 2024 a 347.7 milioni di franchi, con una variazione rispetto al preventivo 2023 di 11.9 milioni di franchi (+3.6%), a cui si aggiunge un trasferimento contabile tra il gruppo di *spese di trasferimento* e il gruppo di *spesa per beni e servizi* di 2.9 milioni di franchi (senza impatto sul risultato). Si rileva che complessivamente le spese per beni e servizi sono inferiori rispetto al consuntivo 2022.

Si evidenzia inoltre come la spesa per beni e servizi è stata oggetto di una revisione di tendenza a cui si aggiungono anche ulteriori misure di rientro finanziario. Per i dettagli si rimanda al capitolo specifico sulle misure di rientro finanziario.

Rileviamo l'adeguamento delle perdite su debitori (+4.5 milioni) riferite in particolare alle persone fisiche, delle spese per prestazioni a favore della pedagogia speciale (+2.9 milioni; in precedenza attribuite alla voce di spesa di trasferimento, voce 36), delle spese per l'acquisto licenze e manutenzione PC (+2.7 milioni), delle spese per corredo, equipaggiamento e abiti di servizio della Polizia cantonale (+1.4 milioni; in precedenza attribuite alla voce di spesa del personale, voce 30), delle prestazioni per la filiale USTRA (+1.1 milioni autofinanziati), delle spese per il trasporto allievi delle scuole speciali (+1 milione), delle spese per l'affitto di stabili amministrativi (+0.9 milioni). Aumentano poi di 0.8 milioni ciascuno le spese per interventi per danni alluvionali e per la manutenzione autostradale e per le variazioni del delcredere, di 0.7 milioni le spese per abbonamenti della rete radio cantonale di sicurezza, di 0.7 milioni le spese per acqua, energia elettrica e riscaldamento della Clinica psichiatrica cantonale e di 0.6 milioni le spese per l'elettricità degli stabili.

D'altro canto si riducono di 3.2 milioni le spese per il risanamento di siti contaminati, di 0.9 milioni le spese per l'acquisto di apparecchi microinformatici per scuole, di 0.6 milioni le spese per attrezzature didattiche per scuole e di 0.5 milioni le spese postali.

**Ammortamenti beni amministrativi materiali e immateriali:** questa voce di spesa aumenta di 11

milioni di franchi (+11.1%) rispetto al preventivo 2023, attestandosi a 109.9 milioni, ma risulta in diminuzione rispetto al consuntivo 2022 (-7.1 milioni). Per quanto concerne l'aumento rispetto al preventivo 2023, ciò è dovuto all'importante volume di investimento realizzato nel 2022 e prevedibile allo stato attuale anche per il 2023.

In relazione alla riduzione degli ammortamenti rispetto al consuntivo 2022, si ricorda come nel corso del 2023 sono state adottate delle modifiche del Regolamento sulla gestione finanziaria che prevedono la riduzione dal 12% al 10% del tasso d'ammortamento delle categorie d'investimento "Fabbricati e altre costruzioni" e "Demanio forestale", dal 25% al 20% della categoria d'investimento "Contributi per investimenti" e dal 10% al 9% del tasso di ammortamento della categoria d'investimento "Strade e altre sottostrutture". Le riduzioni adottate sono scaturite a seguito dell'analisi dell'applicazione del modello contabile armonizzato (MCA2) e della durata d'utilizzo delle categorie.

**Spese finanziarie:** le spese finanziarie crescono di 9.7 milioni di franchi rispetto al preventivo 2023 (+35.9%) attestandosi a 36.6 milioni di franchi. L'incremento è dovuto agli interessi sui prestiti bancari a breve termine (+8.4 milioni) e agli interessi su prestiti a media-lunga scadenza (+2.1 milioni) quale conseguenza dell'evoluzione dei mercati finanziari contraddistinta da un importante aumento dei tassi d'interesse.

**Versamenti a fondi e finanziamenti speciali:** questa voce di spesa resta sostanzialmente allineata al preventivo 2023 attestandosi a 17.4 milioni di franchi (+0.5 milioni).

**Spese di trasferimento:** le spese di trasferimento nel 2024 sono stimate a 2'246.6 milioni di franchi, in aumento di 21.6 milioni di franchi rispetto al preventivo 2023 (+1%). Si rileva come le spese di trasferimento sono influenzate da alcune misure di rientro finanziario, quantificate in 57.3 milioni di franchi. Per i dettagli si rimanda al capitolo specifico sulle misure di rientro finanziario. La variazione è spiegata principalmente:

- dall'aumento di 19.6 milioni di franchi (+1%) dei contributi a enti pubblici e terzi (voce 363, per i dettagli vedi paragrafo successivo);
- dall'aumento delle diverse spese di riversamento (+1.1 milioni di franchi pari al +26.3%, voce 369) quale conseguenza in particolare della quota a carico dello Stato per il computo globale d'imposta che è stata allineata ai valori di consuntivo;
- dall'incremento di 0.9 milioni di franchi delle quote di ricavo destinate a terzi (+55.2%, voce 360) a seguito principalmente della crescita della quota ai comuni della tassa immobiliare delle persone giuridiche che è stata allineata ai valori di consuntivo.

**Contributi ad enti pubblici e terzi (voce 363):** complessivamente i contributi ad enti pubblici e terzi aumentano di 19.6 milioni di franchi rispetto al

preventivo 2023. Le maggiori variazioni rispetto a quanto previsto nel preventivo 2023 sono presentate di seguito.

Contributi per abbonamento Arcobaleno. A seguito della mancata entrata in vigore del nuovo calcolo delle imposte di circolazione delle automobili secondo la formula del controprogetto all'iniziativa "per un'imposta di circolazione più giusta", non sono stati inseriti a preventivo 2024 i 4 milioni di franchi di nuovi contributi per promuovere il trasporto pubblico (rimborso parziale per l'acquisto di un abbonamento Arcobaleno) previsti invece a preventivo 2023.

Compensazione calo contributi di risanamento. È decaduto il contributo di 2.8 milioni di franchi versato a Bellinzona fino al 2023 a compensazione della diminuzione del contributo di livellamento indotto dall'aggregazione comunale.

Prestazioni complementari. La spesa per le prestazioni complementari AVS ammonta a 136.5 milioni di franchi (+2 milioni di franchi rispetto al preventivo 2023), quella per le prestazioni complementari AI a 102.5 milioni (+1.5 milioni). Gli scostamenti nelle prestazioni complementari all'AVS/AI sono dovuti ad aggiornamenti di tendenza che considerano un leggero aumento della spesa per la copertura del fabbisogno vitale e delle spese di malattia.

Partecipazione ordinaria al premio dell'assicurazione malattia. La spesa inerente alla partecipazione al premio dell'assicurazione malattia si attesta a 209.5 milioni di franchi, con un incremento di 16.5 milioni di franchi rispetto al preventivo 2023. Per il 2024 è stato considerato un aumento dei premi di cassa malati del 10.5% e l'effetto dell'adeguamento dei redditi disponibili massimi (RDM) a seguito dell'aumento delle soglie di fabbisogno valide per le prestazioni armonizzate Laps. Questa voce di spesa è stata inoltre oggetto di una misura di contenimento finanziario stimata in 16.5 milioni di franchi consistente nella riduzione delle costanti che definiscono i RDM (per i dettagli si rimanda al capitolo specifico). Come indicato, nonostante la misura di contenimento, la voce di spesa registra comunque un incremento di 16.5 milioni di franchi. La spesa complessiva a carico del Cantone per la copertura dei premi dell'assicurazione malattia, considerando le prestazioni ordinarie e quelle per i beneficiari di PC (vedi sotto) rappresenta nel 2024 380.5 milioni di franchi, in aumento di 31 milioni di franchi rispetto al preventivo 2023 e di 45.5 milioni rispetto al consuntivo 2022. Ricordiamo che il Cantone Ticino è, e rimane uno dei Cantoni che sostiene maggiormente gli assicurati nella copertura finanziaria dei premi dell'assicurazione malattia.

Importi in milioni di CHF	C2022	P2023	P2024	Var P24-P23
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	4.5	1.5	2.4	0.9
361 - Rimborsi a enti pubblici	7.3	6.3	6.6	0.3
362 - Perequazione finanziaria e compensaz. degli oneri	78.9	78.0	77.7	-0.2
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1'963.6	2'034.9	2'054.5	19.6
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amm.	0.3	0.3	0.3	0.0
365 - Rettifica di valore partecip. - beni amm.	0.0	0.0	0.0	0.0
366 - Ammortamenti su contributi per investimenti	113.1	100.0	100.0	0.0
369 - Diverse spese di riversamento	7.0	4.0	5.1	1.1
<b>Totale spese di trasferimento</b>	<b>2'174.7</b>	<b>2'225.0</b>	<b>2'246.6</b>	<b>21.6</b>

Premio dell'assicurazione malattia per i beneficiari di PC AVS/AI. La spesa è stimata a 171 milioni di franchi, con un incremento di 14.5 milioni di franchi rispetto al preventivo 2023, a seguito dell'aumento dei premi forfettari definiti annualmente dall'autorità federale.

Contributi per insolventi. I contributi assicurativi per insolventi si riducono di 6 milioni rispetto al preventivo 2023 attestandosi a 15.5 milioni di franchi a seguito dei versamenti fatti a titolo di acconto alle casse malattia nel corso degli ultimi due anni.

Assistenza. La spesa per le prestazioni ordinarie dell'assistenza diminuisce di 6 milioni di franchi (da 101 a 95 milioni di franchi) sulla base dei valori storici degli ultimi anni registrati a consuntivo.

Settore asilo. Conseguentemente ai maggiori afflussi di richiedenti l'asilo registrati già a partire dalla fine del 2022 e previsti anche per il 2024 sono rivisti al rialzo per 19.7 milioni di franchi i contributi ai centri per richiedenti l'asilo in procedura. Crescono pure sia le prestazioni per

le persone ammesse provvisoriamente in Svizzera da più di 7 anni (+1.5 milioni) e sia quelle per NEM e richiedenti l'asilo con termine di partenza (1.3 milioni). D'altro canto si assiste ad una prevista riduzione di 2 milioni di franchi delle prestazioni per richiedenti l'asilo e ammessi provvisoriamente in Svizzera da meno di 7 anni.

Settore assistenza e cure a domicilio. I contributi ai servizi di assistenza e cura a domicilio si riducono di 1.5 milioni rispetto al preventivo 2023 e ammontano a 6.2 milioni di franchi, a seguito di un aumento inferiore al previsto delle prestazioni di cura a domicilio, in parte controbilanciato da un aumento più importante nel settore privato (vedi contributi a servizi e operatori di cure a domicilio privati che crescono di 0.4 milioni rispetto al preventivo 2023).

Contributi settore invalidi. Per quanto concerne i contributi agli istituti per invalidi (adulti e minorenni), il preventivo di spesa previsto per il 2024 ammonta a 126.8 milioni di franchi, in diminuzione di 8.1 milioni di franchi rispetto

all'anno precedente. La riduzione è conseguente all'implementazione della misura di rientro finanziario (per i dettagli si rimanda al capitolo specifico). La riduzione è solo parzialmente compensata dalle nuove iniziative già in fase di concretizzazione previste dalla pianificazione settoriale.

Politica familiare. I contributi per il finanziamento delle misure di politica sociale e familiare aumentano di 1.5 milioni rispetto al preventivo 2023 a seguito dell'introduzione dei contratti collettivi di lavoro nel settore dei nidi, micro-nidi e centri extrascolastici finanziati nei primi anni principalmente attraverso il prelievo sulle riserve del fondo della riforma fiscale e sociale.

A seguito dell'introduzione delle misure di rientro finanziario (per i dettagli si rimanda al capitolo specifico) sono stati ridotti rispetto al preventivo 2023 sia i contributi cantonali per attività di sostegno alle famiglie (-2.1 milioni di franchi), sia i contributi di protezione (-1.6 milioni).

Contributi per ospedalizzazione. Il contributo cantonale per ospedalizzazioni nel Cantone si riduce di 2.1 milioni di franchi rispetto al preventivo 2023, attestandosi a 370.5 milioni di franchi (-0.6%). L'importo include alcune misure di rientro finanziario consistenti nel mantenere stabile i volumi di attività, nel riconoscere solo parzialmente l'aumento delle tariffe e nel richiedere agli istituti sanitari un contributo di solidarietà di 5.5 milioni di franchi.

Contributi ai comuni per SE e SI. Si rileva una maggior spesa complessiva di 2.6 milioni di franchi rispetto al preventivo 2023 (+6.3%) dei contributi versati ai Comuni per sezione di scuola dell'infanzia e scuola elementare. L'aumento è principalmente dovuto alla presenza obbligatoria della figura del docente d'appoggio riconducibile alla modifica degli articoli 17 e 25 della Legge sulla scuola dell'infanzia e sulla scuola elementare come da Rapporto al Messaggio n. 7704 del 31 agosto 2020.

Settore universitario. I contributi cantonali per studenti ticinesi del Dipartimento della formazione e apprendimento (DFA) della SUPSI mostrano un incremento annuo del 12.6% rispetto al preventivo 2023, passando da 9.5 a 10.7 milioni di franchi (+1.2 milioni), in linea con la crescita del numero di studenti.

Diminuisce di 1.7 milioni di franchi attestandosi a 24.2 milioni il contributo di gestione all'USI coerentemente con il contratto di prestazione 2021-2024 e a seguito delle misure di rientro finanziario implementate a preventivo 2024.

Contributi alle imprese di trasporto. A preventivo 2024, considerata l'implementazione della misura di rientro finanziario (per i dettagli si rimanda al capitolo specifico), sono stati preventivati 116 milioni di franchi (3.9 milioni di franchi in meno rispetto al preventivo 2023) di 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.

**Ricavi fiscali:** rispetto al preventivo 2023 i ricavi fiscali crescono di 94.2 milioni di franchi (+4.5%); per il dettaglio rinviamo allo specifico capitolo.

**Regalie e concessioni:** questa voce è preventivata per l'anno 2024 a 124 milioni di franchi, in diminuzione di 135 milioni di franchi rispetto al preventivo 2023 (-52.1%). La variazione è dovuta alla decisione, preso atto dell'attuale situazione dei mercati e la riserva per distribuzioni future, di non inserire alcuna quota sugli utili della Banca nazionale svizzera (BNS) nel preventivo 2024. Eventuali sviluppi a livello federale che dovessero condurre a una distribuzione, seppur minima, di risorse a Confederazione e Cantoni da parte della BNS, ridurrebbero la differenza indicata.

D'altro canto si registra un aumento di 1.5 milioni di franchi rispetto al preventivo 2023 dei proventi da lotterie e scommesse sportive.

**Ricavi per tasse:** i ricavi per tasse sono preventivati per l'anno 2024 a 295 milioni di franchi, con un incremento rispetto al preventivo 2023 di 4.1 milioni di franchi (+1.4%). Gli aumenti di rilievo riguardano in particolare: +1.5 milioni di tasse degli uffici d'esecuzione e fallimenti, +1.2 milioni di recuperi spese da filiale USTRA, +0.8 milioni di rimborsi di stipendi finanziati da terzi della Polizia cantonale, +0.8 milioni di multe diverse del Ministero pubblico, +0.6 milioni di rimborsi per acquisti veicoli e attrezzature dell'Unità territoriale IV e +0.6 milioni di tasse di polizia degli stranieri della Sezione della popolazione.

D'altra parte si registrano le seguenti riduzioni: -1.4 milioni di multe da circolazione della Polizia cantonale, -0.7 milioni di recuperi da assicurazioni responsabilità civile dello Stato e -0.6 milioni di tasse per iscrizioni al registro di commercio.

**Ricavi diversi:** questa voce è preventivata per l'anno 2024 in 25.6 milioni di franchi, in crescita di 10.7 milioni di franchi rispetto al preventivo 2023 (+67.6%), a seguito principalmente dell'aumento delle entrate varie dei Servizi generali del Dipartimento del territorio (+9 milioni derivanti dalla vendita di terreni) e della Divisione dell'ambiente (+2 milioni di versamento supplementare del dividendo dell'Azienda cantonale di rifiuti) e delle devoluzioni allo Stato di pertinenza del Ministero pubblico (+0.6 milioni).

Si riducono d'altro canto rispetto al preventivo 2023 i ricavi da mescite scolastiche cantonali (-0.6 milioni).

**Ricavi finanziari:** i ricavi finanziari crescono rispetto al preventivo 2023 di 18.7 milioni di franchi (+25.5%). Questa variazione è da ricondurre principalmente alla prevista maggiore partecipazione agli utili di Banca Stato visti gli ottimi risultati previsti per l'anno corrente.

Nei ricavi finanziari sono compresi 2 milioni di franchi quale interesse sul capitale di dotazione dell'Ente ospedaliero cantonale (EOC).

**Prelievi da fondi e finanziamenti speciali:** questa voce di ricavo cresce di 1.6 milioni di franchi rispetto al preventivo 2023 (+22.7%) a seguito principalmente dell'incremento di 1.4 milioni di franchi del prelievo dal Fondo Swisslos.

**Ricavi da trasferimento:** i ricavi da trasferimento sono superiori di 48.5 milioni di franchi rispetto al preventivo 2023 (+4.6%).

La differenza maggiore è da imputare ai rimborsi da enti pubblici (voce 461) che crescono di 17.7 milioni di franchi rispetto al preventivo 2023 (+31%) in conseguenza principalmente dell'incremento dei rimborsi dalla Confederazione nell'ambito dell'asilo (+13.6 milioni) e per prestazioni speciali di sicurezza della Polizia cantonale (+2.4 milioni).

I ricavi da perequazione finanziaria e compensazione degli oneri (voce 462) federale aumentano di 16.8 milioni di franchi rispetto al preventivo 2023 (+11.3%). La quota cantonale sulla perequazione federale delle risorse aumenta di 19.8 milioni di franchi a seguito del fatto che nella perequazione 2024 l'indice delle risorse del Canton Ticino si riduce da 93.4 punti nel 2023 a 91.9 punti nel 2024. Aumenta poi di 0.4 milioni di franchi rispetto al 2023 la quota per la compensazione degli oneri geotopografici. D'altro canto si riduce di 0.4 milioni di franchi la quota cantonale per la compensazione degli oneri sociodemografici e di 2.8 milioni quella per l'attenuazione del passaggio di sistema.

I contributi di enti pubblici e terzi (voce 463) aumentano di 11.4 milioni di franchi da 601.2 nel 2023 a 612.6 milioni nel 2024 (+1.9%, per i dettagli vedi paragrafo successivo).

Si segnala poi un aumento di 2.6 milioni di franchi (+1.1%) delle quote di ricavo (voce 460) a seguito principalmente dell'aumento di 4 milioni della quota sul ricavo IFD dell'anno corrente. D'altro canto si riduce di 1 milione di franchi la partecipazione sulla tassa federale sul traffico pesante.

**I contributi di enti pubblici e terzi** (voce 463), stimati nel preventivo 2024 a 612.6 milioni di franchi (+11.4 milioni di franchi rispetto al preventivo 2023), rappresentano, dopo le imposte, la più importante fonte di entrata per il Cantone.

L'incremento è principalmente dovuto ai contributi federali al premio assicurazione malattia che crescono di 13.1 milioni di franchi attestandosi a 133.1 milioni. Aumentano poi i contributi per il finanziamento delle misure di politica sociale e familiare (+1.5 milioni) a seguito dell'introduzione dei contratti collettivi di lavoro nel settore dei nidi, micro-nidi e centri extrascolastici, finanziati nei primi anni principalmente attraverso il prelievo sulle riserve del fondo della riforma fiscale e sociale. Infine, aumentano di 1 milione i contributi comunali per le assicurazioni sociali.

Si riducono d'altro canto di 2.2 milioni i contributi federali per il servizio di collocamento e di 1.8 milioni i contributi comunali alle imprese di trasporto, a seguito della riduzione delle rispettive voce di spesa

Importi in milioni di CHF	C2022	P2023	P2024	Var P24-P23
460 - Quote di ricavo	244.1	246.3	248.9	2.6
461 - Rimborsi di enti pubblici	94.9	57.1	74.7	17.7
462 - Perequazione finanziaria e comp. oneri	131.5	149.2	166.0	16.8
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	564.8	601.2	612.6	11.4
469 - Altri ricavi da riversare	0.7	0.3	0.3	0.0
<b>Totale ricavi di trasferimento</b>	<b>1'036.1</b>	<b>1'054.0</b>	<b>1'102.5</b>	<b>48.5</b>

## Evoluzione della situazione finanziaria del Cantone Ticino per gli anni 2025-2027

La stima delle posizioni più importanti del piano finanziario della gestione corrente è stata effettuata sulla base della legislazione vigente, prendendo come riferimento il preventivo 2024.

Le ipotesi relative ai principali indici economici che incidono sull'evoluzione finanziaria sono indicate nella tabella sottostante.

La stima evolutiva 2025-2027 è un'indicazione di tendenza soggetta all'influenza di cambiamenti di fattori esterni quali, ad esempio, la congiuntura economica, l'inflazione, l'evoluzione dei tassi d'interesse, le modifiche di normative federali e cantonali.

Parametri utilizzati per la stima	2025	2026	2027
Tasso di rincaro delle spese per il personale per adeguamento all'IPC, in % (1)	0.0	0.0	0.0
Tasso di rincaro delle altre spese, in % (2)	0.0	0.0	0.0
Prodotto interno lordo (PIL) nominale, cantonale, in % (3)	2.9	2.5	2.5
Tasso d'interesse medio per nuove emissioni di prestiti a lungo termine, in % (4)	2.5	2.4	2.5

- (1) L'adeguamento al rincaro della scala stipendi dei dipendenti dello Stato avviene sulla base dell'indice dei prezzi al consumo di novembre dell'anno precedente.
- (2) Alle altre voci di spesa, quando non valutate singolarmente poiché di minore entità, partendo dall'incremento previsto per il 2024, non sono stati ipotizzati ulteriori rincari per il 2025 e anni seguenti.
- (3) Dati BAK Economics dell'aggiornamento del luglio 2023.
- (4) Stima della Sezione delle finanze del tasso medio per emissioni di obbligazioni con durata media di 15 anni.

**Spese per il personale:** le spese per il personale crescono tra il P2024 e il PF2027 di 44.2 milioni di franchi, con una crescita media annua pari all'1.2%.

L'evoluzione della spesa contempla i normali aumenti per scatti e promozioni secondo la Legge stipendi, come pure per gli avvicendamenti di personale.

**Spese per beni e servizi:** questo gruppo di spesa evidenzia un aumento di 13.7 milioni di franchi dal P2024 al PF2027, pari ad una crescita media annua dell'1.3%.

**Ammortamenti dei beni amministrativi:** questa voce di spesa cresce di 7.9 milioni di franchi nel periodo P2024-PF2027 (+2.3% su base media annua). Si rileva come, considerati gli ultimi valori di consuntivo e l'ammontare della dotazione del nuovo PFI 2024-2027, la valutazione degli oneri finanziari e degli ammortamenti concernenti gli investimenti è stata effettuata su un'ipotesi di investimenti netti annui di 290 milioni di franchi (a fronte dell'importo di 225 milioni degli scorsi anni).

**Spese finanziarie:** questa voce di spesa è principalmente costituita dal costo per interessi del debito cantonale (breve e lungo termine), come pure dagli interessi remuneratori riconosciuti ai contribuenti in ambito fiscale. La spesa si assesta attorno ai 44 milioni di franchi nel 2027 (+6.3% su base media annua rispetto al preventivo 2024), presentando nel periodo di riferimento un aumento di 7.3 milioni a seguito della prospettata evoluzione dei tassi d'interesse.

**Spese di trasferimento:** le spese di trasferimento crescono nel periodo P2024-PF2027 di 192.2 milioni di franchi (+2.8% su base media annua), la variazione è

spiegata principalmente dall'evoluzione dei contributi a enti pubblici e terzi.

**Contributi a enti pubblici e terzi:** questa voce di spesa presenta nel periodo P2024-PF2027 una crescita costante: da 2'055 a 2'225 milioni di franchi, ad un tasso di crescita medio annuo del 2.7%.

Tra gli scostamenti più significativi, segnaliamo i seguenti.

### Contributi per ospedalizzazioni nel Cantone

Il contributo cresce mediamente del 2% annuo nel periodo P2024-PF2027 (+23.2 milioni di franchi).

Il contributo è determinato sulla base delle tariffe ospedaliere negoziate tra i singoli fornitori di prestazioni e gli assicuratori malattia (rispettivamente fissate dal Cantone in caso di mancato accordo), moltiplicate per un volume d'attività definito a livello contrattuale. Gli importi di piano finanziario considerano un aumento dei volumi e delle tariffe al netto delle riduzioni previste a preventivo 2024, perpetrando di fatto la riduzione del contributo di solidarietà di 5.5 milioni di franchi anche nel periodo '25-'27.

### Riduzione dei premi assicurazione malattia: ordinaria

I contributi mostrano una crescita media annua del 3.1% nel periodo P2024-PF2027, passando da 209.5 a 229.5 milioni di franchi (+20 milioni).

La tendenza a Piano finanziario della spesa per la RIPAM ordinaria considera un aumento dei premi di cassa malattia nella misura del 3% annuo. Si rileva come la misura di contenimento finanziario consistente nella

riduzione delle costanti che definiscono i RDM ha effetto anche per gli anni di piano finanziario 2025-2027.

#### Riduzione dei premi assicurazione malattia: beneficiari prestazioni complementari AVS/AI

Questa tipologia di contributi mostra una crescita annua del 2.9% nel periodo P2024-PF2027, passando da 171 a 186.2 milioni di franchi (+15.2 milioni).

Per quanto attiene alla riduzione dei premi per i beneficiari di PC AVS/AI, i dati considerano gli effetti della riforma federale sulle prestazioni complementari e un aumento dei premi di cassa malati del 3% annuo.

#### Prestazioni ordinarie per assistiti a domicilio

Nel periodo P2024-PF2027 la spesa lorda cresce di 13.5 milioni di franchi (pari al 4.5% su base media annua) a seguito di una previsione in aumento delle domande di prestazioni assistenziali.

#### Contributi ad istituti per invalidi

Nel periodo P2024-PF2027 la spesa cresce di 12.4 milioni di franchi (pari al 3.2% su base media annua) a seguito di nuove iniziative.

#### Prestazioni per richiedenti l'asilo e ammessi provvisoriamente

Le prestazioni per richiedenti l'asilo e ammessi provvisoriamente mostrano una crescita media annua del 25.4% nel periodo P2024-PF2027, passando da 10.5 a 20.7 milioni di franchi (+10.2 milioni), a seguito dell'importante aumento delle previsioni di attribuzione di persone con tale statuto dalla Confederazione al Canton Ticino.

Nel medesimo periodo crescono poi di 4.8 milioni le prestazioni per rifugiati (+20% su base media annua) e di 4 milioni le prestazioni per NEM e richiedenti l'asilo con termine di partenza (+31.8% su base media annua) sempre per il medesimo motivo.

#### Prestazioni complementari AVS/AI

Tra il P2024 e il PF2027 la spesa per le PC AVS aumenta di 7 milioni di franchi (pari all'1.7% su base media annua), quella per le PC AI di 3 milioni (pari all'1% su base media annua). Il motivo è riconducibile al previsto aumento della spesa per la copertura del fabbisogno vitale e delle spese di malattia.

#### Contributi per attività di sostegno alle famiglie

Questa tipologia di contributi mostra una crescita annua del 9% nel periodo P2024-PF2027, passando da 21.3 a 27.6 milioni di franchi (+6.3 milioni). Quest'evoluzione è da ascrivere all'aumento progressivo delle nuove strutture a fronte di una domanda accresciuta dovuta anche alla politica di sostegno alle famiglie che ha visto l'introduzione di aiuti volti a contenere la retta e all'implementazione del contratto collettivo di lavoro (nei primi anni il maggior costo viene finanziato dalle riserve del fondo della

riforma fiscale e sociale per poi passare successivamente alla gestione corrente).

#### Contributi per provvedimenti di protezione

I contributi per provvedimenti di protezione mostrano una crescita annua del 4.3% nel periodo P2024-PF2027, passando da 38.8 a 44.1 milioni di franchi (+5.3 milioni). Quest'evoluzione è da ascrivere in particolare alla presa a carico specialistica di minorenni e in urgenza per i casi gravi.

#### Contributi ai servizi di assistenza e cura a domicilio

Il contributo cresce nel periodo P2024-PF2027 mediamente del 19.9% su base annua (+4.5 milioni di franchi) a seguito della crescita prevista dalla nuova pianificazione 2021-2030, nella quale, come nelle precedenti, si continua a privilegiare una strategia di mantenimento a domicilio.

#### Contributi alle case per anziani

Il contributo cresce nel periodo P2024-PF2027 mediamente del 3.6% su base annua (+4.3 milioni di franchi) in relazione principalmente all'incremento della gravità della casistica (maggior fragilità degli ospiti ammessi in casa anziani con conseguente aumento del fabbisogno di personale curante) e all'introduzione della nuova pianificazione 2021-2030 dell'accoglienza in casa per anziani che comporta un aumento dei posti letto finanziati.

#### Contributi assicurativi per insolventi

Ad eccezione del 2024, dove sono considerati i versamenti fatti a titolo di acconto alle casse malati, la spesa per i contributi assicurativi per insolventi si attesta a 19 milioni di franchi a PF2025-PF2027.

**Ricavi fiscali:** al termine del periodo di riferimento (2027), le entrate fiscali globali del Cantone sono stimate in 2'204.5 milioni, in crescita di 24.9 milioni rispetto al dato di preventivo 2024 (+0.4% su base media annua). I motivi sono illustrati nel capitolo specifico.

**Regalie e concessioni:** i ricavi di questo gruppo sono composti prevalentemente dalla quota sull'utile della Banca Nazionale Svizzera (BNS), dalle tasse di utilizzazione delle acque, dai proventi delle lotterie sportive e dalle tasse di concessione di aree di servizio. L'incremento del 13% sul periodo P2024-PF2027 è dovuto alla quota sull'utile della BNS che negli anni di piano finanziario 2025-2027 è stata pianificata a 54.8 milioni di franchi (equivalente ad una distribuzione di due quote, quindi complessivamente di 2 miliardi a Cantoni e Confederazione), mentre a preventivo 2024 non è considerata alcuna quota di partecipazione agli utili della BNS.

**Ricavi per tasse:** per il periodo P2024-PF2027 i ricavi per tasse aumentano del 2.6% in media annua (+23.8 milioni di franchi).



La variazione è principalmente spiegata dall'introduzione a partire dal 2025 dei ricavi relativi alla tassa di collegamento pari a 20 milioni di franchi.

**Diversi ricavi:** nel periodo P2024-PF2027 i diversi ricavi si riducono di 10 milioni di franchi (-14.5% su base media annua) a seguito del fatto che a preventivo 2024 è inserito un ricavo di 9 milioni di franchi derivante dalla vendita di terreni, che non si ripresenterà in futuro.

**Ricavi finanziari:** i ricavi contabilizzati in questo gruppo comprendono gli interessi attivi su collocamenti a termine, gli interessi e i dividendi dalle partecipazioni amministrative (Banca dello Stato, AET, Officine idroelettriche, ecc.).

Per il periodo P2024-PF2027 si prospetta, in base alle attuali stime, una riduzione di 8.3 milioni di franchi di questa voce di ricavo (-3.1% su base media annua) a seguito del fatto che a preventivo 2024 sono previsti versamenti complessivi per 65.7 milioni di franchi da Banca Stato (dividendo e remunerazione del capitale di dotazione) in relazione agli ottimi risultati della Banca previsti per il 2023 che si riducono a 50 milioni per anno negli anni di PF2025-2027; non è infatti possibile allo stato attuale sapere se gli ottimi risultati del 2023 della Banca potranno essere confermati negli anni successivi.

D'altro canto si rileva come dal 2025 è previsto che AET torni a versare dividendi in ragione di 8 milioni di franchi annui.

**Ricavi da trasferimento:** i ricavi da trasferimento crescono nel periodo P2024-PF2027 di 97.5 milioni di

franchi (+2.9% su base media annua) a seguito principalmente dei ricavi riguardanti la perequazione finanziaria e la compensazione degli oneri (voce 462, vedi di seguito).

Le quote di ricavo (voce 460) restano costanti nel periodo P2024-PF2027 attestandosi sui 252 milioni di franchi.

I rimborsi di enti pubblici (voce 461) crescono di 22.9 milioni di franchi (+9.3%) nel periodo 2024-2027 in conseguenza dell'incremento dei rimborsi dalla Confederazione nel settore dell'asilo, dovuto all'incremento della spesa.

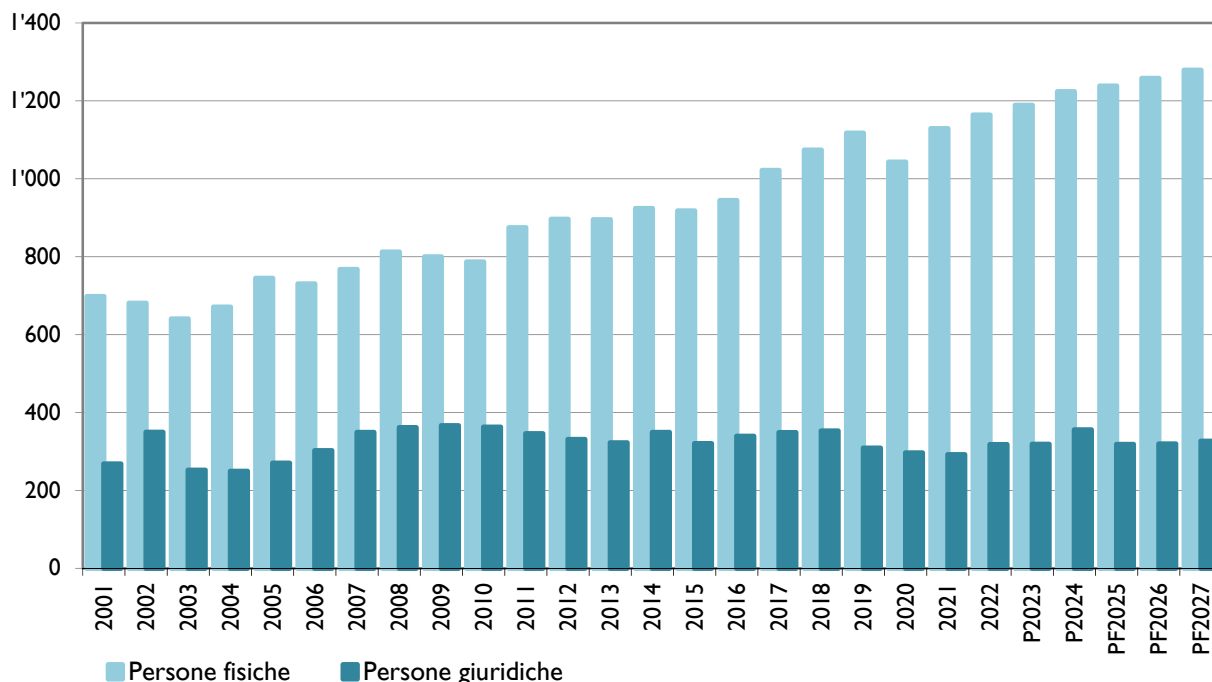
Aumentano mediamente dell'8.4% all'anno sul periodo 2024-2027 (+45.2 milioni di franchi) le entrate riguardanti la perequazione finanziaria e compensazione degli oneri (voce 462), a seguito in particolare delle stime riguardanti la perequazione delle risorse.

Nel periodo P2024-PF2027 è prevista una crescita dei contributi di enti pubblici e terzi (voce 463) dell'1.4% su base media annua (+26.6 milioni di franchi), dovuta soprattutto all'incremento delle corrispondenti voci di uscita (nello specifico contributi assicurazione malattia, prestazioni complementari, assicurazioni sociali e assistenza sociale).

## Ricavi fiscali

Importi in milioni di CHF	C2022	P2023	P2024	Var P24- P23	PF2025	PF2026	PF2027
Imposte anno corrente	I'109.7	I'143.0	I'173.1	30.1	I'192.4	I'222.0	I'253.0
Sopravvenienze anni precedenti	53.9	45.7	50.7	5.0	45.7	35.7	25.7
Imposte alla fonte	144.9	140.0	140.0	0.0	143.0	146.0	149.0
Imposte suppletorie e multe	57.4	35.0	40.0	5.0	38.0	36.0	34.0
<b>Totale imposte persone fisiche</b>	<b>I'365.9</b>	<b>I'363.7</b>	<b>I'403.8</b>	<b>40.1</b>	<b>I'419.1</b>	<b>I'439.7</b>	<b>I'461.7</b>
Imposte anno corrente	285.1	288.0	315.0	27.0	282.8	288.8	295.8
Sopravvenienze anni precedenti	17.7	15.3	25.3	10.0	20.3	15.3	15.3
Supplemento imposta immobiliare	15.0	15.0	15.0	0.0	15.0	15.0	15.0
<b>Totale imposte persone giuridiche</b>	<b>317.8</b>	<b>318.3</b>	<b>355.3</b>	<b>37.0</b>	<b>318.1</b>	<b>319.1</b>	<b>326.1</b>
Imposta sugli utili immobiliari	93.1	90.0	90.0	0.0	88.0	87.0	86.0
Tasse iscrizione al registro fondiario	85.8	77.5	82.0	4.5	82.0	82.0	82.0
Imposta di bollo	42.7	40.0	42.0	2.0	42.0	42.0	42.0
Imposte di successione e donazione	62.9	45.0	55.0	10.0	55.0	55.0	55.0
Tasse sulle case da gioco	16.9	12.0	16.0	4.0	16.0	16.0	16.0
Imposte compagnie assicurazioni	9.7	9.6	9.8	0.3	9.8	9.9	10.0
Imposte di circolazione e navigazione	140.2	129.4	125.7	-3.7	125.7	125.7	125.7
<b>Totale altri ricavi fiscali</b>	<b>451.4</b>	<b>403.5</b>	<b>420.5</b>	<b>17.1</b>	<b>418.5</b>	<b>417.6</b>	<b>416.7</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>2'135.0</b>	<b>2'085.5</b>	<b>2'179.6</b>	<b>94.2</b>	<b>2'155.7</b>	<b>2'176.4</b>	<b>2'204.5</b>

in milioni di CHF



Le entrate fiscali cantonali per il 2024, tenendo conto delle misure fiscali elencate nel messaggio n. 8303 del 12.7.2023, sono stimate a 2'179.6 milioni di franchi, in rialzo di 94.2 milioni (pari al 4.5%) rispetto al preventivo 2023. Questo incremento è da ascrivere in particolare all'evoluzione positiva dei gettiti di competenza delle persone fisiche e delle persone giuridiche (+30.1 milioni, rispettivamente +27 milioni), delle imposte di

successione e donazione (+10 milioni), delle imposte suppletorie e multe (+5 milioni), delle tasse d'iscrizione a registro fondiario (+4.5 milioni), delle tasse sulle case da gioco (+4 milioni) e dell'imposta di bollo (+2 milioni). Sono per contro stimate leggermente al ribasso rispetto al preventivo 2023 le entrate derivanti dall'imposta di circolazione e navigazione (-3.7 milioni) mentre risultano stabili le altre fonti di entrata.

Per l'elaborazione delle stime fiscali delle persone fisiche e delle persone giuridiche, il cui gettito è contabilizzato per competenza, il nostro Cantone ricorre ad un modello generale che relaziona l'andamento del gettito all'evoluzione del prodotto interno lordo. Questo modello prende in considerazione i gettiti fiscali consolidati e attendibili più recenti. A questi sono poi applicati dei fattori evolutivi che considerano sia i tassi di crescita effettivamente riscontrati in questi ultimi anni sulla base delle tassazioni emesse, sia, dove questi dati non sono disponibili, i tassi di crescita del PIL nominale che l'istituto di ricerche congiunturali BAK Economics elabora trimestralmente per il nostro Cantone.

Nella previsione effettuata a fine luglio 2023 (ultimo dato disponibile al momento del consolidamento delle cifre), l'istituto basilese ha stimato un tasso di crescita nominale per l'economia cantonale per il 2024 del 2.6%. Al contempo, rispetto ai dati utilizzati per l'allestimento del preventivo 2023, BAK Economics ha inoltre corretto sensibilmente al rialzo le stime di crescita del PIL cantonale per il 2021 (dal 5.7% al 7.0%) e 2022 (dal 2.6% al 3.3%) e leggermente al ribasso quella relativa al 2023 (dal 2.3% al 2.2%).

Il differenziale tra i parametri evolutivi considerati per il preventivo 2023 e per il preventivo 2024 è riassunto nella tabella seguente:

<b>Stime crescita nominale PIL Ticino</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Stime utilizzate per il P2023 (luglio 2022)	+5.7%	+2.6%	+2.3%	
Stime utilizzate per il P2024 (luglio 2023)	+7.0%	+3.3%	+2.2%	+2.6%
Maggior/minor crescita nominale	+1.3 pti %	+0.7 pti %	-0.1 pti %	

Si ricorda che la stima dei gettiti fiscali per il 2024 tiene conto della compensazione degli effetti della progressione a freddo<sup>1</sup> nonché delle modifiche di legge proposte dal Governo nell'ambito della riforma fiscale "Aggiornamento della fiscalità delle persone fisiche" (cfr. messaggio n. 8303 del 12 luglio 2023).

Per il Cantone, queste modifiche legislative avranno a regime – ossia dal 2025 - un impatto finanziario neutro in quanto saranno integralmente compensate dal ritorno del coefficiente d'imposta cantonale dal 97% al 100%.

### **Imposta delle persone fisiche**

La determinazione della stima del gettito delle persone fisiche per l'anno 2024 si basa sulle tassazioni emesse e valutate per gli esercizi fino al 2020 compreso. Essendo già evase nella misura del 98.3%, le tassazioni emesse nel 2020 - alle quali è aggiunto il valore stimato del restante 1.7% - permettono infatti di determinare una base attendibile sulla quale calcolare le proiezioni per gli anni seguenti. A titolo informativo segnaliamo che le tassazioni 2021 fin qui evase, rappresentano il 95.3%.

Il gettito di competenza 2020 viene dunque utilizzato come base di riferimento e in seguito proiettato secondo le più recenti previsioni congiunturali per gli anni successivi. Segnaliamo che – a differenza delle persone giuridiche - per la stima dei gettiti delle persone fisiche per l'anno 2021 non si è fatto riferimento al tasso di crescita del PIL nominale cantonale previsto dal BAK (7.0%), ma si è considerato il più attendibile tasso di crescita effettivo risultante

dalle 248'000 tassazioni 2021 già emesse, il quale si attesta al 3.8%.

Il gettito stimato per il 2024 secondo tali proiezioni viene in un secondo tempo corretto rispetto alle modifiche legislative suscettibili di influenzarne l'evoluzione presentate nel messaggio n. 8303 del 12 luglio 2023.

Tenuto conto di quanto precede, il gettito dell'imposta sul reddito e sulla sostanza delle persone fisiche per il 2024 è stimato a l'173.1 milioni di franchi, ossia 30.1 milioni in più (+2.6%) rispetto al dato di preventivo 2023.

Per quanto concerne i gettiti relativi agli anni precedenti, contestualmente al presente Messaggio, sono state operate rivalutazioni per complessivi 50.7 milioni di franchi (5.0 milioni in più rispetto al preventivo 2023).

Complessivamente, considerando sia il gettito di competenza dell'esercizio in esame, sia le sopravvenienze registrate negli anni precedenti, il gettito dell'imposta sul reddito e sulla sostanza delle persone fisiche aumenta quindi di 35 milioni di franchi rispetto ai dati di preventivo 2023.

### **Imposta delle persone giuridiche**

Il processo di valutazione del gettito delle persone giuridiche è leggermente più elaborato rispetto a quello delle persone fisiche. Infatti, oltre ad aggiornare i dati fiscali in funzione della crescita congiunturale, le basi di

<sup>1</sup> Ritenuto che al 31 dicembre 2022 il dato dell'Indice nazionale dei prezzi al consumo ammontava a 102.5 punti, pari ad una crescita di 2.5 punti percentuali rispetto al valore di riferimento al 31 dicembre 2010 (100 punti), conformemente all'art. 39 LT per il periodo fiscale 2024 gli

scaglioni delle aliquote dell'imposta sul reddito e le relative deduzioni sono state adeguate agli effetti della progressione a freddo in misura di 2.5 punti percentuali. Per maggiori dettagli si rimanda alla risposta del Consiglio di Stato all'interrogazione 86.22 di T. Galeazzi "Progressione a freddo".

calcolo vengono ulteriormente corrette a dipendenza delle indicazioni fornite dagli operatori dei vari settori d'attività. La Divisione delle contribuzioni monitorizza regolarmente sia il settore bancario, sia i più grossi contribuenti, in maniera da avere un riscontro più preciso tra l'evoluzione congiunturale e il reale andamento degli affari. Questo procedimento si rivela necessario poiché, a differenza del gettito delle persone fisiche, il gettito delle persone giuridiche è contraddistinto da elementi molto volatili ed è fortemente dipendente da pochi contribuenti.

Alla stessa stregua delle persone fisiche, anche la stima del gettito di competenza delle persone giuridiche viene in seguito adeguata in funzione delle eventuali ripercussioni finanziarie derivanti da modifiche legislative. Le misure legislative che interesseranno il gettito delle persone giuridiche nel 2024 riguardano in particolare:

- Il ritorno del coefficiente d'imposta cantonale al 100% (impatto valutato in 7.9 milioni di franchi);

- La proroga del supplemento dell'imposta immobiliare cantonale delle persone giuridiche (impatto finanziario neutro poiché già considerato nella pianificazione finanziaria del Cantone);
- L'introduzione di un'imposta integrativa per i grandi gruppi d'impresa in caso d'imposizione effettiva totale inferiore al 15% (*Global Minimum Tax*<sup>2</sup>), il cui maggior gettito – sebbene impossibile da quantificare a priori – è valutato prudenzialmente in 1.5 milioni di franchi.

A fronte di quanto precede, il gettito di competenza 2024 delle persone giuridiche è stato corretto al rialzo a 330 milioni di franchi (27 milioni in più rispetto al dato di preventivo 2023) ed è costituito dalle seguenti componenti:

<b>Gettito PG</b> (in milioni di franchi)	<b>2024</b>
Imposta sull'utile	241.0
Imposta sul capitale	42.5
Imposta immobiliare	30.0
Imposta integrativa	1.50
<b>Totale intermedio</b>	<b>315.0</b>
Supplemento imposta immobiliare	15.0
<b>Totale</b>	<b>330.0</b>

### **Imposta alla fonte**

La quota cantonale dell'imposta alla fonte per il 2024 è stimata prudenzialmente sugli stessi valori del 2023 a quota 140.0 milioni. Rileviamo che il ritorno del coefficiente d'imposta cantonale al 100% ha un impatto valutato in 4.5 milioni di franchi. Vi è inoltre l'entrata in vigore del nuovo accordo sui frontalieri; per maggiori dettagli in merito si rimanda al Messaggio n. 8329.

### **Imposta sugli utili immobiliari**

Il gettito dell'imposta sugli utili immobiliari per il 2024 è valutato sugli stessi livelli dello scorso anno a quota 90 milioni di franchi, in leggera flessione rispetto al consuntivo 2022 (-3.1 milioni). La tendenza al ribasso delle entrate della TUI è da ricondurre al prospettato calo del numero delle transazioni immobiliari

riconducibile – almeno in parte - all'aumento dei tassi d'interesse.

### **Imposte suppletorie e multe**

A fronte delle maggiori entrate registrate nel 2022 (57.4 milioni) e dell'evoluzione positiva degli incassi nel corso dell'anno corrente (29.3 milioni a fine agosto 2023), il gettito delle imposte suppletorie per il 2024 è stimato in 40 milioni, in aumento di 5 milioni rispetto al preventivo 2023.

### **Imposte di successione e donazione**

Essendo soggetto a fluttuazioni difficilmente prevedibili, il gettito dell'imposta di successione e donazione viene stimato su base storica, utilizzando come riferimento l'incasso medio degli ultimi 5 anni il quale viene poi

<sup>2</sup> Il 18 giugno 2023 la popolazione svizzera ha votato in merito al nuovo articolo costituzionale relativo alla tassazione dei grandi gruppi di imprese e, in particolare, in merito all'introduzione di un'imposizione

minima secondo i dettami internazionali stabiliti nel progetto dell'Organizzazione per la cooperazione e lo sviluppo economici (OCSE) e del gruppo dei 20 Paesi industrializzati ed emergenti più importanti (G20). Per maggiori dettagli, si rimanda al Messaggio n. 8329.

eventualmente corretto in funzione dell'andamento degli incassi relativi all'anno corrente o delle modifiche legislative suscettibili d'influenzarne l'evoluzione. Le misure legislative che interesseranno il gettito dell'imposta di successione e donazione – anch'esse riconducibili al Messaggio n. 8303 del 12 luglio 2023 – riguardano in particolare la riduzione dell'aliquota massima per i partner consensuali (dal 41% al 15.5%) e per i non parenti (dal 41% al 35%), l'introduzione di agevolazioni in caso di successione aziendale e l'introduzione di una nuova quota esente di 10'000 annui.

Nonostante l'impatto finanziario di queste modifiche di legge (valutato in 5.4 milioni di franchi), tenuto conto dell'andamento degli incassi dell'anno corrente (61.5 milioni a fine agosto 2023) e dei risultati registrati nel corso degli ultimi anni, il gettito 2024 dell'imposta di successione e donazione è stimato in rialzo a quota 55 milioni di franchi, a metà strada tra il dato di preventivo 2023 (45 milioni) e il dato di consuntivo 2022 (62.9 milioni).

### **Imposta di bollo**

---

Le previsioni di gettito per l'imposta di bollo si basano sui dati evolutivi del 2023, rispettivamente quelli consolidati del 2022. Sulla scorta dell'evoluzione al rialzo registrata in questi ultimi due periodi, il gettito dell'imposta di bollo per il 2024 è valutato in 42 milioni di franchi, in leggero calo rispetto sia al preventivo 2023 (-2.0 milioni) che al consuntivo 2022 (-0.7 milioni).

### **Imposte di circolazione e navigazione**

---

La differenza complessiva di -3.7 milioni di franchi dell'importo indicato a preventivo 2024 rispetto al

valore di preventivo 2023 è data essenzialmente dal minor fatturato derivante dall'imposta di circolazione per automobili (-4.5 milioni di franchi); il preventivo 2023 (96 milioni di franchi) era stato allestito in funzione di una delle formule messe in votazione nel mese di ottobre 2022 poi aggiornato a circa 82 milioni di franchi a seguito dell'esito della stessa. Per il preventivo 2024 l'importo di 91.5 milioni di franchi è il risultato della volontà popolare espressa con la citata votazione la cui norma transitoria scadrà al 31.12.2023. Il nuovo modello di calcolo dell'imposta, che non terrà più in considerazione un unico fattore, sarà presentato con un messaggio separato.

I minori ricavi saranno parzialmente compensati da maggiori entrate derivanti in particolare dalle imposte di circolazione degli altri autoveicoli leggeri (+0.6 milioni di franchi) e da minime differenze del fatturato di altre imposte di circolazione per un importo complessivo di + 0.2 milioni di franchi.

### **Tasse iscrizione al registro fondiario**

---

L'importo di 82 milioni di franchi inserito a preventivo 2024 è stato definito considerando l'andamento dell'attività registrata negli ultimi consuntivi d'esercizio, con i rispettivi risultati significativi in termini di entrate per le iscrizioni a registro fondiario. Ciò a fronte della tendenza legata all'andamento congiunturale inerente al mercato immobiliare, che andrà monitorata quanto al suo impatto e alla sua durata, ritenuto altresì il contesto internazionale.

## Evoluzione dei ricavi fiscali del Cantone Ticino per gli anni 2025 - 2027

Al termine del periodo di riferimento del piano finanziario (2027), le entrate fiscali globali del Cantone sono stimate in 2'204.5 milioni di franchi, in crescita di 24.9 milioni rispetto al dato di preventivo 2024 (+0.4% su base media annua). Come si può evincere dalla tabella iniziale, questo incremento è riconducibile essenzialmente all'evoluzione al rialzo dei gettiti di competenza delle persone fisiche (+79.9 milioni) e, anche se in misura minore, dell'imposta alla fonte (+9 milioni), le quali compensano l'evoluzione di segno opposto prevista sul fronte delle sopravvenienze d'imposta (-35 milioni), dei gettiti di competenza delle persone giuridiche (-19.5 milioni), delle imposte suppletorie (-6 milioni) e dell'imposta sugli utili immobiliari (-4 milioni).

L'evoluzione al rialzo dei gettiti di competenza delle persone fisiche e dell'imposta alla fonte è da ascrivere alle stime del prodotto interno lordo cantonale per il triennio 2025-2027, le quali, per questo periodo, indicano una crescita media piuttosto sostenuta (2.6% su base annua).

La flessione dei gettiti di competenza delle persone giuridiche è da ricondurre all'entrata in vigore, nel 2025, del secondo pacchetto di modifiche legislative adottate dal Gran Consiglio nell'ambito del Messaggio 7684 "Adeguamento della Legge tributaria cantonale alla

Legge federale concernente la riforma fiscale e il finanziamento dell'AVS (RFFA) - Riforma fiscale cantonale", segnatamente l'ulteriore riduzione dell'aliquota cantonale dell'imposta sull'utile dall'8% al 5.5% e la fine del regime d'imposizione transitorio delle società a tassazione speciale.

Le entrate fiscali generate dalle imposte suppletorie per il prossimo triennio sono stimate al ribasso rispetto ai valori del preventivo 2024. La flessione del gettito delle imposte suppletorie è da ascrivere principalmente al prospettato calo del ricorso alle autodenuce esenti da pena e del relativo gettito.

Per quanto riguarda l'imposta sugli utili immobiliari, il gettito nel 2027 è stimato a 86 milioni di franchi, in flessione rispetto al recente passato, periodo durante il quale - va ricordato - la TUI ha registrato degli incassi eccezionali. La stabilizzazione del gettito dell'imposta sugli utili immobiliari è da ascrivere al prospettato progressivo rallentamento del mercato immobiliare influenzato tra le altre cose anche dall'aumento dei tassi d'interesse ipotecari.

Per quanto concerne le altre imposte, non si prevedono particolari scostamenti rispetto al periodo di piano finanziario precedente.

## Primo pacchetto di misure di riequilibrio finanziario

A partire dal 2020, l'economia mondiale è entrata in una fase economica instabile, dapprima a causa degli effetti della pandemia e in seguito influenzata dall'avvio della Guerra in Ucraina e da tensioni geopolitiche e istituzionali, che hanno portato a un rallentamento economico, a una forte pressione inflazionistica e a importanti flussi migratori verso l'Europa. Questi fattori incidono anche a livello locale sulle finanze cantonali, sia determinando un aumento delle spese sia causando una crescita dei ricavi fiscali inferiore rispetto alle tendenze previste prima dell'avvio di questo periodo di instabilità.

Questi fattori esogeni, su cui il Cantone non ha margine di controllo, hanno portato a una maggiore divaricazione tra spese e ricavi, interrompendo il trend positivo precedente. Per correggere progressivamente questa situazione e ritrovare il pareggio dei conti nel 2025, il piano di azione del Governo prevede un primo intervento con il preventivo 2024 e, come già annunciato, un secondo intervento con il preventivo 2025.

Nell'ambito dell'allestimento del preventivo 2024, per contenere il disavanzo strutturale e assorbire la crescita della spesa indotta dal contesto attuale, il Consiglio di Stato ha operato agendo su tre livelli: correggendo le tendenze relative all'evoluzione della spesa; rivedendo i meccanismi e i parametri alla base di alcune prestazioni in un'ottica strutturale; sfruttando i margini di manovra, comunque ridotti, a disposizione sul fronte delle entrate.

Con il preventivo 2024, senza considerare le revisioni di tendenza, sono presentate misure di rientro

finanziario per un ammontare di 133.91 milioni di franchi, in parte di competenza del Governo, in parte di competenza del Parlamento. Queste misure, che toccano tutti gli ambiti, dal personale, ai beni e servizi, ai trasferimenti, riservati gli ambiti esclusi dal decreto legislativo sul preventivo 2023, sono da considerare complessivamente nell'ottica di un'equa partecipazione di tutti i settori al risanamento dei conti cantonali. In questo contesto è importante che un eventuale scostamento rispetto alle proposte contenute nel preventivo sia compensato con misure di pari importo così da garantire e confermare il percorso di riequilibrio intrapreso e quindi il raggiungimento dell'obiettivo dell'equilibrio.

Rileviamo che parte delle misure proposte avranno un effetto limitato al 2024. E' quindi fondamentale riuscire a trovare una convergenza su tutte le misure, ma in particolare su quelle strutturali, che incideranno anche sugli anni a seguire. Uno scostamento rispetto al volume del pacchetto presentato in questo messaggio renderà infatti ancora più difficile il secondo intervento previsto per ritornare all'equilibrio finanziario entro il 2025.

La tabella che segue evidenzia complessivamente l'ammontare delle misure proposte dal Governo nell'ambito del preventivo 2024 secondo il livello decisione. Non figura nella tabella l'impatto delle usuali revisioni di tendenza che vengono operate ogni anno nell'ambito della procedura che porta all'allestimento del preventivo.

In mio di franchi	Effetto
<b>Misure di competenza del CdS</b>	<b>82.04</b>
Spese per il personale (30)	17.47
Spese di trasferimento (36)	39.60
Altre spese (31 e 33)	10.62
Entrate	14.35
<b>Misure di competenza del Parlamento</b>	<b>51.87</b>
Spese per il personale (30)	9.42
Spese di trasferimento (36)	17.65
Entrate	24.80
<b>TOTALE</b>	<b>133.91</b>

Oltre a queste misure, il Governo ha deciso di non riservare alcun importo per il finanziamento di nuovi compiti. Questi potranno essere decisi soltanto se

compensati riducendo o rinunciando a prestazioni per un pari valore.

## Misure di competenza del Consiglio di Stato

### Spese per il personale (30)

Nell'ambito delle sue competenze, il Consiglio di Stato propone una serie di misure sulle spese per il personale per 11.47 milioni di franchi (compreso l'effetto indiretto sulla quota di oneri sociali del datore di lavoro), che, aggiungendo lo scioglimento parziale di un accantonamento per le spese del personale per 6 milioni, migliorano globalmente il risultato d'esercizio di 17.47 milioni di franchi nel 2024. Alcune misure sono trasversali a tutta l'Amministrazione, mentre altre sono

specifiche a un settore. Rileviamo inoltre che l'entrata in vigore delle misure di compensazione IPCT avverrà al 1.1.2025, quindi le stesse non incideranno sul 2024.

In base all'art. 5 LStip, compete al Consiglio di Stato definire l'adeguamento degli stipendi sulla base dell'evoluzione dell'indice nazionale dei prezzi al consumo dell'anno precedente. Questa decisione sarà presa nel mese di dicembre in base ai dati relativi all'indice del mese di novembre: nel preventivo 2024 il Consiglio di Stato non ha riservato alcun importo per l'adeguamento della scala salariale al rincaro.

	Descrizione	P2024	PF2025	PF2026	PF2027
1	Blocco rivalutazioni funzioni (nessun blocco promozioni)	0.50	0.50	0.50	0.50
2	Congelamento PPA derivanti dalla misura «20%»	4.50	4.50	4.50	4.50
3	Mantenimento 6 mesi di attesa per sostituzioni	2.00	2.00	2.00	2.00
4	Chiusura dell'internato del Centro psico-educativo di Stabio	0.10	0.20	0.20	0.20
5	Soppressione di mescite con poca affluenza	0.03	0.03	0.03	0.03
6	Rallentamento del doppio sgravio per i docenti di classe in III e IV media	0.61	-	-	-
7	Rinuncia assistenti linguistici	0.31	0.31	0.31	0.31
8	Soppressione percorso SSS edili	0.20	0.20	0.20	0.20
9	Reintroduzione del numero chiuso al corso passerella del Liceo di Bellinzona	0.32	0.32	0.32	0.32
10	Parziale scioglimento accantonamenti per le spese del personale	6.00	-	-	-
	<b>Totale intermedio misure</b>	<b>14.57</b>	<b>8.06</b>	<b>8.06</b>	<b>8.06</b>
11	Effetto indiretto delle misure sulla quota di oneri sociali del datore di lavoro	2.90	2.90	2.90	2.90
	<b>Totale</b>	<b>17.47</b>	<b>10.96</b>	<b>10.96</b>	<b>10.96</b>

**1. Blocco rivalutazioni funzioni (nessun blocco promozioni).** Con lo strumento della valutazione analitica delle funzioni, il Consiglio di Stato può operare periodicamente delle rivalutazioni di funzioni. La misura prevede il blocco di queste riclassificazioni. Ritenuto che il sistema in vigore dal 2018 è entrato in una fase di consolidamento, si ritiene proponibile sospendere per un periodo questi adeguamenti. Rimangono per contro impregiudicate le promozioni di carriera per anzianità e per ruolo.

**2. Congelamento PPA derivanti dalla misura «20%».** Tra le varie misure implementate nel corso del 2023 ai fini del contenimento della spesa pubblica, il Consiglio di Stato ha imposto, in caso di rioccupazione di un posto vacante, la rinuncia alla sostituzione nella misura del 20% del PPA disponibile. In sostanza la sostituzione delle PPA vacanti a seguito della partenza dei loro titolari sono possibili solo nella misura dell'80%, ad eccezione delle PPA finanziate da terzi o concesse nell'ambito di nuovi compiti. Questa misura non viene riproposta per i concorsi che saranno pubblicati nel 2024. Le unità non sostituite nel 2023 vengono tuttavia

momentaneamente bloccate e non sarà quindi permesso il loro utilizzo nel 2024. La decisione definitiva in merito alla messa a disposizione o allo stralcio di queste PPA dovrà essere oggetto di approfondimento nei prossimi anni.

**3. Mantenimento 6 mesi di attesa per le sostituzioni.** Il Consiglio di Stato intende rinnovare la misura concernente il tempo di attesa di 6 mesi per la rioccupazione dei posti vacanti tramite concorso esterno o interno, come pure in caso di sostituzione di un posto vacante il/la cui titolare è assente per malattia/infortunio o in congedo pagato. Tramite questa misura, l'Amministrazione è sensibilizzata a valutare costantemente la necessità di sostituire o meno le persone partenti nell'ambito di una riflessione concernente i flussi interni ai settori coinvolti.

**4. Chiusura dell'internato del centro psico-educativo dell'OSC di Stabio.** Questo CPE è l'unico che ammette l'internato. L'occupazione notturna della struttura è mediamente di 1-2 bambini che sono accolti da lunedì notte a giovedì notte, spostandoli ogni venerdì



in un'altra istituzione per il fine settimana. Dal punto di vista delle cure, gestionale e finanziario l'attuale organizzazione non è sostenibile. La misura prevede di chiudere la struttura durante la fascia serale-notturna. Il personale occupato nella fascia serale-notturna è quantificato 1.5 UTP (costi lordi salario + indennità per le notti ca. 200'000 franchi). Rileviamo inoltre che queste prestazioni non hanno una contropartita a livello di incassi (rette). L'effetto finanziario della misura è stato valutato per il primo anno a 100'000 fr. poiché il progetto dovrà essere affinato e potrà essere implementato verosimilmente solo a partire da metà 2024.

**5. Soppressione di mescite con poca affluenza.** La misura prevede l'automatizzazione delle mescite amministrative con poca affluenza e che presentano un disavanzo annuale. Le mescite saranno dotate di distributori automatici e non ci sarà più servizio al bancone. Il personale oggi occupato sarà trasferito in altre mescite/mense amministrative o scolastiche grazie alla normale rotazione del personale ed ai posti vacanti.

**6. Rallentamento del doppio sgravio per i docenti di classe in III e IV media.** Nell'ambito della discussione sul messaggio 7704 del 31 agosto 2020, ai docenti di classe nel terzo e nel quarto anno di scuola media è stato proposto di concedere uno sgravio orario di 2 ore settimanali (invece di 1 ora attuale). Nell'anno 2022/2023 erano 12 le sedi coinvolte. Con l'anno 2023/2024 la misura avrebbe dovuto essere applicata a tutte le 36 sedi, ma l'ora supplementare di docenza di classe è stata estesa unicamente ad altre 8 sedi, per un totale di 20 sedi, generando un risparmio di 0.61 milioni sul 2024.

**7. Rinuncia assistenti linguistici.** Abbandono del progetto che prevedeva l'introduzione di docenti di lingua madre straniera per attività di codocenza o progetti speciali nell'ambito delle scuole professionali.

**8. Soppressioni percorsi SSS edili.** Per perseguire l'obiettivo di riequilibrio delle finanze cantonali, ha messo in atto una misura di risparmio relativa alla soppressione del percorso edile SSS. Nel 2020 l'Assemblea dei delegati della Società svizzera impresari costruttori (SSIC) ha deciso che il diploma di conduttore di lavori edili proposto in alcuni cantoni nei

cicli delle Scuole Specializzate Superiori (SSS) dovesse essere sostituito da un esame professionale federale superiore (EPS). La preparazione all'esame diventa facoltativa, seppur consigliata, e tutti i cicli di SSS dovranno terminare al più tardi entro fine 2025. A seguito di questa decisione della SEFRI, che ha abolito il programma quadro del percorso nel settembre 2024, non partiranno più le formazioni a tempo pieno o parallele alla professione (serale) come pure non partirà lo stesso percorso serale a settembre 2023

**9. Reintroduzione del numero chiuso al corso passerella del Liceo di Bellinzona.** Considerato il tasso di abbandono e di insuccesso dei partecipanti al corso di preparazione all'esame complementare passerella per l'ammissione alle università cantonali e ai politecnici federali dei titolari di un attestato di maturità professionale federale o di un certificato di maturità specializzata riconosciuto a livello svizzero, si è deciso di reintrodurre il numero chiuso pari a 75 allievi (3 sezioni) a partire dall'anno scolastico 2023/2024. Al Gran Consiglio sarà sottoposto un messaggio di valutazione sul funzionamento del corso passerella come richiesto dal rapporto della Commissione formazione e cultura sulla mozione del 16 ottobre 2017 presentata da Massimiliano Ay.

**10. Parziale scioglimento accantonamenti per le spese del personale.** Gli accantonamenti per spese del personale, che rappresentano diritti del personale non goduti al 31.12 di ogni anno e per i quali è probabile un esborso futuro, sono previsti dal modello contabile armonizzato (MCA2) e, al momento del passaggio al nuovo modello contabile, sono stati stimati considerando tutti i diritti. La valutazione è quindi stata affinata escludendo le tipologie di diritti per le quali le basi legali non prevedono la possibilità di pagamento in denaro. Ne consegue lo scioglimento della parte di accantonamento non più necessaria.

**11. Effetto indiretto delle misure che toccano gli stipendi sulla quota di oneri sociali.** L'impatto delle misure sul personale è valutato sulla voce di costo "stipendi". A questo impatto vanno aggiunti gli effetti delle misure sugli oneri sociali del datore di lavoro.

**Spese di trasferimento (36)**

che globalmente migliorano il risultato d'esercizio 2024 di 39.6 milioni di franchi.

Nell'ambito delle sue competenze, il Consiglio di Stato propone una serie di misure sulle spese per contributi

	<b>Descrizione</b>	<b>P2024</b>	<b>PF2025</b>	<b>PF2026</b>	<b>PF2027</b>
1	Rallentamento/posticipo di progetti e iniziative nel settore CPA	0.50	0.50	0.50	0.50
2	Riduzione del contributo globale alle CPA	0.42	0.42	0.43	0.44
3	Prelievo parziale sui fondi degli enti - CPA	1.61	1.41*	-	-
4	Riduzione del contributo globale ai SACD pubblici e privati e agli infermieri indipendenti	0.19	0.20	0.21	0.22
5	Prelievo parziale sui fondi degli enti – SACD pubblici	1.41	1.23*	-	-
6	Riduzione del contributo ai servizi d'appoggio	0.07	0.11	0.12	0.13
7	Aggiornamento delle tariffe per gli utenti dei servizi d'appoggio	0.17	0.17	0.17	0.17
8	Riduzione del contributo per gli aiuti diretti mantenimento a domicilio	0.05	0.05	0.05	0.05
9	Riduzione del contributo globale alle strutture per invalidi	2.00	2.00	2.00	2.00
10	Prelievo parziale sui fondi degli enti - strutture per invalidi	6.34	5.56*	-	-
11	Rallentamento/posticipo di nuove iniziative e progetti nel settore delle strutture per invalidi	2.70	3.10	5.90	6.80
12	Riduzione del contributo agli enti del settore del sostegno alle famiglie e all'infanzia	0.60	0.60	0.60	0.60
13	Rallentamento/posticipo delle iniziative nel settore del sostegno alle famiglie e all'infanzia	0.80	0.40	-	-
14	Maggior impiego del fondo nel settore del sostegno alle famiglie e all'infanzia	3.30	3.30	-	-
15	Riduzione del contributo globale alle strutture di protezione	0.35	0.40	0.41	0.43
16	Prelievo parziale sui fondi degli enti – strutture di protezione	2.34	2.05*	-	-
17	Contributo di solidarietà EOC e cliniche private	5.50	5.50	5.50	5.50
18	Trasferimento contributi a Swisslos	2.43	2.43	-	-
19	Riduzione del contributo all'Osservatorio della vita politica regionale	0.03	0.03	0.03	0.03
20	Riduzione contributi di gestione e per infrastruttura alle scuole universitarie cantonali (USI, SUPSI e DFA)	2.21	2.30	2.37	2.37
21	Revisione del calcolo per le borse di studio	0.24	0.24	0.24	0.24
22	Contributo per materiale scuole private comunali (CRB 435)	0.30	0.30	0.30	0.30
23	Riduzione della spesa per materiale scolastico (CRB 430)	0.30	0.30	0.30	0.30
24	Adeguamento tariffale	0.70	0.70	0.70	0.70
25	Riduzione delle prestazioni di trasporto pubblico	4.50	4.50	4.50	4.50
26	Trasferimento contributo gestione castelli a Swisslos	0.54	0.54	-	-
	<b>Totale</b>	<b>39.60</b>	<b>38.34</b>	<b>24.33</b>	<b>25.28</b>

\* La conferma o meno della misura nel 2025 sarà valutata nell'ambito del prossimo preventivo.

**1-2-3. Case per anziani.** Il finanziamento delle case per anziani pubbliche e private riconosciute dal Cantone è assicurato principalmente dalle rette pagate dagli utenti e dagli assegni grandi invalidi, dai ricavi dalle assicurazioni malattia e dal contributo globale assicurato dallo Stato. Quest'ultimo è calcolato annualmente dal Consiglio di Stato sulla base dei

compiti attribuiti all'ente sussidiato mediante contratto di prestazione. Il contributo si compone di una parte standard e di una parte individualizzata declinata in funzione delle specificità delle strutture. Il contratto di prestazione dà la possibilità a determinate condizioni di accantonare eventuali eccedenze di esercizio in 3 distinti fondi. Il primo è un fondo di riserva per la

copertura dei rischi aziendali finalizzato a sostenere l'equilibrio finanziario di medio-lungo periodo (fondo 1); il secondo è destinato alla promozione e allo sviluppo di attività a favore di residenti e personale (fondo 2); il terzo è invece finalizzato alla manutenzione straordinaria (fondo 3).

Le misure indicate nella tabella per il settore delle case per anziani riguardano la parte del 20% a carico del Cantone. L'effetto complessivo di queste misure sul settore deve tuttavia tenere in considerazione anche la quota-parte dell'80% a carico dei Comuni che non è considerata nel presente messaggio. Le misure proposte si articolano su più livelli:

1. mantenimento dei parametri standard di finanziamento con conseguente mancato riconoscimento dell'impatto finanziario di nuove iniziative o progetti per un totale di fr. 500'000, tra cui la riclassificazione della scala salariale prevista dal Contratto collettivo di lavoro e di singole iniziative di adeguamento dei profili specialistici legati alla presa in carico e alle terapie non farmacologiche per patologie psichiatriche e dementigene (misura 1);
2. riduzione del contributo globale calcolato, per un totale di fr. 420'000. L'aliquota percentuale sarà stabilita in base ai dati reali di preventivo forniti dagli enti (misura 2);
3. prelievo parziale dei fondi (fondo 1 e fondo 2) capitalizzati dalle case per anziani negli esercizi precedenti, per un importo totale di fr. 1'607'000 (misura 3).

**4-5. Servizi di assistenza e cura a domicilio di interesse pubblico (SACD), Organizzazioni di assistenza e cura a domicilio private, Infermieri indipendenti.** Il finanziamento dei Servizi di assistenza e cura a domicilio di interesse pubblico (SACD), delle Organizzazioni di assistenza e cura a domicilio private (OACD) e degli infermieri indipendenti è assicurato principalmente dai ricavi dalle assicurazioni malattia, dalla fatturazione agli utenti delle prestazioni di economia domestica e dal contributo globale assicurato dallo Stato. Quest'ultimo è calcolato annualmente dal Consiglio di Stato sulla base dei compiti attribuiti all'ente sussidiato mediante contratto di prestazione. Il contributo si compone di una parte standard e di una parte individualizzata declinata in funzione delle specificità dei servizi. Per i SACD il contratto di prestazione dà la possibilità a determinate condizioni di accantonare eventuali eccedenze di esercizio in 2 distinti fondi. Il primo è un fondo di riserva per la copertura dei rischi aziendali finalizzato a sostenere l'equilibrio finanziario di medio-lungo periodo (fondo 1); il secondo è destinato alla promozione e allo sviluppo di attività a favore di utenti al domicilio e personale (fondo 2).

Le misure indicate nella tabella per il settore dei servizi di assistenza e cura a domicilio riguardano la parte del

20% a carico del Cantone. L'effetto complessivo di queste misure sul settore deve tuttavia tenere in considerazione anche la quota-parte dell'80% a carico dei Comuni che non è considerata nel presente messaggio. Le misure proposte si articolano su più livelli:

1. la riduzione dei parametri standard di finanziamento utilizzati per il calcolo del contributo globale con una relativa riduzione della spesa di fr. 190'000. I parametri di finanziamento saranno ridefiniti riducendo la parte standard del contratto di prestazione. Parimenti sarà adeguato il finanziamento della parte individualizzata (misura 4). Altre misure di revisione dei parametri saranno introdotte anche per le OACD e per gli infermieri indipendenti.
2. prelievo parziale dei fondi (fondo 1 e fondo 2) capitalizzati dai Servizi di assistenza e cura a domicilio di interesse pubblico negli esercizi precedenti, per un importo complessivo di fr. 1'408'000 (misura 5).

**6-7-8. Servizi d'appoggio e contributo diretto per il mantenimento a domicilio.** I servizi di appoggio sono finanziati tramite un contributo fisso calcolato sulla base dei costi riconosciuti e delle prestazioni erogate. In questo settore non sono definiti dei costi standard considerata l'eterogeneità delle prestazioni (pasti a domicilio, trasporti, centri diurni, ecc.).

Le misure indicate nella tabella per il settore dei servizi d'appoggio riguardano la parte del 20% a carico del Cantone. L'effetto complessivo di queste misure sul settore deve tuttavia tenere in considerazione anche la quota-parte dell'80% a carico dei Comuni che non è considerata nel presente messaggio. Le misure proposte si articolano su più livelli:

1. riduzione del contributo per un importo di fr. 73'000 (misura 6);
2. aggiornamento delle tariffe di partecipazione ai costi da parte dell'utenza alla fornitura di prestazioni quali i trasporti, i pasti a domicilio e la frequenza dei centri diurni terapeutici, per un importo di fr. 170'000 (misura 7);
3. riduzione dell'aliquota di calcolo utilizzata per la determinazione degli aiuti diretti con una conseguente diminuzione del contributo erogato agli utenti per il sostegno dei costi organizzativi del loro mantenimento a domicilio, per un totale di fr. 48'000 (misura 8).

**9-10-11. Strutture e servizi per disabili adulti e minorenni.** Il finanziamento degli istituti che accolgono persone con disabilità garantendo loro delle prestazioni di tipo educativo, lavorativo, occupazionale e sanitario, è assicurato principalmente dalle rette e dagli assegni grandi invalidi, dai ricavi dalle assicurazioni malattia (limitatamente alle case medicalizzate) e dal contributo globale dello Stato.

Il contributo globale è calcolato annualmente dal Consiglio di Stato sulla base dei compiti attribuiti all'ente sussidiato mediante contratto di prestazione. Il contributo globale, i cui parametri sono definiti nelle specifiche direttive concernenti il settore adulti e minorenni, si compone di una parte standard e di una parte individualizzata declinata in funzione della specificità delle tipologie di struttura (casa con- e senza occupazione, case medicalizzate, appartamenti protetti, sostegni abitativi, centri diurni, laboratori, istituti per minorenni). Il contratto di prestazione dà la possibilità a determinate condizioni di accantonare eventuali eccedenze di esercizio in 3 distinti fondi. Il primo è un fondo di riserva per la copertura dei rischi aziendali finalizzato a sostenere l'equilibrio finanziario di medio-lungo periodo (fondo 1); il secondo è destinato alla promozione e allo sviluppo di nuove prestazioni o attività in favore degli utenti (fondo 2); il terzo fondo è invece finalizzato alla manutenzione straordinaria (fondo 3).

Nel 2024 è prevista una misura di riduzione della spesa di gestione corrente nel settore delle strutture per disabili minorenni e adulti articolata su più livelli:

1. riduzione del contributo globale per un totale complessivo di fr. 2'000'000 (misura 9);
2. prelievo parziale dei fondi (fondo 1 e fondo 2) capitalizzati dalle strutture per disabili, minorenni e adulti, negli esercizi precedenti, per un importo complessivo di fr. 6'339'000 (misura 10);
3. rallentamento/posticipo di nuove iniziative che prevedono la creazione di nuovi posti e progetti per un totale di fr. 2'700'000 (misura 11).

**12-13-14. Strutture e servizi di sostegno alle famiglie (asili nido, micro-nidi, centri extra-scolastici e famiglie diurne).** Il contributo fisso per le attività di accoglienza complementari alla famiglia e alla scuola può al massimo raggiungere i 2/3 dei costi complessivi riconosciuti. Esso prende in considerazione le spese di formazione, di aggiornamento e di supervisione, del materiale didattico e dei salari del personale riconosciuto. Al momento l'aliquota base per determinare il contributo per i nidi, micro-nidi e centri extra-scolastici è pari al 55% dei costi riconosciuti e, a determinate condizioni qualitative dei singoli enti, può essere aumentata sino al 64%. Per le famiglie diurne l'aliquota base è invece del 50% e può raggiungere il 59%.

Le misure proposte nel settore del sostegno alle famiglie sono articolate su più livelli:

1. riduzione del contributo dell'intero settore del sostegno, per un importo complessivo di fr. 600'000 (misura 12);
2. rallentamento/posticipo di iniziative che prevedono la creazione di nuovi posti, per un importo complessivo di fr. 800'000 (misura 13);

3. maggior impiego del contributo dell'ufficio federale delle assicurazioni sociali e delle riserve del fondo della riforma cantonale fiscale e sociale, per un importo di fr. 3'300'000 (misura 14).

**15-16. Strutture di protezione per minorenni.** Il finanziamento delle strutture pubbliche o private preposte alla protezione dei minorenni è assicurato principalmente dai contributi delle famiglie, dai contributi federali, dai contributi comunali e dal contributo globale cantonale. Quest'ultimo è calcolato annualmente dal Consiglio di Stato sulla base dei compiti attribuiti all'ente sussidiato mediante contratto di prestazione. Il contributo si compone di una parte standard e di una parte individualizzata declinata in funzione della specificità della prestazione di protezione assicurata. Il contratto di prestazione dà la possibilità a determinate condizioni di accantonare eventuali eccedenze di esercizio in 3 distinti fondi. Il primo è un fondo di riserva per la copertura dei rischi aziendali finalizzato a sostenere l'equilibrio finanziario di medio-lungo periodo (fondo 1); il secondo è destinato alla promozione e allo sviluppo di nuove prestazioni o attività in favore degli utenti (fondo 2); il terzo fondo è invece finalizzato alla manutenzione straordinaria (fondo 3).

Le misure proposte nel settore della protezione per minorenni sono articolate su più livelli:

1. riduzione del contributo globale per un totale di fr. 351'000 (misura 15);
2. prelievo parziale dei fondi (fondo 1 e fondo 2) capitalizzati dalle strutture di protezione dei minorenni, negli esercizi precedenti, per un importo complessivo di fr. 2'336'000 (misura 16).

L'entità delle **misure di rientro da 1 a 16** dei contributi sono da considerare nel loro complesso. Nell'applicazione delle singole misure, e solo per situazioni puntuali, sono possibili delle compensazioni fra le stesse, fermo restando il rispetto dell'entità complessiva dei rientri finanziari indicati.

**17. Area di gestione sanitaria (AGS).** L'evoluzione dei contributi cantonali per le ospedalizzazioni nel Cantone si è mantenuta costante (incremento <2% annuo) a partire dall'entrata in vigore, avvenuta il 1° gennaio 2012, della modifica della Legge federale sull'assicurazione malattie (LAMal) che ha imposto la partecipazione dei Cantoni al finanziamento del costo delle cure LAMal erogate in regime di degenza nella misura del 55%, in tutti gli istituti autorizzati ad esercitare a carico della LAMal. Nel rispetto di quanto sancito dalla Legge cantonale di applicazione della LAMal, il finanziamento agli istituti ospedalieri avviene con contributo globale calcolato partendo da un volume di prestazioni concordato, moltiplicato per la tariffa in vigore, al quale si aggiungono i costi non compresi nella tariffa (medicamenti costosi, dialisi, ecc.), considerati al 55% e le prestazioni ritenute

economicamente d'interesse generale integralmente a carico del Cantone.

Il preventivo 2024 è stato allestito ipotizzando: a) un volume costante di prestazioni rispetto a quanto previsto per il 2023; b) un contenuto aumento delle tariffe in essere (+2.4 mio di fr.) e c) il contributo per lo sgravio per l'accompagnamento nella formazione di personale curante, votato dal Parlamento con il messaggio n. 8009 PRO SAN 2021-2024 (+1.0 mio di fr.) per un totale di 376.0 mio di fr. (+0.9% rispetto al preventivo 2023). Tenuto conto della necessità di contenere il disavanzo complessivo del Cantone e valutata la pesante incidenza di questo contributo sulla gestione corrente, è stato ritenuto possibile e sostenibile chiedere agli istituti ospedalieri il versamento di un contributo pari all'1.5% del contributo preventivato per l'anno 2024 (5.5 mio di fr.), importo che è stato inserito in questa forma anche a piano finanziario 2025 – 2027.

**18. Trasferimento temporaneo di alcuni contributi al fondo Swisslos.** I contributi cantonali al Museo d'Arte della Svizzera italiana e all'Orchestra della Svizzera italiana sono temporaneamente trasferiti per intero sul fondo Swisslos generando un risparmio sulla gestione corrente di 2.43 milioni.

**19. Riduzione del contributo all'Osservatorio della vita politica regionale.** Il contributo all'Osservatorio della vita politica regionale viene ridotto di 30'000 franchi tramite la modifica della Convenzione in vigore tra le parti.

**20. Riduzione dei contributi di gestione e infrastruttura alle scuole universitarie cantonali (USI, SUPSI e DFA).** Il contributo di gestione a USI e SUPSI viene ridotto complessivamente del 2% rispetto a quanto indicato nei contratti di prestazione in essere per il 2024. La misura si intende temporanea in vista delle negoziazioni per la definizione dei nuovi contratti di prestazione 2025-2028. Le misure di risparmio toccano anche gli istituti universitari cantonali per quanto riguarda l'infrastruttura con la riduzione di 2/3 dei contributi destinati ai fondi per le manutenzioni dei nuovi Campus universitari.

**21. Revisione del calcolo per le borse di studio.** Ritenuto che in diversi Paesi esteri il tenore di vita è inferiore a quello elvetico, si è deciso di applicare, in caso di formazione all'estero o di genitori che vivono all'estero, un coefficiente di riduzione dei costi di sostentamento in base al valore del prodotto interno lordo pro capite di questi Paesi (a condizione che sia inferiore a quello svizzero), ma definendo il principio di una riduzione massima del costo del 20%. La misura sarà introdotta, dopo la modifica del Regolamento della legge sugli aiuti allo studio, dall'anno scolastico 2024/2025.

**22. Contributo per materiale allievi scuole private comunali a carico dei Comuni.** Il maggior onere finanziario a carico del Cantone derivante dal versamento di un contributo annuale per il materiale scolastico a favore degli allievi domiciliati nel Cantone in età d'obbligo scolastico, che frequentano gli ultimi due anni di scuola dell'infanzia e le scuole elementari, è compensato con una corrispondente riduzione del contributo annuo versato ai Comuni per sezione di scuola comunale. Questa compensazione è già prevista in una disposizione transitoria nella Legge della scuola.

**23. Riduzione spesa materiale scolastico.** Revisione di tendenza del costo per la produzione del materiale didattico.

**24-25. Adeguamento tariffale e riduzione prestazioni.** Sono previsti minori 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. Tale diminuzione dovrebbe essere compensata dalle maggiori entrate che le imprese di trasporto stesse incasseranno grazie all'aumento prospettato dell'utilizzo dei mezzi pubblici generato dopo il potenziamento avvenuto a seguito dell'apertura della galleria di base del Monte Ceneri (e esente da fattori straordinari come purtroppo è stato nel corso degli ultimi 2 anni) oltre ad un adeguamento delle tariffe come avvenuto a livello generale in tutta la Svizzera.

**26. Trasferimento contributo gestione castelli a Swisslos.** Il contributo al Comune di Bellinzona per la gestione dei castelli viene temporaneamente trasferito sul fondo Swisslos.

### **Altri gruppi di spesa**

Per quanto concerne gli altri gruppi di spesa, osserviamo che per quanto concerne le spese per beni e servizi (31), il Governo ha operato innanzitutto una revisione delle tendenze. In questo senso il preventivo 2024 presenta un valore inferiore al consuntivo 2022. Nella tabella che segue queste revisioni effettuate su molteplici voci di spesa non sono evidenziate, mentre sono indicate le puntuali misure legate a specifiche decisioni del Consiglio di Stato. È inoltre indicata una misura riguardante gli ammortamenti già adottata dal Governo con la modifica del Regolamento sulla Legge sulla gestione e sul controllo finanziario dello Stato. Le misure proposte migliorano il risultato d'esercizio 2024 di 10.62 milioni di franchi.

	<b>Descrizione</b>	<b>P2024</b>	<b>PF2025</b>	<b>PF2026</b>	<b>PF2027</b>
1	Riduzione spese affrancazioni postali: comunicazione per via elettronica nell'ambito di procedimenti amministrativi	0.20	0.20	0.20	0.20
2	Scioglimento accantonamento per risanamenti siti inquinati	3.00	-	-	-
3	Fornitura strumenti digitali per scuole a carico del masterplan DECS	1.42	1.42	-	-
4	Ammortamenti, diminuzione 1% tasso per strade e altre sottostrutture	6.00	6.00	6.00	6.00
	<b>Totale</b>	<b>10.62</b>	<b>7.62</b>	<b>6.20</b>	<b>6.20</b>

**1. Riduzione spese affrancazioni postali: comunicazione per via elettronica nell'ambito di procedimenti amministrativi.** Al fine di consentire la ricezione e l'invio in forma elettronica di atti e decisioni tra la cittadinanza e l'autorità, il Consiglio di Stato ha elaborato e posto in consultazione un avamprogetto di regolamento di applicazione sulla comunicazione per via elettronica nell'ambito di procedimenti amministrativi (RCE-LPAm), ispirato all'ordinanza del 18 giugno 2010 del Consiglio federale sulla comunicazione per via elettronica nell'ambito di procedimenti amministrativi. In caso di approvazione del nuovo regolamento sulla comunicazione per via elettronica sarà quindi data ai servizi del Cantone, dei Comuni e gli altri enti di diritto pubblico la facoltà di offrire un numero sempre maggiore di servizi e prestazioni anche in formato digitale. Sebbene il ricorso alla comunicazione elettronica abbia carattere facoltativo e non sostituisca i canali tradizionali, il Governo auspica che questo canale diventi prioritario negli scambi tra enti pubblici e parapubblici; ciò che permetterebbe una riduzione delle spese di affrancazione postale verosimilmente quantificabile in CHF 200'000.-.

**2. Scioglimento accantonamento per risanamento siti inquinati.** A P2024 è previsto lo scioglimento di parte degli accantonamenti accumulati in passato per il risanamento dei siti inquinati, a seguito di valutazioni aggiornate delle uscite previste.

