Messaggio n. 7520

Consuntivo 2017

Rapporto d'esercizio

Messaggio n. 7520
del 10 aprile 2018

Consuntivo 2017

Rapporto d'esercizio

Impressum

Repubblica e Cantone Ticino
Consiglio di Stato

© Repubblica e Cantone Ticino, 2018

Riproduzione autorizzata
con la citazione della fonte

Messaggio n. 7520 Consuntivo 2017

Rapporto d'esercizio

Bellinzona, 10 aprile 2018

Presentazione Messaggio

Considerazioni generali

Il consuntivo 2017 chiude con un avanzo d'esercizio di 80.4 milioni di franchi, rispetto ad una perdita preventivata di 33.7 milioni di franchi. L'autofinanziamento si attesta a 279.4 milioni di franchi, mentre il risultato totale ammonta a 44.6 milioni di franchi a fronte di un valore di -60.1 milioni di franchi stimato in sede di preventivo. Da evidenziare la diminuzione delle spese di 2.8 milioni di franchi (-0.08%) e l' incremento dei ricavi di 111.3 milioni di franchi (+3.1%).

Gli investimenti netti effettuati nel 2017 ammontano a 234.8 milioni di franchi, superiori di 17.1 milioni di franchi rispetto al preventivo 2017.

Il miglioramento del risultato d'esercizio, che si inserisce in una tendenza registrata a livello nazionale, è soprattutto determinato dall'incremento dei ricavi, influenzati in modo significativo da entrate di natura straordinaria e che pertanto difficilmente potranno ripetersi in futuro. Esse riguardano in particolare:

- Maggior versamento di 20.6 milioni di franchi della quota sull'utile della Banca nazionale svizzera (BNS): nel 2017 la BNS ha infatti versato a Confederazione e Cantoni un importo supplementare di 0.73 miliardi di franchi rispetto al montante ordinario di 1 miliardo di franchi stabilito nella specifica Convenzione del 2016.
- Aumento di 20.7 milioni di franchi della quota sull'imposta preventiva: nel 2017 la Confederazione ha registrato un incasso record e del tutto imprevisto per quanto concerne l'imposta preventiva.
- Incremento di 26.2 milioni di franchi delle imposte suppletorie e multe che registrano anche nel 2017 un gettito superiore alle attese, destinato ad affievolirsi nei prossimi anni.
- Aumento di 15.4 milioni di franchi dell'imposta di successione e donazione.
- Crescita di 17.7 milioni di franchi delle devoluzioni allo Stato di pertinenza del Ministero pubblico, che nel 2017 hanno segnato un valore nettamente superiore agli importi usualmente incassati.

Considerata la natura straordinaria di queste maggiori entrate, il risultato finanziario del 2017 va quindi valutato con prudenza.

Per quanto concerne la spesa, rileviamo che la leggera riduzione rispetto al preventivo 2017 di -2.8 milioni di franchi, pari al -0.08%, è dovuta a diversi fattori che in parte si compensano: tra i movimenti degni di nota rileviamo la riduzione di circa 33.7 milioni di franchi dei contributi a enti pubblici e terzi, comunque in crescita rispetto al 2016 di 22.4 milioni di franchi.

Il risultato d'esercizio 2017, per la prima volta positivo dal 2011, rispetta il vincolo finanziario entrato in vigore con il preventivo 2015 e conferma gli effetti della manovra di risanamento finanziario.

Il raggiungimento di questo traguardo, tuttavia, non garantisce ancora un equilibrio finanziario strutturale, in quanto il risultato raggiunto è sensibilmente influenzato da fattori straordinari e inoltre permane un capitale proprio negativo che andrà risanato. Grazie all'avanzo d'esercizio è stato possibile ridurre questo capitale proprio negativo che a fine 2017 risulta pari a -405 milioni di franchi. Per quanto riguarda il debito pubblico, esso si attesta appena al di sopra di 1.9 miliardi di franchi, in diminuzione di 32.5 milioni di franchi rispetto all'anno precedente. Si rileva come era dal 2008 che non si registrava una sua diminuzione.