**3. Fornitura di strumenti digitali per le scuole a carico del masterplan DECS.** L'operazione di digitalizzazione delle scuole ticinesi avviato con la prima fase del masterplan dovrà essere completato con la

richiesta di un secondo credito di investimento. Attraverso questo progetto si rende possibile contenere la spesa ordinaria nell'ambito delle forniture di CSI e Sezione della logistica per la sostituzione degli strumenti attualmente in dotazione.

**4. Ammortamenti.** Nel prossimo quadriennio e in quelli successivi è prevista la realizzazione di grosse opere nel settore della mobilità, opere che hanno una durata di vita tendenzialmente più lunga rispetto agli investimenti realizzati negli ultimi anni. Si è quindi imposto un approfondimento anche per quanto concerne il tasso di ammortamento applicato alle strade e alle sottostrutture, che secondo la raccomandazione 12 del modello contabile armonizzato (MCA2) devono essere ammortizzate, nel caso di metodo degressivo, con un tasso compreso tra il 7% e il 10%. Il Governo, tenuto conto di quanto precede e dopo verifica della situazione degli altri Cantoni che applicano lo stesso metodo adottato dal Ticino, ha quindi deciso di portare il tasso sulle strade e le altre sottostrutture dal 10% al 9%.

#### **Entrate**

Utilizzando i limitati margini di manovra a disposizione in base al vincolo imposto dal decreto legislativo sul preventivo 2023, il Governo ha individuato delle misure anche sul fronte delle entrate. Nell'ambito delle sue competenze, il Consiglio di Stato propone una serie di misure sulle entrate che globalmente migliorano il risultato d'esercizio 2024 di 14.35 milioni di franchi nel 2024.

	<b>Descrizione</b>	<b>P2024</b>	<b>PF2025</b>	<b>PF2026</b>	<b>PF2027</b>
1	Fatturazione delle prestazioni ambulatoriali dell'OSC	0.50	0.50	0.50	0.50
2	Scioglimento parte disponibile fondo art. 34 Lorform	2.40	-	-	-
3	Vendita terreni	9.00	-	-	-
4	Distribuzione ACR	2.00	-	-	-
5	Prelievo dai fondi UAA in sede di chiusura 2024	0.45	-	-	-
	<b>Totale</b>	<b>14.35</b>	<b>0.50</b>	<b>0.50</b>	<b>0.50</b>

**1. Fatturazione delle prestazioni ambulatoriali dell'Organizzazione sociopsichiatrica cantonale (OSC).** La misura prevede di migliorare il sistema di

fatturazione delle prestazioni dell'Organizzazione sociopsichiatrica cantonale, in particolare si intende:

- fatturare alle casse malati alcune prestazioni secondo la tariffa TARMED anziché TARPSY, questa fatturazione porterà a maggiori ricavi di circa 200'000 franchi/anno;
- migliorare la sistematicità delle fatturazioni delle prestazioni ambulatoriali tramite la formazione e sensibilizzazione del personale curante; questa misura porterà un aumento dei ricavi pari a circa 300'000 franchi/anno.

**2. Scioglimento parte disponibile fondo art. 34 Lorform.** Il deposito costituito in base all'art. 34 della Legge sull'orientamento scolastico e professionale e sulla formazione professionale e continua dispone attualmente di un residuo di 2.4 milioni di franchi non attribuito ad alcun investimento. Il deposito può quindi

essere sciolto a favore delle spese generali nell'ambito della formazione professionale.

**3. Vendita terreni.** È prevista la vendita di terreni dello Stato non più necessari per delle entrate supplementari di 9 milioni di franchi rispetto al loro valore di bilancio.

**4. Versamento ACR.** In accordo con la Direzione e il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Cantonale dei Rifiuti è previsto un versamento supplementare di 2 milioni di franchi a favore del Cantone.

**5. Prelievo dalle riserve delle UAA.** Si prevede un prelievo del 10% dalle riserve delle UAA.

## Misure di competenza del Parlamento

Le misure che richiedono l'approvazione del Parlamento impattano sulle spese per il personale, sui contributi e sulle entrate. Esse sono ricapitolate nelle tabelle che seguono.

## Spese per il personale (30)

Il Consiglio di Stato propone due misure sul personale che richiedono l'approvazione del Parlamento e che globalmente migliorano il risultato d'esercizio 2024 di 9.42 milioni di franchi.

Descrizione	P2024	PF2025	PF2026	PF2027
1 Contributo di solidarietà: 2% sopra 60'000 fr.	7.82	7.82	7.82	7.82
2 Congedo anzianità in denaro: soppressione	1.60	1.60	1.60	1.60
<b>Totale</b>	<b>9.42</b>	<b>9.42</b>	<b>9.42</b>	<b>9.42</b>

**1. Contributo di solidarietà del 2% per la parte di salario che eccede i 60'000 fr.** La misura è applicata ai dipendenti, ai magistrati e ai Consiglieri di Stato. L'introduzione di una franchigia di 60'000 permette di rendere il contributo progressivo: la riduzione è per esempio:

- dello 0% fino a 60'000 franchi;
- dello 0.29% per un salario di 70'000 fr.;
- dello 0.8% per un salario di 100'000 franchi;
- dell' 1.2% per un salario di 150'000 franchi;
- dell' 1.4% per un salario di 200'000 fr.

Questa misura è stata preferita rispetto ad altre ipotesi valutate dal Consiglio di Stato, come per esempio il blocco degli aumenti annuali. Diversamente da questa misura, il contributo di solidarietà preserva la progressione prevista all'interno della scala e non comporta una penalizzazione per i dipendenti in carriera rispetto a quelli che sono al massimo degli aumenti annuali della loro funzione di riferimento. La conferma o meno della misura nel 2025 e negli anni successivi sarà valutata nell'ambito dei prossimi preventivi.

**2. Congedo anzianità in denaro: soppressione.** Il Governo propone di eliminare la facoltà concessa ai dipendenti di scegliere la modalità di godimento della gratifica per anzianità di servizio (art. 22 LStip) in tempo libero oppure tramite il pagamento. I dipendenti che matureranno la gratifica di anzianità (dopo 20, 25, 30 anni di servizio), potranno fruirne solo nella forma del congedo. Per non penalizzare i collaboratori che andranno in pensione nel corso del 2024 e che quindi non hanno avuto il tempo materiale per consumare il residuo di congedo entro il giorno del pensionamento si prevede di inserire un periodo transitorio durante il quale il residuo potrà ancora essere pagato.

## Spese di trasferimento (36)

Il Consiglio di Stato propone quattro misure che richiedono l'approvazione del Parlamento e che globalmente migliorano il risultato d'esercizio 2024 di 17.65 milioni di franchi.

Descrizione	P2024	PF2025	PF2026	PF2027
1 Versamento all'ATT sulle tasse Kursaal	0.15	0.15	0.15	0.15
2 Modifica LocGeo	0.50	0.50	0.50	0.50
3 Riduzione Ripam ordinaria	16.5	16.5	16.5	16.5
4 Abrogazione art. 15 cpv.3 LALPAmb	0.50	0.50	0.50	0.50
<b>Totale</b>	<b>17.65</b>	<b>17.65</b>	<b>17.65</b>	<b>17.65</b>

**1. Versamento all'ATT sulle tasse Kursaal.** In base all'articolo 17 lettera b) della legge sul turismo del 25 giugno 2014 (LTur), l'Agenzia turistica ticinese (ATT) è finanziata con una quota parte della tassa cantonale sulle case da gioco pari al 0.9% del prodotto lordo.

La tassa sulle case da gioco di spettanza del Cantone Ticino è pari al 40% della tassa federale riscossa al Casinò Admiral SA e al Casinò Locarno SA. Da questa quota parte va dedotto il versamento a favore dell'ATT ottenuto applicando lo 0.9% del prodotto lordo delle case da gioco.

Durante la pandemia Covid-19 nel 2021 il Cantone Ticino, tramite la risoluzione governativa n. 2718 del 26.05.2021 in deroga all'articolo 17 lettera b) della LTur, ha versato, a sostegno del periodo difficile per l'ATT, la quota prevista a preventivo, nonostante le entrate fossero inferiori a causa della chiusura forzata delle attività.

Per ragioni di trasparenza dell'importo da versare e per semplificare il calcolo del medesimo, l'articolo 17 lettera b) LTur viene modificato sostituendo la percentuale per determinare l'importo da versare ad



ATT con un contributo fisso annuo di fr. 650'000.-- quale importo della tassa cantonale sulle case da gioco da destinare al finanziamento dell'ATT.

Questa modifica, oltre a semplificare la determinazione del contributo annuo permette alla destinataria di beneficiare di un importo fisso annuo, indipendente dalla fluttuazione dell'incasso della tassa sulle case da gioco, che permetterà all'ATT e al Cantone Ticino una stabilità nella pianificazione di progetti a medio e lungo termine. Rispetto all'entrata pianificata nel preventivo 2024, la minore spesa con il nuovo sistema è di 150'000 franchi.

**2. Contributo LocGeo.** Questo contributo è stato introdotto con la LPI in vigore dal 1.1.2003. La sua forma attuale (30% dei canoni d'acqua ridistribuiti in base a diversi tipi di superficie e all'altitudine) risale per contro al 2010. Da allora, l'importo complessivo, seguendo l'aumento dei canoni d'acqua, è progressivamente aumentato da fr. 12'005'000.-- agli attuali 17'067'000.--. Attualmente i comuni beneficiari sono 40.

Unitamente ai risanamenti effettuati in occasione delle aggregazioni ed al potenziamento del contributo di livellamento, questo importante strumento ha indubbiamente permesso ai comuni beneficiari siti nelle zone di montagna una gestione finanziaria ben più autonoma di prima, contribuendo tra l'altro alla riduzione dell'utilizzo dell'aiuto agli investimenti ed alla diminuzione, in genere di pochi punti, del moltiplicatore di imposta in contesti un tempo vincolati al 100%. Discorso a parte per quei comuni che, in seguito ad aggregazione, beneficiano del contributo solo per una parte del loro territorio (vedi tra gli altri Lugano).

Sulla base del calcolo del contributo 2023, la riduzione dal 30% al 29% della percentuale sui canoni d'acqua (fr. 56'889'927.95 incassati nel 2022) porta ad un minor versamento di fr.568'000.--, che equivale ad una riduzione del 3,3%.

L'impatto della riduzione, calcolato in percento del gettito di imposta cantonale base (e quindi corrispondente a punti di moltiplicatore aritmetico) è ovviamente differente da comune a comune: si va da una conseguenza praticamente nulla per Lugano ai 7,3% di Campo Vallemaggia. Un solo altro comune ha un impatto superiore al 5% (Cerentino), mentre altri 3 superano di poco il 2% (Lavizzara, Onsernone e Bosco Gurin). Tenuto conto di ciò, riteniamo la riduzione della LocGeo proposta sopportabile, anche tenuto conto del già citato aumento che nel tempo il contributo ha subito.

**3. Riduzione Ripam ordinaria.** Ricordiamo che per una modifica dei parametri di calcolo della riduzione dei premi nell'assicurazione malattia (RIPAM), gli strumenti a disposizione del Gran Consiglio e del Consiglio di

Stato sono il coefficiente cantonale di finanziamento (CCF) e il reddito disponibile massimo (RDM), che assieme determinano la partecipazione finanziaria effettiva del Cantone. La flessibilità del sistema ticinese è data dai suoi parametri (CCF e il RDM) che possono, secondo necessità, essere calibrati in funzione delle risorse finanziarie e degli obiettivi stabiliti dalla politica. Nel sistema attuale, l'elemento che delimita il perimetro (cioè il numero) dei potenziali beneficiari di RIPAM è il reddito disponibile massimo. Il calcolo del RDM è influenzato da due parametri (art. 32a LCAMal): le costanti e i limiti di fabbisogno ai sensi della Laps applicabili alle unità di riferimento (UR). A tale proposito, si ricorda che il Consiglio di Stato, allo scopo di compensare il carovita, ha deciso un aumento delle soglie LAPS (pari a +2,5%) a partire da gennaio 2023 (M8217 del 21.12.2022); ciò che di riflesso comporterà un aumento dei RDM per la RIPAM a partire dal 2024<sup>3</sup>. Tale adeguamento al rincaro comporterà un aumento di circa 1'200 persone beneficiarie di RIPAM e una crescita dei sussidi pari a circa 4.4 milioni di franchi.

Considerata l'entità complessiva della spesa sostenuta (RIPAM ordinaria e pagamento dei premi ai beneficiari di PC) pari a 380.5 milioni nel preventivo 2024 (contro 349.5 milioni nel preventivo 2023 e 335 milioni a consuntivo 2022), il Governo ritiene inevitabile intervenire anche in questo settore, preservando in ogni modo la fascia di beneficiari meno abbienti. Si propone pertanto la diminuzione delle due costanti che definiscono gli RDM nei seguenti termini:

- per le unità di riferimento senza figli, dall'attuale 3.8 al 3.5 (pari a una riduzione dello 0.3);
- per le unità di riferimento con figli, dall'attuale 4.7 al 4.2 (pari a una riduzione dello 0.5)

La scelta di una differente riduzione delle due costanti (-0.3 rispettivamente -0.5) è dovuta alla constatazione che ai sensi della RIPAM le UR senza figli risultano meno favorite rispetto alle UR con figli.

Per le varie tipologie di unità di riferimento, l'evoluzione del reddito disponibile massimo è descritto nella tabella.

<sup>3</sup> Per la RIPAM l'anno di riferimento delle soglie Laps è quello precedente all'anno per il quale il diritto deve essere determinato (art. 18 RLCAMal). In altri termini, l'aumento delle soglie Laps nel

2023, avrà una ripercussione sul RDM per la RIPAM a partire dall'anno 2024.

Tipologia UR	RDM 2023 K3.8_K4.7	RDM 2024 Costanti attuali K3.8_K4.7	RDM 2024 Con modifica costanti K3.5_K4.2
PS senza figli	33'704	34'546	31'819
PS con 1 figlio	74'133	75'984	69'199
PS con 2 figli	90'717	92'983	84'530
PS con 3 figli	102'514	105'076	95'347
PS con 4 figli	113'765	116'608	105'607
Coppie senza figli	50'304	51'560	47'490
Coppie con un figlio	92'366	94'674	86'221
Coppie con 2 figli	104'412	107'022	97'293
Coppie con 3 figli	115'911	118'808	107'807
Coppie con 4 figli	126'914	130'086	117'814

La modifica delle costanti comporterà una potenziale riduzione di circa 2'600 UR beneficiarie di RIPAM, pari a circa 6'400 persone. In termini finanziari la misura comporta un contenimento strutturale della spesa nella RIPAM di 16.5 milioni di franchi all'anno.

Una diminuzione del coefficiente cantonale di finanziamento (CCF) avrebbe ridotto il sussidio a tutti i cittadini beneficiari di RIPAM, mentre la riduzione delle costanti avrà un impatto maggiore sulle fasce di reddito che più si avvicinano al reddito disponibile massimo, così facendo le fasce di reddito più basse sono tutelate.

In particolare, si sottolinea che le modifiche di questi parametri non avranno ripercussioni sui beneficiari di prestazioni Laps o di prestazioni complementari all'AVS/AI, dato che il loro premio effettivo continuerà ad essere coperto interamente fino a concorrenza del premio medio di riferimento (PMR), rispettivamente fino all'importo forfettario definito a livello federale per le PC.

Questa misura necessita una modifica degli artt. 32a e 37 LCAMal di competenza del Gran Consiglio.

A livello procedurale, ogni anno, nel corso del mese di ottobre il Consiglio di Stato definisce le basi di calcolo RIPAM per l'anno successivo con un apposito decreto esecutivo<sup>4</sup> (in seguito: DE), affinché al più tardi entro la fine del mese di novembre il Servizio competente possa emanare le decisioni e comunicare agli assicuratori malattie l'importo RIPAM da dedurre dal premio LAMal in ossequio a quanto prevede l'art. 65 cpv. 4bis LAMal<sup>5</sup>.

Considerati i tempi di evasione del messaggio da parte del Gran Consiglio e i termini di referendum, l'Amministrazione dovrà applicare i nuovi parametri

per il calcolo RIPAM 2024 proposti con il messaggio mediante la modifica delle disposizioni pertinenti (e così successivamente riportati nell'apposito DE), benché non ancora approvati dal Parlamento.

In questo modo a livello amministrativo, da un lato si assicura il rispetto della tempistica dettata dal suindicato art. 65 cpv. 4bis LAMal e dall'altro si evita che gli assicuratori malattie debbano poi procedere (se invece si applicassero i parametri attuali in attesa dell'entrata in vigore di quelli rivisti, dopo il ricalcolo retroattivo dei premi fatturati), al recupero presso i propri assicurati di quanto versato di troppo con i rischi che questo comporta (attivazione di migliaia di richieste di restituzione e addirittura di procedure di esecuzione LEF anche per importi poco considerevoli), oltre a un impatto amministrativo non indifferente.

Nel caso in cui il Parlamento non dovesse accettare la misura o modificarne i parametri, si renderebbe necessario un ricalcolo a posteriori sia della RIPAM sia dei premi, che però sarebbe meno problematico in quanto si avrebbe un conguaglio positivo da versare agli assicurati.

**4. Abrogazione art. 15 cpv.3 LALPAmb.** L'art. 15 cpv. 3 della LALPAmb (del 24 marzo 2004) prevede che "Il Consiglio di Stato eroga, a titolo di indennizzo, importi annui non vincolati inferiori o pari alle tasse di smaltimento dovute dai destinatari degli indennizzi, in particolare dai Comuni sede degli impianti di smaltimento per i RSU".

La gestione dei RSU ticinesi è cambiata in modo importante negli ultimi 30 anni, si è passati dal deposito in discarica seguito dal trasferimento in termovalorizzatori oltralpe (conseguenza del divieto di deposito) e poi alla termovalorizzazione locale all'impianto di Giubiasco. I Comuni sede delle discariche subivano di fatto dei disagi legati alla gestione del deposito di RSU (odori, traffico, rumore, ecc). Quando è stata varata la LALPAmb si temeva che questi disagi sarebbero continuati per i Comuni sede dei compattatori necessari per caricare i RSU sui treni per il trasporto oltralpe rispettivamente per quelli previsti per alimentare il termovalorizzatore di Giubiasco. Di fatto però, anche grazie allo sviluppo tecnologico, i trasporti dai due compattatori (Bioggio e Valle della Motta) sono diminuiti in numero (grazie a una maggiore capacità ma anche a una riduzione dei rifiuti) e in impatto ambientale (maggiore efficienza). A questo si aggiunge che l'impianto di Giubiasco è di fatto sia in termini di emissioni, sia in termini di efficienza sul podio svizzero di questo genere di impianti.

<sup>4</sup> Per l'anno in corso, cfr. decreto esecutivo concernente le basi di calcolo per l'applicazione delle riduzioni di premio LAMal per l'anno 2023 del 19 ottobre 2022 (RL 853.320).

<sup>5</sup> La disposizione stabilisce che "Il Cantone comunica all'assicuratore il nome degli assicurati che hanno diritto a una riduzione dei premi e

l'importo della riduzione con un anticipo sufficiente, affinché gli assicuratori possano tenere conto della riduzione al momento della fatturazione dei premi. L'assicuratore informa gli aventi diritto dell'importo effettivo della riduzione al più tardi in occasione della fatturazione successiva".

**Entrate**

Il Consiglio di Stato propone tre misure che richiedono l'approvazione del Parlamento e che globalmente

migliorano il risultato d'esercizio 2024 di 24.8 milioni di franchi.

	<b>Descrizione</b>	<b>P2024</b>	<b>PF2025</b>	<b>PF2026</b>	<b>PF2027</b>
1	Imposte di circolazione	9.50	9.50	9.50	9.50
2	Abbandono del fondo per il parziale finanziamento federale degli investimenti nel settore della formazione professionale (abrogazione art. 34 cpv. 4 Lorform)	3.70	3.70	3.70	3.70
3	Posticipo parziale entrata in vigore riforma fiscale	11.60	-	-	-
	<b>Totale</b>	<b>24.80</b>	<b>13.20</b>	<b>13.20</b>	<b>13.20</b>

**1. Imposte di circolazione.** Il Governo presenterà a breve un messaggio per una revisione del modello di calcolo dell'imposta di circolazione. Per il preventivo 2024 si prevede un importo di 91.5 milioni di franchi pari a quello annunciato nell'ambito della votazione popolare sul modello di calcolo entrato in vigore nel 2023.

**2. Abbandono del fondo per il parziale finanziamento federale degli investimenti nel settore della formazione professionale (abrogazione art. 34 cpv. 4 Lorform).** La modifica della Legge sull'orientamento scolastico e professionale e sulla formazione professionale e continua (Lorform), mediante Messaggio 8313 del 2 agosto 2023, prevede l'abbandono del fondo per il parziale finanziamento federale degli investimenti nel settore della formazione professionale. A partire dal 2024 l'attuale deposito non sarà quindi più alimentato dal 10% dell'importo complessivo annuale degli importi forfettari provenienti dalla Confederazione (art. 34 cpv. 4 Lorform) che veniva utilizzato a favore di costruzioni o attrezzature della formazione professionale del Cantone e delle organizzazioni del mondo del lavoro. L'intero importo dei contributi federali forfettari sarà quindi posto a beneficio del finanziamento della formazione professionale e superiore, in diminuzione del saldo

netto annuo a carico del Cantone, per un importo di 3.7 milioni nel 2024.

**3. Posticipo parziale entrata in vigore riforma fiscale.** Al fine di contenere il disavanzo di esercizio 2024, nell'ambito del Messaggio n. 8303 "Aggiornamento della fiscalità delle persone fisiche" il Consiglio di Stato ha proposto di ridurre l'aliquota massima dell'imposta sul reddito in modo scalare sull'arco di due anni portandola dal 15.076% al 13.25% nel 2024 e dal 13.25% al 12% nel 2025. Questa riduzione scaglionata, unita al ritorno del coefficiente d'imposta cantonale al 100% già a partire dal 2024, comporta limitatamente all'esercizio 2024 un minor onere per il Cantone stimato in CHF 11.6 milioni pari alla differenza tra il costo delle misure fiscali nel 2024 (valutato in CHF 35.1 milioni) e il maggior gettito risultante dal ritorno del coefficiente d'imposta cantonale al 100% (stimato in CHF 46.7 milioni).

## Conto degli investimenti

Importi in milioni di CHF	C2022	P2023	P2024	Var P24 – P23
<b>CONTO INVESTIMENTI</b>				
50 - Investimenti materiali	231.5	231.9	240.9	9.0
51 - Investimenti per conto di terzi	1.2	0.0	0.0	0.0
54 - Prestiti	5.0	4.7	5.2	0.5
55 - Partecipazioni e capitali sociali	0.0	0.0	0.0	0.0
56 - Contributi per investimenti di terzi	165.7	168.7	162.7	-6.0
57 - Riversamento contributi per investimenti	42.0	44.9	44.6	-0.2
<b>Uscite ordinarie per investimenti</b>	<b>445.4</b>	<b>450.1</b>	<b>453.4</b>	<b>3.3</b>
60 - Trasf. di inv. materiali nei beni patrimoniali	0.1	0.0	0.0	0.0
61 - Rimborso investimenti per conto di terzi	0.0	0.0	0.0	0.0
63 - Contributi per investimenti propri	56.4	82.3	80.3	-2.0
64 - Rimborso di prestiti	9.1	8.2	10.7	2.5
66 - Rimborso contributi per investimenti di terzi	17.8	21.1	17.5	-3.6
67 - Contributi per investimenti da riversare	42.0	44.9	44.6	-0.2
<b>Entrate ordinarie per investimenti</b>	<b>125.4</b>	<b>156.5</b>	<b>153.2</b>	<b>-3.2</b>
<b>Investimenti netti ordinari</b>	<b>320.0</b>	<b>293.6</b>	<b>300.2</b>	<b>6.5</b>
58 - Investimenti straordinari	-	-	-	-
68 - Entrate straordinarie per investimenti	-	-	-	-
<b>Investimenti netti straordinari</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Investimenti netti d'esercizio</b>	<b>320.0</b>	<b>293.6</b>	<b>300.2</b>	<b>6.5</b>

Il preventivo 2024 prevede un volume d'investimenti lordi di 453.4 milioni di franchi, superiore di 3.3 milioni di franchi (+0.7%) rispetto a quello del preventivo 2023; le entrate per investimenti raggiungono i 153.2 milioni di franchi, in diminuzione di 3.2 milioni di franchi rispetto al 2023 (-2.1%). L'onere netto, pari a 300.2 milioni di franchi, è superiore al preventivo 2023 di 6.5 milioni di franchi (+2.2%).

Gli scostamenti principali delle uscite per investimenti rispetto al preventivo 2023 sono da attribuire:

- all'incremento degli investimenti materiali (+9 milioni di franchi; 240.9 milioni di franchi nel 2024 contro 231.9 milioni di franchi del preventivo 2023), legati soprattutto a maggiori investimenti per interventi logistici di manutenzione programmata (+6.8 milioni), per interventi logistici su edifici esistenti (+3.5 milioni) e per la sistemazione stradale (+3.5 milioni).
- alla riduzione dei contributi per investimenti di terzi (-6 milioni di franchi: 162.7 milioni di franchi nel 2024 rispetto a 168.7 milioni di franchi del preventivo 2023), dovuta in particolare alla riduzione dei contributi al sistema ferroviario regionale (-3.4 milioni) e per i rifugi della protezione civile (-2.5 milioni).

Per quanto attiene alle entrate, che ammontano a 153.2 milioni di franchi nel 2024 (-3.2 milioni di franchi

rispetto al preventivo 2023, pari al -2.1%), si evidenzia una riduzione dei contributi per investimenti di terzi (-3.6 milioni di franchi: 17.5 milioni di franchi nel 2024 rispetto a 21.1 milioni di franchi del preventivo 2023), dovuta in particolar modo alla diminuzione dei prelievi dalla riserva del fondo dei contributi sostitutivi di protezione civile (-2.5 milioni), del fondo incendi (-0.7 milioni) e del fondo di conservazione forestale (-0.5 milioni).

Gli investimenti sono quindi mantenuti a un livello elevato. Per poter confermare e raggiungere questo livello è importante che l'equilibrio dei conti sia raggiunto entro il 2025.

Con RG 3519 del 12 luglio 2023 il Governo ha stabilito per il Piano finanziario degli investimenti (PFI) 2024-2027 una dotazione d'investimenti netti pari a l'420 milioni di franchi. Di seguito si commenta la dotazione d'investimenti netti assegnata ad ogni settore.

## Piano finanziario degli investimenti netti 2024-2027

Importi in milioni di CHF

	Dotazione 2020-2023	Dotazione 2024-2027	Var.
<b>1 - Amministrazione</b>	<b>158.1</b>	<b>135.0</b>	<b>-23.1</b>
11 - Amministrazione generale	158.1	135.0	-23.1
<b>2 - Sicurezza pubblica</b>	<b>77.3</b>	<b>77.0</b>	<b>-0.3</b>
21 - Polizia	20.9	14.0	-6.9
22 - Giustizia	32.8	45.0	12.2
24 - Militare e PC	23,6	18.0	-5.6
<b>3 - Salute pubblica e azione sociale</b>	<b>84.2</b>	<b>85.0</b>	<b>0.8</b>
31 - Ospedali e altre istituzioni sanitarie	14.2	20.0	5.8
32 - Istituti di reintegrazione	11.7	13.0	1.4
33 - Istituti per anziani	51,4	42.0	-9.4
34 - Istituti e colonie per bambini	7.0	10.0	3.0
<b>4 - Insegnamento</b>	<b>192.0</b>	<b>194.0</b>	<b>2.0</b>
42 - Scuole medie e medio superiori	98.7	125.0	26.4
43 - Formazione professionale	55.2	45.0	-10.2
44 - Cultura e tempo libero	5.4	4.0	-1.4
45 - Università	32.8	20.0	-12.8
<b>5 - Ambiente e paesaggio</b>	<b>280.2</b>	<b>320.0</b>	<b>39.8</b>
51 - Protezione del territorio	35.3	45.0	9.7
52 - Ambiente ed energia	136.9	165.0	28.1
53 - Raccolta ed eliminazioni rifiuti	6.1	6.0	-0.1
54 - Economia delle acque	17.7	20.0	2.3
55 - Economia forestale	50.3	50.0	-0.3
56 - Economia fondiaria e agricoltura	33.9	34.0	0.1
<b>6 - Mobilità</b>	<b>439.1</b>	<b>458.0</b>	<b>18.9</b>
62 - Strade cantonali	318.6	328.0	9.4
63 - Trasporti	120.5	130.0	9.5
<b>7 - Economia e alloggio</b>	<b>129.5</b>	<b>133.0</b>	<b>4.5</b>
71 - Sviluppo economico	129.2	132.4	4.2
72 - Alloggi	0.3	0.6	0.3
<b>8 - Capitali di dotazione e diversi</b>	<b>17.1</b>	<b>18.0</b>	<b>0.9</b>
D - Capitali di dotazione	20.0	0.0	-20.0
<b>Totale investimenti netti</b>	<b>1'397.5</b>	<b>1'420.0</b>	<b>22.5</b>

## **Amministrazione generale**

---

### **Sezione della logistica**

Per le opere di pertinenza della Sezione della logistica (SL), sono previsti investimenti per circa 105 milioni di franchi sulla legislatura.

L'onere d'investimento maggiore, per ca. 70 milioni di franchi, riguarda la "manutenzione programmata". In particolare si tratta di contrastare il deperimento fisico dell'opera attraverso interventi di sostituzione e accelerare le procedure di adeguamento ai nuovi livelli di qualità richiesti, rispettivamente imposti, con particolare attenzione all'efficientamento energetico. Le trasformazioni determineranno un miglioramento della qualità di funzionamento e di vivibilità, l'accrescimento del valore nonché della disponibilità nel tempo degli edifici (aumento della durata di vita).

Un altro importante investimento, per ca. 26 milioni di franchi concerne la ristrutturazione dello stabile del Pretorio di Locarno i cui lavori dovrebbero concludersi per la fine del quadriennio.

Vi è poi l'opera relativa all'attuale Palazzo di Giustizia, per la quale bisognerà intervenire con degli importanti investimenti per il mantenimento in esercizio dell'edificio in attesa della definizione della nuova sede futura.

Le altre principali opere che caratterizzano il settore sono le seguenti: Camorino centro polivalente asilanti, Bellinzona CSI ristrutturazione, Bellinzona stabile amministrativo via Tatti, Locarno risanamento Sme via Varesi.

### **Centro dei sistemi informativi**

---

Nel quadriennio 2024-2027 il Centro Sistemi Informativi continuerà a garantire il supporto metodologico, tecnico ed organizzativo per la realizzazione di grandi progetti applicativi e infrastrutturali.

La digitalizzazione, ora divenuta un tema centrale nello sviluppo dell'Amministrazione cantonale, è stata sostenuta con l'introduzione di una nuova figura di delegato del Consiglio di Stato alla digitalizzazione. L'imminente approvazione della strategia per la digitalizzazione dell'Amministrazione Cantonale darà un ulteriore impulso ai progetti di eGovernment e di modernizzazione degli strumenti informatici utilizzati dai servizi; ciò richiederà al CSI un continuo aggiornamento sia sulla parte tecnologica, sia su quella metodologica. Essi riguardano sostanzialmente le richieste di sistemi che permetteranno di rendere più efficaci, efficienti e meno costose le interazioni fra la pubblica amministrazione e i suoi utenti (cittadini ma anche mondo economico). Per far fronte alle future necessità sono previsti sostanziali investimenti nell'aggiornamento e nell'evoluzione degli strumenti e delle tecnologie di base. La sicurezza dovrà essere

ulteriormente potenziata poiché le minacce ai dati, ai sistemi e alle infrastrutture sono in continua evoluzione e aumentano in maniera esponenziale.

Tra i progetti di rifacimento e sviluppo di nuovi programmi informatici per le necessità dell'Amministrazione cantonale vanno segnalati gli applicativi per la gestione di tutte le pratiche di gestione del personale relative ai docenti che esercitano nelle scuole cantonali (GAGI-D), l'estensione della piattaforma per la gestione della fatturazione (SAP-VIM), l'introduzione di uno "sportello per la cittadinanza" online, la generalizzazione degli strumenti di firma elettronica, la gestione informatizzata delle procedure edilizie (GIPE), la gestione delle stime immobiliari, il sistema del registro fondiario (SIFTI), la cartella del paziente informatizzata, l'introduzione di un nuovo applicativo per il servizio di riscossione imposte comunali (RICO) che serve oggi circa 100 Comuni, l'aggiornamento dei programmi in ambito fiscale e il nuovo applicativo per la gestione dei fallimenti (NAGFA). Sono inoltre da prevedere importanti lavori nell'ambito del masterplan informatico della polizia e in quello delle scuole nonché per il progetto nazionale Justitia 4.0.

### **Polizia**

---

Nel 2024 verrà portato a termine il progetto di adeguamento alla tecnologia IP dell'infrastruttura della rete radio cantonale di sicurezza Polycom (WEP 2030). Entro fine quadriennio, poi, dovrebbe giungere al termine anche la sostituzione delle vetuste radio ormai difficilmente riparabili, che saranno rimpiazzate con un modello dotato di nuove tecnologie e in grado di meglio rispondere alle cresciute esigenze operative.

La preventivata riqualifica del comparto dell'ex Arsenale di Bellinzona, prevista inizialmente durante il quadriennio 2020-2023, è stata posticipata allo scopo di permettere la realizzazione di opere logistiche più urgenti. In particolare, nell'ambito degli investimenti di USTRA per ampliare e ristrutturare lo stabile amministrativo di Pazzallo nel quale è insediato il Reparto Interventi Speciali (RIS) della Polizia cantonale, è prevista una partecipazione ai costi per la messa a disposizione di locali dotati delle funzionalità necessarie a garantire l'operatività dei RIS, che garantiscono interventi specialistici 24 ore su 24 sull'intero territorio cantonale. Sono inoltre previsti ulteriori interventi logistici di minore entità, quali la creazione di nuove camere securizzate presso l'Organizzazione Sociopsichiatrica Cantonale di Mendrisio e la riorganizzazione degli spazi per interrogatori al Palazzo di giustizia di Lugano.

Proseguono e verranno ultimati gli investimenti tecnici relativi al Masterplan informatico della Polizia cantonale, allo scopo di attuare la "strategia mobile" e di seguire le direttive rispetto all'armonizzazione dell'informatica della Polizia svizzera. In questo ambito, vi saranno

inoltre ulteriori adeguamenti concernenti la Centrale Comune di Allarme (CECAL).

### **Giustizia**

Dal profilo logistico, il settore in questione prevede in particolare la pianificazione penitenziaria cantonale, che sarà finalizzata nel corso della Legislatura e sottoposta alle preposte sedi istituzionali. Oltre alla realizzazione del nuovo Carcere penale, che presenta un orizzonte a medio termine, il settore integra a corto termine l'investimento per la creazione della nuova Sezione femminile presso l'attuale Carcere penale de La Stampa, di cui al Messaggio n. 8266 approvato dal Gran Consiglio il 21 giugno 2023. In attesa della realizzazione del nuovo Penitenziario cantonale, sono inoltre assicurati gli interventi volti a garantire la funzionalità dell'attuale struttura sui prossimi anni.

Per quanto attiene alla Magistratura, il settore comprende, oltre al progetto di ristrutturazione del Pretorio di Bellinzona, i cui interventi hanno preso avvio nel 2022, la ristrutturazione del Pretorio di Faido e la pianificazione di massima, in attesa delle decisioni del Parlamento sulla riforma delle Autorità di protezione, tesa all'implementazione delle nuove Preture di protezione. In tale contesto, si segnala che gli investimenti relativi alla ristrutturazione del Pretorio di Locarno, i cui lavori sono programmati dal 2025, nonché la riorganizzazione del comparto logistico della Giustizia nella Città di Lugano, sono pianificati sotto il settore II relativo all'Amministrazione generale. Questi progetti s'inseriscono nella strategia logistica generale promossa dal Governo, al fine di assicurare pari dignità nelle varie regioni del Cantone alle sedi della Giustizia.

Pianificati nel settore anche gli investimenti relativi al progetto nazionale denominato "Justitia 4.0", volto alla digitalizzazione e alla trasformazione della Giustizia, per il quale il Consiglio federale ha licenziato in data 15 febbraio 2023 il relativo Messaggio vertente sulla Legge federale concernente le piattaforme per la comunicazione elettronica nella giustizia. Il progetto implicherà la sostituzione dei dossier cartacei con i dossier elettronici, lo scambio di atti giuridici per via elettronica e la visualizzazione elettronica degli atti, ciò che richiederà degli investimenti altresì in termini di adattamento delle postazioni di lavoro nonché delle apparecchiature informatiche presso le Autorità giudiziarie cantonali.

### **Militare e Protezione civile (PC)**

La progettazione del nuovo centro polifunzionale d'istruzione e tiro del Monte Ceneri prosegue come da messaggio n. 7619 del 19 dicembre 2018. Il progetto di massima, verrà consegnato per ottobre 2023 motivo per cui il messaggio per il credito di costruzione sarà presentato ad inizio 2025. Durante il primo trimestre 2024 si procederà alla formalizzazione dell'acquisizione del terreno di Pollegio su cui è ubicato lo stabilimento "ex Infocentro Alptransit" ed è pure previsto un

rimodernamento dello stabile affinché venga destinata a struttura polivalente principalmente per attività di formazione della Protezione Civile e dei partner della Protezione della Popolazione (vedasi messaggio n. 7916 del 28.10.2020). L'ultimazione di questo nuovo centro di formazione permetterà lo spostamento temporaneo della formazione erogata ai militi di PCi a Pollegio permettendo la conclusione dei lavori per l'ampliamento del Posto Comando del Consiglio di Stato sito a Rivera, pianificata per il 2026, il cui onere è interamente finanziato dal Fondo dei contributi sostitutivi. Tale Fondo è pure impiegato per il finanziamento di nuovi rifugi pubblici in varie località del cantone per un valore d'investimento di 17.8 milioni di franchi sul quadriennio. È inoltre previsto il proseguimento della sistemazione e dell'ammodernamento dei poligoni di tiro parzialmente sussidiati tramite contributi cantonali.

### **Ospedali e altre istituzioni sanitarie**

Per il settore sono previsti a PFI 2024-2027 investimenti per 20 milioni di franchi. L'Organizzazione socio-psichiatrica cantonale (OSC) concluderà i lavori volti a riattare lo stabile Mottino consentendo l'accoglienza di ulteriore utenza del Centro abitativo, ricreativo e di lavoro (CARL) e continuando ad offrire una possibilità di soggiorno per stagiaires/studenti, anche esterni all'OSC. Conclusa questa fase, potranno iniziare quelli per il risanamento di Villa Ortensia.

Si procederà pure con la ristrutturazione della lavanderia e delle sue attrezzature ormai vetuste che richiedono sempre più spesso interventi di manutenzione e di riparazione. Nel quadriennio è previsto anche l'inizio dei lavori per la nuova mensa e piazza, che permetterà di offrire spazi di incontro moderni ed adeguati alle nuove esigenze.

Ulteriori interventi sono programmati per il raffrescamento degli edifici a Casvegno. Inoltre si prevede il rinnovamento delle attrezzature della cucina centrale, il cui ciclo di vita è giunto a termine. Prevista inoltre la sostituzione di una parte dei mobili sanitari della clinica non più adeguati e rispondenti alle esigenze operative.

L'investimento più importante è riservato alle infrastrutture tecniche dell'OSC. Detto investimento è divenuto essenziale per rispondere dal profilo tecnologico agli standard richiesti in ambito sanitario. In grandi linee è prevista l'implementazione di fibre ottiche e WiFi, la videosorveglianza esterna, un sistema di rilevamento della presenza dei collaboratori (timbratura) e un nuovo piano chiavi, oltre ad una nuova rete di distribuzione dell'acqua potabile. Un ultimo investimento, in linea con la pianificazione sociopsichiatrica già approvata a favore dei minorenni, è destinato all'apertura del nuovo reparto di pedopsichiatria e alla nuova sede per il CPE di Lugano.

Oltre gli investimenti previsti a favore dell'Organizzazione sociopsichiatrica cantonale, si

annoverano la sostituzione di alcune attrezzature necessarie al Laboratorio cantonale e i contributi cantonali alla Federazione cantonale ticinese servizi ambulanze.

### **Istituti di reintegrazione per invalidi**

La dotazione complessiva per il settore degli invalidi ammonta a 13 milioni di franchi, con un leggero aumento rispetto al quadriennio precedente dovuto alla presenza di importanti opere attualmente in fase realizzativa e di nuovi progetti.

Tra gli investimenti già iniziati e che continueranno nel periodo 2024-2027 si citano la ristrutturazione a tappe di Casa della giovane a Lugano e di parte del Centro Professionale e Sociale di Gerra Piano, che accoglierà nuove e diversificate attività. Nella prima metà del 2024 termineranno inoltre i lavori di ristrutturazione presso Casa Sirio a Breganzona.

Nel nuovo quadriennio inizieranno i lavori di costruzione del Centro polifunzionale di Ingrado a Bellinzona e, con ogni probabilità, di ristrutturazione generale dell'Istituto Provvida Madre a Balerna. Quest'ultimo cantiere, di notevoli dimensioni, dovrebbe avviarsi sullo scadere del periodo in oggetto.

### **Istituti per anziani**

La dotazione degli investimenti per il periodo 2024-2027 ammonta a 42 milioni di franchi, con uno scostamento negativo rispetto al periodo precedente dove la dotazione iniziale ammontava a 51.7 milioni.

La previsione di spesa per gli investimenti per il periodo in questione è conseguente a quanto previsto e approvato dal Gran Consiglio nel documento "Pianificazione integrata LANz-LACD 2021-2030" in data 23 gennaio 2023. Come per il periodo precedente, si osserva che l'avanzamento dei progetti inizialmente approvati preliminarmente per la progettazione, possono subire dei ritardi nell'iter di realizzazione, in particolare per questioni legate all'esecuzione dei lavori o per opposizioni dei progetti. L'attuale dotazione di 42 milioni è la somma di numerose iniziative, di cui la maggior parte già in fase esecutiva o alcune prossime a partire.

In questo contesto, le opere di entità più rilevante che si prevede di terminare nella prima parte del quadriennio sono le seguenti:

- ristrutturazione del Centro l'Orizzonte di Lugano (Colla);
- ampliamento e ristrutturazione della Casa per anziani Alto Vedeggio di Mezzovico;
- ampliamento e ristrutturazione della Casa per anziani Divina Provvidenza, Cottolengo, Gordevio;
- realizzazione della nuova casa per anziani di Canobbio;

- ristrutturazione della Villa Rava (impiegata come sede del Servizio di assistenza e cure a domicilio pubblico SCUDO di Lugano).

Ulteriori elementi di impatto finanziariamente meno importante sono alcuni crediti per piccoli investimenti di manutenzione ordinaria accordati in linea con la base legale settoriale.

### **Istituti e colonie per bambini**

Il settore delle politiche familiari e giovanili esprime la necessità di una dotazione di 10 milioni di franchi per il quadriennio 2024-2027. Per quanto riguarda la protezione dei minorenni, è in previsione la continuazione e la rispettiva conclusione di due grossi cantieri: il nuovo Centro educativo per minorenni (CEM) Vanoni a Lugano e la costruzione della nuova sede del CEM Arco a Riva san Vitale. Altri due importanti CEM necessitano di un ammodernamento di alcuni aspetti logistici: il CEM Torriani a Mendrisio e il CEM Verbanella a Locarno. Per il settore della protezione dei minorenni si segnala inoltre il dossier per la realizzazione del centro contenitivo di Castione.

Due progetti importanti sono anche presenti nel settore delle colonie: la Montanina e la colonia di Catto.

Diversi progetti sono parimenti in corso nel settore dei nidi dell'infanzia, settore che ha visto nel corso degli ultimi anni una forte espansione con interventi mirati per nuove strutture o ampliamenti delle strutture esistenti.

### **Suole medie e medio superiori**

Per il settore delle scuole medie e medie superiori nella legislatura 2024-2027 sono previsti investimenti netti pari a 125 milioni, suddivisi su 25 progetti. L'onere d'investimento maggiore nel corso della legislatura 2024-2027 riguarda le opere previste nel settore delle scuole medie superiori, con la realizzazione del nuovo liceo di Mendrisio, la ristrutturazione e l'ampliamento del Liceo di Bellinzona e le varie attività legate al futuro rinnovo del comparto scolastico di Lugano centro, incluso il Liceo di Lugano I, che sta procedendo secondo pianificazione nelle sue varie fasi di lavoro. Proseguiranno inoltre gli investimenti nell'ambito del Masterplan per l'informatica nelle scuole. Per tutti questi progetti è prevista la conclusione entro la fine del quadriennio. Per garantire la qualità dell'insegnamento, diverse opere del parco immobiliare dell'edilizia scolastica sono invece in fase di progettazione, tra cui la nuova sede del Liceo di Lugano 3, e inizieranno la fase di realizzazione nell'arco della legislatura. Il settore delle scuole medie e medie superiori vedrà quindi uno sviluppo importante nel prossimo quadriennio di piano finanziario.

### **Formazione professionale**

Le strategie di pianificazione hanno permesso di avere un quadro generale nel settore della formazione professionale con investimenti mirati al lungo termine.



Nel corso del quadriennio che si conclude il volume degli investimenti è stato al di sotto di quanto previsto. Ciò si ripercuote inevitabilmente su un accresciuto fabbisogno nel nuovo quadriennio. La fase progettuale della nuova sede della Scuola di tecnica dell'abbigliamento e della moda (STA-SAMS) nel comparto della stazione di Chiasso giunge a termine, di conseguenza gli investimenti per la sua realizzazione in questo comparto incideranno nel prossimo quadriennio impegnando buona parte del preventivo a disposizione del settore con i contributi a disposizione per i Centri dei corsi interaziendali e per lo stabile Pragma che verrà edificato dalla Società svizzera impresari costruttori a Gordola. Si è anche concluso il mandato in studio in parallelo per il comparto di Trevano. Una pianificazione che permetterà di riorganizzare con nuovi edifici e con la ristrutturazione di quelli attuali tutto il comparto, tenendo presente la priorità di edificare la nuova piscina in sostituzione di quella di Lugano Centro. Il settore della formazione professionale necessiterà nei prossimi due decenni di grosse risorse finanziarie, essendo giunti a fine ciclo di vita parecchi edifici e a seguito dello sviluppo delle professioni, si ricorda in particolare il comparto di Biasca, con il polo dell'automobile, il comparto di Giubiasco per le scuole sanitarie e sociali e il comparto di Trevano già citato in precedenza.

### **Cultura e tempo libero**

Il settore prevede una dotazione di legislatura di 4 milioni, principalmente dedicata all'avvio della fase di progettazione e inizio lavori per la ristrutturazione e l'ampliamento della Pinacoteca cantonale Giovanni Züst di Rancate, oltre a investimenti per 800 mila franchi sul quadriennio a favore degli 11 musei etnografici riconosciuti dal Cantone.

Nel corso della legislatura prenderà avvio, inoltre, la realizzazione di depositi per la DCSU e i suoi istituti (Centro di dialettologia ed etnografia e Archivio di Stato, principalmente) adeguati alle esigenze di conservazione e valorizzazione, avendo individuato una soluzione idonea e convergente con altre istituzioni.

### **Università**

La dotazione di 20 milioni assegnata al settore, ridotta rispetto alla precedente legislatura, tiene conto della conclusione finanziaria degli importanti progetti dei campus USI – SUPSI di Lugano Viganello e SUPSI di Mendrisio.

Si protrarrà ancora per qualche anno il completamento delle opere per l'Accademia USI di Mendrisio, i cui lavori sono stati parzialmente bloccati per un ricorso. Anche il cantiere per il campus SUPSI di Lugano Stazione, con un credito già stanziato, non ha ancora potuto prendere avvio a causa di una serie di problematiche emerse in fase di variante di piano regolatore.

### **Protezione del territorio**

La dotazione a PFI 2024-2027 del settore ammonta a 45 milioni di franchi.

In ambito pianificatorio si confermano gli impegni per l'attuazione del Piano direttore cantonale e dei Piani di utilizzazione cantonali: Gole della Breggia, Parco del Piano di Magadino, Generoso ai quali si aggiunge quello di Valera. Gli investimenti a favore del paesaggio e quelli a favore della riqualifica degli edifici con materiale tradizionale (realizzazione di tetti in pioda) sono pure confermati. A seguito dell'approvazione federale delle schede R1, R6 e R10 del piano direttore sono inoltre stati avviati i lavori per l'allestimento del Programma d'azione comunale per lo sviluppo insediativo centripeto di qualità (PAC), documento strategico e operativo a scala locale e per l'allestimento del quale sono previsti contributi finanziari ai Comuni. La conservazione del patrimonio naturale è incentrata sulla costruzione di una vera e propria infrastruttura ecologica, composta in primo luogo dalla rete delle aree protette, a favore delle quali l'ente pubblico mantiene il proprio impegno di valorizzazione. Centrale negli investimenti è pure l'attuazione del piano d'azione federale per la biodiversità. Per i beni culturali si prevedono importanti uscite per contributi al restauro di monumenti effettuati da terzi (Castello Visconteo di Locarno) e per quelli di proprietà del Cantone (Fortezza di Bellinzona, Casa Berna a Prato Sornico, Palazzo degli studi di Lugano, Santa Maria degli Angeli a Lugano, Chiesa di S. Antonio a Lugano).

Da segnalare infine l'opera relativa alla nuova sede del Museo di storia naturale nel complesso di St. Caterina a Locarno, per la quale durante il quadriennio sono previste le attività di progettazione e realizzazione, con l'inizio del cantiere ipotizzato nel 2026.

### **Ambiente ed energia**

#### **1. Acquisto attrezzature**

Gli investimenti nel settore della protezione ABC (Atomica, Biologica, Chimica) prevedono in particolare la sostituzione dei veicoli, dei natanti e di altro materiale in dotazione alla Difesa ABC pompieristica del Cantone. Accanto ad altri progetti in corso, per il 2024 è prevista la delibera concernente i concorsi relativi all'acquisizione del veicolo di soccorso chimico a favore del Corpo pompieri del Mendrisiotto e dei moduli scarrabili per i 3 centri d'intervento della difesa ABC, la conclusione del progetto esecutivo per la fornitura dei nuovi natanti nonché la sostituzione di altro equipaggiamento vetusto.

Altre uscite sono previste per l'acquisto di apparecchiature per misurazioni ambientali e altre attrezzature per laboratorio.

#### **2. Lotta alle neofite invasive**

Con gli investimenti previsti si intende proseguire e ampliare la lotta, la gestione e il monitoraggio delle

neofite invasive sui sedimenti d'interesse cantonale, oltre che supportare gli enti locali. La pressione sul nostro territorio per questa problematica appare infatti in aumento, verosimilmente anche a causa dei crescenti effetti dovuti ai cambiamenti climatici e alla circolazione di persone e merci.

### 3. Approvvigionamento idrico

Gli investimenti programmati in questo settore riguardano i sussidi cantonali previsti dalla Legge sull'Approvvigionamento idrico (LAppri) per la realizzazione di opere acquedottistiche d'interesse sovracomunale del Piano cantonale di approvvigionamento idrico (PCAI). In casi particolari sono sussidiate anche opere di interesse generale di singoli Comuni se l'onere finanziario risulta manifestamente sproporzionato.

### 4. Depurazione delle acque

Gli investimenti programmati in questo settore riguardano i sussidi cantonali previsti dall'art. 116 della Legge di applicazione della legge federale contro l'inquinamento delle acque (LALIA) per la realizzazione delle opere comunali e consortili di evacuazione e depurazione delle acque. Le modifiche apportate alla Legge e all'ordinanza federali sulla protezione delle acque nel 2016 comporteranno nei prossimi decenni costi supplementari per l'abbattimento dei microinquinanti negli IDA, al netto dei sussidi erogati dalla Confederazione.

### 5. Energia

Nel quadriennio 2024-2027 e negli anni successivi l'obiettivo è di proseguire con l'attuazione di una politica energetica integrata iniziata negli scorsi anni, tramite incentivi per la promozione dell'efficienza energetica (risanamento edifici, promozione standard Minergie, ottimizzazione dei processi industriali, ecc.), della produzione e utilizzazione di energia da fonti indigene rinnovabili (energia solare termica, legno, biomassa vegetale, ecc.), della distribuzione di energia termica tramite reti di teleriscaldamento e del sostegno e della promozione della formazione, della postformazione e della consulenza nel settore dell'energia.

Va segnalato che la Confederazione concede dei contributi globali ai Cantoni che mettono in atto propri programmi promozionali nell'ambito dell'applicazione della Legge federale sull'energia. Essi vengono quantificati di anno in anno in base a un complesso sistema di ripartizione che considera l'efficienza energetica, la durata nel tempo dei provvedimenti messi in atto, l'importo stanziato dal Cantone e la sua popolazione residente.

### 6. Fondo energie rinnovabili

Il Fondo energie rinnovabili si basa sugli artt. 8b, 8c, 8d e 8e della Legge cantonale sull'energia (Len) e non ha ricadute sul PFI (cfr. messaggio n. 6773). Tramite appositi DL il Gran Consiglio stabilisce i prelievi sulla

produzione media annua prevista di energia elettrica proveniente da quote di partecipazione già acquisite da AET in centrali elettriche a carbone di cui all'art. 8b cpv. 2 lett. a) della Legge cantonale sull'energia e quello sul consumo di energia elettrica erogata al consumatore finale di cui all'art. 8b cpv. 2 e 3 Len.

Gli introiti risultanti da questi prelievi sono versati nel fondo cantonale destinato a favorire la realizzazione di nuovi impianti di produzione di energia elettrica rinnovabile siti in Ticino e le attività dei Comuni nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico ai sensi della Len.

### 7. Mobilità sostenibile

Gli investimenti programmati mirano a promuovere la sostituzione del parco veicoli vetusto, l'acquisto di veicoli totalmente elettrici e l'installazione di sistemi di ricarica elettrica a domicilio o presso le sedi di lavoro, al fine di ridurre le emissioni atmosferiche prodotte dal traffico motorizzato e conseguire gli obiettivi definiti nel Piano energetico e climatico cantonale (PECC).

### 8. Clima

Conformemente agli obiettivi definiti nel PECC, in ambito climatico si mira da un lato a promuovere la realizzazione di impianti per la cattura di CO<sub>2</sub> e produzione di gas sintetici, dall'altra si intende promuovere analisi a livello comunale o di singoli comparti volte alla realizzazione di progetti legati all'adattamento ai mutamenti climatici in corso.

### 9. Biogas

Gli investimenti programmati mirano a promuovere la realizzazione di fermentazione per favorire la produzione di biogas, che contribuisce al perseguimento degli obiettivi del PECC relativi alla riduzione delle emissioni a effetto serra e alla conversione energetica da fonti di origine fossile a fonti rinnovabili presenti sul territorio cantonale. Questi impianti rispondono inoltre all'esigenza di pianificare impianti di interesse sovracomunale per la gestione dei rifiuti biogeni, esplicitata nel Piano di gestione dei rifiuti (PGR).

### 10. Rumori

Gli investimenti previsti riguarderanno in modo preponderante gli interventi di pavimentazione fonoassorbente e quelli sugli edifici (sostituzione serramenti). Nel corso degli anni 2018-2020 sono stati pubblicati ed approvati i progetti di risanamento fonico della fase prioritaria che riguardano strade cantonali di 109 Sezioni comunali (72 Comuni) degli agglomerati del Mendrisiotto e Basso Ceresio, Luganese, Bellinzonese, Locarnese e Valli. Con questi progetti si risanerà più dell'80% dei km di strade cantonali sui quali sarebbe necessario intervenire per ridurre le immissioni foniche.

## **Raccolta ed eliminazione rifiuti**

Gli investimenti programmati in questo settore sono principalmente dedicati agli studi pianificatori e alle valutazioni ambientali per le nuove discariche di tipo B (ex discariche per materiali inerti). È prevista l'attribuzione di mandati esterni concernenti progetti preliminari, di massima, studi di fattibilità e RIA pianificatori. I maggiori impegni finanziari riguarderanno in particolare l'impianto di compostaggio di Caiscio e le discariche alla Buzza di Biasca, sul Monte Ceneri, a Quartino. A questo si aggiungono gli investimenti legati alla gestione cantonale della discarica di Stabio aperta nel 2021.

## **Economia delle acque**

La dotazione assegnata al settore è di 20 milioni di franchi, leggermente al rialzo di 10% rispetto al quadriennio precedente. La disponibilità permette di finanziare i progetti e gli studi programmati per la gestione dei rischi in relazione con i pericoli naturali e per la valorizzazione ambientale e sociale dei corsi d'acqua. Per le opere di sistemazione ordinarie, premunizione e rivitalizzazione, sono allocati contributi annui complessivi di 3.6 milioni di franchi netti per un investimento lordo di 4.6 milioni. Inoltre, il nuovo quadriennio vedrà l'avvio di importanti grandi progetti quali il Ticino ai Boschetti-Bellinzona e il Cassarate a Lugano; proseguono inoltre la sistemazione del Vedeggio e gli interventi di premunizione e riqualifica della Maggia a Riveo-Maggia. La documentazione sui pericoli naturali, la gestione del rischio con l'introduzione sistematica dei presidi territoriali, il catasto delle opere di premunizione e la definizione dei piani di emergenza rappresentano un investimento annuo complessivo di 0.85 milioni di franchi.

## **Economia forestale**

Per la legislatura 2024-2027, al settore è stata concessa una dotazione di 50 milioni di franchi. Attualmente gli investimenti pianificati, che già dispongono di una base legale, prevedono una spesa complessiva di 44.51 milioni. In base alle nostre conoscenze attuali, il fabbisogno complessivo per il quadriennio potrebbe potenzialmente giungere ad un importo complessivo di 77.66 milioni di franchi.

Di seguito alcune indicazioni in merito alla dotazione concessa di 50 milioni, suddivisa per singolo capitolo d'intervento.

Per il capitolo Bosco di protezione (cura del bosco di protezione, sistemazione di strade forestali e misure antincendio) la spesa già provvista di base legale è di 35.35 milioni.

Per il capitolo Premunizioni i progetti dotati di base legale prevedono una spesa di 4.25 milioni.

Per il capitolo Biodiversità in bosco (costituzione di riserve forestali, risanamento e recupero di selve

castanili e di lariceti pascolati) la spesa dotata di base legale è di 1.35 milioni.

Per il capitolo Gestione del bosco l'importo è di 0.89 milioni.

Per la posizione gli interventi non assoggettabili alle categorie di cui sopra, la spesa dotata di base legale è di 2.67 milioni.

## **Economia fondiaria e agricola**

Nell'ambito dell'edilizia rurale e di quella alpestre continua l'ammodernamento degli edifici, delle infrastrutture e installazioni al fine di razionalizzare il lavoro e di adeguarsi alla continua evoluzione nell'ambito della legislazione federale in materia della protezione delle acque, dell'ambiente e degli animali. Il risanamento e la realizzazione di nuovi collegamenti agricoli sono necessari per razionalizzare i tempi nell'attività agricola. Sono nella fase di studio alcuni progetti di sviluppo regionale (PSR) e altri a breve possono passare alla loro realizzazione. I progetti di sviluppo regionale sono indirizzati a creare in modo sostenibile un valore aggiunto nell'agricoltura e a promuovere la cooperazione intersettoriale tra il primario e i settori affini (segnatamente l'artigianato, il turismo, l'economia del legno e la silvicoltura). Parallelamente agli obiettivi economici, con i PSR possono essere perseguiti anche obiettivi ecologici, sociali e culturali. Con la modifica legislativa dell'Ordinanza federale sui miglioramenti strutturali è possibile finanziare studi che definiscono strategie di sviluppo con obiettivi e provvedimenti per lo spazio rurale. Attualmente risultano due richieste di aiuti finanziari per allestire studi concernenti lo sviluppo dello spazio rurale.

## **Strade cantonali**

Nella pianificazione finanziaria 2024-2027 della sistemazione stradale, sono previste diverse opere nell'ambito dei piani di agglomerato e come singoli oggetti oltre che la conservazione del patrimonio stradale. In estrema sintesi vengono citati i progetti maggiori in termini di necessità di risorse.

Nel Luganese è pianificato l'inizio delle realizzazioni delle grandi opere quali la tappa prioritaria della rete tram-treno e la circonvallazione Agno-Bioggio. L'inizio effettivo dei lavori e la conseguente entità delle spese nel quadriennio dipenderanno dall'andamento delle procedure ricorsuali. Le importanti opere nel comparto della stazione di Lugano proseguiranno. Sono pure previste la progettazione e l'inizio delle realizzazioni delle opere del PAL 3, nonché la continuazione dei percorsi ciclabili nel comprensorio e dell'accesso alla Città sulla Via Sonvico, nel Nuovo quartiere di Cornaredo (NQC).

Nel Mendrisiotto sono pianificate le realizzazioni delle opere previste dai programmi di agglomerato di seconda e terza generazione, in particolare la continuazione della realizzazione degli itinerari ciclabili.

Nel Bellinzonese il Piano finanziario prevede la continuazione della realizzazione delle opere del programma d'agglomerato di seconda e terza generazione. È previsto l'avanzamento del cantiere del semisvincolo di Bellinzona e l'avvio dei lavori della riorganizzazione del nodo intermodale di Giubiasco.

Pure nel Locarnese è pianificata la continuazione della realizzazione delle opere del programma di agglomerato di seconda e terza generazione, fra le quali la riorganizzazione dei nodi intermodali di Muralto e Ponte Brolla oltre che il completamento della rete ciclabile della Vallemaggia. È inoltre programmato l'avanzamento del progetto per la realizzazione della galleria di Moscia.

In Leventina è previsto il nuovo svincolo autostradale di Giornico ed in Riviera la sistemazione del nodo di interscambio di Biasca.

Per la conservazione stradale è stata formulata la richiesta di crediti quadriennali pari a 195.0 milioni di franchi lordi che prevedono pure gli interventi di ripristino della via storica della Tremola.

## Trasporti

Sono stati definiti gli obiettivi ed i seguenti progetti per il quadriennio 2024-2027:

- il contributo cantonale al Fondo per l'infrastruttura ferroviaria, dovuto a partire dal 2016 per assicurare il finanziamento dei programmi di sviluppo futuro dell'infrastruttura ferroviaria. Si tratta di una spesa vincolata obbligatoria imposta dalla Confederazione che ha un impatto considerevole, poiché rappresenta oltre i tre quarti della dotazione 2024-2027 del settore;
- il 6° credito quadro relativo alla manutenzione e alla costruzione della rete dei sentieri escursionistici d'importanza cantonale e il contributo alla manutenzione dei percorsi per mountain bike (Messaggio n. 8301 del 5 luglio 2023);
- la progettazione definitiva della nuova fermata TILO di Bironico-Camignolo e la progettazione di massima dell'asse strutturante del trasporto pubblico urbano del Luganese, che comprende la linea bus ("agglobus") tra Lugano Centro, Paradiso FFS e Casoro e la tratta tram-treno tra Lugano Centro e Campo Marzio;
- per quanto riguarda i Programmi d'agglomerato (PA), la progettazione e l'attuazione delle misure dei PA di terza generazione, l'allestimento dei PA di quinta generazione e l'aggiornamento del Piano regionale dei trasporti della Regione Tre Valli;
- l'aggiornamento del modello cantonale del traffico e l'elaborazione degli scenari futuri a seguito dell'apertura di Alprtransit e della Galleria di base del Ceneri;

- i contributi cantionali a favore della mobilità aziendale e della realizzazione di posteggi per biciclette (B+R) presso le stazioni e le principali fermate del trasporto pubblico;
- i contributi per l'unificazione dei sistemi di bike sharing;
- alcuni interventi riguardanti l'aeroporto cantonale di Locarno.

## Sviluppo economico

Per il PFI 2024-2027, sono stati messi complessivamente a disposizione 132.4 milioni di franchi netti. Gli impegni già pianificati nei settori di sviluppo economico per il quadriennio 2024-2027 (previsione di uscite a seguito di stanziamenti di credito già avvenuti) ammontano a circa 92 milioni di franchi. A questo importo va aggiunta anche la quota netta di 33 milioni di franchi per l'esborso a favore del nuovo stabilimento industriale d'avanguardia FFS per la manutenzione del materiale rotabile e l'acquisizione di parte dell'area occupata dallo stabilimento esistente che era prevista per il 2023 ma che, in seguito a successivi accordi tra le parti, verrà erogata nel quadriennio 2024-2027. Inoltre, durante il 2023 è stata presentata al Parlamento la richiesta di rinnovo dei crediti quadro in ambito di Politica economica regionale e di Legge per l'innovazione economica per un importo complessivo di circa 60 milioni di franchi e nel 2025 sarà presentato anche il rinnovo del credito quadro in ambito di Legge sul turismo stimabile in 40 milioni di franchi. Questi crediti quadro permetteranno lo stanziamento di sussidi a favore di iniziative e progetti di importanza strategica.

## Alloggi

Nella seduta dell'11 dicembre 2019 il Gran Consiglio ha approvato il Messaggio n. 7710 "Richiesta di stanziamento di un credito d'investimento di complessivi 900'000. - franchi per il sostegno alla costruzione e alla manutenzione straordinaria di alloggi per persone momentaneamente senza fissa dimora". Nel corso del quadriennio 2020-2023 sono stati versati 300'000. - franchi, i rimanenti 600'000. - franchi sono pianificati dal 2024.

## Capitali di dotazione e diversi

Questo settore comprende:

- a) i versamenti riguardanti i contributi ai comuni per gli investimenti previsti dalla Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale (art. 14 LPI). Gli impegni di questo strumento perequativo saranno previsti in un credito quadro (che si ipotizza stabile a 14 milioni di franchi per il periodo 2024-2027) e pianificati in una spesa annua di 3.5 milioni di franchi.
- b) i versamenti relativi ai fondi istituiti nella Legge organica patriziale (LOP, artt. 26 e 27), prelevati dal fondo di aiuto patriziale (0.7

milioni di franchi annui) e dal fondo per la gestione del territorio (0.45 milioni di franchi annui), per un totale sul quadriennio di 4.6 milioni di franchi. La dotazione di questi fondi è decisa anno per anno in sede di preventivo.

Gli investimenti di cui ai punti a) e b) presentano un saldo netto pari a zero in quanto compensati da un prelievo dal relativo fondo, a sua volta alimentato tramite il conto economico e non influiscono quindi sulla dotazione del settore.

c) i contributi per gli investimenti effettuati dai comuni di nuova aggregazione, decisi di volta in volta dal Gran Consiglio all'interno del rispettivo decreto legislativo di aggregazione. Gli esborsi sono stimati in base alle possibili richieste di acconti e conguagli da parte dei comuni. La dotazione 2024-2027 pari a 18 milioni di franchi è interamente destinata al pagamento di impegni già assunti (aggregazioni già decise); per queste ultime, rimangono attualmente da versare 38.5 milioni di franchi.

## Ripartizione funzionale del conto economico e degli investimenti

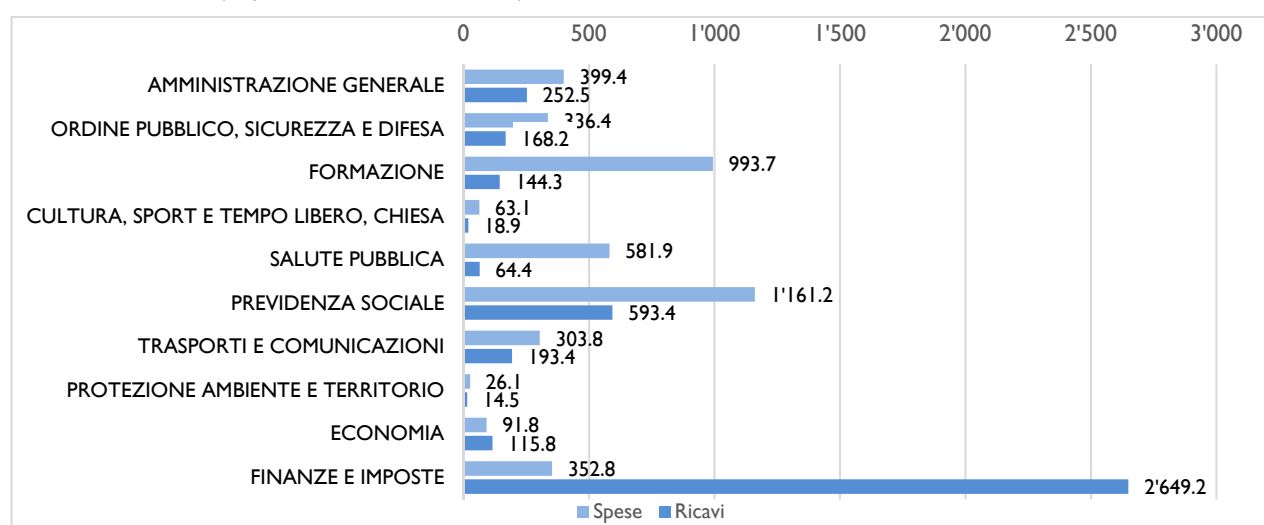
La ripartizione in categorie funzionali di spese e ricavi del conto economico e di uscite ed entrate del conto degli investimenti permette di fornire un'ulteriore chiave di lettura della spesa pubblica, organizzandola secondo i diversi ambiti d'intervento. Grazie a questo strumento, è possibile individuare in quali ambiti lo Stato investe e distribuisce le proprie risorse.

Per quanto concerne la gestione corrente, si può quindi constatare come tre settori - la previdenza sociale, la

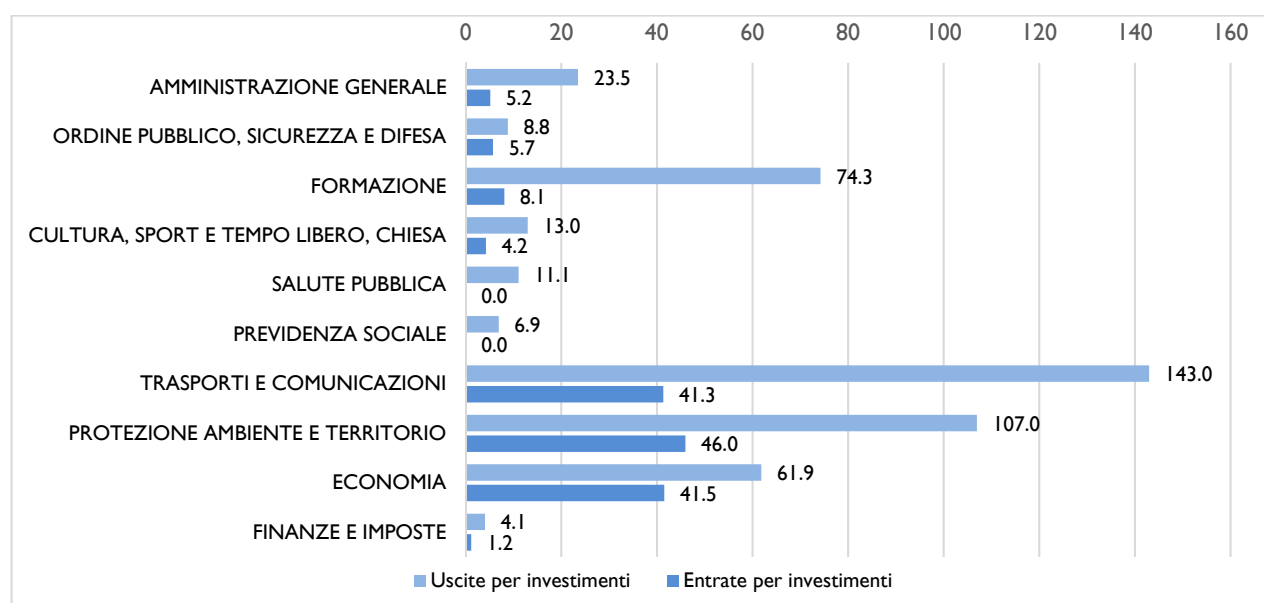
formazione e la salute pubblica - assorbano 2.74 miliardi di spesa su un totale di 4.31 miliardi, ossia ben il 63% dell'intero budget dello Stato.

Per quanto riguarda invece gli investimenti, i settori trasporti, protezione dell'ambiente e territorio e formazione rappresentano il 72% delle uscite lorde, corrispondente a 324.2 milioni di franchi, su un totale di investimenti lordi di 453.4 milioni di franchi.

Conto economico (importi in milioni di franchi)



Conto degli investimenti (importi in milioni di franchi)



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

Tabella I - Evoluzione del Piano dei posti autorizzati (PPA) in ETP	2020	2021	2022	2023
<b>Servizi del Gran Consiglio, Cancelleria e Controllo cantonale delle finanze</b>	<b>103.10</b>	<b>102.10</b>	<b>103.40</b>	<b>105.40</b>
di cui aumenti di PPA	2.00	0.00	2.30	2.00
di cui diminuzioni di PPA	-8.60	-1.00	-1.00	0.00
<b>Dipartimento delle istituzioni</b>	<b>1'643.00</b>	<b>1'672.10</b>	<b>1'704.70</b>	<b>1'726.20</b>
di cui aumenti di PPA	39.20	32.10	36.60	23.50
di cui diminuzioni di PPA	-2.50	-3.00	-4.00	-2.00
<b>Dipartimento della sanità e della socialità</b>	<b>865.02</b>	<b>881.82</b>	<b>904.42</b>	<b>916.92</b>
di cui aumenti di PPA	34.50	17.10	22.80	12.50
di cui diminuzioni di PPA	-54.54	-0.30	-0.20	0.00
<b>Dipartimento educazione, cultura e sport</b>	<b>570.56</b>	<b>590.81</b>	<b>598.21</b>	<b>603.21</b>
di cui aumenti di PPA	16.00	21.25	10.20	5.00
di cui diminuzioni di PPA	-3.20	-1.00	-2.80	0.00
<b>Dipartimento del territorio</b>	<b>737.68</b>	<b>739.68</b>	<b>745.68</b>	<b>759.18</b>
di cui aumenti di PPA	14.13	2.00	6.00	13.50
di cui diminuzioni di PPA	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Dipartimento delle finanze e dell'economia</b>	<b>1'081.71</b>	<b>1'099.71</b>	<b>1'122.41</b>	<b>1'131.51</b>
di cui aumenti di PPA	11.80	18.00	22.70	9.10
di cui diminuzioni di PPA	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Totale</b>	<b>5'001.07</b>	<b>5'086.22</b>	<b>5'178.82</b>	<b>5'242.42</b>
di cui aumenti di PPA	117.90	90.65	100.60	65.60
di cui diminuzioni di PPA	-68.84	-5.30	-8.00	-2.00

Nota: gli ETP del personale amministrativo si riferiscono al 30 giugno per l'anno 2023, al 31 dicembre per gli anni precedenti. 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 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, 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 Swissloss, 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 i seguenti potenziamenti: 26.00 unità per la Polizia cantonale; 2.00 unità per la Sezione del militare e della protezione della popolazione; 4.00 unità per la Sezione della popolazione; 12.50 unità all'OSC; 3.00 unità all'Ufficio sostegno sociale e inserimento e 1.00 unità al Registro dei Tumori; 3.00 unità all'Ufficio dell'orientamento scolastico e professionale; 1.00 unità alla Sezione formazione sociosanitaria; 1.00 unità alla Sezione formazione sanitaria; 3.00 unità alla Divisione della formazione professionale; 1.00 unità al Centro professionale del verde; 1.00 unità al Centro professionale sociosanitario infermieristico; 6.55 unità all'Ufficio della refezione e del trasporto scolastico e 1.00 unità all'Istituto della formazione continua-Servizio Fondo impresa; 2.00 unità all'Ufficio automezzi e macchine dello Stato, 11.50 unità al Centro sistemi informativi; 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.

Per il 2022 i potenziamenti riguardano le seguenti unità amministrative: Cancelleria dello Stato 2.30 unità; 10.00 unità alla Polizia cantonale; 2.50 unità per le magistrature e 1.00 unità alla Sezione degli enti locali; 13.80 unità all'OSC; 4.00 unità alla Sezione del sostegno sociale; 1.00 unità all'Ufficio del Medico cantonale; 1.00 unità all'Ufficio della sanità; 4.60 unità all'Ufficio della formazione continua e dell'innovazione; 2.00 unità alla Divisione della Scuola; 1.00 unità all'Ufficio della formazione continua e 1.00 unità al Centro risorse didattiche e digitali; 3.50 unità all'Ufficio Direzione lavori PTL; 1.50 unità all'Ufficio controlling e servizi centrali del DT; 1.00 unità presso la Sezione delle finanze; 1.00 unità all'Ufficio esazione e condoni e 1.00 unità al Centro sistemi informativi.

Ulteriori potenziamenti puntuali sono stati effettuati in altri servizi dell'AC per un totale complessivo di 1.80 unità.

Per quanto concerne il 2023, l'evoluzione del personale è stata caratterizzata, per Dipartimento, dai seguenti adeguamenti.

Per il Dipartimento delle istituzioni: 9.00 unità alla Polizia cantonale; 6.00 unità alle Strutture carcerarie; 8.00 unità alla Sezione del militare e della protezione della popolazione.

Per il Dipartimento della sanità e della socialità: 12.00 unità all'OSC.

Per il Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport: 1.60 unità alla Divisione della formazione professionale; 1.50 unità al Liceo cantonale di Lugano 3; 1.00 unità al Centro risorse didattiche e digitali.

Per il Dipartimento del territorio: 7.00 unità alla Sezione protezione aria, acqua e suolo; 4.00 unità all'Area dell'esercizio e della manutenzione; 1.00 unità all'Ufficio delle acquisizioni; 1.00 unità all'Ufficio caccia e pesca.

Per il Dipartimento delle finanze e dell'economia: 2.50 al Centro dei sistemi informativi; 2.00 alla Sezione delle finanze; 2.00 all'Ufficio imposte alla fonte e del bollo; 1.00 all'Ufficio della consulenza agricola; 1.00 unità all'Ufficio dell'ispettorato fiscale.

Per i Servizi del Gran Consiglio: 2.00 unità.

Ulteriori potenziamenti puntuali sono stati effettuati in altri servizi dell'AC per un totale complessivo di 3.00 unità.



Tabella 2 - Occupazione in ETP	2020	2021	2022	2023
<b>Servizi del Gran Consiglio, Cancelleria e Controllo cantonale delle finanze</b>	<b>107.10</b>	<b>110.95</b>	<b>113.35</b>	<b>109.87</b>
di cui PPA	98.00	96.20	100.20	101.70
di cui Ausiliari	9.10	8.20	6.40	8.17
<b>Dipartimento delle istituzioni</b>	<b>1'721.40</b>	<b>2'061.02</b>	<b>2'020.30</b>	<b>1'868.95</b>
di cui PPA	1'591.60	1'594.25	1'661.52	1'683.30
di cui Ausiliari	129.80	416.86	321.17	185.65
<b>Dipartimento della sanità e della socialità</b>	<b>896.37</b>	<b>937.92</b>	<b>1'002.03</b>	<b>965.28</b>
di cui PPA	788.40	811.15	831.85	836.05
di cui Ausiliari	107.97	93.18	141.24	129.23
<b>Dipartimento educazione, cultura e sport</b>	<b>620.17</b>	<b>765.45</b>	<b>776.53</b>	<b>630.43</b>
di cui PPA	535.81	560.16	566.82	567.60
di cui Ausiliari	84.36	83.00	85.67	62.83
<b>Dipartimento del territorio</b>	<b>720.31</b>	<b>749.89</b>	<b>760.11</b>	<b>747.31</b>
di cui PPA	697.03	700.40	700.78	702.28
di cui Ausiliari	23.28	30.99	42.23	45.03
<b>Dipartimento delle finanze e dell'economia</b>	<b>1'495.44</b>	<b>1'262.58</b>	<b>1'276.23</b>	<b>1'471.06</b>
di cui PPA	989.69	1'003.91	1'021.58	1'005.55
di cui Ausiliari	505.75	489.51	469.09	465.51
<b>Totale personale amministrativo</b>	<b>5'560.79</b>	<b>5'887.81</b>	<b>5'948.55</b>	<b>5'792.90</b>
di cui PPA	4'700.53	4'766.07	4'882.75	4'896.48
di cui Ausiliari	860.26	1'121.74	1'065.80	896.42

Nota: gli ETP del personale amministrativo si riferiscono al 30 giugno per l'anno 2023, al 31 dicembre per gli anni precedenti.

Nella Tabella 2 vengono riportati i dati riguardanti l'occupazione secondo il PPA (nominati e incaricati) e il personale occupato quale ausiliario (inclusi gli apprendisti, gli stagisti, il personale di pulizia con contratto a ore, gli invalidi e tutti i sostituti dei titolari assenti in congedo pagato o non pagato).

Le altre variazioni del numero di occupati riflettono le normali fluttuazioni di personale.

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

Tabella 3 - Dettaglio occupazione ausiliari in ETP	2020	2021	2022	2023
<b>Occupazione ausiliari</b>	<b>860.26</b>	<b>1'121.74</b>	<b>1'065.80</b>	<b>896.42</b>
di cui ausiliari	306.36	416.52	368.36	308.70
di cui ausiliari su chiamata (Emergenza sanitaria)	-	142.16	114.97	23.35
di cui staff di direzione	12.90	12.65	12.80	12.10
di cui stagiaires	97.20	97.60	93.46	81.70
di cui personale di pulizia	163.71	159.02	156.06	155.42
di cui apprendisti	123.50	135.00	151.00	152.00
di cui stagiaires 52 settimane per il conseguimento della maturità	26.60	36.90	35.40	35.40
di cui invalidi	64.99	65.89	65.75	65.75
di cui personale in uniforme	65.00	56.00	68.00	62.00

Tabella 4 - Occupazione docenti in ETP	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024
Scuole comunali	160.0	177.9	194.4	nd
Pedagogia speciale	339.6	365.7	400.5	nd
Scuole medie	1'175.4	1'244.1	1'272.4	nd
Scuole medie superiori	463.9	473.8	480.2	nd
Formazione industriale, agraria, artigianale e artistica	431.6	437.3	444.4	nd
Formazione commerciale e dei servizi	230.1	236.5	240.3	nd
Formazione sanitaria e sociale	232.8	234.8	233.3	nd
Supporto alle scuole professionali	157.7	173.4	176.9	nd
Centro federale d'asilo	3.6	4.5	5.5	nd
<b>Totale personale docente</b>	<b>3'194.5</b>	<b>3'347.9</b>	<b>3'447.9</b>	<b>nd</b>

Nell'anno scolastico 2022-23 i docenti assunti in ETP sono 3'447.9, in crescita rispetto all'anno scolastico precedente di 100 unità. Il numero di docenti in ETP è aumentato in tutti i settori scolastici, ad esclusione del settore delle Scuole socio-sanitarie. I settori in cui la crescita è stata più marcata sono la Pedagogia speciale (+34.8 ETP), la Scuola media (+28.4 ETP) e le Scuole comunali (+16.5 ETP). Per il settore della Pedagogia speciale, l'aumento è riconducibile quasi esclusivamente all'incremento del numero di allievi che necessitano di una scolarizzazione speciale (aumento dei docenti di classe) sia nelle classi a effettivo ridotto (classi con basso numero di allievi e numero di docenti maggiore

all'ordinario) sia nelle classi inclusive (classi ordinarie in cui sono inseriti 3-4 alunni con bisogni educativi particolari con co-docenza di un docente regolare e un docente di pedagogia specializzata). Per il settore della Scuola media, l'incremento è dovuto al maggior numero di sezioni (+9), all'aumento dei gruppi dei corsi attitudinali e di base (+18) e ad un numero accresciuto di docenti di lingua e integrazione in relazione alla presenza di allievi provenienti dall'Ucraina. L'incremento dei docenti di lingua e integrazione è anche la principale causa che spiega l'aumento dei docenti in ETP nel settore delle Scuole comunali.

# Indicatori

---

Evoluzione dei risultati e altri indicatori di conto economico	59
Evoluzione degli investimenti netti e del grado di autofinanziamento	62
Evoluzione del debito pubblico	63
Indicatori della situazione finanziaria, 2001- PF25-27	64

## Evoluzione dei risultati e altri indicatori di conto economico

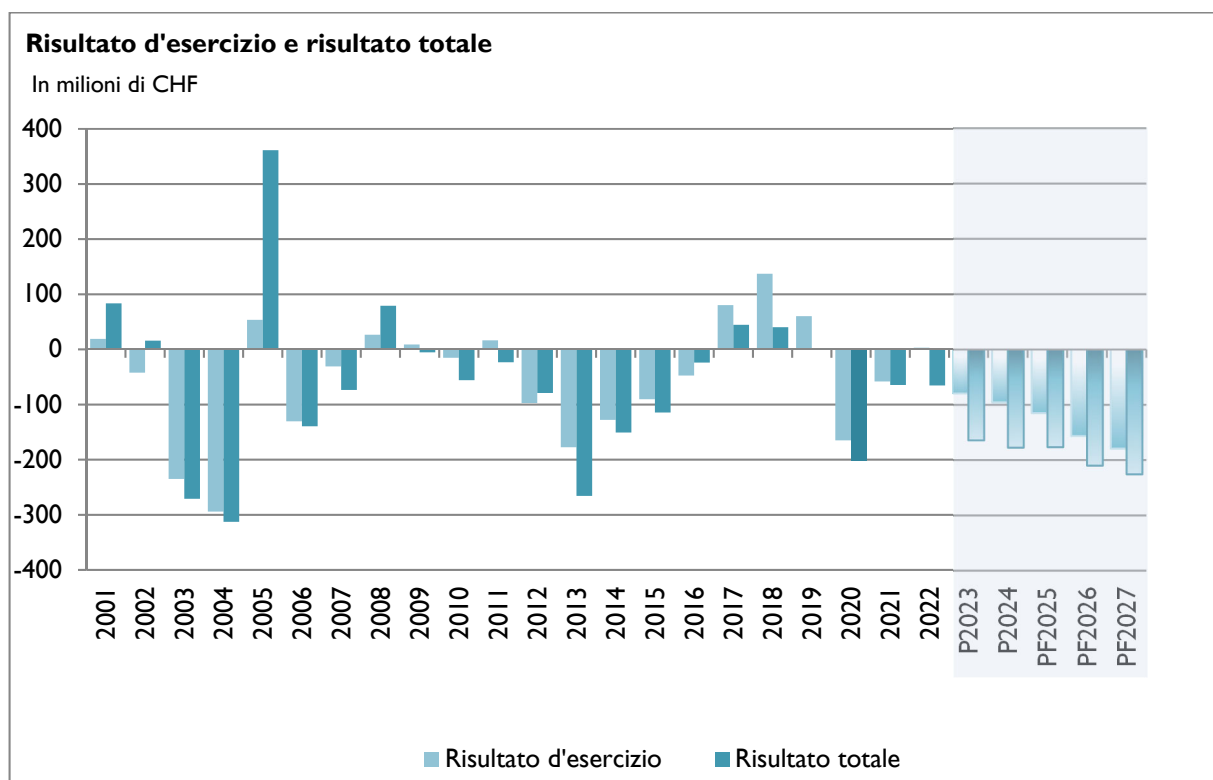
L'evoluzione del risultato d'esercizio e del risultato totale del Cantone riflettono a grandi linee i cicli congiunturali dell'economia cantonale. Dopo un periodo positivo – dal 2008 al 2011 – contraddistinto da un sostanziale pareggio di bilancio, sostenuto anche da importanti rivalutazioni dei gettiti riferiti agli anni precedenti, gli effetti della crisi economica mondiale, pur con un certo ritardo, si sono manifestati anche alle nostre latitudini, determinando una serie di risultati negativi durante il periodo 2012-2015.

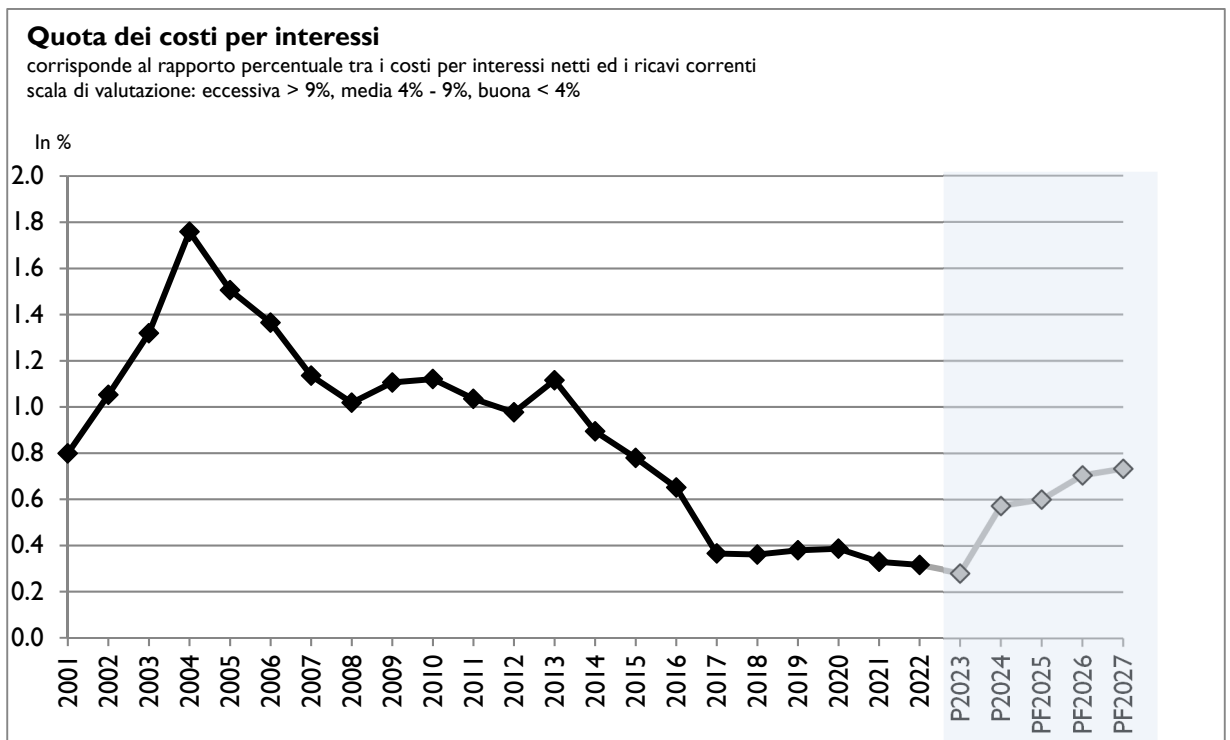
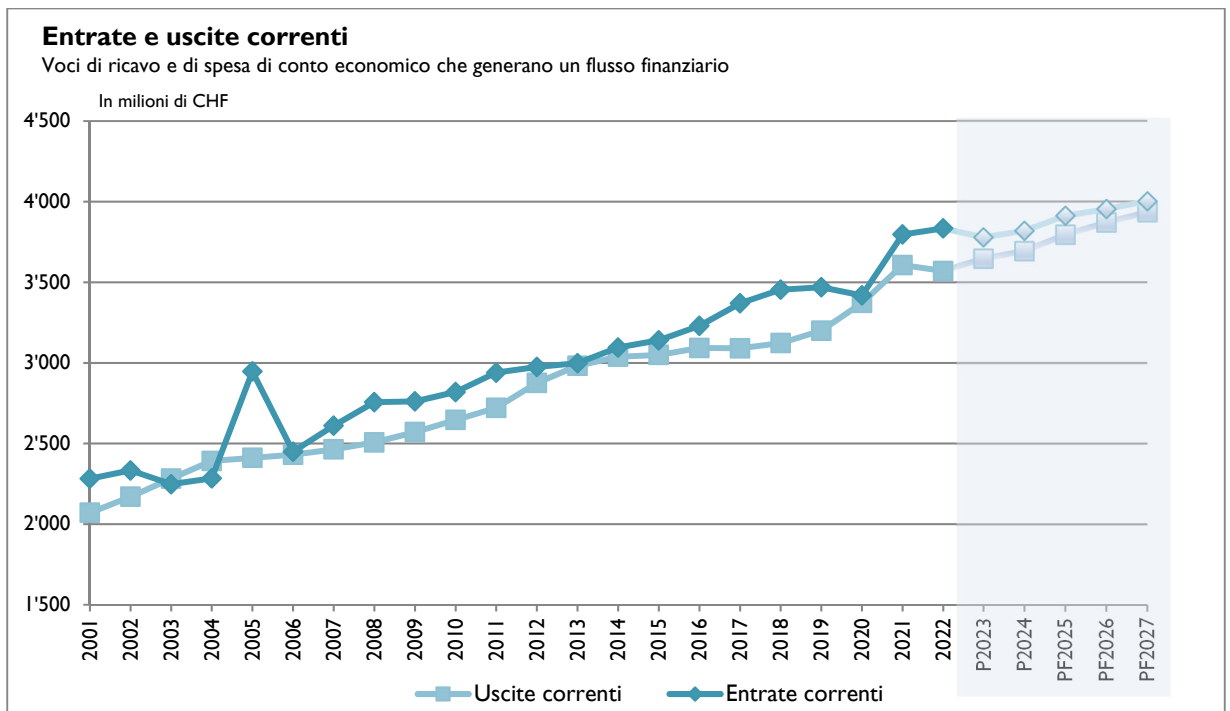
In quel periodo, i conti cantonali hanno assunto anche importanti nuovi aggravii. Si ricorda, in particolare, l'entrata in vigore nel 2012 del nuovo sistema di finanziamento degli ospedali con una spesa annua aggiuntiva dell'ordine di 90 milioni di franchi, poi cresciuta negli anni successivi.

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

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

La crisi sanitaria e la conseguente recessione hanno avuto un impatto importante sulle finanze cantonali nel 2020 e in parte anche nel 2021. Se a fine 2021 e inizio 2022 c'erano buone prospettive di crescita, le forti tensioni geopolitiche innescatesi dall'invasione russa in Ucraina e dall'accelerazione del rincaro hanno portato a rivedere rapidamente al ribasso le previsioni economiche. Sebbene il risultato d'esercizio 2022 sia tornato in cifre positive, la situazione rimane molto fragile, sia perché alcuni elementi che hanno contribuito a migliorare il risultato non si ripeteranno nelle stesse proporzioni nei prossimi anni (ad esempio la distribuzione degli utili BNS passata da 162.6 milioni nel 2022 a zero nel 2023), sia per il contesto di marcata incertezza a livello internazionale a causa del perdurare del conflitto in Ucraina.

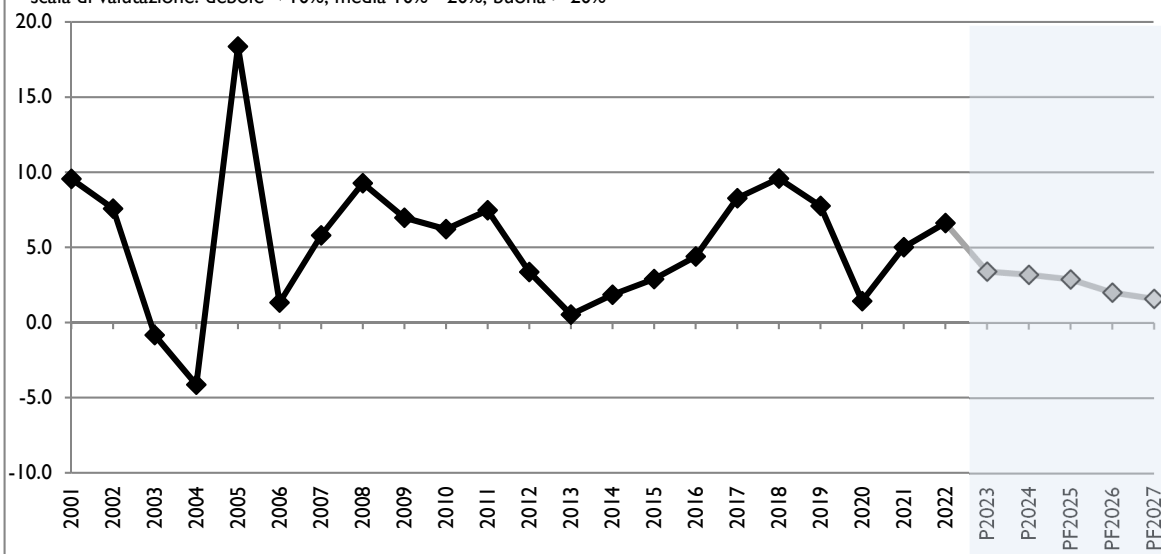




**Nota:** con MCA2 i costi per interessi netti non includono i ricavi finanziari da beni amministrativi.

### Capacità d'autofinanziamento

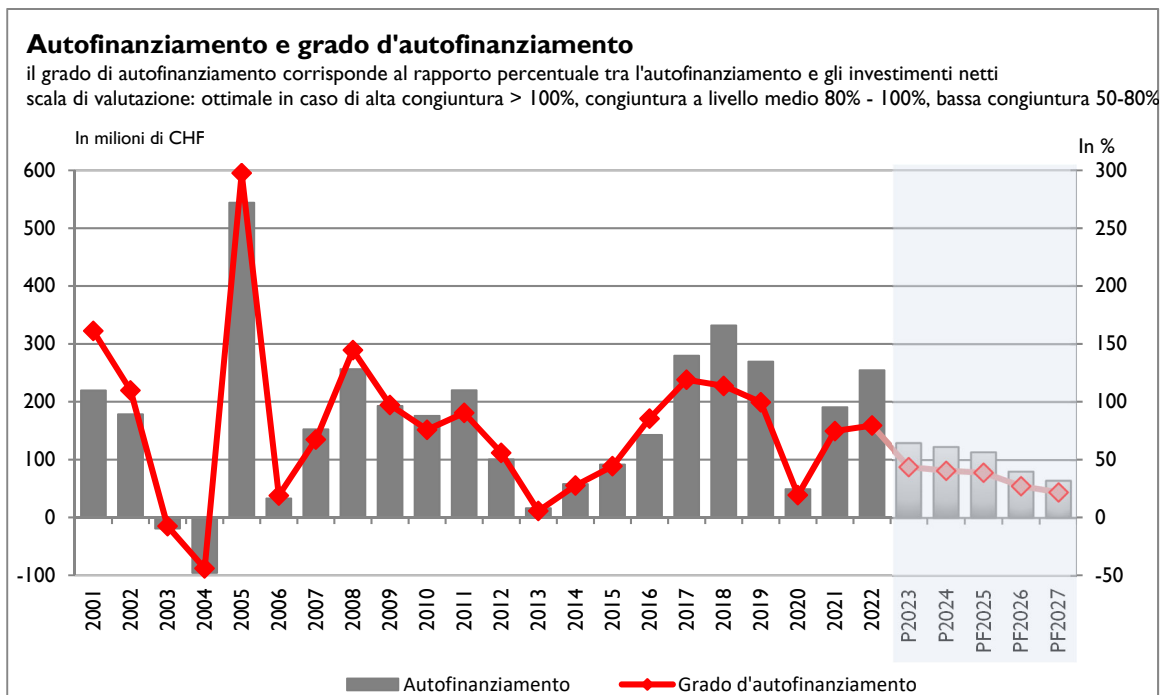
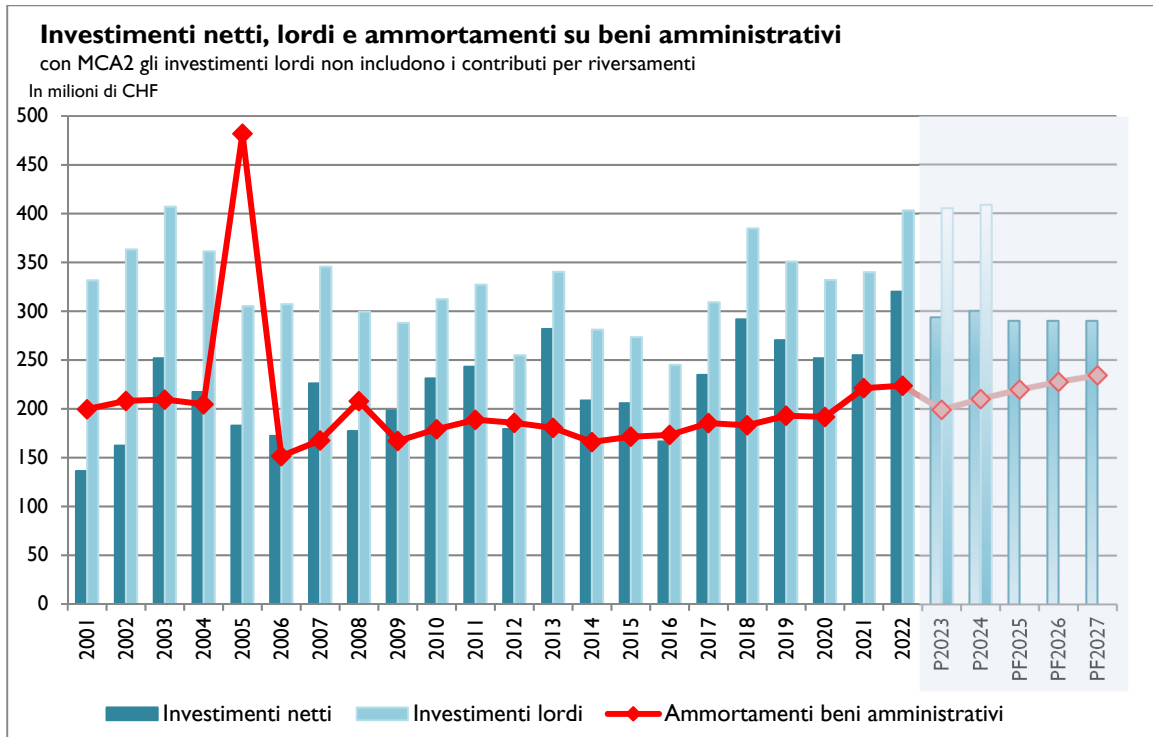
riguarda l'autofinanziamento in percento dei ricavi correnti  
 scala di valutazione: debole < 10%, media 10% - 20%, buona > 20%



## Evoluzione degli investimenti netti e del grado di autofinanziamento

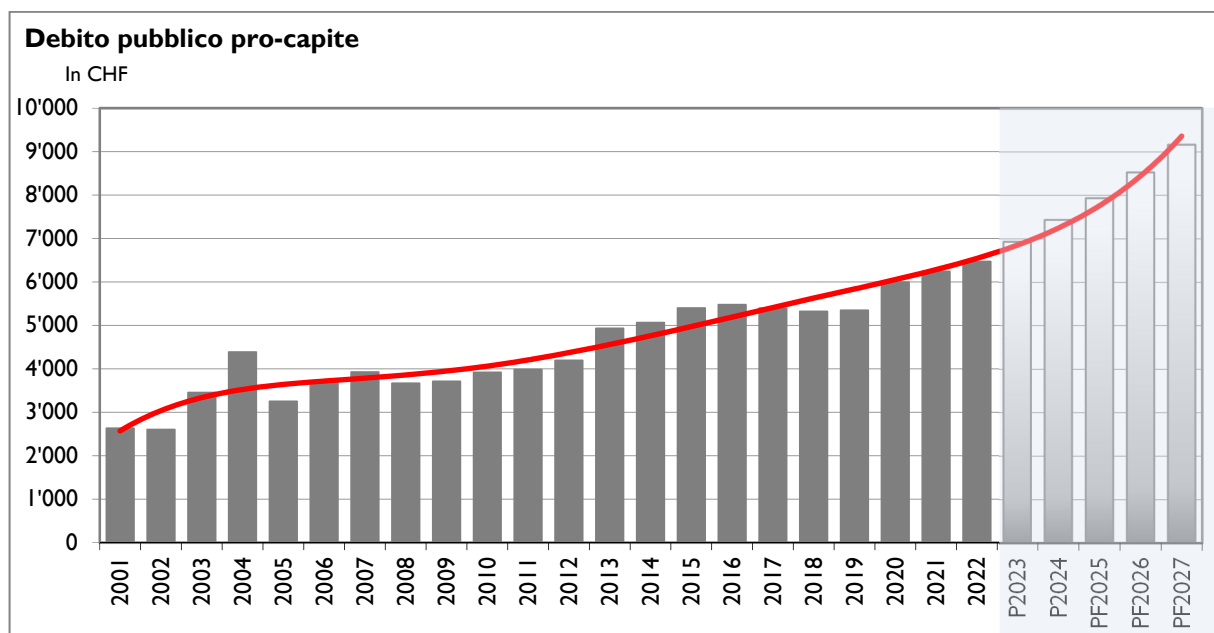
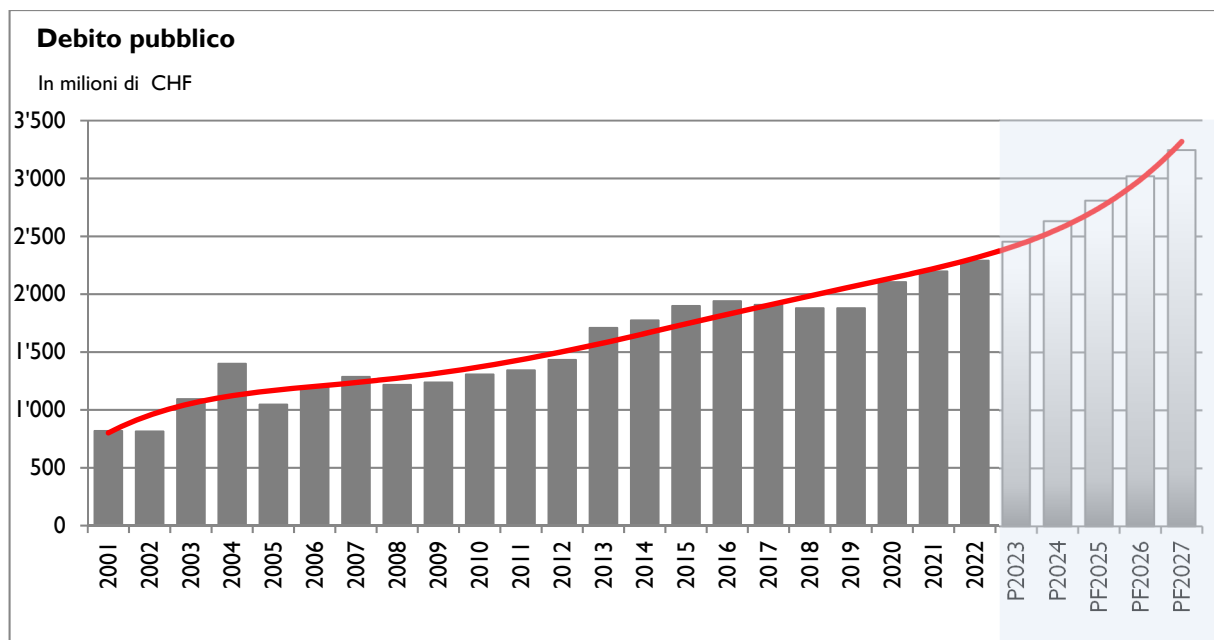
Il volume complessivo degli investimenti netti nell'ultimo decennio è relativamente stabile, a comprowa della volontà del Cantone, nell'espletazione dei suoi compiti, di contribuire al mantenimento e allo sviluppo infrastrutturale sul territorio.

Il grado di autofinanziamento esprime in quale misura le risorse finanziarie siano in grado di finanziare gli investimenti. La difficile situazione economica si riflette chiaramente anche su questo indicatore per il quale sono previsti valori inferiori al 50% durante il prossimo quadriennio.



## Evoluzione del debito pubblico

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



Una raccolta di grafici è consultabile alla pagina:  
[www.ti.ch/finanze-indicatori](http://www.ti.ch/finanze-indicatori)





## Indicatori della situazione finanziaria, 2001 - PF 25-27

	CONTO ECONOMICO					INVESTIMENTI		
	Capacità di autofinanziamento	Grado di copertura spese correnti	Quota degli oneri finanziari	Quota dei costi per interessi	Tasso d'interesse medio	Autofinanziamento	Grado di autofinanziamento	Quota degli investimenti
Scala valutazione:	< 10% debole 10-20% media > 20% buona	> 0% positivo -2.5-0% disavanzo moderato < -2.5% disavanzo importante	< 5% bassa 5-15% media > 15% alta	0-4% buona 4-9% media > 9% eccessiva			Ottimale in caso di congiuntura: alta > 100% media 80-100% bassa 50-80%	< 10% ridotta 10-20% media 20-30% elevata > 30% molto alta
	in %	in %	in %	in %	in %	in milioni di CHF	in %	in %
2001	9.6	0.8	9.5	0.8	3.9	219.6	161.2	13.8
2002	7.6	-1.8	9.9	1.1	3.8	178.1	109.8	14.3
2003	-0.8	-9.4	10.5	1.3	3.2	-19.0	-7.6	15.1
2004	-4.1	-11.3	10.6	1.8	3.0	-95.7	-44.0	13.1
2005	18.4	2.0	8.3	1.5	3.5	543.9	297.6	11.2
2006	1.3	-5.0	7.5	1.4	2.7	32.7	19.0	11.2
2007	5.8	-1.2	7.5	1.1	2.8	152.4	67.4	12.3
2008	9.3	1.0	6.8	1.0	2.9	256.4	144.6	10.7
2009	7.0	0.3	7.1	1.1	2.5	192.8	97.3	10.1
2010	6.2	-0.5	7.5	1.1	2.3	175.3	75.8	10.6
2011	7.5	0.6	7.4	1.0	2.6	219.9	90.4	10.7
2012	3.4	-3.2	7.2	1.0	2.4	100.2	55.9	8.1
2013	0.5	-5.6	7.1	1.1	2.1	15.9	5.6	10.2
2014	1.9	-4.0	6.2	0.9	1.6	57.5	27.6	8.5
2015	2.9	-2.8	6.2	0.8	1.5	91.2	44.4	8.2
2016	4.4	-1.4	6.0	0.7	1.5	142.5	85.5	7.3
2017	8.3	2.4	5.9	0.4	1.2	279.4	119.0	9.1
2018	9.6	4.1	5.7	0.4	1.2	331.7	113.7	11.0
2019	7.8	1.8	5.9	0.4	1.1	269.3	99.6	9.9
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
2022	6.6	0.1	6.3	0.3	1.1	254.4	79.5	10.2
P2023	3.4	-2.1	5.5	0.3	(1)	129.2	44.0	10.0
P2024	3.2	-2.4	6.1	0.6	(1)	122.5	40.8	10.0
PF2025	2.9	-2.9	6.2	0.6	(1)	113.3	39.1	(5)
PF2026	2.0	-3.8	6.5	0.7	(1)	79.9	27.6	(5)
PF2027	1.6	-4.3	6.6	0.7	(1)	64.2	22.1	(5)

<b>BILANCIO</b>						
	<b>Tasso d'indebitamento netto</b>	<b>Debiti lordi in rapporto ai ricavi correnti</b>	<b>Debito pubblico</b>	<b>Debito pubblico pro-capite</b>	<b>Capitale proprio</b>	
Scala valutazione:	<100% buono 100-150% medio > 150% alto	< 50% molto buono 50-100% buono 100-150% medio 150-200% alto >200% critico				
	<b>in %</b>	<b>in %</b>	<b>in milioni di CHF</b>	<b>in CHF</b>	<b>in milioni di CHF</b>	
2001	63.1	56.1	817.5	2'630.3	567.4	
2002	59.7	57.2	813.8	2'600.6	525.1	
2003	87.7	67.7	1'092.3	3'450.8	290.1	
2004	109.6	84.0	1'399.3	4'381.2	-4.1	
2005	75.8	63.2	1'046.4	3'248.4	49.4	
2006	84.5	78.7	1'197.7	3'687.3	-81.1	
2007	83.5	74.5	1'285.1	3'922.5	-112.1	
2008	74.1	67.1	1'215.9	3'665.2	-85.7	
2009	75.5	67.7	1'236.7	3'706.9	-76.8	
2010	78.1	74.9	1'306.3	3'913.9	-92.2	
2011	76.5	68.6	1'341.6	3'981.5	-75.9	
2012	79.3	73.8	1'431.3	4'189.3	-173.5	
2013	97.1	104.1	1'708.1	4'929.1	(4) -351.1	
2014	97.2	(3) 170.4	1'773.0	5'060.6	-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	6'238.1	-98.8	
2022	107.3	163.7	2'289.9	6'468.1	-95.3	
P2023	(1)	(1)	(2) 2'454.3	6'932.6	-174.9	
P2024	(1)	(1)	(2) 2'631.9	7'434.3	-270.6	
PF2025	(1)	(1)	(2) 2'808.6	7'933.4	-385.7	
PF2026	(1)	(1)	(2) 3'018.7	8'526.9	-542.3	
PF2027	(1)	(1)	(2) 3'244.5	9'164.6	-721.6	

(1) Indicatori calcolati unicamente a consuntivo di bilancio.

(2) Valore del debito pubblico stimato.

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

(4) 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).

(5) Indicatore non calcolato a piano finanziario della gestione corrente.



# Conclusioni

---

## Conclusioni

Il preventivo 2024 presenta un disavanzo d'esercizio di 95.7 milioni di franchi. Considerando l'attuale situazione dei mercati e la riserva per distribuzioni future negativa, il Consiglio di Stato ha deciso di non prevedere alcuna quota sugli utili della BNS nel preventivo e di prevederne due nel piano finanziario. Questa scelta ha portato da -40 a -95.7 milioni di franchi il disavanzo per il 2024; in un'ottica strutturale, osserviamo che questa differenza rappresenta sostanzialmente il versamento ricevuto dalla BNS in media negli ultimi 10-20 anni. Eventuali sviluppi a livello federale che dovessero condurre a una distribuzione, seppur minima, di risorse a Confederazione e Cantoni da parte della BNS, contribuirebbero a ridurre il disavanzo previsto.

Per contenere il disavanzo strutturale, nel preventivo 2024 il Consiglio di Stato ha operato agendo su tre livelli: correggendo le tendenze relative all'evoluzione della spesa, rivedendo i meccanismi e i parametri alla base di alcune prestazioni in un'ottica strutturale; sfruttando i margini di manovra, comunque ridotti, a disposizione sul fronte delle entrate. Con il preventivo 2024, senza considerare le revisioni di tendenza, sono presentate misure di rientro finanziario per un ammontare di 133.91 milioni di franchi, in parte di competenza del Governo, in parte di competenza del Parlamento.

Le misure presentate nel presente messaggio sono da considerare complessivamente; è quindi importante che un eventuale scostamento rispetto alle proposte contenute nel preventivo sia compensato con misure di pari importo così da confermare il percorso di riequilibrio intrapreso. Esse costituiscono infatti un primo concreto intervento per raggiungere l'equilibrio dei conti entro il 2025. I dati di piano finanziario evidenziano la necessità, peraltro già programmata, di una seconda fase di riequilibrio nell'ambito dell'allestimento del preventivo 2025 nell'intento di correggere ulteriormente il disavanzo che permane nel 2024.

Il contesto in cui si inserisce il preventivo 2024 e il piano finanziario è difficile, da un lato perché marcato da un rallentamento economico, dall'altro a causa di altri eventi che aumentano i bisogni e le esigenze; ciò si riflette sullo Stato e sulle sue finanze. Questo difficile contesto contraddistingue anche la situazione di altri cantoni che prevedono un peggioramento della loro situazione finanziaria nel 2024.

Il livello degli investimenti nel preventivo 2024 e negli anni a seguire è mantenuto ad un livello elevato in considerazione delle importanti opere previste. Per poterlo confermare, è importante che l'equilibrio dei conti sia raggiunto entro il 2025, contenendo in tal modo l'indebitamento.

Il percorso intrapreso richiede dialogo, collaborazione e senso di responsabilità collettiva da parte di tutti gli attori politici. La politica dovrà quindi far fronte comune nell'interesse del Cantone e dei suoi cittadini, affrontando con spirito aperto il percorso di risanamento proposto.

Alla luce di quanto precede il Consiglio di Stato invita il Parlamento ad approvare il Preventivo 2024.

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

### PER IL CONSIGLIO DI STATO

Il Presidente	Il Cancelliere
Raffaele De Rosa	Arnoldo Coduri



# Atti legislativi

---

Decreto legislativo concernente il Preventivo 2024	71
Decreto legislativo concernente l'introduzione di un contributo straordinario a carico dei dipendenti dello Stato, dei magistrati e dei Consiglieri di Stato per l'anno 2024	72
Legge sugli stipendi degli impiegati dello Stato e dei docenti (LStip)	73
Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale	74
Legge sul turismo (LTur)	75
Legge di applicazione della legge federale sull'assicurazione malattie (LCAMal)	76
Legge cantonale di applicazione della legge federale sulla protezione dell'ambiente (LALPAmb)	77
Decreto legislativo concernente l'introduzione di una partecipazione finanziaria dei Comuni al finanziamento dei compiti cantonali	78

Disegno di

**Decreto legislativo  
concernente il Preventivo 2024**  
del .....

IL GRAN CONSIGLIO  
DELLA REPUBBLICA E CANTONE TICINO

visto il messaggio del Consiglio di Stato n. 8341 del 18 ottobre 2023,

decreta:

**Art. 1**

I ricavi e le spese per l'esercizio 2024 sono preventivati e autorizzati come ai seguenti bilanci preventivi (in franchi):

**Conto economico**

Totale spese	4'310'123'700	
Totale ricavi	4'214'424'300	
<b>Risultato d'esercizio</b>		<b>- 95'699'400</b>

**Conto degli investimenti**

Uscite per investimenti	453'395'600	
Entrate per investimenti	153'233'400	
<b>Investimenti netti</b>		<b>300'162'200</b>

**Conto di chiusura**

Investimenti netti		<b>300'162'200</b>
Autofinanziamento		<b>122'544'400</b>
<b>Risultato totale</b>		<b>- 177'617'800</b>

**Art. 2**

Il presente decreto legislativo entra in vigore immediatamente.



Disegno di

**Decreto legislativo**

**concernente l'introduzione di un contributo straordinario a carico dei dipendenti dello Stato, dei magistrati e dei Consiglieri di Stato per l'anno 2024**  
del .....

IL GRAN CONSIGLIO  
DELLA REPUBBLICA E CANTONE TICINO

visto il messaggio del Consiglio di Stato n. 8341 del 18 ottobre 2023,

decreta:

**Art. 1**

<sup>1</sup>Per l'anno 2024 è prelevato un contributo straordinario a carico dei dipendenti dello Stato, dei magistrati e dei Consiglieri di Stato.

<sup>2</sup>Esso corrisponde a una riduzione del 2% degli stipendi di cui all'articolo 4 della legge sugli stipendi degli impiegati dello Stato e dei docenti del 23 gennaio 2017 (LStip), aggiornati al 1° gennaio 2024. Sono esentati i primi 60'000 franchi.

<sup>3</sup>Per i gradi d'occupazione parziale la quota esente è ridotta proporzionalmente.

**Art. 2**

Ai fini dell'applicazione dell'articolo 10 della legge sull'Istituto di previdenza del Cantone Ticino del 6 novembre (LIPCT), lo stipendio assicurato è calcolato sullo stipendio base, non decurtato dal contributo straordinario di cui all'articolo 1.

**Art. 3**

<sup>1</sup>Il presente decreto legislativo sottostà a referendum facoltativo.

<sup>2</sup>Esso entra retroattivamente in vigore il 1° gennaio 2024.

Disegno di

**Legge sugli stipendi degli impiegati dello Stato e dei docenti  
(LStip)**

modifica del .....

IL GRAN CONSIGLIO  
DELLA REPUBBLICA E CANTONE TICINO

visto il messaggio del Consiglio di Stato n. 8341 del 18 ottobre 2023,

decreta:

**I**

La legge sugli stipendi degli impiegati dello Stato e dei docenti del 23 gennaio 2017 (LStip) è così modificata:

**Art. 22 cpv. 4**

*abrogato*

**II**

<sup>1</sup>Il presente decreto legislativo sottostà a referendum facoltativo.

<sup>2</sup>Esso entra retroattivamente in vigore il 1° gennaio 2024.

Disegno di

**Legge**  
**sulla perequazione finanziaria intercomunale**  
modifica del .....

IL GRAN CONSIGLIO  
DELLA REPUBBLICA E CANTONE TICINO

visto il messaggio del Consiglio di Stato n. 8341 del 18 ottobre 2023,

decreta:

**I**

La legge sulla perequazione finanziaria intercomunale del 25 giugno 2002 è modificata come segue:

**Art. 15 cpv. 1**

<sup>1</sup>In considerazione dei maggiori costi generati da una sfavorevole localizzazione geografica, il Consiglio di Stato accorda ai comuni periferici un contributo ricorrente, pari al 29% dell'ammontare dei canoni d'acqua incassati dal Cantone nell'anno precedente; il contributo di ogni singolo comune è calcolato tenendo conto della superficie delle diverse componenti del territorio comunale e dell'altitudine sul livello del mare; il regolamento precisa i parametri utilizzati.

**II**

<sup>1</sup>La presente legge sottostà a referendum facoltativo.

<sup>2</sup>Essa entra in vigore il 1° gennaio 2024.

Disegno di

**Legge  
sul turismo (LTur)**  
modifica del .....

IL GRAN CONSIGLIO  
DELLA REPUBBLICA E CANTONE TICINO

visto il messaggio del Consiglio di Stato n. 8341 del 18 ottobre 2023,

decreta:

**I**

La legge oggetto del 25 giugno 2014 (LTur) è modificata come segue:

**Art. 17 lett. b**

L'ATT è finanziata:

(...)

b) con un importo fisso derivante dagli introiti della tassa cantonale sulle case da gioco, pari a 650'000 franchi annui;

**II**

<sup>1</sup>La presente legge sottostà a referendum facoltativo.

<sup>2</sup>Essa entra in vigore il 1° gennaio 2024.

Disegno di

**Legge  
di applicazione della legge federale sull'assicurazione malattie  
(LCAMal)**

modifica del .....

IL GRAN CONSIGLIO  
DELLA REPUBBLICA E CANTONE TICINO

visto il messaggio del Consiglio di Stato n. 8341 del 18 ottobre 2023,

decreta:

**I**

La legge di applicazione della legge federale sull'assicurazione malattie del 26 giugno 1997 (LCAMal) è modificata come segue:

**Art. 32a cpv. 2 e 3**

<sup>2</sup>Per le unità di riferimento senza figli, il reddito disponibile massimo è definito come segue:

RDM = costante del 3,5 x 50% del limite di fabbisogno, senza computo della pigione, ai sensi della Laps applicabile all'unità di riferimento.

<sup>3</sup>Per le unità di riferimento con figli, il reddito disponibile massimo è definito come segue:

RDM = [costante del 4,2 + (1 - (n. figli) / 10)] x 50% del limite di fabbisogno, senza computo della pigione, ai sensi della Laps applicabile all'unità di riferimento.

**II**

<sup>1</sup>La presente legge sottostà a referendum facoltativo.

<sup>2</sup>Essa entra in vigore il 1° gennaio 2024.

Disegno di

**Legge cantonale di applicazione della legge federale sulla protezione dell'ambiente (LALPAmb)**

modifica del .....

IL GRAN CONSIGLIO  
DELLA REPUBBLICA E CANTONE TICINO

visto il messaggio del Consiglio di Stato n. 8341 del 18 ottobre 2023,

decreta:

**I**

La legge cantonale di applicazione della legge federale sulla protezione dell'ambiente del 24 marzo 2004 (LALPAmb) è modificata come segue:

**Art. 15 cpv. 3**

*abrogato*

**II**

<sup>1</sup>La presente legge sottostà a referendum facoltativo.

<sup>2</sup>Essa entra in vigore il 1° gennaio 2024.

Disegno di

**Decreto legislativo  
concernente l'introduzione di una partecipazione finanziaria dei Comuni al  
finanziamento dei compiti cantonali**  
modifica del .....

IL GRAN CONSIGLIO  
DELLA REPUBBLICA E CANTONE TICINO

visto il messaggio del Consiglio di Stato n. 8341 del 18 ottobre 2023,

**I**

Il decreto legislativo concernente l'introduzione di una partecipazione finanziaria dei Comuni al finanziamento dei compiti cantonali del 29 gennaio 2014 è modificato come segue:

**Art. 2 cpv. 2 e 3**

<sup>2</sup>La partecipazione comunale per il 2024 è ridotta di un importo di 12,5 milioni di franchi annui. Il Consiglio di Stato definisce le modalità di riduzione.

<sup>3</sup>Entro il 31 dicembre 2024 il Consiglio di Stato presenta al Gran Consiglio un messaggio relativo alla ridefinizione dei compiti e dei flussi finanziari tra Cantone e Comuni secondo la riforma denominata «Ticino 2020».

**II**

<sup>1</sup>Il presente decreto legislativo sottostà a referendum facoltativo.

<sup>2</sup>Esso entra in vigore immediatamente.

# Scostamenti

---



## Scostamenti significativi rispetto al valore di preventivo 2023

Di seguito sono esposte le principali variazioni tra il P2024 ed il P2023 (sono escluse quelle dovute a modifiche di esposizione contabile o inerenti a trasferimenti di compiti e 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	C2022	P2023	P2024	Var P24-P23	Settore
<b>Spese per il personale (30)</b>						
30	517 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	0.00	0.00	6.94	6.94	DECS 08
	190 - 30100030 - STIPENDI E INDENNITA' CENTRO CONTROLLO VEICOLI PES	0.00	0.00	4.05	4.05	DI 10
	442 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	36.64	35.73	39.20	3.47	DECS 06
	190 - 30100002 - STIPENDI E INDENNITA' AL CORPO DI POLIZIA	68.99	69.81	71.45	1.64	DI 10
	517 - 30520001 - CONTRIBUTI ALL'ISTITUTO DI PREVIDENZA	0.00	0.00	1.16	1.16	DECS 08
	572 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	8.62	8.36	9.44	1.08	DECS 10
	435 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	17.74	17.91	18.90	1.00	DECS 05
	517 - 30500001 - CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD E AF	0.00	0.00	0.80	0.80	DECS 08
	518 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	7.29	7.52	8.29	0.77	DECS 08
	606 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	0.00	0.00	0.76	0.76	DECS 12
	240 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	0.88	0.76	1.40	0.64	DSS 01
	442 - 30520001 - CONTRIBUTI ALL'ISTITUTO DI PREVIDENZA	4.86	4.78	5.30	0.52	DECS 06
	245 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	30.97	32.32	32.83	0.52	DSS 08
	435 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	3.45	3.72	3.19	-0.53	DECS 05
	221 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	6.77	7.44	6.85	-0.59	DSS 03
	474 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	4.99	5.58	4.98	-0.60	DECS 07
	191 - 30100015 - STIPENDI E INDENNITA' ASPIRANTI GENDARMI	3.58	3.75	3.10	-0.65	DI 10
	190 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	6.93	7.95	7.26	-0.69	DI 10
	515 - 30500001 - CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD E AF	1.15	1.24	0.52	-0.72	DECS 08
	191 - 30990016 - EQUIPAGGIAMENTO E ABITI DI SERVIZIO	0.60	0.73	0.00	-0.73	DI 10
	190 - 30990016 - EQUIPAGGIAMENTO E ABITI DI SERVIZIO	1.27	0.90	0.00	-0.90	DI 10

VOCE	CRB - CONTO	C2022	P2023	P2024	Var P24- P23	Settore
	595 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	4.63	4.84	3.91	-0.93	DECS 12
	515 - 30520001 - CONTRIBUTI ALL'ISTITUTO DI PREVIDENZA	1.76	1.92	0.90	-1.02	DECS 08
	849 - 30100028 - STIPENDI E INDENNITA' FINANZIATI DA TERZI	13.17	14.15	12.30	-1.86	DFE 06
	190 - 30100028 - STIPENDI E INDENNITA' FINANZIATI DA TERZI	0.60	3.15	0.68	-2.47	DI 10
	921 - 30100950 - VARIAZIONE ACCANT. SPESE DEL PERSONALE (RESIDUI)	-0.13	0.00	-6.00	-6.00	DFE 10
	515 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	12.29	13.20	7.17	-6.02	DECS 08
<b>Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio (31)</b>						
31	971 - 31811001 - PERDITE SU IMPOSTE	10.27	5.70	9.50	3.80	DFE 14
	442 - 31300218 - SPESE PER PRESTAZ. A FAVORE DELLA PEDAG.SPEC.	0.00	0.00	2.91	2.91	DECS 06
	951 - 31580003 - LICENZE E MANUT. PER ELAB. CENTRALE E PC	7.67	6.80	9.50	2.70	DFE 13
	786 - 31410013 - PRESTAZIONI PER FILIALE USTRA	10.82	8.90	10.00	1.10	DT 09
	442 - 31300143 - TRASPORTO ALLIEVI (T.442.39)	4.61	4.00	4.99	0.99	DECS 06
	945 - 31600008 - AFFITTO STABILI AMMINISTRATIVI	8.40	9.50	10.41	0.91	DFE 12
	942 - 31440009 - MANUTENZIONE STABILI: ORDINARI	9.05	9.00	9.90	0.90	DFE 12
	973 - 31811001 - PERDITE SU IMPOSTE	2.76	0.17	1.00	0.83	DFE 14
	782 - 31490001 - INTERVENTI DANNI ALLUVIONALI (T.782.01)	4.25	2.70	3.50	0.80	DT 09
	786 - 31410010 - MANUTENZIONE AUTOSTRADALE	7.00	7.40	8.20	0.80	DT 09
	190 - 31120005 - CORREDI, EQUIPAGGIAMENTO E ABITI DI SERVIZIO	0.00	0.00	0.75	0.75	DI 10
	972 - 31800101 - VARIAZIONI DELCREDERE	1.99	0.26	1.00	0.74	DFE 14
	190 - 31330001 - ABB.SPESE RETE RADIOELETTRICA CANTONALE	1.18	0.75	1.46	0.71	DI 10
	191 - 31120005 - CORREDI, EQUIPAGGIAMENTO E ABITI DI SERVIZIO	0.00	0.00	0.70	0.70	DI 10
	245 - 31200001 - ACQUA, ENERGIA ELETTRICA E RISCALDAMENTO	1.07	1.15	1.80	0.65	DSS 08
	945 - 31200010 - ELETTRICITA' STABILI	10.62	9.82	10.40	0.59	DFE 12
	951 - 31580005 - LICENZE E MANUT. PER PROGRAMMI APPLICATIVI	6.58	8.25	8.82	0.57	DFE 13
	161 - 31900004 - RISARCIMENTI PER RESPONSABILITA' CIVILE	0.00	0.00	0.55	0.55	DI 08
	165 - 31900004 - RISARCIMENTI PER RESPONSABILITA' CIVILE	0.00	0.00	0.55	0.55	DI 08
	62 - 31300002 - SPESE POSTALI	7.40	7.70	7.20	-0.50	CAN 04
	946 - 31100002 - ATTREZZATURE DIDATTICHE PER SCUOLE(T.946.10)	1.32	1.44	0.80	-0.64	DFE 12
	951 - 31130004 - ACQUISTO APP.MICROINFORM.PER SCUOLE(T.951.01)	0.58	0.90	0.03	-0.87	DFE 13
	942 - 31440002 - MANUTENZIONE STABILI: CORRETTIVA (GUASTO)	0.94	0.90	0.00	-0.90	DFE 12
	922 - 31900004 - RISARCIMENTI PER RESPONSABILITA' CIVILE	1.50	1.40	0.10	-1.30	DFE 10

VOCE	CRB - CONTO	C2022	P2023	P2024	Var P24-P23	Settore
	731 - 31300180 - RISANAMENTO SITI CONTAMINATI (T.731.01)	1.09	1.33	-1.90	-3.23	DT 03
<b>Ammortamenti beni amministrativi materiali e immateriali (33)</b>						
33	931 - 33000001 - AMMORTAMENTI ORDINARI DEI BENI AMMINISTRATIVI	116.99	98.90	109.90	11.00	DFE 11
<b>Versamenti a fondi e finanziamenti speciali (35)</b>						
35	418 - 35010001 - VERSAMENTO AL FONDO	4.64	3.46	3.97	0.51	DECS 03
	113 - 35010003 - VERSAMENTO AL FONDO LIV. POT. FISCALE	1.23	1.00	1.50	0.50	DI 02
<b>Spese di trasferimento (36)</b>						
36	222 - 36360064 - CONTRIBUTI AI CENTRI PER RICHIEDENTI IN PROCEDURA	10.33	9.42	29.10	19.68	DSS 03
	210 - 36370063 - PARTECIPAZIONE AL PREMIO ASS. MALATTIE	184.91	193.00	209.50	16.50	DSS 02
	210 - 36370064 - PREMIO AM PER BENEFICIARI PC AVS/AI	150.10	156.50	171.00	14.50	DSS 02
	442 - 36360093 - CONTRIBUTI CENTRO COMPETENZA DISTURBI LINGUAGGIO	0.00	0.00	3.40	3.40	DECS 06
	417 - 36360087 - CONTRIBUTI PER ATTIVITÀ CULTURALI DIVERSE	0.69	2.00	4.50	2.50	DECS 03
	210 - 36370001 - PRESTAZIONI COMPLEMENTARI AVS	133.88	134.50	136.50	2.00	DSS 02
	435 - 36320021 - CONTRIBUTI AI COMUNI PER STIPENDI DOCENTI SE	29.11	27.31	29.20	1.89	DECS 05
	210 - 36370002 - PRESTAZIONI COMPLEMENTARI AI	99.93	101.00	102.50	1.50	DSS 02
	222 - 36370060 - PRESTAZIONI PER AP IN CH DA PIÙ DI 7 ANNI	4.93	5.50	7.00	1.50	DSS 03
	235 - 36360091 - CONTR.MISURE POLITICA SOCIALE E FAM. (T235.06)	13.15	18.50	19.95	1.45	DSS 04
	222 - 36370049 - PREST. NEM E RICHIEDENTI CON TERMINE DI PARTENZA	1.13	1.80	3.10	1.30	DSS 03
	655 - 36340007 - CONTRIBUTI PER STUDENTI TICINESI DFA	10.75	9.50	10.70	1.20	DECS 14
	235 - 36360060 - C/TI AD ATTIVITÀ DI PROMOZIONE GIO. (T.235.05)	0.82	1.05	2.05	1.00	DSS 04
	971 - 36900001 - QUOTA STATO PER COMPUTO GLOB. D'IMPOSTA	6.58	3.50	4.50	1.00	DFE 14
	232 - 36360056 - CONTRIBUTI AI SERV. DI ASS. E CURE A DOMICILIO	7.02	7.72	6.20	-1.52	DSS 05
	235 - 36360062 - C/TI PROVVEDIMENTI DI PROTEZIONE (T.235.03)	39.71	40.41	38.81	-1.59	DSS 04
	655 - 36340001 - CONTRIBUTI DI GESTIONE ALL'USI	25.11	25.86	24.16	-1.70	DECS 14
	222 - 36370020 - PRESTAZIONI PER RICHIEDENTI L'ASILO E AMMESSI PROV	8.37	12.50	10.50	-2.00	DSS 03
	650 - 36340038 - CONTRIBUTI ALLA FONDAZIONE MASIL	3.40	2.00	0.00	-2.00	DECS 01
	295 - 36340014 - C/TI PER OSPEDALIZZAZIONI NEL CANTONE (T. 295.01)	356.74	372.60	370.50	-2.10	DSS 07
	235 - 36360061 - C/TI AD ATTIVITÀ SOSTEGNO FAMIGLIE (T.235.06)	20.99	23.41	21.30	-2.11	DSS 04
	442 - 36370065 - CONTRIBUTI CANTONALI PER PEDAGOGIA SPECIALE	2.75	2.75	0.03	-2.72	DECS 06

VOCE	CRB - CONTO	C2022	P2023	P2024	Var P24-P23	Settore
	112 - 36320005 - COMPENSAZIONE CALO CONTRIBUTI LIVELLAMENTO	3.00	2.80	0.00	-2.80	DI 02
	767 - 36340016 - CONTRIBUTI ALLE IMPRESE DI TRASPORTO (T.767.01)	114.03	119.80	115.95	-3.85	DT 07
	116 - 36370022 - CONTRIBUTI PER ABBONAMENTI ARCOBALENO	0.00	4.00	0.00	-4.00	DI 03
	210 - 36370003 - CONTRIBUTI ASSICURATIVI PER INSOLVENTI	23.25	21.50	15.50	-6.00	DSS 02
	221 - 36370007 - PRESTAZIONI ORDINARIE PER ASSISTITI A DOMICILIO	92.16	101.00	95.00	-6.00	DSS 03
	233 - 36360042 - CONTRIBUTI A IST.PER INVALIDI (T.233.02)	131.55	134.86	126.76	-8.10	DSS 05
<b>Riversamento contributi da terzi (37)</b>						
37	767 - 37040901 - RIVERSAMENTO INTROITI DA TRAFFICO VIAGGIATORI	67.24	62.00	72.00	10.00	DT 07
	655 - 37040001 - CONTRIBUTI FEDERALI ALLA SUPSI	37.51	46.19	38.00	-8.19	DECS 14
<b>Ricavi fiscali (40)</b>						
40	972 - 40100001 - IMPOSTE SULL'UTILE ANNO CORRENTE	216.84	219.30	241.00	21.70	DFE 14
	971 - 40000001 - IMPOSTE SUL REDDITO ANNO CORRENTE	932.18	960.80	979.80	19.00	DFE 14
	971 - 40010001 - IMPOSTE SULLA SOST ANNO CORRENTE	164.50	169.20	180.30	11.10	DFE 14
	972 - 40109001 - SOPRAVV. ATTIVE D'IMPOSTA PG ANNI PRECEDENTI	15.00	15.00	25.00	10.00	DFE 14
	975 - 40240001 - IMPOSTE DI SUCCESSIONE E DONAZIONE	62.92	45.00	55.00	10.00	DFE 14
	971 - 40009001 - SOPRAVV. ATTIVE D'IMPOSTA PF ANNI PRECEDENTI	50.00	45.00	50.00	5.00	DFE 14
	973 - 40090001 - IMPOSTE SUPPL. E MULTE PERSONE FISICHE	57.44	35.00	40.00	5.00	DFE 14
	132 - 40210101 - TASSE ISCRIZIONE REGISTRO FONDIARIO	85.78	77.50	82.00	4.50	DI 05
	105 - 40250001 - TASSE SULLE CASE DA GIOCO	16.95	12.00	16.00	4.00	DI 01
	972 - 40110001 - IMPOSTA SUL CAPITALE ANNO CORRENTE	38.27	38.70	42.50	3.80	DFE 14
	972 - 40100002 - QUOTA CANTONALE IMPOSTA INTEGRATIVA	0.00	0.00	1.50	1.50	DFE 14
	979 - 40230007 - IMPOSTA SUGLI ATTI NOTARILI	22.72	20.50	22.00	1.50	DFE 14
	979 - 40230006 - IMPOSTA GLOBALE SUI CONTRATTI	14.61	13.50	14.50	1.00	DFE 14
	116 - 40300002 - IMPOSTE ALTRI AUTOV.LEGGERI E MONOASSI	14.44	13.80	14.40	0.60	DI 03
	116 - 40300001 - IMPOSTE AUTOMOBILI	105.86	96.00	91.50	-4.50	DI 03
<b>Regalie e concessioni (41)</b>						
41	417 - 41300002 - PROVENTI LOTTERIE E SC. SPORTIVE	20.44	17.00	18.50	1.50	DECS 03
	418 - 41300003 - PROVENTI LOTTERIE E SC. SPORTIVE	6.81	6.00	6.50	0.50	DECS 03
	561 - 41200026 - PROVENTI DAL PRELIEVO DEL CONTRIBUTO FORMAZIONE	13.34	12.50	13.00	0.50	DECS 13
	190 - 41300001 - TOMBOLE E LOTTERIE	0.81	2.00	1.50	-0.50	DI 10

VOCE	CRB - CONTO	C2022	P2023	P2024	Var P24-P23	Settore
	910 - 41100001 - QUOTA SU UTILE DELLA BANCA NAZIONALE	162.64	137.00	0.00	-137.00	DFE 01
<b>Ricavi per tasse (42)</b>						
42	190 - 42600008 - RIMBORSO STIPENDI CENTRO CONTROLLO VEICOLI PESANTI	0.00	0.00	5.10	5.10	DI 10
	137 - 42100021 - TASSE UFFICI ESECUZIONE E FALLIMENTI	21.04	22.50	24.00	1.50	DI 06
	786 - 42600213 - RICUPERO SPESE DA FILIALE USTRA	16.52	15.30	16.50	1.20	DT 09
	165 - 42700901 - MULTE DIVERSE	2.95	2.60	3.40	0.80	DI 08
	789 - 42600257 - RIMBORSO ACQUISTI VEICOLI E ATTREZZATURE UT IV	0.52	0.00	0.64	0.64	DT 12
	125 - 42100013 - TASSE DI POLIZIA DEGLI STRANIERI	8.54	6.45	7.00	0.55	DI 04
	116 - 42100006 - TASSE SERVIZIO CONDUCENTI	1.86	2.00	2.50	0.50	DI 03
	171 - 42100001 - TASSE E SPESE DI GIUSTIZIA	7.26	6.50	7.00	0.50	DI 08
	245 - 42200004 - TASSE D'OSPEDALIZZAZIONE	17.91	18.50	19.00	0.50	DSS 08
	116 - 42100005 - TASSE SERVIZIO IMMATRICOLAZIONI	8.04	8.70	8.20	-0.50	DI 03
	116 - 42100009 - TASSE PER COLLAUDO VEICOLI	6.89	7.70	7.20	-0.50	DI 03
	190 - 42700102 - MULTE CIRCOLAZIONE - CONTROLLI RADAR FISSI E SEMI.	11.66	12.50	12.00	-0.50	DI 10
	295 - 42600255 - RICUPERI PER OSPEDALIZZAZIONI FUORI CANTONE	2.65	3.11	2.60	-0.51	DSS 07
	132 - 42100020 - TASSE ISCRIZIONI REGISTRO COMMERCIO	2.88	3.50	2.90	-0.60	DI 05
	190 - 42700101 - MULTE CIRCOLAZIONE	1.09	2.10	1.50	-0.60	DI 10
	839 - 42700901 - MULTE DIVERSE	-0.01	0.68	0.00	-0.68	DFE 05
	922 - 42600190 - RICUPERO DA ASS. RC STATO	0.35	0.80	0.10	-0.70	DFE 10
	190 - 42600003 - RIMBORSO STIPENDI FINANZIATI DA TERZI	0.51	5.02	0.68	-4.35	DI 10
<b>Diversi ricavi (43)</b>						
43	711 - 43090001 - ENTRATE VARIE	0.23	0.18	9.18	9.00	DT 02
	720 - 43090001 - ENTRATE VARIE	0.00	0.00	2.00	2.00	DT 01
	165 - 43900001 - DEVOLUZIONI ALLO STATO	1.71	1.00	1.60	0.60	DI 08
	414 - 43090011 - RICAVO MESCITE SCOL.CANTONALI (T.414.40)	2.12	3.17	2.60	-0.57	DECS 02
<b>Ricavi finanziari (44)</b>						
44	931 - 44610001 - DIV. E PARTEC. SU UTILI D'IMP. PUBBL. DI DIR. PUBBL.	21.36	22.26	40.67	18.41	DFE 11
	931 - 44990001 - AGGIO SU EMISSIONE PRESTITI	0.75	0.09	0.73	0.64	DFE 11
	931 - 44991001 - ALTRI RICAVI FINANZIARI	2.25	0.50	0.00	-0.50	DFE 11
	931 - 44070001 - INTERESSI LORDI SU COLLOCAMENTI A LUNGO TER.	2.45	3.80	3.00	-0.80	DFE 11
<b>Prelevi da fondi e finanziamenti speciali (45)</b>						
45	417 - 45010001 - PRELEVAMENTO DALLA RISERVA FONDO	0.00	4.56	6.00	1.45	DECS 03

VOCE	CRB - CONTO	C2022	P2023	P2024	Var P24-P23	Settore
	113 - 45010003 - PRELEVAMENTO DALLA RISERVA FONDO LIV. FISCALE	1.50	1.00	1.50	0.50	DI 02
<b>Ricavi da trasferimento (46)</b>						
46	910 - 46201002 - QUOTA CANTON. SULLA PEREQUAZ. DELLE RISORSE	20.20	46.06	65.85	19.79	DFE 01
	210 - 46300008 - CONTRIB. FED. PARTEC. AL PREMIO AM	115.48	120.00	133.10	13.10	DSS 02
	222 - 46100031 - RIMB. DALLA CH RA IN PROCEDURA E AP IN CH < 7ANNI	10.47	16.00	27.70	11.70	DSS 03
	987 - 46000001 - QUOTA SUL RICAVO IFD ANNO CORRENTE	145.12	145.00	149.00	4.00	DFE 14
	560 - 46309999 - ALTRI CONTRIBUTI FEDERALI D'ESERCIZIO	0.00	0.00	2.40	2.40	DECS 01
	190 - 46100036 - RIMB. DALLA CH PREST. DI SICUREZZA	2.55	2.10	4.44	2.34	DI 10
	235 - 46360020 - FINANZIAMENTO MISURE POLITICA SOCIALE E FAMILIARE	13.54	19.00	20.45	1.45	DSS 04
	210 - 46320004 - CONTRIBUTI COMUNALI PER LE ASSICURAZIONI SOCIALI	120.39	130.00	131.00	1.00	DSS 02
	222 - 46100028 - RIMB. DALLA CH NEM E RICH. RESPINTI	0.40	0.25	1.20	0.95	DSS 03
	222 - 46100021 - RIMBORSI DALLA CONFEDERAZIONE PER RIFUGIATI	12.47	15.50	16.20	0.70	DSS 03
	180 - 46100041 - RIMB.DALLA CONFEDERAZIONE STATUTO DI PROT.S	12.65	0.00	0.64	0.64	DI 09
	190 - 46120024 - RIMBORSI DAI COMUNI PER COMPITI DI POLIZIA	0.44	0.00	0.60	0.60	DI 10
	113 - 46227002 - RIPRESA DAI COMUNI SUL CONTRIBUTO DI LIVELLAMENTO	1.23	1.00	1.50	0.50	DI 02
	931 - 46130001 - RIMBORSI DA CASSA CANTONALE DI COMPENSAZIONE AF	1.00	3.50	4.00	0.50	DFE 11
	113 - 46227001 - PRELEV. DA COMUNI CONTRIB. LIVELLAMENTO	74.22	74.00	73.50	-0.50	DI 02
	572 - 46300001 - CONTRIBUTI FEDERALI PER SPESE D'ESERCIZIO	2.56	3.12	2.50	-0.62	DECS 10
	842 - 46300051 - CONTRIBUTI FEDERALI PER SPESE AMMINISTRATIVE	4.05	3.81	3.14	-0.68	DFE 06
	731 - 46300001 - CONTRIBUTI FEDERALI PER SPESE D'ESERCIZIO	0.57	1.75	1.00	-0.75	DT 03
	767 - 46008001 - PARTECIPAZIONE SULLA TASSA FED SUL TRAFF. PES.	24.89	25.08	24.08	-1.01	DT 07
	521 - 46300001 - CONTRIBUTI FEDERALI PER SPESE D'ESERCIZIO	2.96	4.33	2.84	-1.49	DECS 08
	767 - 46320014 - CONTRIBUTI COMUNALI IMPRESE DI TRASPORTO	25.38	30.00	28.20	-1.80	DT 07
	849 - 46300053 - CONTRIBUTI FEDERALI PER SERVIZIO DI COLLOCAMENTO	16.86	17.47	15.28	-2.19	DFE 06
	910 - 46209001 - QUOTA CANTONALE PER ATTENUAZIONE SIST PF	13.80	11.00	8.18	-2.82	DFE 01
<b>Contributi da terzi da riversare (47)</b>						
47	767 - 47040901 - RECUPERO INTROITI DA TRAF. VIAGGIATORI	67.24	62.00	72.00	10.00	DT 07
	655 - 47000401 - CONTRIBUTI FEDERALI ALLA SUPSI	37.51	46.19	38.00	-8.19	DECS 14



# Schede

---



# **Gran Consiglio e Cancelleria dello Stato**

---

# Sintesi del Dipartimento

## CAN 00

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	17.67	18.15	18.69	0.54	18.80	18.91	19.02
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	8.90	9.95	8.98	-0.97	8.98	8.98	8.98
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.57	1.23	1.22	-0.01	1.22	1.22	1.22
369 - Diverse spese di riversamento	0.04	-	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05
38 - Spese straordinarie	0.07	-	-	-	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	2.08	2.35	2.27	-0.08	2.27	2.27	2.27
<b>Totale spese</b>	<b>30.33</b>	<b>31.68</b>	<b>31.22</b>	<b>-0.46</b>	<b>31.33</b>	<b>31.44</b>	<b>31.54</b>
42 - Ricavi per tasse	2.35	2.80	2.54	-0.26	2.54	2.54	2.54
43 - Diversi ricavi	0.22	0.01	0.12	0.11	0.12	0.12	0.12
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.36	0.25	0.27	0.02	0.25	0.25	0.25
48 - Ricavi straordinari	-	-	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01
49 - Accrediti interni per spese e contributi	6.94	7.26	5.80	-1.46	5.80	5.80	5.80
<b>Totale ricavi</b>	<b>9.87</b>	<b>10.31</b>	<b>8.74</b>	<b>-1.58</b>	<b>8.72</b>	<b>8.72</b>	<b>8.72</b>
<b>Risultato</b>	<b>-20.45</b>	<b>-21.37</b>	<b>-22.48</b>	<b>-1.11</b>	<b>-22.61</b>	<b>-22.71</b>	<b>-22.82</b>

**Spese per il personale (30):** premesso che le previsioni concernenti le spese del personale per tutta l'Amministrazione cantonale sono calcolate sulla base degli stipendi erogati nei primi mesi dell'anno precedente (dato a consuntivo) e proiettati per l'anno a venire (preventivo), la differenza rispetto all'importo di P2023 è data dal fatto che quest'ultimo, essendo stato calcolato sulla base degli stipendi erogati nei primi mesi del 2022, non considera l'entrata in funzione a inizio luglio 2022 della Delegata per la trasformazione digitale (CRB 21, Scheda CAN 03) e neppure l'incarico attribuito a tempo determinato (dal 1° maggio 2022 al 31 dicembre 2023) a un collaboratore scientifico all'80% presso il Servizio dell'informazione e della comunicazione del Consiglio di Stato (CRB 32, Scheda CAN 02), nell'ambito del progetto "Prospettiva 2040".

Il P2023 non tiene neppure conto delle due unità straordinarie attribuite per un periodo di due anni ai Servizi del Gran Consiglio (come da richiesta dell'Ufficio presidenziale del Gran Consiglio del 22 giugno 2022).

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio (31):** I principali scostamenti riguardano la scheda CAN 04, segnatamente:

- l'aumento di CHF 100'000 della voce di conto 31200186 "Avvisi Foglio Ufficiale" (Servizi amministrativi del Consiglio di Stato, CRB 31) è riconducibile a un errore dell'importo preventivato nel 2023 (CHF 50'000), rivelatosi di fatto sottostimato rispetto a quello di C2022

(CHF 147'623). Va tuttavia precisato trattarsi di un impatto finanziariamente "neutro", in quanto l'importo relativo al costo degli avvisi fatturato dalla SECO sul presente conto è poi interamente riversato da quest'ultima sul conto 42500011 "Avvisi diversi F.U. assoggettati IVA".

- la diminuzione di CHF 300'000 della voce di conto 31010013 "Materiale diverso per elezioni" (Servizio dei diritti politici, CRB 34) rispetto a quanto preventivato nel 2023, anno di elezioni cantonali e federali.
- la diminuzione di CHF 500'000 della voce di conto 31300002 "Spese postali" (Servizio di messaggeria governativa, CRB 62) rispetto a quanto preventivato nel 2023 è, da una parte, frutto di una rivalutazione sulla base del dato di C2022 (CHF 7'398'992). Dall'altra parte, si stima che in caso di approvazione del nuovo regolamento sulla comunicazione per via elettronica, l'auspicato utilizzo prioritario di questo canale negli scambi tra enti pubblici e parapubblici possa permettere un'ulteriore riduzione delle spese di affrancazione postale.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>105.10</b>	<b>102.10</b>	<b>103.40</b>	<b>105.40</b>
<b>Occupazione</b>	<b>107.80</b>	<b>104.40</b>	<b>106.60</b>	<b>109.87</b>
PPA	99.00	96.20	100.20	101.70
congedi non pagati	1.40	2.00	1.30	1.00
Ausiliari	8.80	8.20	6.40	8.17

## CAN 01 Gran Consiglio

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	4.71	4.73	4.97	0.24	4.99	5.01	5.03
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.16	0.11	0.11	0.00	0.11	0.11	0.11
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.51	0.51	0.51	-	0.51	0.51	0.51
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.43	0.78	0.77	0.00	0.77	0.77	0.77
<b>Totale spese</b>	<b>5.81</b>	<b>6.13</b>	<b>6.36</b>	<b>0.24</b>	<b>6.38</b>	<b>6.40</b>	<b>6.42</b>
<b>Totale ricavi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Risultato</b>	<b>-5.81</b>	<b>-6.13</b>	<b>-6.36</b>	<b>-0.24</b>	<b>-6.38</b>	<b>-6.40</b>	<b>-6.42</b>

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>17.50</b>	<b>16.50</b>	<b>16.50</b>	<b>18.50</b>
<b>Occupazione</b>	<b>17.50</b>	<b>16.30</b>	<b>17.90</b>	<b>19.00</b>
PPA	17.10	16.00	16.50	18.50
congedi non pagati	0.40	-	-	-
Ausiliari	0.40	0.30	1.40	0.50

Due unità straordinarie attribuite per un periodo di due anni ai Servizi del Gran Consiglio (come da richiesta dell'Ufficio presidenziale del Gran Consiglio del 22 giugno 2022), in particolare per far fronte al notevole incremento di lavoro generatosi negli ultimi anni, derivante sia dall'attività commissionale, sia da quella plenaria, a fronte di un effettivo rimasto invariato da oltre un decennio.

## CAN 01

Compiti	% Lavoro	Competenze
<b>SERVIZI DEL GRAN CONSIGLIO (CRB 10)</b>	<b>100</b>	
Supporto e consulenza al Gran Consiglio, gestione flussi d'informazione e relazioni, compiti di rappresentanza	40	cantonale
Segretariato di commissioni parlamentari permanenti e speciali	32	cantonale
Verbalizzazione dei dibattiti parlamentari e loro pubblicazione	28	cantonale

## CAN 02 Servizi speciali della Cancelleria

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	4.80	4.94	5.06	0.11	5.09	5.13	5.16
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.37	0.55	0.46	-0.10	0.46	0.46	0.46
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.02	0.02	0.02	0.00	0.02	0.02	0.02
369 - Diverse spese di riversamento	0.04		0.05	0.05	0.05	0.05	0.05
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.40	0.44	0.43	-0.01	0.43	0.43	0.43
<b>Totale spese</b>	<b>5.64</b>	<b>5.95</b>	<b>6.01</b>	<b>0.06</b>	<b>6.05</b>	<b>6.08</b>	<b>6.12</b>
42 - Ricavi per tasse	0.73	1.17	0.88	-0.29	0.88	0.88	0.88
43 - Diversi ricavi	0.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.36	0.25	0.27	0.02	0.25	0.25	0.25
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.30	0.30	0.30	-	0.30	0.30	0.30
<b>Totale ricavi</b>	<b>1.44</b>	<b>1.73</b>	<b>1.45</b>	<b>-0.28</b>	<b>1.43</b>	<b>1.43</b>	<b>1.43</b>
<b>Risultato</b>	<b>-4.20</b>	<b>-4.23</b>	<b>-4.56</b>	<b>-0.33</b>	<b>-4.61</b>	<b>-4.65</b>	<b>-4.69</b>

Lo scostamento di risultato rispetto ai dati di P2023 è riconducibile in particolare alla voce di ricavo 4240004 "Tassa portale offerenti" del CRB 35, il cui importo preventivato nel 2023 in base a una stima è stato poi ridimensionato, da CHF 500'000 a CHF 200'000, tenuto conto delle effettive iscrizioni al portale offerenti.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>29.90</b>	<b>30.40</b>	<b>32.70</b>	<b>32.80</b>
<b>Occupazione</b>	<b>33.60</b>	<b>35.30</b>	<b>33.40</b>	<b>35.10</b>
PPA	28.20	29.90	31.40	31.70
congedi non pagati	0.20	0.50	0.30	-
Ausiliari	5.40	5.40	2.00	3.40

## CAN 02

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Ricorsi evasi per rapporto ai ricorsi entrati nell'arco dell'anno	117.0	100.0	100.0	%	
Durata media in giorni necessaria per l'evasione di un ricorso	355	-	-	g.	Valore prettamente di risultato, non è esposto a Preventivo. 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	33.0	30.0	30.0	%	
Percentuale di consulenze giuridiche in materia di legge sull'informazione e sulla trasparenza dello Stato (LIT) evase entro il giorno successivo	98.0	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non è esposto a Preventivo. 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	26.9	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non è esposto a Preventivo. Sono prese in considerazione le comunicazioni diffuse attraverso il gestionale dei comunicati stampa dell'AC da parte dei cinque Dipartimenti, della Cancelleria e del Consiglio di Stato. Nel computo totale non vengono calcolate le comunicazioni del Gran Consiglio (GC), gestite in maniera indipendente dai Servizi del GC.
Media di articoli inseriti e categorizzati quotidianamente nella banca dati della rassegna stampa dell'Amministrazione cantonale	77	69	75	n.	
Percentuale di richieste per visite guidate a Palazzo delle Orsoline provenienti dalle scuole dell'obbligo rispetto al totale di quelle effettuate	85	70	85	%	
Consulenze fornite a Servizi AC	30	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non è esposto a Preventivo.
Giornate di formazione erogate	16	10	10	n.	
Consulenze fornite a terzi	240	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non è esposto a Preventivo.

## CAN 02

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>SERVIZIO DEI RICORSI DEL CONSIGLIO DI STATO (CRB 22)</b>		<b>100</b>	
Direzione e staff (a tendere, introduzione di équipe di giuristi suddivisi in pool tematici gestiti dai singoli coordinatori), formazione nuovi giuristi	Evasione ricorsi presentati al Governo contro decisioni dei Dipartimenti e di tutti gli enti locali autonomi di diritto pubblico (Comuni, patriziati, parrocchie, consorzi e altri) nei campi del diritto amministrativo. Formulazione di relative proposte decisionali all'attenzione del Consiglio di Stato. Approfondimenti di progetti di sentenza, preparazione della documentazione (deleghe, ecc.). Formazione dei nuovi giuristi nell'ambito dei compiti di alunno giudiziario in preparazione agli esami di avvocatura.	80	cantonale
Consulenza e supporto giuridici al Consiglio di Stato, alta vigilanza sui Municipi in caso di intervento d'ufficio del Consiglio di Stato	Consulenza nell'ambito di approfondimenti richiesti in merito a gravami posti alla sua attenzione nella veste di autorità ricorsuale di 1° istanza. Risposte nelle procedure ricorsuali TF, TAF e TRAM, attestazione crescita in giudicato (tasse percepite dal servizio di segreteria del Consiglio di Stato).	20	cantonale
<b>SERVIZI GIURIDICI DEL CONSIGLIO DI STATO (CRB 23), INCARICATO DELLA PROTEZIONE DATI (CRB 27)</b>		<b>100</b>	
Consulenza giuridica del Consiglio di Stato, conduzione di procedure di ricorso, allestimento di progetti di messaggi e di risposte ad atti parlamentari, partecipazione a gruppi di lavoro	Rilascio di pareri giuridici o risposte scritte su questioni puntuali per il Consiglio di Stato, per i Direttori dei Dipartimenti, per il Cancelliere dello Stato. Conduzione di procedure di ricorso in casi importanti davanti al Tribunale federale, eventualmente davanti al Tribunale amministrativo. Allestimento di progetti di messaggi e di risposte ad atti parlamentari su temi prevalentemente istituzionali.	20	cantonale
Sorveglianza e alta vigilanza sulla protezione dati, consulenza e supporto sulla protezione e alla sicurezza dei dati, rappresentanza, informazione e intermediazione	Sorveglianza sull'applicazione delle norme di protezione dati. Collaborazione con altre autorità di controllo dei Cantoni, della Confederazione e degli altri Paesi. Esercizio dell'alta vigilanza in materia di protezione dati sugli omologhi responsabili comunali. Consulenza al Consiglio di Stato e ai servizi dell'Amministrazione cantonale in materia di protezione dei dati e rilascio di pareri giuridici. Informazione alle persone interessate sui loro diritti e intermediazione fra le persone interessate e gli organi responsabili.	30	cantonale
Sorveglianza sull'applicazione del principio di trasparenza e accesso agli atti	Compiti di consulenza per la trasparenza e valutazione dell'applicazione della Legge sull'informazione e sulla trasparenza dello Stato (LIT). Segretariato della Commissione indipendente di mediazione della LIT.	10	cantonale
Controllo formale preventivo degli atti legislativi ed esecutivi, aggiornamento della Raccolta delle leggi del Cantone Ticino	Controllo formale preventivo degli atti legislativi ed esecutivi, aggiornamento della Raccolta delle leggi del Cantone Ticino (RL). Gestione degli abbonamenti alla RL e alla Rivista di diritto ticinese.	30	cantonale
Promozione delle pari opportunità	Partecipazione all'elaborazione di normative, direttive e raccomandazioni. Raccolta documentazione, promozione, coordinamento, sostegno ed esecuzione di studi, indagini, sensibilizzazione e informazione delle autorità e della cittadinanza. Consulenza nei diversi settori che interessano le pari opportunità e mantenimento dei contatti con i servizi degli altri Cantoni e della Confederazione. Gestione segretariato della Commissione consultiva per le pari opportunità. Coordinamento del gruppo di intervento in materia di molestie psicologiche, sessuali e discriminazioni nell'Amministrazione cantonale.	10	cantonale

## CAN 02

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>SERVIZIO DI INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE (SIC) (CRB 32)</b>		<b>100</b>	
Gestione e coordinamento dell'informazione interna ed esterna all'Amministrazione cantonale e della comunicazione istituzionale	Informazione sulle decisioni del Consiglio di Stato e dei Dipartimenti (condivisione di informazioni e cooperazione in rete con i Dipartimenti), esecuzione del flusso informativo esterno e interno attraverso Internet e Intranet. Gestione redazionale della rivista aziendale "ArgomenTI". Svolgimento di funzioni di agenda setting (stabilire le priorità comunicative), monitoraggio mediatico proattivo (cantonale, federale e internazionale), valutazione dell'immagine del Governo e dell'Amministrazione cantonale e collaborazione mediatica con l'antenna ticinese a Berna. Redazione e pubblicazione di comunicati stampa, allestimento rassegna stampa quotidiana, gestione relazioni con i media, organizzazione logistica delle conferenze e degli incontri stampa del Consiglio di Stato. Gestione della comunicazione in caso di eventi particolari, in collaborazione con i Dipartimenti e con la Cancelleria, gestione della comunicazione di crisi e della comunicazione del rischio. Informazione ai media sui lavori della Piattaforma di dialogo tra Cantone e Comuni. Coordinamento e applicazione delle regole di Corporate Identity dell'Amministrazione cantonale.	90	cantonale
Gestione della piattaforma OltreconfiniTI	Gestione della piattaforma OltreconfiniTI volta a favorire e a sviluppare relazioni e collaborazioni tra i ticinesi all'estero e il Ticino, assicurando lo scambio informativo, l'apporto conoscitivo e la salvaguardia dell'eredità culturale e del senso di appartenenza, attraverso la ricerca delle proprie radici. Il Consiglio di Stato ha siglato, al riguardo, un contratto di collaborazione con l'Organizzazione degli svizzeri all'estero (OSE) nell'ambito della piattaforma interattiva SwissCommunity.org.	5	cantonale
Gestione delle visite guidate a Palazzo delle Orsoline	Gestione e organizzazione di visite guidate a Palazzo delle Orsoline per scuole, associazioni e gruppi, attraverso programmi su misura, con nozioni introduttive alla civica.	5	Cantonale
<b>CENTRO DI COMPETENZA IN MATERIA DI COMMESSE PUBBLICHE (CRB 35)</b>		<b>100</b>	
Consulenza nell'ambito della LCPubb	Supporto ai vari servizi dell'AC e a terzi nell'ambito dell'analisi degli acquisti e della definizione delle casistiche delle offerte, della definizione degli elementi del bando di concorso, durante lo svolgimento della procedura d'appalto e all'allestimento delle risoluzioni.	40	cantonale
Attività nell'ambito della piattaforma informatica Portale offerenti	Gestione amministrativa della piattaforma. Supporto ai committenti pubblici, ai fornitori e ai verificatori dei documenti nell'ambito dei controlli dell'idoneità degli offerenti tramite la piattaforma.	20	cantonale
Consulenza alle istanze esecutive competenti per il sussidio	Supporto ai vari servizi dell'AC nell'ambito dell'analisi delle attività degli enti sussidiati, alla scelta della modalità di controllo ai sensi dell'art. 60 RLCPubb/CIAP e alla definizione del Consulente indipendente.	15	cantonale
Attività di formazione e informazione	Organizzazione e partecipazione a momenti formativi nell'ambito delle commesse pubbliche.	10	cantonale
Coordinamento attività di gruppi di lavoro	Coordinamento delle attività di gruppi di lavoro con lo scopo di condividere la giurisprudenza, la dottrina e le buone pratiche di messa in concorrenza. In particolare il coordinamento dell'attività del Centro di consulenza in materia di commesse pubbliche e dei gruppi di lavoro interni all'AC in qualità di committenti e istanze esecutive competenti per sussidio.	15	cantonale



## CAN 02

Compiti	% Lavoro	Competenze
<b>SEGRETERIA PER LE RELAZIONI ESTERNE (CRB 40)</b>		
Gestione e cura delle relazioni confederali, transfrontaliere e internazionali. Salvaguardia degli interessi del Cantone	90	cantonale
<p>Promozione e sostegno degli interessi del Cantone presso le istituzioni federali. Cura dei rapporti e dei contatti con l'Amministrazione federale, con il Parlamento federale e con gli altri Cantoni. Collaborazione con la Deputazione ticinese. Promozione del plurilinguismo in seno alla Confederazione e sostegno alle candidature ticinesi.</p> <p>Promozione e sostegno degli interessi del Cantone presso le istituzioni confinanti e, d'intesa con l'Autorità federale, lo Stato italiano. Partecipazione a gruppi di lavoro e a iniziative di carattere transfrontaliero. Organizzazione di eventi protocollari e di eventi in ambito di cooperazione transfrontaliera. Gestione di accordi interregionali e internazionali, collaborazione con il programma Interreg dell'Unione europea. Rappresentanza in seno alle comunità di lavoro Arge Alp, ed Eusalp.</p>		
Gestione del segretariato della Comunità di lavoro Regio Insubrica	10	cantonale
<p>Gestione del segretariato della Comunità di lavoro Regio Insubrica. Organizzazione delle riunioni dell'Ufficio presidenziale, del Comitato direttivo, delle Antenne amministrative e dell'Assemblea generale. Coordinamento e animazioni tavoli di lavoro tecnici. Sostegno alla presidenza rotante della Regio Insubrica. Gestione della comunicazione pubblica e delle relazioni con Regioni, Cantone e Confederazione.</p>		

### Progetti

Sviluppo e adeguamento dell'informazione e della comunicazione [1.2024-12.2024]	<p>Nel corso dell'ultimo decennio le abitudini informative della popolazione sono cambiate in maniera radicale: la popolazione tende a non informarsi più attraverso i media tradizionali come tv, radio e quotidiani cartacei. Questa tendenza è particolarmente rilevante anche per le istituzioni pubbliche che sono chiamate – così come previste dalla Costituzione e dalle Leggi – a informare in maniera adeguata tutta la popolazione. Questo significa che per continuare a rispettare il proprio mandato di servizio pubblico, il Cantone è chiamato ad adeguare le forme di informazione e comunicazione attraverso l'adozione di nuovi canali e di nuovi prodotti informativi che tengano maggiormente conto delle abitudini informative. Tenendo conto di questo sviluppo, il Consiglio di Stato ha già adattato la propria strategia sui social media in favore di una presenza più strutturata ed efficace; per applicare questa strategia, il Servizio dell'informazione e della comunicazione (SIC) – che coordina il progetto social media in collaborazione con i Dipartimenti – sarà chiamato a estendere il numero di canali a disposizione della popolazione oltre che ad aumentare le produzioni informative (in particolare video e grafiche) in favore di una comunicazione più chiara, trasparente ed efficace. Il SIC dovrà inoltre fornire maggior supporto ai Dipartimenti e ai servizi dell'Amministrazione cantonale in questo ambito.</p>
Partecipazione e civica [1.2024-12.2024]	<p>Considerata la crescente disaffezione della popolazione nei confronti della cosa pubblica – che si concretizza anche in una minore partecipazione alle consultazioni popolari (elezioni e votazioni) e, più in generale, a un maggiore disinteresse per la vita politica – l'obiettivo della Cancelleria dello Stato, tramite il Servizio dell'informazione e della comunicazione (SIC) è rafforzare il proprio contributo in favore della civica. Pertanto, in aggiunta ai Programmi di visite guidate a Palazzo delle Orsoline, che rappresentano un momento di contatto unico che avvicina le cittadine e i cittadini alle istituzioni fin dalla giovane età, e alle campagne di sensibilizzazione svolte in occasione degli appuntamenti elettorali, l'intento è di produrre anche materiale video e grafico, in collaborazione con i Dipartimenti cui competono l'educazione alla civica e le politiche giovanili, da utilizzare durante le visite guidate e da diffondere sui canali ufficiali del Cantone (in particolare i social media) per spiegare in maniera chiara, diretta e con un linguaggio adeguato ai giovani le istituzioni e il loro funzionamento.</p>

# Studio del Cancelliere

## CAN 03

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	2.81	2.83	2.50	-0.34	2.51	2.51	2.52
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.53	0.77	0.65	-0.12	0.65	0.65	0.65
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.04	0.70	0.69	-0.01	0.69	0.69	0.69
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.25	0.38	0.37	-0.01	0.37	0.37	0.37
<b>Totale spese</b>	<b>4.63</b>	<b>4.68</b>	<b>4.21</b>	<b>-0.47</b>	<b>4.22</b>	<b>4.22</b>	<b>4.23</b>
42 - Ricavi per tasse	0.12	0.12	0.12	-	0.12	0.12	0.12
43 - Diversi ricavi	0.15	0.01	0.12	0.12	0.12	0.12	0.12
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.60	0.25	0.25	0.00	0.25	0.25	0.25
<b>Totale ricavi</b>	<b>0.87</b>	<b>0.38</b>	<b>0.49</b>	<b>0.12</b>	<b>0.49</b>	<b>0.49</b>	<b>0.49</b>
<b>Risultato</b>	<b>-3.77</b>	<b>-4.30</b>	<b>-3.72</b>	<b>0.58</b>	<b>-3.73</b>	<b>-3.73</b>	<b>-3.74</b>

**Spese per il personale (30):** la variazione di spesa rispetto al P2023 è conseguente a un cambiamento organizzativo interno alla Cancelleria e più precisamente al trasferimento del servizio auto del Consiglio di Stato e del relativo personale, inizialmente subordinati allo Studio del Cancelliere (CRB 21), sotto la competenza dei Servizi amministrativi del Consiglio di Stato (CRB 31, Scheda CAN 04).

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>11.90</b>	<b>9.40</b>	<b>9.90</b>	<b>5.10</b>
<b>Occupazione</b>	<b>10.90</b>	<b>9.90</b>	<b>10.10</b>	<b>7.00</b>
PPA	10.90	9.40	9.10	5.10
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	0.50	1.00	1.90

La diminuzione a livello di occupazione di PPA è data dal trasferimento di 4 PPA (autisti del Servizio auto del Consiglio di Stato) dal CRB 21 al CRB 31 (Scheda CAN 04).

## CAN 03

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>STUDIO DEL CANCELLIERE (CRB 21)</b>		<b>100</b>	
Stato maggiore, Direzione e staff	Supporto al Consiglio di Stato prima, durante e dopo le sedute: compiti amministrativi, consulenza, informazione, allestimento dossier e ricerche, redazione progetti di messaggi e di risposte ad atti parlamentari, elaborazione regole di Corporate Identity. Partecipazione alle attività della Conferenza dei Cancellieri cantonali e consulenza tecnico-amministrativa nell'ambito delle stesse. Coordinamento generale, rapporti con i servizi annessi alla Cancelleria dello Stato, coordinamento rapporti con la Deputazione ticinese alle Camere federali, coordinamento rapporti tra Esecutivo e Legislativo, coordinamento interdipartimentale, conduzione di progetti strategici e di strategie. Gestione del credito cantonale destinato alla cooperazione, allo sviluppo e all'aiuto umanitario internazionale.	90	cantonale/ federale
Pubbliche relazioni e protocollo cantonale (cerimoniale ufficiale dello Stato)	Gestione relazioni pubbliche ed eventi protocollari.	10	cantonale/ federale

### Progetti

Portale dei servizi [1.2024-12.2028]	Tra le azioni previste dalla strategia digitale cantonale è contemplata anche la creazione di una piattaforma "Portale dei servizi" per favorire le interazioni pubbliche e private con lo Stato in un ambiente unico e sicuro dove trovare una serie di prestazioni dell'Amministrazione cantonale. La piattaforma, sull'esempio del modello intercantonale iGovportal, fungerà da canale di accesso privilegiato all'utenza.
--------------------------------------	--

## Servizi annessi alla Cancelleria

## CAN 04

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	2.97	3.24	3.73	0.49	3.75	3.78	3.80
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	7.82	8.50	7.74	-0.76	7.74	7.74	7.74
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.92	0.68	0.62	-0.06	0.62	0.62	0.62
<b>Totale spese</b>	<b>11.71</b>	<b>12.42</b>	<b>12.09</b>	<b>-0.32</b>	<b>12.12</b>	<b>12.15</b>	<b>12.17</b>
42 - Ricavi per tasse	1.31	1.31	1.33	0.03	1.33	1.33	1.33
43 - Diversi ricavi	0.01	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00
49 - Accrediti interni per spese e contributi	6.04	6.71	5.25	-1.46	5.25	5.25	5.25
<b>Totale ricavi</b>	<b>7.37</b>	<b>8.01</b>	<b>6.58</b>	<b>-1.44</b>	<b>6.58</b>	<b>6.58</b>	<b>6.58</b>
<b>Risultato</b>	<b>-4.34</b>	<b>-4.40</b>	<b>-5.52</b>	<b>-1.11</b>	<b>-5.54</b>	<b>-5.57</b>	<b>-5.60</b>

**Spese per il personale (30):** la variazione di spesa rispetto al P2023 è dovuta principalmente alla subordinazione del servizio auto del Consiglio di Stato e del relativo personale, inizialmente attribuiti allo Studio del Cancelliere (CRB 21, scheda CAN 03), ai Servizi amministrativi del Consiglio di Stato (CRB 31).

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio (31):** i principali scostamenti riguardano le seguenti voci di conto e i rispettivi CRB:

- l'aumento di CHF 100'000 della voce di conto 31200186 "Avvisi Foglio Ufficiale" (Servizi amministrativi del del Consiglio di Stato, CRB 31) è riconducibile a un errore dell'importo preventivato nel 2023 (CHF 50'000), rivelatosi di fatto sottostimato rispetto a quello di C2022 (CHF 147'623). Va tuttavia precisato trattarsi di un impatto finanziariamente "neutro", in quanto l'importo relativo al costo degli avvisi fatturato dalla SECO sul presente conto è poi interamente riversato da quest'ultima sul conto 42500011 "Avvisi diversi F.U. assoggettati IVA".

- la diminuzione di CHF 300'000 della voce di conto 31010013 "Materiale diverso per elezioni" (Servizio dei diritti politici, CRB 34) rispetto a quanto preventivato nel 2023, anno di elezioni cantonali e federali.

- la diminuzione di CHF 500'000 della voce di conto 31300002 "Spese postali" (Servizio di messaggeria governativa, CRB 62) rispetto a quanto preventivato nel 2023 è, da una parte, frutto di una rivalutazione sulla base del dato di C2022 (CHF 7'398'992). Dall'altra parte, si stima che, in caso di approvazione del nuovo regolamento sulla comunicazione per via elettronica, l'auspicato utilizzo prioritario di questo canale negli scambi tra enti pubblici e parapubblici possa permettere un'ulteriore riduzione delle spese di affrancazione postale.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>29.70</b>	<b>29.70</b>	<b>29.20</b>	<b>33.90</b>
<b>Occupazione</b>	<b>29.80</b>	<b>28.40</b>	<b>30.10</b>	<b>34.47</b>
PPA	27.80	26.40	28.10	32.10
congedi non pagati	0.70	1.50	1.00	1.00
Ausiliari	2.00	2.00	2.00	2.37

L'aumento a livello di occupazione di PPA concerne il trasferimento di 4 PPA (autisti del Servizio auto del Consiglio di Stato) dal CRB 21 (Scheda CAN 03) al CRB 31.