Il risultato 2017 rappresenta un primo passo tangibile verso la via del risanamento finanziario strutturale del bilancio dello Stato. Occorrerà quindi mantenere alta la guardia affinché si possano consolidare gli obiettivi finanziari sul lungo termine, condizione necessaria per garantire l'auspicato margine di manovra in termini di progettualità e, nel contempo, rispondere al meglio ai bisogni dei cittadini.

Indice

Informazioni consolidate

Dati finanziari riassuntivi	**9**
Indicatori	**41**
Conclusioni	**51**
Atti legislativi	**55**

Informazioni dettagliate

Allegato di bilancio	**59**
Scostamenti	**75**

Informazioni dettagliate per schede funzionali

Schede	**81**

Informazioni complementari

Contributi per ospedalizzazioni nel Cantone e fuori Cantone	**202**
Riforma Ticino 2020 - aggiornamento dei lavori	**208**
Supplementi di credito	**210**
Ratifica superamenti crediti al 31.12.2017	**213**

Dati finanziari riassuntivi

Risultato d'esercizio e risultato totale	10
Freno al disavanzo	12
Evoluzione economica e influsso sulle finanze cantonali	13
Conto economico	14
Ricavi fiscali	20
Conto degli investimenti	24
Bilancio	32
Conto dei flussi dei mezzi liquidi	34
Ripartizione funzionale del conto economico e degli investimenti	35
Personale per Dipartimento in unità equivalenti a tempo pieno (ETP)	36

Risultato d'esercizio e risultato totale

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
Uscite correnti	3'092.8	3'102.5	3'090.8	-11.7
Ammortamenti rettifiche di valore e vers. a fondi	200.7	203.4	206.3	2.9
Spese correnti	3'293.5	3'305.9	3'297.1	-8.8
Altre poste straordinarie e versamenti a capitale proprio	1.3	0.1	1.8	1.7
Riversamenti contributi da terzi	125.4	128.1	133.0	5.0
Addebiti interni	200.9	203.7	203.0	-0.7
Totale spese	**3'621.1**	**3'637.7**	**3'634.9**	**-2.8**
Entrate correnti	3'230.2	3'260.0	3'370.2	110.2
Scioglimenti, rettifiche di valore e prelievi da fondi	15.1	11.5	8.4	-3.1
Ricavi correnti	3'245.3	3'271.6	3'378.6	107.0
Altre poste straordinarie e prelievi da capitale proprio	2.1	0.7	0.7	0.0
Contributi da riversare	125.4	128.1	133.0	5.0
Accrediti interni	200.9	203.7	203.0	-0.7
Totale ricavi	**3'573.7**	**3'604.0**	**3'715.3**	**111.3**
Risultato d'esercizio	**-47.4**	**-33.7**	**80.4**	**114.1**
Conto degli investimenti				
Uscite per investimenti	285.3	337.4	352.3	15.0
Entrate per investimenti	118.8	119.7	117.6	-2.2
Investimenti netti	**166.6**	**217.6**	**234.8**	**17.1**
Ammortamenti ordinari beni amministrativi	173.3	186.4	185.5	-0.9
Vers./Prel. fondi, fin. speciali e capitale proprio	16.6	4.9	13.5	8.6
Risultato d'esercizio	-47.4	-33.7	80.4	114.1
Autofinanziamento	**142.5**	**157.5**	**279.4**	**121.9**
Risultato totale	**-24.1**	**-60.1**	**44.6**	**104.7**
Autofinanziamento	142.5	157.5	279.4	121.9
Investimenti netti	166.6	217.6	234.8	17.1
Grado di autofinanziamento (%)	**85.5**	**72.4**	**119.0**	**46.6**

Il consuntivo 2017 chiude con un avanzo d'esercizio di 80.4 milioni di franchi, rispetto a un disavanzo preventivato di 33.7 milioni di franchi. L'autofinanziamento si attesta a 279.4 milioni di franchi (+121.9 milioni di franchi rispetto al preventivo 2017), mentre il grado di autofinanziamento raggiunge il 119%, migliorando rispetto al 72.4% previsto a preventivo 2017. Migliora anche il risultato totale che ammonta a 44.6 milioni di franchi a fronte di un preventivo di -60.1 milioni di franchi.