## CAN 04

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Tempo operativo del Servizio accoglienza per l'attività di sportello riguardante le pratiche di autentiche su documenti ufficiali	2'557	-	2'600	h/anno	Essendo un valore prettamente di risultato, non è esposto a Preventivo.
Tempo operativo per l'evasione e la protocollazione delle decisioni del Consiglio di Stato (Risoluzioni governative e Note a protocollo)	3'214	-	3'200	h/anno	Essendo un valore prettamente di risultato, non è esposto a Preventivo.
Media dei km percorsi settimanalmente dai messaggeri per garantire il servizio postale	2'442	-	-	Km	Essendo un valore prettamente di risultato, non è esposto a Preventivo.
Tempo operativo del Servizio dei diritti politici per l'attività di riconteggio delle firme volta a verificare la riuscita o meno delle domande di iniziativa e referendum	18	-	-	h/anno	Valore prettamente di risultato, non è esposto a Preventivo. 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	1'891	-	1'900	Km	

Compiti	% Lavoro	Competenze
<b>SERVIZI AMMINISTRATIVI DEL CONSIGLIO DI STATO (CRB 31)</b>	<b>100</b>	
Servizio di segreteria del Consiglio di Stato Registrazione di tutti gli atti governativi, stampa, intimazione alle parti interessate e archiviazione dei documenti. Sede centrale per il deposito dei capitolati d'offerta concernenti le opere pubbliche appaltate dallo Stato in base alla Legge sulle commesse pubbliche. Cura della relativa procedura di apertura in seduta pubblica. Ente di pubblicazione del Foglio ufficiale per conto della Cancelleria dello Stato e per gli utenti esterni che lo richiedono. Amministrazione e pubblicazione del Bollettino ufficiale delle leggi. Gestione della biblioteca di diritto aperta al pubblico (depositaria dei documenti ufficiali relativi all'attività del Parlamento e del Governo ticinesi, essa è orientata principalmente alla raccolta di testi e pubblicazioni a carattere giuridico o che trattano argomenti correlati).	40	cantonale
Servizio di accoglienza Legalizzazione di documenti (quali, ad esempio, atti di stato civile, sentenze ed estratti del registro di commercio), la cui validità e origine devono essere autenticate secondo le disposizioni vigenti, per l'uso in un paese straniero. Gestione del Centralino telefonico dell'Amministrazione cantonale. Gestione dello sportello informazioni: cura le relazioni con l'utenza, segnatamente per il rilascio di informazioni riguardanti l'attività dell'Amministrazione cantonale, la procedura per la trattazione di pratiche amministrative e l'ubicazione degli uffici statali. In quest'ottica, è responsabile della tenuta a giorno dell'Annuario ufficiale della Repubblica e Cantone Ticino.	40	cantonale
Servizio di sicurezza Vigilanza sull'ordine pubblico interno e collaborazione con i Dipartimenti quale supporto nei diversi avvenimenti (visite, cerimonie, conferenze stampa ecc.) che si svolgono nelle sedi amministrative di sua competenza (Palazzo amministrativo e Palazzo delle Orsoline). Sicurezza per il Consiglio di Stato e il Gran Consiglio durante le sedute ordinarie e straordinarie. Coordinamento delle misure di emergenza in caso di eventi improvvisi quali allarmi, misure di primo intervento, evacuazione dei palazzi e primi soccorsi a funzionari e utenti. Esposizione delle bandiere secondo le disposizioni del regolamento ad hoc.	15	cantonale
Servizio auto del Consiglio di Stato Organizzazione, preparazione ed esecuzione delle trasferte con le vetture di rappresentanza per le persone autorizzate, secondo quanto disposto dal regolamento di servizio. Esecuzione del servizio di parco e di manutenzione dei diversi veicoli prima, durante e dopo le trasferte.	5	cantonale

## CAN 04

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>SERVIZIO DEI DIRITTI POLITICI (CRB 34)</b>		<b>100</b>	
Diritti politici	Svolgimento di procedure per l'esercizio dei diritti politici (organizzazione di votazioni federali e cantonali e di elezioni federali, cantonali e di enti locali) e popolari (domande di referendum e di iniziativa) nel Cantone Ticino. Consulenza generale in materia di diritti politici. Pubblicazione e comunicazione dei risultati di votazioni ed elezioni, in collaborazione con il Centro sistemi informativi (CSI) e il Servizio di informazione e comunicazione (SIC).	100	cantonale/ federale
<b>MESSAGGERIA GOVERNATIVA (CRB 62)</b>		<b>100</b>	
Coordinamento operazioni postali	Coordinamento delle operazioni postali interne ed esterne per i servizi dell'Amministrazione cantonale tramite le messaggerie di Lugano, Locarno e Bellinzona (complessivamente sono oltre quattrocento i servizi che beneficiano delle prestazioni postali offerte dai tre servizi centrali).	50	cantonale
Gestione contatti e richieste	Cura delle relazioni con gli organi de La Posta e trattazione di problematiche postali. Evasione di richieste provenienti dagli uffici dell'Amministrazione cantonale. Adattamento delle modalità operative in funzione dei cambiamenti legislativi in materia postale.	30	cantonale
Verifica e monitoraggio	Verifica e monitoraggio del servizio postale che riguarda tutti i servizi dell'Amministrazione cantonale.	20	cantonale

**Progetti**

Voto elettronico (e-voting) [3.2013-12.2026]	Nel mese di marzo 2023, dopo un periodo di sospensione, il Consiglio federale ha accordato ai Cantoni di Basilea Città, San Gallo e Turgovia l'autorizzazione di principio a riprendere la sperimentazione del voto elettronico. Quest'ultima si protrarrà fino al 2025, dopodiché sarà stilato un rapporto finale che approfondirà, tra gli altri, anche l'aspetto della sicurezza. In proposito va ricordato che l'art. 24 della Legge sull'esercizio dei diritti politici autorizza il Consiglio di Stato a sperimentare il voto elettronico, al fine di formulare proposte per la sua introduzione in Ticino. Uno specifico "Gruppo di lavoro voto elettronico" si occuperà di pianificare i prossimi passi.
---	--

## CAN 05 Controllo Cantonale delle Finanze

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	2.38	2.41	2.44	0.04	2.46	2.48	2.50
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.02	0.03	0.02	0.00	0.02	0.02	0.02
38 - Spese straordinarie	0.07	-	-	-	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.07	0.08	0.07	0.00	0.07	0.07	0.07
<b>Totale spese</b>	<b>2.53</b>	<b>2.51</b>	<b>2.54</b>	<b>0.03</b>	<b>2.56</b>	<b>2.58</b>	<b>2.60</b>
42 - Ricavi per tasse	0.20	0.20	0.21	0.01	0.21	0.21	0.21
48 - Ricavi straordinari	-	-	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01
<b>Totale ricavi</b>	<b>0.20</b>	<b>0.20</b>	<b>0.22</b>	<b>0.02</b>	<b>0.22</b>	<b>0.22</b>	<b>0.22</b>
<b>Risultato</b>	<b>-2.34</b>	<b>-2.31</b>	<b>-2.32</b>	<b>-0.01</b>	<b>-2.34</b>	<b>-2.36</b>	<b>-2.38</b>

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>16.10</b>	<b>16.10</b>	<b>15.10</b>	<b>15.10</b>
<b>Occupazione</b>	<b>16.00</b>	<b>14.50</b>	<b>15.10</b>	<b>14.30</b>
PPA	15.00	14.50	15.10	14.30
congedi non pagati	0.10	-	-	-
Ausiliari	1.00	-	-	-

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Tempo operativo del CCF	59	-	60	%	
Rapporti di revisione emessi durante l'anno vs rapporti preventivati con la pianificazione annuale	107	-	105	%	
Quota risorse utilizzate per rapporti interni e speciali vs rapporti esterni	72	-	70	%	

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>CONTROLLO CANTONALE DELLE FINANZE (CRB 90)</b>		<b>100</b>	
Revisioni interne	Revisioni interne ai servizi dell'AC.	45	cantonale
Revisioni enti esterni	Revisioni enti esterni.	35	cantonale
Mandati speciali	Mandati speciali da parte CdS / Cgf.	15	cantonale
Consulenza finanziaria	Consulenza finanziaria ai servizi dell'AC e agli enti esterni, partecipazione a gruppi di lavoro interdipartimentali e interdisciplinari (art 39 LGF).	5	cantonale

# Dipartimento delle istituzioni

---



## DI 00 Sintesi del Dipartimento

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	227.73	229.79	230.40	0.61	231.45	233.41	234.47
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	53.32	39.23	42.42	3.19	42.78	42.70	42.68
34 - Spese finanziarie	0.03	0.03	0.03	0.00	0.03	0.03	0.03
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	7.95	6.24	6.05	-0.19	6.19	5.64	6.04
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	1.45	1.01	1.21	0.20	1.21	1.21	1.21
361 - Rimborsi a enti pubblici	5.52	4.67	5.01	0.33	5.01	5.01	5.01
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	75.72	75.00	75.00	-	79.00	80.00	81.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	28.11	33.84	27.08	-6.76	30.41	28.98	29.56
37 - Rversamento contributi da terzi	0.73	0.71	0.81	0.10	0.81	0.81	0.81
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	57.70	61.28	59.25	-2.03	59.25	59.25	59.25
<b>Totale spese</b>	<b>458.25</b>	<b>451.80</b>	<b>447.25</b>	<b>-4.55</b>	<b>456.13</b>	<b>457.03</b>	<b>460.05</b>
<b>Conto ricavi</b>							
40 - Ricavi fiscali	242.95	218.91	223.72	4.81	223.72	223.72	223.72
41 - Regalie e concessioni	2.70	3.97	3.48	-0.49	3.48	3.48	3.48
42 - Ricavi per tasse	111.64	122.85	125.18	2.33	124.56	124.46	126.56
43 - Diversi ricavi	4.62	3.27	3.81	0.54	3.81	3.81	3.81
44 - Ricavi finanziari	0.00	0.04	0.02	-0.02	0.02	0.02	0.02
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	1.50	1.00	1.50	0.50	1.00	1.00	1.00
460 - Quote di ricavo	0.51	0.47	0.38	-0.09	0.38	0.38	0.38
461 - Rimborsi di enti pubblici	33.15	10.69	14.39	3.70	15.51	13.07	13.07
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	76.45	76.70	76.50	-0.20	80.40	81.40	82.40
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	4.32	1.54	1.39	-0.14	1.54	1.54	1.54
47 - Contributi da terzi da riversare	0.73	0.71	0.81	0.10	0.81	0.81	0.81
49 - Accrediti interni per spese e contributi	18.89	19.62	18.92	-0.70	18.92	18.92	18.92
<b>Totale ricavi</b>	<b>497.45</b>	<b>459.76</b>	<b>470.10</b>	<b>10.34</b>	<b>474.15</b>	<b>472.61</b>	<b>475.71</b>
<b>Risultato</b>	<b>39.19</b>	<b>7.95</b>	<b>22.84</b>	<b>14.89</b>	<b>18.02</b>	<b>15.58</b>	<b>15.66</b>
<b>Conto investimenti</b>							
Uscite per investimenti	29.35	17.25	13.33	-3.92	-	-	-
Entrate per investimenti	6.23	7.54	4.78	-2.76	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>23.13</b>	<b>9.71</b>	<b>8.55</b>	<b>-1.16</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** l'aumento di 3.19 mio di fr. è legato principalmente al cambio di gruppo contabile delle registrazioni inerenti le spese per l'equipaggiamento degli agenti e degli aspiranti di polizia (+1.44 mio di fr.) e alla nuova attribuzione contabile alle rispettive Autorità giudiziarie delle spese per i risarcimenti per responsabilità civile, in precedenza centralizzate presso l'Ufficio degli stipendi e delle assicurazioni della Sezione delle risorse umane (+1.4 mio di fr.).

**Rimborsi a enti pubblici:** l'incremento è dato da un maggior volume delle pratiche trattate relative ai rimborsi a comuni per multe di circolazione (+0.3 mio di fr.).

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** la differenza è relativa all'assenza dei contributi inerenti al rimborso parziale per l'acquisto di un abbonamento Arcobaleno per il trasporto pubblico a seguito della mancata entrata in vigore della nuova formula di calcolo delle imposte di circolazione delle automobili proposta dal controprogetto (-4 mio di fr.), nonché alla conclusione del versamento al comune di Bellinzona quale compensazione della diminuzione del contributo di

livellamento indotto dall'aggregazione di Bellinzona (-2.8 mio di fr. rispetto al 2023).

**Regalie e concessioni:** la riduzione di -0.5 mio di fr. è dovuta essenzialmente alla sensibile diminuzione degli introiti derivanti da tombole e lotterie a seguito della pandemia.

**Diversi ricavi:** l'incremento deriva dall'adeguamento delle devoluzioni allo Stato registrate presso il Ministero pubblico rispetto alla tendenza registrata negli ultimi consuntivi.

**Prelievi da fondi e finanziamenti speciali:** l'aumento è relativo alla previsione di un maggior ricavo di 0.5 mio di fr. derivanti dalle riprese sul contributo di livellamento, in linea con la tendenza degli ultimi anni.

**Rimborsi di enti pubblici:** la variazione positiva degli incassi è legata ai maggiori rimborsi elargiti dalla Confederazione per le prestazioni di sicurezza erogate dalla polizia cantonale (+2.3 mio di fr.) e per quelle inerenti la gestione dei rifugiati con statuto S (+0.64 mio di fr.), nonché all'entrata supplementare dai comuni quale rimborso delle unità di agente di polizia cantonale impiegate al posto misto di polizia di Biasca (+0.6 mio di fr.).

**DI 00**

**Uscite per investimenti:** la flessione negli investimenti pari a -3.92 mio di fr. è determinata nella quasi totalità da un minor versamento di contributi cantonali per rifugi prelevati dal Fondo contributi sostitutivi (-2.5 mio di fr.) e da uscite inferiori per -1.3 mio di fr. a seguito dell'ultimazione, e relativa liquidazione nel 2024, del progetto Polycom – WEP 2030.

**Entrate per investimenti:** La differenza di -2.76 mio di fr. è conseguente al minor prelievo dal Fondo dei contributi sostitutivi a favore di nuovi rifugi di protezione civile (-2.5 mio di fr.) così come alla riduzione dei versamenti dalla Confederazione per la sostituzione delle sirene d'allarme (-0.2 mio di fr.).

<b>Dati sul personale</b>	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>1'642.60</b>	<b>1'672.30</b>	<b>1'704.70</b>	<b>1'726.20</b>
<b>Occupazione</b>	<b>1'721.40</b>	<b>2'014.11</b>	<b>1'982.69</b>	<b>1'868.75</b>
PPA	1'591.60	1'594.25	1'661.52	1'683.30
congedi non pagati	16.70	10.10	12.90	14.30
Ausiliari	126.80	416.86	318.17	183.25
Staff di Direzione	3.00	3.00	3.00	2.20

## DI 01 Direzione Dipartimento e Divisioni

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	5.37	6.05	6.06	0.01	6.09	6.12	6.16
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.58	1.79	1.69	-0.11	1.69	1.69	1.69
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	0.87	0.48	0.65	0.17	0.65	0.65	0.65
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	3.09	3.40	3.39	-0.01	3.49	3.49	3.49
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.81	0.79	0.81	0.02	0.81	0.81	0.81
<b>Totale spese</b>	<b>11.72</b>	<b>12.50</b>	<b>12.59</b>	<b>0.09</b>	<b>12.72</b>	<b>12.76</b>	<b>12.79</b>
40 - Ricavi fiscali	16.95	12.00	16.00	4.00	16.00	16.00	16.00
42 - Ricavi per tasse	0.04	0.22	0.24	0.03	0.24	0.24	0.24
43 - Diversi ricavi	0.42	0.32	0.32	-	0.32	0.32	0.32
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.88	1.19	1.04	-0.14	1.04	1.04	1.04
<b>Totale ricavi</b>	<b>18.29</b>	<b>13.72</b>	<b>17.60</b>	<b>3.88</b>	<b>17.60</b>	<b>17.60</b>	<b>17.60</b>
<b>Risultato</b>	<b>6.57</b>	<b>1.22</b>	<b>5.01</b>	<b>3.79</b>	<b>4.88</b>	<b>4.84</b>	<b>4.81</b>

**Ricavi fiscali:** la variazione di 4.0 mio di fr. è da attribuire al previsto aumento delle entrate derivanti dalla tasse sulle case da gioco, visto l'andamento positivo del 2023.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>30.75</b>	<b>31.15</b>	<b>35.35</b>	<b>35.15</b>
<b>Occupazione</b>	<b>32.60</b>	<b>31.30</b>	<b>36.60</b>	<b>37.90</b>
PPA	27.00	25.60	29.80	31.70
congedi non pagati	-	0.20	-	-
Ausiliari	2.60	2.70	3.80	4.00
Staff di Direzione	3.00	3.00	3.00	2.20

La dotazione di personale è stabile.

## DI 01

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>DIREZIONE ISTITUZIONI E DIREZIONE DIVISIONI (CRB 100,105,130)</b>		<b>100</b>	
Direzione del Dipartimento delle istituzioni	Conduzione del Dipartimento delle istituzioni e gestione dei dossier del Consiglio di Stato.		cantonale
Segreteria generale	Coordinamento delle attività e dei progetti del Dipartimento. Supporto e consulenza alla Direzione DI e alle unità amministrative del Dipartimento (consulenza nei vari ambiti specialistici e nella comunicazione). Integrazione degli stranieri.		cantonale
Direzione della Divisione della giustizia	Coordinamento, supporto, consulenza interna e direzione strategica dei diversi settori e dei progetti della Divisione della giustizia.		cantonale
Ufficio delle scienze forensi	Organo autonomo indipendente che assicura le prestazioni richieste in ambito di medicina legale (post-mortem e clinica) in favore delle preposte autorità giudiziarie.		cantonale

**Progetti**

Terzo programma federale di integrazione degli stranieri [2024-2027]	Concretizzazione del programma cantonale d'integrazione (PIC 3 2024-2027) in base alle disposizioni della Confederazione.
--	---

## DI 02 Enti locali

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	2.75	2.83	3.03	0.20	3.05	3.08	3.10
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.07	0.24	0.19	-0.05	0.19	0.09	0.09
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	4.03	4.95	5.15	0.20	4.80	4.80	4.80
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	75.72	75.00	75.00	-	79.00	80.00	81.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	20.66	20.83	17.83	-3.00	21.23	19.23	20.23
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	19.26	20.00	19.29	-0.70	19.29	19.29	19.29
<b>Totale spese</b>	<b>122.49</b>	<b>123.85</b>	<b>120.49</b>	<b>-3.35</b>	<b>127.56</b>	<b>126.49</b>	<b>128.51</b>
42 - Ricavi per tasse	0.06	0.04	0.06	0.02	0.06	0.06	0.06
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	1.50	1.00	1.50	0.50	1.00	1.00	1.00
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.12	0.28	0.20	-0.08	0.20	-	-
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	76.45	76.70	76.50	-0.20	80.40	81.40	82.40
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.37	0.35	0.35	0.00	0.50	0.50	0.50
49 - Accrediti interni per spese e contributi	18.87	19.60	18.90	-0.70	18.90	18.90	18.90
<b>Totale ricavi</b>	<b>97.37</b>	<b>97.97</b>	<b>97.51</b>	<b>-0.46</b>	<b>101.06</b>	<b>101.86</b>	<b>102.86</b>
<b>Risultato</b>	<b>-25.12</b>	<b>-25.87</b>	<b>-22.98</b>	<b>2.89</b>	<b>-26.50</b>	<b>-24.62</b>	<b>-25.65</b>
<b>Conto investimenti</b>							
Uscite per investimenti	9.90	10.85	11.10	0.25	-	-	-
Entrate per investimenti	2.15	4.05	4.05	-	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>7.75</b>	<b>6.80</b>	<b>7.05</b>	<b>0.25</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** la riduzione di 3 mio di fr. riguarda principalmente la decadenza del contributo di 2.8 mio di fr., versato a Bellinzona fino al 2023, a compensazione della diminuzione del contributo di livellamento indotto dall'aggregazione. In aggiunta a questa variazione sono da considerare: la diminuzione del contributo di localizzazione geografica (-0.5 mio di fr.), gli adeguamenti del contributo supplementare (cfr. art. 22 legge sulla perequazione finanziaria intercomunale, -0.1 mio di fr.), i contributi per la riorganizzazione legati alle aggregazioni (-0.1 mio di fr.) e l'aumento dei contributi di risanamento per le aggregazioni (+0.5 mio di fr.).

**Prelievi da fondi e finanziamenti speciali:** è ipotizzato un maggior ricavo di 0.5 mio di fr. dalle riprese sul contributo di livellamento, vista la tendenza in atto negli ultimi anni.

### Dati sul personale

	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>17.90</b>	<b>17.90</b>	<b>18.90</b>	<b>18.90</b>
<b>Occupazione</b>	<b>18.70</b>	<b>18.70</b>	<b>18.70</b>	<b>19.30</b>
PPA	17.70	17.70	18.70	18.70
congedi non pagati	0.20	0.20	0.20	0.20
Ausiliari	1.00	1.00	-	0.60

L'aumento di 0.6 dell'occupazione è da ricondurre all'assunzione di un'ausiliaria (stage), dal 1° marzo al 31 agosto 2023, per i progetti "Buon Governo" e "Bilancio partecipato della qualità di vita".

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Gravità dei provvedimenti di vigilanza	15.0	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo
Efficacia della perequazione intercomunale	90.6	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo
Efficacia della politica di sostegno progettuale dei Patriziati	16.4	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo
Propensione alla collaborazione Patriziati-Comuni nell'ambito del sostegno ai Patriziati	3.5	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo

## DI 02

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>ENTI LOCALI (CRB 112, 113 e 114)</b>		<b>100</b>	
Comuni, gestione ordinaria	Tutte le attività di vigilanza, consulenza e formazione (funzionari e politici comunali) nel settore dei comuni, compresi l'introduzione del nuovo modello contabile (MCA2), gestione della statistica finanziaria e della Piattaforma di dialogo cantone-comuni.	45	cantonale
Consorzi di comuni, gestione ordinaria	Vigilanza, consulenza e formazione sui consorzi di comuni, comprese le relative riorganizzazioni (accorpamenti, scioglimenti).	5	cantonale
Patriziati, gestione ordinaria	Vigilanza, consulenza e formazione nel settore dei Patriziati, compresi introduzione nuovo modello contabile (MCA2), amministrazione dei fondi di aiuto e riorganizzazioni.	15	cantonale
Applicazione Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale (LP)	Calcolo delle risorse fiscali e dei contributi perequativi; amministrazione del fondo di perequazione.	5	cantonale
Gestione progetti	Gestione dei progetti di aggregazione e dei progetti di riforma inerenti i comuni ticinesi.	30	cantonale

## DI 02

<b>Progetti</b>	
Riforma Ticino 2020 [2015-2025]	Il progetto Ticino 2020, prevede delle attività suddivise per priorità. La prima riguarda l'analisi dei flussi finanziari più importanti, la quale, dopo diversi scenari dettati dal mutarsi delle condizioni poste da cantone e comuni, sembrerebbe essere arrivata a una soluzione non solo condivisa sul piano politico, ma ritenuta anche fattibile da parte del Comitato strategico. Terminata questa tappa si entrerà nel vivo della condivisione con i comuni. Il licenziamento del messaggio governativo è attualmente programmato per fine 2023 / primavera 2024, cui seguirà l'iter parlamentare.
Introduzione del nuovo Piano contabile a partita doppia per gli Enti patriziali [2013-2025]	Come previsto dalla norma transitoria introdotta all'art. 22a del Regolamento concernente la gestione finanziaria e la tenuta della contabilità dei patriziati, entro il 2018 tutti i Patriziati avrebbero dovuto adottare il nuovo piano contabile a partita doppia. Per accompagnare adeguatamente tale processo la SEL ha pubblicato il documento di riferimento "Manuale di contabilità per i Patriziati e linee guida, gennaio 2015", nonché specifiche circolari e direttive sia all'indirizzo dei Patriziati stessi che dei fornitori di software contabile. Nel corso del 2015 e del 2017 sono inoltre stati organizzati dei corsi specifici di formazione continua in collaborazione con l'Istituto di Formazione continua (IFC) rispettivamente una giornata con i Patriziati della Vallemaggia con la consulente per il programma Banana segnalata dall'ALPA. Attualmente il 58% dei Patriziati ha completato la procedura (compresa la ratifica del nuovo bilancio d'apertura), il 7% ha completato la prima fase (pre-ratifica), il 24% ha iniziato la procedura di ratifica e l'11%, malgrado i solleciti, non ha ancora preso contatto con la Sezione degli enti locali. In considerazione del successo parziale dei richiami inviati dalla SEL dal 2018 ad oggi, è stata parimenti richiesta la collaborazione dell'ALPA.
Riforma dell'Istituto patriziale [2019-2025]	Nel 2019 ha preso avvio lo Studio strategico sui patriziati ticinesi. Prima tappa di un percorso che deve portare alla riforma dell'Istituto patriziale il cui obiettivo ultimo è quello di adeguarlo alle sfide del prossimo decennio. La programmazione di massima prevedeva lo sviluppo delle misure identificate durante il 2020 e il 2021, la cui implementazione è attualmente in corso e si concluderà entro la fine del 2025 con una revisione completa della legge organica patriziale (LOP).
Banca dati cantonale dei patrizi [2022-2026]	Il 13.03.2019 il Gran Consiglio ha approvato la revisione parziale della LOP, tra cui l'adozione del nuovo art. 57a che prevede la predisposizione, da parte del Consiglio di Stato, di una banca dati cantonale volta a raccogliere le registrazioni dei patrizi, dei votanti e dei fuochi dei singoli Patriziati. Per concretizzare tale norma, dovrà essere avviato un progetto, in stretta collaborazione con il CSI. Il progetto è vincolato allo sviluppo di un software, non ancora presente.
Riforma dell'Istituto comunale - modalità di funzionamento [2020-2027]	A fine anni '90 uno studio evidenziò la necessità di riformare l'istituto comunale lungo 3 assi: dimensione, compiti e funzionamento. Negli ultimi vent'anni si è avanzato su tutti i fronti (PCA, Ticino 2020, revisioni parziali e puntuali del quadro normativo, ecc.), promuovendo le aggregazioni quale leva del cambiamento. Le esperienze sin qui maturate hanno però evidenziato l'opportunità di cambiare prospettiva, rivendendo profondamente le regole di funzionamento del comune ticinese. Il progetto ha come obiettivo quello di formulare, entro la fine della legislatura, una proposta di revisione delle regole (norma) di funzionamento del comune affinché possa svolgere appieno il proprio ruolo.

## Sezione della circolazione

## DI 03

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	11.15	11.54	11.44	-0.10	11.52	11.61	11.69
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3.26	4.03	3.95	-0.08	3.95	3.95	3.95
361 - Rimborsi a enti pubblici	1.14	0.80	1.10	0.30	1.10	1.10	1.10
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.00	4.00	0.00	-4.00	0.00	0.00	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.82	1.98	1.84	-0.14	1.84	1.84	1.84
<b>Totale spese</b>	<b>17.37</b>	<b>22.34</b>	<b>18.33</b>	<b>-4.02</b>	<b>18.41</b>	<b>18.50</b>	<b>18.58</b>
40 - Ricavi fiscali	140.23	129.41	125.72	-3.69	125.72	125.72	125.72
42 - Ricavi per tasse	31.01	36.08	35.51	-0.58	35.51	35.51	35.51
43 - Diversi ricavi	0.36	0.40	0.38	-0.02	0.38	0.38	0.38
460 - Quote di ricavo	0.51	0.47	0.38	-0.09	0.38	0.38	0.38
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.39	0.35	0.38	0.03	0.38	0.38	0.38
<b>Totale ricavi</b>	<b>172.51</b>	<b>166.71</b>	<b>162.36</b>	<b>-4.35</b>	<b>162.36</b>	<b>162.36</b>	<b>162.36</b>
<b>Risultato</b>	<b>155.14</b>	<b>144.37</b>	<b>144.04</b>	<b>-0.33</b>	<b>143.95</b>	<b>143.87</b>	<b>143.78</b>

**Rimborsi a enti pubblici:** la differenza è data da maggiori spese, in funzione della stima del volume delle pratiche trattate relative ai rimborsi a comuni per multe (+0.3 mio di fr.).

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** la differenza è data dal mancato inserimento nel preventivo 2024 dei contributi per promuovere il trasporto pubblico (relativo al rimborso parziale per l'acquisto di un abbonamento Arcobaleno per il trasporto pubblico) a seguito della mancata entrata in vigore della nuova formula di calcolo delle imposte di circolazione delle automobili proposta dal controprogetto all'iniziativa "per un'imposta di circolazione più giusta" (-4 mio di fr.).

## Dati sul personale

	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>116.20</b>	<b>116.30</b>	<b>116.30</b>	<b>116.30</b>
<b>Occupazione</b>	<b>118.50</b>	<b>115.50</b>	<b>117.20</b>	<b>112.90</b>
PPA	113.10	110.60	113.20	109.30
congedi non pagati	0.60	0.70	1.60	2.50
Ausiliari	5.40	4.90	4.00	3.60

La dotazione di personale è stabile.

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Utilizzo della modalità online per l'esecuzione delle pratiche	14	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Carico collaboratori servizio immatricolazioni	478'643	532'761	488'385	CHF/Pers.	Si stima un fatturato di 8.2 mio di franchi realizzato con 16.79 unità di riferimento
Correttezza delle decisioni dell'Ufficio giuridico (ricorsi accolti)	0	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
% casi con tempo d'evasione per esami di guida inferiore a 40 giorni	67	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Numero di collaudi per esperto	3'142	2'939	2'940	n.	Per il 2024 sono stati pianificati 52'600 collaudi che verranno effettuati con 17.89 unità di riferimento.



## DI 03

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>SEZIONE DELLA CIRCOLAZIONE (CRB I 16)</b>		<b>100</b>	
Gestione delle immatricolazioni, delle targhe e delle licenze di circolazione	Per essere ammesso alla circolazione, un veicolo deve essere immatricolato, deve cioè disporre di licenza di circolazione e di targhe. Ciò presuppone una verifica della documentazione necessaria e la successiva immatricolazione. Queste operazioni vanno effettuate in caso di prima entrata in circolazione, ma anche per eventuali successive modifiche quali il cambio della targa, del veicolo, dell'assicurazione o del detentore.	15	federale
Applicazione delle misure penali	I conducenti che commettono infrazioni possono essere sanzionati con misure penali come la multa. L'Ufficio giuridico prende queste decisioni sulla base del rapporto di polizia.	5	federale
Direzione e servizi centrali	Si tratta delle attività tipiche di direzione e di messa a disposizione delle principali attività di supporto (centralino, archivio, logistica, informatica). I Servizi centrali si occupano inoltre delle autorizzazioni per le manifestazioni sportive.	11	-
Emissione e gestione delle licenze di condurre e delle licenze di allievo conducente	Per condurre un veicolo, un conducente deve essere titolare della relativa licenza. Questo compito consiste nel gestire l'iter della pratica (richiesta e rilascio della licenza di allievo conducente, licenza in prova, licenza definitiva). A ciò vanno aggiunti i casi particolari quali: visite mediche, persone disabili, autisti professionali, conducenti provenienti da altri cantoni o dall'estero.	9	federale
Emissione delle imposte e delle tasse, tenuta della contabilità	Il Servizio contabilità si occupa dell'emissione delle imposte di circolazione, dell'incasso di tutte le prestazioni e dell'eventuale procedura esecutiva, oltre che della tenuta della contabilità.	5	cantonale
Emissione e gestione delle licenze di navigazione e di condurre, collaudi	Sono gli stessi compiti citati negli altri settori, ma riferiti ai natanti (anziché ai veicoli).	5	federale
Esecuzione dei collaudi	Per poter essere ammessi o mantenuti in circolazione i veicoli devono ossequiare determinati requisiti tecnici ed essere conformi alle disposizioni legali. Questa verifica viene condotta dagli esperti della circolazione nell'ambito dei collaudi.	20	federale
Svolgimento degli esami di guida	Per ottenere la licenza di condurre è necessario superare esami teorici e pratici, che vengono effettuati dagli esperti della circolazione.	9	federale
Convocazione e gestione collaudi ed esami di guida	Il settore amministrativo dell'Ufficio tecnico si occupa della gestione amministrativa di collaudi ed esami di guida (convocazione, proroghe, registrazione del risultato, eventuale sequestro di veicoli).	5	federale
Emissione di permessi speciali	La circolazione è di principio permessa solo con veicoli di determinate dimensioni o per certi veicoli durante determinati orari (es.: divieto di circolazione notturna e festiva per i veicoli pesanti). Possono però essere rilasciate, previa verifica delle condizioni, delle eccezioni singole o annuali.	5	federale
Applicazione delle misure amministrative	I conducenti che commettono infrazioni possono essere sanzionati con misure amministrative come la revoca della licenza o l'ammonizione (nei casi meno gravi). L'Ufficio giuridico prende queste decisioni sulla base del rapporto di polizia.	11	federale
<b>Progetti</b>			
Riorganizzazione della Sezione	Nel corso del biennio 2024-2025 è prevista una riorganizzazione della Sezione della circolazione e in particolare della struttura dirigenziale, allo scopo di aumentarne l'efficacia e l'efficienza, tendente a identificare eventuali necessità di ottimizzazione dell'uso delle risorse ed eventuali adattamenti di funzioni per garantire una miglior gestione delle pratiche.		

## Sezione della popolazione

DI 04

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	12.97	13.35	13.61	0.26	13.71	13.81	13.91
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.26	1.14	1.08	-0.06	1.08	1.08	1.08
34 - Spese finanziarie	-	0.00	-	0.00	-	-	-
361 - Rimborsi a enti pubblici	2.70	2.32	2.38	0.05	2.38	2.38	2.38
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.41	0.65	0.52	-0.13	0.52	0.52	0.52
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.49	1.36	1.33	-0.03	1.33	1.33	1.33
<b>Totale spese</b>	<b>18.83</b>	<b>18.82</b>	<b>18.91</b>	<b>0.09</b>	<b>19.01</b>	<b>19.11</b>	<b>19.21</b>
42 - Ricavi per tasse	12.86	10.92	11.39	0.47	10.64	10.54	12.64
43 - Diversi ricavi	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
461 - Rimborsi di enti pubblici	2.56	2.30	2.40	0.10	2.34	2.34	2.34
<b>Totale ricavi</b>	<b>15.42</b>	<b>13.22</b>	<b>13.79</b>	<b>0.57</b>	<b>12.97</b>	<b>12.87</b>	<b>14.97</b>
<b>Risultato</b>	<b>-3.41</b>	<b>-5.60</b>	<b>-5.12</b>	<b>0.47</b>	<b>-6.04</b>	<b>-6.24</b>	<b>-4.24</b>

Nonostante nel 2024 si preveda una riduzione delle domande di permesso legate alla ciclicità quinquennale dei rinnovi, le entrate sono state rivalutate al rialzo sulla base dei dati di consuntivo 2022 e 2023 (parziale).

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>132.20</b>	<b>136.20</b>	<b>135.20</b>	<b>135.20</b>
<b>Occupazione</b>	<b>125.45</b>	<b>132.40</b>	<b>137.40</b>	<b>139.70</b>
PPA	124.45	129.40	131.20	132.40
congedi non pagati	3.00	0.60	-	0.60
Ausiliari	1.00	3.00	6.20	7.30

Le unità PPA attribuite sono rimaste invariate. Il personale ausiliario è impiegato per la gestione della crisi "Ucraina" (4 unità interamente finanziate dalla Confederazione) e per il progetto Biometria 2020 (3 unità).

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
N. telefonate evase per collaboratore	16'539	16'800	16'600	n.	Si prevede una certa stabilità sia a livello di telefonate evase, sia a livello di organico, per questo motivo il valore per il 2024 è stato adeguato al dato di preventivo 2023 e di consuntivo 2022.
Nr. multe emesse su permessi attivi	2	2	2	%	Si prevede una certa stabilità sia di numero di multe emesse, sia a livello di organico, per questo motivo il valore per il 2024 è stato adeguato al dato del preventivo 2023 e dal consuntivo 2022.
N. transazioni infostar per collaboratore	928	720	730	n.	Il valore di consuntivo 2022 è stato caratterizzato da un aumento delle transazioni effettuate a fronte di un organico invariato e influenzato da temporanee assenze. Nel 2024 si prevede di completare l'organico e di ritornare a un carico di lavoro adeguato.
Fatturato per collaboratore	117'492	95'000	100'000	CHF	Il valore di consuntivo 2022 è stato caratterizzato da un aumento del fatturato a fronte di un organico invariato e influenzato da temporanee assenze. Nel 2024 si prevede di completare l'organico e di ritornare a un carico di lavoro adeguato.

## DI 04

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>UFFICIO DELLA MIGRAZIONE (CRB 125)</b>		<b>100</b>	
Direzione della Sezione della popolazione	Direzione, controllando e supporto amministrativo della Sezione della popolazione.	9	cantonale/ federale
Incameramento delle domande e delle pratiche. Emissione dichiarazioni e evasione richieste d'informazione	Ricezione, controllo, registrazione e digitalizzazione delle pratiche e delle domande di permesso e della documentazione allegata. Supporto per la procedura guidata in presenza dello straniero. Stesura di dichiarazioni dei periodi di soggiorno e di risposte a richieste d'informazione e invio di atti e di documentazione alle Autorità cantonali, federali e a terze persone.	21	cantonale/ federale
Esame ed evasione di richieste di rilascio di nuovi permessi per stranieri UE-AELS e Stati terzi, colloqui allo sportello con l'utenza e emissione delle relative decisioni. Evasione delle le richieste di informazione di competenza del Servizio	Esame ed evasione, con relative autorizzazioni o decisioni di rifiuto, di richieste presentate da cittadini UE-AELS e Stati terzi, intese ad ottenere il rilascio di nuovi permessi di dimora temporanea L, di dimora B, di lavoro per frontalieri G con attività indipendente e le richieste di visto D (autorizzazione d'entrata). Colloquio e verifica dei documenti d'identità. Consulenza e corrispondenza con l'utenza.	12	cantonale/ federale
Esame domande di permessi per stranieri UE-AELS ed emissione delle relative decisioni, consulenza all'utenza, corrispondenza	Esame di domande, presentate da cittadini UE-AELS, intese ad ottenere di rilascio, il rinnovo e la modifica di permessi ed emissione delle relative autorizzazioni o decisioni di rifiuto. Consulenza e corrispondenza con l'utenza.	19	cantonale/ federale
Esame domande di permessi per stranieri cittadini di Stati terzi ed emissione delle relative decisioni, consulenza all'utenza, corrispondenza; esame delle domande sottoposte al mercato del lavoro ed emissione delle decisioni/preavvisi; esame e decisione domande di visto, dichiarazioni di garanzia, sportello	Esame di domande, presentate a favore di cittadini di Stati terzi, di nulla osta, di rinnovo e modifica di permessi ed emissione delle relative autorizzazioni o decisioni di rifiuto. Consulenza e corrispondenza con l'utenza. Esame e approfondimento di domande che necessitano di una decisione o di un preavviso inerente il mercato del lavoro e relativa Commissione consultiva con emissione delle decisioni. Consulenza all'utenza allo sportello, esame ed eventuale rilascio o proroga di visti di rientro, registrazione, esame e decisione delle dichiarazioni di garanzia.	8	cantonale/ federale
Gestione procedure di ricorso, risposte atti parlamentari, procedure di consultazione. Gestione procedure contravvenzionali. Segnalazioni inerenti cittadini stranieri. Supporto giuridico	Stesura delle risposte inerenti ai ricorsi presentati al Consiglio di Stato, al Tribunale cantonale amministrativo e al Tribunale federale; allestimento risposte ad atti parlamentari e procedure di consultazione. Gestione delle procedure contravvenzionali, esame ed emissione di avvisi, di decisioni di ammonimento, di decisioni negative e di revoca. Trasmissione alla Segreteria di stato della migrazione (SEM) di proposte di divieti d'entrata. Verifica e approfondimento di segnalazioni che provengono da altri uffici dell'Amministrazione cantonale, dai comuni e da Autorità federali e adozione dei provvedimenti necessari. Supporto giuridico.	18	cantonale/ federale
Applicazione ed esecuzione della procedura d'asilo a livello cantonale	Gestione delle istanze e delle decisioni di competenza del Cantone inerenti i richiedenti l'asilo e gli stranieri ammessi provvisoriamente. Rilasci, rinnovi e modifiche dei permessi N e F. Esecuzione delle procedure di rimpatrio. Ricerca e ottenimento dei documenti di viaggio necessari per la partenza tramite la SEM e Ambasciate estere. Trasferimento nel quadro degli accordi di Dublino degli stranieri per i quali la competenza in materia d'asilo spetta ad un altro Stato europeo. Carcerazioni amministrative. Organizzazione dei voli tramite il servizio swissREPAT sia per i rimpatri che per i trasferimenti. Esame e decisione di richieste di trasformazione dei permessi F in permessi B. Esame e decisione di richieste di rilascio di permessi per scopi umanitari.	5	cantonale/ federale
Contact center	Punto di riferimento dell'Ufficio per il contatto e le informazioni all'utenza in merito a procedure, normative, stato delle pratiche. Registrazione delle notifiche di mutazioni provenienti dagli Uffici del controllo abitanti.	8	cantonale

## DI 04

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>UFFICIO DELLO STATO CIVILE (CRB I27)</b>		<b>100</b>	
Attività di stato civile gestite centralmente, naturalizzazioni e vigilanza dello stato civile e gestione delle pratiche di adozione, cambiamento di nome, conduzione dell'Ufficio dello stato civile	Gestione del registro delle famiglie ticinesi, iscrizioni nei registri dello stato civile di atti e delle decisioni amministrative e giudiziarie ticinesi ed estere nonché la trascrizione di atti stranieri. Istruzione a livello cantonale delle procedure di naturalizzazione e allestimento di decisioni governative e di messaggi per il Gran Consiglio. Esame delle domande di adozione e di cambiamento di nome ed emissione delle relative decisioni. Consulenza, formazione e vigilanza in materia di stato civile. Conduzione di tutti i Servizi dell'Ufficio nonché controlling e supporto formativo e organizzativo in tutti gli ambiti di competenza dell'Ufficio.	29	cantonale/ federale
Tenuta dei registri, gestione delle pratiche di matrimonio e delle unioni domestiche registrate, rilascio degli estratti di stato civile; gestione dichiarazioni in materia di stato civile, gestione riconoscimento di paternità	Documentazione degli eventi naturali, evasione della procedura preparatoria del matrimonio, rispettivamente della procedura preliminare dell'unione domestica registrata, celebrazione di matrimoni e costituzione di registrazioni delle unioni domestiche, rilascio di atti di stato civile, ricezione di dichiarazioni di stato civile.	45	federale
Gestione della banca dati MovPop e vigilanza	Gestione della banca dati cantonale movimento della popolazione (MovPop) e trasmissione trimestrale dei dati all'Ufficio federale di statistica. Vigilanza sugli Uffici controllo abitanti dei comuni ticinesi. Consulenza e formazione in materia di controllo abitanti.	6	cantonale/ federale
Rilevamento dei dati necessari per i documenti d'identità per cittadini svizzeri, per i permessi di soggiorno per stranieri e per i documenti di viaggio per cittadini di Stati terzi	Ripresa dei dati, gestione degli appuntamenti telefonici e online. Accoglienza allo sportello e rilevamento dei dati anagrafici, acquisizione di fotografia e impronte digitali per passaporti, passaporti provvisori, carte d'identità per cittadini svizzeri nonché permessi di soggiorno per stranieri e documenti di viaggio per cittadini di Stati terzi.	20	federale
<b>Progetti</b>			
Programma di rinnovo SIMIC [2023-2027]	Sviluppo del nuovo applicativo federale sulla gestione del sistema d'informazione centrale sulla migrazione (SIMIC).		

## DI 05 Registro fondiario e di commercio

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	5.07	5.16	5.19	0.03	5.23	5.27	5.30
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.21	0.14	0.12	-0.02	0.12	0.12	0.12
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	0.22	0.20	0.20	-	0.20	0.20	0.20
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.01	1.00	0.99	-0.02	0.99	0.99	0.99
<b>Totale spese</b>	<b>6.51</b>	<b>6.51</b>	<b>6.50</b>	<b>-0.01</b>	<b>6.53</b>	<b>6.57</b>	<b>6.61</b>
40 - Ricavi fiscali	85.78	77.50	82.00	4.50	82.00	82.00	82.00
42 - Ricavi per tasse	6.10	5.77	5.50	-0.27	5.50	5.50	5.50
43 - Diversi ricavi	0.02	0.00	0.01	0.00	0.01	0.01	0.01
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.07	0.10	0.10	-	0.10	0.10	0.10
<b>Totale ricavi</b>	<b>91.97</b>	<b>83.37</b>	<b>87.61</b>	<b>4.23</b>	<b>87.61</b>	<b>87.61</b>	<b>87.61</b>
<b>Risultato</b>	<b>85.45</b>	<b>76.87</b>	<b>81.11</b>	<b>4.24</b>	<b>81.07</b>	<b>81.03</b>	<b>81.00</b>

**Ricavi fiscali:** si segnala l'adeguamento delle tasse relative alle iscrizioni a registro fondiario di 4.5 mio di fr., importo che ritiene i significativi aumenti registrati negli ultimi consuntivi d'esercizio e che sarà da monitorare in base all'evoluzione generale del contesto congiunturale.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>45.60</b>	<b>45.10</b>	<b>45.30</b>	<b>45.30</b>
<b>Occupazione</b>	<b>44.50</b>	<b>45.10</b>	<b>47.30</b>	<b>46.30</b>
PPA	42.60	44.30	44.30	42.30
congedi non pagati	0.50	0.80	1.00	1.00
Ausiliari	1.90	0.80	3.00	4.00

L'attribuzione di personale è stabile.

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Tasso di iscrizioni RC non conformi bloccate dall'Ufficio federale o che devono essere ratificate	2.4	2.0	2.4	%	Si prevede un valore in linea con il consuntivo 2022 e con la media registrata negli anni.
Tempo di evasione medio dei reclami sulle decisioni di tassazione LTORF	16.0	15.0	15.0	g.	Si prevede un valore in linea con il consuntivo 2022 e con la media registrata negli anni.

## DI 05

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>REGISTRO FONDIARIO E DI COMMERCIO (CRB 132)</b>		<b>100</b>	
Registro fondiario definitivo e provvisorio	Iscrizione nel libro giornale e numerazione delle pratiche; verifica del contenuto degli atti e delle istanze di iscrizione; trasposizione dei dati nel sistema d'informazione fondiaria (SIFTI) o nei registri manoscritti (RFP); controllo delle iscrizioni effettuate nel SIFTI o nel libro mastro (RFP); verifiche preliminari dei progetti di contratto; rilascio di estratti dei libri "pigni e pignoramenti" e delle mutazioni (RFP); rilascio estratti del registro RFD; decisioni di rigetto delle pratiche; gestione delle tasse per l'archivio notarile e dell'imposta di bollo e tenuta dell'archivio notarile; gestione delle fatturazioni incarti RFD e RFP e degli estratti.	75	cantonale/ federale
Registro di commercio	Esame delle richieste d'iscrizione; iscrizioni nel registro di commercio; procedure d'ufficio nel registro di commercio; consulenza; rilascio di documenti o estratti legalizzati; pubblicazioni sul Foglio ufficiale cantonale e sul Foglio ufficiale svizzero di commercio; gestione delle fatturazioni e delle procedure d'incasso.	15	cantonale/ federale
Introduzione registro fondiario definitivo	Operazioni di trascrizione delle iscrizioni dal registro fondiario provvisorio a quello definitivo o prodefinitivo; pubblicazione dell'avviso per la verifica dei diritti reali limitati trascritti d'ufficio; procedure di conciliazione per le contestazioni tra le parti.	5	cantonale/ federale
Acquisto di fondi da parte di persone all'estero	Controllo preliminare delle pratiche; redazione di progetti di decisione; emissione di decisioni di autorizzazione e di decisioni di accertamento del non assoggettamento alla LAFE; decisioni di revoca oneri; convocazione e sedute delle Commissioni, controllo dell'osservanza degli oneri imposti; comunicazioni ufficiali alle parti della crescita in giudicato delle decisioni; bollette e fatturazione tasse.	5	cantonale/ federale

**Progetti**

Realizzazione dell'Archivio notarile elettronico [2015-2024]	Implementazione con il Centro sistemi informativi delle certificazioni elettroniche; invio elettronico di atti e archiviazione elettronica come previsto dalla legge notarile.
Sostituzione sistema informatico [2020-2026]	Sostituzione del sistema informatico in uso nel settore del registro fondiario con un nuovo applicativo informatico.

## DI 06 Sezione di esecuzione e fallimento

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	10.00	10.57	10.28	-0.29	10.35	10.43	10.51
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.03	0.04	0.03	-0.01	0.03	0.03	0.03
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.05	0.05	0.05	-	0.05	0.05	0.05
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	2.66	2.63	1.68	-0.95	1.68	1.68	1.68
<b>Totale spese</b>	<b>12.74</b>	<b>13.29</b>	<b>12.03</b>	<b>-1.25</b>	<b>12.11</b>	<b>12.19</b>	<b>12.26</b>
42 - Ricavi per tasse	21.04	22.50	24.00	1.50	24.00	24.00	24.00
44 - Ricavi finanziari	-	0.01	0.01	-	0.01	0.01	0.01
<b>Totale ricavi</b>	<b>21.04</b>	<b>22.51</b>	<b>24.01</b>	<b>1.50</b>	<b>24.01</b>	<b>24.01</b>	<b>24.01</b>
<b>Risultato</b>	<b>8.30</b>	<b>9.22</b>	<b>11.97</b>	<b>2.75</b>	<b>11.90</b>	<b>11.82</b>	<b>11.74</b>

**Ricavi per tasse:** l'importo relativo alle entrate del settore esecutivo e fallimentare è stato adeguato rispetto alla tendenza registrata nel corso del 2023.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>105.00</b>	<b>104.20</b>	<b>102.40</b>	<b>102.40</b>
<b>Occupazione</b>	<b>102.40</b>	<b>96.30</b>	<b>98.60</b>	<b>93.90</b>
PPA	98.20	93.80	94.60	93.90
congedi non pagati	1.20	2.00	0.70	1.90
Ausiliari	4.20	2.50	4.00	-

L'attribuzione di personale è stabile.

Indicatori	C2021	P2022	P2023	UM	Commenti
% dei certificati di solvibilità richiesti via internet trasmessi lo stesso giorno	95	95	90	%	Si prevede un valore in linea con gli ultimi esercizi.
N. di fallimenti per collaboratore	95	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
% delle sospensioni sul totale dei fallimenti aperti	65	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.

**DI 06**

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>SEZIONE DI ESECUZIONE E FALLIMENTO (CRB 137)</b>		<b>100</b>	
Gestione procedure esecutive (Uffici di esecuzione)	Rilascio dei certificati di solvibilità, degli estratti esecutivi e degli attestati di carenza beni; incasso delle spese esecutive e degli acconti/saldi esecuzioni; pignoramento dei beni e relativa realizzazione; realizzazioni immobiliari; pagamenti a favore dei creditori; evasione dei ricorsi.	80	cantonale/ federale
Gestione procedure fallimentari (Uffici dei fallimenti)	Registrazione dei decreti di fallimento; allestimento degli inventari fallimentari; interrogatorio dei falliti; allestimento della graduatoria; assemblee dei creditori; realizzazione dei beni (mobiliari e immobiliari); allestimento dello stato di riparto; emissione degli attestati di carenza beni; allestimento delle istanze in Pretura; evasione dei ricorsi; segnalazioni al Ministero pubblico di possibili indizi di reati fallimentari.	20	cantonale/ federale



## DI 07 Esecuzione delle pene e delle misure

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	20.87	21.73	21.75	0.01	21.45	22.06	21.78
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	8.13	8.46	8.75	0.30	8.75	8.75	8.75
361 - Rimborsi a enti pubblici	1.65	1.50	1.50	-	1.50	1.50	1.50
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	2.11	1.99	2.33	0.35	2.73	2.73	2.73
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	2.04	2.06	2.06	-0.01	2.06	2.06	2.06
<b>Totale spese</b>	<b>34.80</b>	<b>35.74</b>	<b>36.39</b>	<b>0.65</b>	<b>36.50</b>	<b>37.11</b>	<b>36.82</b>
42 - Ricavi per tasse	2.92	3.06	2.98	-0.08	3.13	3.13	3.13
43 - Diversi ricavi	0.08	0.06	0.06	-	0.06	0.06	0.06
<b>Totale ricavi</b>	<b>3.01</b>	<b>3.13</b>	<b>3.05</b>	<b>-0.08</b>	<b>3.20</b>	<b>3.20</b>	<b>3.20</b>
<b>Risultato</b>	<b>-31.79</b>	<b>-32.61</b>	<b>-33.34</b>	<b>-0.73</b>	<b>-33.30</b>	<b>-33.91</b>	<b>-33.62</b>

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** si segnala l'adeguamento dell'importo derivante dal consolidamento dell'organizzazione del Servizio medico carcerario, gestito mediante la collaborazione dell'Ente ospedaliero cantonale e dell'Organizzazione sociopsichiatrica cantonale, anche a livello della presa a carico delle misure terapeutiche stazionarie.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>194.00</b>	<b>192.80</b>	<b>193.30</b>	<b>198.80</b>
<b>Occupazione</b>	<b>200.30</b>	<b>190.90</b>	<b>201.22</b>	<b>196.90</b>
PPA	193.50	187.90	188.22	195.90
congedi non pagati	1.80	1.00	1.00	-
Ausiliari	6.80	3.00	13.00	1.00

Si segnalano le naturali fluttuazioni cicliche derivanti dall'organizzazione della Scuola per agenti di custodia, richiamando altresì in prospettiva futura la realizzazione della nuova Sezione femminile presso le Strutture carcerarie cantonali, approvata dal Gran Consiglio nella seduta del 21 giugno 2023.

## DI 07

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
% delle fatture incassate sul totale delle fatture registrate (tasso di incasso)	77.0	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
% delle richieste di commutazione in pena detentiva sostitutiva inviate al GPC	27.0	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Fatturato dei laboratori del Penitenziario	692'397	850'000	700'000	CHF	Si prevede un valore in linea con il consuntivo 2022.
Rapporto tra autori di violenza domestica segnalati e persone prese a carico dopo il primo colloquio	84.0	90.0	90.0	%	Si prevede un valore in linea con il preventivo 2023.
N. di esecuzioni nella forma esterna (sorveglianza elettronica e lavoro di utilità pubblica)	130	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
N. di casi per operatore sociale	88	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.

Compiti	% Lavoro	Competenze
<b>UFFICIO DELL'INCASSO E DELLE PENE ALTERNATIVE (CRB 151)</b>	<b>100</b>	
Incasso per le Autorità giudiziarie (tasse e spese di giustizia, multe e pene pecuniarie)	35	cantonale/ federale
Esecuzione della pena detentiva sostitutiva delle multe emanate dalle Autorità cantonali amministrative, da altri Cantoni, dall'Amministrazione federale delle dogane e dal Tribunale militare	15	cantonale/ federale
Recupero dell'assistenza giudiziaria e delle difese d'ufficio e relativo recupero	20	cantonale/ federale
Amministrazione e contabilità a supporto del settore esecuzione pene e misure e delle Autorità giudiziarie	30	cantonale/ federale

## DI 07

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>STRUTTURE CARCERARIE (CRB 152)</b>		<b>100</b>	
Carcere giudiziario - detenzione preventiva – Sistema RIPOL - detenzione amministrativa	Gestione di maggiorenni o minorenni in detenzione preventiva, estradandi, persone in attesa di trasferimento e donne condannate in esecuzione di una pena di corta durata.	35	cantonale/ federale
Carcere penale - esecuzione delle pene, delle misure ed esecuzione anticipata	Gestione di detenuti uomini maggiorenni in esecuzione (ev. anticipata) di pena o di misura o di internamento.	55	cantonale/ federale
Carcere aperto - esecuzione regime di fine pena e semiprigionia e giorni separati	Gestione di detenuti in esecuzione di pene eseguite in regime di lavoro esterno, semiprigionia, pene brevi eseguite per giorni, o in esecuzione di pena che non presentano rischi di fuga o recidiva.	10	cantonale/ federale
<b>UFFICIO DELL'ASSISTENZA RIABILITATIVA (CRB 153)</b>		<b>100</b>	
Assistenza sociale ai detenuti	Assistenza sociale ai detenuti durante la detenzione preventiva e l'esecuzione della pena o della misura.	30	cantonale/ federale
Formazione contatti con l'esterno e animazione	Attività di animazione, di formazione e contatti con l'esterno presso le Strutture carcerarie cantonali.	5	cantonale/ federale
Controllo e integrazione sociale	Prevenzione della recidiva e inserimento sociale dei casi affidati dalle autorità giudiziarie.	30	cantonale/ federale
Sostegno e consulenza	Sostegno e consulenza ad autori e autrici di violenza domestica.	15	cantonale
Supporto amministrativo	Supporto amministrativo all'utenza, anche di carattere finanziario.	5	cantonale
Valutazione del rischio - rapporti – preavvisi	Elaborazione di rapporti, preavvisi e valutazioni destinati alle autorità giudiziarie.	5	cantonale
Gestione delle pene alternative (PP, multe, LUP, braccialetto elettronico)	Implementazione dell'esecuzione dei lavori di pubblica utilità e della sorveglianza elettronica.	10	cantonale/ federale

**Progetti**

Ristrutturazione La Stampa [2009-2030/2035]	Progetto di ristrutturazione del Penitenziario cantonale, inserito nel contesto più ampio della pianificazione penitenziaria cantonale.
---	---

## Magistratura

DI 08

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	48.10	48.80	48.49	-0.31	48.72	48.95	49.18
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	16.71	16.49	17.39	0.89	17.75	17.75	17.75
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.48	0.48	0.48	-	0.48	0.48	0.48
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	20.63	21.71	21.51	-0.19	21.51	21.51	21.51
<b>Totale spese</b>	<b>85.92</b>	<b>87.48</b>	<b>87.88</b>	<b>0.40</b>	<b>88.47</b>	<b>88.70</b>	<b>88.93</b>
42 - Ricavi per tasse	17.49	17.31	19.29	1.98	19.29	19.29	19.29
43 - Diversi ricavi	3.46	2.14	2.74	0.60	2.74	2.74	2.74
<b>Totale ricavi</b>	<b>20.95</b>	<b>19.45</b>	<b>22.03</b>	<b>2.58</b>	<b>22.03</b>	<b>22.03</b>	<b>22.03</b>
<b>Risultato</b>	<b>-64.97</b>	<b>-68.03</b>	<b>-65.85</b>	<b>2.18</b>	<b>-66.44</b>	<b>-66.67</b>	<b>-66.90</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** l'aumento dei costi è conseguente alla nuova attribuzione contabile alle rispettive Autorità giudiziarie, delle spese riferite ai risarcimenti per responsabilità civile, così come dei contestuali recuperi presso l'assicurazione, in precedenza centralizzate presso l'Ufficio degli stipendi e delle assicurazioni della Sezione delle risorse umane.

**Ricavi per tasse:** si segnala l'adeguamento al rialzo rispetto alla tendenza registrata nel corso del 2023 in particolare delle entrate legate a tasse e spese di giustizia, riferite alle Preture e al Ministero pubblico.

**Diversi ricavi:** si segnala l'adeguamento delle devoluzioni allo Stato presso il Ministero pubblico rispetto alla tendenza registrata negli ultimi consuntivi d'esercizio, evidenziando la natura aleatoria e variabile di tale voce di ricavo.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>228.40</b>	<b>227.70</b>	<b>230.00</b>	<b>229.00</b>
<b>Occupazione</b>	<b>245.30</b>	<b>250.50</b>	<b>248.40</b>	<b>241.70</b>
PPA	212.70	212.50	214.20	213.80
congedi non pagati	3.90	2.40	6.20	6.10
Ausiliari	32.60	38.00	34.20	27.90

La dotazione di personale presso la Magistratura risulta in linea con la tendenza registrata negli anni.

Compiti	% Lavoro	Competenze
<b>Tribunale di appello (CRB 161)</b>	<b>100</b>	
Sezione di diritto civile (Camere civili, Camera di protezione, Camera esecuzione e fallimenti, Corte di appello e revisione penale)	40	federale
Sezione di diritto pubblico (Corte dei reclami penali, Tribunale cantonale amministrativo, Tribunale cantonale delle assicurazioni, Camera di diritto tributario)	45	cantonale

## DI 08

Compiti		% Lavoro	Competenze
Tribunale penale cantonale	Giudica i reati penali commessi da adulti per i quali il Procuratore pubblico propone una pena detentiva superiore a due anni, l'internamento o un trattamento; i reati per i quali il procuratore pubblico propone una pena detentiva superiore a tre mesi e che non eccede due anni, una pena pecuniaria superiore a novanta aliquote giornaliere o il lavoro di pubblica utilità superiore a 360 ore; i delitti previsti da leggi fiscali della Confederazione o da altre leggi federali, quando l'Amministrazione federale in causa propone la pena detentiva superiore a tre mesi, la pena pecuniaria superiore a novanta aliquote giornaliere o il lavoro di pubblica utilità superiore a 360 ore; giudica sulle opposizioni al decreto di confisca emanato dal Procuratore pubblico.	10	cantonale/ federale
Commissione per l'avvocatura e Commissione per il notariato	Gestione dei praticanti legali e notari, del registro cantonale degli avvocati e del registro cantonale dei notai e di tutte le problematiche connesse all'attività legale e notarile.	5	cantonale/ federale
<b>Ministero pubblico (CRB 165)</b>		<b>100</b>	
Perseguimento reati penali	Persegue i reati che in base al Codice penale e alla legislazione penale federale non soggiacciono alla giurisdizione federale; persegue i reati delegati al Cantone dal Ministero pubblico della Confederazione; evade le richieste di assistenza giudiziaria internazionale in materia penale.	100	cantonale/ federale
<b>Ufficio del giudice dei provvedimenti coercitivi (CRB 167)</b>		<b>100</b>	
Conferma delle misure coercitive disposte dal Ministero pubblico e decisioni in materia di esecuzione delle pene e delle misure	Decide sulle misure coercitive e sulle istanze di proroga della carcerazione preventiva; decide sulle istanze per la carcerazione di sicurezza; decide sulle istanze di levata dei sigilli; decide in materia di sorveglianza relazioni bancarie e delle decisioni in materia di DNA; conferma arresti e misure coercitive del Ministero pubblico. Funge da giudice dell'applicazione delle pene e delle misure.	100	cantonale/ federale
<b>Magistratura dei minorenni (CRB 168)</b>		<b>100</b>	
Inchieste, proposte di pena e esecuzione pene per reati commessi da minorenni	Conduce l'inchiesta sui reati commessi da minorenni; giudica i reati meno gravi, per i quali non è competente il Tribunale dei minorenni, o formula l'atto d'accusa e presenza quale accusa nei dibattimenti davanti al Tribunale dei minorenni; cura l'esecuzione delle pene e delle misure, comprese quelle ordinate in via provvisoria.	100	cantonale/ federale
<b>Preture (CRB 171)</b>		<b>100</b>	
Amministrazione della giustizia civile di prima istanza	Giudica le cause civili (Codice civile, Codice delle obbligazioni) in primo grado non demandate ad altre autorità.	100	cantonale/ federale
<b>Pretura penale (CRB 172)</b>		<b>100</b>	
Decisioni nell'ambito delle contestazioni penali di lieve entità	Decide sulle contravvenzioni, i delitti e i crimini per i quali il Procuratore pubblico ha proposto la multa, la pena pecuniaria fino a 90 aliquote giornaliere, il lavoro di pubblica utilità fino a 360 ore o la detenzione fino a 90 giorni; decide sulle contravvenzioni per le quali le autorità penali delle contravvenzioni hanno proposto la multa.	100	cantonale/ federale
<b>Tribunale di espropriazione (CRB 179)</b>		<b>100</b>	
Evasione procedure di espropriazione e di procedure relative ai contributi di miglioria e alle stime immobiliari	Giudica procedure di espropriazione formale e materiale ai sensi della Legge cantonale di espropriazione; giudica nelle procedure di imposizione dei contributi di miglioria giusta la legge sui contributi di miglioria e dei contributi per la costruzione di opere di evacuazione e depurazione delle acque ai sensi della legge d'applicazione della legge federale contro l'inquinamento delle acque; giudica nelle procedure di accertamento dei valori della stima della sostanza immobiliare giusta la legge sulla stima ufficiale della sostanza immobiliare; giudica nelle procedure di quantificazione di indennità varie previste dal diritto cantonale.	100	cantonale/ federale
<b>Progetti</b>			
Masterplan logistico [2012-2031]	Riorganizzazione dal profilo logistico di alcune Autorità giudiziarie.		
Masterplan informatico [2017-2026]	Elaborazione di un masterplan a livello informatico con integrazione dei progetti legati all'informatizzazione della giustizia.		

# Sezione del militare e protezione della popolazione

## DI 09

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	11.50	4.56	5.16	0.60	5.19	5.22	5.25
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	14.40	1.74	1.95	0.21	1.95	1.95	1.95
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	3.92	1.29	0.90	-0.39	1.39	0.84	1.24
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.02	0.02	0.02	-	0.02	0.02	0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.67	1.71	1.71	0.00	1.22	1.77	1.37
37 - Riversamento contributi da terzi	0.32	0.40	0.40	-	0.40	0.40	0.40
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.45	0.39	0.38	0.00	0.38	0.38	0.38
<b>Totale spese</b>	<b>31.28</b>	<b>10.10</b>	<b>10.52</b>	<b>0.42</b>	<b>10.55</b>	<b>10.58</b>	<b>10.61</b>
42 - Ricavi per tasse	3.11	3.07	3.17	0.11	3.17	3.17	3.17
43 - Diversi ricavi	0.07	0.07	0.07	0.00	0.07	0.07	0.07
44 - Ricavi finanziari	0.00	0.03	0.01	-0.02	0.01	0.01	0.01
461 - Rimborsi di enti pubblici	16.63	0.64	1.28	0.64	2.46	2.46	2.46
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	3.06	-	-	-	-	-	-
47 - Contributi da terzi da riversare	0.32	0.40	0.40	0.00	0.40	0.40	0.40
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.02	0.02	0.02	-	0.02	0.02	0.02
<b>Totale ricavi</b>	<b>23.22</b>	<b>4.22</b>	<b>4.94</b>	<b>0.73</b>	<b>6.12</b>	<b>6.12</b>	<b>6.12</b>
<b>Risultato</b>	<b>-8.06</b>	<b>-5.89</b>	<b>-5.58</b>	<b>0.30</b>	<b>-4.43</b>	<b>-4.46</b>	<b>-4.49</b>
<b>Conto investimenti</b>							
Uscite per investimenti	16.03	3.64	0.79	-2.85	-	-	-
Entrate per investimenti	4.07	3.45	0.69	-2.76	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>11.96</b>	<b>0.19</b>	<b>0.10</b>	<b>-0.09</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Spese per il personale:** l'incremento è dovuto in particolare agli stipendi e ai relativi oneri per il personale del nuovo Centro polivalente di Camorino (compensato da una riduzione dei mandati di prestazione conferiti dal DSS alla Croce Rossa) e per il personale di protezione civile (PCI) supplementare impiegato, questi ultimi finanziati tramite un prelievo dal Fondo dei contributi sostitutivi.

**Versamenti a fondi e finanziamenti speciali:** il minor versamento al Fondo dei contributi sostitutivi pari a 0.39 mio di fr. è determinato dalle maggiori spese sostenute a favore delle attività che rientrano negli altri scopi di PCI.

**Rimborsi di enti pubblici:** le maggiori entrate di 0.64 mio di fr. sono la risultante dei maggiori rimborsi dalla Confederazione per rifugiati con statuto S previsti nel 2024 non inseriti a preventivo nel 2023.

**Uscite per investimenti:** la flessione di -2.85 mio di fr. è dovuta essenzialmente ai minori contributi cantonali per rifugi prelevati dal Fondo contributi sostitutivi.

**Entrate per investimenti:** la differenza, anche in questo caso come per le uscite, è data dal minor prelievo dal Fondo dei contributi sostitutivi destinati a nuovi rifugi di protezione civile.

### Dati sul personale

	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>23.80</b>	<b>25.80</b>	<b>25.80</b>	<b>33.80</b>
<b>Occupazione</b>	<b>23.80</b>	<b>325.86</b>	<b>216.57</b>	<b>99.25</b>
PPA	23.80	22.80	25.80	28.40
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	303.06	190.77	70.85

La variazione è relativa alle PPA attribuite al nuovo Centro polivalente di Camorino, che verranno occupate nel corso del 2024. La dotazione di personale ausiliario si è ridotta sensibilmente con la fine dell'emergenza sanitaria e con il ridimensionamento del dispositivo per la gestione dell'emergenza Ucraina attualmente pianificato fino al primo trimestre 2024.

## DI 09

Indicatori	C2021	P2022	P2023	UM	Commenti
Differimenti di servizio (anno)	3.1	3.0	3.0	%	Non si prevedono variazioni rispetto al valore di preventivo 2023.
Interventi d'urgenza (IU) della PCi (Protezione civile)	10'280.0	15'000.0	8'000.0	g./Pers.	La variazione rispetto al consuntivo 2022 e La variazione rispetto al consuntivo 2022 e al preventivo 2023 riguarda il minor impiego per emergenza Covid 19 e per il conflitto in Ucraina. Il dato è strettamente legato ai futuri sviluppi e conseguenti impieghi legati in particolar modo ai flussi migratori (ACCO) ed al persistere della siccità.
Soddisfazione utenti della Protezione della popolazione	5.8	5.7	5.8	n.	Grado di soddisfazione: 6 = molto soddisfatto 5 = soddisfatto 4 = appena soddisfatto Giudizio su: Contenuto del corso e utilità nella pratica, tempistica, sussistenza, logistica, competenza del formatore.
Soddisfazione astretti al servizio della PCi	5.4	5.4	5.4	n.	Valori da 1 a 6 1: molto male; 2: male; 3: insufficiente; 4: sufficiente; 5: bene; 6: molto bene Giudizio su: Contenuto del corso, tempistica, sussistenza, logistica, istruttore.
Posti protetti disponibili	101.0	98.0	101.0	%	Non sono previste variazioni significative nel 2024.

Compiti	% Lavoro	Competenze
<b>SEZIONE DEL MILITARE E DELLA PROTEZIONE DELLA POPOLAZIONE (CRB 180 e 181)</b>	<b>100</b>	
Affari militari e attività amministrative per i militi del Canton Ticino	20	federale
Protezione civile (PCi), amministrazione: coordinazione attività delle Regioni di PCi e relative autorizzazioni d'impiego	15	federale
Protezione civile, servizio costruzioni: gestione costruzioni protette, impianti di PCi e relativi collaudi; domande di costruzione Fatturazione, incasso di tasse e multe; gestione dei contributi sostitutivi; consulenze tecniche a progettisti	25	federale
Protezione civile, centro istruzione: istruzione dei militi PCi; gestione centro in funzione partner Protezione della popolazione; centro riparazione materiale	25	federale

<b>Compiti</b>		% Lavoro 15	Competenze federale
Protezione della popolazione: preparativi per i casi di catastrofe e necessità; istruzione ed esercitazione dei vari Stati Maggiori Cantionali (SMC); corsi per specialisti di Stato Maggiore	Assicurare la collaborazione con i servizi dell'Amministrazione federale, cantonale e comunale direttamente collegate con i temi trattati dal servizio e il coordinamento e l'istruzione comunale fra i partner del concetto "protezione della popolazione" (polizia, pompieri, sanità pubblica, organizzazioni regionali di protezione civile, servizi tecnici, servizi dello Stato Maggiore cantonale di condotta, ecc...). Coordinare il gruppo di lavoro "Rischi Ticino". Preparare e aggiornare le schede sulla protezione delle infrastrutture critiche di valenza cantonale. Approfondire, tramite l'istruzione e le esercitazioni (teoriche e pratiche), la collaborazione tra i vari partner, le istanze militari ed i servizi tecnici cantionali.		
<b>Progetti</b>			
Centro d'istruzione e di tiro regionale al Ceneri [2014-2028]	Realizzazione di uno stand regionale di tiro sulla piazza d'armi del Monteceneri (sostituzione degli stand di tiro di Lugano-Bellinzona-Origlio).		
Trasformazione stabile "ex Swisscom" a Isone - Alpe del Tiglio in rifugio per beni culturali [2022-2025]	Trasformazione di una centrale di trasmissione per telecomunicazioni in rifugio per beni culturali (studio di fattibilità 2022).		
Promozione rifugi pubblici [2013-2025]	Attività di supporto ai comuni per progettare nuovi rifugi pubblici per sopperire al fabbisogno di posti protetti e cercare delle infrastrutture ad alto valore aggiunto.		
Centro cantonale polivalente a Camorino [2018-2024]	Realizzare una struttura capace di far fronte alle necessità in materia d'asilo oppure per persone con un fabbisogno temporale di protezione e di assistenza a causa di eventi particolari o eccezionali.		
Ampliamento posto comando per il Consiglio di Stato ed edificazione nuova struttura protetta per la protezione della popolazione a Rivera [2019-2026]	Edificazione di una struttura ridondante per la Centrale operativa della Polizia cantonale, la Radiotelevisione della Svizzera italiana e il Centro sistemi informativi.		
Realizzazione del nuovo centro di istruzione della PCi a Rivera e trasferimento della sede Sezione del militare e della protezione della popolazione (SMPP) nella stessa struttura [2014-2027]	Realizzazione del nuovo centro di istruzione della PCi e trasferimento nella stessa struttura della sede della SMPP, ciò che consentirà di sfruttare al meglio le sinergie del personale e l'operatività.		
Analisi dei rischi [2014-2024]	Definizione dei rischi possibili in Ticino con relativi scenari di base e indicazioni delle misure preventive per i partner della protezione della popolazione e le altre parti coinvolte.		



# DI 10 Polizia

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	99.94	105.20	105.41	0.21	106.13	106.86	107.60
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	7.68	5.16	7.26	2.10	7.27	7.29	7.27
34 - Spese finanziarie	0.03	0.03	0.03	0.00	0.03	0.03	0.03
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	0.36	0.33	0.36	0.03	0.36	0.36	0.36
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.02	0.04	0.02	-0.02	0.02	0.02	0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.64	0.75	0.78	0.03	0.69	0.71	0.69
37 - Riversamento contributi da terzi	0.41	0.31	0.41	0.10	0.41	0.41	0.41
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	7.52	9.37	9.36	-0.02	9.36	9.36	9.36
<b>Totale spese</b>	<b>116.60</b>	<b>121.18</b>	<b>123.61</b>	<b>2.43</b>	<b>124.26</b>	<b>125.03</b>	<b>125.72</b>
41 - Regalie e concessioni	2.70	3.97	3.48	-0.49	3.48	3.48	3.48
42 - Ricavi per tasse	16.99	23.88	23.04	-0.84	23.02	23.02	23.02
43 - Diversi ricavi	0.21	0.29	0.24	-0.05	0.24	0.24	0.24
461 - Rimborsi di enti pubblici	13.38	7.02	10.03	3.01	10.03	7.80	7.80
47 - Contributi da terzi da riversare	0.41	0.31	0.41	0.10	0.41	0.41	0.41
<b>Totale ricavi</b>	<b>33.68</b>	<b>35.46</b>	<b>37.20</b>	<b>1.74</b>	<b>37.19</b>	<b>34.95</b>	<b>34.95</b>
<b>Risultato</b>	<b>-82.92</b>	<b>-85.72</b>	<b>-86.41</b>	<b>-0.69</b>	<b>-87.07</b>	<b>-90.08</b>	<b>-90.77</b>
<b>Conto investimenti</b>							
Uscite per investimenti	3.42	2.76	1.44	-1.32	-	-	-
Entrate per investimenti	-	0.04	0.04	-	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>3.42</b>	<b>2.72</b>	<b>1.40</b>	<b>-1.32</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** la differenza con l'esercizio precedente è dovuta a tre fattori principali, ovvero: 1) la modifica del piano dei conti, con il conseguente spostamento dal gruppo 30 di 1.44 mio di fr. per le spese relative all'equipaggiamento degli agenti e degli aspiranti; 2) i maggiori costi pari a 0.8 mio di fr. per la gestione degli abbonamenti di servizio e la manutenzione della rete Polycom conseguenti a rincari generalizzati e ad una sottostima in sede di preventivo 2023; 3) la comprovata maggior necessità di agenti di sicurezza per la gestione dei migranti nel centro unico temporaneo per migranti in riammissione semplificata di Stabio per 0.1 mio di fr.

**Regalie e concessioni:** la riduzione su questo gruppo di ricavo pari a -0.5 mio di fr. è dovuta essenzialmente alla sensibile diminuzione degli introiti derivanti da tombole e lotterie a seguito della pandemia di Covid19.

**Ricavi per tasse:** la flessione di -0.84 mio di fr. è da ricondurre ad un adeguamento alla tendenza delle entrate, in considerazione di una sovrastima del dato di preventivo 2023.

**Rimborsi di enti pubblici:** la crescita degli incassi è conseguente, da una parte, all'aggiornamento dei parametri relativi ai rimborsi elargiti dalla Confederazione a compensazione delle prestazioni di sicurezza erogate dalla polizia cantonale (+2.3 mio di fr.) e, dall'altra parte, da un'entrata supplementare dai comuni di 0.6 mio di fr. quale rimborso delle unità di agente di polizia che la polizia cantonale fornisce in loro vece a seguito della creazione del posto misto di polizia di Biasca e della relativa convenzione di gestione.

**Uscite per investimenti:** la diminuzione degli investimenti per un valore pari a 1.32 mio di fr. è da ricondurre principalmente alla conclusione prevista nel 2024 del progetto Polycom – WEP 2030. Inoltre nel 2024 la quota d'investimento per il progetto Strategia Polycom 2021-2030 risulta, sulla base della pianificazione degli interventi, ridotta rispetto all'esercizio precedente.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>748.75</b>	<b>775.15</b>	<b>802.15</b>	<b>811.35</b>
<b>Occupazione</b>	<b>809.85</b>	<b>807.55</b>	<b>860.70</b>	<b>880.90</b>
PPA	738.55	749.65	801.50	816.90
congedi non pagati	5.50	2.20	2.20	2.00
Ausiliari	71.30	57.90	59.20	64.00

L'effettivo del personale della Polizia cantonale è composto da agenti di polizia e personale amministrativo. Per quanto concerne gli aspiranti gendarmi in formazione, prima della loro effettiva nomina quale gendarme o ispettore, gli stessi non vengono conteggiati nelle unità a tempo pieno. A livello di personale amministrativo ogni avvicendamento segue la normale procedura di assunzione del personale dell'Amministrazione cantonale.

L'aumento delle PPA attribuite è direttamente correlato all'attuazione della Strategia 2025 della Polizia cantonale che prevede in particolare la modifica degli organigrammi con delle assunzioni mirate in funzioni specialistiche.

# DI 10

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Recupero spese (autofinanziamento)	11.1	7.0	10.0	%	Grazie al finanziamento della Fedpol per le prestazioni di sicurezza sarà possibile raggiungere il valore preventivato.
Tasso di turnover del personale di polizia complessivo	0.8	0.1	0.2	%	Il tasso di turnover del personale dovrebbe situarsi a medio termine sotto al 0.2%.
Impegni per Mantenimento Ordine nello sport	8.2	13.5	11.7	%	Dopo gli ultimi anni dettati da una riduzione dell'attività dovuta all'emergenza Covid-19, si auspica di ritornare a raggiungere le 20'000 ore di impiego.
Tasso di riuscita alla SCP	97.0	100.0	100.0	%	Si auspica un tasso di riuscita del 100% alla SCP.

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>POLIZIA (CRB 190 e 191)</b>		<b>100</b>	
Polizia giudiziaria	Gestione di tutte le inchieste, le attività e le misure correlate ai reati inerenti al Codice penale (CP) e ad altre legislazioni federali e cantonali.	25	cantonale/ federale
Gendarmeria - Sicurezza mobile e interventi	Presenza visibile sul territorio, controlli della circolazione e delle persone, gestione del traffico, incidenti e infortuni, ricerca persone, gestione allarmi, coordinamento di tutti i primi interventi (Stato maggiore enti primo intervento - SMEPI) e gestione d'urgenza di eventi maggiori.	20	cantonale/ federale
Mantenimento d'ordine	Analisi della situazione, pianificazione ed allocazione delle risorse, attività operativa.	5	cantonale
Gendarmeria - Polizia di prossimità	Coordinamento e contatto con il cittadino e con le autorità politiche locali, sportello e informazioni, compiti di polizia locale.	5	cantonale
Stato Maggiore	Supporto specialistico, tecnico, logistico, formativo, amministrativo, finanziario e legale alle attività della polizia. Coordinamento delle informazioni, gestione degli eventi, pianificazione e condotta di azioni particolari.	35	cantonale
Altri impieghi	Compiti di frontiera, gestione detenuti, supporto ad altri uffici o autorità, rappresentanze e altri impieghi.	10	cantonale/ federale

Progetti	
Masterplan logistico [2012-2024]	Riassetto dei comparti logistici a medio-lungo termine allo scopo di dotare la polizia di strutture adeguate e sfruttare le collaborazioni con gli altri servizi.
Masterplan informatico [2015-2025]	Implementazione di tutte le esigenze informatiche in vista dello sviluppo coerente e integrato dell'informatica di polizia. Partecipazione ai vari progetti informatici di polizia a livello nazionale, con conseguente presa a carico dei costi (progetti di armonizzazione informatica di polizia - HPI).
Strategia 2022-2025 [2022-2025]	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 sia per le problematiche giovanili.
Polizia ticinese [2016-2025]	Ridefinizione della suddivisione dei compiti tra polizie e conseguente implementazione e adeguamento della legge sulla collaborazione fra la polizia cantonale e le polizie comunali.

# **Dipartimento della sanità e della socialità**

---

# Sintesi dati dipartimento

# DSS 00

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	105.15	108.97	109.72	0.76	110.48	111.24	112.00
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	26.24	28.05	29.95	1.90	30.05	30.20	30.35
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	1.14	1.02	1.02	0.00	1.02	1.02	1.02
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.04	0.04	0.04	-	0.04	0.04	0.04
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1'460.08	1'508.71	1'537.16	28.46	1'590.77	1'646.17	1'695.69
37 - Riversamento contributi da terzi	4.13	4.37	4.37	-	4.37	4.37	4.37
38 - Spese straordinarie	0.85	-	-	-	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	24.26	10.35	24.78	14.43	24.78	24.78	24.78
<b>Totale spese</b>	<b>1'621.89</b>	<b>1'661.52</b>	<b>1'707.06</b>	<b>45.54</b>	<b>1'761.52</b>	<b>1'817.83</b>	<b>1'868.26</b>
<b>Conto ricavi</b>							
41 - Regalie e concessioni	0.89	0.51	0.61	0.10	0.61	0.61	0.61
42 - Ricavi per tasse	69.41	75.92	75.21	-0.71	77.61	77.61	77.61
43 - Diversi ricavi	0.73	0.17	0.24	0.07	0.24	0.24	0.24
44 - Ricavi finanziari	0.11	0.14	0.14	-	0.14	0.14	0.14
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.94	1.01	1.01	-	1.01	1.01	1.01
460 - Quote di ricavo	1.96	1.77	1.80	0.02	1.80	1.80	1.80
461 - Rimborsi di enti pubblici	55.13	37.45	50.79	13.34	60.59	70.59	78.99
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	410.40	439.10	454.89	15.79	464.54	474.04	483.04
47 - Contributi da terzi da riversare	4.13	4.37	4.37	-	4.37	4.37	4.37
48 - Ricavi straordinari	0.13	0.20	0.42	0.22	0.42	0.42	0.42
49 - Accrediti interni per spese e contributi	39.36	26.70	41.67	14.97	41.67	41.67	41.67
<b>Totale ricavi</b>	<b>583.20</b>	<b>587.35</b>	<b>631.15</b>	<b>43.80</b>	<b>653.00</b>	<b>672.50</b>	<b>689.90</b>
<b>Risultato</b>	<b>-1'038.69</b>	<b>-1'074.17</b>	<b>-1'075.91</b>	<b>-1.74</b>	<b>-1'108.52</b>	<b>-1'145.33</b>	<b>-1'178.36</b>
<b>Conto investimenti</b>							
Uscite per investimenti	26.00	14.64	14.03	-0.61	-	-	-
Entrate per investimenti	-	-	-	-	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>26.00</b>	<b>14.64</b>	<b>14.03</b>	<b>-0.61</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** la variazione di 1.9 Mio di franchi è principalmente determinata dall'aumento dei costi di acqua, energia elettrica e riscaldamento e delle spese per la sorveglianza dell'Organizzazione sociopsichiatrica cantonale (scheda DSS 08), dalle spese di gestione della Legge sull'armonizzazione e il coordinamento delle prestazioni sociali e dalle spese di gestione di prestazioni transitorie per i disoccupati anziani dell'IAS (scheda DSS 02), dall'adeguamento per le spese di cura e profilassi anti carie, dalle spese varie per l'applicazione dell'Ordinanza sull'aiuto all'incasso di pretese di mantenimento fondate sul diritto di famiglia.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** l'aumento a saldo è di 28.46 Mio di franchi è soprattutto legato all'adeguamento dei contributi del settore dell'asilo (scheda DSS 03) parzialmente coperti dai contributi della Confederazione e alla maggiore partecipazione alla riduzione dei premi di cassa malati dovuta all'aumento dei premi (scheda DSS 02). Questi aumenti sono stati parzialmente contenuti da misure previste nella manovra (vedi capitolo specifico sulla manovra).

**Addebiti interni per spese e contributi correnti:** gli addebiti interni di 14.43 Mio di franchi contemplano il contributo calcolato per la Clinica psichiatrica cantonale (scheda DSS 08).

**Rimborsi di enti pubblici:** l'aumento di 13.34 Mio di franchi è determinato dai contributi forfettari da parte della Confederazione legati al settore dell'asilo (scheda DSS 03).

**Contributi di enti pubblici e terzi:** la maggiore entrata di 11.79 Mio di franchi è dovuta principalmente all'aumento del contributo federale per la partecipazione alla riduzione dei premi di cassa malati (scheda DSS 02).

**Accrediti interni per spese e contributi:** l'incremento di 14.97 Mio di franchi è da ricondurre all'introduzione a P24 del contributo globale del Cantone alla Clinica psichiatrica cantonale (scheda DSS 08).

## DSS 00

<b>Dati sul personale</b>	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>865.02</b>	<b>881.82</b>	<b>904.42</b>	<b>916.92</b>
<b>Occupazione</b>	<b>896.37</b>	<b>907.73</b>	<b>973.09</b>	<b>965.28</b>
PPA	788.40	811.15	831.85	836.05
congedi non pagati	20.55	13.95	11.70	12.45
Ausiliari	104.37	93.18	137.84	125.83
Staff di Direzione	3.60	3.40	3.40	3.40

## Direzione Dipartimento e Divisioni

## DSS 01

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	3.13	3.21	3.58	0.36	3.60	3.62	3.64
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.31	0.15	0.20	0.06	0.20	0.20	0.20
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.04	0.04	0.04	0.00	0.04	0.04	0.04
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.71	1.73	1.73	-	1.73	1.73	1.73
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.27	0.29	0.29	0.00	0.29	0.29	0.29
<b>Totale spese</b>	<b>5.47</b>	<b>5.42</b>	<b>5.84</b>	<b>0.42</b>	<b>5.87</b>	<b>5.89</b>	<b>5.91</b>
43 - Diversi ricavi	0.26	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00
<b>Totale ricavi</b>	<b>0.26</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Risultato</b>	<b>-5.21</b>	<b>-5.42</b>	<b>-5.84</b>	<b>-0.42</b>	<b>-5.86</b>	<b>-5.89</b>	<b>-5.91</b>

**Spese per il personale:** la variazione dei costi del personale è da ricondurre alla normale occupazione di posti vacanti avvenuta dopo l'estrapolazione dei dati per il calcolo degli stipendi 2023.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>20.10</b>	<b>19.10</b>	<b>18.60</b>	<b>18.60</b>
<b>Occupazione</b>	<b>22.40</b>	<b>20.80</b>	<b>21.80</b>	<b>21.80</b>
PPA	18.80	17.40	17.40	18.40
congedi non pagati	-	0.40	0.20	0.20
Ausiliari	-	-	1.00	-
Staff di Direzione	3.60	3.40	3.40	3.40

La dotazione di personale è stabile, sono state occupate alcune posizioni vacanti previste in organico.