Rispetto al preventivo 2017 si registra una leggera riduzione delle spese correnti di 2.8 milioni di franchi, pari al -0.08% e un aumento dei ricavi correnti di 111.3 milioni, pari al +3.1%.

Gli investimenti netti effettuati nel 2017 ammontano a 234.8 milioni di franchi, superiori di 17.1 milioni di franchi rispetto al preventivo 2017.

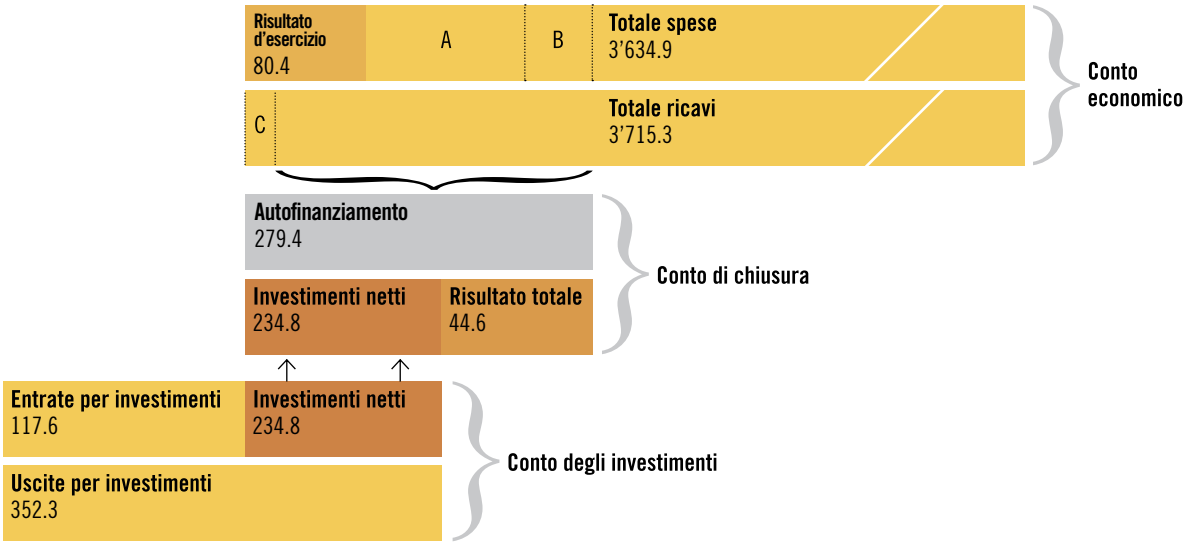
Il miglioramento del risultato d'esercizio è soprattutto determinato dall'incremento dei ricavi, in buona parte determinato da introiti di carattere straordinario, in particolare per quanto concerne gli aumenti della quota sull'imposta preventiva (+20.7 milioni di franchi), della quota sull'utile della Banca nazionale (+20.6 milioni) e delle devoluzioni allo Stato di pertinenza del Ministero pubblico (+17.7 milioni). L'incremento riguarda anche i ricavi fiscali, che crescono complessivamente di 77 milioni di franchi rispetto al preventivo, in parte grazie a risultati eccezionali registrati sul fronte delle imposte suppletorie (+26.2 milioni), dall'altro grazie al buon andamento degli introiti dell'imposta di successione e donazione (+15.4 milioni). Crescono poi di 17.7 milioni di franchi le sopravvenienze d'imposta sulle persone fisiche, di 11.1 milioni di franchi quelle delle persone giuridiche e di 16.8 milioni di franchi il gettito di competenza delle persone fisiche.

L'esercizio 2017 chiude nel rispetto del vincolo finanziario (freno al disavanzo) entrato in vigore nel 2015, con un debito pubblico appena al di sopra di 1.9 miliardi di franchi ed un capitale proprio negativo che si assesta a -405 milioni di franchi.

Conformemente a quanto indicato nel messaggio n. 7184 del 20 aprile 2016 concernente il pacchetto di misure per il riequilibrio delle finanze cantonali, il Consiglio di Stato, per il tramite della Sezione delle finanze e del gruppo di coordinamento interdipartimentale, ha monitorato l'andamento del pacchetto di risanamento, verificando sia l'effettiva implementazione sia l'efficacia delle misure della manovra, in particolare per quanto riguarda il reale impatto finanziario nei conti del Cantone. L'aggiornamento è avvenuto trimestralmente per le misure più importanti e semestralmente per le altre.