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>Direzione DSS (CRB 200)</b>		<b>100</b>	
Consiglio di Stato e Direzione DSS	Gestione dei dossier CdS e conduzione DSS.	100	cantonale/ federale
<b>Direzione DASF (CRB 220)</b>		<b>100</b>	
Direzione DASF	Supporto alla Direzione DSS; coordinamento, supporto, consulenza interna e direzione strategica dei diversi settori della DASF.	100	cantonale/ federale
<b>Direzione DSP (CRB 240)</b>		<b>100</b>	
Coordinamento DSS	Coordinamento DSS.	10	cantonale/ federale
Direzione DSP	Supporto alla Direzione DSS; coordinamento, supporto, consulenza interna e direzione strategica dei diversi settori della DSP.	40	cantonale/ federale
Servizio giuridico DSS	Sostegno giuridico al DSS (senza IAS, che dispone di un proprio Servizio giuridico).	25	cantonale/ federale
Statistiche sanitarie	Raccolta ed elaborazione delle statistiche sanitarie federali obbligatorie.	25	cantonale/ federale

## DSS 02 Istituto delle assicurazioni sociali

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 - P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	9.21	9.37	9.72	0.35	9.82	9.97	10.12
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	606.56	621.62	649.22	27.60	668.92	683.72	698.92
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.02	0.03	0.02	-0.01	0.02	0.02	0.02
<b>Totale spese</b>	<b>615.79</b>	<b>631.01</b>	<b>658.96</b>	<b>27.95</b>	<b>678.76</b>	<b>693.71</b>	<b>709.06</b>
42 - Ricavi per tasse	1.34	1.10	1.10	-	1.10	1.10	1.10
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	364.38	382.15	396.25	14.10	404.65	412.15	419.15
<b>Totale ricavi</b>	<b>365.71</b>	<b>383.25</b>	<b>397.35</b>	<b>14.10</b>	<b>405.75</b>	<b>413.25</b>	<b>420.25</b>
<b>Risultato</b>	<b>-250.08</b>	<b>-247.76</b>	<b>-261.61</b>	<b>-13.85</b>	<b>-273.01</b>	<b>-280.46</b>	<b>-288.81</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** il leggero scostamento è determinato principalmente dall'introduzione a P2024 della spesa per la gestione delle prestazioni federali transitorie per i disoccupati anziani e a una leggera revisione di tendenza.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** lo scostamento tra il P2023 e il P2024 è determinato principalmente dalla maggiore partecipazione alla riduzione dei premi di cassa malati dovuti all'aumento dei premi e al caro-vita; questi aumenti sono stati parzialmente contenuti tramite le misure previste nella manovra (vedi capitolo specifico sulla manovra).

**Contributi di enti pubblici e terzi:** i maggiori ricavi sono dovuti principalmente all'aumento del contributo federale per la partecipazione alla riduzione dei premi di cassa malati.

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Quota di assicurati LAMal che usufruiscono di contributi Ripam	31.2	-	-	%	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Quota di assicurati LAMal che risultano morosi	6.9	-	-	%	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Quota di PC AVS rispetto al numero complessivo di rendite AVS	17.9	-	-	%	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Quota di PC AI rispetto al numero complessivo di rendite AI	52.1	-	-	%	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Quota di figli al beneficio di assegni familiari integrativi (AFI) rispetto alla popolazione residente nella classe d'età 0-14 anni	8.7	-	-	%	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.

**DSS 02**

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>IAS (CRB 210)</b>		<b>100</b>	
PC AVS/AI garanzia	PC AVS/AI garanzia del fabbisogno vitale.	19	federale
PC AVS/AI copertura	PC AVS/AI copertura delle spese di malattia.	11	cantonale/ federale
PC AVS/AI presa a carico del premio AM	PC AVS/AI presa a carico del premio AM (riduzione del premio per beneficiari PC).	5	cantonale/ federale
Riduzione dei premi	Riduzione dei premi ordinari LAMal.	27	cantonale/ federale
Assicurati morosi, sospesi e insolventi LAMal	Assicurati morosi, sospesi e insolventi LAMal. Controllo obbligo assicurativo LAMal.	12	cantonale/ federale
Assegni familiari di complemento	Assegni familiari di complemento: assegno integrativo (per la parte a carico del Cantone) e assegno di prima infanzia, contributo cantonale al fondo centrale AF agricoli e supervisione delle casse di compensazione professionali AF.	21	cantonale/ federale
Gestione Servizio centrale delle prestazioni sociali e gestione partecipazione dei comuni alle spese cantonali per le assicurazioni sociali	Gestione Servizio centrale delle prestazioni sociali e gestione partecipazione dei comuni alle spese cantonali per le assicurazioni sociali.	5	cantonale



## DSS 03 Sostegno sociale e inserimento

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	15.30	15.17	15.50	0.33	15.58	15.67	15.76
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.78	1.01	1.19	0.18	1.19	1.19	1.19
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	177.69	178.65	192.79	14.14	205.69	219.47	235.15
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.73	0.88	0.88	0.00	0.88	0.88	0.88
<b>Totale spese</b>	<b>195.50</b>	<b>195.71</b>	<b>210.36</b>	<b>14.66</b>	<b>223.34</b>	<b>237.21</b>	<b>252.98</b>
42 - Ricavi per tasse	20.84	23.93	23.96	0.03	23.86	23.86	23.86
43 - Diversi ricavi	0.16	-	-	-	-	-	-
44 - Ricavi finanziari	0.03	0.04	0.04	0.00	0.04	0.04	0.04
461 - Rimborsi di enti pubblici	54.86	37.42	50.78	13.36	60.58	70.58	78.98
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	24.26	28.00	28.00	0.00	28.10	29.10	30.40
49 - Accrediti interni per spese e contributi	1.05	1.10	1.10	-	1.10	1.10	1.10
<b>Totale ricavi</b>	<b>101.20</b>	<b>90.49</b>	<b>103.88</b>	<b>13.39</b>	<b>113.68</b>	<b>124.68</b>	<b>134.38</b>
<b>Risultato</b>	<b>-94.29</b>	<b>-105.22</b>	<b>-106.49</b>	<b>-1.27</b>	<b>-109.67</b>	<b>-112.53</b>	<b>-118.60</b>

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** l'aumento è da ricondurre ad una maggior spesa prevista per le prestazioni assistenziali e per i centri collettivi cantonali utilizzati per l'alloggio e la prima fase di integrazione per persone afferenti al settore dell'asilo, parzialmente compensati da una previsione di minor spesa per prestazioni assistenziali a favore di persone svizzere o domiciliate.

**Rimborsi di enti pubblici:** l'aumento è determinato dai contributi forfettari da parte della Confederazione legati al settore dell'asilo, in seguito ai previsti maggiori flussi migratori.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>129.21</b>	<b>132.21</b>	<b>139.21</b>	<b>139.21</b>
<b>Occupazione</b>	<b>122.97</b>	<b>131.11</b>	<b>189.38</b>	<b>182.38</b>
PPA	111.50	124.40	125.80	127.80
congedi non pagati	1.60	1.70	0.60	0.60
Ausiliari	11.47	6.71	63.58	54.58

L'aumento di personale ausiliario nell'anno 2022 relativo al CRB 222 è connesso al dispositivo per la gestione dell'emergenza relativa al conflitto in Ucraina. La riduzione dell'occupazione nel 2023 è da ricondurre alle misure di risparmio attuate sui crediti ausiliari per l'emergenza Ucraina.

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Rapporto tra nuove domande di assistenza entrate e domande chiuse	0.9	1.0	1.0	n.	
Dossier seguiti presso l'assistenza per operatore	184.0	190.0	180.0	n.	
Quota di persone attive in misure d'inserimento fra le persone disoccupate in assistenza	38.6	40.0	45.0	%	
Quota di rifugiati e ammessi provvisori con attività lavorativa	31.9	29.0	35.0	%	
Quota di formazioni-accertamenti sul totale delle persone avviate alla formazione-accertamento	85.0	90.0	90.0	%	

## DSS 03

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>SEZIONE E UFFICIO DEL SOSTEGNO SOCIALE E DELL'INSERIMENTO (CRB 221)</b>		<b>100</b>	
Servizi di staff della Sezione	<p>Servizio giuridico: Redige principalmente decisioni su reclami o ricorsi ai Tribunali (Tribunale cantonale delle assicurazioni e Tribunale federale), fornendo inoltre consulenza giuridica alle unità amministrative subordinate alla Sezione.</p> <p>Servizio contabilità e controlling: Attivo nell'ambito dei flussi di pagamento e nella pianificazione finanziaria della Sezione, in collaborazione con i preposti servizi centrali dell'Amministrazione cantonale, si occupa inoltre delle attività di controlling finanziario e operativo, fungendo da supporto attivo all'intera Sezione sia nel monitoraggio sia nell'accompagnamento al raggiungimento degli obiettivi in ambito finanziario e organizzativo. Il servizio funge da referente verso i diversi partner esterni alla Sezione per tutte le questioni di carattere finanziario.</p> <p>Servizio ispettorato sociale: Esamina e chiarisce le situazioni dei richiedenti o dei beneficiari di prestazioni che si presentano particolarmente dubbie o complesse. Verifica la sussistenza di tutti i presupposti per l'ottenimento delle prestazioni nei casi in cui si presenti la necessità di svolgere accertamenti sulla documentazione prodotta o sulla situazione personale dei richiedenti. Inoltre, d'ufficio o su segnalazione, gestisce i casi di presunto abuso.</p> <p>Servizio accoglienza: Gestione delle chiamate e della posta elettronica e cartacea in entrata.</p>	20	cantonale
Ufficio del sostegno sociale e dell'inserimento: Prestazioni	Esame e gestione delle richieste di prestazioni finanziarie di sostegno sociale per coprire il fabbisogno del beneficiario inteso come: forfait di mantenimento, le spese per l'alloggio e i costi base della salute.	55	cantonale/ federale
Ufficio del sostegno sociale e dell'inserimento: Inserimento sociale e professionale	Promuove attività di inserimento che permettono, a ogni persona motivata, di migliorare la propria condizione di vita sociale e lavorativa, nel rispetto della sua individualità. Un progetto individuale di inserimento, sviluppato dai servizi preposti insieme al beneficiario, si concretizza in tre possibili percorsi - sociale, di formazione e professionale - che portano verso l'autonomia sociale e l'indipendenza professionale.	10	cantonale
Ufficio rette, anticipi e incassi	<p>Settore rette: Versa i compensi alle famiglie affidatarie e provvede al versamento delle rette ai centri educativi per minorenni in applicazione alle disposizioni della legge per le famiglie (Lfam) e del relativo regolamento. Si occupa inoltre di calcolare il contributo a carico dei genitori naturali e di esercitare l'azione di regresso nei loro confronti.</p> <p>Settore anticipo alimenti: Anticipa il contributo di mantenimento riconosciuto a figli minorenni, in virtù delle decisioni di un'Autorità/titolo di mantenimento, allorché l'obbligato non provvede al regolare versamento.</p> <p>Settore recuperi: Recupera i contributi di mantenimento anticipati, le prestazioni assistenziali e i contributi a carico dei genitori nell'ambito del collocamento di minorenni.</p> <p>Aiuto all'incasso: Svolge le prestazioni ai sensi dell'OAInc di aiuto all'incasso dei contributi di mantenimento non pagati, parzialmente o irregolarmente pagati dalla persona obbligata alla persona creditrice richiedente l'aiuto.</p>	15	cantonale/ federale

**DSS 03**

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>SEZIONE DEL SOSTEGNO SOCIALE: UFFICIO RICHIEDENTI L'ASILO E RIFUGIATI (CRB 222)</b>		<b>100</b>	
Accoglienza, centri d'alloggio collettivi cantonali	L'ufficio gestisce le attribuzioni al Cantone delle persone afferenti il settore dell'asilo attribuite al Cantone nella loro prima fase di arrivo e permanenza sul territorio. Coordina i mandati di prestazione affidati a partner esterni per la prima e la seconda fase d'integrazione. Supervisiona inoltre la gestione dei Centri d'alloggio collettivo. Reperisce e assegna gli alloggi individuali. Collabora nell'esecuzione dei rimpatri.	20	cantonale/ federale
Prestazioni	Esame e gestione delle richieste di prestazioni finanziarie di sostegno sociale per coprire il fabbisogno dei beneficiari (forfait di mantenimento, spese per l'alloggio e i costi base della salute secondo i differenti statuti e permessi).	60	cantonale/ federale
Integrazione	Coordinamento, finanziamento e monitoraggio delle attività d'integrazione destinate agli stranieri afferenti alla Legge federale sull'Asilo.	20	cantonale/ federale
<b>SERVIZIO DELL'ABITAZIONE (CRB 229)</b>		<b>100</b>	
Gestione finanziaria, richieste e rimborsi	Controllo del rispetto delle condizioni di sussidiamento di abitazioni primarie combinate con la Confederazione tramite verifiche periodiche. Esse avvengono con l'evasione e/o allestimenti di pagamenti, piani oneri e liste pigioni, verifica stato locativo degli immobili.	90	cantonale/ federale
Consulenza e formazione	Consulenza ai proprietari, agli amministratori degli immobili sussidiati, agli inquilini, relativamente alle condizioni di sussidiamento, pigioni e spese accessorie.	10	cantonale
<b>CENTRO PROFESSIONALE E SOCIALE (CPS) (CRB 237)</b>		<b>100</b>	
Percorsi professionali utenti AI	Il CPS assicura i percorsi di accertamento, osservazione, riallenamento e formazione in base ai mandati dell'UAI (finanziati direttamente). Per le formazioni vengono applicate le direttive previste dalla Legge federale per la formazione professionale (LFPr) e dalle relative ordinanze della Segreteria di Stato per la formazione, la ricerca e l'innovazione (SEFRI). Il centro di accertamento professionale (CAP) verifica come la capacità lavorativa di una persona, valutata e stabilita in sede medica, può essere realizzata ai fini di una reintegrazione professionale. Il CAP propone inoltre percorsi d'orientamento professionale.	100	cantonale/ federale

**Progetti**

SdSS-3: Apertura/ampliamento centri collettivi [2015-2025]	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 la futura apertura del Centro Polivalente a Camorino, il cui completamento e apertura è legato all'approvazione da parte del Gran Consiglio del Messaggio governativo n. 8191 del 21.09.2022 relativo alla richiesta di un credito aggiuntivo. Sono inoltre in corso verifiche su altre potenziali strutture alloggiative.
SdSS-5: Analisi e misure di inserimento per gruppi di beneficiari USSI con bisogni particolari [2020-2025]	Identificare nuovi gruppi di beneficiari che per numeri e bisogni richiedono un accompagnamento specifico ed individualizzato, rilevando necessità e possibili misure di sostegno. Ad esempio: persone con problemi di salute e, rispettivamente, persone collocabili "over 45" (che hanno già frequentato la strategia SdL oppure occupati ma con un reddito insufficiente) per le quali è utile pensare a delle misure di inserimento professionale specifiche tra cui l'utilizzo intensivo delle prestazioni previste dalla L-Rilocc.
Nuovo applicativo per la gestione delle prestazioni sociali (LAPS) [2016-2025]	Nuovo programma per la gestione di tutte le pratiche relative alle prestazioni sociali LAPS (vedi anche scheda CSI, DFE 13).
Implementazione di un nuovo sistema di gestione delle chiamate presso il centralino USSI [2022-2024]	Approfondimento di nuove soluzioni informatiche a supporto delle telefonate in entrata e relativa implementazione che permetta di migliorare la qualità del servizio offerto ai beneficiari di prestazioni.
Introduzione del dossier elettronico presso la Sezione [2021-2024]	Graduale introduzione, presso la Sezione, della gestione digitalizzata degli incarti, questo prima dell'avvento del nuovo applicativo per la gestione delle prestazioni sociali (LAPS).
Progetto pilota per una maggiore prossimità territoriale dei servizi della Sezione [2022-2025]	Avvicinare parte dei servizi della Sezione all'utenza così come alla rete sociale sul territorio.

## Settore famiglie e minorenni

## DSS 04

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	9.22	9.72	9.47	-0.25	9.54	9.61	9.67
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.29	0.57	0.54	-0.03	0.54	0.54	0.54
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	78.22	87.34	85.99	-1.35	89.92	96.86	100.04
37 - Rversamento contributi da terzi	3.72	4.37	4.37	-	4.37	4.37	4.37
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.24	1.53	1.53	0.00	1.53	1.53	1.53
<b>Totale spese</b>	<b>92.69</b>	<b>103.53</b>	<b>101.90</b>	<b>-1.63</b>	<b>105.90</b>	<b>112.90</b>	<b>116.15</b>
42 - Ricavi per tasse	1.37	1.62	1.48	-0.14	1.48	1.48	1.48
43 - Diversi ricavi	0.03	0.02	0.02	-	0.02	0.02	0.02
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.14	0.02	-	-0.02	-	-	-
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	19.13	24.64	26.15	1.51	27.30	28.30	29.00
47 - Contributi da terzi da riversare	3.72	4.37	4.37	-	4.37	4.37	4.37
49 - Accrediti interni per spese e contributi	10.83	12.00	11.10	-0.90	11.10	11.10	11.10
<b>Totale ricavi</b>	<b>35.22</b>	<b>42.67</b>	<b>43.12</b>	<b>0.45</b>	<b>44.27</b>	<b>45.27</b>	<b>45.97</b>
<b>Risultato</b>	<b>-57.47</b>	<b>-60.86</b>	<b>-58.78</b>	<b>2.08</b>	<b>-61.63</b>	<b>-67.64</b>	<b>-70.18</b>
<b>Conto investimenti</b>							
Uscite per investimenti	0.52	2.20	2.00	-0.20	-	-	-
Entrate per investimenti	-	-	-	-	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>0.52</b>	<b>2.20</b>	<b>2.00</b>	<b>-0.20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Contributi di enti pubblici e terzi:** la maggior entrata è riconducibile all'introduzione del CCL nel settore dei nidi, micro-nidi e centri extrascolastici finanziati nei primi anni principalmente attraverso il prelievo sulle riserve del fondo della riforma fiscale e sociale.

## Dati sul personale

	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>78.70</b>	<b>79.40</b>	<b>79.30</b>	<b>79.30</b>
<b>Occupazione</b>	<b>76.70</b>	<b>75.20</b>	<b>77.40</b>	<b>79.50</b>
PPA	73.60	73.90	74.40	76.90
congedi non pagati	1.50	0.70	2.40	1.50
Ausiliari	3.10	1.30	3.00	2.60

Per l' Ufficio del sostegno a enti e attività per le famiglie e i giovani non vi sono in previsione aumenti di personale nel 2024; vi era stato un potenziamento di personale con l'introduzione della riforma fiscale e sociale nel 2019 che nel corso degli anni è stato consolidato.

## DSS 04

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Mandati di curatela per curatore	80.0	-	-	n.	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Dossier sociali per operatore	89.0	-	-	n.	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Quota di consulenze per aiuto alle vittime prestate rispetto all'anno precedente	98.0	-	-	%	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Quota delle ispezioni di vigilanza effettuate rispetto al numero di vigilanze da effettuare in ambito Lfam	100.0	90.0	90.0	%	
Tasso medio d'occupazione nei Centri educativi per minorenni (CEM)	89.9	91.0	91.0	%	
Tasso di copertura fascia 0-4 anni con posti autorizzati in asili nido	24.7	25.0	25.0	%	
Quota di rette con aiuti soggettivi concessi rispetto all'utenza totale di asili nido, famiglie diurne e centri extrascolastici	27.9	18.0	23.0	%	

## DSS 04

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>SETTORE DELLE FAMIGLIE E DEI MINORENNI (CRB 224)</b>		<b>100</b>	
Consulenza e anticipo alimenti	Consulenza e informazioni generali a famiglie con figli minorenni; preparazione delle domande di anticipo alimenti.	5	cantonale/ federale
Esame dei bisogni e valutazioni	Esame dei bisogni, valutazioni socio-familiari ordinate dalle autorità tutorie o giudiziarie, Ufficio di controllo e di informazione.	31	cantonale/ federale
Sostegno sociale e mediazione	Sostegno sociale e mediazione ai fini della protezione delle famiglie e dei minorenni.	23	cantonale/ federale
Protezione	Attivazione e coordinamento delle risorse necessarie per fronteggiare i bisogni di protezione delle famiglie e dei minorenni.	5	cantonale/ federale
Affidamenti	Preparazione, esecuzione e verifica degli affidamenti di minorenni presso terzi: affidamenti familiari o in centri educativi; autorizzazione e vigilanza sugli affidamenti familiari; obbligo di annuncio per famiglie diurne.	36	cantonale/ federale
<b>AIUTO ALLE VITTIME DI REATI (LAV) (CRB 225)</b>		<b>100</b>	
Consulenza e aiuto immediato	Consulenza e aiuto immediato alle vittime di reati.	70	cantonale/ federale
Tutela delle vittime	Tutela delle vittime nell'ambito della procedura penale.	15	cantonale/ federale
Indennizzi e torto morale	Valutazione e decisioni sulle richieste d'indennizzi e torto morale.	10	cantonale/ federale
Prevenzione	Prevenzione, formazione, sensibilizzazione ed informazione.	5	cantonale
<b>SETTORE DELLE CURATELE, DELLE TUTELE E DELL'ADOZIONE (CRB 226)</b>		<b>100</b>	
Tutele e curatele minorenni	Esecuzione di mandati di protezione (tutele e curatele) a favore dei minorenni.	45	federale
Curatele adulti	Esecuzione di mandati di protezione (curatele) a favore di maggiorenni.	50	federale
Adozioni	Adozione (Autorità Centrale Cantonale): accertamento dell'idoneità ad adottare per ottenere l'autorizzazione ad accogliere il minore, formazione per interessati all'adozione, informazione al pubblico e istituzionale.	5	federale
<b>UFFICIO SOSTEGNO A ENTI E ATTIVITÀ PER FAMIGLIE E GIOVANI (UFAG) (CRB 235)</b>		<b>100</b>	
Coordinamento e lavoro di rete	Coordinamento e lavoro di rete: nei settori della protezione dei minorenni, del sostegno alle famiglie, dei progetti generali di prevenzione e sensibilizzazione; dei centri e delle attività giovanili, delle colonie di vacanza; promozione e sostegno integrazione lavorativa giovani e prevenzione della violenza giovanile.	20	cantonale/ federale
Informazione all'utenza e promozione	Informazione all'utenza (incontri, telefonate, comunicati, newsletter e sito internet Infogiovani) e promozione dei settori della protezione dei minorenni, del sostegno alle famiglie, dei progetti generali di prevenzione e sensibilizzazione, dei centri, delle attività giovanili e delle colonie di vacanza.	10	cantonale
Gestione settoriale	Conduzione, gestione e vigilanza dei settori della protezione dei minorenni, del sostegno alle famiglie, dei progetti generali di prevenzione e sensibilizzazione, dei centri, delle attività giovanili e delle colonie di vacanza.	40	cantonale/ federale
Gestione finanziaria	Erogazione di contributi finanziari e controllo di gestione nei settori della protezione dei minorenni, del sostegno alle famiglie, dei progetti generali di prevenzione e sensibilizzazione, dei centri, delle attività giovanili e nelle colonie di vacanza.	30	cantonale/ federale

## DSS 04

<b>Progetti</b>	
UFAG5 – Settore famiglie e minorenni: rinnovamento e completamento dell'offerta di centri educativi per minorenni [2015-2026]	L'emergenza di situazioni problematiche di minorenni bisognosi di particolare protezione richiede un aggiornamento della rete delle strutture e dei servizi di protezione. Ciò riguarda la creazione di un centro socio-terapeutico per adolescenti (11-15 anni), la creazione di una struttura di accoglienza per bambini (0-6 anni) in collaborazione con Casa Santa Elisabetta, il potenziamento di servizi d'accompagnamento educativo, l'estensione e il rafforzamento delle famiglie affidatarie, lo sviluppo del lavoro di consulenza alle famiglie vulnerabili, la sperimentazione di progetti di sostegno e protezione per la prima infanzia, nonché la creazione di un centro educativo chiuso.
UAP 3 - Prevenzione delle molestie e degli abusi sessuali su e tra minori negli ambiti sportivo, ricreativo, musicale e religioso [2019-2024]	La fase pilota iniziata nel 2013 con l'istituzione da parte del Consiglio di Stato di un Gruppo di lavoro con l'obiettivo di definire e promuovere delle misure di prevenzione volge alla sua conclusione. Dal 2021 e in seguito previa approvazione dei Preventivi, le misure più efficaci continueranno a essere realizzate e nuove misure saranno sviluppate dalla nuova figura della referente per la prevenzione inserita all'UAP - servizio per l'aiuto alle vittime di reati. Sono in corso la ridefinizione e l'organizzazione delle misure di prevenzione in collaborazione con gli attori del territorio (Ufficio dello sport, coordinatrice del Programma cantonale di promozione dei diritti dei bambini e dei giovani, ...) ed è in fase di valutazione l'avvio di un partenariato con ESPAS (Espace de soutien et de prévention des abus sexuels) per lo sviluppo di un concetto di prevenzione per i club e le associazioni sportive.
UFAG - Programma cantonale per la promozione dei diritti e la prevenzione dei maltrattamenti dei bambini e dei giovani [2021-2025]	Il programma riprende i principi e contenuti della "Strategia di prevenzione della violenza che coinvolge i giovani (0-25 anni)", venuta a concludersi al 31.12.2020, e ne estende la portata, riorientandola in un'ottica di promozione dei diritti del bambino, di prevenzione e intervento precoce dei maltrattamenti e delle forme di violenza nei confronti di bambini e giovani e di rafforzamento della protezione dei minorenni e dei legami familiari. Il programma si svolge principalmente negli ambiti della famiglia, della scuola, dello spazio sociale, del socio-sanitario, del civile-giudiziario e dell'amministrativo.
UAP 7 – Violenza domestica: accompagnamento minori inizio [2022-2024]	Progetto in fase di valutazione preliminare.
UAP- SLAV – attivazione del numero di telefono centrale per l'aiuto alle vittime [2023-2025]	La Confederazione, tramite la CDOS, chiede ai Cantoni di adoperarsi per attivare, al più tardi entro il 2025, un numero di telefono centrale per l'aiuto alle vittime (numero a 3 cifre, soluzione tecnica allo studio a livello federale); è prevista una collaborazione con il 143 nel fuori orario.

## Settore socio-sanitario

## DSS 05

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	2.72	2.79	2.66	-0.13	2.68	2.70	2.72
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.05	0.18	0.13	-0.05	0.13	0.13	0.13
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	193.26	202.55	193.27	-9.28	201.91	213.19	219.87
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.09	0.10	0.10	0.00	0.10	0.10	0.10
<b>Totale spese</b>	<b>196.12</b>	<b>205.63</b>	<b>196.16</b>	<b>-9.47</b>	<b>204.81</b>	<b>216.11</b>	<b>222.82</b>
42 - Ricavi per tasse	5.27	6.71	6.41	-0.30	6.41	6.41	6.41
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.60	1.70	1.70	-	1.70	1.70	1.70
49 - Accrediti interni per spese e contributi	14.39	13.60	15.00	1.40	15.00	15.00	15.00
<b>Totale ricavi</b>	<b>20.26</b>	<b>22.01</b>	<b>23.11</b>	<b>1.10</b>	<b>23.11</b>	<b>23.11</b>	<b>23.11</b>
<b>Risultato</b>	<b>-175.86</b>	<b>-183.62</b>	<b>-173.05</b>	<b>10.57</b>	<b>-181.70</b>	<b>-193.00</b>	<b>-199.71</b>
<b>Conto investimenti</b>							
Uscite per investimenti	25.10	12.44	12.03	-0.41	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>25.10</b>	<b>12.44</b>	<b>12.03</b>	<b>-0.41</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** l'importante diminuzione è dovuta alle misure di risparmio che ammontano per il settore anziani e delle cure a domicilio a fr. - 3.15 Mio, e per il settore invalidi a fr. - 11.04 Mio. Le stesse sono compensate parzialmente dalle nuove iniziative già in fase di concretizzazione previste dalle pianificazioni settoriali.

**Ricavi per tasse:** la leggera diminuzione prevista relativa alle stime dei conti riguardanti i rimborsi da terzi di esercizi precedenti, in particolare del settore invalidi.

**Accrediti interni per spese e contributi:** l'aumento è da ricondurre prevalentemente all'incremento dei collocamenti decretati dalle ARP negli istituti per invalidi minorenni.

**Uscite per investimenti:** le uscite variano di anno in anno a dipendenza delle previsioni di esborso legate a investimenti stabiliti nelle pianificazioni settoriali.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>22.50</b>	<b>23.30</b>	<b>23.70</b>	<b>24.20</b>
<b>Occupazione</b>	<b>22.50</b>	<b>22.40</b>	<b>22.20</b>	<b>22.20</b>
PPA	22.50	22.40	22.20	22.20
congedi non pagati	-	0.30	-	-
Ausiliari	-	-	-	-

La dotazione di personale è stabile.



## DSS 05

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Quota della popolazione ultraottantenne ospite in casa per anziani	17.9	-	-	%	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Ore medie di cura LAMal erogate per utente preso in carico LAMal presso i SACDip	104.0	-	-	n.	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Numero degli utenti a domicilio presi in carico nei Centri diurni socio-assistenziali (CDSA)	402	-	-	n.	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Quota delle persone invalide in lista d'attesa per un collocamento LISPI sul totale dei posti in istituti LISPI	6.5	8.0	8.0	%	
Quota delle ispezioni di vigilanza effettuate rispetto al numero di vigilanze da effettuare in ambito LISPI	100.0	90.0	90.0	%	

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>UFFICIO ANZIANI E CURE A DOMICILIO (UACD) (CRB 232)</b>		<b>100</b>	
Finanziamento istituti per anziani e collocamenti fuori Cantone	Contributi per la gestione delle case per anziani tramite contratti di prestazione (riconosciute secondo LANz e non riconosciute) e dei soggiorni in case per anziani fuori Cantone di domiciliati ticinesi.	30	cantonale/ federale
Controllo calcolo rette	Verifica del calcolo delle rette degli ospiti presso le case anziani sulla base delle direttive in vigore.	6	cantonale
Pianificazioni LANz e LACD	Pianificazione delle strutture e delle prestazioni sociosanitarie ai sensi della LANz e della LACD (determinazione del fabbisogno).	5	cantonale/ federale
Finanziamento servizi e operatori Legge sull'assistenza e cure a domicilio (LACD)	Contributi ai servizi (Spitex) e agli operatori (infermieri indipendenti) di cure a domicilio privati. Contributi ai Servizi d'appoggio.	30	cantonale/ federale
Calcolo e erogazione aiuti diretti e mantenimento a domicilio	Aiuti diretti per il mantenimento a domicilio (contributi per soluzioni individuali e per la rimozione di barriere architettoniche).	8	cantonale
Vigilanza LANz + LACD	Riconoscimento, promozione della qualità e vigilanza generale sulle strutture sociosanitarie ai sensi della LANz.	6	cantonale/ federale
Investimenti e contributi LANz + LACD	Contributi per la costruzione, l'acquisto, la ristrutturazione e l'ampliamento di strutture sociosanitarie.	10	cantonale
Gestione istanza di compensazione LANz + LACD	Gestione Istanza di compensazione dei flussi di finanziamento Cantone – Comuni – Enti.	5	cantonale

**DSS 05**

<b>Compiti</b>		<b>% Lavoro</b>	<b>Competenze</b>
<b>UFFICIO INVALIDI (UI) (CRB 233)</b>		<b>100</b>	
Collocamenti fuori Cantone	Contributi per collocamenti fuori Cantone di ticinesi invalidi.	6	cantonale/ federale
Istituti per invalidi minorenni	Contributi per la gestione degli istituti per invalidi minorenni tramite contratto di prestazione (riconosciuti secondo LISPI).	8	cantonale
Istituti per invalidi adulti	Contributi per la gestione degli istituti per invalidi adulti tramite contratto di prestazione (riconosciuti secondo LISPI).	31	cantonale
Servizi d'integrazione per invalidi	Contributi fissi per la gestione dei servizi d'integrazione per invalidi tramite contratto di prestazione (riconosciuti secondo LISPI).	5	cantonale/ federale
Investimenti	Contributi per la costruzione, l'acquisto, la ristrutturazione e l'ampliamento di strutture per invalidi adulti e minorenni.	6	cantonale
Vigilanza	Autorizzazione, riconoscimento, vigilanza in generale di istituti per invalidi minorenni e adulti, servizi d'integrazione per invalidi.	20	cantonale/ federale
Pianificazione LISPI	Pianificazione del fabbisogno negli istituti e nei servizi per invalidi adulti finanziati LISPI.	8	cantonale
Informazione, coordinamento e orientamento	Informazione e orientamento ai cittadini, utenti e professionisti. Coordinamento dei collocamenti negli istituti LISPI.	10	cantonale/ federale
Promozione	Promozione settore e attività per invalidi, partecipazione a gruppi di lavoro e intersettoriali.	6	cantonale/ federale

**Progetti**

UI3 – Adeguamento/aggiornamento criteri di riconoscimento Enti d'integrazione alla LISPI [2017-2024]	Rivalutazione, approvazione ed eventuale adeguamento/aggiornamento dei requisiti per il riconoscimento al finanziamento degli Enti d'integrazione alla LISPI.
--	---

## DSS 06 Servizi di promozione e vigilanza

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	10.48	10.42	10.70	0.28	10.78	10.85	10.93
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2.96	3.23	3.44	0.21	3.44	3.44	3.44
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	1.14	1.02	1.02	-	1.02	1.02	1.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.67	2.31	2.45	0.15	2.45	2.45	2.45
37 - Rversamento contributi da terzi	0.41	-	-	-	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.27	1.28	1.27	-0.01	1.27	1.27	1.27
<b>Totale spese</b>	<b>17.93</b>	<b>18.26</b>	<b>18.89</b>	<b>0.63</b>	<b>18.97</b>	<b>19.04</b>	<b>19.12</b>
41 - Regalie e concessioni	0.89	0.51	0.61	0.10	0.61	0.61	0.61
42 - Ricavi per tasse	2.48	2.31	2.36	0.05	2.36	2.36	2.36
43 - Diversi ricavi	0.01	0.02	0.02	-	0.02	0.02	0.02
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.94	1.01	1.01	-	1.01	1.01	1.01
460 - Quote di ricavo	1.96	1.77	1.80	0.02	1.80	1.80	1.80
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.13	0.01	0.01	-	0.01	0.01	0.01
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.15	0.64	0.76	0.12	0.76	0.76	0.76
47 - Contributi da terzi da riversare	0.41	-	-	-	-	-	-
<b>Totale ricavi</b>	<b>6.97</b>	<b>6.28</b>	<b>6.58</b>	<b>0.30</b>	<b>6.58</b>	<b>6.58</b>	<b>6.58</b>
<b>Risultato</b>	<b>-10.96</b>	<b>-11.98</b>	<b>-12.31</b>	<b>-0.33</b>	<b>-12.39</b>	<b>-12.47</b>	<b>-12.54</b>

**Totale spese:** l'aumento è determinato da alcuni adeguamenti di importi a favore dell' Ufficio del veterinario cantonale, dell'Ufficio di sanità, del Laboratorio cantonale e dell'Ufficio del medico cantonale, questi ultimi integralmente compensati da ricavi.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>81.10</b>	<b>81.10</b>	<b>83.10</b>	<b>83.10</b>
<b>Occupazione</b>	<b>77.10</b>	<b>80.20</b>	<b>82.30</b>	<b>81.50</b>
PPA	76.30	78.00	80.80	79.90
congedi non pagati	1.60	0.60	0.60	0.30
Ausiliari	0.80	2.20	1.50	1.60

La dotazione di personale è stabile.

## DSS 06

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Numero di strutture e servizi sanitari e socio-sanitari ispezionate	73	65	65	n.	
Casi di malattia a dichiarazione obbligatoria registrati	649	500	500	n.	
Numero di allievi che non sono riusciti ad eseguire in maniera completa i test di screening proposti nell'ambito della medicina scolastica	802	400	400	n.	
Quota di finanziamento da parte di terzi dei progetti di promozione della salute	70.0	65.0	65.0	%	
Ispezioni presso ditte attive in ambito del mercato di medicinali	56	60	60	n.	
Controlli in farmacie e negozi che vendono medicinali	74	150	100	n.	
Procedimenti conclusi in ambito del mercato dei medicinali	31	40	40	n.	
Decisioni amministrative emanate in ambito veterinario	727	650	650	n.	Non prevediamo scostamenti.
Autorizzazioni rilasciate in ambito veterinario	375	330	330	n.	Non prevediamo scostamenti.
Procedure contravvenzionali aperte in ambito veterinario	326	270	270	n.	Non prevediamo scostamenti.
Proprietari di cani convocati ai test	309	300	300	n.	Non prevediamo scostamenti.
Nuove ammissioni al libero esercizio in ambito sanitario	579	-	-	n.	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Preavvisi su domande di costruzione	2'629	-	-	n.	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Collaudi strutture, ispezioni e visite in ambito di agibilità a uso collettivo	556	-	-	n.	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Procedimenti aperti per infrazioni o situazioni di non conformità in ambito sanitario	212	-	-	n.	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Copertura tramite ispezioni delle attività sottoposte a vigilanza secondo la legislazione sulle derrate alimentari (acqua compresa) e gli oggetti d'uso	77.0	-	80.0	%	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)	5.4	-	5.0	n.	Valore guida nazionale (Associazione Chimici Cantionali Svizzeri): 5.00.
Campioni d'acqua analizzati ogni 1'000 abitanti	2.8	-	2.4	n.	Valore guida OMS: 2.4.

## DSS 06

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>UFFICIO DEL MEDICO CANTONALE (CRB 241)</b>		<b>100</b>	
Malattie trasmissibili	Sorveglianza, raccolta documentazione e informazione agli operatori sulle malattie trasmissibili.	5	cantonale/ federale
Vigilanza sanitaria	Vigilanza su operatori sanitari, qualità delle cure nelle strutture sanitarie e nei servizi ambulatoriali, trattamenti sostitutivi, medicina complementare, interruzione volontaria della gravidanza e ospedalizzazioni fuori Cantone.	33	cantonale/ federale
Medicina scolastica	Organizzazione, coordinamento e gestione della rete dei medici scolastici.	6	cantonale/ federale
Rete sanitaria	Gestione del progetto "Rete sanitaria" (già Amministrazione 2000).	5	cantonale
Promozione e valutazione sanitaria	Conoscenza e valutazione sanitaria, proposte di obiettivi di politica sanitaria; gestione del Centro di documentazione sanitaria e consulenza; intervento multisettoriale di promozione salute e valutazione sanitaria.	39	cantonale/ federale
Consulenza generale e collaborazioni	Direzione ufficio, collaborazioni con enti terzi e in progetti federali e cantonali, consulenza a terzi, medicina fiduciaria.	12	cantonale/ federale
<b>UFFICIO DEL FARMACISTA CANTONALE (CRB 242)</b>		<b>100</b>	
Vigilanza sul mercato dei medicinali	Vigilanza sul mercato dei medicinali e dei dispositivi medici (fabbricazione di principi attivi, prodotti farmaceutici finiti, commercio all'ingrosso e commercio al dettaglio).	40	federale
Vigilanza sanitaria	Vigilanza su prescrizione e utilizzazione dei medicinali; medicinali e dispositivi medici, aziende, grossisti, farmacie, farmacie ospedaliere e d'istituto, drogherie; laboratori d'analisi.	15	cantonale/ federale
Vigilanza sperimentazione e studi clinici	Attività del Comitato etico cantonale, autorizzazione e vigilanza su sperimentazioni e studi clinici con farmaci.	5	cantonale/ federale
Vigilanza settore stupefacenti	Controllo di stupefacenti e sostanze psicotrope per uso medico, controllo dei precursori e gestione degli stupefacenti confiscati.	7	cantonale/ federale
Collaborazione con OSC	Gestione della farmacia OSC e consulenza farmaceutica all'OSC.	18	cantonale/ federale
Vaccinazione contro il papilloma virus umano (HPV)	Programma cantonale di vaccinazione contro l'HPV, coordinamento e gestione dei relativi rimborsi degli assicuratori malattia ai medici.	5	cantonale/ federale
Supporto e consulenza	Supporto tecnico-scientifico all'Amministrazione e all'utenza.	10	cantonale/ federale
<b>UFFICIO DEL VETERINARIO CANTONALE (CRB 243)</b>		<b>100</b>	
Direzione e attività generali	Gestione risorse, programmazione, valutazioni, comunicazione, contatti con agenzie esterne e mandati.	26	-
Sanità animale, importazione- esportazione di animali	Provvedimenti generali di lotta alle epizootie, vigilanza e autorizzazioni relative al traffico degli animali, analisi veterinarie, prevenzione e lotta alle singole malattie, gestione dell'eliminazione degli scarti animali, gestione di servizi sanitari, controlli e autorizzazioni per esportazione, importazione di animali e prodotti animali.	11	-
Protezione degli animali	Animali domestici da reddito, da compagnia e selvatici: vigilanza e ispezioni di commerci e allevamenti, animali smarriti, animali da laboratorio ed esperimenti, sequestri e confisci, risposte all'utenza e comunicazioni ai detentori.	17	-
Legislazione sui cani	Registrazione, contatti con i detentori e i Comuni, gestione di corsi per le 30 razze pericolose, gestione dei casi di morsicature e cani aggressivi, gestione dell'incasso della tassa sui cani.	20	-
Ispettorato animali da reddito, farmaci e igiene carni	Igiene delle carni: controlli e vigilanza sui macelli e sulle macellazioni casalinghe; ispettorato animali da reddito: controlli di base, controlli veterinari, vigilanza e formazione addetti; farmaci per animali: controlli e vigilanza sulle farmacie veterinarie, sulle aziende con animali da reddito e sui negozi per animali.	26	-

**DSS 06**

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>LABORATORIO CANTONALE (CRB 271)</b>		<b>100</b>	
Vigilanza derrate alimentari (ispezioni)	Ispezioni in base al rischio e a frequenze appropriate secondo la legislazione federale.	38	federale
Vigilanza derrate alimentari (analisi)	Analisi in base al rischio e a frequenze appropriate secondo la legislazione federale.	30	federale
Prestazioni per terzi	Prestazioni di servizio analitiche per conto di terzi (autofinanziate, con utile).	17	-
Esercizi pubblici	LEAR: attestazione di idoneità dei locali e rilascio di preavviso all'attenzione dei Municipi.	10	cantonale
Igiene acque balneabili, radioattività e radon	Ispezione di stabilimenti balneari (piscine e simili) e analisi di acque di balneazione (laghi); misura della concentrazione di radon nelle abitazioni e sorveglianza della radioattività nell'aria.	5	cantonale
<b>UFFICIO DI SANITÀ (CRB 291)</b>		<b>100</b>	
Abitabilità e agibilità	Gestione delle procedure di abitabilità e agibilità.	21	-
Comitato etico	Esame e gestione delle richieste di sperimentazione.	9	-
Operatori, strutture e servizi sanitari: autorizzazioni	Gestione delle autorizzazioni per tutte le categorie di operatori sanitari, per tutte le strutture e servizi sanitari.	36	-
Operatori sanitari: vigilanza	Vigilanza su tutte le categorie di operatori sanitari.	12	-
Prevenzione e promozione sanitaria	Gestione del Servizio dentario scolastico e del Servizio ortottico.	17	-
Vigilanza e coordinamento di settori specifici	Vigilanza su medicinali e dispositivi medici; supporto amministrativo alla medicina scolastica, rapporti con i medici scolastici e i Comuni; gestione delle autorizzazioni e supporto amministrativo alle garanzie finanziarie al collocamento per stupefacenti.	5	-

**Progetti**

Implementazione della modifica di LAMal in vigore dal 1.1.2022 [2022-2025]	Organizzare la nuova competenza in ambito di autorizzazioni AOMS e elaborare gli ambiti di competenza cantonale previsti dall'Ordinanza sulla determinazione dei numeri massimi di medici nel settore ambulatoriale.
Autorizzazioni delle strutture ambulatoriali [2022-2025]	Elaborazione dello specifico regolamento e organizzazione della nuova competenza autorizzativa.

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

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	1.13	0.91	0.90	-0.01	0.91	0.91	0.92
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3.08	3.17	3.31	0.14	3.31	3.31	3.31
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	399.80	413.33	410.53	-2.80	418.98	427.58	436.35
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	13.09	0.00	14.47	14.47	14.47	14.47	14.47
<b>Totale spese</b>	<b>417.11</b>	<b>417.42</b>	<b>429.21</b>	<b>11.80</b>	<b>437.67</b>	<b>446.27</b>	<b>455.05</b>
42 - Ricavi per tasse	4.20	5.33	4.19	-1.14	4.19	4.19	4.19
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	1.83	1.97	1.97		1.97	1.97	1.97
<b>Totale ricavi</b>	<b>6.02</b>	<b>7.30</b>	<b>6.16</b>	<b>-1.14</b>	<b>6.16</b>	<b>6.16</b>	<b>6.16</b>
<b>Risultato</b>	<b>-411.08</b>	<b>-410.12</b>	<b>-423.05</b>	<b>-12.94</b>	<b>-431.51</b>	<b>-440.11</b>	<b>-448.89</b>

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** il contributo agli ospedali è stato calcolato considerando volumi di attività costanti e un leggero aumento di tariffa.

**Addebiti interni per spese e contributi correnti:** gli addebiti interni contengono il contributo calcolato per la Clinica psichiatrica cantonale (non è un onere supplementare poiché considerato ricavo nella scheda DSS 08 OSC).

**Ricavi per tasse:** la riduzione è legata all'adeguamento dei recuperi delle ospedalizzazioni (fuori e nel Cantone), nonché dei recuperi da enti assicurativi.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>7.50</b>	<b>7.60</b>	<b>7.60</b>	<b>7.60</b>
<b>Occupazione</b>	<b>7.20</b>	<b>6.80</b>	<b>6.90</b>	<b>7.00</b>
PPA	6.20	6.80	6.90	6.40
congedi non pagati	1.00	0.50	-	-
Ausiliari	1.00	-	-	0.60

La dotazione di personale è stabile.

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Sforamenti di caseload/giornate di cura oltre i volumi stabiliti in ambito ospedaliero	54'489	-	58'350	n.	
Convenzioni tariffali ratificate in ambito LAMal	17	-	20	n.	
Garanzie evase per ospedalizzazioni fuori cantone	3'674	-	3'700	n.	
Fatture pagate per ospedalizzazioni fuori cantone	3'649.0	-	3'650.0	n.	
Evasione entro 5 giorni delle richieste di garanzie finanziarie al collocamento di tossicomani	92.0	90.0	90.0	%	
Quota di allievi che fanno capo al Servizio dentario scolastico	78.2	-	-	%	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.

## DSS 07

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>SERVIZI DI SOSTEGNO AL SETTORE SANITARIO E DELLE TOSSICOMANIE (CRB 293, 295 e 297)</b>		<b>100</b>	
Aggiornamento della pianificazione ospedaliera	Implementazione delle decisioni di attribuzione dei mandati e relativa vigilanza.	30	cantonale/ federale
Definizione del contributo per le ospedalizzazioni nel Cantone, compresa gestione UAA OSC	Negoziazione dei contratti di prestazione, stesura e controlling; aggiornamento delle statistiche.	20	cantonale/ federale
Contributo per ospedalizzazioni fuori Cantone	Esame delle richieste; rilascio di garanzie di pagamento; pagamento delle fatture; aggiornamento delle statistiche.	20	cantonale/ federale
Servizi autoambulanze: sussidi all'esercizio, alla formazione e sui costi d'investimento	Esame dei conti preventivi e consuntivi; controllo dei requisiti di riconoscimento; definizione delle regole di sussidiamento; elaborazione della proposta di sussidiamento; versamento del contributo; aggiornamento dei dati statistici.	5	cantonale/ federale
Approvazione convenzioni tariffali	Discussione con istituti e assicuratori; istruzione delle pratiche (trasmissione incarti, richiesta parere Mister Prezzi, preparazione lettere e riunioni); elaborazione delle decisioni finali; procedure ricorsuali; segretariato delle commissioni paritetiche.	10	federale
Controllo dei premi di cassa malati	Esame delle proposte di adeguamento dei premi cassa malati; aggiornamento dati statistici.	5	federale
Partecipazione a commissioni intercantionali della Conferenza delle direttrici e dei direttori della sanità	Valutazione di proposte nel campo della sanità con valenza nazionale; redazione di pareri e di confronti intercantionali.	5	federale
Gestione amministrativa settore tossicomanie	Esame dei conti; preparazione e controlling contratti di prestazione in collaborazione con il Delegato tossicomanie; aggiornamento statistiche.	5	-

**Progetti**

Pianificazione LAMal - Aggiornamento [2020-2024]	Aggiornamento della pianificazione ospedaliera: presentazione di un rapporto e di proposte di revisione al Gran Consiglio.
Assistentato in ambulatorio di medicina generale [2020-2024]	Sostegno mirato alla formazione dei medici presso gli ambulatori di medicina generale.



## DSS 08 OSC

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	62.13	65.64	65.84	0.20	66.31	66.78	67.25
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	7.23	7.44	8.45	1.01	8.45	8.45	8.45
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.07	1.06	1.06	-	1.06	1.06	1.06
38 - Spese straordinarie	0.85	-	-	-	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	6.38	6.09	6.10	0.01	6.10	6.10	6.10
<b>Totale spese</b>	<b>77.66</b>	<b>80.24</b>	<b>81.45</b>	<b>1.21</b>	<b>81.92</b>	<b>82.39</b>	<b>82.86</b>
42 - Ricavi per tasse	31.58	31.82	32.60	0.78	35.10	35.10	35.10
43 - Diversi ricavi	0.27	0.13	0.20	0.07	0.20	0.20	0.20
44 - Ricavi finanziari	0.08	0.10	0.10	0.00	0.10	0.10	0.10
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.06	-	0.06	0.06	0.06	0.06	0.06
48 - Ricavi straordinari	0.13	0.20	0.42	0.22	0.42	0.42	0.42
49 - Accrediti interni per spese e contributi	13.09	-	14.47	14.47	14.47	14.47	14.47
<b>Totale ricavi</b>	<b>45.21</b>	<b>32.25</b>	<b>47.85</b>	<b>15.59</b>	<b>50.35</b>	<b>50.35</b>	<b>50.35</b>
<b>Risultato</b>	<b>-32.44</b>	<b>-47.98</b>	<b>-33.60</b>	<b>14.38</b>	<b>-31.57</b>	<b>-32.04</b>	<b>-32.51</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** l'incremento è dovuto all'importante aumento dei costi energetici (+0.65 Mio) e all'implementazione di misure di sorveglianza all'interno della CPC (+0.25 Mio).

**Totale ricavi:** l'aumento è da ricondurre all'introduzione a P24 del contributo globale del Cantone (14.5 Mio).

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>517.71</b>	<b>529.91</b>	<b>543.71</b>	<b>555.71</b>
<b>Occupazione</b>	<b>560.10</b>	<b>563.42</b>	<b>564.91</b>	<b>562.20</b>
PPA	472.10	480.45	496.15	495.75
congedi non pagati	14.85	9.75	7.90	9.85
Ausiliari	88.00	82.97	68.76	66.45

Il cambiamento nella casistica degli utenti presi a carico ha reso necessario un potenziamento del personale nel corso del 2023. In particolare, l'incremento delle unità ha riguardato l'implementazione delle unità previste dalla Pianificazione sociopsichiatrica 2022-25 (10.5 UTP) e dal consolidamento di progetti e collaborazioni sul territorio (+1.5 UTP). L'importante numero di unità con contratti ausiliari sono in gran parte dedicate al personale in formazione nell'ambito sanitario, educativo e psicologico.

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Degenza media alla Clinica psichiatrica cantonale (CPC)	21.7	-	-	g.	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Giornate di degenza alla Clinica psichiatrica cantonale (CPC)	45'164	-	-	g.	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Giornate di presenza al Centro abitativo ricreativo e lavorativo (CARL)	37'162	-	-	g.	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Utenti dei Servizi psico-sociali (SPS) e del Servizio di psichiatria e psicologia medica (SPPM) dell'OSC	7'012	-	-	n.	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Utenti dei Servizi medico-psicologici (SMP) dell'OSC	2'222	-	-	n.	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Utenti dei centri psico-educativi (CPE) dell'OSC	172	-	-	n.	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Utenti dei Centri diurni (CD) dell'OSC	430	-	-	n.	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.

## DSS 08

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>OSC (CRB da 245 a 263)</b>		<b>100</b>	
Assistenza sociopsichiatrica adulti: stazionaria (CPC), semistazionaria (CD) e ambulatoriale (SPS)	CLINICA PSICHIATRICA CANTONALE (CPC): presa a carico di pazienti psichiatrici e psicogeriatrici acuti di pertinenza ospedaliera (140 posti letto) oltre che presa a carico dei disturbi del comportamento alimentare presso il Centro di competenza situato presso l'Ospedale Beata Vergine (6 posti letti). CENTRI DIURNI (CD): centri riabilitativi che offrono programmi di riabilitazione per utenti in situazione di disagio psichico e/o sociale con importanti e ripetuti precedenti psichiatrici. SERVIZI PSICO-SOCIALI (SPS) e SERVIZIO DI PSICHIATRIA E DI PSICOLOGIA MEDICA (SPPM): servizi ambulatoriali di diagnosi di cura e di riabilitazione delle affezioni psichiche dell'adulto e dell'anziano (6 sedi: Bellinzona, Biasca, Locarno, Lugano (SPPM), Mendrisio, Viganello).	50	cantonale/ federale
Assistenza sociopsichiatrica minorenni: stazionarie (CPE Stabio), semistazionarie (CPE) e ambulatoriale (SMP)	CENTRI PSICO-EDUCATIVI (CPE): strutture semistazionarie di presa a carico dei minorenni in un ambiente terapeutico privilegiato e stimolante per il bambino (3 sedi: Lugano, Gerra Piano e Stabio). SERVIZI MEDICO-PSICOLOGICI (SMP): servizi ambulatoriali di diagnosi e di cura nel quadro della psichiatria infantile e dell'adolescenza. Si occupano dei problemi sociopsichiatrici dei minorenni e delle loro famiglie (5 sedi: Bellinzona, Biasca, Coldrerio, Locarno e Viganello).	15	cantonale/ federale
Assistenza stazionaria e semistazionaria a pazienti cronici: unità abitative e laboratori protetti (CARL)	CENTRO ABITATIVO, RICREATIVO E DI LAVORO (CARL): unità abitative e laboratori protetti. Presa a carico di ospiti adulti con una patologia psichiatrica di tipo cronico (121 posti letto e 117 posti di lavoro).	25	cantonale/ federale
Prevenzione	Prevenzione e lavoro in rete, in parte svolto nell'attività ordinaria dei Servizi dell'OSC.	5	cantonale/ federale
Formazione/perfezionamento	Formazione e perfezionamento professionale.	5	cantonale/ federale

## DSS 09 Istituto di analisi sanitarie

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	1.04	1.11	1.08	-0.03	1.09	1.10	1.11
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2.32	2.93	2.96	0.04	2.96	2.96	2.96
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.11	0.12	0.12	-	0.12	0.12	0.12
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.16	0.15	0.12	-0.04	0.12	0.12	0.12
<b>Totale spese</b>	<b>3.63</b>	<b>4.31</b>	<b>4.29</b>	<b>-0.02</b>	<b>4.29</b>	<b>4.30</b>	<b>4.31</b>
42 - Ricavi per tasse	2.33	3.10	3.11	0.01	3.11	3.11	3.11
<b>Totale ricavi</b>	<b>2.33</b>	<b>3.10</b>	<b>3.11</b>	<b>0.01</b>	<b>3.11</b>	<b>3.11</b>	<b>3.11</b>
<b>Risultato</b>	<b>-1.30</b>	<b>-1.21</b>	<b>-1.18</b>	<b>0.03</b>	<b>-1.18</b>	<b>-1.19</b>	<b>-1.20</b>

Non vi sono scostamenti significativi da segnalare.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>8.20</b>	<b>9.20</b>	<b>9.20</b>	<b>9.20</b>
<b>Occupazione</b>	<b>7.40</b>	<b>7.80</b>	<b>8.20</b>	<b>8.70</b>
PPA	7.40	7.80	8.20	8.70

La dotazione di personale è sostanzialmente stabile.

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Quota delle donne che aderiscono al programma cantonale di screening mammografico	61	-	60	%	

**DSS 09**

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>REGISTRO TUMORI (CRB 278)</b>		<b>100</b>	
Attività clinica	Analisi di campioni di tessuto da ospedali, cliniche e medici per porre diagnosi e trattamenti. Con il supporto del Registro dei tumori, ruolo fondamentale nella diagnosi del cancro e nella definizione della situazione epidemiologica nel Cantone, anche rispetto ad altre aree geografiche.	70	cantonale/ federale
Registro dei tumori e centro programma screening Ticino (CPST)	Il Registro cantonale dei tumori serve la popolazione e i professionisti impegnati nella lotta contro il cancro attraverso la raccolta dei dati, la ricerca epidemiologica, la valutazione continua di strategie di prevenzione, efficacia di diagnosi e terapia e la divulgazione dei risultati più recenti.	8	cantonale/ federale
Centro programma screening Ticino	Gestione Programma cantonale di screening mammografico, avviato nel 2015.	5	cantonale/ federale
Prestazioni per la Magistratura e la Polizia (medicina legale)	Prestazioni di laboratorio (sala settori e laboratorio) al Servizio di medicina legale del DI (Magistrature e Polizia).	5	cantonale/ federale
Formazione	Molteplici attività d'insegnamento e formazione continua a favore di tutti gli operatori sanitari.	5	cantonale/ federale
Attività scientifica e sviluppo nuovi metodi diagnostici		7	cantonale/ federale

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

---

# Sintesi dati dipartimento

## DECS 00

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	526.04	532.50	542.95	10.45	546.90	550.88	554.89
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	35.51	41.88	44.63	2.76	44.68	44.68	44.68
34 - Spese finanziarie	-	0.01	0.01	-	0.01	0.01	0.01
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	7.35	3.47	4.14	0.67	4.14	4.14	4.14
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	303.05	312.87	316.55	3.68	321.70	326.39	328.30
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi	0.15	0.10	0.10	-	0.10	0.10	0.10
37 - Riversamento contributi da terzi	39.48	48.47	40.48	-7.99	40.48	40.48	40.48
38 - Spese straordinarie	0.30	-	-	-	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	101.62	99.76	98.69	-1.07	98.69	98.69	98.69
<b>Totale spese</b>	<b>1'013.50</b>	<b>1'039.06</b>	<b>1'047.55</b>	<b>8.50</b>	<b>1'056.70</b>	<b>1'065.37</b>	<b>1'071.28</b>
41 - Regalie e concessioni	40.86	35.71	38.21	2.50	38.21	38.21	38.21
42 - Ricavi per tasse	21.84	26.83	27.28	0.45	27.34	27.34	27.34
43 - Diversi ricavi	8.19	10.16	9.27	-0.89	9.27	9.27	9.27
44 - Ricavi finanziari	0.55	1.01	1.00	0.00	1.00	1.00	1.00
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	1.38	5.03	6.12	1.10	6.13	5.59	5.60
461 - Rimborsi di enti pubblici	3.08	3.16	3.16	-0.01	3.16	3.16	3.16
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	42.31	47.26	48.15	0.88	45.75	45.75	45.75
47 - Contributi da terzi da riversare	39.48	48.47	40.48	-7.99	40.48	40.48	40.48
48 - Ricavi straordinari	0.03	-	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05
49 - Accrediti interni per spese e contributi	11.60	10.79	10.58	-0.21	10.58	10.58	10.58
<b>Totale ricavi</b>	<b>169.32</b>	<b>188.42</b>	<b>184.30</b>	<b>-4.12</b>	<b>181.96</b>	<b>181.43</b>	<b>181.43</b>
<b>Risultato</b>	<b>-844.18</b>	<b>-850.63</b>	<b>-863.25</b>	<b>-12.62</b>	<b>-874.74</b>	<b>-883.95</b>	<b>-889.85</b>
<b>Conto investimenti</b>							
Uscite per investimenti	8.51	13.15	10.95	-2.20	-	-	-
Entrate per investimenti	5.37	6.54	6.54	-	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>3.14</b>	<b>6.61</b>	<b>4.41</b>	<b>-2.20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Spese per il personale:** si registra un aumento di spesa di 10.45 milioni (+2%) rispetto al preventivo 2023, riconducibile principalmente all'aumento dei docenti nei vari settori scolastici. In termini percentuali, la crescita più importante, pari a 8.6% (+3.98 milioni), si riscontra nel settore della Pedagogia speciale conseguentemente alla crescita costante del numero di allievi che necessitano di una scolarizzazione speciale (v. DECS 06). Si registra inoltre un aumento del 3.5% nel settore delle Scuole medie superiori (+2.72 milioni), a causa dell'aumento delle sezioni e dell'implementazione della nuova griglia oraria con l'informatica come disciplina obbligatoria a partire dall'anno scolastico 2023/2024 (v. DECS 08), e delle Scuole professionali commerciali e dei servizi (+1.63 milioni) in relazione all'aumento delle classi di pretirocinio di orientamento e di pretirocinio d'integrazione dell'Istituto della transizione e del sostegno a partire dall'anno scolastico 2023/2024 (v. DECS 10). Si segnala inoltre un incremento dell'1.6% (+2.79 milioni) dei costi per il personale nel settore delle Scuole medie riconducibile principalmente all'aumento delle sezioni e all'avvio della sperimentazione sul superamento dei livelli in matematica e tedesco (v. DECS 07). L'aumento complessivo delle spese per il personale è stato tuttavia parzialmente compensato da misure di risparmio adottate per perseguire l'obiettivo di riequilibrio delle finanze

cantonali per un totale di 3.26 milioni. A questo importo bisogna aggiungere le misure sul personale adottate per l'intera Amministrazione cantonale, che hanno ridotto la spesa per il personale del Dipartimento di 10.2 milioni (su 21.9 milioni complessivi).

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** nel 2024 si prevede un aumento di 2.76 milioni (+6.6%) rispetto al preventivo 2023 per tre motivi principali. In primo luogo, al fine di riflettere correttamente nei conti dello Stato la registrazione contabile delle forniture di prestazioni di servizi nel settore della pedagogia speciale, è stato trasferito il credito di 2.9 milioni precedentemente a carico dei conti del gruppo 36, comportando tuttavia un'operazione finanziariamente neutra (v. DECS 06). In secondo luogo, si segnala l'aumento di 0.8 milioni del costo per il trasporto degli allievi (v. DECS 02 e 06). Infine, si registra l'incremento di 0.39 milioni in relazione principalmente all'aumento del numero di giornate di azienda di pratica commerciale e del costo del materiale a seguito della nuova ordinanza federale del settore del commercio (v. DECS 10). Anche per questa voce, nell'ambito del riequilibrio delle finanze cantonali, sono state applicate delle revisioni di tendenza per un importo complessivo di 2.77 milioni per l'intero Dipartimento.

## DECS 00

**Versamenti a fondi e finanziamenti speciali:** lo scostamento di 0.67 milioni (+19.3%) è legato principalmente all'aumento delle entrate dei proventi di Swisslos (v. DECS 03).

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** su questa voce si segnala che il Dipartimento, per perseguire l'obiettivo di riequilibrio delle finanze cantonali, ha messo in atto delle misure di risparmio per un totale di 7.8 milioni. Tra le misure principali figura il trasferimento di oneri dai conti di gestione corrente al Fondo Swisslos dei contributi versati alla Fondazione Monte Verità e alla Fondazione MASIL per un importo di 2.43 milioni (v. DECS 01 e 03). Il Fondo Swisslos ha inoltre preso a carico il contributo versato dal Dipartimento del territorio all'Ente turistico di Bellinzona per la gestione dei castelli per un importo di 0.54 milioni. Le misure di risparmio hanno anche portato ad una riduzione di 2.2 milioni dei contributi di gestione e infrastruttura versati all'USI e alla SUPSI (v. DECS 14). Si segnala inoltre la revisione di tendenza dei contributi versati ai Comuni per sezione di scuola dell'infanzia e scuola elementare per un importo di 1.7 milioni (v. DECS 05).

**Riversamento contributi da terzi e Contributi da terzi da riversare:** la diminuzione di 7.99 milioni (-16.5%) si spiega principalmente con le minori entrate dalla Confederazione per contributi destinati alla SUPSI per gli investimenti (v. DECS 14).

**Regalie e concessioni:** l'aumento di 2.5 milioni (+7%) è da ascrivere all'aumento dei proventi delle lotterie e delle scommesse sportive (v. DECS 03).

**Diversi ricavi:** la diminuzione di 0.89 milioni (-8.8%) è riconducibile principalmente a delle entrate minori previste nelle mense e nelle mescite (v. DECS 02).

**Contributi di enti pubblici e terzi:** lo scostamento tra il preventivo 2024 e il preventivo 2023 non è rilevante in termini percentuali (+1.9%) ma è opportuno evidenziare che questa voce registra un'entrata supplementare di 6.1 milioni a seguito del Messaggio n. 8313 del 2 agosto 2023 relativo all'abbandono del fondo per il finanziamento federale degli investimenti nel settore della formazione professionale.

**Uscite per investimenti:** la diminuzione di 2.2 milioni (-16.7%) è legata principalmente alla liquidazione finanziaria di due campus universitari nel 2023, lasciando al 2024 unicamente gli investimenti previsti per il campus USI Accademia di Mendrisio.

### Dati sul personale

	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>570.56</b>	<b>590.81</b>	<b>598.21</b>	<b>603.21</b>
<b>Occupazione</b>	<b>620.17</b>	<b>646.21</b>	<b>652.49</b>	<b>630.43</b>
PPA	535.81	560.16	566.82	567.60
congedi non pagati	10.20	9.20	11.45	14.85
Ausiliari	81.26	83.00	82.77	60.43
Staff di Direzione	3.10	3.05	2.90	2.40
Docenti	3'079.20	3'194.52	3'347.90	3'447.85

Il numero di docenti in ETP nell'anno scolastico 2022-2023 è aumentato in tutti i settori scolastici, ad esclusione del settore delle Scuole socio-sanitarie. Si precisa che l'evoluzione dei docenti è sempre retta da basi legali che ne regolano il numero. I settori in cui la crescita è stata più marcata sono la Pedagogia speciale, la Scuola media e le Scuole comunali. Per il settore della Pedagogia speciale, l'aumento è da ascrivere quasi esclusivamente all'incremento del numero di allievi che necessitano di una scolarizzazione speciale sia nelle classi a effettivo ridotto sia nelle classi inclusive (v. DECS 06). Per il settore della Scuola media, l'incremento è dovuto al maggior

numero di sezioni, all'aumento dei gruppi dei corsi attitudinali e di base e ad un numero accresciuto di docenti di lingua e integrazione in relazione alla presenza di allievi provenienti dall'Ucraina (v. DECS 07). L'incremento dei docenti di lingua e integrazione è anche la principale causa che spiega l'aumento dei docenti nel settore delle Scuole comunali (v. DECS 05). I costi derivanti dall'accoglienza di allievi ucraini dovrebbero essere finanziariamente coperti dal riversamento al DECS dei contributi versati dalla Confederazione a copertura delle spese vive sostenute dal Dipartimento.

## Direzione Dipartimento e Divisioni

## DECS 01

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	10.27	10.58	10.67	0.09	10.73	10.78	10.82
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	4.02	4.98	4.87	-0.11	4.87	4.87	4.87
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	0.04	-	-	-	-	-	-
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	22.63	22.40	20.68	-1.72	20.78	23.51	23.51
37 - Riversamento contributi da terzi	1.96	2.28	2.48	0.20	2.48	2.48	2.48
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.31	1.10	1.07	-0.03	1.07	1.07	1.07
<b>Totale spese</b>	<b>40.25</b>	<b>41.32</b>	<b>39.76</b>	<b>-1.57</b>	<b>39.92</b>	<b>42.70</b>	<b>42.74</b>
42 - Ricavi per tasse	3.97	3.99	4.00	0.01	4.00	4.00	4.00
43 - Diversi ricavi	0.06	0.03	0.02	-0.01	0.02	0.02	0.02
44 - Ricavi finanziari	0.23	0.20	0.20	0.00	0.20	0.20	0.20
45 - Prelevi da fondi e finanziamenti speciali	0.06	0.19	0.07	-0.12	0.07	0.07	0.07
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	5.02	6.36	8.70	2.34	6.30	6.30	6.30
47 - Contributi da terzi da riversare	1.96	2.28	2.48	0.20	2.48	2.48	2.48
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.13	0.16	0.15	-0.01	0.15	0.15	0.15
<b>Totale ricavi</b>	<b>11.43</b>	<b>13.21</b>	<b>15.61</b>	<b>2.40</b>	<b>13.21</b>	<b>13.21</b>	<b>13.21</b>
<b>Risultato</b>	<b>-28.81</b>	<b>-28.11</b>	<b>-24.14</b>	<b>3.97</b>	<b>-26.70</b>	<b>-29.49</b>	<b>-29.52</b>
<b>Conto investimenti</b>							
Uscite per investimenti	0.27	0.05	0.96	0.91	-	-	-
Entrate per investimenti	0.04	0.04	0.04	-	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>0.23</b>	<b>0.01</b>	<b>0.92</b>	<b>0.91</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** la diminuzione di 1.72 milioni (-7.7%) è riconducibile principalmente al trasferimento temporaneo di 2.43 milioni dai conti di gestione corrente al Fondo Swisslos dei contributi alla Fondazione MASIL e alla Fondazione Monte Verità al fine di perseguire l'obiettivo di riequilibrio delle finanze cantonali. Si segnala invece un aumento dei contributi per corsi interaziendali (0.4 milioni) a seguito dell'aumento delle attività e dei giorni di corsi interaziendali previsti dalle nuove ordinanze federali e dai piani di formazione e dei contributi alle commissioni intercantionali (0.3 milioni).

**Contributi di enti pubblici e terzi:** l'aumento di 2.34 milioni (+36.8%) è riconducibile a due fattori. In primo luogo, con il Messaggio n. 8313 del 2 agosto 2023 si registra l'abbandono del fondo per il finanziamento federale degli investimenti nel settore della formazione professionale che comporta il riversamento a gestione corrente di 2.4 milioni. In secondo luogo, l'aumento dei richiedenti l'asilo porterà a dei maggiori contributi da parte della Confederazione per la scolarizzazione di base.

**Uscite per investimenti:** lo scostamento di 0.91 milioni risulta essere una stima dei contributi a favore degli investimenti previsti dai centri aziendali e interaziendali.

## Dati sul personale

	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>44.30</b>	<b>51.60</b>	<b>57.60</b>	<b>61.60</b>
<b>Occupazione</b>	<b>50.30</b>	<b>59.71</b>	<b>60.20</b>	<b>59.20</b>
PPA	38.50	43.40	46.80	49.70
congedi non pagati	1.20	3.20	2.00	3.10
Ausiliari	8.70	13.26	10.50	7.10
Staff di Direzione	3.10	3.05	2.90	2.40
	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024
Docenti UTP	3.55	4.50	5.48	n.d.



## DECS 01

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>DIREZIONE DIPARTIMENTO EDUCAZIONE, CULTURA E SPORT (CRB 400)</b>		<b>100</b>	
Direzione	Direzione generale, conduzione e pianificazione del Dipartimento e segreteria.	50	cantonale
Consulenza per la Direzione Comunicazione	Consulenza per la Direzione. Servizio comunicazioni del Dipartimento.	30 20	cantonale cantonale
<b>DIVISIONE DELLA SCUOLA (CRB 430)</b>		<b>100</b>	
Direzione	Direzione generale per le scuole comunali e cantonali, comprensive di attività d'informazione e comunicazione.	30	cantonale
Coordinamento scolastico	Coordinamento dei progetti legati alla scuola.	15	cantonale
Coordinamento amministrativo	Attività di coordinamento interne alla Divisione, al Dipartimento, tra Dipartimenti e sul piano intercantonale; contributo per il materiale per gli allievi delle scuole private; gestione degli aspetti finanziari legati ad accordi intercantonali.	20	cantonale
Sviluppo scolastico e innovazione	Attività di sostegno alla promozione e allo sviluppo delle riforme scolastiche e sostegno all'innovazione.	20	cantonale
Consulenza	Attività di consulenza e valorizzazione dei progetti legati alla scuola.	5	cantonale
Statistica scolastica	Statistica dell'educazione per tutto il Dipartimento.	10	cantonale/ federale
<b>DIVISIONE DELLA FORMAZIONE PROFESSIONALE (CRB 560)</b>		<b>100</b>	
Gestione aziende di tirocinio	Gestione d'aziende di tirocinio: promozione, autorizzazioni.	15	federale
Direzione servizio	Direzione generale del servizio.	5	federale
Gestione dei contratti	Gestione dei contratti: omologazione, modifiche.	15	federale
Ispettorato del tirocinio	Ispettorato del tirocinio: vigilanza, interventi.	10	federale
Direzione corsi interaziendali e aziendali	Direzione generale sui corsi interaziendali e aziendali.	10	federale
Direzione scuole	Direzione generale delle scuole (ordinamento, assunzioni, programmi, ecc.) e vigilanza didattica.	10	federale
Esami	Organizzazione degli esami.	10	federale
Formazione continua	Promozione e coordinamento della formazione continua.	10	federale
Contributi federali e cantonali	Calcolo ed erogazione dei contributi federali e cantonali.	10	federale
Progetti di sviluppo formativi, logistica	Progetti di sviluppo formativi, logistica (edilizia, documentazione, ecc.).	5	federale
<b>DIVISIONE DELLA CULTURA E DEGLI STUDI UNIVERSITARI (CRB 650)</b>		<b>100</b>	
Rappresentanza per il settore universitario presso gli organi federali, intercantonali e locali	Preparazione e supervisione dei dossier inerenti le attività universitarie del Consiglio svizzero delle scuole universitarie (CSSU), Consiglio USI, Consiglio SUPSI, commissioni DFA, Associazioni e fondazioni, Istituti di ricerca.	20	federale/ intercantonale
Rappresentanza per il settore culturale presso gli organi federali, intercantonali e locali	Preparazione e supervisione dei dossier inerenti gli affari culturali (KBK, Filmförderung UFC, Nationaler Kulturdialog, associazioni e fondazioni).	10	federale/ intercantonale
Gestione delle attività universitarie implementazione leggi federali e legge cantonale	Supervisione della preparazione e introduzione dei contratti di prestazione con le scuole universitarie. Gestione dei rapporti con scuole universitarie private e implementazione di vigilanza del nuovo articolo 14 della Legge USI-SUPSI. Supervisione dei rendiconti a livello cantonale e federale. Evasione degli atti parlamentari inerenti il settore universitario.	30	cantonale/ federale
Gestione delle attività culturali di competenza cantonale implementazione leggi federali (LLING, LCULT)	Supervisione delle attività degli istituti culturali e dei Programmi a termine attuati attraverso l'aiuto federale. Preparazione dei resoconti annuali per l'UFC. Implementazione della legge cantonale sul cinema e di quella sul sostegno alla cultura (in vigore dal 1° gennaio 2015). Evasione degli atti parlamentari in ambito culturale.	20	cantonale
Gestione delle richieste di sussidio per attività culturali promosse da terzi	Proposta di composizione e di rinnovi della commissione cantonale consultiva e delle commissioni settoriali, gestione delle sedute, dei preavvisi, dei reclami o domande di riesame, incontri con richiedenti o associazioni culturali; trattazione di richieste che non passano in Commissione culturale consultiva (CCC); preparazione del resoconto annuale per l'UFC sull'utilizzo dell'Aiuto federale.	20	cantonale

<b>Progetti</b>	
Implementazione del piano di studio della scuola dell'obbligo ticinese perfezionato [09.2022-08.2026]	A seguito del perfezionamento del Piano di studio della scuola dell'obbligo ticinese, che è avvenuto tra il 2019 e il 2022, il documento sarà diffuso sul territorio e le novità saranno trasmesse attraverso iniziative informative e formative destinate ai docenti e organizzate in collaborazione con gli istituti e i quadri scolastici.
Valutazione per competenze [09.2021-08.2026]	Nell'ambito del processo di perfezionamento del Piano di studio della scuola dell'obbligo ticinese è stato elaborato da un gruppo di lavoro composto da rappresentanti del DECS e del DFA un documento relativo alla valutazione per competenze che fornisce a docenti, operatori scolastici e formatori delle chiavi teoriche, metodologiche e operative per approcciarsi a questa modalità di valutare. Il documento sarà inizialmente condiviso con i quadri scolastici per poi passare a una diffusione più ampia sul territorio.
Monitoraggio dei sistemi educativi [2015-2030]	Il monitoraggio rappresenta un elemento indispensabile per valutare la qualità dell'offerta educativa. Esso viene attuato in tutti i settori scolastici, in collaborazione con il Centro di ricerca sui sistemi educativi (CIRSE) del DFA. Le tipologie di prove svolte in Ticino si possono categorizzare in prove cantonali (prove standardizzate alle scuole comunali e medie), prove nazionali (prove Vecof, ...) e prove internazionali (prove PISA, ...) ed esse toccano settori, materie e classi diverse. Nell'ambito del monitoraggio è importante citare anche gli indicatori del sistema scolastico ticinese che vengono pubblicati a cadenza quadriennale e, sulla base dei dati raccolti attraverso le diverse prove (ma non solo), forniscono una visione d'insieme sulla scuola ticinese.

## DECS 02 Sezione amministrativa

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	12.44	12.89	12.79	-0.09	12.88	12.97	13.06
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	13.50	15.67	14.99	-0.68	14.99	14.99	14.99
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	18.98	19.90	19.44	-0.46	19.44	19.44	19.44
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi	0.15	0.10	0.10	-	0.10	0.10	0.10
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	3.34	3.03	3.01	-0.02	3.01	3.01	3.01
<b>Totale spese</b>	<b>48.42</b>	<b>51.58</b>	<b>50.33</b>	<b>-1.25</b>	<b>50.42</b>	<b>50.51</b>	<b>50.60</b>
42 - Ricavi per tasse	1.52	1.59	1.69	0.10	1.69	1.69	1.69
43 - Diversi ricavi	6.77	8.67	7.80	-0.88	7.80	7.80	7.80
44 - Ricavi finanziari	0.32	0.60	0.60	0.00	0.60	0.60	0.60
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	1.25	1.27	1.32	0.05	1.32	1.32	1.32
49 - Accrediti interni per spese e contributi	7.88	9.10	8.90	-0.20	8.90	8.90	8.90
<b>Totale ricavi</b>	<b>17.74</b>	<b>21.23</b>	<b>20.30</b>	<b>-0.93</b>	<b>20.30</b>	<b>20.30</b>	<b>20.30</b>
<b>Risultato</b>	<b>-30.68</b>	<b>-30.35</b>	<b>-30.03</b>	<b>0.32</b>	<b>-30.12</b>	<b>-30.21</b>	<b>-30.30</b>
<b>Conto investimenti</b>							
Uscite per investimenti	3.01	3.00	3.00	-	-	-	-
Entrate per investimenti	2.52	3.00	3.00	-	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>0.49</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** la diminuzione di 0.68 milioni (-4.3%) si spiega con il fatto che, al fine di perseguire l'obiettivo di riequilibrio delle finanze cantonali, si sono adattati gli importi di diversi conti alla tendenza 2022 considerando per quanto possibile il rincaro alimentare e del trasporto pubblico (abbonamento Arcobaleno) e del trasporto speciale per allievi, così come l'obiettivo di applicare la Carta dell'alimentazione che richiede l'acquisto di beni del territorio ticinese.

**Diversi ricavi:** pur prevedendo una ripresa del consumo nelle mense e nelle mescite nel post pandemia, la tendenza indica un incremento inferiore rispetto a quanto previsto a piano finanziario, registrando uno scostamento di -0.88 milioni (-10.1%).

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>138.91</b>	<b>147.81</b>	<b>147.81</b>	<b>147.81</b>
<b>Occupazione</b>	<b>159.83</b>	<b>162.92</b>	<b>172.53</b>	<b>161.56</b>
PPA	134.81	144.76	144.52	140.15
congedi non pagati	2.50	1.30	1.30	3.90
Ausiliari	25.02	18.16	28.01	21.41

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Valore medio annuo delle borse di studio	8'746	6'400	8'400	CHF	
Valore medio annuo dei prestiti di studio	6'679	4'900	5'800	CHF	
Decisioni positive sul totale delle decisioni	54	40	48	%	
Numero dei docenti gestiti annualmente	4'682	4'500	4'900	n.	
Numero dei concorsi pubblicati annualmente	16	20	20	n.	
Numero di concorrenti ai concorsi pubblicati annualmente	3'818	3'500	4'000	n.	
Numero di giovani che partecipano ai corsi G+S delle società sportive	37'009	52'000	45'000	n.	
Numero di allievi ammessi al programma talenti sportivi	739	600	700	n.	
Numero di giorni di corsi monitori G+S	220	260	250	n.	
Valore medio della valutazione dei ristoranti scolastici (sondaggio CSI)	3	3	3	n.	
Numero di pasti serviti annualmente dai ristoranti scolastici statali e privati	453'635	500'000	500'000	n.	
Incasso annuale delle mescite scolastiche	2'116'313	2'000'000	2'000'000	CHF	

## DECS 02

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>SEZIONE AMMINISTRATIVA (CRB 411, 412, 414 e 416)</b>		<b>100</b>	
Direzione	Coordinamento generale, supporto agli uffici della Sezione e delle Divisioni della scuola e formazione professionale dal profilo assicurativo - pensionistico inerente la gestione del personale docente, supporto medico e psicologico, controllo di gestione, statistiche. Supporto giuridico a tutto il DECS.	15	cantonale
Gestione amministrativa del corpo docenti cantonali	Gestione del rapporto d'impiego (assunzione, assenze, congedi, contenziosi, dimissioni, pensionamenti, licenziamenti), dei dossier personali e delle mutazioni annuali, gestione concorsi, oneri lavorativi, gestione sistemi informativi (GAS), definizione degli stipendi e relative carriere, compensi vari (COVA) per tutto il DECS, gestione delle trasferte e dei saldi orari, gestione degli aspetti amministrativi dei rapporti medici.	20	cantonale
Aiuto allo studio (borse di studio e prestiti)	Esame e decisioni delle richieste di borse di studio per tutte le formazioni postobbligatorie (comprese le richieste di aiuto allo studio per le scuole elementari e medie private parificate; evasione dei reclami/domande di revisione; risposte a ricorsi). Gestione dei prestiti di studio (decisioni di accertamento, incasso, calcolo degli interessi annuali, trasformazioni in assegno). Consulenza per enti e fondazioni private.	20	cantonale/ federale
Refezione scolastica e trasporti scolastici	Organizzazione (messa a concorso, selezione, attribuzione mandati, pagamento e contenzioso) del trasporto degli allievi e del servizio ristorazione nelle sedi scolastiche. Gestione della casa dello studente di Bellinzona.	25	cantonale
Ufficio dello Sport	Coordinazione dell'educazione fisica scolastica e dello sport scolastico facoltativo per i settori scolastici di competenza del DECS. Sulla base del mandato federale, organizzazione dei corsi di formazione e aggiornamento monitori e coach G+S e monitori ESA. Gestione amministrativa e consulenza per i corsi di disciplina sportiva organizzati da club, associazioni, scuole e enti comunali. Organizzazione e gestione dei corsi con i giovani nel periodo delle vacanze scolastiche. Gestione e amministrazione dei Centri sportivi G+S di Bellinzona e Olivone. Supporto e coordinazione a federazioni, associazioni, allenatori, società sportive. Porta d'entrata cantonale per tutti i quesiti sottoposti al Cantone in ambito sportivo. Scolarizzazione (organizzazione e coordinamento) degli sportivi d'élite nelle scuole del settore secondario I e II. Organizzazione della dotazione di materiale sportivo delle infrastrutture sportive scolastiche.	15	cantonale/ federale
Altre attività: fondi Swisslos e Sport toto	Fondi Swisslos e Sport toto: amministrazione e gestione dei fondi attribuiti agli uffici Fondo Swisslos, Fondo Sport-Toto, Fondo Film Plus della Svizzera italiana e Fondo gioco patologico.	5	cantonale

**Progetti**

Ristorazione scolastica [09.2013-08.2025]	Nelle sedi già dotate di ristorante scolastico è prevista una graduale estensione dell'offerta e, dove possibile, la parallela soppressione del trasporto sul mezzogiorno, per rispondere al meglio al cambiamento sociale in atto. Nelle nuove sedi scolastiche o nelle sedi in ristrutturazione è previsto l'inserimento di una ristorazione scolastica (ristorante o spazio adibito per servizio catering).
--	--

## DECS 03 Fondi DECS

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	0.44	0.62	0.53	-0.09	0.53	0.53	0.54
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.00	0.02	0.02	0.00	0.02	0.02	0.02
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	7.32	3.46	3.97	0.51	3.97	3.97	3.97
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	18.77	23.15	26.12	2.97	26.12	25.58	25.58
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.99	1.64	1.63	0.00	1.63	1.63	1.63
<b>Totale spese</b>	<b>28.52</b>	<b>28.88</b>	<b>32.26</b>	<b>3.39</b>	<b>32.27</b>	<b>31.73</b>	<b>31.74</b>
41 - Regalie e concessioni	27.52	23.21	25.21	2.00	25.21	25.21	25.21
43 - Diversi ricavi	-	0.01	-	-0.01	-	-	-
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	-	4.66	6.05	1.39	6.06	5.52	5.53
49 - Accrediti interni per spese e contributi	1.00	1.00	1.00	0.00	1.00	1.00	1.00
<b>Totale ricavi</b>	<b>28.52</b>	<b>28.88</b>	<b>32.26</b>	<b>3.39</b>	<b>32.27</b>	<b>31.73</b>	<b>31.74</b>
<b>Risultato</b>					-	-	-
<b>Conto investimenti</b>							
Uscite per investimenti	2.81	3.50	3.50	-	-	-	-
Entrate per investimenti	2.81	3.50	3.50	-	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Versamenti a fondi e finanziamenti speciali:** la differenza di 0.51 milioni (+14.8%) è conseguente all'aumento delle entrate dei proventi di Swisslos.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** lo scostamento di 2.97 milioni (+12.8%) è riconducibile al trasferimento, per perseguire l'obiettivo di riequilibrio delle finanze cantionali, di oneri dai conti di gestione corrente al Fondo Swisslos per diminuire i contributi versati alla Fondazione Monte Verità e alla Fondazione MASIL. Al fondo Swisslos è anche stato attribuito il contributo versato normalmente dal Dipartimento del territorio all'Ente turistico di Bellinzona per la gestione dei castelli.

**Regalie e concessioni:** l'aumento di 2 milioni (+8.6%) è conseguente ai dati finanziari del consuntivo 2022 nonché delle prospettive 2023 in relazione ai proventi delle lotterie e delle scommesse sportive.

**Prelievi da fondi e finanziamenti speciali:** a preventivo le uscite sono sempre valutate tenendo conto delle entrate. Una spesa inferiore o superiore a quella preventivata non incide sui conti di gestione corrente dello Stato poiché gli scostamenti sono gestiti tramite le riserve.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>4.30</b>	<b>3.30</b>	<b>3.30</b>	<b>3.30</b>
<b>Occupazione</b>	<b>4.30</b>	<b>3.30</b>	<b>3.50</b>	<b>4.30</b>
PPA	4.30	3.30	3.30	3.30
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	-	0.20	1.00

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Numero di richieste di contributo gestite annualmente nel fondo Swisslos	602	650	670	n.	
Numero di richieste di contributo gestite annualmente nel fondo Sport-toto	321	400	420	n.	
Numero di richieste di contributo gestite annualmente nel fondo Film Plus	43	50	60	n.	

**DECS 03**

<b>Compiti</b>		<b>% Lavoro</b>	<b>Competenze</b>
<b>FONDI DECS (CRB 413, 417 e 418)</b>		<b>100</b>	
Gestione delle richieste di contributo	Esaminare dal profilo amministrativo le richieste di contributo, preparare gli incarti per la consultazione da parte degli organi di preavviso competenti e allestire le decisioni di contributo.	60	cantonale
Controllo dell'impiego dei contributi	Controllare l'impiego dei contributi assegnati e verificare i conti consuntivi degli enti e associazioni beneficiari degli aiuti.	30	cantonale
Gestione contatti	Mantenere i contatti, organizzare colloqui ed incontri informativi con enti pubblici o privati (associazioni, società, federazioni, ecc.). Curare i contatti con le Direzioni centrali delle società Swisslos e Sport-toto, con la Commissione delle lotterie e delle scommesse e con gli uffici dei Cantoni confederati che gestiscono i proventi della Lotteria intercantonale Swisslos.	10	cantonale

## DECS 04 Sostegno e gestione scuole cantonali

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	8.40	8.59	8.76	0.17	8.81	8.87	8.92
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.84	0.74	0.62	-0.12	0.62	0.62	0.62
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.15	0.15	0.15	-	0.15	0.15	0.15
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.76	0.71	0.69	-0.02	0.69	0.69	0.69
<b>Totale spese</b>	<b>10.15</b>	<b>10.19</b>	<b>10.22</b>	<b>0.03</b>	<b>10.28</b>	<b>10.33</b>	<b>10.38</b>
42 - Ricavi per tasse	0.31	0.44	0.39	-0.05	0.39	0.39	0.39
43 - Diversi ricavi	0.03	0.03	0.03	-	0.03	0.03	0.03
48 - Ricavi straordinari	0.03	-	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01
<b>Totale ricavi</b>	<b>0.37</b>	<b>0.47</b>	<b>0.43</b>	<b>-0.04</b>	<b>0.43</b>	<b>0.43</b>	<b>0.43</b>
<b>Risultato</b>	<b>-9.78</b>	<b>-9.72</b>	<b>-9.80</b>	<b>-0.07</b>	<b>-9.85</b>	<b>-9.90</b>	<b>-9.96</b>

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>54.90</b>	<b>57.70</b>	<b>59.20</b>	<b>60.20</b>
<b>Occupazione</b>	<b>53.05</b>	<b>56.80</b>	<b>64.15</b>	<b>64.30</b>
PPA	50.85	53.70	57.85	58.60
congedi non pagati	1.80	-	1.10	1.10
Ausiliari	2.20	3.10	6.30	5.70

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Numero di persone viste in consulenza d'orientamento	5'990	6'200	6'000	n.	
Numero di colloqui d'orientamento effettuati	10'082	11'000	11'000	n.	
Percentuale di allievi visti in III media	22	20	25	%	
Percentuale di allievi visti in IV media in consulenza d'orientamento	80	85	80	%	
Numero di richieste all'anno	22'894	20'000	22'000	n.	
Percentuale di richieste evase	93	70	80	%	
Percentuale di progetti realizzati su quelli pianificati	85	80	80	%	
Numero di giornate di formazione continua riconosciute per docente	2	2	2	g.	

## DECS 04

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>CENTRO RISORSE DIDATTICHE E DIGITALI (CRB 432)</b>		<b>100</b>	
Servizi di documentazione e attività culturali	Gestione delle biblioteche specializzate di Bellinzona e Breganzona. Servizio di editoria attivo da 20 anni con una sessantina di pubblicazioni stampate. I volumi proposti sono realizzati in collaborazione con servizi dipartimentali ed esterni all'Amministrazione cantonale, o tramite autori appositamente incaricati. Questo servizio propone pure una quindicina di mostre; una parte realizzate dallo stesso Centro e una parte gestite per conto di enti esterni.	10	cantonale
Scuola e digitale	Offrire un sistema di accompagnamento e formulazione di standard nell'ambito dell'integrazione delle tecnologie didattiche, è promotore di sperimentazioni dell'impiego delle RDA in ambito formativo, così da stimolare e sostenere quelle sedi/discipline/classi che hanno interesse a innovare la didattica. Offrire, tramite i propri laboratori (Mendrisio e Bellinzona), formazione e consulenza nell'ambito dell'artigianato digitale ai docenti, agli allievi e alla cittadinanza. Collaborazione con le istituzioni di formazione (SUPSI DFA, SUFFP, ...) affinché al tema dell'integrazione della tecnologia nella didattica sia data importanza e visibilità (sperimentazione, valutazione, buone pratiche).	20	cantonale
Servizi web	Gestione di ScuolaLab, un portale didattico multilivello che, oltre ai contenuti informativi, comprende uno spazio all'interno del quale tutti i docenti possono condividere i propri materiali didattici in maniera libera e bidirezionale (download/upload). Offrire alle scuole (di ogni ordine e grado) ambienti virtuali protetti o piattaforme didattiche (Learning management system).	15	cantonale
Servizio multimedia	Collaborazione con gli istituti scolastici, con esperti disciplinari e singoli docenti alla progettazione e alla realizzazione di attività audio-visive e multimediali. Produzione di documenti audio-visivi e multimediali per uso didattico. Consulenza e formazione sugli acquisti e sull'utilizzo di mezzi audio-visivi e software per le attività didattiche multimediali. Gestione della WebTV del DECS preposta all'informazione del mondo scolastico ticinese (streaming live eventi quali conferenze stampa, convegni, spettacoli, teatri, organizzati dal dipartimento o dalle scuole).	15	cantonale
Servizi informatici per le scuole	Pianificazione, per tutti gli ordini scolastici, delle risorse hardware e software (tramite la commissione consultiva per l'informatica) e gestione (in collaborazione con il CSI) delle reti scolastiche, della sicurezza e dei sistemi client e server.	25	cantonale
Service Desk	Supporto e risoluzione di problemi tecnici delle sedi scolastiche, tramite un sistema di ticket, sia a risorse interne al CERDD sia ad altri servizi (ad esempio il CSI). Il controllo sull'esito delle questioni segnalate è comunque sempre di competenza del CERDD.	5	cantonale
Amministrazione ed economato	Gestione dell'economato del Dipartimento, fornitura alle scuole cantonali di diversi materiali (libri, documentazione didattica, materiali di tipo amministrativo, ecc.); gestione amministrativa/contabile delle due sedi del CERDD e dei rapporti con altri servizi del DECS, con altri partner e con l'utenza del centro stesso.	10	cantonale



## DECS 04

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>ORIENTAMENTO SCOLASTICO E PROFESSIONALE (CRB 433)</b>		<b>100</b>	
Consulenza in orientamento	Attività di supporto alle persone, sia giovani che adulti, nel processo di prendere decisioni consapevoli e appropriate. In particolare: sostegno ai giovani (III e IV media) per affrontare la loro prima transizione in modo efficace e far fronte alle sfide che incontreranno nel futuro, così come accompagnamento degli adulti e dei giovani adulti che stanno riflettendo sulla propria carriera professionale e/o formativa aiutandoli a capire quali obiettivi perseguire e quali strategie sviluppare per raggiungerli. Offerta di consulenze specifiche per coloro interessati a percorsi universitari e ai relativi sbocchi (allievi SMS e adulti in formazioni universitarie o interessati a questo tipo di formazione). Su mandato l'UOSP si occupa di consulenze a beneficio degli utenti URC e AI e fornisce bilanci di competenze individuali o collettivi. Partecipazione al programma nazionale "viamia" offrendo un accompagnamento in consulenza specifico per gli over 40.	70	cantonale / federale
Informazione e documentazione	Creazione, produzione, aggiornamento e diffusione di documentazione informativa, con mezzi e canali differenziati, su scuole, formazioni e professioni per tutto il pubblico e specialistica per i collaboratori del servizio. Svolgimento di consulenze informative telefoniche, per e-mail e presso l'infocentro e attività didattiche per la scoperta delle professioni. Organizzazione e diffusione di eventi informativi e formativi in collaborazione con altri Uffici, enti, OML, aziende. Raccolta e diffusione di eventi e momenti informativi e formativi pertinenti promossi da aziende, enti o OML. Sono inoltre offerti momenti informativi a beneficio dei genitori degli allievi di scuola media e le consulenze informative presso la città dei mestieri (area orientarsi).	20	cantonale / federale
Collaborazioni	Collaborazioni con le direzioni scolastiche, la divisione della formazione professionale, la città dei mestieri e tutti i servizi cantonali interessati all'orientamento. Collaborazioni con enti pubblici o privati preposti alla formazione, al perfezionamento, alla riqualifica e al reinserimento professionale per le attività legate all'orientamento. Presenza in consessi federali, intercantionali, cantonali e regionali per l'armonizzazione, lo sviluppo e la produzione di pratiche e attività di orientamento. Collaborazione con l'Università di Losanna per stage e corsi.	5	cantonale/ federale
Altre prestazioni	Gestione e coordinamento dell'indagine per il rilevamento dei posti di tirocinio, in collaborazione con uffici e servizi dipartimentali e attori del mercato del lavoro. Indagine delle scelte dei giovani che terminano l'obbligo scolastico, rilevamento delle scelte e produzione di dati statistici. Segnalazione dei giovani che non hanno trovato una soluzione ai servizi dipartimentali predisposti. Presentazione dei risultati attraverso conferenze stampa. Formazione a docenti e studenti del DFA/SUPSI sul lavoro che viene svolto in orientamento e sulle sinergie da instaurare con gli/le orientatori/tici.	5	Cantonale
<b>FORMAZIONE CONTINUA DELLA DIVISIONE SCUOLA (CRB 447)</b>		<b>100</b>	
Corsi di formazione continua	Aggiornamento dei docenti delle scuole comunali e cantonali: raccolta delle richieste presso docenti e quadri scolastici, esami dipartimentali e definizione delle priorità, concertazione con il DFA dei corsi che può assumere, decisioni sui corsi attribuiti al DFA, alle Sezioni dell'insegnamento e alle sedi scolastiche, allestimento decisioni settoriali e finanziamento.	70	cantonale
Sussidi ai docenti	Gestione dei sussidi ai docenti che partecipano ad iniziative di formazione continua: esame delle richieste, allestimento delle decisioni, finanziamento e controllo contabile.	30	cantonale

## DECS 04

<b>Progetti</b>	
Informatizzare il maggior numero di sedi scolastiche (Masterplan digitalizzazione scuole cantonali) [2015-2027]	Dare continuità ai progetti di implementazione di cablaggi e reti wifi soprattutto per le sedi scolastiche più sottodotate dal punto di vista tecnologico. È stato pertanto presentato un messaggio all'attenzione del Parlamento (messaggio n. 7547 del 20 giugno 2018) con la richiesta di 47 milioni di crediti per l'informatizzazione di tutte le sedi scolastiche del Cantone.
Progetto Viamia [01.2021-12.2024]	Consulenza di orientamento per gli over 40, progetto nazionale coordinato e in parte sussidiato dalla SEFRI.
Riprogettazione e sviluppo del portale ScuolaLab [04.2023-12.2027]	ScuolaLab, il portale didattico del DECS, deve essere ripensato, ristrutturato e sviluppato in un nuovo CMS. Il portale centrale, con l'aiuto della banca dati centrale (anch'essa da sviluppare), dovrà fungere da "cappello" a tutti i portali specializzati consentendo agli utenti di trovare, oltre al proprio contenuto, qualsiasi risorsa presente nei futuri portali specializzati. Oltre ai vari siti specializzati è pure necessario, integrandoli in ScuolaLab, terminare e/o riscrivere due siti didattici di estrema importanza: quello relativo al Piano di studio e MaMa (sito didattico per la matematica nella scuola dell'obbligo).
Nuovo applicativo gestionale per l'istituto della formazione continua [2023-2025]	L'istituto gestisce circa 35'000 studenti/anno (Formazioni continue, Corsi per adulti, ecc.). Il gestionale che si svilupperà darà le basi per poter gestire in futuro le varie formazioni continue delle scuole professionali.
Nuovo programma di gestione amministrativa dei docenti cantonali (GAGI-D) [2017-2025]	Rifacimento e potenziamento del programma per la gestione amministrativa delle scuole, oramai vetusto sia per quanto riguarda il supporto tecnico sia per quanto riguarda la modalità di gestione dei dati. In collaborazione con il CSI e il fornitore di software è in corso lo sviluppo dei moduli.
Ridefinizione dei ruoli digitali nella scuola ticinese [2021-2024]	Il progetto mira ad introdurre nella scuola ticinese nuove figure che si occuperanno di gestire all'interno delle sedi scolastiche tutta la dimensione pedagogica/didattica legata all'integrazione delle tecnologie digitali nella formazione e nell'educazione. Parallelamente si farà una riflessione sul ruolo delle attuali figure tecniche presenti nelle scuole (responsabili di informatica di sede).
Masterplan per la digitalizzazione delle scuole comunali [2021-2024]	Analisi e preparazione di una proposta tecnologica, didattica e finanziaria per le scuole dell'infanzia ed elementari.
Progettare sistemi informatici centralizzati per tutte le scuole cantonali [2020-2024]	Il progetto, inserito all'interno del Masterplan per la digitalizzazione delle scuole cantonali, vuole sostituire i server locali presenti nelle scuole creando un Datacenter centralizzato.
Formazione BUS-M per tutti i docenti delle scuole cantonali [09.2021-2025]	Parallelamente ai lavori di digitalizzazione delle scuole ticinesi il CERDD ha avviato una formazione a tappeto per i docenti sul buon uso didattico degli strumenti digitali proposti dal Masterplan.
Implementazione dell'aumento di 1 ora di docenza di classe in III e IV media [09.2021-08.2026]	Accompagnamento dell'implementazione dapprima in alcune sedi e poi estesa a tutte le 36 sedi di scuola media di 1 ora in più di docenza di classe per la III e IV media. Sviluppo materiali di riferimento e accompagnamento nell'utilizzo dei nuovi strumenti.
Concetto di consulenza dell'Ufficio dell'orientamento scolastico e professionale [2022-2025]	Riflessione in merito alle consulenze in orientamento (struttura, competenze, bisogni, ecc.).
Millestrade [2022-2024]	Collaborazione con la Divisione della formazione professionale per la realizzazione del progetto Millestrade e la comunicazione degli eventi alle scuole medie.
Nuovo sistema di posta elettronica per docenti e allievi (PESCU5) [2020-2025]	Analisi e sviluppo di un nuovo sistema di posta elettronica per docenti e allievi basato su MS Exchange (progetto in collaborazione con il CSI).
Siti internet degli istituti scolastici [03.2019-06.2024]	Riprogettare tutti i siti internet di tutte le scuole.

## DECS 05 Scuole comunali

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	26.15	26.93	27.18	0.25	27.38	27.59	27.79
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.28	0.28	0.31	0.03	0.31	0.31	0.31
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	43.00	40.84	43.40	2.56	43.40	43.40	43.40
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.39	0.34	0.35	0.02	0.35	0.35	0.35
<b>Totale spese</b>	<b>69.82</b>	<b>68.39</b>	<b>71.25</b>	<b>2.86</b>	<b>71.45</b>	<b>71.65</b>	<b>71.86</b>
42 - Ricavi per tasse	0.01	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00
43 - Diversi ricavi	0.01	-	-	-	-	-	-
<b>Totale ricavi</b>	<b>0.02</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Risultato</b>	<b>-69.80</b>	<b>-68.39</b>	<b>-71.24</b>	<b>-2.86</b>	<b>-71.44</b>	<b>-71.65</b>	<b>-71.85</b>

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** lo scostamento di 2.56 milioni (+6.3%) è riconducibile all'aumento dei contributi versati ai Comuni per sezione di scuola dell'infanzia e scuola elementare. L'aumento è in parte dovuto alla presenza obbligatoria del docente d'appoggio a partire dal 2022-2023 come da Rapporto al Messaggio n. 7704 (aumento che è stato sottostimato per l'anno 2023 e quindi lo scostamento risulta superiore nel 2024). Inoltre, si segnala che il dato di preventivo 2024 è stato oggetto di una revisione di tendenza al fine di perseguire l'obiettivo di riequilibrio delle finanze cantonali.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>32.90</b>	<b>33.90</b>	<b>31.80</b>	<b>30.80</b>
<b>Occupazione</b>	<b>32.80</b>	<b>33.90</b>	<b>29.60</b>	<b>30.00</b>
PPA	32.00	33.70	28.40	29.40
congedi non pagati	0.50	0.20	1.60	0.60
Ausiliari	0.80	0.20	1.20	0.60
Staff di Direzione	-	-	-	-

	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024
Docenti UTP	159.99	177.94	194.42	nd

L'incremento dei docenti di lingua e integrazione in relazione alla presenza di allievi provenienti dall'Ucraina nell'anno scolastico 2022-2023 è la principale causa che spiega l'aumento dei docenti in ETP nel settore delle Scuole comunali. I costi derivanti dall'accoglienza di allievi ucraini dovrebbero essere finanziariamente coperti dal riversamento al DECS dei contributi versati dalla Confederazione a copertura delle spese vive sostenute dal Dipartimento.

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Percentuale di allievi delle scuole comunali seguiti dal servizio di sostegno pedagogico	21	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Numero di allievi per sezione	18	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Contributo ai comuni per sezione di scuola comunale	34'621	-	-	CHF	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.

**DECS 05**

<b>Compiti</b>		<b>% Lavoro</b>	<b>Competenze</b>
<b>SCUOLE COMUNALI (CRB 435)</b>		<b>100</b>	
Promozione e vigilanza	Promozione e vigilanza nelle scuole dell'infanzia e nelle scuole elementari.	30	cantonale
Servizio di sostegno pedagogico	Conduzione del Servizio di sostegno pedagogico, Unità scolastiche differenziate (USD), casi difficili, sostegni individuali, docenti di appoggio.	15	cantonale
Formazione continua	Gestione e amministrazione della formazione continua dei docenti comunali.	10	cantonale
Gestione docenti	Gestione stipendi e contributi alle sezioni per docenti comunali.	10	cantonale
Consulenza	Consulenza e assistenza alle autorità di nomina (Comuni e consorzi).	10	cantonale
Compiti dei direttori	Consulenza ai direttori degli istituti scolastici comunali riguardo le loro funzioni.	5	cantonale
Gestione DLI	Gestione amministrativa dei docenti di lingua e integrazione (DLI).	15	cantonale
Comunicazione	Attualizzare le modalità di comunicazione tra le diverse componenti che costituiscono il complesso sistema delle Scuole comunali.	5	cantonale

**Progetti**

Riorganizzazione del sistema scuole comunali [2015-09.2025]	Rivisitazione dell'organizzazione e del complesso sistema delle scuole comunali ed elaborazione di un nuovo concetto di gestione. Aggiornamento dei compiti degli ispettorati scolastici in un'ottica di consulenza, monitoraggio e vigilanza degli istituti scolastici comunali.
Istituto minimo [2018-12.2026]	Approfondire e sviluppare il concetto di istituto minimo inteso come le condizioni minime affinché un istituto scolastico abbia una dimensione ideale per il suo funzionamento.

## DECS 06 Pedagogia speciale

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	47.35	46.36	50.35	3.98	50.72	51.09	51.47
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	5.47	4.86	8.67	3.81	8.70	8.70	8.70
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	2.75	2.75	3.43	0.68	3.43	3.43	3.43
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	12.96	12.48	12.90	0.42	12.90	12.90	12.90
<b>Totale spese</b>	<b>68.53</b>	<b>66.45</b>	<b>75.34</b>	<b>8.89</b>	<b>75.74</b>	<b>76.11</b>	<b>76.49</b>
42 - Ricavi per tasse	0.19	0.12	0.12	-	0.12	0.12	0.12
43 - Diversi ricavi	0.00	-	-	-	-	-	-
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.20	0.38	0.55	0.17	0.55	0.55	0.55
<b>Totale ricavi</b>	<b>0.39</b>	<b>0.50</b>	<b>0.67</b>	<b>0.17</b>	<b>0.67</b>	<b>0.67</b>	<b>0.67</b>
<b>Risultato</b>	<b>-68.14</b>	<b>-65.95</b>	<b>-74.67</b>	<b>-8.72</b>	<b>-75.07</b>	<b>-75.44</b>	<b>-75.82</b>

**Spese per il personale:** l'aumento di 3.98 milioni (+8.6%) è riconducibile all'aumento del numero di allievi che necessitano di una scolarizzazione speciale. Si segnala che, al fine di perseguire l'obiettivo di riequilibrio delle finanze cantonali, sono state introdotte delle misure, già a partire dall'anno scolastico 2023-2024, con lo scopo di contenere l'aumento dei costi, come ad esempio la riorganizzazione della commissione consultiva di procedura di valutazione standardizzata (PVS), il mantenimento dell'organico del Servizio dell'educazione precoce speciale (SEPS), il mantenimento/monitoraggio dell'erogazione delle ore degli operatori pedagogici per l'integrazione (OPI) e la riduzione del rapporto di presa a carico alunni-docenti nell'ambito delle scuole speciali cantonali.

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** la spesa aumenta di 3.81 milioni (+78.3%) per due motivi principali. In primo luogo, al fine di riflettere correttamente nei conti dello Stato la registrazione contabile delle forniture di prestazioni di servizi, è stato trasferito il credito di 2.9 milioni precedentemente a carico dei conti del gruppo 36 (operazione finanziariamente neutra). In secondo luogo, si segnala l'aumento di 1 milione per il trasporto degli allievi, conseguentemente all'aumento del numero di alunni. Si evidenzia inoltre che, con lo scopo di perseguire l'obiettivo di riequilibrio delle finanze cantonali, sono state adottate delle misure di risparmio, già a partire dall'anno scolastico 2023-2024, come ad esempio l'interruzione delle supervisioni esterne e l'introduzione di una partecipazione delle famiglie ai costi di rimborso dell'abbonamento arcobaleno (applicando la procedura in uso presso le scuole medie con la partecipazione ai costi di 75.- per famiglia).

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** lo scostamento di 0.68 milioni (+24.7%) è riconducibile principalmente allo spostamento di un credito al gruppo 31 e all'aumento di 3.4 milioni legato al finanziamento dell'Istituto St. Eugenio che fino al 2023 è a carico dell'Ufficio degli invalidi. Le due operazioni risultano finanziariamente neutre siccome il costo complessivo per l'Amministrazione cantonale resta identico.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>10.70</b>	<b>10.70</b>	<b>10.70</b>	<b>11.10</b>
<b>Occupazione</b>	<b>15.70</b>	<b>15.80</b>	<b>16.26</b>	<b>12.00</b>
PPA	10.70	9.80	10.60	11.00
congedi non pagati				
Ausiliari	5.00	6.00	5.66	1.00
Staff di Direzione	-	-	-	-

	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024
Docenti in UTP	339.64	365.69	400.45	nd

L'aumento dei docenti in ETP è riconducibile quasi esclusivamente all'incremento del numero di allievi che necessitano di una scolarizzazione speciale sia nelle classi a effettivo ridotto (classi con basso numero di allievi e numero di docenti maggiore all'ordinario) sia nelle classi inclusive (classi ordinarie in cui sono inseriti 3-4 alunni con bisogni educativi particolari con co-docenza di un docente regolare e un docente di pedagogia specializzata).

## DECS 06

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Percentuale di allievi con accompagnamento in sezioni regolari	2.0	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Numero di allievi che passano dalla scuola regolare alla scuola speciale	104	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Numero di allievi scolarizzati in classi speciali	531	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.

Compiti	% Lavoro	Competenze
<b>PEDAGOGIA SPECIALE (CRB 442)</b>	<b>100</b>	
Direzione Assicurare la direzione delle istituzioni: scuole speciali cantonali, servizio di educazione precoce speciale (gestione del personale, organizzazione attività in collaborazione con i direttori, capiservizio e servizi centrali, gestione amministrativa).	25	cantonale
Organizzazione misure di pedagogia e scolarizzazione speciale Organizzazione delle misure di pedagogia e scolarizzazione speciale, sia direttamente, sia in collaborazione con scuole pubbliche/private, servizi e enti specializzati, in favore dei minorenni (0 - 20 anni) in situazione di disabilità che vivono in Ticino. Implementazione di forme organizzative che facilitino l'inclusione scolastica di bambini con disabilità.	25	cantonale
Attività di orientamento professionale Orientamento professionale degli allievi e preparazione del passaggio al mondo del lavoro.	10	cantonale
Organizzazione e gestione classi speciali Organizzazione e gestione delle classi speciali inserite nelle sedi di scuola regolare.	10	cantonale
Progetti pedagogici Progettazione e realizzazione di progetti pedagogici individualizzati alle necessità di ogni singolo allievo.	5	cantonale
Vigilanza attività di scolarizzazione speciale Vigilanza e controllo delle attività di scolarizzazione speciale degli istituti e fondazioni private riconosciute.	5	cantonale
Progetto pedagogico individualizzato condiviso Redazione delle valutazioni pedagogiche e collaborazione con i genitori nell'ambito del progetto pedagogico individualizzato condiviso.	5	cantonale
Attività extra scolastiche Organizzazione, accompagnamento e sorveglianza delle attività extra scolastiche (mensa, scuole montane, ecc.).	5	cantonale
Altre attività Collaborazione con gli insegnanti delle classi di scuola regolare delle sedi dove sono inserite le scuole speciali. Collaborazione con terapisti e operatori sociali.	5	cantonale
Gestione contatti Gestione contatti con organismi cantonali e federali che si occupano delle questioni relative al minore in situazione di disabilità.	5	cantonale

Progetti	
Organizzazione atelier e attività per gli allievi in età 18-20 anni (Accordo intercantonale sulla pedagogia speciale) [2016-06.2024]	Creare nuovi sbocchi formativi per giovani disabili. In considerazione del prolungamento dell'età di frequenza nel settore della pedagogia speciale sarà necessario formulare nuove strategie e nuove concrete proposte per attività di preparazione all'entrata nel mondo del lavoro. Verificare con il servizio di sostegno pedagogico e l'ITS il ruolo della pre formazione all'Istituto Canisio di Riva San Vitale al fine di adattarlo ai nuovi bisogni.
Studio e sperimentazione di nuove forme integrative [2014-06.2024]	Aumentare la disponibilità di classi inclusive. Costituzione di piccoli gruppi di allievi di scuola speciale completamente inclusi in classi di scuola elementare e scuola dell'infanzia.
Implementazione del lavoro proposto nel tavolo di lavoro sulle neurodiversità [2022-06.2024]	Il gruppo di lavoro nasce a seguito di un'interrogazione in Gran Consiglio e si propone di regolare le misure di compensazione nell'ambito scolastico per tutti gli alunni con neurodiversità. Il gruppo è composto da professionisti della scuola, del mondo medico e delle associazioni di categoria e svilupperà un documento guida sul tema.
Definizione pratiche di collaborazione DECS-DSS [2022-06.2024]	Sul tema della collaborazione tra DECS e DSS è stato creato un tavolo di lavoro con tutti i servizi rappresentati. L'obiettivo del gruppo è di proporre pratiche condivise e di trovare delle soluzioni per gli alunni seguiti dai due Dipartimenti e per i quali oggi si faticano a trovare soluzioni adeguate, si pensi ad esempio a giovani alunni con disagio psichico.
Dimensione inclusiva e collaborazione con la scuola ordinaria [06.2020-09.2025]	Promuovere una filosofia inclusiva nella scuola di tutti gli ordini, nella formazione di base e in quella continua dei docenti titolari, di classe e specializzati. Implementare nuovi progetti di classi inclusive sulla base dei progetti nati negli ultimi anni sia nella scuola dell'infanzia, che elementare e anche nella scuola media. Questo dando seguito al progetto "ripensare l'inclusione" e ai diversi cambiamenti che prevede sia in termini organizzativi che operativi.

## DECS 07 Scuola media

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	172.60	173.50	176.29	2.79	177.60	178.92	180.27
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2.84	3.02	3.02	0.00	3.02	3.02	3.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.03	0.03	0.03	-	0.03	0.03	0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	42.51	43.92	43.29	-0.62	43.29	43.29	43.29
<b>Totale spese</b>	<b>217.99</b>	<b>220.47</b>	<b>222.64</b>	<b>2.17</b>	<b>223.94</b>	<b>225.26</b>	<b>226.61</b>
42 - Ricavi per tasse	1.14	1.01	1.01	-	1.01	1.01	1.01
43 - Diversi ricavi	0.05	0.03	0.03	-	0.03	0.03	0.03
44 - Ricavi finanziari	-	0.09	0.09	-	0.09	0.09	0.09
<b>Totale ricavi</b>	<b>1.20</b>	<b>1.13</b>	<b>1.13</b>	<b>-</b>	<b>1.13</b>	<b>1.13</b>	<b>1.13</b>
<b>Risultato</b>	<b>-216.79</b>	<b>-219.34</b>	<b>-221.51</b>	<b>-2.17</b>	<b>-222.82</b>	<b>-224.13</b>	<b>-225.48</b>

### Dati sul personale

	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>87.10</b>	<b>86.15</b>	<b>86.15</b>	<b>87.15</b>
<b>Occupazione</b>	<b>83.80</b>	<b>84.65</b>	<b>85.65</b>	<b>86.65</b>
PPA	82.60	82.95	83.90	83.90
congedi non pagati	-	1.20	1.75	2.25
Ausiliari	1.20	1.70	1.75	2.75
Staff di Direzione	-	-	-	-

	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024
Docenti in UTP	l'175.35	l'244.08	l'272.44	nd

L'aumento dei docenti in ETP è dovuto al maggior numero di sezioni (+9), all'aumento dei gruppi dei corsi attitudinali e di base (+18) e ad un numero accresciuto di docenti di lingua e integrazione in relazione alla presenza di allievi provenienti dall'Ucraina.

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Costo medio per allievo	17'836	-	-	CHF	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Percentuale di allievi delle scuole medie seguiti dal servizio di sostegno pedagogico	32.4	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Numero di allievi prosciolti senza licenza	12	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Numero di allievi per sezione	20	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.

**DECS 07**

<b>Compiti</b>		<b>% Lavoro</b>	<b>Competenze</b>
<b>SCUOLA MEDIA (CRB 438, da 451 a 497)</b>		<b>100</b>	
Direzione	Assicurare la direzione della scuola media.	30	cantonale
Promovimento riforme e innovazioni	Studio dei problemi della scuola media e promozione di innovazioni e riforme.	15	cantonale
Coordinamento quadri scolastici	Coordinare l'attività dei quadri scolastici (direttori, esperti, capigruppo).	15	cantonale
Coordinamento gruppi di lavoro	Istituire e coordinare gruppi di lavoro e commissioni.	10	cantonale
Edilizia scolastica	Promozione e collaborazione nella gestione dell'edilizia scolastica nel settore medio.	15	cantonale
Formazione continua	Promuovere e organizzare la formazione continua dei quadri scolastici e dei docenti delle scuole medie.	10	cantonale
Assunzione e movimento docenti	Organizzare i colloqui di assunzione e il movimento dei docenti nel settore medio.	5	cantonale

<b>Progetti</b>	
Edilizia scolastica (Acquarossa, Barbengo, Biasca, Castione, Cevio, Gordola, Lodrino, Lugano Viale Cattaneo) [2014-2027]	Moiteplici sono i progetti nel campo dell'edilizia scolastica. È stato allestito un Masterplan che evidenzia le esigenze di carattere logistico per l'intero settore medio.
Implementazione dell'aumento di 1 ora di docenza di classe in III e IV media [09.2021-08.2026]	Accompagnamento dell'implementazione dapprima in alcune sedi e poi estesa a tutte le 36 sedi di scuola media di 1 ora in più di docenza di classe per la III e IV media.
6 sedi sperimentali per il superamento dei livelli in matematica e tedesco in III media e a seguire in IV media [09.2023-06.2025]	In III media, e a seguire in IV media, le classi non avranno più il corso base e il corso attitudinale di matematica e tedesco. Sarà promosso un insegnamento in codocenza.



## DECS 08 Scuola media superiore

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	74.86	77.28	80.00	2.72	80.60	81.20	81.80
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.08	1.41	1.39	-0.02	1.39	1.39	1.39
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	9.87	9.78	9.52	-0.26	9.52	9.52	9.52
<b>Totale spese</b>	<b>85.81</b>	<b>88.47</b>	<b>90.90</b>	<b>2.43</b>	<b>91.50</b>	<b>92.10</b>	<b>92.70</b>
42 - Ricavi per tasse	0.98	0.45	0.41	-0.04	0.41	0.41	0.41
43 - Diversi ricavi	0.02	-	-	-	-	-	-
44 - Ricavi finanziari	0.00	0.04	0.04	-	0.04	0.04	0.04
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.71	0.73	0.73	0.00	0.73	0.73	0.73
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	2.96	4.33	2.84	-1.49	2.84	2.84	2.84
<b>Totale ricavi</b>	<b>4.67</b>	<b>5.56</b>	<b>4.02</b>	<b>-1.53</b>	<b>4.02</b>	<b>4.02</b>	<b>4.02</b>
<b>Risultato</b>	<b>-81.14</b>	<b>-82.92</b>	<b>-86.88</b>	<b>-3.96</b>	<b>-87.48</b>	<b>-88.08</b>	<b>-88.68</b>

**Spese per il personale:** l'aumento di 2.72 milioni (+3.5%) è riconducibile alla modifica del Regolamento sulle scuole medie superiori inerente l'introduzione dell'informatica come disciplina obbligatoria, all'aumento delle sezioni e all'apertura del Liceo di Lugano 3 a partire da settembre 2023. Si segnala che l'aumento è in parte compensato dalla reintroduzione del numero chiuso al corso di preparazione all'esame complementare passerella per l'ammissione alle università cantonali e ai politecnici federali dei titolari di un attestato di maturità professionale federale o di un certificato di maturità specializzata riconosciuto a livello svizzero.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** la diminuzione di 1.49 milioni (-34.5%) è legata alla riduzione dei contributi federali forfettari per spese d'esercizio a seguito della modifica del sistema di finanziamento federale.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>32.35</b>	<b>32.35</b>	<b>32.85</b>	<b>34.35</b>
<b>Occupazione</b>	<b>32.21</b>	<b>31.41</b>	<b>32.77</b>	<b>32.97</b>
PPA	31.05	29.55	31.15	32.65
congedi non pagati	0.50	1.30	1.20	0.20
Ausiliari	1.16	1.86	1.62	0.32
	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024
Docenti in UTP	463.92	473.75	480.17	nd

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Percentuale di allieve al quarto anno di liceo	58.4	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Costo medio per allievo	16'613	-	-	CHF	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Percentuale di allievi del quarto anno della Scuola cantonale di commercio che scelgono il percorso bilingue	14.0	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.

## DECS 08

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>SCUOLA MEDIA SUPERIORE (CRB 441, da 511 a 521)</b>		<b>100</b>	
Direzione	Assicurare la direzione generale delle scuole medie superiori (SMS).	7	cantonale
Collegio dei direttori delle scuole medie superiori	Partecipare alle riunioni del Collegio dei direttori delle scuole medie superiori.	10	cantonale
Nomina direttori e vicedirettori	Gestire i concorsi e le procedure di nomina dei direttori e dei vicedirettori degli istituti di Scuola media superiore.	1	cantonale
Gestione docenti	Gestire i concorsi scolastici e coordinare le procedure d'assunzione. Formulare le proposte di incarico e di nomina dei docenti.	10	cantonale
Gruppi disciplinari cantonali	Elaborare i mandati e seguire, con la collaborazione dei direttori SMS, i lavori dei gruppi disciplinari cantonali.	2	cantonale
Personale amministrativo	Gestire gli incarichi del personale amministrativo degli istituti di SMS: segretari, bibliotecari.	1	cantonale
Gestione amministrativa supplenze	Amministrare le supplenze dei docenti delle scuole medie superiori (informazione generale destinata ai candidati alle supplenze, rilevamento ed elencazione degli iscritti alle supplenze, verifica dei rapporti di supplenza, computo delle ore di attività svolte dai supplenti).	10	cantonale
Informazioni relative ai titoli di studio e alle procedure d'assunzione	Gestire l'informazione sui titoli di studio e sulle procedure d'assunzione inerenti all'insegnamento nelle scuole pubbliche cantonali (risposta a lettere, mail, richieste telefoniche).	1	cantonale
Vigilanza insegnamento	Vigilare sull'insegnamento, in particolare tramite le direzioni degli istituti e gli esperti di materia.	10	cantonale
Promozione ricerche, innovazioni e riforme	Promuovere e seguire ricerche, innovazioni e riforme nell'ambito della formazione media superiore.	10	cantonale
Gestione amministrativa esperti ed esaminatori	Ricerare e proporre gli esperti di materia. Amministrare l'attività degli esperti di materia delle scuole medie superiori (decisioni d'incarico, sostituzione degli esperti partenti, computo delle indennità e dei rimborsi delle spese per l'attività svolta, richiesta e sollecitazione dei rapporti sui docenti).	3	cantonale
Corsi di formazione continua	Promuovere e organizzare corsi di formazione continua in collaborazione con docenti, esperti di materia e con il DFA. Esaminare e decidere in merito alle autorizzazioni per la partecipazione a corsi di formazione continua facoltativi, verificare il quantitativo minimo (QM) raggiunto, computare i rimborsi delle spese a favore dei partecipanti, richiamare i docenti che non hanno raggiunto nel quadriennio il QM stabilito, computare le indennità e i rimborsi delle spese a relatori e conferenzieri di corsi organizzati dalla Sezione.	15	cantonale
Altre attività	Assicurare il coordinamento con gli altri ordini di scuola tramite le rispettive sezioni dipartimentali. Collaborare con l'Ufficio dell'orientamento scolastico e professionale nell'organizzazione di attività di orientamento pre-accademico. Partecipare ai lavori del comitato della Conferenza svizzera dei servizi dell'insegnamento secondario II formazione generale (SMAK / CEFSG). Partecipare ai lavori della Conferenza latina dell'insegnamento post-obbligatorio (CLPO). Partecipare ai lavori della Commissione svizzera di maturità (CSM).	10	cantonale
Edilizia scolastica nel settore medio superiore. Rapporti con la Sezione della logistica del DFE	Promozione e collaborazione nella gestione dell'edilizia scolastica nel settore medio superiore.	10	cantonale

## DECS 08

<b>Progetti</b>	
Costruzione di una palestra tripla per le scuole medie superiori di Bellinzona [10.2015-2028]	Per fare fronte all'aumento degli allievi del comparto di Bellinzona (liceo, scuola di commercio, SSSAT, SSSE) è necessario aumentare le superfici da mettere a disposizione delle scuole per poter svolgere le lezioni di educazione fisica. Si prevede l'edificazione di una palestra tripla.
Riforma del commercio SCC [09.2022-2027]	Modifica dell'Ordinanza della SEFRI sulla formazione professionale di base impiegato di commercio con attestato federale di capacità e modifica del piano di formazione standard.
Ristrutturazione degli spazi interni del Palazzo degli studi di Lugano, sede del Liceo di Lugano I [2020-09.2027]	Spostamento del Liceo di Lugano I in due sedi provvisorie dal 2023. Edificazione nuova sede (LiLu3) e risanamento Palazzo degli studi.
Risanamento e ampliamento dello stabile del Liceo di Bellinzona [2017-09.2025]	Lavori di risanamento e ampliamento dello stabile.
Nuova offerta formativa [09.2021-08.2025]	Continuare la sperimentazione dell'opzione specifica filosofia, psicologia e pedagogia che ha preso avvio nell'anno 2022/2023.
Progetto CDPE/SEFRI Evoluzione della maturità liceale [2020-2024]	Partecipare ai lavori a livello nazionale.
Costruzione di un nuovo edificio per il Liceo di Mendrisio [2020-09.2027]	Edificazione di un nuovo stabile per il Liceo di Mendrisio nel comparto scolastico attuale.
Riforma del piano settimanale delle lezioni [09.2019-06.2024]	A seguito dell'introduzione dell'informatica come materia obbligatoria da settembre 2020, si rende necessaria la modifica della griglia oraria e di conseguenza dei piani di studio.

# Formazione industriale, agraria, artigianale e artistica

## DECS 09

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 - P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	65.81	66.60	65.76	-0.84	66.25	66.74	67.24
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.52	2.15	1.95	-0.20	1.95	1.95	1.95
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.02	0.04	0.04	0.00	0.04	0.04	0.04
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	13.94	13.83	13.48	-0.35	13.48	13.48	13.48
<b>Totale spese</b>	<b>81.29</b>	<b>82.62</b>	<b>81.23</b>	<b>-1.39</b>	<b>81.72</b>	<b>82.21</b>	<b>82.71</b>
42 - Ricavi per tasse	1.16	1.56	1.71	0.15	1.71	1.71	1.71
43 - Diversi ricavi	0.02	0.01	0.02	0.01	0.02	0.02	0.02
44 - Ricavi finanziari	0.00	0.04	0.04	-0.01	0.04	0.04	0.04
461 - Rimborsi di enti pubblici	1.17	1.22	1.15	-0.07	1.15	1.15	1.15
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	12.12	11.55	11.68	0.13	11.68	11.68	11.68
<b>Totale ricavi</b>	<b>14.47</b>	<b>14.39</b>	<b>14.59</b>	<b>0.21</b>	<b>14.59</b>	<b>14.59</b>	<b>14.59</b>
<b>Risultato</b>	<b>-66.82</b>	<b>-68.23</b>	<b>-66.63</b>	<b>1.60</b>	<b>-67.12</b>	<b>-67.62</b>	<b>-68.11</b>

**Spese per il personale:** su questa voce si segnala che il Dipartimento, per perseguire l'obiettivo di riequilibrio delle finanze cantonali, ha messo in atto una misura di risparmio relativa alla soppressione del percorso edile SSS. Nel 2020 l'Assemblea dei delegati della Società svizzera impresari costruttori (SSIC) ha deciso che il diploma di conduttore di lavori edili proposto in alcuni cantoni nei cicli delle Scuole Specializzate Superiori (SSS) dovesse essere sostituito da un esame professionale federale superiore (EPS). La preparazione all'esame diventa facoltativa, seppur consigliata, e tutti i cicli di SSS dovranno terminare al più tardi entro fine 2025. A seguito di questa decisione della SEFRI, che ha abolito il programma quadro del percorso nel settembre 2024, non partiranno più le formazioni a tempo pieno o parallele alla professione (serale) come pure non partirà lo stesso percorso serale a settembre 2023.

### Dati sul personale

	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>32.05</b>	<b>32.15</b>	<b>32.95</b>	<b>33.05</b>
<b>Occupazione</b>	<b>34.55</b>	<b>37.55</b>	<b>37.85</b>	<b>34.75</b>
PPA	29.05	31.05	32.45	31.85
congedi non pagati	1.00	0.60	0.50	1.20
Ausiliari	5.50	6.50	5.40	2.90

	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024
Docenti in UTP	431.57	437.32	444.39	nd

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Rapporto tra i nuovi contratti di tirocinio e i contratti di tirocinio attivi	38.4	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Numero di visite effettuate dagli ispettori presso aziende formatrici	2'800	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Rapporto tra le aziende formatrici e le aziende autorizzate a formare	56.3	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.

## DECS 09

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>SCUOLE PROFESSIONALI INDUSTRIALI, AGRARIE, ARTIGIANALI E ARTISTICHE (CRB 563, 565-575, 581-585)</b>		<b>100</b>	
Insegnamento professionale	Organizzazione e gestione delle scuole professionali di base e delle scuole specializzate superiori del settore industriale, agrario, artigianale e artistico. Coordinamento cantonale dell'insegnamento della cultura generale. Continua la vigilanza didattica nei tre luoghi di formazione in base alle misure di accompagnamento approvate dalla SEFRI.	80	federale
Formazione continua	Organizzazione e gestione dei corsi di formazione continua (preparazione ad esami di diritto cantonale e federale) del settore industriale, agrario, artigianale e artistico.	10	federale
Procedure di qualificazione	Gestione di tutte le fasi (preparazione, convocazione, svolgimento, verifica materiale, comunicazione risultati) nelle procedure di qualificazione di competenza della SEFIA.	5	federale
Prestazioni per terzi	Collaborazione con le organizzazioni del mondo del lavoro (OML) nell'organizzazione di corsi specifici per apprendisti, lavoratori qualificati e disoccupati.	5	federale

### Progetti

v. scheda DECS 12: «Supporto alle scuole professionali».

# Scuole professionali commerciali e dei servizi

## DECS 10

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	47.02	46.52	48.15	1.63	48.51	48.86	49.21
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2.31	3.81	4.21	0.39	4.21	4.21	4.21
34 - Spese finanziarie	-	0.01	0.01	-	0.01	0.01	0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.00	0.01	0.01	-	0.01	0.01	0.01
38 - Spese straordinarie	0.09	-	-	-	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	4.24	4.52	4.43	-0.10	4.43	4.43	4.43
<b>Totale spese</b>	<b>53.66</b>	<b>54.88</b>	<b>56.80</b>	<b>1.92</b>	<b>57.15</b>	<b>57.51</b>	<b>57.86</b>
42 - Ricavi per tasse	1.13	1.46	1.50	0.03	1.50	1.50	1.50
43 - Diversi ricavi	1.20	1.32	1.32	0.00	1.32	1.32	1.32
44 - Ricavi finanziari	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.26	0.25	0.38	0.12	0.38	0.38	0.38
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	9.12	9.25	8.82	-0.43	8.82	8.82	8.82
48 - Ricavi straordinari	-	-	0.02	0.02	0.02	0.02	0.02
<b>Totale ricavi</b>	<b>11.72</b>	<b>12.29</b>	<b>12.04</b>	<b>-0.25</b>	<b>12.04</b>	<b>12.04</b>	<b>12.04</b>
<b>Risultato</b>	<b>-41.95</b>	<b>-42.58</b>	<b>-44.76</b>	<b>-2.18</b>	<b>-45.11</b>	<b>-45.47</b>	<b>-45.82</b>

**Spese per il personale:** lo scostamento di 1.63 milioni (+3.5%) è da ricondurre prevalentemente all'aumento previsto delle classi di pretirocinio di orientamento e di pretirocinio d'integrazione dell'Istituto della transizione e del sostegno, a partire dall'anno scolastico 2023-2024.

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** l'aumento dei costi di 0.39 milioni (+10.3%) è riconducibile principalmente all'aumento delle giornate di azienda di pratica commerciale previste dalla nuova ordinanza di formazione nel settore del commercio e della vendita (riforma del commercio).

**Contributi di enti pubblici e terzi:** la variazione delle entrate di -0.43 milioni (-4.7%) è generata dalla ventilazione dei contributi forfettari che si basano sulla previsione dei contributi stimati dalla SEFRI. Per questa voce si segnala anche il mancato versamento del 10% dei contributi federali forfettari per le scuole e i corsi della formazione professionale al fondo per il finanziamento degli investimenti sulla base del Messaggio n. 8313 del 2 agosto 2023, che comporta un'entrata maggiore.

### Dati sul personale

	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>16.15</b>	<b>16.55</b>	<b>16.65</b>	<b>16.15</b>
<b>Occupazione</b>	<b>21.72</b>	<b>24.42</b>	<b>22.92</b>	<b>18.42</b>
PPA	14.95	16.55	16.35	15.55
congedi non pagati	0.70	-	0.30	0.60
Ausiliari	6.77	7.87	6.57	2.87
	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024
Docenti in UTP	313.06	324.21	331.08	nd

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Rapporto tra i nuovi contratti di tirocinio e contratti di tirocinio attivi	40.1	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Numero di visite effettuate dagli ispettori presso aziende formatrici	1'225.0	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Rapporto tra le aziende formatrici e le aziende autorizzate a formare	34.7	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.

## DECS 10

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>SCUOLE PROFESSIONALI COMMERCIALI E DEI SERVIZI (CRB 572, 576-579, 586-589, 598-599)</b>		<b>100</b>	
Insegnamento professionale	Organizzazione e gestione delle scuole professionali di base e delle scuole specializzate superiori nel settore del commercio e della vendita.	80	federale
Ispettorato di tirocinio	Supervisione dell'attività dell'ispettorato, dall'autorizzazione dei DL all'approvazione dei contratti, con la gestione dei casi e delle situazioni particolari.	5	federale
Procedure di qualificazione	Gestione delle fasi (preparazione, convocazione, svolgimento, verifica materiale, comunicazione risultati) nelle procedure di qualificazione di competenza della SEFCS in collaborazione con gli enti preposti.	5	
Formazione continua	Organizzazione e gestione dei corsi di formazione continua (preparazione ad esami di diritto cantonale e federale) nel settore del commercio e della vendita.	5	federale
Prestazioni per terzi	Collaborazione con la SIC Ticino e altre OML nell'organizzazione di corsi specifici per apprendisti, lavoratori qualificati e disoccupati.	5	federale

# Scuole socio-sanitarie

## DECS II

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	36.20	36.45	36.46	0.00	36.73	37.00	37.28
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.68	1.20	1.07	-0.13	1.07	1.07	1.07
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	5.35	7.76	7.03	-0.73	7.03	7.03	7.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	4.65	4.61	4.54	-0.07	4.54	4.54	4.54
<b>Totale spese</b>	<b>46.88</b>	<b>50.03</b>	<b>49.10</b>	<b>-0.93</b>	<b>49.37</b>	<b>49.64</b>	<b>49.92</b>
42 - Ricavi per tasse	5.95	6.95	6.85	-0.10	6.85	6.85	6.85
43 - Diversi ricavi	-	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00
44 - Ricavi finanziari	0.00	0.03	0.03	-	0.03	0.03	0.03
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.94	0.95	0.89	-0.06	0.89	0.89	0.89
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	6.50	7.18	7.27	0.09	7.27	7.27	7.27
<b>Totale ricavi</b>	<b>13.40</b>	<b>15.12</b>	<b>15.05</b>	<b>-0.07</b>	<b>15.05</b>	<b>15.05</b>	<b>15.05</b>
<b>Risultato</b>	<b>-33.49</b>	<b>-34.91</b>	<b>-34.05</b>	<b>0.86</b>	<b>-34.32</b>	<b>-34.60</b>	<b>-34.87</b>

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** la diminuzione di 0.73 milioni (-9.4%) è riconducibile all'adeguamento del costo in funzione del consuntivo 2022, del numero degli allievi in stage e dell'adeguamento delle indennità a partire dall'anno scolastico 2024/2025 secondo il Messaggio n. 8009 del 09 giugno 2021 e la RG n. 2388 dell'11 maggio 2022.

### Dati sul personale

	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>15.60</b>	<b>16.60</b>	<b>16.60</b>	<b>16.60</b>
<b>Occupazione</b>	<b>17.60</b>	<b>17.60</b>	<b>18.10</b>	<b>16.30</b>
PPA	15.10	14.60	16.10	16.10
congedi non pagati	0.50	-	-	0.50
Ausiliari	2.50	3.00	2.00	0.20

	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024
Docenti in UTP	232.75	234.78	233.27	nd

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Rapporto tra i nuovi contratti di tirocinio e i contratti di tirocinio attivi	33.9	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Numero di visite effettuate dagli ispettori presso aziende formatrici	1'098	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Rapporto tra le aziende formatrici e le aziende autorizzate a formare	49.2	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.



## DECS II

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>SCUOLE SOCIO-SANITARIE (CRB 564, 592-594, 597)</b>		<b>100</b>	
Insegnamento professionale - compiti generali	Organizzazione e gestione: - della formazione professionale di base incluse la procedura di autorizzazione a formare e l'approvazione dei contratti di tirocinio, - della formazione presso le scuole specializzate superiori (SSS), - della formazione per il conseguimento di diplomi cantonali settoriali.	70	cantonale/ federale
Insegnamento professionale - compiti puntuali	Organizzazione e gestione: - delle procedure di qualificazione (esami finali) con designazione dei capo-periti e periti, della sorveglianza sulla formazione pratica in azienda (ispettorato), - della formazione continua dei docenti (autorizzazione a frequentare i corsi e preavviso sul finanziamento degli stessi), - delle relazioni con le organizzazioni del mondo del lavoro settoriali. Partecipazione a gruppi di lavoro a livello federale.	25	cantonale/ federale
Prestazioni per terzi (autorità federale)	Gestione delle misure di compensazione nell'ambito del riconoscimento di titoli esteri per conto dell'autorità federale SEFRI.	5	federale

### Progetti

v. scheda DECS I 2: «Supporto alle scuole professionali».

# Supporto alle scuole professionali

## DECS 12

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	13.01	14.78	14.33	-0.45	14.43	14.52	14.61
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.29	1.84	1.80	-0.04	1.80	1.80	1.80
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.56	0.79	0.78	-0.01	0.78	0.78	0.78
<b>Totale spese</b>	<b>14.86</b>	<b>17.42</b>	<b>16.92</b>	<b>-0.50</b>	<b>17.01</b>	<b>17.10</b>	<b>17.19</b>
42 - Ricavi per tasse	4.38	6.17	6.26	0.09	6.26	6.26	6.26
43 - Diversi ricavi	0.03	0.05	0.05	-	0.05	0.05	0.05
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	1.45	1.23	1.42	0.19	1.42	1.42	1.42
<b>Totale ricavi</b>	<b>5.86</b>	<b>7.45</b>	<b>7.73</b>	<b>0.28</b>	<b>7.73</b>	<b>7.73</b>	<b>7.73</b>
<b>Risultato</b>	<b>-9.00</b>	<b>-9.97</b>	<b>-9.19</b>	<b>0.78</b>	<b>-9.28</b>	<b>-9.37</b>	<b>-9.47</b>

**Spese per il personale:** la variazione di -0.45 milioni (-3%) è sostanzialmente riconducibile alla riallocazione di alcune voci di spesa in seguito alla riorganizzazione dei corsi per adulti confluiti nella gestione dell'Istituto della formazione continua.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>9.30</b>	<b>10.90</b>	<b>11.40</b>	<b>9.90</b>
<b>Occupazione</b>	<b>11.30</b>	<b>10.80</b>	<b>11.40</b>	<b>8.90</b>
PPA	9.30	9.80	10.40	8.90
congedi non pagati				
Ausiliari	2.00	1.00	1.00	-

	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024
Docenti in UTP	74.69	85.63	86.15	nd

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Partecipanti al pretirocinio di orientamento	189	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Persone inserite nella formazione professionale dal pretirocinio di orientamento	96	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Partecipanti al pretirocinio d'integrazione	171	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Partecipanti del semestre di motivazione	137	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Casi seguiti dal case management	269	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.

## DECS 12

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>SUPPORTO ALLE SCUOLE PROFESSIONALI E FORMAZIONE CONTINUA (CRB 595, 596, 605, 606)</b>		<b>100</b>	
Vigilanza didattica	Vigilanza (e consulenza) didattica nelle scuole professionali, nelle aziende di formazione, nei corsi interaziendali per apprendisti e corsi di formazione continua finanziati dalla Lorform.	10	federale
Qualità (compito gestito per conto della Direzione della Divisione)	Gestione del Servizio di certificazione e sviluppo delle qualità per enti di formazione continua. Gestione e sviluppo del sistema di qualità della Divisione, delle scuole professionali e di corsi del settore professionale.	10	federale
Istituto della formazione continua (già Centro di formazione per formatori e Centro di formazione per gli enti locali)	Organizzazione e svolgimento dei corsi di base e continua destinati ai formatori di apprendisti in azienda ("maestri di tirocinio"), agli ispettori del tirocinio e ad altri attori della formazione professionale. Organizzazione e svolgimento di corsi destinati al personale attivo nei diversi settori degli enti locali d'intesa e in collaborazione con la Sezione degli enti locali. Organizzazione e svolgimento di corsi destinati al personale dell'amministrazione cantonale. Coordinamento del servizio Fondounimpresa e dei corsi per adulti. Formazione di base e continua degli agenti di sicurezza privata, formazione di base e continua Maestri conducenti (su mandato e d'intesa con la Sezione della circolazione) e attività didattiche puntuali e diverse.	20	cantonale/ federale
Promozione linguistica e progetti fuori cantone	Gestione del Servizio Mobilità e Scambi per la promozione di scambi scolastici individuali/di gruppo e di stage fuori cantone/all'estero e di progetti sostenuti da programmi con finanziamento federale (Agenzia Movetia) e europeo (ad esempio Erasmus ecc.).	5	cantonale/ federale
Formazione continua	Gestione e accompagnamento dei casi di qualificazione di professionisti adulti secondo l'art. 33 della Legge federale (LFPr). Consulenza e accompagnamento per organizzazioni del mondo del lavoro e no-profit in percorsi di formazione non formale.	10	cantonale/ federale
Formazione professionale superiore	Consulenza e accompagnamento delle Organizzazioni del mondo del lavoro nella progettazione, nell'organizzazione e nello svolgimento di corsi vertenti a titoli (esami) della formazione professionale superiore.	10	cantonale/ federale
Progettazione, traduzione, produzione e distribuzione di materiali didattici in lingua italiana	Servizio di traduzione finanziato dalla CFSSO/SDBB e attività gestite dal Gruppo di lingua italiana per i materiali d'insegnamento (GLIMI).	5	cantonale/ federale
Promozione delle competenze di base degli adulti	Direzione DFP del gruppo interdipartimentale volto alla sensibilizzazione e al coordinamento delle attività orientate allo sviluppo e al recupero delle competenze di base. Implementazione del progetto "accordo di prestazione" SEFRI.	10	cantonale/ federale
Promozione dell'integrazione (PIC)	Partecipazione DFP al gruppo interdipartimentale per la gestione delle misure di integrazione rivolte a rifugiati e ammessi provvisori. Consulenza al DI nel campo della promozione della formazione linguistica nel PIC. Implementazione delle misure di pre-apprendistato di integrazione (2021-2024).	10	cantonale/ federale
Promozione della formazione professionale (Città dei mestieri della Svizzera Italiana CDMSI).	La CDMSI, fa parte della rete internazionale della Città dei mestieri, è un punto di incontro per persone e aziende che necessitano di consulenze informative su temi legati a formazione e lavoro. È un servizio gestito dalla Divisione della formazione professionale del DECS nella quale collaborano diversi dipartimenti cantonali.	10	cantonale/ federale

## DECS 12

<b>Progetti</b>	
Accordo di prestazione con la SEFRI – implementazione del programma di sviluppo delle competenze di base [01.2017-12.2024]	Promozione dell'acquisizione e del mantenimento delle competenze di base degli adulti.
Insegnamento per competenze [1.2023-da definire]	Accompagnamento/collaborazione con la SUFFP per la formazione e l'aggiornamento del corpo docente nell'ambito dell'insegnamento per competenze.
Semestre di motivazione [09.2022-12.2024]	Sviluppo delle offerte SEMO esteso e ricalibrato per giovani 18-25 anni in collaborazione con le scuole professionali. Attuazione della nuova convenzione con l'Ufficio degli invalidi.
Promozione delle lingue, degli scambi e della mobilità [01.2021-12.2024]	Avvio del nuovo servizio degli scambi e della mobilità e delle misure connesse. Sviluppo e concretizzazione del programma degli istituti professionali per promuovere l'apprendimento delle lingue, della mobilità e degli scambi.
Riforma nel settore del commercio [01.2022-9.2024]	Implementazione della revisione delle ordinanze federali e dei relativi piani di formazione nel settore del Commercio e dei servizi.
Pre Apprendistato per rifugiati e ammessi provvisori (SEM) [01.2021-12.2024]	Il progetto fa riferimento al programma promosso della SEM, ed è finalizzato a mettere in campo un'offerta specifica di pre-apprendistati per rifugiati e ammessi in modo provvisorio, in collaborazione con le scuole professionali, le OML e le imprese.
Promozione delle professioni sanitarie [01.2017-12.2024]	Implementazione del messaggio PROSAN con le previste misure a sostegno degli istituti sociosanitari e degli studenti.
Progetto Millestrade [01.2017-12.2024]	Concetto di promozione della formazione professionale diffusa sul territorio.

## DECS 13 Fondo formazione professionale

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 - P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	0.30	0.34	0.34	0.00	0.34	0.34	0.34
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.41	0.43	0.45	0.02	0.45	0.45	0.45
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	-	-	0.16	0.16	0.16	0.16	0.16
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	13.85	11.90	12.05	0.15	12.05	12.05	12.05
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Totale spese</b>	<b>14.55</b>	<b>12.68</b>	<b>13.00</b>	<b>0.32</b>	<b>13.00</b>	<b>13.00</b>	<b>13.00</b>
41 - Regalie e concessioni	13.34	12.50	13.00	0.50	13.00	13.00	13.00
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	1.21	0.18	-	-0.18	-	-	-
<b>Totale ricavi</b>	<b>14.55</b>	<b>12.68</b>	<b>13.00</b>	<b>0.32</b>	<b>13.00</b>	<b>13.00</b>	<b>13.00</b>
<b>Risultato</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Regalie e concessioni:** preventivo adattato in base alle entrate effettive registrate negli esercizi precedenti.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>3.00</b>	<b>3.00</b>	<b>3.00</b>	<b>3.00</b>
<b>Occupazione</b>	<b>3.00</b>	<b>3.00</b>	<b>3.00</b>	<b>3.00</b>
PPA	3.00	3.00	3.00	3.00
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	-	-	-

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Numero di abbonamenti Arcobaleno "Appresfondo" (per apprendisti) sussidiati	3'545	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Numero di apprendisti in formazione presso i centri di formazione aziendali	256	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Contributo medio ponderato per giornata di frequenza ai corsi interaziendali per apprendista	91	-	-	CHF	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.

Compiti	% Lavoro	Competenze
<b>FONDO CANTONALE PER LA FORMAZIONE PROFESSIONALE (CRB 561)</b>		
Gestione commissione	40	cantonale
Gestione domande di finanziamento	45	cantonale
Finanziamento spese di trasferta	10	cantonale
Promozione	5	cantonale

## Attività universitarie

## DECS 14

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	0.16	-	0.38	0.38	0.39	0.39	0.39
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.01	0.02	0.02	-0.01	0.02	0.02	0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	175.75	182.07	182.29	0.22	187.34	189.85	191.75
37 - RIVERSAMENTO CONTRIBUTI DA TERZI	37.51	46.19	38.00	-8.19	38.00	38.00	38.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.02	0.02	0.02	0.00	0.02	0.02	0.02
<b>Totale spese</b>	<b>213.45</b>	<b>228.30</b>	<b>220.71</b>	<b>-7.59</b>	<b>225.76</b>	<b>228.27</b>	<b>230.17</b>
42 - Ricavi per tasse	0.77	2.79	3.04	0.25	3.10	3.10	3.10
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	-	2.00	2.00	-	2.00	2.00	2.00
47 - Contributi da terzi da riversare	37.51	46.19	38.00	-8.19	38.00	38.00	38.00
<b>Totale ricavi</b>	<b>38.28</b>	<b>50.98</b>	<b>43.04</b>	<b>-7.94</b>	<b>43.10</b>	<b>43.10</b>	<b>43.10</b>
<b>Risultato</b>	<b>-175.17</b>	<b>-177.32</b>	<b>-177.67</b>	<b>-0.35</b>	<b>-182.66</b>	<b>-185.17</b>	<b>-187.07</b>
<b>Conto investimenti</b>							
Uscite per investimenti	2.24	6.40	3.29	-3.11	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>2.24</b>	<b>6.40</b>	<b>3.29</b>	<b>-3.11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Riversamento contributi da terzi e Contributi da terzi da riversare:** la riduzione di 8.19 milioni (-17.7%) è dovuta a minori entrate dalla Confederazione per contributi destinati alla SUPSI per investimenti. I due conti si compensano integralmente.

**Uscite per investimenti:** con la conclusione finanziaria di due progetti dei campus universitari avvenuta nel 2023, gli investimenti previsti per il 2024 interessano solo il campus USI Accademia di Mendrisio e comportano pertanto una diminuzione delle uscite di 3.11 milioni (-48.6%).

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Rapporto tra il numero di studenti esteri all'USI e il numero di studenti svizzeri	64	64	64	%	
Rapporto tra il numero di studenti esteri alla SUPSI e il numero di studenti svizzeri	32	32	32	%	
Numero di diplomati all'alta scuola pedagogica - DFA/SUPSI	146	180	160	n.	

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>ATTIVITÀ UNIVERSITARIE (CRB 655)</b>		<b>100</b>	
Politica universitaria	Coordinare lo sviluppo della politica universitaria e di formazione superiore cantonale e promuoverne le attività di ricerca.	50	cantonale
Accordi intercantionali	Verificare e garantire l'applicazione degli Accordi intercantionali (Università e SUP). Curare i dati statistici.	15	cantonale/ federale
Progetti specifici	Gestire e coordinare progetti specifici inerenti la formazione terziaria e la ricerca.	15	cantonale
Rappresentanza ufficiale a livello cantonale	Partecipare a Consigli di amministrazione o di Fondazioni di spettanza cantonale.	5	cantonale
Attività di consulenza	Consulenza generale per: accesso agli studi; implementazione direttive; dichiarazioni di valore titoli di studio, richieste di contributi per attività seminariali, accademiche e corsi post-universitari.	10	cantonale
Funzione di collegamento con istituti e organi federali	Partecipazione a sedute presso organi intercantionali o federali in accordo con la direzione Divisione della cultura e degli studi universitari (DCSU).	5	cantonale

## DECS I4

<b>Progetti</b>	
Consolidamento della Facoltà di scienze biomediche e scuola di Master in medicina clinica [2014-2024]	Dopo l'approvazione in data 24.11.2014 del Messaggio n. 6920, si è proceduto alla fase organizzativa e di elaborazione dei programmi. Il master ha preso avvio nel semestre 20202021. Il DECS segue il progetto per le proprie competenze.
Campus SUPSI di Lugano stazione [2014-2026]	Dopo la ratifica del 13.10.2014 del Messaggio n. 6957, la SUPSI ha iniziato la finalizzazione dell'accordo con le FFS. L'approvazione della variante di piano regolatore è stata approvata a fine 2019. L'inizio dei lavori non è però ancora stato pianificato, a causa di ricorsi in atto.
Osservatorio per le formazioni e professioni sociosanitarie [2015-2025]	L'Osservatorio ha la funzione di monitorare e agevolare l'incremento delle formazioni nel settore sociosanitario. Si ritiene necessario applicare in prospettiva, anche dal punto di vista finanziario, l'obiettivo di ripartire il numero di matricole nel settore per il 50% presso SUPSI e il 50% presso la Scuola specializzata superiore in cure infermieristiche (SSSCI) della Divisione della formazione professionale (140 matricole per ognuna delle due scuole).

## Cultura

## DECS 15

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	6.09	5.97	6.09	0.12	6.12	6.15	6.18
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.56	0.70	0.56	-0.14	0.58	0.58	0.58
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	-	0.01	0.01	0.00	0.01	0.01	0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.76	1.88	1.88	-	1.88	1.88	1.88
38 - Spese straordinarie	0.05	-	-	-	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	3.69	1.61	1.64	0.03	1.64	1.64	1.64
<b>Totale spese</b>	<b>12.15</b>	<b>10.17</b>	<b>10.19</b>	<b>0.01</b>	<b>10.23</b>	<b>10.26</b>	<b>10.29</b>
42 - Ricavi per tasse	0.28	0.27	0.28	0.01	0.28	0.28	0.28
43 - Diversi ricavi	0.00	0.01	0.01	-	0.01	0.01	0.01
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.11	-	-	-	-	-	-
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	3.68	3.72	3.56	-0.17	3.56	3.56	3.56
48 - Ricavi straordinari	-	-	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01
49 - Accrediti interni per spese e contributi	2.59	0.53	0.53	-	0.53	0.53	0.53
<b>Totale ricavi</b>	<b>6.66</b>	<b>4.53</b>	<b>4.38</b>	<b>-0.15</b>	<b>4.38</b>	<b>4.38</b>	<b>4.38</b>
<b>Risultato</b>	<b>-5.49</b>	<b>-5.64</b>	<b>-5.80</b>	<b>-0.16</b>	<b>-5.85</b>	<b>-5.88</b>	<b>-5.90</b>
<b>Conto investimenti</b>							
Uscite per investimenti	0.17	0.20	0.20	0.00	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>0.17</b>	<b>0.20</b>	<b>0.20</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Dati sul personale

	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>44.30</b>	<b>43.70</b>	<b>43.80</b>	<b>44.60</b>
<b>Occupazione</b>	<b>53.11</b>	<b>53.65</b>	<b>47.76</b>	<b>51.08</b>
PPA	40.60	42.20	41.70	42.10
congedi non pagati	0.40	-	0.70	0.70
Ausiliari	12.51	11.45	6.06	8.98

Indicatori	C2021	P2022	P2023	UM	Commenti
Numero di pubblicazioni e ricerche del CDE	23	20	20	n.	
Rapporto tra il montante devoluto ai musei etnografici e il numero di attività realizzate	3'260	4'000	4'000	CHF	
Numero di unità archivistiche trattate	21'439	20'000	19'000	n.	Diminuzione in relazione al progetto "migrazione degli inventari".
Costo medio per unità archivistica trattata	29	33	34	CHF	
Montante totale devoluto per attività culturali	2'163'500	2'100'000	2'100'000	CHF	
Rapporto tra il numero di richieste di sussidio accettate e il numero di richieste totale	84	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.



## DECS 15

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>FONDO AIUTO FEDERALE PER LA LINGUA E LA CULTURA ITALIANA (CRB 654)</b>		<b>100</b>	
Attività di ricerca e documentazione interamente finanziate dall'Aiuto federale per la lingua e la cultura italiana	Supervisione e gestione dei programmi e valutazione e sostegno alle iniziative culturali. Preparazione dei resoconti annuali per l'Ufficio federale della cultura.	75	federale
Attività di ricerca parzialmente finanziate dal fondo Swisslos	Supervisione e gestione delle procedure di richiesta di contributi da parte del fondo Swisslos.	15	cantonale
Quota per Osservatorio linguistico	Di competenza del Centro di dialettologia e di etnografia CRB 661.	5	federale
Quota per Onomastica ticinese	Di competenza del Centro di dialettologia e di etnografia CRB 661.	5	federale
<b>PINACOTECA ZUEST (CRB 657)</b>			
Attività espositiva	Gestione delle mostre permanenti e temporanee.	60	cantonale
Conservazione	Studio, archiviazione, conservazione e restauro di opere del museo e dello Stato.	5	cantonale
Pubblicazioni	Pubblicazione di cataloghi e monografie.	10	cantonale
Ricerca	Attività di ricerca.	10	cantonale
Mediazione culturale	Visite guidate, attività didattiche per bambini e ragazzi, eventi.	5	cantonale
Amministrazione, gestione generale e acquisti	Attività di gestione amministrativa, gestione generale e acquisizione di opere significative.	10	cantonale
<b>CENTRO DI DIALETTOLOGIA E DI ETNOGRAFIA (CRB 661)</b>		<b>100</b>	
Vocabolario dei dialetti	Redazione, pubblicazione e diffusione (anche online) del Vocabolario dei dialetti della Svizzera italiana, dei Documenti orali della Svizzera italiana, di opere lessicografiche e di altre pubblicazioni.	50	cantonale
Musei etnografici	Coordinamento dei musei etnografici regionali ed erogazione dei contributi agli stessi (mandati di prestazione).	7	cantonale
Programma onomastica	Realizzazione del Programma di onomastica: "Onomastica ticinese. Inventario ragionato dei toponimi e dei soprannomi del Cantone Ticino", con quota Aiuto federale da CRB 654.	8	cantonale
Ricerche e progetti etnografici	Realizzazione e valorizzazione di ricerche etnografiche in collaborazione con istituti, enti, associazioni e privati.	5	cantonale
Beni etnografici	Acquisizione, trattamento e catalogazione di beni etnografici.	5	cantonale
Raccolta e documentazione	Foto, video, registrazioni, schedature inerenti il patrimonio etnografico.	5	cantonale
Gestione amministrativa	Attività di gestione amministrativa.	8	cantonale
Biblioteca specializzata	Gestione della biblioteca specializzata.	5	cantonale
Altre attività	Divulgazione (conferenze, corsi, collaborazione con riviste e media) e formazione. Servizi e consulenze al pubblico. Contatti con il mondo scientifico. Gestione fondi vari.	7	cantonale

## DECS 15

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>ARCHIVIO DI STATO (CRB 664)</b>		<b>100</b>	
Acquisizione e gestione	Acquisizione, riordino e descrizione dei fondi archivistici dello Stato o di terzi.	30	cantonale
Deposito legale	Acquisizione delle pubblicazioni soggette al deposito legale e catalogazione delle collezioni librerie dell'Archivio.	10	cantonale
Conservazione e restauro	Conservazione e restauro e dei documenti storici.	5	cantonale
Digitalizzazione	Riproduzione e digitalizzazione dei documenti.	5	cantonale
Consultazione e divulgazione	Consultazione in sede e divulgazione online degli inventari d'archivio e dei documenti.	15	cantonale
Edizione scientifica documenti	Edizione scientifica dei documenti e promozione della ricerca storica.	15	cantonale
Prestazioni a terzi	Fornitura a enti di diritto pubblico di prestazioni di riordino degli archivi e di consulenze archivistiche.	15	cantonale
Misure coercitive	Progetto misure coercitive.	5	cantonale

Progetti	
Catalogazione archivio fotografico e collezione etnografica dello Stato in Museumplus e E-Museumplus [2019-2024]	Attualizzazione dello strumento informatico finalizzato alla catalogazione e gestione dell'archivio fotografico del CDE, della collezione etnografica dello Stato e di quelle dei musei regionali.
Recupero fondi dell'amministrazione dello Stato e ispezioni sulla base della nuova legge sull'archiviazione [2015-2024]	Organizzazione del lavoro in funzione dei compiti assegnati dalla nuova Legge sull'archiviazione.
Programmi di ricerca e documentazione in ambito culturale [2018-2024]	Si stanno sviluppando nuovi programmi di ricerca e documentazione, tra i quali la valorizzazione digitale del patrimonio editoriale del Cantone attraverso la Biblioteca digitale, il progetto Libro antico, il progetto di Portale culturale del cantone Ticino (Samara).
Promozione della lettura [2021-2024]	Sviluppo della Collana della Divisione della cultura e degli studi universitari, alimentata con le produzioni dei suoi istituti e uffici. Proseguimento della collana Testi per la storia della cultura della Svizzera italiana e ampliamento della collana dell'Archivio Prezolini, con il nome di Documenti di cultura contemporanea dell'Archivio Prezolini.
Promozione della lingua e della cultura italiana [2021-2024]	Progetto di promozione della lingua italiana Più italiano; Guida letteraria della Svizzera italiana; Residenze per scrittori, realizzate in collaborazione con enti privati e con l'Istituto svizzero; Ticino lettura.
Sistema digitalizzato di redazione del Vocabolario dei dialetti della Svizzera italiana [2021-2024]	Allineamento agli standard del settore, in particolare ai Vocabolari nazionali della Svizzera.
Potenziamento degli interventi di salvaguardia degli archivi locali ticinesi [2021-2024]	L'intervento dell'Archivio di Stato a favore degli archivi locali (di comuni, consorzi, patriziati, parrocchie) verrà rafforzato con l'avvio di nuove campagne di censimento e rilievo, promuovendo nel contempo il riordino dei fondi da parte del Servizio archivi locali.
Migrazione cataloghi ASTi sull'applicativo ScopeArchive [2023-2026]	Il progetto si prefigge di portare a compimento il riversamento dei cataloghi dell'Archivio di Stato sul nuovo applicativo ScopeArchive.
Ristrutturazione e risanamento della Pinacoteca cantonale G. Züst [2018-2027]	In collaborazione con la Sezione della Logistica e il municipio di Mendrisio sono allo studio importanti lavori di risanamento e di ampliamento della Pinacoteca cantonale Giovanni Züst.

## DECS 16 Settore bibliotecario ticinese

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	4.95	5.09	4.88	-0.21	4.91	4.95	4.98
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.68	0.74	0.71	-0.03	0.71	0.71	0.71
38 - Spese straordinarie	0.16	-	-	-	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.38	1.39	1.33	-0.06	1.33	1.33	1.33
<b>Totale spese</b>	<b>7.17</b>	<b>7.22</b>	<b>6.91</b>	<b>-0.31</b>	<b>6.95</b>	<b>6.98</b>	<b>7.02</b>
42 - Ricavi per tasse	0.04	0.02	0.02	-	0.02	0.02	0.02
43 - Diversi ricavi	0.00	-	-	-	-	-	-
48 - Ricavi straordinari	-	-	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01
<b>Totale ricavi</b>	<b>0.04</b>	<b>0.02</b>	<b>0.03</b>	<b>0.01</b>	<b>0.03</b>	<b>0.03</b>	<b>0.03</b>
<b>Risultato</b>	<b>-7.13</b>	<b>-7.20</b>	<b>-6.88</b>	<b>0.32</b>	<b>-6.92</b>	<b>-6.95</b>	<b>-6.99</b>

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>44.70</b>	<b>44.40</b>	<b>44.40</b>	<b>43.60</b>
<b>Occupazione</b>	<b>46.90</b>	<b>50.70</b>	<b>46.80</b>	<b>47.00</b>
PPA	39.00	41.80	40.30	41.40
congedi non pagati	1.10	1.40	1.00	0.70
Ausiliari	7.90	8.90	6.50	5.60

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Numero di prestiti all'anno	192'749	180'000	175'000	n.	
Numero di documenti catalogati	32'823	26'000	26'000	n.	
Numero di eventi culturali organizzati	151	120	120	n.	

## DECS 16

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>SISTEMA BIBLIOTECARIO TICINESE (CRB 671)</b>		<b>100</b>	
Gestione dei dati	Gestione dell'applicativo Aleph e aggiornamenti biennali alle nuove versioni.	30	cantonale
Catalogo informatizzato	Gestione degli aspetti biblioteconomici del catalogo informatizzato.	20	cantonale
Progetti	Implementazione e gestione nuovi progetti digitali e biblioteconomici.	20	cantonale
Hardware e software	Aggiornamento Hardware, software e gestione servizi (tessere, ebook, statistiche, contabilità, ecc.).	15	cantonale
Assistenza e promozione	Consulenza ai bibliotecari e attività di promozione del Sistema bibliotecario ticinese (SBT).	10	cantonale
Formazione	Formazione e aggiornamento dei bibliotecari.	5	cantonale
<b>BIBLIOTECA CANTONALE DI BELLINZONA (CRB 672)</b>		<b>100</b>	
Acquisizione, gestione catalogazione libri	Selezione delle acquisizioni e gestione biblioteconomica.	36	cantonale
Servizio e consulenza al pubblico	Funzione di consulenza per l'utenza.	39	cantonale
Attività culturali	Organizzazione e ospitalità di eventi culturali.	6	cantonale
Documentazione regionale ticinese	Aggiornamento dei <i>dossiers</i> esistenti e strutturazione di nuovi fascicoli.	5	cantonale/ federale
Centro di documentazione sociale	Gestione del Centro.	2	cantonale
Servizio audiovisivi	Gestione del Servizio all'utenza.	7	cantonale
Amministrazione qualità e gestione	Mantenimento condizioni ISO e gestione UAA.	5	cantonale
<b>BIBLIOTECA CANTONALE DI LOCARNO (CRB 673)</b>		<b>100</b>	
Acquisizione, gestione catalogazione libri	Selezione delle acquisizioni e gestione biblioteconomica.	30	cantonale
Servizio e consulenza al pubblico	Funzione di riferimento per l'utenza.	35	cantonale
Attività culturali	Organizzazione e ospitalità di eventi culturali.	10	cantonale
Fondo Leoncavallo	Gestione e valorizzazione.	5	cantonale
Fondo Filippini	Gestione e valorizzazione.	5	cantonale
Fondo Gilardoni	Gestione e valorizzazione.	5	cantonale
Fondo Daccò-Viganò	Gestione.	5	cantonale
Amministrazione e gestione	Gestione dell'unità.	5	cantonale
<b>BIBLIOTECA CANTONALE DI LUGANO (CRB 675)</b>		<b>100</b>	
Catalogazione documenti	Catalogazione in Aleph secondo le regole del Sistema bibliotecario ticinese.	25	cantonale
Prestito documenti	Gestione dei prestiti all'utenza, servizio interbibliotecario, coordinamento restauro e rilegatura documenti.	25	cantonale
Attività culturali e pubblicazioni	Organizzazione mostre, eventi, seminari di approfondimento ed eventualmente pubblicazioni.	20	cantonale
Consulenza e promozione	Funzione di consulenza al banco prestiti e promozione dei servizi.	15	cantonale
Gestione attrezzature e servizi	Servizio Internet, ebook, banche dati, contabilità, statistiche, ecc.	5	cantonale
Acquisizioni	Acquisto e classificazione documenti; gestione donazioni.	5	cantonale
Riordino fondi	Gestione libero accesso e deposito libri.	5	cantonale
<b>BIBLIOTECA CANTONALE DI MENDRISIO (CRB 677)</b>		<b>100</b>	
Consulenza e promozione	Funzione di consulenza al banco prestiti utenza liceo e cantonale.	30	cantonale
Catalogazione documenti	Catalogazione in Aleph secondo le regole del Sistema bibliotecario ticinese.	20	cantonale
Prestito documenti	Gestione dei prestiti all'utenza, servizio interbibliotecario, coordinamento restauro e rilegatura documenti.	25	cantonale
Riordino fondi	Gestione libero accesso liceo e cantonale e deposito libri.	10	cantonale
Acquisizioni	Acquisto e classificazione documenti; gestione donazioni.	5	cantonale
Gestione attrezzature e servizi	Servizio Internet, ebook, banche dati, contabilità, statistiche, ecc.	5	cantonale
Attività culturali e pubblicazioni	Organizzazione mostre, eventi, seminari di approfondimento ed eventualmente pubblicazioni.	5	cantonale

## DECS 16

<b>Progetti</b>	
Sviluppo nuovi servizi per le Biblioteche cantonali [2017-2024]	Sviluppo di dossiers tematici e applicativi di mediazione.
Fondo Daccò Viganò [2014-2024]	Catalogazione e valorizzazione (con pubblicazioni e attività congressuale) del Fondo di architettura militare depositato presso l'Istituto.
Sito internet dell'Sbt [2017-2024]	Aggiornamento sito secondo parametri CSI.

# Dipartimento del territorio

---

## DT 00 Sintesi dati dipartimento

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	89.43	94.20	94.23	0.02	94.90	95.57	96.25
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	76.42	73.97	74.07	0.10	78.42	78.68	78.68
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	11.39	3.12	3.12	0.00	3.12	3.12	3.12
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	0.12	0.14	0.14	-	0.14	0.14	0.14
361 - Rimborsi a enti pubblici	1.15	1.20	1.20	-	1.20	1.20	1.20
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	128.81	139.08	134.12	-4.95	132.42	131.26	131.26
37 - Riversamento contributi da terzi	68.61	63.72	73.74	10.02	73.74	73.74	73.74
38 - Spese straordinarie	0.08	-	-	-	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	9.99	13.91	12.60	-1.31	12.60	12.60	12.60
<b>Totale spese</b>	<b>385.99</b>	<b>389.33</b>	<b>393.22</b>	<b>3.89</b>	<b>396.54</b>	<b>396.31</b>	<b>396.99</b>
41 - Regalie e concessioni	24.49	24.78	24.63	-0.15	24.63	24.63	24.63
42 - Ricavi per tasse	44.98	38.53	40.95	2.42	60.95	60.95	60.95
43 - Diversi ricavi	2.31	1.10	12.19	11.08	2.19	2.19	2.19
44 - Ricavi finanziari	-	0.01	0.01	-	0.01	0.01	0.01
460 - Quote di ricavo	40.86	41.02	39.73	-1.30	39.77	40.82	39.92
461 - Rimborsi di enti pubblici	1.31	1.25	1.26	0.01	1.26	1.26	1.26
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	52.00	63.47	61.34	-2.13	60.57	60.60	62.10
47 - Contributi da terzi da riversare	68.61	63.72	73.74	10.02	73.74	73.74	73.74
48 - Ricavi straordinari	-	-	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01
49 - Accrediti interni per spese e contributi	6.30	12.48	11.28	-1.20	11.28	11.28	11.28
<b>Totale ricavi</b>	<b>240.86</b>	<b>246.37</b>	<b>265.13</b>	<b>18.76</b>	<b>274.40</b>	<b>275.48</b>	<b>276.08</b>
<b>Risultato</b>	<b>-145.13</b>	<b>-142.97</b>	<b>-128.10</b>	<b>14.87</b>	<b>-122.14</b>	<b>-120.83</b>	<b>-120.91</b>
<b>Conto investimenti</b>							
Uscite per investimenti	275.56	283.35	283.74	0.39	-	-	-
Entrate per investimenti	101.67	126.87	119.03	-7.84	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>173.88</b>	<b>156.48</b>	<b>164.70</b>	<b>8.22</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Il Dipartimento del territorio, contestualmente all'allestimento del preventivo 2024 (P2024), ha eseguito un importante lavoro di contenimento delle spese. Se è vero che rispetto al P2023 le uscite aumentano complessivamente di poco meno di 4 Mio CHF, è da evidenziare che 10 Mio CHF di aumento derivano dal gruppo di spesa 37 (interamente compensato da pari entrate nei gruppi 47), pertanto rispetto al P2023 il Dipartimento ha saputo agire sulle proprie voci di spesa contenendole per circa 6 Mio CHF. Le spese complessive a P2024 (sempre senza considerare il gruppo 37) sono in linea con il C2022 (+0.66%).

Nel P2024 si prevedono quindi uscite per circa 393.22 Mio CHF a fronte di entrate per 265.13 Mio CHF e investimenti netti pari a 164.7 Mio CHF.

Di seguito vengono elencati i principali scostamenti rispetto al P2023. Per maggiori dettagli si rimanda alle singole schede di settore.

363 – Contributi a enti pubblici e a terzi: a P2024 sono preventivati 4.95 mio CHF in meno rispetto al P2023 dovuti essenzialmente a minori contributi versati dal Cantone e dai Comuni alle imprese di trasporto per coprire i costi delle prestazioni di trasporto pubblico relative alle linee d'interesse cantonale finanziate tramite i mandati di prestazione.

37 – Riversamento contributi da terzi / 47 – Contributi da terzi da riversare: i conti 37040901 "riversamento introiti da traffico viaggiatori" / 47040901 "recupero introiti da traffico viaggiatori" sono inerenti al modello di finanziamento tramite "indennità globale", che prevede la gestione degli introiti della Comunità tariffale Arcobaleno

da parte del Cantone. Dal momento che i due conti si compensano, lo scostamento di 10 mio CHF rispetto al P2023 è ininfluente sul risultato d'esercizio cantonale.

42 – Lo scostamento principale è generato dalla gestione delle strade nazionali (USTRA), in particolare al nuovo compito legato alla gestione del Centro di Controllo Veicoli Pesanti (CCVP) di Giornico che ha imposto maggiori prestazioni (adeguamento del mandato di prestazione) e quindi maggiori entrate.

43 - Diversi ricavi: nel 2024 è prevista la vendita di terreni dello Stato tale da generare potenzialmente entrate supplementari al loro valore di bilancio per 9 Mio CHF.

460 – Quote di ricavo: la minore entrata di 1.01 mio CHF rispetto al P2023 è dovuta ai proventi della tassa sul traffico pesante commisurata alle prestazioni (TTPCP). Si tratta di una voce di ricavo sulla quale il Cantone non ha alcuna influenza (per maggiori dettagli si rimanda alla scheda "DT-07 Mobilità").

463 – Contributi di enti pubblici e terzi: la diminuzione delle entrate è principalmente riconducibile alla riduzione dei contributi dei Comuni in relazione alla minore spesa relativa ai contributi lordi versati alle imprese di trasporto (vedi commento gruppo 363), visto che secondo la Legge sui trasporti pubblici (LTPub) i Comuni partecipano al finanziamento dei costi non coperti del traffico regionale e in ragione del 27.5% della quota netta a carico del Cantone dopo deduzione della partecipazione federale.

**DT 00****Uscite e entrate per investimenti**

Gli investimenti lordi previsti sono in linea con il P2023 (+8 Mio CHF rispetto al C2022), mentre gli investimenti netti risultano essere superiori di 8 Mio CHF rispetto al P2023, tenuto conto della pianificazione temporale delle relative entrate.

**Commento ai dati sul personale:** non si segnalano scostamenti particolari - oltre alla naturale fluttuazione del personale per quanto attiene agli effettivi impiegati - eccezion fatta per l'aumento delle PPA relativo ai nuovi oneri approvati nel corso degli ultimi anni.

<b>Dati sul personale</b>	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>737.68</b>	<b>739.68</b>	<b>745.68</b>	<b>759.18</b>
<b>Occupazione</b>	<b>720.31</b>	<b>736.39</b>	<b>743.01</b>	<b>747.31</b>
PPA	697.03	700.40	700.78	702.28
congedi non pagati	4.10	4.60	6.40	7.10
Ausiliari	22.28	34.99	40.73	43.23
Staff di Direzione	1.00	1.00	1.50	1.80



## DT 01 Direzione Dipartimento e Divisioni

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	3.67	4.53	4.85	0.32	4.88	4.91	4.94
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.16	0.23	0.20	-0.03	0.20	0.20	0.20
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.71	1.73	1.83	0.10	1.83	1.83	1.83
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.34	0.35	0.33	-0.01	0.33	0.33	0.33
<b>Totale spese</b>	<b>5.88</b>	<b>6.83</b>	<b>7.20</b>	<b>0.37</b>	<b>7.23</b>	<b>7.27</b>	<b>7.30</b>
43 - Diversi ricavi	0.00	0.00	2.00	2.00	1.00	1.00	1.00
<b>Totale ricavi</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2.00</b>	<b>2.00</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>
<b>Risultato</b>	<b>-5.87</b>	<b>-6.83</b>	<b>-5.20</b>	<b>1.63</b>	<b>-6.23</b>	<b>-6.26</b>	<b>-6.29</b>

**30 - Spese per il personale:** l'imputazione analitica delle spese del personale all'interno della Divisione delle costruzioni prevede un maggior carico di oneri sulla Direzione della stessa (sgravando gli altri CRB della DC toccati analiticamente).