In base alle informazioni raccolte nell'ambito del citato monitoraggio durante la chiusura dell'esercizio 2017, si conferma che l'andamento del pacchetto di misure di riequilibrio delle finanze è in linea con le decisioni adottate da Governo e Parlamento.

Il monitoraggio riguarderà anche le misure successive proposte dal Consiglio di Stato in risposta a quanto previsto dal Parlamento nel decreto legislativo concernente l'approvazione del preventivo 2017. Queste misure sono state dettagliatamente illustrate nel messaggio concernente il preventivo 2018 (pag. 12 e 13) e saranno approfondite nell'ambito dell'allestimento del preventivo 2019 e successivamente oggetto di monitoraggio.



A Ammortamenti ordinari su beni amministrativi = 185.5 milioni di franchi
B Versamenti da fondi, finanziamenti speciali e dal capitale proprio = 22.6 milioni di franchi
C Prelevamenti da fondi, finanziamenti speciali e dal capitale proprio = 9.1 milioni di franchi

Con l'ausilio di una rappresentazione grafica viene illustrata la modalità con la quale si determina il risultato totale e l'autofinanziamento. La differenza tra spese e ricavi definisce il risultato d'esercizio del Cantone (avanzo di 80.4 milioni per il 2017). L'autofinanziamento è di 279.4 milioni di franchi ed è composto dal risultato d'esercizio, dagli ammortamenti ordinari su beni amministrativi (comprensivi degli ammortamenti ordinari sui contributi per investimenti) pari a 185.5 milioni di franchi e dai versamenti e prelevamenti netti da fondi, finanziamenti speciali e capitale proprio pari a 13.5 milioni di franchi (risultanti da 22.6 milioni di versamenti al netto di 9.1 milioni di prelevamenti). Deducendo dall'autofinanziamento gli investimenti netti si determina un avanzo totale di 44.6 milioni di franchi, rispetto al disavanzo totale di 60.1 milioni di franchi del preventivo 2017.

Freno al disavanzo

Importi in milioni di CHF	C 2016	C2017
Verifica rispetto del vincolo di bilancio		
Ricavi per calcolo (*)	3'237.4	3'370.9
Risultato d'esercizio	**-47.4**	**80.4**
Conto di compensazione	**-137.9**	**-57.6**
Soglia del 9% (limite massimo conto di compensazione)	-291.4	-303.4
Rispetto del vincolo	SI	SI

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

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

Evoluzione economica e influsso sulle finanze cantonali

Nel corso del 2017 l'economia mondiale è tornata ad accelerare, dopo il rallentamento avvertito nel 2016. In particolare, ad acquisire velocità sono le economie degli Stati Uniti e dell'Unione Europea. Negli USA il tasso di crescita del PIL reale ha raggiunto il 2,3%, nell'UE al 2,5% (nel 2016 i tassi di crescita erano stati dell'1,5% e, rispettivamente del 2,0%). A ritrovare maggiore spinta è anche stata l'economia italiana, cresciuta dell'1,4% nel 2017 (contro lo 0,9% raggiunto nel 2016).
In questo contesto economico positivo fa eccezione la Svizzera, che ha segnalato invece una fase di rallentamento. La frenata della crescita economica è da addebitare ai risultati ottenuti nei primi trimestri dell'anno, mentre in quelli successivi sembra aver già ritrovato maggiore spinta. Nel 2017 il PIL reale è cresciuto dell'1,1%, ritmo di crescita debole e inferiore all'1,4% registrato nel 2016. Vista la ripresa congiunturale nei paesi più vicini e delle maggiori economie mondiali, la controprestazione dell'economia elvetica è spiegabile per l'improvvisa diminuzione dei consumi interni, mentre prosegue, seppur lentamente, la crescita sul fronte del commercio estero. Questo lieve rallentamento non ha avuto grosse conseguenze sul mercato del lavoro, anche se, nonostante l'aumento dei posti di lavoro e delle persone occupate, il tasso di disoccupazione risulta appena inferiore ai valori del 2016.
Tra un'economia internazionale in accelerazione e l'economia nazionale in rallentamento, l'economia ticinese è rimasta stabile. Il tasso di crescita del PIL reale dell'1,4% è esattamente quello ottenuto nel 2016 (dati BAK). La spinta decisiva è arrivata dai consumi interni, che si confermano solidi, e da altri settori come quello del turismo e delle costruzioni, che hanno espresso, quasi a sorpresa, interessanti segnali di rilancio. Sul mercato del lavoro si intravvedono alcuni segnali positivi, tra questi il tasso di disoccupazione ILO che a livello cantonale è sceso da 6,9% a 6,0%. Come in Svizzera continuano a crescere i posti di lavoro e le persone occupate, ma occorre sottolineare che in Ticino la crescita è contraddistinta dall' aumento dei posti di lavoro occupati da donne a tempo parziale e quasi esclusivamente nel settore terziario. Meno dinamiche sono le situazioni del settore secondario, dei posti di lavoro a tempo pieno e il numero di occupati uomini. Per questi motivi occorre rimanere prudenti nella lettura dei dati inerenti il mercato del lavoro ticinese.