**43 - Diversi ricavi:** in accordo con la Direzione e il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Cantonale dei Rifiuti è previsto un versamento supplementare di 2 Mio CHF.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>24.70</b>	<b>24.40</b>	<b>25.20</b>	<b>25.20</b>
<b>Occupazione</b>	<b>28.70</b>	<b>28.90</b>	<b>30.20</b>	<b>33.20</b>
PPA	23.20	23.90	22.70	23.70
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	4.50	4.00	6.00	7.70
Staff di Direzione	1.00	1.00	1.50	1.80

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>DIREZIONE DIPARTIMENTO DEL TERRITORIO (CRB 700)</b>		<b>100</b>	
Supporto al Direttore del Dipartimento	Supporto all'attività del Consigliere di Stato, coordinamento della consulenza tecnico – scientifico e preparazione della documentazione.	30	-
Gestione delle pubbliche relazioni e del contatto con i media	Pianificazione della comunicazione rivolta ai media: in parte tramite conferenze stampa e comunicati stampa, in parte sollecitata direttamente dai media su temi legati all'attualità oppure per approfondimenti. Organizzazione dell'informazione e della sensibilizzazione rivolta ai comuni e alla popolazione, conformemente ai compiti assegnati dalla legislazione. Coordinamento della comunicazione fra i Dipartimenti e il Consiglio di Stato.	30	-
Coordinamento e pianificazione	Coordinamento e pianificazione delle attività del Dipartimento.	40	-

## DT 01

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>DIVISIONE DELL'AMBIENTE (CRB 720)</b>		<b>100</b>	
Direzione della Divisione	La missione della Divisione è quella di valorizzare l'ambiente e le sue risorse (aria, acqua e suolo), la fauna e le foreste in un'ottica di sviluppo sostenibile, promuovendo la conoscenza e la ricerca degli elementi naturali del paesaggio. I suoi compiti principali consistono nella ricerca, nelle osservazioni e nelle previsioni sullo stato delle componenti naturali e ambientali del territorio ticinese, o nella predisposizione delle misure di tutela, di sicurezza e di eventuali risanamenti dei beni ambientali e del territorio.	30	cantonale/ federale
Gestione e coordinamento dell'informazione	Pianificazione e gestione della comunicazione, dell'informazione e della sensibilizzazione rivolta ai comuni e alla popolazione, conformemente ai compiti assegnati dalla legislazione.	10	Cantonale/ federale
Gestione e coordinamento delle decisioni e delle risposte ad atti parlamentari	Curare l'emanazione di decisioni nell'ambito delle proprie competenze. Preparare e controllare le decisioni e le risposte ad atti parlamentari.	30	cantonale/ federale
Gestione e coordinamento di progetti strategici	Gestione e coordinamento di progetti strategici: gestione integrata dei rischi legati ai pericoli naturali e attuazione del Piano forestale cantonale, coordinamento degli adeguamenti alla Legge sulla geoinformazione; coordinazione della gestione coordinata e integrata delle acque, attuazione della politica energetica integrata, coordinamento progetti specifici relativi alla politica della gestione degli inerti ecc.	10	cantonale /federale
Supporto all'attività del Consigliere di Stato	Supporto all'attività del Consigliere di Stato, coordinamento della consulenza tecnico - scientifico e preparazione della documentazione.	5	-
Coordinamento e informazione	Coordinamento ed erogazione di servizi a favore delle altre Divisioni nell'ambito della gestione logistica, degli archivi, della stamperia e dei progetti informatici, fungendo da referente dipartimentale per i servizi centrali dell'AC (SL e CSI).	5	-
Gestione dei reati amministrativi in ambito di protezione dell'ambiente, aria, acqua, suolo, pesca, caccia e fossili	Preparare, controllare e allestire le pratiche e l'iter procedurale per i reati amministrativi in applicazione al Codice di procedura penale (CPP).	10	cantonale/ federale
<b>DIVISIONE DELLO SVILUPPO TERRITORIALE E DELLA MOBILITÀ (CRB 760)</b>		<b>100</b>	
Direzione della Divisione	La missione della Divisione è quella di promuovere un'organizzazione e una gestione del territorio efficace, una mobilità sostenibile e la tutela e la valorizzazione del paesaggio, delle componenti naturali e dei beni culturali. Al centro dell'attenzione è quindi il coordinamento degli interventi e delle attività che esplicano effetti diretti sul territorio. Direzione dell'attività della Divisione, coordinamento interno tra i servizi e con gli altri servizi dell'AC. Pianificazione dell'attività e conduzione del personale, allestimento degli obiettivi, del PFI, delle Linee direttive, dei Preventivi e Consuntivi negli ambiti di propria competenza.	30	cantonale/ federale
Gestione e coordinamento delle decisioni e delle risposte ad atti parlamentari	Emanazione di decisioni nell'ambito delle proprie competenze, la preparazione e il controllo di decisioni e risposte ad atti parlamentari.	30	cantonale
Supporto all'attività del Consigliere - consulenza tecnica e scientifica	Supporto all'attività del Consigliere di Stato, coordinamento della consulenza tecnico - scientifico e preparazione di documentazione.	10	-
Gestione e coordinamento di progetti speciali	Gestione e coordinamento di progetti speciali: Alpransit, Rete ferroviaria transfrontaliera, progetti specifici relativi alla politica del paesaggio/mobilità e programmi di agglomerato.	30	cantonale/ federale

## DT 01

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>DIVISIONE DELLE COSTRUZIONI (CRB 780)</b>		<b>100</b>	
Direzione della Divisione	Dirigere e coordinare l'attività della Divisione, curare la coordinazione interna tra i servizi e con gli altri servizi dell'AC. Pianificare l'attività e la conduzione del personale, curare l'allestimento degli obiettivi, del PFI, delle Linee direttive, dei Preventivi e Consuntivi negli ambiti di propria competenza. La Divisione mira a garantire la sistemazione, la conservazione e la manutenzione della rete delle strade cantonali e delle piste ciclabili, inclusi tutti i relativi manufatti e impianti, così come la manutenzione delle strade nazionali su mandato della Confederazione, per assicurare collegamenti efficienti e sicuri. Essa conduce inoltre l'Ufficio dei corsi d'acqua (UCA) e l'Ufficio degli automezzi e delle macchine dello stato (UAMS). Si propone altresì di integrare la politica stradale in una visione più ampia della politica dei trasporti e della protezione dell'ambiente, in particolare negli agglomerati urbani.	50	cantonale (parz. federale per le strade nazionali e per corsi d'acqua)
Gestione e coordinamento delle decisioni e delle risposte ad atti parlamentari	Cura l'emanazione di decisioni nell'ambito delle proprie competenze e la preparazione/controllo di decisioni e risposte ad atti parlamentari.	15	cantonale
Gestione e coordinamento di progetti e cantieri speciali	La Divisione si occupa di gestire la realizzazione di cantieri impegnativi per la costruzione di opere di genio civile (ferroviarie, idrauliche, ecc.), tra cui quelli previsti nei progetti di agglomerato (PA).	30	cantonale/ federale
Supporto all'attività del Consigliere - consulenza tecnica e scientifica	Supporto all'attività del Consigliere di Stato, coordinamento della consulenza tecnico - scientifico e preparazione di documentazione.	5	-

# Servizi generali

## DT 02

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	8.75	9.36	9.78	0.42	9.85	9.93	10.00
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3.48	2.88	2.87	-0.01	2.87	2.87	2.87
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	2.66	2.70	2.16	-0.54	2.16	2.70	2.70
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.80	0.68	0.76	0.08	0.76	0.76	0.76
<b>Totale spese</b>	<b>15.68</b>	<b>15.62</b>	<b>15.57</b>	<b>-0.05</b>	<b>15.64</b>	<b>16.25</b>	<b>16.33</b>
<b>Conto ricavi</b>							
41 - Regalie e concessioni	21.96	22.00	21.85	-0.15	21.85	21.85	21.85
42 - Ricavi per tasse	5.95	4.49	4.59	0.10	4.59	4.59	4.59
43 - Diversi ricavi	0.23	0.18	9.18	9.00	0.18	0.18	0.18
44 - Ricavi finanziari	-	0.01	0.01	-	0.01	0.01	0.01
460 - Quote di ricavo	15.95	15.94	15.65	-0.29	15.26	15.19	14.67
<b>Totale ricavi</b>	<b>44.09</b>	<b>42.61</b>	<b>51.28</b>	<b>8.66</b>	<b>41.88</b>	<b>41.82</b>	<b>41.30</b>
<b>Risultato</b>	<b>28.41</b>	<b>26.99</b>	<b>35.71</b>	<b>8.72</b>	<b>26.24</b>	<b>25.57</b>	<b>24.97</b>
<b>Conto investimenti</b>							
Uscite per investimenti	2.64	3.90	4.29	0.39	-	-	-
Entrate per investimenti	0.13	-	-	-	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>2.51</b>	<b>3.90</b>	<b>4.29</b>	<b>0.39</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**363 - Contributi a enti pubblici e a terzi:** la diminuzione è dovuta al contributo per la gestione dei Castelli di Bellinzona in favore del Comune di Bellinzona che nel 2024 sarà versato dal DECS (Fondo Swisslos).

**43 - Diversi ricavi:** è prevista la vendita di terreni dello Stato tale da generare potenzialmente entrate supplementari al loro valore di bilancio per 9 Mio CHF.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>76.10</b>	<b>76.60</b>	<b>77.80</b>	<b>78.80</b>
<b>Occupazione</b>	<b>72.90</b>	<b>75.70</b>	<b>74.30</b>	<b>73.20</b>
PPA	69.40	68.70	73.50	72.40
congedi non pagati	0.50	1.00	0.70	0.50
Ausiliari	3.50	7.00	0.80	0.80

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Tempi di evasione delle richieste di intervento UCTLS a supporto delle istanze sussidiarie	27	35	30	g.	
Ritardi nella formulazione delle risposte alle autorità ricorsuali (media ca. 700 atti ricorsuali anno)	0.1	0.3	0.3	%	
Liquidazioni casi espropriativi	153	150	155	n	
Movimenti aerei annui	43'214	30'000	40'000	n.	
Carburante erogato	l'285'268	l'000'000	l'000'000	Lt	

## DT 02

Compiti		% lavoro	Competenze
<b>SERVIZI GENERALI (CRB 711)</b>		<b>100</b>	
Direzione e coordinamento del Dipartimento	Dirigere e gestire l'attività del Dipartimento, in particolare assicurando la coordinazione tra i servizi del DT e con gli altri servizi dell'AC. Pianificare l'attività e la conduzione del personale, curare l'allestimento degli obiettivi, del PFI, delle Linee direttive, dei Preventivi e Consuntivi del Dipartimento. Inoltre, organizza e coordina le attività della Sezione e degli Uffici con compiti specifici e l'Aeroporto cantonale definendone le linee guida e verificandone il loro operato nel rispetto della legislazione vigente, sia essa federale che cantonale.		cantonale/ federale
Ufficio giuridico	Fornisce consulenza giuridica a favore del CdS e dei suoi servizi nei settori di competenza del DT. Li rappresenta davanti ad autorità amministrative e giudiziarie, partecipa a gruppi di lavoro e commissioni, elabora progetti normativi e di decisione. L'ufficio è inoltre competente per l'istruttoria nell'ambito delle procedure di approvazione dei progetti stradali cantonali, nonché per l'elaborazione dei relativi progetti di decisione.		cantonale/ federale
Ufficio del controlling e dei servizi centrali	Gestione finanziaria e controlling finanziario per i settori del DT, contabilità analitica dei costi per il settore strade, verifica finanziaria dei contratti di prestazioni con ACR e con USTRA per la manutenzione delle strade nazionali, verifiche contabili e finanziarie presso enti esterni legati alle attività dipartimentali, verifica formale e contabile delle varie proposte di decisione dei servizi del DT. Controlling operativo di progetto su mandato della Direzione.  Consulenza economico-finanziaria alla Direzione del Dipartimento, al Coordinatore e ai vari servizi nell'elaborazione di preventivi, piani finanziari, analisi economico-finanziarie, verifica aspetti economici nell'elaborazione di messaggi, leggi e regolamenti, convenzioni, decisioni. L'ufficio tiene inoltre i contatti con gli enti di revisione e di controllo cantonali e federali.		cantonale/ federale
Ufficio di vigilanza sulle commesse pubbliche (UVCP)	L'Ufficio di vigilanza sulle commesse pubbliche esercita per conto del Consiglio di Stato i compiti di vigilanza ai sensi della legislazione sulle commesse pubbliche e, compatibilmente con i suddetti compiti, assicura la formazione generale in materia. Segnatamente, per i compiti di vigilanza promuove, di regola su segnalazione, procedure amministrative e contravvenzionali all'esterno dell'Amministrazione cantonale, conduce le istruttorie e propone al Consiglio di Stato l'adozione di sanzioni e provvedimenti e gestisce le procedure contenziose. Fornisce inoltre, su puntuale incarico del Consiglio di Stato, valutazioni in merito ad eventuali violazioni della legislazione sulle commesse pubbliche da parte di soggetti interni all'Amministrazione cantonale. Si dedica compatibilmente con i compiti di vigilanza, alla consulenza generale e alla formazione, in particolare tramite interventi puntuali (corsi base e di aggiornamento) e pubblicazioni mirate quali direttive, schede informative, circolari e raccomandazioni. Inoltre l'ufficio rappresenta il Dipartimento in gruppi di lavoro intercantionali e nazionali in materia di legislazione sulle commesse pubbliche.		cantonale/ intercantionale/ federale
L'Ufficio di consulenza tecnica e dei lavori sussidiati (UCTLS)	L'Ufficio di consulenza tecnica e dei lavori sussidiati si occupa dell'esame delle domande di sussidio trasmesse dai singoli Dipartimenti e della consulenza tecnica al riguardo, in collaborazione con il giurista di riferimento. Segnatamente, si occupa della verifica dei progetti e dei preventivi, gestione degli acconti sui sussidi concessi in base all'avanzamento dei lavori e verifica delle liquidazioni finali delle opere con collaudo tecnico/finanziario a sostegno dei servizi dell'Amministrazione cantonale che erogano sussidi. Inoltre per le domande di sussidio di particolare rilevanza, si occupa del coordinamento e partecipazione ai sopralluoghi di accertamento, assicurando i contatti con i vari progettisti, proprietari, committenti e allestimento dei relativi rapporti tecnici di dettaglio. Funge da supporto e consulenza tecnici ai Dipartimenti nell'ambito delle decisioni di sussidiamento. Partecipazione all'elaborazione di leggi e di regolamenti. Rappresentare l'ufficio in seno a gruppi di lavoro o commissioni istituiti dal CdS e partecipare a conferenze e gruppi di lavoro intercantionali e nazionali nell'ambito dei lavori sussidiati.		cantonale/ federale

## DT 02

Compiti	% lavoro	Competenze
Ufficio del Demanio e dell'Aeroporto cantonale		cantonale/ federale
Ufficio delle acquisizioni		cantonale/ federale
Ufficio della geomatica		cantonale/ federale
Ufficio delle domande di costruzione		cantonale/ federale

## Progetti

Catasto delle restrizioni di diritto pubblico della proprietà (RDPP) [I.2023-I.2025]	Compito Federale, conclusa la prima fase di sviluppo nel 2020, inizia la seconda fase di sviluppo nella quale dovranno essere integrate le procedure di pubblicazione dei geodati con effetto giuridico anticipato ed i geodati in progetto come pure 5 nuovi geodati. Dovrà essere pianificato anche l'organo di pubblicazione per i geodati.
--	--

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

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	11.71	12.62	12.77	0.16	12.86	12.95	13.03
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	5.89	6.70	3.19	-3.51	6.29	6.29	6.29
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	6.39	2.82	2.82	0.00	2.82	2.82	2.82
361 - Rimborsi a enti pubblici	1.15	1.20	1.20	-	1.20	1.20	1.20
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.71	2.47	1.95	-0.52	1.95	1.95	1.95
37 - Riversamento contributi da terzi	0.03	0.03	0.03	-	0.03	0.03	0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.45	0.53	0.52	-0.01	0.52	0.52	0.52
<b>Totale spese</b>	<b>27.33</b>	<b>26.37</b>	<b>22.48</b>	<b>-3.88</b>	<b>25.67</b>	<b>25.75</b>	<b>25.84</b>
42 - Ricavi per tasse	18.10	13.83	14.13	0.30	14.13	14.13	14.13
43 - Diversi ricavi	0.04	0.06	0.06	-	0.06	0.06	0.06
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.25	0.22	0.22	0.00	0.22	0.22	0.22
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	3.64	5.25	4.40	-0.85	4.10	4.60	6.10
47 - Contributi da terzi da riversare	0.03	0.03	0.03	-	0.03	0.03	0.03
<b>Totale ricavi</b>	<b>22.06</b>	<b>19.39</b>	<b>18.84</b>	<b>-0.55</b>	<b>18.54</b>	<b>19.04</b>	<b>20.54</b>
<b>Risultato</b>	<b>-5.27</b>	<b>-6.97</b>	<b>-3.64</b>	<b>3.33</b>	<b>-7.13</b>	<b>-6.71</b>	<b>-5.30</b>
<b>Conto investimenti</b>							
Uscite per investimenti	87.58	86.22	86.23	0.01	-	-	-
Entrate per investimenti	35.40	54.24	48.95	-5.29	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>52.18</b>	<b>31.98</b>	<b>37.27</b>	<b>5.30</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio (-3.51 milioni):** le minori spese rispetto al preventivo 2023 sono dovute principalmente al previsto scioglimento di parte degli accantonamenti accumulati in passato, a seguito di valutazioni aggiornate delle uscite previste per il risanamento dei siti inquinati.

**463 - Contributi di enti pubblici e terzi (-0.85 milioni):** la diminuzione dei ricavi rispetto al preventivo 2023 è dovuta principalmente a un aggiornamento del piano contabile con adeguamento dei contributi federali per le spese d'esercizio, in linea con i consuntivi 2020 e 2021 e in aumento rispetto al consuntivo 2022.

**Entrate per investimenti:** È attesa una minore entrata rispetto al preventivo 2023 (-5.27 milioni) relativa principalmente all'erogazione dei contributi federali per gli incentivi energetici. Tale entrata sarà in linea con il consuntivo 2023.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>91.50</b>	<b>91.00</b>	<b>91.00</b>	<b>98.00</b>
<b>Occupazione</b>	<b>87.90</b>	<b>90.10</b>	<b>88.80</b>	<b>90.10</b>
PPA	83.70	83.40	82.40	84.30
congedi non pagati	1.70	2.60	3.00	3.30
Ausiliari	4.20	6.70	6.40	5.80

CRB 731 L'aumento delle 6 PPA è la conseguenza di nuovi compiti attribuiti alla SPAAS con l'approvazione del Preventivo 2023 (M8192). Le stesse saranno occupate da 4 collaboratori impiegati nell'ambito della politica climatica, decarbonizzazione e adattamento ai mutamenti climatici, mentre le restanti 2 unità saranno impiegate nell'ambito del controlling in materia di sicurezza ABC e per il controllo cantonale dei cantieri in ambito ambientale.

CRB 733

L'aumento di 1 PPA è dovuto ad una correzione dell'attribuzione della stessa: dal CRB 731 al CRB 733.

## DT 03

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Livello medio di diossido di azoto nel Cantone	18.0	19.0	18.0	ug/m3	
Numero atti amministrativi e operativi	26'774	-	-	n.	Valore prettamente di risultato non è esposto a preventivo.
Autofinanziamento (escluso costi del personale)	2.4	1.7	1.7	n.	Rapporto tra entrate e uscite in gestione corrente (dal C2020, CRB 733 incluso).

Compiti	% Lavoro	Competenze
<b>SEZIONE DELLA PROTEZIONE DELL'ARIA, DELL'ACQUA E DEL SUOLO (CRB731, 732 e 733)</b>	<b>100</b>	
Protezione e valorizzazione delle risorse ambientali	30	cantonale / federale
Sicurezza ambientale	5	cantonale
Politica energetica e climatica	5	cantonale / federale

Applicazione delle leggi federali e cantonali in materia ambientale LPAmb e relative Ordinanze, LALPAmb, LACR e relativi Regolamenti: inquinamento atmosferico, suolo, inquinamento fonico, radiazioni non ionizzanti, gestione rifiuti, siti inquinati, sicurezza ambientale, prevenzione dagli incidenti chimici e biologici rilevanti, organismi alloctoni invasivi, inquinamento luminoso, stimoli sonori e raggi laser e esame dell'impatto sull'ambiente.  
 Applicazione delle leggi federali e cantonali sulla gestione delle acque (LPac, LALIA, LAS, LAppri) con le relative Ordinanze e Regolamenti di applicazione: gestione integrata delle acque, protezione della qualità delle acque dei laghi, dei fiumi e delle falde, smaltimento delle acque di scarico, garanzia di deflussi minimi, pianificazione e gestione dell'uso delle acque per approvvigionamento idrico e per altri usi (energetico, irriguo e industriale).  
 Applicazione delle leggi federali e cantonali sui prodotti chimici (LPChim) e relative Ordinanze (LALPChim) e Regolamenti: gestione delle sostanze pericolose per l'ambiente, classificazione e caratterizzazione dei prodotti chimici, omologazione di determinate categorie di prodotti quali i biocidi e i fitosanitari, comunicazione dei pericoli tramite etichettature e schede di dati di sicurezza.

Applicazione del concetto ABC (atomico, biologico, chimico), gestione del Nucleo operativo incidenti (NOI) e del picchetto d'intervento in caso di inquinamenti e incidenti.

Applicazione delle leggi federali e cantonali sull'energia, sul clima (LEne, LCO2, Len), le relative Ordinanze e Regolamenti di applicazione: efficienza, efficacia e risparmio dell'energia, promozione delle fonti indigene di energia rinnovabile e della mobilità sostenibile. Gestione degli incentivi cantonali, comprensivi di quelli federali (Messaggio n. 7201 e 7895) e del Fondo per le energie rinnovabili (Messaggi n. 7207 e 7894).



## DT 03

Compiti		% Lavoro	Competenze
Pianificazione politiche settoriali, definizione e attuazione di provvedimenti cantonali specifici	Elaborazione e attuazione dei seguenti documenti di politica ambientale ed energetica adottati dal Consiglio di Stato: Rapporto cantonale sulla protezione dell'ambiente - 2009 (RCPA), Piano di risanamento dell'aria 2017 (PRA), Piano di gestione dei rifiuti (PGR), Piano energetico cantonale – Piano d'azione 2013 (PEC), Piani cantonali d'approvvigionamento idrico (PCAI).	5	cantonale
Gestione cantonale discarica tipo B	Gestione in proprio della discarica tipo B a Stabio (Messaggio n. 7561) garantendo un esercizio ineccepibile (LPAmb e OPSR), sia dal profilo ambientale che tecnico e finanziario.	5	cantonale
Verifica di conformità ambientale ed energetica di pianificazioni e progetti	Esame della conformità ambientale ed energetica nell'ambito della pianificazione direttrice e locale, dei piani degli agglomerati, delle procedure edilizie cantonali (edifici, impianti, strade), di autorizzazioni a costruire federali (ferrovia, aeroporti, ecc.), esame e valutazione dell'impatto dell'opera sull'ambiente per grandi progetti.	20	cantonale / federale
Attività di controllo	Esecuzione di controlli prescritti dalle normative, verifica ed accompagnamento di progetti, attività, provvedimenti, controllo della conformità con le prescrizioni legali di impianti, attività e insediamenti tramite analisi, perizie, controlli sul terreno, emanazione di ordini di risanamento per le situazioni non conformi, verifica di segnalazioni e evasione di reclami.	15	cantonale / federale
Osservazione ambientale e Geoinformazione	Tramite l'Osservatorio ambientale della Svizzera italiana (OASI) e il laboratorio di analisi chimica (SPAAS-LAB), osservazione e monitoraggio dello stato dell'ambiente e della sua evoluzione tramite analisi, valutazioni e diffusione dei risultati. Applicazione delle normative sulla Geoinformazione.	10	cantonale / federale
Informazione, sensibilizzazione e consulenza	Allestimento e attuazione di campagne promozionali soprattutto in campo energetico; collaborazione con le scuole per l'insegnamento e la sensibilizzazione; informazione e sensibilizzazione della popolazione; aggiornamento professionale in materia ambientale ed energetica per le diverse categorie professionali; consulenza (sulle soluzioni più idonee in campo ambientale ed energetico) per comuni, enti pubblici e privati, aziende, professionisti, proprietari di immobili e impianti, popolazione in genere. Pubblicazioni periodiche: Statistica ticinese dell'ambiente e delle risorse naturali (STAR), Bilancio energetico cantonale, Rapporto cantonale sulla qualità dell'aria (RQA) e Censimento rifiuti.	5	cantonale

## Progetti

Organismi alloctoni invasivi [2009-12.2025]	Applicazione della strategia cantonale di lotta contro gli organismi alloctoni invasivi e affinamento della stessa rispettivamente delle basi legali necessarie. Alla luce delle esperienze raccolte, stima crediti necessari per affrontare successivamente la gestione corrente di tali organismi in Ticino.
Sicurezza ambientale [2013-12.2025]	Adozione del Concetto di protezione e del Concetto di difesa ABC - misure di miglioramento corpi pompieri e misure altri EPI coinvolti.
Politica climatica e decarbonizzazione [2023-da definire]	Spinta alla decarbonizzazione, grazie all'erogazione massiccia di incentivi per la sostituzione degli impianti funzionanti con vettori energetici di origine fossile e del risanamento degli edifici volto a un maggior efficientamento energetico. Il meccanismo di incentivazione prevede anche un coinvolgimento di altri enti.

## Forestale

## DT 04

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	9.51	9.72	9.88	0.16	9.95	10.02	10.09
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	4.85	1.22	1.20	-0.02	1.20	1.20	1.20
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	0.37	0.30	0.30	-	0.30	0.30	0.30
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.23	0.25	0.25	0.00	0.25	0.25	0.25
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.69	0.86	0.82	-0.04	0.82	0.82	0.82
<b>Totale spese</b>	<b>15.66</b>	<b>12.35</b>	<b>12.45</b>	<b>0.10</b>	<b>12.52</b>	<b>12.59</b>	<b>12.66</b>
41 - Regalie e concessioni	0.05	0.06	0.06	-	0.06	0.06	0.06
42 - Ricavi per tasse	1.29	1.56	1.72	0.16	1.72	1.72	1.72
43 - Diversi ricavi	0.04	0.07	0.07	-	0.07	0.07	0.07
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.03	0.05	0.05	-	0.05	0.05	0.05
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.37	0.25	0.25	-	0.25	0.25	0.25
<b>Totale ricavi</b>	<b>1.79</b>	<b>1.99</b>	<b>2.15</b>	<b>0.16</b>	<b>2.15</b>	<b>2.15</b>	<b>2.15</b>
<b>Risultato</b>	<b>-13.87</b>	<b>-10.36</b>	<b>-10.30</b>	<b>0.06</b>	<b>-10.37</b>	<b>-10.44</b>	<b>-10.51</b>
<b>Conto investimenti</b>							
Uscite per investimenti	25.60	27.17	25.76	-1.42	-	-	-
Entrate per investimenti	14.52	14.79	15.03	0.24	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>11.08</b>	<b>12.38</b>	<b>10.73</b>	<b>-1.66</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Per quanto riguarda gli scostamenti legati agli investimenti, va detto che gli stessi sono legati ai diversi campi di attività, con particolare riferimento alla cura del bosco di protezione (con tutte le sue componenti), alle premunizioni e alla biodiversità. Infatti, le variazioni tra entrate ed uscite, collegate fra loro, sono legate all'avanzamento dei singoli progetti, per cui possono variare in modo anche importante di anno in anno ed il confronto, di riflesso, dev'essere fatto su più anni. Inoltre, non si deve dimenticare che il 2024 sarà il primo anno (dal profilo finanziario) della nuova legislatura, e questo porta sempre con sé una leggera riduzione della mole degli investimenti, che viene poi recuperata nel corso degli anni successivi.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>73.10</b>	<b>73.10</b>	<b>73.10</b>	<b>73.10</b>
<b>Occupazione</b>	<b>74.60</b>	<b>73.60</b>	<b>83.40</b>	<b>80.20</b>
PPA	72.60	71.10	72.60	72.10
congedi non pagati	0.50	-	0.50	-
Ausiliari	2.00	2.50	10.80	8.10

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. Inoltre, per far fronte a tutta una serie di compiti attribuiti dalla Confederazione, è stato assunto personale ausiliario finanziato da terzi (Confederazione), a supporto degli Uffici di Circondario e della sede centrale.

## DT 04

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Cura dei boschi di protezione	628.0	850.0	850.0	ha	
Livello di elaborazione/aggiornamento dei piani delle zone di pericolo (PZP)	40.0	40.0	40.0	n.	
Interventi volti alla promozione ed alla valorizzazione della biodiversità in bosco (Riserve forestali, selve castanili, lariceti pascolati, habitat, ecc..)	96.8	500.0	500.0	ha	
Numero apprendisti	2	2	2	n.	
Cura dei boschi di protezione del demanio forestale	14.0	20.0	20.0	ha	
Numero corsi del settore forestale nella formazione continua	30	30	30	n.	
Produzione e vendita di piante indigene	40'710	30'000	35'000	n.	
Produzione di varietà locali di alberi di castagno resistenti alle malattie	500	250	250	n.	
Lavorazione di scarti vegetali	4'260.0	7'000.0	7'000.0	q	

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>SEZIONE FORESTALE (CRB 741), FONDO CONSERVAZIONE FORESTE (CRB 745)</b>		<b>100</b>	
Gestione e valorizzazione del patrimonio boschivo	Si occupa degli aspetti seguenti: la pianificazione forestale; la promozione di progetti selvicolturali integrali di cura del bosco di protezione, comprese le misure di protezione del bosco (antincendio, ecc.); la promozione dell'accessibilità in bosco; la valorizzazione della biodiversità nel bosco; la gestione dei pericoli naturali di versante, compresa la pianificazione e la realizzazione di opere di premunizione contro i pericoli naturali (ad esclusione degli alluvionamenti); la formazione professionale del personale che si trova ad operare nel bosco; la pulizia delle foreste (dissodamenti, accertamenti forestali, ecc.). Per poter affrontare in modo efficiente i propri compiti, la Sezione forestale si è dotata di una struttura organizzativa decentralizzata che costituisce di fatto il suo punto forte ed il suo valore aggiunto, poiché gli permette di agire in stretta prossimità con gli Enti locali (in particolare Comuni e Patriziati). La Sezione forestale è composta infatti da nove Circondari forestali situati nelle sedi di Faido, Acquarossa, Biasca, Arbedo, Locarno (due sedi) e Cevio per il Sopraceneri e a Muzzano (due sedi) per il Sottoceneri; nonché da quattro Uffici centrali a Bellinzona con mansioni specialistiche e di coordinamento.	90	cantonale/ federale
Coordinamento e collaborazione	Contatti e collaborazione con le altre Sezioni, Divisioni del Dipartimento del territorio, altri Uffici del Cantone, Enti pubblici (Comuni, Consorzi, Patriziati, Regioni, Associazioni), privati, Autorità federale (Direzione federale delle foreste), Istituti di ricerca e universitari e con gli altri Cantoni.	5	cantonale/ federale
Informazione, formazione e consulenza	Informazione tramite mass-media, pubblicazioni, articoli, giornate di formazione interne, consulenze.	5	cantonale/ federale
<b>DEMANIO FORESTALE (CRB 743)</b>			
Gestione aziendale del demanio forestale	Cura e gestione aziendale del demanio forestale - territorio boschivo con una superficie di 3'082 ettari di bosco ripartita regionalmente e che interessa 14 Comuni ticinesi - per garantire la sicurezza di abitati e vie di comunicazione (funzione di protezione), la qualità, la biodiversità, la superficie boschiva (funzione naturalistica e paesaggistica), la funzione ricreativa e la funzione produttiva.	100	cantonale/ federale
<b>VIVAIO FORESTALE (CRB 744)</b>			
Produzione di piantine a garanzia delle funzioni del bosco	Gestione del vivaio cantonale che si estende su una superficie di 50'000 m2 e produzione di piantine destinate alle nuove piantagioni per garantire le funzioni del bosco minacciate dagli eventi naturali (alluvioni, scoscendimenti, ecc.), da malattie o parassiti e dai cambiamenti climatici.	100	cantonale/ federale

**DT 04**

<b>Progetti</b>	
Implementazione Concetto biodiversità [1.2014-12.2024]	In collaborazione con gli uffici dell'AC e i partner esterni, come richiesto anche dal concetto svizzero, si tratta di implementare tali misure e progetti. Progetto dinamico, in divenire. L'implementazione del concetto perdura nel tempo.
Implementazione Concetto bosco – selvaggina [1.2017-12.2024]	In collaborazione con gli Uffici AC e i partner esterni, si tratta ora di implementare concretamente sul territorio le misure previste dal concetto. Progetto dinamico, in divenire. L'implementazione del concetto perdura nel tempo.
Implementazione Concetto incendi boschivi 2020 [1.2017-12.2024]	In collaborazione con gli Uffici AC e i partner esterni, si tratta ora di implementare concretamente sul territorio le misure previste dal concetto. Progetto dinamico, in divenire. L'implementazione del concetto perdura nel tempo.
Revisione/Aggiornamento Piano forestale cantonale (PFC) [1.2017-12.2024]	Il Piano forestale cantonale, approvato dal Consiglio di Stato nel mese di dicembre 2007, necessita di un intervento di revisione aggiornamento, che avrà luogo durante gli anni 2017 e 2018.
Revisione della Legge cantonale sulle foreste [5.2021-12.2024]	A seguito dell'evoluzione vissuta in questi ultimi 10 anni e tutt'ora in atto a livello legislativo federale, si è dato avvio alla Revisione delle Legge cantonale sulle foreste.

## DT 05 Caccia e pesca

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	3.40	3.60	3.75	0.15	3.78	3.81	3.83
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3.26	2.52	2.90	0.39	2.90	2.90	2.90
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	0.38	-	-	-	-	-	-
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	0.12	0.14	0.14	-	0.14	0.14	0.14
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.47	0.52	0.50	-0.02	0.50	0.50	0.50
37 - Riversamento contributi da terzi	-	0.03	0.03	-	0.03	0.03	0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.28	1.29	1.25	-0.05	1.25	1.25	1.25
<b>Totale spese</b>	<b>8.90</b>	<b>8.10</b>	<b>8.57</b>	<b>0.47</b>	<b>8.60</b>	<b>8.62</b>	<b>8.65</b>
41 - Regalie e concessioni	2.25	2.54	2.52	-0.02	2.52	2.52	2.52
42 - Ricavi per tasse	0.20	0.27	0.27	-	0.27	0.27	0.27
43 - Diversi ricavi	0.33	0.08	0.09	0.01	0.09	0.09	0.09
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.15	0.17	0.57	0.40	0.57	0.57	0.57
47 - Contributi da terzi da riversare	-	0.03	0.03	-	0.03	0.03	0.03
49 - Accreditati interni per spese e contributi	0.96	1.01	1.01	-	1.01	1.01	1.01
<b>Totale ricavi</b>	<b>3.91</b>	<b>4.10</b>	<b>4.49</b>	<b>0.39</b>	<b>4.49</b>	<b>4.49</b>	<b>4.49</b>
<b>Risultato</b>	<b>-4.99</b>	<b>-4.00</b>	<b>-4.08</b>	<b>-0.08</b>	<b>-4.10</b>	<b>-4.13</b>	<b>-4.16</b>
<b>Conto investimenti</b>							
Uscite per investimenti	0.06	0.25	0.20	-0.05	-	-	-
Entrate per investimenti	0.06	0.25	0.20	-0.05	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** le maggiori spese (compensate interamente da pari entrate sul gruppo 463 - Contributi di enti pubblici e terzi) sono dovute ad aiuti supplementari federali concessi agli allevatori per le misure di protezione supplementari per prevenire gli attacchi dei lupi.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>31.00</b>	<b>31.00</b>	<b>31.00</b>	<b>32.00</b>
<b>Occupazione</b>	<b>29.80</b>	<b>28.80</b>	<b>31.70</b>	<b>32.30</b>
PPA	29.80	28.80	29.80	30.80
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	-	1.90	1.50

Attribuzione in sede di preventivo 2023 di una PPA supplementare per la gestione del dossier "lupo".

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Numero corsi per candidati pescatori	11	7	7	n.	
Domande di costruzione evase nel rispetto dei tempi assegnati.	98.5	90.0	90.0	%	
Numero censimenti cervi	20	20	20	n.	

## DT 05

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>UFFICIO DELLA CACCIA E DELLA PESCA (CRB 751), FONDO D'INTERVENTO SELVAGGINA (CRB 753) E FONDO PER LA FAUNA ITTICA E LA PESCA (CRB 754)</b>		<b>100</b>	
Garantire il rispetto delle leggi federali e cantonali	Garantire il rispetto delle leggi federali e cantonali sulla caccia e la pesca, la protezione della natura, la protezione animali e la protezione delle acque, nonché della Convenzione italo-svizzera sui laghi Verbano e Ceresio e sul fiume Tresa. Gestire e collaborare con l'Ufficio del veterinario cantonale nel rilascio delle autorizzazioni per la tenuta in cattività di animali selvatici e gestire autonomamente i permessi d'imbalsamazione di specie protette.	22	cantonale/ federale
Gestione della selvaggina e della fauna ittica	Proteggere e favorire lo sviluppo dei biotopi e degli ambienti naturali (progetti di rivitalizzazione), della fauna e della flora. Collaborare con le piscicoltura, coordinando il materiale ittico, intervenendo in caso di morie e malattie, coordinando e partecipando alle semine di corsi d'acqua e laghi. Limitare i danni al bosco e alle colture agricole attraverso misure di gestione delle specie più problematiche (cervo e cinghiale) e monitorare il ritorno dei grandi predatori (lince, lupo, orso) affrontando le relative problematiche (es: predazioni ad animali da reddito).	23	cantonale/ federale
Esame domande di costruzione e progetti	Valutare ed evadere le domande di costruzione, i progetti d'incidenza territoriale che interessano le legislazioni sulla caccia e sulla pesca per garantirne la corretta esecuzione.	15	cantonale/ federale
Controllo e monitoraggio	Raccogliere dati statistici relativi alla selvaggina e alla fauna ittica tramite: censimenti (diurni e notturni), osservazioni dirette, pesche elettriche, raccolta di dati biometrici, analisi dei fogli di controllo della selvaggina e dei libretti catture della fauna ittica, analisi di laboratorio, ecc. Gestire e aggiornare la banca dati sulla fauna.	20	cantonale/ federale
Misure a difesa dei coltivi dai danni causati dalla selvaggina e risarcimento dei danni agli agricoltori	Organizzare, coordinare e controllare le azioni a difesa dei coltivi dai danni causati dalla selvaggina, organizzare e coordinare la verifica dei danni causati dalla selvaggina e gestire il sussidio per il materiale destinato a opere di prevenzione, nonché il risarcimento dei danni agli agricoltori.	15	cantonale/ federale
Informazione, formazione e consulenza	Istruire i guardapesca volontari, i nuovi pescatori, nonché i candidati cacciatori. Organizzare, coordinare e controllare l'esame per l'ottenimento del certificato d'abilitazione alla caccia (sessione scritta, orale e di tiro), oltre che la prova periodica di precisione del tiro. Promuovere l'informazione all'opinione pubblica e nelle scuole in merito alla selvaggina, alla fauna ittica e al loro ambiente naturale.	5	cantonale/ federale

**Progetti**

Pianificazione e realizzazione delle rivitalizzazioni di corsi d'acqua e rive lago (fase realizzativa) [12.2014-2035]	In collaborazione con l'Ufficio dei corsi d'acqua e, come richiesto dalle recenti modifiche della LPac e OPac, si tratta di stabilire le priorità d'intervento per il recupero dei corpi acquatici e seguirne la corretta esecuzione.
--	---

## DT 06 Sviluppo territoriale e paesaggio

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	7.04	7.46	7.07	-0.39	7.12	7.17	7.22
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.24	1.36	1.47	0.11	1.47	1.47	1.47
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.91	0.97	0.90	-0.07	0.90	0.90	0.90
37 - Rversamento contributi da terzi	1.12	1.43	1.45	0.02	1.45	1.45	1.45
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.54	0.55	0.55	-0.01	0.55	0.55	0.55
<b>Totale spese</b>	<b>10.85</b>	<b>11.78</b>	<b>11.43</b>	<b>-0.34</b>	<b>11.48</b>	<b>11.53</b>	<b>11.58</b>
42 - Ricavi per tasse	0.36	0.31	0.32	0.00	0.32	0.32	0.32
43 - Diversi ricavi	0.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
460 - Quote di ricavo	0.02	-	-	-	-	-	-
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.06	0.10	0.22	0.12	0.22	0.22	0.22
47 - Contributi da terzi da riversare	1.12	1.43	1.45	0.02	1.45	1.45	1.45
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.05	0.05	0.05	-	0.05	0.05	0.05
<b>Totale ricavi</b>	<b>1.62</b>	<b>1.90</b>	<b>2.04</b>	<b>0.14</b>	<b>2.04</b>	<b>2.04</b>	<b>2.04</b>
<b>Risultato</b>	<b>-9.23</b>	<b>-9.88</b>	<b>-9.40</b>	<b>0.48</b>	<b>-9.44</b>	<b>-9.49</b>	<b>-9.54</b>
<b>Conto investimenti</b>							
Uscite per investimenti	18.65	16.33	16.06	-0.28	-	-	-
Entrate per investimenti	6.01	6.54	4.81	-1.73	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>12.64</b>	<b>9.80</b>	<b>11.25</b>	<b>1.45</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**30 - Spese per il personale:** lo scostamento è originato dai tempi necessari alla sostituzione del personale partente.

**Investimenti:** a P2024 sono previsti minori investimenti (2 Mio CHF) per gli interventi di valorizzazione e tutela della natura, parificati da minori entrate (-2 Mio CHF di contributi federali). Per quanto attiene all'attuazione della pianificazione e alla tutela dei beni culturali sono invece previsti maggiori investimenti (+2 Mio CHF) attribuibili ai nuovi compiti originati dall'approvazione delle schede R1 e R6 del Piano direttore cantonale e agli interventi di tutela dei beni culturali.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>47.80</b>	<b>47.80</b>	<b>47.80</b>	<b>47.80</b>
<b>Occupazione</b>	<b>46.80</b>	<b>51.40</b>	<b>49.00</b>	<b>48.30</b>
PPA	45.10	47.30	43.90	43.00
congedi non pagati	1.00	-	0.90	1.50
Ausiliari	1.70	4.10	5.10	5.30

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Tempo di evasione per approvazioni CdS di atti pianificatori (PR, Varianti)	6	12	12	mesi	
Tempo di evasione per esami preliminari di atti pianificatori (PR / Varianti)	18	12	12	mesi	
Tempo di evasione per approvazioni modifiche PR di poco conto	7	3	3	mesi	
Domande di costruzione esaminate	58.6	65.0	60.0	%	
Riserve naturali o zone di protezione della natura oggetto di interventi di valorizzazione	16.2	12.0	16.5	%	
Contratti gestione biotopi	228	250	250	n.	
Cantieri di restauro monumenti in attività	102	80	85	n.	
Cantieri scavi archeologici	19	15	12	n.	
Preavvisi su atti pianificatori (PUC, PR, Varianti PR)	33	40	40	n.	

## DT 06

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>SEZIONE DELLO SVILUPPO TERRITORIALE (CRB 765)</b>		<b>100</b>	
Coordinare le diverse politiche settoriali cantonali e federali	Coordinare e integrare nella pianificazione del territorio lo sviluppo degli insediamenti, la conservazione del territorio agricolo, la protezione e la valorizzazione della natura, del paesaggio, dei beni culturali, la realizzazione di infrastrutture e la politica della mobilità. Coordinare a livello cantonale le procedure riguardanti i piani settoriali della Confederazione.	10	cantonale/ federale
Aggiornamento e gestione del Piano direttore cantonale (PD)	Aggiornamento, adattamento e gestione del Piano direttore cantonale, comprensivo del coordinamento delle procedure di approvazione relative agli obiettivi pianificatori e alle singole schede tematiche. Verifica dello stato dello sviluppo territoriale del Cantone mediante monitoraggio e controlling degli obiettivi pianificatori cantonali.	25	cantonale/ federale
Coordinamento e gestione delle procedure di pianificazione comunale (Piani regolatori)	Coordinamento e gestione delle procedure di pianificazione comunale ed esame di approvazione dei Piani regolatori, dei piani particolareggiati e loro varianti (esame preliminare DT, approvazione CdS, evasione ricorsi CdS). Consulenza ai Comuni in materia di pianificazione locale. Gestione delle decisioni e delle procedure di finanziamento della pianificazione.	50	cantonale
Allestimento e gestione di piani di utilizzazione cantonali (PUC)	Elaborazione e gestione di Piani di utilizzazione cantonali e coordinamento delle relative procedure di adozione. Istituzione, dove necessario, di zone di pianificazione cantonale.	15	cantonale
<b>UFFICIO DELLA NATURA E DEL PAESAGGIO (UNP) (CRB 772)</b>		<b>100</b>	
Controllo e vigilanza	Vigila sull'osservanza dei disposti in materia di protezione delle componenti naturali e delle specie (es. funghi) e applica gli indirizzi previsti dalla scheda P4 (componenti naturali) del PD.	15	cantonale/ federale
Informazione, sensibilizzazione e formazione	Cura l'informazione relativa all'applicazione della legge cantonale sulla protezione della natura, in particolare tramite le guardie della natura.	5	cantonale/ federale
Consulenza	Provvede alla consulenza tecnica di Comuni, Patriziati e altri enti in ambito di protezione della natura e del paesaggio.	10	cantonale/ federale
Elaborazione Decreti di protezione	Elabora i decreti di protezione ai sensi della Legge cantonale sulla protezione della natura per le riserve naturali, le zone di protezione della natura e i monumenti naturali.	15	cantonale/ federale
Attuazione provvedimenti e misure di valorizzazione	Attua i provvedimenti di protezione stabiliti dai decreti di protezione nonché gli interventi di valorizzazione dei biotopi d'importanza nazionale e cantonale.	20	cantonale/ federale
Verifica e monitoraggio	Verifica l'esito dell'attuazione dei provvedimenti di protezione.	5	cantonale/ federale
Accordi di gestione	Stipula gli accordi di gestione dei biotopi d'importanza nazionale e cantonale.	10	cantonale/ federale
Inventario dei paesaggi d'importanza cantonale	Propone ed elabora l'inventario dei paesaggi d'importanza cantonale, proponendo obiettivi e modalità di conservazione.	5	cantonale/ federale
Politica del paesaggio	Elabora la lettura e valutazione del paesaggio, informando i Comuni coinvolti. Collabora con i Comuni per l'elaborazione degli obiettivi e delle misure di valorizzazione paesaggistica. L'UNP si esprime sul principio dell'inserimento ordinato e armonioso ed emana giudizi di qualità paesaggistica sugli strumenti di pianificazione territoriale e su singoli progetti.	15	cantonale/ federale



## DT 06

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>UFFICIO DEI BENI CULTURALI (CRB 773)</b>		<b>100</b>	
Coordinamento generale dell'attività di valorizzazione del patrimonio culturale ticinese	L'ufficio dei beni culturali (UBC) è preposto alla cura, alla conservazione e alla valorizzazione dei beni culturali esistenti sul territorio del Cantone Ticino. L'Ufficio è affiancato dalla Commissione dei beni culturali (CBC), nominata dal Consiglio di Stato, che esprime il suo parere sui progetti di restauro e sulla politica di tutela.	10	cantonale/ federale
Raccolta dati - Inventario - Tutele	Il Servizio inventario raccoglie, ordina ed elabora i dati relativi ai beni culturali (mobili e immobili), in funzione della loro formale tutela cantonale e comunale. Il servizio esamina i Piani regolatori in relazione alla protezione dei beni culturali.	30	cantonale/ federale
Beni archeologici	Il Servizio archeologia effettua e vigila sugli scavi archeologici, cura la conservazione ed il restauro dei reperti.	30	cantonale/ federale
Monumenti - restauro e cura	Il Servizio monumenti preavvisa e accompagna i progetti di restauro di beni culturali, vigila sui cantieri ed esamina le domande di costruzione per interventi sui beni protetti e le loro aree di rispetto.	30	cantonale/ federale

**Progetti**

Modifiche del Piano direttore cantonale (PD) [1.2016-12.2027]	Le modifiche alle schede del PD sono ricorrenti e avvengono in modo regolare.
Pianificazione rete elettrodotti [1.2016-12.2024]	La pianificazione della rete degli elettrodotti è di competenza di Swissgrid e la tempistica di fine progetto è pure definita da Swissgrid.
Pianificazione dell'infrastruttura ecologica [1.2023-12.2027]	La prima fase a carattere concettuale terminerà del 2024 e il progetto nel 2027.
Comparto Officine FFS Bellinzona+ [1.2019-6.2024]	Data di fine progetto modificata in funzione della tempistica della pianificazione da parte della città di Bellinzona. La modifica del PP-NCO è stata adottata dal CC primavera 2023.

# Mobilità

## DT 07

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	3.26	3.41	3.45	0.04	3.47	3.50	3.52
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.71	1.67	1.08	-0.59	1.00	1.00	1.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	121.05	130.38	126.48	-3.90	124.78	123.08	123.08
37 - Rversamento contributi da terzi	67.24	62.00	72.00	10.00	72.00	72.00	72.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.20	0.20	0.20	0.00	0.20	0.20	0.20
<b>Totale spese</b>	<b>192.46</b>	<b>197.66</b>	<b>203.21</b>	<b>5.55</b>	<b>201.45</b>	<b>199.77</b>	<b>199.80</b>
42 - Ricavi per tasse	0.15	0.14	0.14	-	20.14	20.14	20.14
43 - Diversi ricavi	0.68	0.01	0.01	-	0.01	0.01	0.01
460 - Quote di ricavo	24.89	25.08	24.08	-1.01	24.51	25.63	25.25
461 - Rimborsi di enti pubblici	-	0.00	-	0.00	-	-	-
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	25.38	35.20	33.40	-1.80	32.93	32.46	32.46
47 - Contributi da terzi da riversare	67.24	62.00	72.00	10.00	72.00	72.00	72.00
<b>Totale ricavi</b>	<b>118.34</b>	<b>122.43</b>	<b>129.62</b>	<b>7.19</b>	<b>149.59</b>	<b>150.24</b>	<b>149.86</b>
<b>Risultato</b>	<b>-74.13</b>	<b>-75.22</b>	<b>-73.58</b>	<b>1.64</b>	<b>-51.86</b>	<b>-49.54</b>	<b>-49.94</b>
<b>Conto investimenti</b>							
Uscite per investimenti	23.29	36.92	35.88	-1.04	-	-	-
Entrate per investimenti	3.82	13.59	4.85	-8.74	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>19.47</b>	<b>23.34</b>	<b>31.03</b>	<b>7.70</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Conto economico

**31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** La minore spesa rispetto al P2023 è dovuta in particolare alla raccolta dati e all'elaborazione dei dati di traffico pubblico e privato (-0.27 mio CHF), alle spese per i servizi turistici della navigazione del Lago Maggiore (-0.14 mio CHF) e agli onorari e spese per consulenze, incarichi e perizie (-0.13 mio CHF).

**363 - Contributi a enti pubblici e a terzi:** A P2024 sono stati preventivati 3.85 mio CHF in meno rispetto al P2023 di 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. Tale diminuzione dovrebbe essere compensata dalle maggiori entrate che le imprese di trasporto stesse incasseranno grazie all'aumento prospettato dell'utilizzo dei mezzi pubblici generato dopo il potenziamento avvenuto a seguito dell'apertura della galleria di base del Monte Ceneri (e esente da fattori straordinari come purtroppo è stato nel corso degli ultimi 2 anni).

### 37 - Rversamento contributi da terzi / 47 - Contributi da terzi da riversare:

I conti 37040901 "riversamento introiti da traffico viaggiatori" / 47040901 "recupero introiti da traffico viaggiatori" servono al modello di finanziamento tramite "indennità globale", che prevede la gestione degli introiti della CTA da parte del Cantone. A P2024 è stato quantificato un importo di 72.0 mio CHF sulla base del dato di consuntivo 2022: lo stesso valore si registra anche sul fronte delle corrispondenti entrate, dal momento che i due conti si compensano. Lo scostamento di 10.0 mio CHF rispetto al P2023 è pertanto ininfluente sul risultato d'esercizio cantonale.

**460 - Quote di ricavo:** La minore entrata di 1.01 mio CHF rispetto al P2023 è dovuta ai proventi della tassa sul traffico pesante commisurata alle prestazioni (TTPCP), proventi che vengono ridistribuiti dalla Confederazione ai Cantoni in funzione di una chiave di riparto basata su diversi parametri (lunghezza delle strade, popolazione, tasse sui veicoli a motore). La valutazione della quota cantonale della TTPCP viene effettuata dall'Ufficio federale della dogana e della sicurezza dei confini: si tratta quindi di una voce di ricavo sulla quale il nostro Cantone non ha alcuna influenza.

**463 - Contributi di enti pubblici e terzi:** La diminuzione delle entrate di 1.80 mio CHF dal P2023 al P2024 è riconducibile alla riduzione dei contributi dei Comuni in relazione alla minore spesa relativa ai contributi lordi versati alle imprese di trasporto (vedi commento gruppo 363), visto che 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.

**Totale ricavi:** L'incremento dei ricavi rispetto al P2023 è generato dai contributi da terzi da riversare (vedi commento gruppo 47).

**Conto investimenti:** Rispetto al P2023 gli investimenti netti aumentano di 7.7 mio CHF: questo risultato è dovuto in particolare a delle minori entrate (-8.74 mio CHF) legate agli incassi dei contributi federali e comunali al sistema ferroviario regionale, previsti nel 2023.

## DT 07

Dati sul personale		2020	2021	2022	2023
PPA attribuite		25.70	25.70	26.00	26.50
Occupazione		22.70	24.70	24.00	23.60
PPA		22.70	23.70	24.00	23.60
Ausiliari		-	1.00	-	-

Le PPA attribuite risultano superiori di 0.50 unità a seguito dell'incarico a metà tempo per 4 anni di un nuovo collaboratore dell'Ufficio della mobilità lenta e del supporto (UMLS) per la mobilità aziendale. Gli scostamenti delle PPA occupate sono legate ai tempi di sostituzione del personale partente.

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Prestazioni linee regionali di trasporto pubblico	21.4	21.4	21.4	mio di vKm	
Prestazioni linee urbane di trasporto pubblico	6.0	6.0	6.0	mio di vKm	

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>SEZIONE DELLA MOBILITÀ (CRB 767)</b>		<b>100</b>	
Pianificazione integrata dei trasporti	Politica dei trasporti, posizionamento del Cantone nella pianificazione dei trasporti nazionali e transfrontalieri; pianificazione integrata dei trasporti a scala regionale nell'ambito dei Piani regionali dei trasporti e dei Programmi d'agglomerato; allestimento e tenuta a giorno delle reti cantonali dei trasporti e in particolare del catasto dei percorsi ciclabili.	20	cantonale
Progettazione delle infrastrutture di trasporto	Studi di fattibilità e progettazione di massima di opere di interesse regionale (appalto della progettazione, accompagnamento, coordinazione dei servizi AC e delle autorità locali, programmazione finanziaria); progettazione e accompagnamento dell'attuazione delle opere ferroviarie a cura di FFS; progettazione e gestione della segnaletica dei percorsi ciclabili regionali.	20	cantonale
Esame dei piani regolatori, delle domande di costruzione e dei progetti stradali	Esame e preavviso dei piani regolatori comunali; esame delle domande di costruzione (Legge edilizia, Legge strade) sulla compatibilità con le infrastrutture di trasporto previste e con il Regolamento cantonale posteggi privati; esame dei progetti stradali cantonali e comunali in relazione alle esigenze dei diversi utenti.	10	cantonale
Pianificazione delle linee, degli orari e delle tariffe del trasporto pubblico	Pianificazione e definizione delle prestazioni (linee e orari) dei trasporti pubblici urbani d'importanza cantonale, regionali, transfrontalieri e, con il DECS, dei trasporti speciali di alievi; allestimento e gestione dei mandati di prestazione alle imprese di trasporto pubblico; gestione delle banche dati sugli orari, sugli utenti e del sito internet sugli orari; collaborazione del Cantone nei gruppi di lavoro su orari, tariffe, promozione e comunicazione nel quadro dei trasporti pubblici. Rilascio delle autorizzazioni cantonali di trasporto e dei preavvisi per il rinnovo e il rilascio di concessioni federali.	20	cantonale/federale
Monitoraggio della mobilità e modello del traffico	Rilevamenti del traffico stradale, ciclabile e pedonale, allestimento e divulgazione di statistiche e analisi. Allestimento e tenuta a giorno del modello cantonale del traffico.	10	cantonale/federale
Gestione dei percorsi pedonali e dei sentieri escursionistici	Aggiornamento del Piano cantonale dei sentieri escursionistici; progettazione e finanziamento della costruzione di sentieri; programmazione, finanziamento e sorveglianza della manutenzione dei sentieri e della segnaletica.	5	cantonale
Promozione di misure per la mobilità sostenibile e la mobilità aziendale	Attuazione misure di mobilità sostenibile; allestimento di rapporti, comunicati stampa, articoli e testi online; aggiornamento strategie e misure relative al programma di mobilità aziendale per le imprese ticinesi.	5	cantonale
Sorveglianza sugli impianti a fune	Rilascio delle autorizzazioni di esercizio per gli impianti a fune esonerati da concessione federale; gestione amministrativa e accompagnamento dei collaudi e dei controlli; collaborazione intercantonale.	5	cantonale
Tassa di collegamento e stazionamento	Accertamento e calcolo della tassa di collegamento sulla base della dichiarazione dei proprietari; decisione di tassazione e incasso della stessa. Concessione e attuazione della politica cantonale dello stazionamento.	5	cantonale

**DT 07**

<b>Progetti</b>	
Progettazione e realizzazione delle infrastrutture ferroviarie [2018-2025]	Realizzazione della nuova fermata Minusio; conduzione di studi volti a definire l'ulteriore sviluppo della rete ferroviaria in Ticino dopo PROSSIF 2035 (completamento di AlpTransit, ulteriori nuove fermate); progettazione di massima dei potenziamenti della linea ferroviaria FART Locarno-Camedo e delle nuove fermate TILO Vedeggio; studio di fattibilità completo ed aggiornato della 2a tappa della rete tram-treno del Luganese.
Adattamenti Comunità tariffale Arcobaleno [2024-2027]	Attuazione adattamenti CTA (zona singola, altre modifiche struttura tariffe), estensione della tariffa alle linee ferroviarie transfrontaliere, adattamenti con l'apertura della Galleria di base del Ceneri.
Promozione della mobilità aziendale [2022-2027]	Finanziamento di provvedimenti a favore della mobilità aziendale e per la realizzazione di posteggi per biciclette (B+R) presso le stazioni e le principali fermate del trasporto pubblico.
Realizzazione Funivie Centovalli [2019-2025]	Realizzazione delle nuove funivie Verdasio-Rasa e Intragna-Pila-Costa.
Attuazione tassa di collegamento [2020-2025]	Svolgimento dei compiti per l'incasso della tassa di collegamento tramite un servizio preposto: definizione procedura di accertamento, decisione e incasso; organizzazione e avvio del servizio.
Programmi d'agglomerato, piani regionali dei trasporti e progetti Interreg [2018-2027]	Allestimento dei Programmi d'agglomerato (PA) di quinta generazione, progettazione/attuazione delle opere dei PA di precedenti generazioni e aggiornamento del Piano dei trasporti della Regione Tre Valli; progetti Interreg per lo sviluppo di una mobilità coordinata CH-I.

## DT 08 Museo cantonale di storia naturale

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	1.84	1.90	1.76	-0.15	1.77	1.78	1.79
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.31	0.39	0.36	-0.03	0.36	0.36	0.36
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.02	0.02	0.02	-	0.02	0.02	0.02
37 - Riversamento contributi da terzi	0.23	0.23	0.23	0.01	0.23	0.23	0.23
38 - Spese straordinarie	0.08	-	-	-	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.50	0.50	0.50	0.00	0.50	0.50	0.50
<b>Totale spese</b>	<b>2.97</b>	<b>3.04</b>	<b>2.86</b>	<b>-0.17</b>	<b>2.88</b>	<b>2.89</b>	<b>2.90</b>
41 - Regalie e concessioni	0.03	0.02	0.02	0.00	0.02	0.02	0.02
42 - Ricavi per tasse	0.20	0.17	0.19	0.01	0.19	0.19	0.19
43 - Diversi ricavi	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
47 - Contributi da terzi da riversare	0.23	0.23	0.23	0.01	0.23	0.23	0.23
48 - Ricavi straordinari	-	-	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01
<b>Totale ricavi</b>	<b>0.51</b>	<b>0.42</b>	<b>0.45</b>	<b>0.03</b>	<b>0.45</b>	<b>0.45</b>	<b>0.45</b>
<b>Risultato</b>	<b>-2.46</b>	<b>-2.61</b>	<b>-2.41</b>	<b>0.20</b>	<b>-2.43</b>	<b>-2.44</b>	<b>-2.45</b>

### Dati sul personale

	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>13.00</b>	<b>13.00</b>	<b>13.00</b>	<b>13.00</b>
<b>Occupazione</b>	<b>14.10</b>	<b>15.10</b>	<b>14.60</b>	<b>15.00</b>
PPA	12.50	13.00	13.00	11.90
congedi non pagati	-	-	-	0.30
Ausiliari	1.60	2.10	1.60	3.10

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Numero di pubblicazioni scientifiche scaturite dalle indagini di terreno o dalle ricerche sulle collezioni	14	8	8	n.	
Numero di attività didattiche per le scuole e il vasto pubblico	422	250	250	n.	
Numero di visitatori del piano espositivo	17'870	12'000	12'000	n.	

## DT 08

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>MUSEO DI STORIA NATURALE (CRB 722)</b>		<b>100</b>	
Ricerca	Attività di ricerca: indagini di terreno e di laboratorio, pubblicazioni scientifiche; in particolare campagne di scavo sui giacimenti fossiliferi del Monte San Giorgio (dichiarati nel 2003 dall'UNESCO patrimonio mondiale dell'Umanità). Attività in seno alle commissioni nazionali, assistenza a diplomandi/dottorandi e organizzazione/partecipazione congressi. Antenna esterna Sud delle Alpi dei centri nazionali sulla fauna (Info Fauna, Neuchâtel) e sulla flora (Info Flora, Ginevra e Berna), finanziate al 100% dalla Confederazione.	20	cantonale/ federale
Conservazione	Acquisizione, preparazione, determinazione, digitalizzazione e gestione dei reperti di rocce, minerali, fossili, animali, piante e funghi (ca. mezzo milione di reperti). Analisi di diversi campioni per scopi diversi (DNA, contenuto in metalli, radioattività, ecc.). Le collezioni del Museo sono iscritte nell'inventario svizzero dei beni culturali d'importanza nazionale.	10	cantonale/ federale
Documentazione	Gestione della biblioteca specializzata dell'istituto (ca. 25'200 voci), comprendente anche ca. 16'000 "Ticinensia", 400 periodici settoriali e un importante fondo iconografico. Gestione dell'archivio bibliografico della Società ticinese di scienze naturali (STSN), di cui il museo è sede e fruitore principale. Il fondo è inserito nel Sistema bibliotecario ticinese SBT.	10	cantonale
Divulgazione	Esposizione permanente (ca. 12'000 visitatori l'anno), mostre temporanee dentro e fuori sede, visite guidate, pubblicazioni e prodotti divulgativi, conferenze per il vasto pubblico.	20	cantonale
Formazione e didattica	Formazione e didattica: corsi di formazione specialistici, corsi di aggiornamento per docenti e per il vasto pubblico. Pedagogia museale soprattutto per le fasce inferiori di età: attività didattiche mirate per i diversi ordini di scuola (circa 300 classi scolastiche l'anno), prodotti didattici.	10	cantonale
Consulenza interna ed esterna	Consulenza a terzi, servizio al cittadino. Contributi alla redazione di opere, correzioni di bozze, traduzioni, recensioni. Perizie e preavvisi per i servizi del Cantone.	10	cantonale
Prestazioni per terzi	Collaborazione con enti esterni per la realizzazione di specifiche iniziative decentrate sul territorio relative al patrimonio naturale (comuni, patriziati, enti locali, cerchie del turismo).	10	cantonale
Compiti amministrativi	Rilascio di autorizzazioni per la raccolta di rocce, minerali e fossili. Determinazioni entomologiche per l'Ufficio fitosanitario cantonale. Compiti di controlling della gestione del sito UNESCO Monte San Giorgio.	10	cantonale/ federale

**DT 08**

<b>Progetti</b>	
Ricerche paleontologiche Monte San Giorgio WHL UNESCO [2019-2024]	Prosecuzione e consolidamento dell'attività di ricerca e divulgazione sul MSG nel quadro del nuovo Accordo programmatico TI-CH 2020-2024 e della Convenzione TI-Fondazione MSG in collaborazione con l'omonima Fondazione e con la Commissione scientifica transfrontaliera.
Nuovo Museo di storia naturale / conversione in UAA [2019-2028]	Realizzazione del nuovo Museo cantonale di storia naturale, dopo l'avvenuta individuazione della sede nel comparto di Santa Caterina a Locarno. Sono in corso gli approfondimenti in funzione del previsto concorso di architettura.
Geositi e archeositi [2019-2024]	Conclusione dell'inventario cantonale dei geotopi e sua pubblicazione. Messa in rete e promozione dei geositi d'interesse didattico e turistico.

## Strade cantonali

DT 09

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	24.38	25.46	24.46	-1.00	24.63	24.81	24.99
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	21.99	23.50	23.65	0.15	24.32	24.58	24.58
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	2.48	2.62	2.54	-0.08	2.54	2.54	2.54
<b>Totale spese</b>	<b>48.85</b>	<b>51.57</b>	<b>50.65</b>	<b>-0.93</b>	<b>51.49</b>	<b>51.93</b>	<b>52.11</b>
41 - Regalie e concessioni	0.01	0.02	0.02	-	0.02	0.02	0.02
42 - Ricavi per tasse	0.50	0.65	0.65	0.01	0.65	0.65	0.65
43 - Diversi ricavi	0.03	-	0.02	0.02	0.02	0.02	0.02
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.97	0.98	0.99	0.01	0.99	0.99	0.99
<b>Totale ricavi</b>	<b>1.51</b>	<b>1.64</b>	<b>1.68</b>	<b>0.04</b>	<b>1.68</b>	<b>1.68</b>	<b>1.68</b>
<b>Risultato</b>	<b>-47.34</b>	<b>-49.93</b>	<b>-48.97</b>	<b>0.96</b>	<b>-49.82</b>	<b>-50.25</b>	<b>-50.43</b>
<b>Conto investimenti</b>							
Uscite per investimenti	105.02	103.20	102.82	-0.38	-	-	-
Entrate per investimenti	34.91	32.70	36.49	3.79	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>70.11</b>	<b>70.50</b>	<b>66.33</b>	<b>-4.17</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**30-Spese per il personale:** il preventivo è stabilito con una stima basata sulla contabilità analitica, un confronto con il preventivo dell'anno precedente non è rappresentativo.

**Investimenti:** il preventivo contempla l'importo previsto secondo la pianificazione dei lavori che saranno eseguiti nell'anno. In particolare, oltre alla conservazione del patrimonio stradale, la messa in cantiere e/o la continuazione delle opere previste nei diversi Piani di agglomerato con i relativi finanziamenti da parte dei Comuni, rispettivamente della Confederazione. Per ulteriori dettagli si veda il capitolo relativo al conto degli investimenti.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>212.40</b>	<b>211.00</b>	<b>213.70</b>	<b>214.70</b>
<b>Occupazione</b>	<b>207.68</b>	<b>207.79</b>	<b>204.22</b>	<b>206.00</b>
PPA	205.65	203.45	200.50	202.50
congedi non pagati	0.40	1.00	1.30	1.50
Ausiliari	2.03	4.34	3.72	3.50

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Conservazione strade cantonali, pavimentazioni e cigli	81.0	100.0	25.0	%	
Conservazione strade cantonali, interventi minori su manufatti	77.0	100.0	25.0	%	
Spese della struttura/spese del prodotto manutenzione strade cantonali	70.0	-	-	%	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.



## DT 09

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>STRADE CANTONALI: COSTRUZIONE (CRB 781)</b>		<b>100</b>	
Realizzazione di tutte le opere di sistemazione stradale	Realizzazione di tutte le opere di sistemazione stradale, comprese le piste ciclabili: pianificazione, programmazione, progettazione di massima, progettazione definitiva, messa in appalto, direzione lavori e attività di supporto (segnaletica, ecc.). Rapporti (in merito alle opere) con enti, istituzioni e Parlamento. Il CRB comprende la ripresa, dalla Divisione dello sviluppo territoriale e della mobilità (DSTM), dei progetti di massima delle opere dei Progetti di Agglomerato (PA) e la gestione della loro realizzazione.	100	cantonale
<b>STRADE CANTONALI: MANUTENZIONE (CRB 782)</b>		<b>100</b>	
Gestione e manutenzione rete stradale	Gestione totale dell'esercizio e della manutenzione della rete stradale cantonale e delle piste ciclabili, compresi gli interventi ordinari e straordinari (incidenti, eventi meteorologici, ecc.). Gestione e controllo dei contratti con i Comuni per la manutenzione delle strade cantonali. Decisioni, preavvisi, consulenza in materia di segnaletica, impianti pubblicitari, progetti di strade comunali, domande di costruzione, ecc.		cantonale
<b>STRADE CANTONALI: CONSERVAZIONE (CRB 783)</b>		<b>100</b>	
Realizzazione opere di conservazione stradale	Realizzazione di tutte le opere di conservazione stradale, comprese le piste ciclabili: monitoraggio del patrimonio, pianificazione, programmazione, progettazione di massima, progettazione definitiva, messa in appalto, direzione lavori e attività di supporto (segnaletica, ecc.). Rapporti (in merito alle opere) con enti, istituzioni e Parlamento.		cantonale
<b>Progetti</b>			
Progetti principali nell'ambito del programma d'agglomerato del Luganese [2015-2033]	Circonvallazione Agno Bioggio, prima tappa della Rete tram - treno del Luganese tratto Lugano centro Bioggio Manno, Stazione FFS di Lugano, la viabilità definitiva dell'area di Cornaredo (NQC), rete ciclabile.		
Progetti principali nell'ambito del programma d'agglomerato del Mendrisiotto [2011-2028]	Riorganizzazione viaria a Chiasso, nodo intermodale alla stazione FFS di Chiasso, rete ciclabile.		
Progetti principali nell'ambito del programma d'agglomerato del Mendrisiotto [2011-2028]	Rete ciclabile.		
Altri progetti [2022-2025]	Semisvincolo di Bellinzona.		

# Strade nazionali

# DT 10

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	10.79	10.88	11.31	0.43	11.39	11.48	11.56
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	25.42	24.48	27.46	2.97	27.46	27.46	27.46
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	4.26	-	-	-	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	2.11	5.66	4.46	-1.20	4.46	4.46	4.46
<b>Totale spese</b>	<b>42.58</b>	<b>41.02</b>	<b>43.23</b>	<b>2.20</b>	<b>43.31</b>	<b>43.39</b>	<b>43.48</b>
42 - Ricavi per tasse	17.71	17.06	18.26	1.20	18.26	18.26	18.26
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	22.39	22.50	22.50	-	22.50	22.50	22.50
<b>Totale ricavi</b>	<b>40.10</b>	<b>39.56</b>	<b>40.76</b>	<b>1.20</b>	<b>40.76</b>	<b>40.76</b>	<b>40.76</b>
<b>Risultato</b>	<b>-2.48</b>	<b>-1.46</b>	<b>-2.47</b>	<b>-1.00</b>	<b>-2.55</b>	<b>-2.63</b>	<b>-2.72</b>

**30 - Spese per il personale:** l'aumento è dovuto al nuovo compito ordinato dalla Confederazione relativo alla manutenzione del nuovo Centro di Controllo dei Veicoli Pesanti (CCVP) di Giornico.

**31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** l'aumento dovuto ai forti rincari dell'energia, acqua, ecc. e dal nuovo compito legato alla gestione del CCVP di Giornico.

Si ricorda che le maggiori spese sono interamente compensate da pari entrate legate al mandato di prestazione tra Cantone e Confederazione per la gestione delle strade nazionali.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>96.25</b>	<b>99.25</b>	<b>100.25</b>	<b>104.25</b>
<b>Occupazione</b>	<b>91.80</b>	<b>96.30</b>	<b>96.25</b>	<b>98.75</b>
PPA	90.55	95.05	96.25	96.75
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	1.25	1.25	-	2.00

L'aumento delle PPA nel 2023 è da ricondurre alla creazione del Centro di competenza dei veicoli pesanti (CCVP) a Giornico dove USTRA a delegato all'EM la manutenzione tramite il mandato di prestazione.

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Bilancio del mandato di prestazione	100.0	100.0	100.0	%	
Bilancio delle prestazioni fuori mandato	100.0	100.0	100.0	%	
Spese della struttura/spese del prodotto manutenzione strade nazionali	51.0	63.0	60.0	%	

Compiti	% Lavoro	Competenze
<b>STRADE NAZIONALI: MANUTENZIONE (CRB 786)</b>	<b>100</b>	
<b>Gestione e manutenzione strade nazionali</b>	100	cantonale/ federale
Gestione totale dell'esercizio e della manutenzione (su mandato retribuito al 100% dalla Confederazione) della rete autostradale ticinese, esclusi il passo e la galleria del San Gottardo, incluso il tratto della A13 fino allo svincolo di Roveredo/GR, compresi gli interventi ordinari e straordinari (incidenti, eventi meteorologici, ecc.).		

## DT 10

---

**Progetti**

Progetti delle Strade nazionali [2018-2035]	Sostegno e difesa degli interessi cantonali, collaborazione con la Filiale, partecipazione a Delegazioni di Autorità nell'ambito di progetti importanti (ad esempio Mendrisio) e risposte ad atti parlamentari del GC.
Galleria del S. Gottardo: progettazione e costruzione secondo tubo [2014-2032]	Seguire i lavori per la riqualifica del fondovalle di Airolo nell'ambito dei lavori di risanamento della galleria autostradale del San Gottardo (2. tubo), per i quali il Cantone ha concesso un credito di CHF 50 mio quale sua quota parte dei lavori della Confederazione.

## Corsi d'acqua

DT II

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	1.77	1.99	1.72	-0.27	1.73	1.75	1.76
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.20	0.14	0.14	0.00	0.14	0.14	0.14
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.06	0.04	0.04	-	0.04	0.04	0.04
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.10	0.11	0.11	0.00	0.11	0.11	0.11
<b>Totale spese</b>	<b>2.13</b>	<b>2.27</b>	<b>2.00</b>	<b>-0.27</b>	<b>2.02</b>	<b>2.03</b>	<b>2.04</b>
41 - Regalie e concessioni	-	0.01	0.01	-	0.01	0.01	0.01
43 - Diversi ricavi	0.01	-	-	-	-	-	-
<b>Totale ricavi</b>	<b>0.01</b>	<b>0.01</b>	<b>0.01</b>	<b>-</b>	<b>0.01</b>	<b>0.01</b>	<b>0.01</b>
<b>Risultato</b>	<b>-2.11</b>	<b>-2.26</b>	<b>-1.99</b>	<b>0.27</b>	<b>-2.01</b>	<b>-2.02</b>	<b>-2.03</b>
<b>Conto investimenti</b>							
Uscite per investimenti	12.71	9.36	12.51	3.15	-	-	-
Entrate per investimenti	6.82	4.77	8.71	3.94	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>5.89</b>	<b>4.59</b>	<b>3.80</b>	<b>-0.79</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

L'aumento delle entrate e delle uscite per investimenti è da ricondurre all'avvio di nuovi grandi progetti che beneficiano di sussidi ad oggetto da parte federale e ai rispettivi importi di contributi bilanciati in entrata e uscita. La diminuzione degli investimenti globali è a seguito della normale fluttuazione e tenuto conto delle spese straordinarie sostenute nel 2023 a seguito di eventi alluvionali.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>14.00</b>	<b>13.20</b>	<b>12.20</b>	<b>12.20</b>
<b>Occupazione</b>	<b>13.20</b>	<b>13.20</b>	<b>11.20</b>	<b>10.30</b>
PPA	13.20	13.20	11.20	10.30
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	-	-	-

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Consumo budget Accordi Programmatici con UFAM settore protezione contro le piene, opere di premunizione	70.0	80.0	100.0	%	
Consumo budget Accordi Programmatici con UFAM settore protezione contro le piene, dati di base PZP	60.0	80.0	100.0	%	
Consumo budget Accordi Programmatici con UFAM settore rivitalizzazione delle acque	60.0	80.0	100.0	%	

## DT II

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>UFFICIO DEI CORSI D'ACQUA (CRB 788)</b>		<b>100</b>	
Gestione e manutenzione corsi d'acqua	Pianificazione e promozione dei progetti di sistemazione dei corsi d'acqua per la premunizione contro le piene, la rivitalizzazione e il recupero dei corsi d'acqua, delle rive, dei laghi (in base alla LPAC); applicazione a livello cantonale delle normative di polizia delle acque; gestione delle estrazioni di inerti dagli alvei fluviali; vigilanza sui Consorzi di costruzione e manutenzione delle opere di sistemazione dei corsi d'acqua; coordinamento a livello cantonale del monitoraggio, della raccolta dati e degli studi in campo idrologico; applicazione della Legge cantonale sui territori interessati da pericoli naturali; allestimento e aggiornamento dei Piani delle zone di pericolo per i fenomeni di esondazione, alluvionamento e flussi di detrito; regolazione del Lago di Lugano e controllo delle relative risorse idriche; sorveglianza degli impianti di accumulazione di competenza cantonale..	100	cantonale/ federale

Progetti	
Rivitalizzazione [7.2015-12.2025]	Pianificazione e promozione della rivitalizzazione e del recupero dei corsi d'acqua, delle rive e dei laghi in base alla LPAC. La rivitalizzazione delle acque è da attuare sulla base delle priorità fissate nella pianificazione, consiste nel ripristino di condizioni ambientali e di spazio per le acque così da favorire: la creazione di ambienti adatti alla vegetazione e alla fauna autoctone e la fruibilità per la popolazione, compatibilmente con le esigenze di sicurezza contro le piene. La realizzazione delle misure è affidata agli enti locali, comuni e consorzi.
Risanamento [7.2015-12.2030]	Pianificazione e promozione del risanamento dei corsi d'acqua dai pregiudizi a seguito dello sfruttamento della forza idraulica in base alla LPAC (deflussi discontinui, trasporto solido di fondo e libera migrazione ittica); la realizzazione delle misure è onere dei gestori degli impianti.
Gestione emergenze pericoli naturali [2017-2027]	Promozione dell'allestimento e dell'applicazione dei Piani d'emergenza in relazione ai pericoli naturali nei comprensori comunali e sovra comunali (artt. 12 e 13 LTPNat).

## Automezzi dello Stato

DT 12

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	2.38	2.42	2.50	0.08	2.51	2.53	2.55
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	8.46	8.09	8.90	0.82	9.57	9.57	9.57
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.23	0.22	0.26	0.03	0.26	0.26	0.26
<b>Totale spese</b>	<b>11.07</b>	<b>10.72</b>	<b>11.65</b>	<b>0.93</b>	<b>12.34</b>	<b>12.36</b>	<b>12.38</b>
42 - Ricavi per tasse	0.53	0.05	0.69	0.64	0.69	0.69	0.69
43 - Diversi ricavi	0.18	0.05	0.05	-	0.05	0.05	0.05
49 - Accrediti interni per spese e contributi	5.29	11.42	10.22	-1.20	10.22	10.22	10.22
<b>Totale ricavi</b>	<b>5.99</b>	<b>11.52</b>	<b>10.96</b>	<b>-0.56</b>	<b>10.96</b>	<b>10.96</b>	<b>10.96</b>
<b>Risultato</b>	<b>-5.08</b>	<b>0.79</b>	<b>-0.70</b>	<b>-1.49</b>	<b>-1.38</b>	<b>-1.40</b>	<b>-1.42</b>

**31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** L'aumento della spesa, per la maggior parte interamente compensata da maggiori entrate (42 – Ricavi per tasse), riguarda l'acquisto di veicoli per i vari Dipartimenti dell'AC e per l'unità territoriale che gestisce le strade nazionali. Queste ultime spese sono interamente recuperate nel relativo mandato di prestazione con USTRA.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>23.80</b>	<b>25.30</b>	<b>26.30</b>	<b>25.30</b>
<b>Occupazione</b>	<b>22.30</b>	<b>23.30</b>	<b>24.60</b>	<b>24.60</b>
PPA	22.30	23.30	24.60	24.60
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	-	-	-

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Rinnovo del parco auto (tutti i veicoli, senza veicoli e attrezzature speciali).	8.0	8.0	8.0	%	
Utilizzo parco auto pool	11'264	15'000	15'000	km/auto	
Costi di manutenzione veicoli (tutti i veicoli, senza veicoli e attrezzature speciali).	2'500	2'400	2'400	CHF/veicolo	

Compiti	% Lavoro	Competenze
<b>UFFICIO AUTOMEZZI E MACCHINE DELLO STATO (CRB 789)</b>	<b>100</b>	
Gestione e manutenzione parco veicoli	100	-
Gestione dell'intero parco veicoli, macchine e attrezzature dello Stato (compreso parco della Polizia), acquisti, sostituzioni e riparazioni con relativo allestimento del preventivo. In particolare: gestione dell'attività dell'Officina dello Stato, coordinamento degli interventi su veicoli o attrezzature da eseguire nelle varie officine dislocate, pratiche relative agli incidenti dei mezzi targati dello Stato, gestione e controllo dei distributori di carburante di proprietà dello Stato. Controllo e verifica delle attrezzature invernali messe a disposizione da ditte appaltatrici per il servizio sgombero neve e spargimento sale, gestione dei contratti leasing delle auto di rappresentanza del Consiglio di Stato.		

## DT 13 Isole di Brissago

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	0.92	0.85	0.94	0.09	0.94	0.95	0.95
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.45	0.81	0.66	-0.16	0.66	0.66	0.66
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.26	0.34	0.32	-0.01	0.32	0.32	0.32
<b>Totale spese</b>	<b>1.63</b>	<b>2.00</b>	<b>1.92</b>	<b>-0.08</b>	<b>1.92</b>	<b>1.93</b>	<b>1.93</b>
41 - Regalie e concessioni	0.19	0.13	0.15	0.02	0.15	0.15	0.15
43 - Diversi ricavi	0.74	0.65	0.70	0.05	0.70	0.70	0.70
<b>Totale ricavi</b>	<b>0.93</b>	<b>0.78</b>	<b>0.85</b>	<b>0.07</b>	<b>0.85</b>	<b>0.85</b>	<b>0.85</b>
<b>Risultato</b>	<b>-0.70</b>	<b>-1.22</b>	<b>-1.07</b>	<b>0.15</b>	<b>-1.07</b>	<b>-1.08</b>	<b>-1.08</b>

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>8.33</b>	<b>8.33</b>	<b>8.33</b>	<b>8.33</b>
<b>Occupazione</b>	<b>7.83</b>	<b>7.50</b>	<b>10.74</b>	<b>11.76</b>
PPA	6.33	5.50	6.33	6.33
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	1.50	2.00	4.41	5.43

Compiti	% Lavoro	Competenze
<b>ISOLE DI BRISSAGO (CRB 723)</b>	<b>100</b>	
Gestione del giardino botanico Gestione, cura e sviluppo del Giardino botanico del Cantone Ticino. Gestione scientifica delle collezioni viventi. Coordinamento e pianificazione delle attività del Giardino botanico. Gestione delle attività didattiche e di divulgazione scientifica. Commissione scientifica del Parco botanico del Cantone Ticino.	60	-
Gestione dell'offerta turistica legata al Giardino botanico Gestione e sviluppo della struttura ricettiva delle isole e supervisione sull'attività del Giardino botanico. Gestione dei rapporti con i gestori del Ristorante Villa Emden. Cura dei rapporti con enti esterni per la promozione dell'attività turistica. Gestione finanziaria.	25	-
Rilancio delle Isole di Brissago Definizione di strategie, piani di sviluppo, obiettivi, per aumentare l'attrattività delle Isole.	15	-

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

---



## DFE 00 Sintesi dati dipartimento

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	173.97	181.04	170.40	-10.65	192.16	193.04	193.92
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	148.96	139.84	147.68	7.84	150.56	154.06	156.05
33 - Ammortamenti beni amministrativi	116.99	98.90	109.90	11.00	112.81	115.42	117.76
34 - Spese finanziarie	27.02	26.86	36.53	9.67	37.90	42.30	43.83
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	3.17	3.00	3.05	0.05	3.05	3.14	3.19
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	2.88	0.40	1.05	0.65	1.05	1.05	1.05
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.62	0.40	0.40	0.00	0.40	0.40	0.40
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	3.22	2.98	2.73	-0.25	2.58	2.44	2.31
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	42.03	39.18	38.36	-0.82	38.45	38.64	38.81
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi	0.15	0.15	0.15	-	0.15	0.15	0.15
365 - Rettifica di valore partecipazioni - beni amministrativi	0.00	-	-	-	-	-	-
366 - Ammortamenti su contributi per investimenti	113.07	100.00	100.00	0.00	106.67	112.01	116.28
369 - Diverse spese di riversamento	6.93	4.00	5.00	1.00	5.00	5.00	5.00
37 - Riversamento contributi da terzi	43.50	43.27	43.20	-0.07	43.20	43.20	43.20
38 - Spese straordinarie	0.16	-	-	-	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	26.91	25.50	25.38	-0.12	25.38	25.38	25.38
<b>Totale spese</b>	<b>709.59</b>	<b>665.52</b>	<b>683.82</b>	<b>18.30</b>	<b>719.36</b>	<b>736.24</b>	<b>747.34</b>
<b>Conto ricavi</b>							
40 - Ricavi fiscali	1'892.09	1'866.55	1'955.90	89.35	1'932.00	1'952.70	1'980.75
41 - Regalie e concessioni	219.68	194.03	57.03	-137.00	111.83	111.83	111.83
42 - Ricavi per tasse	28.18	24.03	23.89	-0.14	23.89	23.89	23.89
43 - Diversi ricavi	1.91	1.17	1.00	-0.17	1.00	1.00	1.00
44 - Ricavi finanziari	81.91	71.94	90.64	18.70	82.98	82.53	82.38
460 - Quote di ricavo	200.79	203.02	206.97	3.95	211.05	210.05	209.55
461 - Rimborsi di enti pubblici	2.25	4.50	5.12	0.62	1.12	1.12	1.12
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	55.08	72.49	89.50	17.01	125.36	128.80	128.80
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	55.45	49.57	46.59	-2.99	46.59	46.59	46.59
469 - Altri ricavi da riversamenti	0.72	0.30	0.30	-	0.30	0.30	0.30
47 - Contributi da terzi da riversare	43.50	43.27	43.20	-0.07	43.20	43.20	43.20
48 - Ricavi straordinari	0.80	-	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15
49 - Accrediti interni per spese e contributi	139.47	136.30	134.72	-1.58	134.72	134.72	134.72
<b>Totale ricavi</b>	<b>2'721.81</b>	<b>2'667.17</b>	<b>2'655.02</b>	<b>-12.15</b>	<b>2'714.20</b>	<b>2'736.89</b>	<b>2'764.30</b>
<b>Risultato</b>	<b>2'012.23</b>	<b>2'001.65</b>	<b>1'971.20</b>	<b>-30.45</b>	<b>1'994.85</b>	<b>2'000.66</b>	<b>2'016.96</b>
<b>Conto investimenti</b>							
Uscite per investimenti	105.96	121.72	131.35	9.63	-	-	-
Entrate per investimenti	12.14	15.52	22.88	7.37	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>93.82</b>	<b>106.21</b>	<b>108.47</b>	<b>2.26</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Spese per il personale:** la minor spesa è influenzata in particolare dalla misura di rientro finanziario consistente nello scioglimento per 6 milioni di franchi dell'accantonamento residuo sulle spese per il personale.

**Spese per beni e servizi:** le spese per beni e servizi crescono di 7.8 milioni di franchi rispetto al preventivo 2023 (+5.6%) a seguito principalmente di variazioni per quanto concerne le perdite su debitori riferite in particolare alle persone fisiche, le spese per acquisto di licenze, gli affitti di stabili amministrativi e la manutenzione

ordinaria di stabili. D'altro canto si segnala una riduzione delle spese per risarcimenti per responsabilità civile.

**Ammortamenti beni amministrativi:** questa voce di spesa aumenta di 11 milioni di franchi (+11.1%) rispetto al preventivo 2023, attestandosi a 109.9 milioni, (117 milioni a consuntivo 2022). L'aumento rispetto al preventivo 2023 è legato all'importante volume di spesa realizzato nel 2022 e stimato per il 2023. Sulla riduzione rispetto al 2022 incide su questa riduzione l'aggiornamento effettuato nel corso del 2023 dei tassi di ammortamento previsti nel

## DFE 00

regolamento sulla legge sulla gestione e il controllo finanziario dello Stato.

**Spese finanziarie:** le spese finanziarie crescono di 9.7 milioni di franchi rispetto al preventivo 2023 (+35.9%) attestandosi a 36.6 milioni di franchi. L'incremento è dovuto agli interessi sui prestiti bancari a breve termine (+8.4 milioni) e agli interessi su prestiti a media-lunga scadenza (+2.1 milioni) quale conseguenza dell'evoluzione dei mercati finanziari contraddistinta da un importante aumento dei tassi d'interesse.

**Quote di ricavo destinate a terzi:** questa voce di spesa aumenta di 0.6 milioni di franchi a seguito principalmente della crescita della quota ai comuni della tassa immobiliare delle persone giuridiche che è stata allineata ai valori di consuntivo.

**Diverse spese di riversamento:** questa voce di spesa aumenta di 1 milione di franchi a seguito principalmente della crescita della quota a carico dello Stato per il computo globale d'imposta che è stata allineata ai valori di consuntivo.

**Ricavi fiscali:** si rimanda allo specifico capitolo del messaggio.

**Regalie e concessioni:** per il 2024, che considera la quota sugli utili che realizzerà la BNS nel 2023, non è previsto alcun introito.

**Ricavi finanziari:** i ricavi finanziari crescono rispetto al preventivo 2023 di 18.7 milioni di franchi (+26%). Questa variazione è da ricondurre principalmente alla maggiore partecipazione agli utili di Banca Stato.

**Rimborsi di enti pubblici:** questa voce di ricavo cresce rispetto al preventivo 2023 a seguito dell'incremento di 0,5 milioni dei rimborsi dalla cassa cantonale di compensazione degli assegni famigliari.

**Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri:** i ricavi da perequazione finanziaria e compensazione degli oneri federale aumentano di 17 milioni di franchi rispetto al preventivo 2023 (+23.5%). La quota cantonale sulla perequazione federale delle risorse aumenta di 19.8 milioni di franchi a seguito del fatto che nella perequazione 2024 l'indice delle risorse del Canton Ticino si riduce da 93.4 punti nel 2023 a 91.9 punti nel 2024. Aumenta poi di 0.4 milioni di franchi rispetto al 2023 la quota per la compensazione degli oneri geotopografici. D'altro canto si riduce di 0.4 milioni di franchi la quota cantonale per la compensazione degli oneri sociodemografici e di 2.8 milioni quella per l'attenuazione del passaggio di sistema.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** questa voce di ricavi si riduce rispetto al preventivo 2023 a seguito della diminuzione dei contributi federali della Sezione del lavoro conseguente al calo della spesa per il personale sussidiato dalla Confederazione previsto nel 2024.

**Uscite ed entrate per investimenti:** si rimanda al capitolo specifico sugli investimenti.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>I'081.71</b>	<b>I'099.71</b>	<b>I'122.41</b>	<b>I'131.51</b>
<b>Occupazione</b>	<b>I'497.64</b>	<b>I'495.62</b>	<b>I'490.67</b>	<b>I'471.06</b>
PPA	989.69	I'003.91	I'021.58	I'005.55
congedi non pagati	11.46	7.84	14.87	14.75
Ausiliari	505.75	489.51	467.09	463.21
Staff di Direzione	2.20	2.20	2.00	2.30

Si rimanda alle osservazioni contenute nelle schede relative ai vari settori.

## DFE 01 Direzione Dipartimento e Divisioni

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	2.68	2.97	2.90	-0.07	2.92	2.94	2.96
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.12	0.33	0.22	-0.11	0.22	0.22	0.22
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	3.22	2.98	2.73	-0.25	2.58	2.44	2.31
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.21	0.52	0.07	-0.45	0.07	0.07	0.07
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.24	0.39	0.31	-0.08	0.31	0.31	0.31
<b>Totale spese</b>	<b>6.47</b>	<b>7.19</b>	<b>6.23</b>	<b>-0.96</b>	<b>6.10</b>	<b>5.98</b>	<b>5.86</b>
41 - Regalie e concessioni	162.64	137.00	-	-137.00	54.80	54.80	54.80
43 - Diversi ricavi	0.01	-	-	-	-	-	-
460 - Quote di ricavo	17.19	25.92	25.92	-	26.00	27.00	27.50
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	55.08	72.49	89.50	17.01	125.36	128.80	128.80
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	25.63	25.63	25.63	-	25.63	25.63	25.63
<b>Totale ricavi</b>	<b>260.56</b>	<b>261.03</b>	<b>141.05</b>	<b>-119.99</b>	<b>231.79</b>	<b>236.23</b>	<b>236.73</b>
<b>Risultato</b>	<b>254.09</b>	<b>253.85</b>	<b>134.82</b>	<b>-119.03</b>	<b>225.69</b>	<b>230.25</b>	<b>230.87</b>

**Contributi a enti pubblici e terzi (voce 363):** riduzione dovuta principalmente al non inserimento a preventivo 2024 dei contributi cantonali diversi di 0.3 milioni di franchi considerato che il messaggio concernente la nuova Legge pompieri è ancora al vaglio del Parlamento.

**Regalie e concessioni (voce 41):** nel preventivo 2024 non è considerata alcun introito in relazione alla quota cantonale sugli utili della BNS.

**Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri (voce 462):** la quota cantonale sulla perequazione federale delle risorse aumenta di 19.8 milioni di franchi a seguito del fatto che nella perequazione 2024 l'indice delle risorse del Canton Ticino si riduce da 93.4 punti nel 2023 a 91.9 punti nel 2024. Aumenta poi di 0.4 milioni di franchi rispetto al 2023 la quota per la compensazione degli oneri geotopografici. D'altro canto si riduce di 0.4 milioni di franchi la quota cantonale per la compensazione degli oneri sociodemografici e di 2.8 milioni quella per l'attenuazione del passaggio di sistema.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>17.31</b>	<b>16.51</b>	<b>16.51</b>	<b>16.91</b>
<b>Occupazione</b>	<b>18.60</b>	<b>19.00</b>	<b>18.60</b>	<b>16.30</b>
PPA	14.20	14.80	14.40	14.00
congedi non pagati	-	-	0.60	-
Ausiliari	2.20	2.00	2.20	-
Staff di Direzione	2.20	2.20	2.00	2.30

La dotazione di personale resta stabile.

## DFE 01

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>DIREZIONE DIPARTIMENTO DELLE FINANZE E DELL'ECONOMIA (CRB 800)</b>		<b>100</b>	
Supporto al Consigliere di Stato	Supporto e coordinamento dell'attività del Direttore verso l'interno e l'esterno	80	-
PR e media	Gestione delle pubbliche relazioni e del contatto con i media.	20	-
<b>DIREZIONE DIVISIONE DELL'ECONOMIA (CRB 810)</b>		<b>100</b>	
Direzione	Pianificazione, messa in atto di progetti, conduzione del personale, controlling, pubbliche relazioni e contatto con i media.	55	-
Preparazione decisioni	Preparazione e controllo di decisioni per il Dipartimento ed il Consiglio di Stato.	20	-
Partecipazione a gruppi di lavoro	Partecipazione a gruppi di lavoro interdisciplinari e interdipartimentali.	10	-
Programma San Gottardo 2020 e Interreg	Attività di coordinamento.	5	-
Presidenza Commissione tripartita	Conduzione e organizzazione dei lavori, contatti con media e parti sociali.	10	-
<b>DIREZIONE DIVISIONE DELLE RISORSE (CRB 910)</b>		<b>100</b>	
Direzione	Pianificazione delle attività, conduzione del personale, supervisione di progetti e delle attività sezionali.	40	-
Preparazione decisioni	Preparazione e controllo di decisioni per il Dipartimento ed il Consiglio di Stato.	30	-
Coordinazione dipartimentale	Diverse attività legate alla coordinazione dipartimentale.	20	-
Partecipazione a gruppi di lavoro	Partecipazione a gruppi di lavoro interdipartimentali e intercantionali.	10	-

**Progetti**

Switzerland Innovation Park Ticino (SIP-TI) e Tecnopolo Ticino [1.2017-12.2026]	Candidatura del Canton Ticino a Switzerland Innovation quale sito associato a quello di Zurigo, con l'obiettivo di favorire l'insediamento di centri di ricerca e sviluppo di aziende internazionali. A tendere consolidamento insieme al Tecnopolo Ticino (per l'insediamento di start-up) nell'area delle Officine di Bellinzona.
---	---

## DFE 02 Misurazione ufficiale

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	1.40	1.45	1.41	-0.04	1.42	1.43	1.44
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.15	0.22	0.21	-0.01	0.21	0.21	0.21
361 - Rimborsi a enti pubblici	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.38	1.66	1.63	-0.02	1.63	1.63	1.63
37 - Riversamento contributi da terzi	1.78	1.62	1.61	-0.01	1.61	1.61	1.61
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.10	0.10	0.10	0.00	0.10	0.10	0.10
<b>Totale spese</b>	<b>4.80</b>	<b>5.04</b>	<b>4.95</b>	<b>-0.08</b>	<b>4.96</b>	<b>4.97</b>	<b>4.98</b>
42 - Ricavi per tasse	0.02	0.02	0.00	-0.02	0.00	0.00	0.00
43 - Diversi ricavi	0.02	0.02	0.02	-	0.02	0.02	0.02
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	-	0.02	0.02	-	0.02	0.02	0.02
47 - Contributi da terzi da riversare	1.78	1.62	1.61	-0.01	1.61	1.61	1.61
<b>Totale ricavi</b>	<b>1.83</b>	<b>1.67</b>	<b>1.64</b>	<b>-0.03</b>	<b>1.64</b>	<b>1.64</b>	<b>1.64</b>
<b>Risultato</b>	<b>-2.98</b>	<b>-3.37</b>	<b>-3.32</b>	<b>0.05</b>	<b>-3.33</b>	<b>-3.34</b>	<b>-3.35</b>
<b>Conto investimenti</b>							
Uscite per investimenti	0.25	0.57	-	-0.57	-	-	-
Entrate per investimenti	0.05	0.29	-	-0.29	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>0.21</b>	<b>0.28</b>	<b>-</b>	<b>-0.28</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Uscite per investimenti:** i lavori di raggruppamento terreni sono giunti a conclusione con l'avvio dell'ultimo lavoro nel 2022, non si prevedono quindi nuove uscite per il 2024.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>10.30</b>	<b>10.30</b>	<b>10.30</b>	<b>10.30</b>
<b>Occupazione</b>	<b>10.24</b>	<b>10.16</b>	<b>9.83</b>	<b>9.65</b>
PPA	10.24	10.16	9.83	9.65
congedi non pagati	0.06	0.14	0.27	0.45

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Quota della tenuta a giorno rispetto al volume medio dei tre anni precedenti	109.0	100.0	108.9	%	Fluttuazioni nell'ambito della norma.

Compiti	% Lavoro	Competenze
<b>UFFICIO DEL CATASTO E DEI RIORDINI FONDIARI (CRB 817)</b>		
Misurazione ufficiale	90	cantonale/ federale
Ricomposizioni particellari	10	cantonale/ federale

Progetti	
Ricomposizioni particellari (RP) [2.2014-12.2024]	Interventi di sistemazione fondiaria, estesi su tutto o su parte del comprensorio comunale, necessari per risolvere principalmente problemi legati alla gestione del territorio nelle zone agricole e forestali, oppure nelle zone edificabili o nelle zone non aventi un interesse agricolo preponderante, per l'attuazione del piano regolatore e per facilitare l'esecuzione della misurazione ufficiale e l'impianto del registro fondiario definitivo.

## Stima

## DFE 03

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	3.23	3.33	3.10	-0.22	3.13	3.15	3.17
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.01	0.04	0.02	-0.02	0.02	0.02	0.02
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.19	0.19	0.19	0.00	0.19	0.19	0.19
<b>Totale spese</b>	<b>3.42</b>	<b>3.56</b>	<b>3.31</b>	<b>-0.24</b>	<b>3.34</b>	<b>3.36</b>	<b>3.38</b>
42 - Ricavi per tasse	0.58	0.65	0.55	-0.10	0.55	0.55	0.55
<b>Totale ricavi</b>	<b>0.58</b>	<b>0.65</b>	<b>0.55</b>	<b>-0.10</b>	<b>0.55</b>	<b>0.55</b>	<b>0.55</b>
<b>Risultato</b>	<b>-2.84</b>	<b>-2.91</b>	<b>-2.76</b>	<b>0.14</b>	<b>-2.79</b>	<b>-2.81</b>	<b>-2.83</b>

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>31.70</b>	<b>31.50</b>	<b>31.20</b>	<b>29.10</b>
<b>Occupazione</b>	<b>26.60</b>	<b>28.70</b>	<b>27.50</b>	<b>25.00</b>
PPA	26.60	28.70	27.50	25.00
congedi non pagati	1.10	-	1.00	1.50

La riduzione delle PPA attribuite è dovuta ad un trasferimento a favore del settore agricoltura.

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Quota dei reclami rispetto al totale casi trattati	1.0	1.0	1.0	%	

## DFE 03

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>STIMA (CRB 823)</b>		<b>100</b>	
Determinazione delle stime ufficiali della sostanza immobiliare e delle forze idriche del Cantone	Con la Revisione generale delle stime che interviene ogni 20 anni, sono aggiornati contemporaneamente in tutti i Comuni del Cantone i valori ufficiali di stima sulla base dei valori normalmente riscontrabili nelle normali contrattazioni di compra-vendita. Con gli aggiornamenti particolari sono aggiornati annualmente i valori ufficiali di stima di quei fondi che hanno subito cambiamenti tali da influire sul loro valore economico.	50	cantonale
Determinazione di perizie immobiliari richieste dai servizi dell'Amministrazione e da altri Enti pubblici	Annualmente vengono evase circa 700 perizie, la maggior parte per l'Istituto delle Assicurazioni Sociali (IAS), con il quale mediante risoluzione governativa è stata regolarizzata la collaborazione, stabilendo un onorario per ogni singola perizia di l'300 franchi.	15	cantonale
Tenuta a giorno della banca dati	Tenuta a giorno della banca dati mediante l'aggiornamento delle mutazioni catastali.	5	cantonale
Aggiornamento delle direttive tecniche all'indirizzo degli uffici regionali e periodiche riunioni con i responsabili	Consiste nello sfruttare al meglio le potenzialità dell'applicativo "COMPRO" che utilizza tutte le informazioni relative alle contrattazioni che intervengono sul territorio cantonale e che vengono costantemente aggiornate. Questo permette di mantenere efficiente la Banca dati stima, utilizzata da tutti i settori dell'Ufficio e, non di rado, richiesta anche da settori esterni.	5	-
Collaborazione con altri uffici	Collaborazione con altri uffici sulle problematiche di applicazione dei valori di stima.	5	-
Elaborazione e allestimento dei dati necessari al Consiglio di Stato per gli aggiornamenti quadriennali	A scadenze quadriennali vanno presentati al CdS i risultati sull'evoluzione dei valori di stima per valutare se la soglia prevista del +/- 25% è raggiunta. In questo caso si apre la possibilità di un aggiornamento dei valori di stima che potrebbe coinvolgere tutto il Cantone, singole regioni oppure singoli Comuni.	10	cantonale
Esame reclami	Esame ed evasione dei reclami.	5	cantonale
Evasione richieste per la tassazione sugli utili immobiliari (TUI) ed estratti di stime vigenti	Dal 1.1.2013 la modifica dell'articolo 16 del Regolamento di applicazione della legge sulla stima ufficiale della sostanza immobiliare permette di fatturare una tassa di cancelleria.	5	cantonale

## Sviluppo economico e controlling

DFE 04

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	2.97	2.76	2.77	0.00	2.79	2.81	2.83
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.04	0.24	0.20	-0.04	0.20	0.20	0.20
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	9.48	2.61	2.52	-0.09	2.52	2.52	2.52
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.14	0.11	0.10	-0.01	0.10	0.10	0.10
<b>Totale spese</b>	<b>12.63</b>	<b>5.72</b>	<b>5.59</b>	<b>-0.13</b>	<b>5.61</b>	<b>5.63</b>	<b>5.65</b>
42 - Ricavi per tasse	0.82	0.06	0.47	0.41	0.47	0.47	0.47
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	5.81	-	-	-	-	-	-
<b>Totale ricavi</b>	<b>6.63</b>	<b>0.06</b>	<b>0.47</b>	<b>0.41</b>	<b>0.47</b>	<b>0.47</b>	<b>0.47</b>
<b>Risultato</b>	<b>-6.00</b>	<b>-5.66</b>	<b>-5.12</b>	<b>0.54</b>	<b>-5.14</b>	<b>-5.16</b>	<b>-5.18</b>
<b>Conto investimenti</b>							
Uscite per investimenti	21.71	19.86	24.06	4.20	-	-	-
Entrate per investimenti	5.54	4.86	7.02	2.16	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>16.17</b>	<b>15.00</b>	<b>17.04</b>	<b>2.04</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Ricavi per tasse:** anche per il 2024 si prevedono restituzioni e revoche di contributi erogati nell'ambito del programma "Casi di rigore COVID-19".

**Uscite per investimenti:** sulla base della pianificazione stimata delle uscite per contributi a progetti sussidiati, per il 2024 si prevedono maggiori uscite soprattutto nell'ambito della politica regionale.

**Entrate per investimenti:** l'aumento è spiegato principalmente dalla previsione nel 2024 di un'entrata dal fondo federale relativo alla politica regionale.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>18.50</b>	<b>18.90</b>	<b>19.90</b>	<b>19.90</b>
<b>Occupazione</b>	<b>17.30</b>	<b>25.20</b>	<b>22.20</b>	<b>19.90</b>
PPA	17.30	18.90	19.90	19.10
congedi non pagati	0.20	-	-	0.80
Ausiliari	-	6.30	2.30	0.80

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Quota investimenti annuali Linn rispetto all'obiettivo	70.0	100.0	100.0	%	
Quota investimenti annuali Ltur rispetto all'obiettivo	349.0	100.0	100.0	%	
Quota investimenti annuali LaPR rispetto all'obiettivo	171.0	100.0	100.0	%	



## DFE 04

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>SVILUPPO ECONOMICO (CRB da 831 a 836)</b>		<b>100</b>	
Legge federale sulla politica regionale. Legge d'applicazione della Legge federale sulla politica regionale	Elaborazione, aggiornamento e rendiconto annuale del programma d'attuazione quadriennale della politica economica regionale (PER). Contrattazioni finanziarie con la SECO. Gestione e coordinamento dei gremii per l'attuazione della PER (gruppo strategico, piattaforme tematiche, commissione consultiva). Coordinamento con attività delle agenzie regionali per lo sviluppo economico, con le Organizzazioni turistiche regionali e con la Fondazione AGIRE. Concessione, lancio e gestione di iniziative e progetti di valenza cantonale, sovra cantonale, nazionale e internazionale. Coordinamento programma Interreg. Analisi e valutazione di iniziative e progetti. Consulenza e accompagnamento per progetti a carattere industriale, analisi e valutazione di business plan, preparazione documentazione per la concessione di agevolazioni fiscali federali. Decisione di aiuti finanziari a iniziative, progetti e istituzioni regionali. Controllo sull'avanzamento delle iniziative, dei progetti ed erogazione dei contributi. Gestione dei contratti di prestazione, di mutuo e delle garanzie. Controllo sul rimborso dei mutui, monitoraggio ed eventuali sanzioni.	25	cantonale/ federale
Decreto legislativo concernente misure di politica regionale cantonale complementari alla politica regionale della Confederazione.	Decisione di stanziamento e controllo fondo di promovimento regionale. Consulenza e accompagnamento progetti strategici. Analisi e valutazione di business plan. Decisione di aiuti finanziari, controllo sull'avanzamento del progetto ed erogazione del contributo. Monitoraggio ed eventuali sanzioni. Raccolta sistematica di indicatori relativi ai progetti strategici. Monitoraggio ed eventuali sanzioni.	5	cantonale
Legge per l'innovazione economica (Linn)	Analisi e valutazione di business plan. Decisione di aiuti finanziari e concessione di agevolazioni fiscali a progetti innovativi ai sensi della Linn. Decisioni di contributi per premi a favore di nuove iniziative imprenditoriali in fase embrionale. Controllo sull'avanzamento del progetto ed erogazione del contributo. Raccolta sistematica di indicatori aziendali e settoriali. Monitoraggio ed eventuali sanzioni.	25	cantonale
Legge sul turismo	Consulenza e accompagnamento per progetti a carattere turistico. Analisi e valutazione di business plan. Decisione di aiuti finanziari. Controllo sull'avanzamento del progetto ed erogazione del contributo. Gestione dei contratti di mutuo e delle garanzie. Controllo sul rimborso dei mutui. Monitoraggio ed eventuali sanzioni.	20	cantonale
Promozione economica: attività di marketing territoriale endogena ed esogena	Attività in collaborazione con SGE secondo contratto di prestazione. Attività in collaborazione con la Camera di commercio secondo accordo di collaborazione. Attività di coordinamento con i Cantoni della svizzera centrale (Uri, Svitto, Lucerna, Obvaldo, Nidvaldo e Ticino). Attività nell'ambito di Ticino for Finance. Elaborazione nuovi scenari per il marketing territoriale (aggancio a GZA).	10	cantonale/ federale
Impianti di risalita	Elaborazione strategia, preparazione messaggio per il rinnovo del credito quadro a favore della manutenzione degli impianti di risalita invernarli sussidiati, applicazione decreto Legislativo.	5	cantonale
Attività di monitoraggio e di redazione	Attività di monitoraggio dei progetti e delle iniziative sostenute, verifica efficienza ed efficacia delle basi legali e coordinamento raccolta dati a livello nazionale.	5	cantonale/ federale
Partecipazione a gruppi di lavoro cantonali e nazionali	Commissione di gestione delle ZIIC di Riazino e Biasca, gruppo promovimento di Chiasso e SAB (gruppo svizzero per la montagna). Conferenza nazionale dei responsabili della politica regionale e della svizzera centrale per la promozione economica. Gruppo parchi nazionali e piattaforma paesaggio.	5	-
<b>Progetti</b>			
Banda ultra-larga [9.2017-12.2030]	Accompagnare e seguire i lavori per la realizzazione di una rete a banda ultra-larga su tutto il territorio cantonale, come da mandato parlamentare (M. 7034 del 21.01.2015).		

# Sicurezza e tutela della salute e mercato del lavoro

## DFE 05

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	4.69	4.88	4.81	-0.07	4.84	4.88	4.92
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.15	0.25	0.24	-0.01	0.24	0.24	0.24
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.61	0.72	0.72	0.00	0.72	0.72	0.72
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.19	0.21	0.20	-0.01	0.20	0.20	0.20
<b>Totale spese</b>	<b>5.65</b>	<b>6.07</b>	<b>5.97</b>	<b>-0.10</b>	<b>6.01</b>	<b>6.04</b>	<b>6.08</b>
42 - Ricavi per tasse	1.42	1.67	1.52	-0.15	1.52	1.52	1.52
461 - Rimborsi di enti pubblici	1.25	1.00	1.12	0.12	1.12	1.12	1.12
<b>Totale ricavi</b>	<b>2.67</b>	<b>2.67</b>	<b>2.64</b>	<b>-0.03</b>	<b>2.64</b>	<b>2.64</b>	<b>2.64</b>
<b>Risultato</b>	<b>-2.98</b>	<b>-3.40</b>	<b>-3.33</b>	<b>0.07</b>	<b>-3.36</b>	<b>-3.40</b>	<b>-3.44</b>

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>41.50</b>	<b>41.50</b>	<b>41.70</b>	<b>41.10</b>
<b>Occupazione</b>	<b>37.50</b>	<b>37.90</b>	<b>39.90</b>	<b>40.40</b>
PPA	37.50	37.90	39.90	40.40
congedi non pagati	-	0.50	0.20	0.20

La variazione è riconducibile a fluttuazioni naturali del personale.

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Numero controlli aziende per misure d'accompagnamento libera circolazione	4'248	5'000	5'000	n.	
Numero persone controllate per lotta al lavoro nero	3'578	2'800	3'000	n.	
Numero controlli per salute e sicurezza	882	740	740	n.	
Grado di soddisfazione sui corsi erogati	96.0	95.0	95.0	%	

## DFE 05

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>SICUREZZA E TUTELA DELLA SALUTE SUL LAVORO E MERCATO DEL LAVORO (CRB 838 e 839)</b>		<b>100</b>	
CRB 839 - UIL Protezione della salute fisica e psichica dei lavoratori, protezione della maternità e protezione dei giovani	Controlli nelle aziende; approvazione piani aziendali industriali e permessi d'esercizio; preavvisi per nuove costruzioni o insediamenti di aziende a carattere non industriale; rilascio di permessi di lavoro in deroga al divieto di lavoro notturno o domenicale (permessi temporanei per urgente bisogno); autorizzazioni per inizio anticipato dell'apprendistato (prima dei 15 anni); approvazione regolamento di azienda; consigliare ed informare datori di lavoro, lavoratori, associazioni, committenti e pianificatori.	10	federale
CRB 839 - UIL Prevenzione degli infortuni professionali	Controllo del rispetto delle disposizioni sulla prevenzione degli infortuni nelle aziende nelle quali non è organo d'esecuzione la SUVA (art. 40 dell'OPI); verifica dei sistemi di gestione e sicurezza sul lavoro; consigliare ed informare datori di lavoro, lavoratori e le loro associazioni, committenti, pianificatori; collaborare con la Commissione federale per la sicurezza sul lavoro nella formazione degli specialisti della sicurezza sul lavoro.	10	federale
CRB 839 - UIL, CRB 838 - USML Verifica del mercato del lavoro, della presenza di manodopera estera e del rischio del dumping salariale	Gestione della procedura di notifica; controllo dei lavoratori distaccati sul nostro territorio; controllo del rispetto dei CNL introdotti dal CdS; verifica delle condizioni salariali e di impiego in settori economici a rischio di dumping salariale; procedure di multa per infrazioni rilevate nell'ambito dei controlli e sulla base dei rapporti delle Commissioni paritetiche rappresentate della Associazione Intercantonale di controllo (AIC) e procedure di contravvenzione per violazione dell'obbligo di notifica; consulenza.	36	federale
CRB 839 - UIL, CRB 838 - USML Verifica del fenomeno del lavoro nero	Coordinamento dei diversi organi di controllo, ricezione e gestione delle segnalazioni; controllo dei lavoratori sulla base di indizi di lavoro nero e redazione di rapporti e verbali di constatazione; collaborazione e gestione interventi coordinati con polizia ed altri enti impegnati nella lotta al lavoro nero; procedure di contravvenzione e recupero spese, di controllo tramite emolumenti e decisioni di esclusione dagli appalti pubblici e riduzione aiuti finanziari. Attivazione di una nuova procedura interna all'amministrazione, strutturata su tre livelli di intervento (unità di coordinamento, ente di prima istanza, enti di seconda istanza) allo scopo di dissuadere la creazione in Ticino di aziende che hanno scopo di aggirare le disposizioni legali in materia di lavoratori distaccati e disoccupazione.	20	federale
CRB 839 - UIL, CRB 838 - USML Conferimento del carattere obbligatorio generale al contratto collettivo di lavoro (LOCCL)	Controlli in conformità dell'art. 6 LOCCL; istruzione delle domande di conferimento del carattere obbligatorio; sorveglianza sulle casse di compensazione e altre istruzioni; consulenza.	5	federale
CRB 839 - UIL Verifica del lavoro a domicilio (LLD)	Controllo generale delle condizioni salariali e d'impiego.		
CRB 838 - USML Segretariato, Commissione tripartita in materia di libera circolazione delle persone	Assicurare la corretta gestione dei dati concernenti le attività di controllo, segnatamente la raccolta, la conservazione, l'utilizzazione, la modifica, la comunicazione e l'archiviazione; coordinare le attività dei diversi organi esecutivi; eseguire i lavori preparatori e la redazione dei contratti normali ai sensi dell'art. 360 CO; rapporti di attività.	9	federale
CRB 839 - UIL Esecuzione della Legge cantonale sul lavoro (LCL)	Classificazione delle aziende; concessione di deroghe agli orari di apertura dei negozi in occasione di esposizioni, inaugurazioni di nuove attività o giubilee; proposte di decisioni di deroga ai normali orari di apertura dei negozi all'attenzione del CdS o/e del DFE; decisioni di multa in materia di apertura e chiusura dei negozi.	5	cantonale
CRB 838 - USML Registrazione dei dati relativi ai nuovi permessi per lavoratori frontalieri inviati dalla Sezione della popolazione	Registrazione dei dati completi in una banca dati (dal 2004); elaborazione statistica dei dati; valutazione ed eventuale pianificazione delle inchieste ad-hoc sulla base dei dati; trasmissione dei dati trimestrali a IRE.	5	federale

## DFE 05

---

### Progetti

Implementazione di un nuovo ERP per la gestione trasversale delle attività di competenza dell'Ufficio dell'Ispettorato del lavoro in collaborazione con il CSI [6.2016-6.2024]

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.

## DFE 06 Sezione lavoro

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	21.07	22.73	19.64	-3.09	19.67	19.70	19.73
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.51	0.64	0.65	0.01	0.65	0.65	0.65
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	10.16	13.46	13.11	-0.35	13.25	13.45	13.64
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.37	1.54	1.50	-0.04	1.50	1.50	1.50
<b>Totale spese</b>	<b>33.11</b>	<b>38.37</b>	<b>34.91</b>	<b>-3.46</b>	<b>35.08</b>	<b>35.30</b>	<b>35.52</b>
42 - Ricavi per tasse	0.08	0.05	0.05	-	0.05	0.05	0.05
43 - Diversi ricavi	0.43	0.66	0.41	-0.25	0.41	0.41	0.41
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	22.21	22.35	19.35	-3.01	19.35	19.35	19.35
<b>Totale ricavi</b>	<b>22.72</b>	<b>23.07</b>	<b>19.81</b>	<b>-3.26</b>	<b>19.81</b>	<b>19.81</b>	<b>19.81</b>
<b>Risultato</b>	<b>-10.39</b>	<b>-15.30</b>	<b>-15.10</b>	<b>0.20</b>	<b>-15.27</b>	<b>-15.49</b>	<b>-15.71</b>

**Spese per il personale:** l'andamento è influenzato principalmente dalla previsione di riduzione del tasso di disoccupazione, e conseguente riduzione dell'organico degli uffici regionali di collocamento tramite la mancata sostituzione di personale dimissionario, in scadenza di contratto o in corso di pensionamento.

**Contributi a enti pubblici e terzi (363):** l'aumento nel 2024 rispetto all'anno 2022, che conferma sostanzialmente quanto già preventivato nel 2023, è spiegato principalmente dalle previsioni dei contributi annuali versati dal Cantone alla Confederazione per il servizio di collocamento pubblico e delle misure attive, una spesa che nel 2022 è stata di circa 2 milioni più contenuta di quanto prevede la SECO per il 2024.

**Contributi di enti pubblici e terzi (463):** il calo della spesa per il personale sussidiato dalla Confederazione previsto nel 2024 fa prevedere un conseguente calo dei relativi contributi federali.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>207.55</b>	<b>212.05</b>	<b>222.05</b>	<b>222.05</b>
<b>Occupazione</b>	<b>179.42</b>	<b>196.23</b>	<b>178.47</b>	<b>164.90</b>
PPA	168.60	178.40	176.00	162.55
congedi non pagati	1.20	1.70	2.20	2.80
Ausiliari	10.82	17.83	2.47	2.35

Considerato il trend al ribasso del tasso di disoccupazione, il personale partito o in partenza non viene sostituito.

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Durata media di riscossione di indennità giornaliera	199.2	155.0	153.0	n.	
Quota dei beneficiari entrati nella categoria dei disoccupati di lunga durata	19.4	25.0	21.8	%	
Quota dei beneficiari che ha esaurito il diritto all'indennità	18.7	25.0	23.0	%	

## DFE 06

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>SEZIONE DEL LAVORO (CRB da 842 a 849)</b>		<b>100</b>	
Esecuzione del mandato di prestazioni per l'applicazione della Legge sull'assicurazione disoccupazione (LADI)	Fornire consulenza e collocamento alle persone in cerca di impiego per un efficace e rapido reinserimento nel mercato del lavoro anche attraverso le misure di formazione e occupazione previste dalla LADI. Verificare il rispetto degli obblighi da parte degli assicurati beneficiari di indennità di disoccupazione e decidere in merito ad eventuali sanzioni in caso di inosservanza degli articoli di Legge.	97	federale
Gestione misure attive della Legge sul rilancio dell'occupazione (L-rilocc)	Decidere in merito alle misure cantonali di rilancio dell'occupazione e di sostegno ai disoccupati in applicazione degli articoli di Legge; valutare e versare i sussidi.	2	cantonale
Applicazione della legge sul collocamento (LC) - controllo e autorizzazione delle agenzie private di collocamento	Decidere in merito al rilascio di licenze per le attività di collocamento e il prestito di personale e sorveglianza delle disposizioni in materia.	1	federale

## DFE 07 Agricoltura

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	7.45	7.64	7.85	0.21	7.90	7.96	8.01
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.01	1.24	1.16	-0.08	1.16	1.16	1.16
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	4.65	4.68	4.74	0.05	4.69	4.69	4.67
37 - Rversamento contributi da terzi	41.22	41.22	41.22	-	41.22	41.22	41.22
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.21	0.38	0.38	0.00	0.38	0.38	0.38
<b>Totale spese</b>	<b>55.54</b>	<b>55.16</b>	<b>55.34</b>	<b>0.19</b>	<b>55.35</b>	<b>55.40</b>	<b>55.44</b>
42 - Ricavi per tasse	1.34	1.91	1.64	-0.27	1.65	1.65	1.65
43 - Diversi ricavi	0.18	0.09	0.16	0.08	0.16	0.16	0.16
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.44	0.42	0.42	-	0.42	0.42	0.42
47 - Contributi da terzi da riversare	41.22	41.22	41.22	-	41.22	41.22	41.22
<b>Totale ricavi</b>	<b>43.18</b>	<b>43.64</b>	<b>43.44</b>	<b>-0.19</b>	<b>43.45</b>	<b>43.45</b>	<b>43.45</b>
<b>Risultato</b>	<b>-12.36</b>	<b>-11.52</b>	<b>-11.90</b>	<b>-0.38</b>	<b>-11.90</b>	<b>-11.96</b>	<b>-11.99</b>
<b>Conto investimenti</b>							
Uscite per investimenti	6.50	9.80	8.95	-0.85	-	-	-
Entrate per investimenti	1.08	2.60	3.50	0.90	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>5.42</b>	<b>7.20</b>	<b>5.45</b>	<b>-1.75</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Uscite ed entrate per investimenti:** le variazioni nel 2024 sono dovute all'aggiornamento annuale della previsione di impiego del piano finanziario degli investimenti.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
	<b>PPA attribuite</b>	<b>52.10</b>	<b>52.30</b>	<b>52.40</b>
<b>Occupazione</b>	<b>60.97</b>	<b>59.21</b>	<b>62.11</b>	<b>63.65</b>
PPA	52.10	51.10	49.00	52.10
congedi non pagati	1.00	0.20	2.40	2.30
Ausiliari	8.87	8.11	13.11	11.55

La variazione di PPA è da ricondurre principalmente al potenziamento della protezione delle greggi dai grandi predatori, e ad un trasferimento interno alla Divisione.

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Ore necessarie per la gestione delle superfici vitate	680	680	680	ore/ettaro	
Quota del venduto rispetto alla produzione totale (Azienda agraria di Mezzana)	87.0	90.0	90.0	%	
Quota domande costruzione fuori zona evase rispetto al totale ricevute	100.0	100.0	100.0	%	

## DFE 07

Compiti	% Lavoro	Competenze
<b>AGRICOLTURA (CRB 851, 853 e 856)</b>	<b>100</b>	
Gestione delle aziende agricole di Mezzana (compreso l'Alpe di Giumello) e del Demanio di Gudo	36	cantonale
Servizio cantonale di ispezione e controllo (SCIC)	2	cantonale/ federale
Consulenza agricola	17	cantonale
Preavviso domande di costruzione fuori zona edificabile, progetti piani regolatori e rapporti d'impatto ambientale	6	Cantonale/ federale
Impostazione e realizzazione di opere di bonifiche fondiariae		
Diritto fondiario rurale e affitto agricolo	5	federale
Gestione e assegnazione crediti agricoli d'investimento e aiuti aziendali compresi i miglioramenti strutturali.	10	cantonale/ federale
Gestione e assegnazione pagamenti diretti federali e dei contributi per singole colture. Rilevamenti nel settore agricolo, tenuta del catasto viticolo, controllo quantitativo e qualitativo della vendemmia e gestione sito web.	14	federale
Gestione di contributi cantonali speciali per il settore agricolo, gestione e coordinamento della sezione	4	cantonale
Protezione fitosanitaria	6	federale



## DFE 08 Ufficio statistica

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	2.77	2.85	2.82	-0.03	2.84	2.86	2.88
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.15	0.26	0.20	-0.06	0.20	0.20	0.20
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.25	0.26	0.25	-0.01	0.25	0.25	0.25
<b>Totale spese</b>	<b>3.16</b>	<b>3.37</b>	<b>3.27</b>	<b>-0.10</b>	<b>3.29</b>	<b>3.31</b>	<b>3.33</b>
42 - Ricavi per tasse	0.14	0.08	0.08	-	0.08	0.08	0.08
<b>Totale ricavi</b>	<b>0.14</b>	<b>0.08</b>	<b>0.08</b>	<b>-</b>	<b>0.08</b>	<b>0.08</b>	<b>0.08</b>
<b>Risultato</b>	<b>-3.02</b>	<b>-3.28</b>	<b>-3.18</b>	<b>0.10</b>	<b>-3.20</b>	<b>-3.22</b>	<b>-3.24</b>

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>20.50</b>	<b>20.60</b>	<b>20.60</b>	<b>21.20</b>
<b>Occupazione</b>	<b>21.30</b>	<b>22.60</b>	<b>21.60</b>	<b>21.60</b>
PPA	18.50	20.20	19.70	20.20
congedi non pagati	2.00	0.40	0.90	0.90
Ausiliari	2.80	2.40	1.90	1.40

L'aumento di 0.5 PPA è da ricondurre a un trasferimento interno alla Divisione dell'economia destinato a statistiche sul mercato del lavoro e l'innovazione

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Numero di richieste statistiche specifiche gestite dal Centro di informazione e documentazione statistica dell'Ustat	401	550	500	n.	
Numero pubblicazioni	413	420	420	n.	
Numero visualizzazioni internet	173'025	210'000	190'000	n.	

## DFE 08

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>USTAT (CRB 912)</b>		<b>100</b>	
Attività di Direzione	Gestione dell'ufficio, pianificazione, messa in atto, verifica dei risultati e del raggiungimento degli obiettivi. Coordinamento dell'attività, partecipazione a gruppi di lavoro e consessi interdipartimentali, intercantionali e nazionali, gestione delle relazioni pubbliche e consulenza ai Dipartimenti.	10	cantonale
Attività di editoria, contabilità e risorse umane	Attività di editoria di tutte le pubblicazioni cartacee e online, gestione risorse umane, contabilità e fatturazione.	10	-
Registri, gestione e sviluppo banche dati e supporto tecnico	Gestione e aggiornamento dei registri (registro degli edifici e delle abitazioni, registro delle imprese e loro numero di identificazione, misurazione ufficiale). Supporto all'attività di gestione dei registri degli abitanti. Sviluppo e gestione delle banche dati e datamart. Attività di raccolta dati. Supporto alle attività di organizzazione, verifica, produzione e diffusione dei dati.	20	cantonale/ federale
Produzione di dati e di informazioni statistiche, consulenza statistica	Produzione di dati e di informazioni statistiche, preparazione per la diffusione tramite i canali Ustat, analisi e interpretazioni dei dati, redazione di contributi analitici per la diffusione, analisi approfondite, valorizzazione dei risultati tramite presentazioni e interviste, supporto al servizio statistico di informazione individuale diretto all'utenza, consulenza statistica per l'amministrazione e partecipazione alle attività statistiche nazionali.	45	cantonale/ federale
Gestione e diffusione delle informazioni	Gestione e trattamento di informazioni e dati statistici su tutti i temi della statistica pubblica (acquisizione, verifica, catalogazione, classificazione, conservazione di dati e documenti). Progettazione, realizzazione, gestione, aggiornamento e diffusione di prodotti (tabelle, grafici, definizioni) e canali informativi (pubblicazioni e sito Internet) destinati al pubblico. Servizio centralizzato di consulenza e informazione tramite la messa a disposizione dei fondi documentari all'utenza interna e esterna e la consulenza individuale al pubblico (in sede, telefonica e scritta).	15	cantonale

**Progetti**

Armonizzazione tra Registro edifici e abitazioni (REA) e Misurazione ufficiale [2022-2024]	Nell'ambito dei lavori di revisione del Registro edifici e abitazioni (REA, pulizia, estensione al non abitativo, revisione del catalogo delle caratteristiche rilevate, ecc.), derivante dalla revisione dell'omonima Ordinanza federale (2017), si rende in questa fase necessario un allineamento totale tra il contenuto del REA e quello della Misurazione ufficiale (MU). Le modifiche alla MU saranno realizzate dai geometri comunali. L'Ustat, in qualità di gestore di un registro riconosciuto di livello A, svolgerà una supervisione dei lavori volta a validare i contenuti prima di un loro inserimento definitivo. Dopo la fase esplorativa su tre comuni pilota (2020-2021), il progetto ha preso avvio nel 2022.
--	--

## DFE 09 Servizi annessi alla DR

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	0.52	0.78	0.62	-0.16	0.62	0.63	0.63
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	11.77	7.95	8.27	0.33	8.27	8.27	8.27
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	3.17	3.00	3.05	0.05	3.05	3.14	3.19
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.85	1.93	1.97	0.05	1.97	1.97	1.97
37 - Riversamento contributi da terzi	0.50	0.44	0.38	-0.06	0.38	0.38	0.38
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.11	0.12	0.12	0.00	0.12	0.12	0.12
<b>Totale spese</b>	<b>17.92</b>	<b>14.20</b>	<b>14.40</b>	<b>0.20</b>	<b>14.41</b>	<b>14.51</b>	<b>14.56</b>
40 - Ricavi fiscali	9.71	9.55	9.80	0.25	9.80	9.90	9.95
41 - Regalie e concessioni	57.00	57.00	57.00	-	57.00	57.00	57.00
42 - Ricavi per tasse	6.31	2.73	2.75	0.02	2.75	2.75	2.75
43 - Diversi ricavi	0.14	0.04	0.04	0.00	0.04	0.04	0.04
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.41	0.47	0.47	0.00	0.47	0.47	0.47
47 - Contributi da terzi da riversare	0.50	0.44	0.38	-0.06	0.38	0.38	0.38
<b>Totale ricavi</b>	<b>74.07</b>	<b>70.23</b>	<b>70.44</b>	<b>0.21</b>	<b>70.44</b>	<b>70.54</b>	<b>70.59</b>
<b>Risultato</b>	<b>56.15</b>	<b>56.03</b>	<b>56.03</b>	<b>0.01</b>	<b>56.03</b>	<b>56.03</b>	<b>56.03</b>
<b>Conto investimenti</b>							
Uscite per investimenti	2.99	5.66	5.00	-0.66	-	-	-
Entrate per investimenti	2.99	5.66	5.00	-0.66	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**31 Spese per beni e servizi:** si osserva l'aumento dei costi legati agli interventi dei pompieri, in costante aumento, e quelli riconducibili alla campagna di reclutamento per mitigare gli effetti negativi sugli effettivi cantonali. Quest'attività si ripercuote anche sui costi per le visite mediche previste durante l'arruolamento dei candidati.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>5.60</b>	<b>5.60</b>	<b>7.60</b>	<b>7.60</b>
<b>Occupazione</b>	<b>5.40</b>	<b>5.40</b>	<b>5.60</b>	<b>6.80</b>
PPA	5.40	5.40	5.60	6.60
congedi non pagati	0.20	0.20	-	-
Ausiliari	-	-	-	0.20

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Numero decisioni di recupero spese d'intervento pompieri	1'703	1'400	1'500	n.	
Incremento teorico produzione da impianti idroelettrici (nuove o rinnovo concessioni)	0.0	0.1	0.5	GWh	
Aumento potenza installata impianti fotovoltaici	75'100	20'000	95'000	kW	
Numero richieste contributi FER	2'940	1'300	4'000	n.	

## DFE 09

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>UFFICIO ENERGIA (CRB 913)</b>		<b>100</b>	
Rilascio autorizzazioni/concessioni	Rilascio delle autorizzazioni/concessioni per il prelievo d'acqua pubblica di superficie e aggiornamenti.	15	cantonale
Gestione dei dossier relativi agli impianti idroelettrici	Gestione dei dossier relativi agli impianti idroelettrici (controllo del rispetto degli obblighi, verifica delle tasse, aggiornamenti, rinnovi, ecc.).	5	cantonale
Collaborazione con l'autorità federale	Collaborazione con l'autorità federale responsabile per la sorveglianza ed il controllo delle dighe.	5	federale
Applicazione norme legali e procedurali previste nelle leggi federali	Applicazione delle norme legali e procedurali previste nelle leggi federali in materia di utilizzazione delle acque, di distribuzione dell'energia elettrica e adattamento delle norme cantonali.	5	cantonale
Applicazione Legge cantonale approvvigionamento elettrico e segretariato Centro tecnico di competenza (CTC)	Applicazione della Legge cantonale approvvigionamento elettrico (amministrazione e gestione tassa LA-LAEI) e segretariato CTC.	10	cantonale
Partecipazione a Commissioni, Gruppi di lavoro e Conferenze intercantionali		15	-
Fondo energie rinnovabili (FER)	Gestione ed amministrazione fondo	25	
Redazione di preavvisi	Redazione dei preavvisi per le domande di costruzione e coordinamento secondo la nuova Lcoord.	10	cantonale
Allestimento di statistiche	Allestimento della statistica del fabbisogno energetico cantonale.	5	cantonale
Attività diverse	Attività diverse - Amministrazione.	5	-
<b>UFFICIO DELLA DIFESA CONTRO GLI INCENDI (CRB 914)</b>		<b>100</b>	
Gestione del Fondo Incendi	Garantisce l'operatività dei compiti previsti dalla Legge. Gestisce la struttura organizzativa e territoriale dei corpi pompieri e il Fondo Incendi: acquisizione e aggiornamento dei mezzi, delle attrezzature e dell'equipaggiamento dei Corpi pompieri del Cantone; magazzino del materiale e del parco veicoli; pagamenti, fatturazioni e recupero spese per gli interventi dei pompieri; collaborazione nella pianificazione e nella gestione dell'istruzione con la FCTCP. Si occupa inoltre dell'aggiornamento della statistica cantonale degli interventi e degli effettivi.	90	cantonale
Partecipazione nelle varie commissioni	Partecipazione nelle varie commissioni della Federazione Cantonale Ticinese dei Corpi Pompieri e in altri gruppi di lavoro interdipartimentali.	5	cantonale
Rappresentanza	Rappresentanza e contatti a livello federale (Coordinazione Svizzera Pompieri).	5	-

**Progetti**

Rinnovo impianto Ritom SA e gestione societaria [2015-2025]	Costruzione degli impianti tramite la Ritom SA.
Trattative Lucendro [2013-2024]	Trattative per la riversione del Lucendro con Canton Uri.

## DFE 10 Sezione risorse umane

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	37.73	38.48	32.80	-5.68	53.43	53.46	53.49
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	4.64	4.86	3.48	-1.39	3.48	3.48	3.48
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.26	0.26	0.26	0.00	0.26	0.26	0.26
<b>Totale spese</b>	<b>42.63</b>	<b>43.61</b>	<b>36.54</b>	<b>-7.07</b>	<b>57.17</b>	<b>57.20</b>	<b>57.23</b>
42 - Ricavi per tasse	7.85	7.66	7.15	-0.51	7.15	7.15	7.15
43 - Diversi ricavi	0.49	0.02	0.02	-	0.02	0.02	0.02
469 - Altri ricavi da riversamenti	0.72	0.30	0.30	-	0.30	0.30	0.30
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.58	0.55	0.55	-	0.55	0.55	0.55
<b>Totale ricavi</b>	<b>9.64</b>	<b>8.54</b>	<b>8.03</b>	<b>-0.51</b>	<b>8.03</b>	<b>8.03</b>	<b>8.03</b>
<b>Risultato</b>	<b>-32.99</b>	<b>-35.07</b>	<b>-28.51</b>	<b>6.56</b>	<b>-49.14</b>	<b>-49.17</b>	<b>-49.20</b>

La variazione delle **spese per il personale** è riconducibile alla misura di risparmio legata al parziale scioglimento degli accontamenti.

Per quanto riguarda le **spese per beni e servizi**, la variazione è data principalmente dai risarcimenti per responsabilità civile. In effetti, fino al 2022, erano considerati in questo conto anche i rimborsi per gli ingiusti procedimenti penali che ora sono stati preventivati nei diversi centri di costo di pertinenza. Lo stesso principio vale per i ricavi della copertura assicurativa per gli ingiusti procedimenti penali.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>29.85</b>	<b>30.15</b>	<b>30.85</b>	<b>30.85</b>
<b>Occupazione</b>	<b>306.39</b>	<b>292.84</b>	<b>286.55</b>	<b>299.65</b>
PPA	27.80	28.75	29.35	29.35
congedi non pagati	-	-	0.50	-
Ausiliari	278.59	264.09	257.20	270.30

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Livello di gradimento dei partecipanti ai corsi obbligatori per Funzionari dirigenti	2.5	2.0	2.5	p.	
Tasso di riuscita degli apprendisti formati	95.0	93.0	93.0	%	
Numero conteggi stipendi per mese (Media)	14'869.0	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Numero sinistri in ambito LAINF gestiti	730.0	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.

## DFE 10

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>SEZIONE DELLE RISORSE UMANE (CRB 921 e 922)</b>		<b>100</b>	
Ufficio sviluppo manageriale	Concepire, progettare, coordinare in stretta correlazione con la politica del personale, lo sviluppo delle competenze gestionali dei funzionari dirigenti, organizzare programmi di sviluppo organizzativo e accompagnamento (coaching). Introduzione adeguata dei neo-assunti presso l'Amministrazione.	9	cantonale
Ufficio stipendi e assicurazioni	Elaborazione e versamento degli stipendi: magistrati, impiegati, docenti cantonali, personale ausiliario e compensi vari (COVA). Elaborazione parziale degli stipendi per i docenti comunali. Gestione assicurazione cose e persone.	23	cantonale
Area di consulenza e di sviluppo	Supporto alla linea, analisi e consulenza su strutture e processi organizzativi, definizione del fabbisogno e delle competenze delle risorse, valutazione delle funzioni, gestione delle prestazioni e dei sistemi retributivi, verifica delle carriere salariali.	20	cantonale
Area della gestione amministrativa	Gestione del rapporto d'impiego, dossier personali e mutazioni, gestione concorsi interni ed esterni, tempi di lavoro, formazione apprendisti e gestione dei sistemi informativi.	28	cantonale
Direzione e staff	Direzioni strategiche, coordinamento generale, rapporti con le associazioni del personale, supporto alle aree dal profilo giuridico, medico e psicologico, controllo di gestione e gestione SAP.	20	cantonale

## DFE II Sezione delle finanze

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	3.29	3.51	3.39	-0.12	3.42	3.45	3.47
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.35	0.30	0.30	-0.01	0.30	0.30	0.30
33 - Ammortamenti beni amministrativi	116.99	98.90	109.90	11.00	112.81	115.42	117.76
34 - Spese finanziarie	25.78	25.48	35.26	9.78	36.83	41.23	42.76
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	0.16	0.05	0.05	-	0.05	0.05	0.05
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi	0.15	0.15	0.15	-	0.15	0.15	0.15
365 - Rettifica di valore partecipazioni - beni amministrativi	0.00	-	-	-	-	-	-
366 - Ammortamenti su contributi per investimenti	113.07	100.00	100.00	0.00	106.67	112.01	116.28
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.16	0.17	0.16	-0.01	0.16	0.16	0.16
<b>Totale spese</b>	<b>259.96</b>	<b>228.56</b>	<b>249.20</b>	<b>20.64</b>	<b>260.38</b>	<b>272.76</b>	<b>280.93</b>
41 - Regalie e concessioni	0.03	0.03	0.03	-	0.03	0.03	0.03
42 - Ricavi per tasse	0.07	0.05	0.05	0.00	0.05	0.05	0.05
43 - Diversi ricavi	0.33	0.02	0.05	0.04	0.05	0.05	0.05
44 - Ricavi finanziari	67.45	58.50	76.25	17.75	68.59	68.14	67.99
461 - Rimborsi di enti pubblici	1.00	3.50	4.00	0.50	-	-	-
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.68	0.50	0.50	0.00	0.50	0.50	0.50
<b>Totale ricavi</b>	<b>69.56</b>	<b>62.60</b>	<b>80.89</b>	<b>18.29</b>	<b>69.22</b>	<b>68.77</b>	<b>68.63</b>
<b>Risultato</b>	<b>-190.40</b>	<b>-165.96</b>	<b>-168.32</b>	<b>-2.35</b>	<b>-191.16</b>	<b>-203.98</b>	<b>-212.30</b>

**Ammortamenti amministrativi (voce 33):** questa voce di spesa aumenta di 11 milioni di franchi (+11.1%) rispetto al preventivo 2023, attestandosi a 109.9 milioni (117 milioni a consuntivo 2022).

**Spese finanziarie (voce 34):** l'incremento riscontrato è principalmente dovuto agli interessi sui prestiti bancari a breve termine (+8.4 milioni) e agli interessi su prestiti a media-lunga scadenza (+2.1 milioni) quale conseguenza dell'evoluzione dei mercati finanziari contraddistinta da un importante aumento dei tassi d'interesse.

**Ricavi finanziari (voce 44):** l'aumento è da ricondurre principalmente alla maggiore partecipazione agli utili di Banca Stato.

**Rimborsi di enti pubblici (voce 461):** l'incremento di 0.5 milioni di franchi rispetto al preventivo 2023 è conseguente al fatto che sono preventivati rimborsi dalla cassa di compensazione assegni familiari di 4 milioni di franchi a fronte di 3.5 milioni di franchi a preventivo 2023.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>24.55</b>	<b>24.55</b>	<b>25.55</b>	<b>27.55</b>
<b>Occupazione</b>	<b>26.55</b>	<b>27.05</b>	<b>25.85</b>	<b>27.05</b>
PPA	24.55	24.05	21.05	23.25
congedi non pagati	-	-	2.00	1.20
Ausiliari	2.00	3.00	4.80	3.80

L'aumento di 2 unità di PPA attribuite è da ricondurre al nuovo onere approvato a preventivo 23 consistente nel consolidamento di personale ausiliario per garantire la gestione amministrativa delle fatture fornitori.

## DFE II

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Tasso d'interesse medio del portafoglio debitorio di lungo termine	1.0	1.1	1.3	%	
Tempo medio per controllo fatture	5.0	7.0	7.0	g.	
Nr. fatture controllate	123'313	102'500	113'000	n.	
Numero transazioni online sulla piattaforma centrale	41'798	41'000	44'000	n.	

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>SEZIONE DELLE FINANZE (CRB 931)</b>		<b>100</b>	
Registrazione fatture creditori – gestione banche dati fornitori e istituti bancari	Registrazione delle fatture creditori di parte dell'Amministrazione cantonale (AC), tenuta a giorno delle banche dati relative ai fornitori e agli istituti di credito. Le regole di sicurezza impongono la separazione dei compiti tra chi è tenuto a registrare, controllare e sbloccare i pagamenti.	15	cantonale
Controllo pagamenti – supporto contabile ai servizi	Esecuzione dei pagamenti in uscita dall'AC. La Sezione emana direttive sulla gestione finanziaria.	25	cantonale
Gestione debitori, procedure esecutive e abbandono crediti	Controllo: emissione fatture, fatturazione di tutti gli ordini, consistenza del debitore, emissione di richiami e diffide e gestione delle procedure esecutive per il sistema informatico SAP-SD.	5	cantonale
Gestione entrate e tesoreria – traffico pagamenti – gestione del debito	Gestione, monitoraggio e contabilizzazione di tutte le entrate dell'AC. La Sezione si occupa inoltre del traffico dei pagamenti e delle attività di tesoreria: piazzamento sicuro e a condizioni favorevoli di beni patrimoniali mobili e ricerca mezzi finanziari tramite istituti di credito, gestione contatti e relazioni con questi ultimi.	15	cantonale
Verifica proposte di decisione di competenza del CdS	Presenza di posizione sulle conseguenze finanziarie delle proposte di messaggio e di risoluzione governativa che vengono sottoposte per decisione al Consiglio di Stato.	5	cantonale
Centro di competenza funzionale SAP	La gestione funzionale del sistema SAP R/3: supporto attività corrente, integrazione e parametrizzazione moduli, integrazione programmi dedicati e nuovi progetti. Gestione e sviluppo di applicazioni di reporting su sistemi connessi a SAP. Supporto tecnico all'estrazione di dati necessari per le varie analisi.	10	cantonale
Gestione e pianificazione finanziaria / controlling	Assicurare tutti gli aspetti relativi alla gestione finanziaria (pianificazione, coordinamento e stesura dei documenti accompagnatori) che comprendono l'allestimento del preventivo, del preconsuntivo, del consuntivo, del piano finanziario della gestione corrente, nonché del piano finanziario degli investimenti. Gestione e organizzazione delle attività di controlling, dei dati e delle informazioni di carattere finanziario. In tal ambito, elaborazione di statistiche e analisi finanziarie nonché reportistiche ad hoc. Emanazione di direttive nell'ambito dell'introduzione della contabilità analitica. Sostegno ai servizi che richiedono la trasformazione in UAA.	10	cantonale
Contabilità e archiviazione documenti	Organizzazione di tutto il sistema contabile. Conservazione dei documenti contabili su supporto informatico.	10	cantonale
Consulenza su temi finanziari	Consulenza alla Direzione del Dipartimento, agli altri Dipartimenti e partecipazione a gruppi di lavoro in materia finanziaria.	5	cantonale

**Progetti**

Gestione elettronica delle fatture a carico dell'AC (2a fase) [1.2021-6.2024]	Estensione del nuovo sistema di gestione delle fatture e richieste di pagamento all'insieme dell'Amministrazione cantonale (2° fase).
---	---



## DFE 12 Sezione della Logistica

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	20.08	20.44	19.91	-0.53	20.00	20.09	20.19
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	64.32	66.66	67.90	1.24	68.69	69.59	69.64
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.16	0.05	0.05	-	0.05	0.05	0.05
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	14.21	13.56	13.55	-0.01	13.55	13.55	13.55
<b>Totale spese</b>	<b>98.77</b>	<b>100.71</b>	<b>101.41</b>	<b>0.70</b>	<b>102.29</b>	<b>103.29</b>	<b>103.43</b>
42 - Ricavi per tasse	0.69	0.63	0.78	0.15	0.78	0.78	0.78
43 - Diversi ricavi	0.00	0.01	0.01	-	0.01	0.01	0.01
44 - Ricavi finanziari	7.35	6.08	6.96	0.88	6.96	6.96	6.96
49 - Accreditati interni per spese e contributi	133.23	129.82	128.96	-0.86	128.96	128.96	128.96
<b>Totale ricavi</b>	<b>141.27</b>	<b>136.53</b>	<b>136.70</b>	<b>0.17</b>	<b>136.70</b>	<b>136.70</b>	<b>136.70</b>
<b>Risultato</b>	<b>42.51</b>	<b>35.82</b>	<b>35.29</b>	<b>-0.53</b>	<b>34.41</b>	<b>33.42</b>	<b>33.27</b>
<b>Conto investimenti</b>							
Uscite per investimenti	66.13	77.00	85.63	8.63	-	-	-
Entrate per investimenti	2.48	2.00	7.36	5.36	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>63.65</b>	<b>75.00</b>	<b>78.27</b>	<b>3.27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** l'aumento è legato all'aumento dei costi dell'elettricità e dei vettori energetici e degli affitti amministrativi.

**Ricavi finanziari:** l'aumento è legato all'incremento degli introiti da affitti su stabili dello Stato.

**Uscite per investimenti:** l'aumento è in particolare dovuto all'avvio di nuovi progetti nell'ambito della Manutenzione programmata.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>93.40</b>	<b>95.40</b>	<b>97.40</b>	<b>98.00</b>
<b>Occupazione</b>	<b>248.42</b>	<b>246.52</b>	<b>246.57</b>	<b>243.65</b>
PPA	88.30	90.90	90.90	90.50
congedi non pagati	0.20	-	-	0.80
Ausiliari	160.12	155.62	155.67	153.15

L'aumento delle PPA è legato ai nuovi oneri approvati nell'ambito del preventivo 2022 e 2023.

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Quota degli spazi in proprietà rispetto al totale delle superfici gestite	85.2	85.5	85.0	%	
Spese di gestione totali per unità di superficie	72.0	-	70.0	CHF/m2	
Tempo medio pagamento fatture	38.0	30.0	30.0	g.	Sono in corso di introduzione delle nuove procedure per accelerare il tempo medio di evasione delle fatture. La loro introduzione comporterà all'inizio dell'anno una fase di adattamento anche in relazione ad avvicendamenti del personale, che potrebbero temporaneamente rallentare l'evasione delle fatture.
Quota dei ricorsi persi sul totale dei concorsi pubblicati	1.0	1.0	1.0	%	
Quota dei costi di energie rinnovabili sul totale dei costi energetici	83.4	73.5	85.0	%	

## DFE 12

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>SEZIONE DELLA LOGISTICA (CRB da 941 a 948)</b>		<b>100</b>	
Prestazioni di manutenzione (edifici ed arredamento)	Pianificazione, assegnazione, direzione e verifica di tutti gli interventi di manutenzione necessari agli edifici cantonali gestiti (744 edifici di cui 403 in proprietà, 97 gestiti dall'Ufficio del Demanio e 244 in affitto presso terzi), per il mantenimento del valore del patrimonio immobiliare cantonale.	27	cantonale
Direzione, Segretariato, Informatica, Qualità, Formazione, Servizio appalti, Salute e sicurezza sul lavoro, Servizio giuridico	Conduzione della Sezione, supporto amministrativo alle attività di Sezione, supporto all'utenza interna ed esterna alla Sezione sull'uso in particolare del sistema SAP per il settore logistica (gestione manutenzione, immobili, progetti e acquisti). Gestione della qualità secondo la norma SN EN ISO 9001:2015. Assicurare la necessaria pianificazione della formazione per garantire un adeguato aggiornamento professionale dei collaboratori della Sezione. Gestione della parte formale di tutte le procedure della Sezione legate alle commesse pubbliche. Consulenza in ambito di salute e sicurezza sul lavoro. Servizio giuridico.	14	cantonale
Realizzazioni studi fattibilità e prestazioni per la gestione di progetto (progettazione, realizzazione e controllo) per crediti d'investimento	Gestione dei progetti d'investimento edili, dal progetto alla costruzione, dalla fase 2 alla fase 5 del regolamento SIA 112: scelta dei mandatori, progettazione (progetto di massima, progetto definitivo, procedura di autorizzazione), controllo tecnico sulle procedure di appalto, realizzazione (progetto esecutivo, esecuzione, messa in esercizio, liquidazione), gestione (esercizio, conservazione). Circa 100 progetti in corso.	12	cantonale
Realizzazione studi strategici e di sviluppo, prestazioni per la gestione di progetto (progettazione, realizzazione e controllo) per sistemazioni logistiche	Elaborazione della pianificazione strategica immobiliare e logistica per il patrimonio immobiliare dello Stato sulla base degli indirizzi strategici e politici e dei fabbisogni dei Servizi amministrativi e scolastici. Si tratta in particolare di seguire la prima fase dei progetti affinché siano presentati progetti coerenti con le linee di indirizzo, i bisogni dell'intera amministrazione e con la pianificazione finanziaria dello Stato. Gestione delle richieste logistiche di tutta l'amministrazione, dall'analisi fino alla preparazione e consegna dello spazio all'utente. Definizione degli standard dell'arredamento, analisi delle richieste, progettazione e acquisto di nuovo arredamento e gestione del mobilio esistente riferito agli spazi amministrativi e scolastici.	18	cantonale
Gestione immobiliare, monitoraggio delle superfici e gestione della documentazione degli edifici	Amministrazione e gestione di tutti i contratti di locazione e delle convenzioni stipulati dallo Stato per oggetti con finalità logistica. Gestione e controllo di tutti i costi di gestione legati alle proprietà dello Stato e agli spazi locati in proprietà di terzi. Gestione delle banche dati elettroniche e cartacee, con tutte le informazioni legate alle superfici di proprietà dello Stato e di terzi in uso per i fabbisogni logistici dello Stato: anagrafe, piani, autorizzazioni ecc. Ciò permette di possedere una visione del patrimonio immobiliare dello Stato completa ed aggiornata.	5	cantonale
Acquisto e consegna del materiale per l'amministrazione e le scuole	Gestione delle richieste, della procedura di acquisto, dello stoccaggio e della consegna del materiale per le esigenze dell'amministrazione cantonale e delle scuole: cancelleria, attrezzature, materiale di pulizia, abiti di servizio, fonti energetiche stoccabili, ecc..	8	cantonale
Servizi ausiliari per edifici (pulizia, traslochi, accessi, ecc.)	Pianificazione, assegnazione, direzione e verifica di tutte le prestazioni ausiliarie agli edifici: pulizie, traslochi, accessi. Gestione del personale di pulizia dello Stato.	12	cantonale
Contabilità, controlling e fatture	Controllo dei costi legati alle attività gestite dalla Sezione e registrazione di tutte le fatture.	4	cantonale
<b>Progetti</b>			
Riesame degli standard nel settore dell'edilizia [I.2014-12.2024]	La definizione degli standard logistici amministrativi e dell'architettura didattica scolastica si è conclusa nel 2021. Per quanto concerne gli standard dell'edilizia amministrativa, in seguito a uno studio sviluppato in collaborazione con la SUPSI, saranno presentati entro fine 2023-2024 nuovi standard, che introdurranno maggiore flessibilità e che meglio considerano gli impatti della digitalizzazione sul posto di lavoro.		
Riduzione degli stabili in affitto [I.2014-ciclico]	Il progetto di sviluppo e allestimento dei piani logistici regionali è in corso e prevede un aggiornamento ciclico degli stessi.		

## DFE I3 Centro sistemi informativi

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	21.90	23.35	22.96	-0.39	23.13	23.29	23.46
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	29.45	31.08	33.23	2.15	35.41	37.92	39.84
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.01	0.04	0.04	0.00	0.04	0.04	0.04
38 - Spese straordinarie	0.16	-	-	-	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	4.36	4.18	4.46	0.28	4.46	4.46	4.46
<b>Totale spese</b>	<b>55.88</b>	<b>58.64</b>	<b>60.69</b>	<b>2.05</b>	<b>63.03</b>	<b>65.71</b>	<b>67.79</b>
42 - Ricavi per tasse	2.39	2.22	2.32	0.10	2.32	2.32	2.32
43 - Diversi ricavi	0.02	0.05	0.03	-0.03	0.03	0.03	0.03
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.27	0.18	0.20	0.02	0.20	0.20	0.20
48 - Ricavi straordinari	0.80	-	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15
49 - Accrediti interni per spese e contributi	5.65	5.93	5.21	-0.72	5.21	5.21	5.21
<b>Totale ricavi</b>	<b>9.14</b>	<b>8.38</b>	<b>7.91</b>	<b>-0.47</b>	<b>7.91</b>	<b>7.91</b>	<b>7.91</b>
<b>Risultato</b>	<b>-46.74</b>	<b>-50.26</b>	<b>-52.78</b>	<b>-2.52</b>	<b>-55.13</b>	<b>-57.80</b>	<b>-59.89</b>
<b>Conto investimenti</b>							
Uscite per investimenti	6.76	8.08	7.71	-0.36	-	-	-
Entrate per investimenti	-	0.10	-	-0.10	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>6.76</b>	<b>7.98</b>	<b>7.71</b>	<b>-0.27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** L'aumento di spesa è dovuto essenzialmente a nuovi contratti di manutenzione per i SW o adattamenti di quelli già esistenti..

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
	<b>PPA attribuite</b>	<b>156.60</b>	<b>168.10</b>	<b>173.10</b>
<b>Occupazione</b>	<b>170.55</b>	<b>170.56</b>	<b>179.14</b>	<b>176.16</b>
PPA	145.50	147.20	158.70	158.10
congedi non pagati	0.60	0.40	0.40	-
Ausiliari	25.05	23.36	20.44	18.06

L'aumento delle PPA è legato ai nuovi oneri approvati nell'ambito del preventivo 2022 e 2023.

Indicatori	C2021	P2022	P2023	UM	COMMENTO
Rapporto di tempo di lavoro per progetti rispetto al tempo di lavoro totale	27.4	22.0	22.0	%	
Rapporto numero di server virtuali rispetto al numero di server totali	84.1	75.0	84.1	%	
Rapporto spesa complessiva informatica rispetto alla spesa complessiva AC	1.3	1.3	1.3	%	
Rapporto di tempo di lavoro per manutenzione rispetto al tempo di lavoro totale	18.4	22.0	22.0	%	
Rapporto numero applicativi mainframe rispetto al totale applicativi	21.1	21.8	21.1	%	

Compiti		% Lavoro	Competenze
<b>CENTRO SISTEMI INFORMATIVI (CRB 951 e 952)</b>		<b>100</b>	
Sistemi informativi AC	Studio, progettazione, sviluppo e manutenzione di tutti i sistemi informatici necessari allo svolgimento delle attività istituzionali dell'amministrazione cantonale (AC).	16	cantonale
Sistemi informativi di gestione territoriale	Studio, progettazione, sviluppo e manutenzione di sistemi informatici riguardanti i sistemi di gestione del territorio. Prodotti geo-referenziali, registro fondiario, mappe catastali, stime immobiliari.	5	cantonale
Produzione e stampati	Schedulazione della produzione di lavori in massa (batch processing) con frequenze giornaliere o periodiche. Elaborazione di tutte le stampe di massa (p. es notifiche di tassazione, imposte di circolazione, emissione fatture, ecc.). Consulenza, progettazione, ordinazione e in parte esecuzione degli stampati. Gestione della dotazione in carta (fogli e buste). Acquisto di fotocopiatrici e stampanti multifunzionali.	5	cantonale
Sistemi informativi settoriali (Fisco, DSS, IAS)	Studio, progettazione, sviluppo e manutenzione di progetti informatici per la Divisione delle contribuzioni (DdC): tassazione persone fisiche e giuridiche, tasse militari, imposte alla fonte. Progettazione, sviluppo e manutenzione di progetti informatici su supporto all'erogazione di sussidi di qualsiasi natura (sia sociale, sia di promozione economica), supporto ai compiti di natura sanitaria (p.es. laboratori).	10	cantonale
Pianificazione informatica, architetture e processi, controllo di gestione, gestione finanziaria	Pianificazione strategica, pianificazione annuale, coordinamento generale con i Dipartimenti. Studio, progettazione, sviluppo e manutenzione sistemi informatici riguardanti tutti gli ambiti collegati al controllo di gestione. Adozione di strumenti informatici standard. Miglioramento dei processi di lavoro interni al CSI. Gestione dei budget centrali e decentralizzati, contabilità analitica, controllo di gestione, fatturazione.	6	cantonale
Fornitura postazioni di lavoro	Gestione di tutte le commesse riguardanti le postazioni di lavoro: PC, periferiche, software.	10	cantonale
Telecomunicazioni e telefonia	Gestione della rete fisica, cablaggi, fornitura apparecchiature telefoniche, controllo delle spese telefoniche e attribuzione ai singoli uffici.	9	cantonale
Apparecchiature informatiche	Installazione, gestione, monitoraggio e tenuta a giorno dei server (più di 500) dell'amministrazione e del sistema centrale (mainframe).	7	cantonale
Supporto tecnico, formazione utenti AC	Supporto tecnico sul posto per i 5500 PC dell'AC, monitoraggio di componenti dei sistemi, distribuzione del software, gestione dei file server. Consulenza, organizzazione e gestione della formazione informatica per gli utenti dell'AC.	8	cantonale
Networking, gestione dati e sicurezza informatica	Gestione della rete informatica dell'AC e della Polizia (da Airola a Chiasso), gestione dei collegamenti con la rete della Confederazione. Creazione e gestione delle banche dati. Studio, progettazione ed esecuzione di progetti, lavori legati alla sicurezza fisica e logica dei dati, protezione dati e protezione da intrusioni.	7	cantonale
Service Desk	Supporto telefonico remoto agli utenti dell'AC, smistamento problemi segnalati, annuncio guasti.	5	cantonale
Sistemi informativi SAP e finanze	Studio, progettazione, sviluppo e manutenzione di progetti informatici riguardanti l'ambito del prodotto SAP (finanze, economia, OSC, logistica, contabilità analitica, risorse umane) ed in generale legati ai temi di tipo finanziario.	7	cantonale
RICO e servizi per clienti esterni	Servizi di riscossione delle imposte comunali (RICO) ed altri servizi per i Comuni attraverso il portale d'accesso. Servizi per l'Istituto Assicurazioni Sociali (che ha un'informatica indipendente dal CSI) e per alcuni enti del parastato.	5	cantonale

## DFE I3

<b>Progetti</b>	
Armonizzazione informatica Polizia [1.2014-12.2025]	Armonizzare a livello federale gli strumenti informatici delle polizie cantonali. Il progetto generale di armonizzazione degli strumenti informatici utilizzati dalle polizie cantonali, iniziato a livello federale, richiederà uno sforzo continuo sull'arco del prossimo decennio; non si tratta solo di adottare nuovi strumenti ma di armonizzare le loro funzionalità e le procedure connesse.
Progetti di eGovernment [1.2015-12.2026]	Garantire all'AC gli strumenti e il supporto per la messa in opera dei progetti di eGov. I progetti di eGovernment sono uno dei temi dominanti che andranno affrontati nei prossimi anni; questo richiede al CSI (infrastruttura e collaboratori) un continuo aggiornamento sia sulla parte tecnologica, sia su quella metodologica; le richieste di sistemi che permetteranno di rendere più efficaci, efficienti e meno costose le interazioni fra la pubblica amministrazione e i suoi utenti (cittadini ma anche mondo economico).
Sistema di gestione informatizzata delle procedure edilizie (GIPE) [4.2018-12.2025]	Rifacimento del sistema di gestione informatizzata delle procedure edilizie (GIPE) con il coinvolgimento dei progettisti e di altri attori attivi in questo ambito.

# Contribuzioni

## DFE I4

Importi in milioni di CHF	C 2022	P 2023	P 2024	Var P24 – P23	PF 2025	PF 2026	PF 2027
<b>Conto economico</b>							
30 - Spese per il personale	44.19	45.88	45.42	-0.46	46.06	46.40	46.75
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	36.29	25.77	31.61	5.84	31.52	31.61	31.64
34 - Spese finanziarie	1.24	1.38	1.27	-0.11	1.07	1.07	1.07
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	2.72	0.35	1.00	0.65	1.00	1.00	1.00
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.62	0.40	0.40	0.00	0.40	0.40	0.40
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	13.50	13.52	13.51	-0.01	13.51	13.51	13.51
369 - Diverse spese di riversamento	6.93	4.00	5.00	1.00	5.00	5.00	5.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	4.15	4.04	3.79	-0.24	3.79	3.79	3.79
<b>Totale spese</b>	<b>109.64</b>	<b>95.34</b>	<b>102.00</b>	<b>6.66</b>	<b>102.35</b>	<b>102.78</b>	<b>103.15</b>
<b>Conto ricavi</b>							
40 - Ricavi fiscali	1'882.38	1'857.00	1'946.10	89.10	1'922.20	1'942.80	1'970.80
42 - Ricavi per tasse	6.46	6.29	6.52	0.23	6.52	6.52	6.52
43 - Diversi ricavi	0.28	0.27	0.27	-	0.27	0.27	0.27
44 - Ricavi finanziari	7.11	7.36	7.43	0.07	7.43	7.43	7.43
460 - Quote di ricavo	183.60	177.10	181.05	3.95	185.05	183.05	182.05
<b>Totale ricavi</b>	<b>2'079.82</b>	<b>2'048.02</b>	<b>2'141.37</b>	<b>93.35</b>	<b>2'121.47</b>	<b>2'140.07</b>	<b>2'167.07</b>
<b>Risultato</b>	<b>1'970.18</b>	<b>1'952.68</b>	<b>2'039.37</b>	<b>86.69</b>	<b>2'019.12</b>	<b>2'037.29</b>	<b>2'063.92</b>
<b>Conto investimenti</b>							
Uscite per investimenti	1.61	0.75	-	-0.75	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>1.61</b>	<b>0.75</b>	<b>-</b>	<b>-0.75</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**31 - Spese per beni e servizi e altre spese di esercizio:** l'aumento rispetto ai dati di preventivo 2023 è da ricondurre alla stima al rialzo degli importi relativi alle perdite e variazioni delcredere.

**360 - Quote di ricavo destinate a terzi:** l'incremento è da ricondurre ai maggiori riversamenti ai Comuni delle loro quote di partecipazione alla tassa immobiliare delle aziende idroelettriche.

**369 - Diverse spese di riversamento:** riguardano i riversamenti effettuati dal Cantone tramite il computo globale d'imposta (retrocessioni delle trattenute fiscali estere finalizzate ad evitare la doppia imposizione dei dividendi, degli interessi e dei diritti di licenza provenienti da Stati esteri). L'evoluzione al rialzo è da ricondurre in particolare all'aumento dei computi globali delle persone fisiche.

**40 - Ricavi fiscali:** si rimanda allo specifico capitolo del messaggio.

Dati sul personale	2020	2021	2022	2023
<b>PPA attribuite</b>	<b>372.25</b>	<b>372.25</b>	<b>373.25</b>	<b>375.95</b>
<b>Occupazione</b>	<b>368.40</b>	<b>354.25</b>	<b>366.75</b>	<b>356.35</b>
PPA	353.10	347.45	359.75	354.75
congedi non pagati	4.90	4.30	4.40	3.80
Ausiliari	15.30	6.80	7.00	1.60

L'aumento delle PPA attribuite alla Divisione delle contribuzioni tra il 2022 e 2023 è da ricondurre al potenziamento di 3 unità di cui hanno potuto beneficiare l'Ufficio dell'imposta alla fonte e del bollo (2 unità) e l'Ispettorato fiscale (1 unità), nell'ambito dei nuovi oneri decisi contestualmente al preventivo 2023.

## DFE 14

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	COMMENTO
Imposta persone fisiche - Perdite su imposte in relazione al carico d'imposta	1.0	1.0	1.0	%	
Imposta persone giuridiche - Perdite su imposte in relazione al carico d'imposta	0.6	1.0	1.0	%	
Imposta persone fisiche - Riprese fiscali in relazione al dichiarato	3.5	12.0	10.0	%	
Imposta persone giuridiche - Riprese fiscali in relazione al dichiarato	2.1	12.0	10.0	%	

Compiti	% Lavoro	Competenze
<b>DIVISIONE DELLE CONTRIBUZIONI [DdC] (CRB da 960 a 989)</b>	<b>100</b>	
Accertamento delle pratiche di tassazione (imposta cantonale e federale) delle persone fisiche	53	cantonale/ federale
Accertamento delle pratiche di tassazione (imposta cantonale e federale) delle persone giuridiche	13	cantonale/ federale
Incasso dei tributi fiscali cantonali e federali (imposte, multe e interessi) e delle multe dipartimentali	10	cantonale/ federale
Ispettorato fiscale e servizio della tassa militare	7	cantonale/ federale

## DFE I4

Compiti		% Lavoro	Competenze
Servizi centrali (Direzione + Staff + Ufficio giuridico + Servizio registro contribuenti)	<p>Direzione.</p> <p>Supervisione e coordinamento generale delle attività degli Uffici, evasione degli atti parlamentari e dei messaggi, prese di posizione nell'ambito di consultazioni federali, gestione del segretariato della Commissione speciale in materia tributaria, organizzazione e gestione dei corsi di formazione interna, coordinamento di questioni logistiche e del personale, gestione della comunicazione interna ed esterna, coordinamento di progetti informatici, gestione del sito internet e intranet, gestione dell'imposta preventiva delle persone fisiche (tassazioni e vincite) e dell'incasso da parte dell'AFC, elaborazione stime di gettito nell'ambito dei preventivi, consuntivi, e piano finanziario, quantificazioni e simulazioni nell'ambito di riforme fiscali, raccolta, controllo e fornitura dati nell'ambito della perequazione finanziaria intercantonale, ecc.).</p> <p>Ufficio giuridico.</p> <p>Consulenza giuridica ai vari Uffici, allestimento di pareri giuridici all'indirizzo dei vari Uffici e della Direzione, collaborazione con la Magistratura, le autorità federali e quelle di altri Cantoni nell'esame di incarti con riflessi di natura fiscale, valutazione giuridica di reati per la segnalazione alle competenti autorità penali, gestione delle richieste di esenzione fiscale.</p> <p>Servizio registro contribuenti.</p> <p>Gestione del registro dei contribuenti delle persone fisiche, gestione delle tassazioni dei diplomatici e dei riparti IFD.</p>	7	cantonale/ federale
Tassazione delle persone fisiche e giuridiche soggette all'imposta alla fonte e tassazione del bollo cantonale	<p>Gestione del rientro delle dichiarazioni e tenuta a giorno del registro dei contribuenti, accertamento e allestimento delle notifiche, evasione degli eventuali reclami o tassazioni correttive, emissione e incasso delle imposte, gestione del riparto delle imposte con Comuni, Confederazione e Italia, verifiche e revisioni esterne, consulenza esterna (ricezione telefonica).</p> <p>Per quanto concerne il bollo, gestione del registro dei contribuenti, determinazione dell'imposta dovuta, riscossione dell'imposta, controllo dell'incasso, verifiche esterne e revisioni.</p>	5	cantonale/ federale
Tassazione delle successioni e delle donazioni e evasione delle autodenuce e delle decisioni riguardanti le sottrazioni d'imposta	<p>Gestione del registro contribuenti, esame delle dichiarazioni fiscali, allestimento del progetto di tassazione e della relativa notifica, evasione degli eventuali reclami, allestimento dell'inventario e l'apposizione dei sigilli. Gestione delle sottrazioni in materia di imposte ordinarie e imposte di successione e donazione, gestione delle autodenuce e allestimento e intimazione delle relative decisioni.</p>	5	cantonale/ federale
<b>Progetti</b>			
eSubmit [12.2022-3.2024]	Estensione dell'applicativo eTax PG, con l'implementazione di eSubmit (sistema di inoltro online delle dichiarazioni d'imposta delle persone giuridiche con i relativi allegati).		



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

SCHEDA	TITOLO	CRB
	<b>GRAN CONSIGLIO E CANCELLERIA DELLO STATO</b>	
CAN 01	GRAN CONSIGLIO	10
CAN 02	SERVIZIO DEI RICORSI DEL CONSIGLIO DI STATO	22
	SERVIZI GIURIDICI DEL CONSIGLIO DI STATO	23
	INCARICATO PROTEZIONE DATI	27
	SERVIZIO 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	31
	SERVIZIO DIRITTI POLITICI	34
	MESSAGGERIA	62
CAN 05	CONTROLLO CANTONALE DELLE FINANZE	90
	<b>DIPARTIMENTO DELLE ISTITUZIONI</b>	
DI 01	DIREZIONE DIPARTIMENTO DELLE ISTITUZIONI	100
	SEGRETERIA GENERALE	105
	DIVISIONE DELLA GIUSTIZIA	130
	UFFICIO DELLE SCIENZE FORENSI	140
DI 02	SEZIONE DEGLI ENTI LOCALI	112
	FONDO DI PEREQUAZIONE	113
	FONDO DI AIUTO PATRIZIALE	114
DI 03	SEZIONE DELLA CIRCOLAZIONE	116
DI 04	SEZIONE DELLA POPOLAZIONE: UFFICIO DELLA MIGRAZIONE	125
	SEZIONE DELLA POPOLAZIONE: UFFICIO STATO CIVILE	127
DI 05	REGISTRO FONDIARIO E DI COMMERCIO	132
DI 06	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
	<b>DIPARTIMENTO DELLA SANITÀ E DELLA SOCIALITÀ</b>	
DSS 01	DIREZIONE DIPARTIMENTO DELLA SANITÀ E DELLA SOCIALITÀ	200
	DIVISIONE DELL'AZIONE SOCIALE E DELLE FAMIGLIE	220
	DIVISIONE DELLA SALUTE PUBBLICA	240
DSS 02	ISTITUTO DELLE ASSICURAZIONI SOCIALI	210
DSS 03	SEZIONE DEL SOSTEGNO SOCIALE	221
	SEZIONE DEL SOSTEGNO SOCIALE: SETTORE ASILO	222
	USSI: 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

<b>SCHEDE</b>	<b>TITOLO</b>	<b>CRB</b>	
DSS 08	LOTTA TOSSICOMANIE	297	
	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 DEI TUMORI E CENTRO PROGRAMMA SCREENING TICINO (CPST)	278	
<b>DIPARTIMENTO DELL'EDUCAZIONE, DELLA CULTURA E DELLO SPORT</b>			
DECS 01	DIREZIONE DIPARTIMENTO EDUCAZIONE, CULTURA E SPORT	400	
	DIVISIONE DELLA SCUOLA	430	
	DIVISIONE DELLA FORMAZIONE PROFESSIONALE	560	
	DIVISIONE DELLA CULTURA E DEGLI STUDI UNIVERSITARI	650	
DECS 02	SEZIONE AMMINISTRATIVA	411	
	UFFICIO AIUTI ALLO STUDIO	412	
	UFFICIO DELLA REFEZIONE E DEI TRASPORTI SCOLASTICI	414	
	UFFICIO DELLO SPORT	416	
DECS 03	PARCO BOTANICO ISOLE DI BRISSAGO	419	
	FONDO GIOCO PATOLOGICO	413	
	FONDO SWISSLOS	417	
DECS 04	FONDO SPORT TOTO	418	
	CENTRO DI RISORSE DIDATTICHE E CULTURALI	432	
	ORIENTAMENTO SCOLASTICO E PROFESSIONALE	433	
DECS 05	FORMAZIONE CONTINUA DIVISIONE DELLA SCUOLA	447	
	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

<b>SCHEDE</b>	<b>TITOLO</b>	<b>CRB</b>
	LICEO BELLINZONA	511
	LICEO LOCARNO	513
	LICEO LUGANO 1	515
	LICEO LUGANO 2	516
	LICEO LUGANO 3	517
	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	FONDO AIUTO FEDERALE PER LA LINGUA E LA 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
	<b>DIPARTIMENTO DEL TERRITORIO</b>	
DT 01	DIREZIONE DIPARTIMENTO DEL TERRITORIO	700
	DIVISIONE DELL'AMBIENTE	720
	DIVISIONE DELLO SVILUPPO TERRITORIALE E DELLA MOBILITÀ	760
	DIVISIONE DELLE COSTRUZIONI	780
DT 02	SERVIZI GENERALI DIPARTIMENTO DEL TERRITORIO	711
	AEROPORTO CANTONALE	712
DT 03	SEZIONE DELLA PROTEZIONE DELL'ARIA, DELL'ACQUA E DEL SUOLO	731
	FONDO ENERGIE RINNOVABILI	732
	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

<b>SCHEDE</b>	<b>TITOLO</b>	<b>CRB</b>
	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
	<b>DIPARTIMENTO DELLE FINANZE E DELL'ECONOMIA</b>	
DFE 01	DIREZIONE DIPARTIMENTO DELLE FINANZE E DELL'ECONOMIA	800
	DIVISIONE DELL'ECONOMIA	810
	DIVISIONE DELLE RISORSE	910
DFE 02	UFFICIO DEL CATASTO E DEI RIORDINI FONDIARI	817
DFE 03	UFFICIO STIMA	823
DFE 04	SVILUPPO ECONOMICO: PMI E 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: UFFICIO MISURE ATTIVE/MISURE CANTONALI	843
	SEZIONE DEL LAVORO: UFFICIO 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