Selezione d'indicatori congiunturali, in Ticino e in Svizzera, dal 2016

	2016				2017				2016	2017
	1 trim.	2 trim.	3 trim.	4 trim.	1 trim.	2 trim.	3 trim.	4 trim.		
Variazioni in % rispetto allo stesso priodo dell'anno precedente										
PIL reale (BAK, 23.01.2018)										
Ticino	...	...	...	...	...	...	...	...	1.4	1.4
Svizzera	...	...	...	...	...	...	...	...	1.4	1.0
PIL reale (Seco, 01.03.2018)										
Svizzera	1.5	1.6	1.5	0.9	0.5	0.7	1.2	1.9	1.4	1.1
Importazioni (AFD) (1)										
Ticino	10.0	19.1	37.0	0.8	-13.2	13.3	17.6	93.4	16.9	25.6
Svizzera	-0.8	10.1	6.4	1.7	4.7	5.2	6.0	11.7	4.3	6.9
Esportazioni (AFD) (1)										
Ticino	17.0	2.5	29.6	4.9	-12.5	-2.1	-12.5	15.0	13.3	-3.3
Svizzera	1.8	7.8	6.2	-0.6	7.0	2.1	2.1	7.9	3.7	4.7
Posti di lavoro ETP (STATIMP)										
Ticino	0.8	-0.8	0.4	0.8	1.9	2.7	2.6	0.3	0.3	1.9
Svizzera	-0.1	-0.2	0.0	0.1	0.2	0.2	0.5	0.6	-0.0	0.4
Occupati (SPO)										
Ticino	-1.3	1.3	2.6	2.5	4.3	3.0	1.1	0.4	1.3	2.2
Svizzera	1.3	1.3	1.7	1.4	0.6	1.3	1.0	0.6	1.4	0.9
Tassi di disoccupazione										
Iscritti URC (Seco)										
Ticino	4.0	3.2	3.1	3.6	3.9	3.2	3.1	3.4	3.5	3.4
Svizzera	3.6	3.2	3.2	3.4	3.5	3.1	3.0	3.1	3.3	3.2
Definizione ILO (Rifos)										
Ticino	7.3	6.7	7.3	6.2	5.9	6.8	5.4	5.9	6.9	6.0
Svizzera	5.3	4.6	5.1	4.6	5.3	4.4	5.0	4.5	4.9	4.8

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

Conto economico

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico scalare				
Spese per il personale	1'001.7	1'014.1	1'005.8	-8.3
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	301.4	283.3	312.8	29.5
Ammortamenti beni amministrativi	93.3	103.7	103.1	-0.5
Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	27.4	17.0	20.8	3.8
Spese da trasferimento	1'831.2	1'854.9	1'824.8	-30.0
Riversamento contributi da terzi	125.4	128.1	133.0	5.0
Spese operative	**3'380.5**	**3'401.0**	**3'400.4**	**-0.6**
Ricavi fiscali	1'898.6	1'872.4	1'949.4	77.0
Regalie e concessioni	140.0	141.0	166.3	25.3
Ricavi per tasse	256.9	270.7	264.0	-6.7
Ricavi diversi	21.8	16.1	33.0	16.9
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	10.0	11.5	8.4	-3.1
Ricavi da trasferimento	851.6	898.8	892.9	-5.9
Contributi da terzi da riversare	125.4	128.1	133.0	5.0
Ricavi operativi	**3'304.2**	**3'338.6**	**3'447.0**	**108.4**
Risultato operativo	**-76.3**	**-62.4**	**46.6**	**109.0**
Spese finanziarie	38.4	33.0	29.8	-3.2
Ricavi finanziari	66.4	61.0	64.6	3.6
Risultato finanziario	**28.0**	**28.1**	**34.8**	**6.8**
Risultato ordinario	**-48.3**	**-34.3**	**81.5**	**115.8**
Spese straordinarie	1.3	0.1	1.8	1.7
Ricavi straordinari	2.1	0.7	0.7	0.0
Risultato straordinario	**0.8**	**0.6**	**-1.1**	**-1.7**
Risultato d'esercizio	**-47.4**	**-33.7**	**80.4**	**114.1**

Spese per il personale

La spesa per il personale è inferiore di 8.3 milioni di franchi (-0.8%) rispetto al preventivo 2017.

La riduzione riguarda in particolare le spese inerenti agli stipendi del personale amministrativo (voce 301), che si attestano a 458.7 milioni di franchi contro i 468.2 di preventivo 2017, per una diminuzione pari a 9.5 milioni di franchi (-2%). Gli scostamenti principali sono i seguenti: -1.5 milioni di franchi relativi alla Clinica psichiatrica a causa soprattutto delle difficoltà nel reclutamento di personale con competenze specialistiche, -1.2 milioni di franchi relativi alla Polizia cantonale a seguito della fluttuazione del personale e alla difficoltà di pianificazione delle sostituzioni, -0.8 milioni per la sorveglianza del mercato del lavoro in relazione alle tempistiche relative alle procedure di assunzione delle nuove unità ispettive, -0.7 milioni di franchi presso la Divisione delle contribuzioni da ricondurre alla normale fluttuazione di personale e -0.6 milioni presso la Sezione del lavoro conseguenti all'andamento della disoccupazione.

La spesa per gli stipendi dei docenti (voce 302) è aumentata di 3.3 milioni di franchi rispetto al preventivo (+1.1%) a seguito principalmente della crescita registrata presso l'Ufficio della pedagogia speciale (+2.9 milioni di franchi), conseguente all'aumento continuo di ore di accompagnamento assegnate agli operatori pedagogici per l'integrazione e all'aumento dell'offerta, in particolare per la prima infanzia.

D'altro canto si segnala una diminuzione della spesa del personale presso la Divisione della formazione professionale per 0.7 milioni di franchi in relazione all'effetto della sostituzione del personale conseguente a pensionamenti.

Si segnala poi una riduzione complessiva di 1.7 milioni di franchi sulle altre spese per il personale (voce 309). In particolare la riduzione riguarda alcune voci di spesa di competenza della Divisione della scuola, segnatamente la spesa per perfezionamento professionale.

Spese per beni e servizi

Le spese per beni e servizi crescono rispetto al preventivo di 29.5 milioni di franchi (+10.4%); senza considerare l'aumento straordinario degli accantonamenti, la crescita della spesa per beni e servizi è di 11 milioni di franchi, pari al 3.9%.

Osserviamo che gli accantonamenti sono stati prudenzialmente aggiornati sulla base di possibili casi di risarcimento nell'ambito RC.

L'aumento indicato di 11 milioni è dovuto in particolare alle seguenti voci di costo: perdite e condoni su crediti del Ministero pubblico per l'incasso di una multa decretata dal Ministero pubblico della Confederazione (+4.4 milioni di franchi); spese esecutive della Divisione delle contribuzioni (+2.9 milioni di franchi), in gran parte neutralizzate dagli aumenti dei ricavi degli Uffici esecuzione e fallimenti e delle Preture; perdite su imposte delle persone fisiche (+2.2 milioni di franchi) e giuridiche (+1.7 milioni di franchi); interventi dei corpi pompieri nei boschi (+2.1 milioni di franchi); interventi per danni alluvionali (+1.6 milioni di franchi); spese per l'esecuzione di misure penali (+1.5 milioni di franchi); spese postali (+1.3 milioni di franchi) anche a causa di fattori imprevedibili quali gli invii all'estero di sanzioni inerenti il controllo della velocità; spese per rimpatrio di stranieri (+1.1 milioni di franchi), compensate da maggiori ricavi dalla Confederazione; spese per la manutenzione ordinaria di stabili (+0.7 milioni di franchi), conseguente all'aumento delle necessità manutentive; perdite su pene pecuniarie e multe comminate dal Ministero pubblico (+0.6 milioni di franchi); spese per acquisto di autocarri e veicoli speciali (+0.6 milioni di franchi); perdite su imposte dell'IFD (+0.6 milioni di franchi).

A fronte di questi aumenti si evidenziano le seguenti riduzioni della spesa: -0.9 milioni di franchi ciascuno sulle voci perdite su imposte relative alle imposte suppletorie e multe e costi per l'elettricità degli stabili; -0.8 milioni di franchi per il servizio spazzaneve; -0.6 milioni di franchi ciascuno per gli onorari e la consulenza didattica della Divisione della formazione professionale e per le perdite e condoni su crediti del Tribunale d'appello; -0.5 milioni di franchi sia per le prestazioni della filiale USTRA sia per l'acquisto di sale antigelo delle Strade nazionali e anche per le perdite e condoni su crediti dell'Ufficio esazione e condoni.

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

Ammortamenti su beni amministrativi materiali ed immateriali

A consuntivo 2017 sono stati registrati ammortamenti ordinari dei beni amministrativi per 103.1 milioni di franchi, con una riduzione di 0.5 milioni di franchi (-0.5%) rispetto al dato di preventivo. Rileviamo che i "fabbricati e altre costruzioni" sono stati ammortizzati al 12%, applicando quindi il tasso ordinario previsto nel regolamento concernente la legge sulla gestione e sul controllo finanziario dello Stato. Il Governo non ha quindi applicato la riduzione temporanea del tasso al 9% adottata nell'ambito del preventivo 2014 (vedi messaggio n. 6860 del 15 ottobre 2013) considerato che gli obiettivi annuali di rivalutazione del patrimonio immobiliare risultano superati rispetto a quelli previsti.

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

Spese finanziarie

Le spese finanziarie si riducono rispetto al preventivo da 33 a 29.8 milioni di franchi (-3.2 milioni pari al -9.7%). La differenza è dovuta soprattutto agli interessi per prestiti a media e lunga scadenza (-2.1 milioni di franchi rispetto al preventivo) che diminuiscono a seguito dell'implementazione di una strategia attiva di gestione del debito e della diminuzione dei tassi di interesse sulle nuove emissioni. Quale conseguenza del persistere dei tassi d'interesse negativi sul mercato non si sono inoltre registrati costi relativi alla sottoscrizione di prestiti bancari a breve termine (-0.9 milioni di franchi rispetto al preventivo). D'altro canto sono aumentate le altre spese finanziarie di 0.6 milioni di franchi a seguito degli interessi negativi pagati sulle giacenze di liquidità presso istituti bancari.

Versamenti a fondi e finanziamenti speciali

Questa voce di spesa cresce di 3.8 milioni di franchi (+22.5%) rispetto al preventivo 2017, principalmente a seguito del versamento di 1.3 milioni di franchi al Fondo delle strade nazionali a seguito del nuovo sistema di gestione dei risultati delle prestazioni Cantone-USTRA. Aumentano inoltre di 1.1 milioni di franchi ciascuno i versamenti al Fondo contributi sostitutivi della Protezione civile e al Fondo energie rinnovabili. Aumenta poi di 0.7 milioni di franchi il versamento al Fondo dell'Ufficio della difesa contro gli incendi, di 0.6 milioni quello al Fondo della formazione professionale e di 0.5 milioni quello al Fondo d'aiuto patriziale.

D'altro canto si riduce di 1.1 milioni di franchi rispetto al preventivo 2017 il versamento al Fondo di livellamento della potenzialità fiscale.

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	40.2	3.1	6.1	3.0
361 - Rimborsi a enti pubblici	5.9	6.7	6.0	-0.7
362 - Perequazione finanziaria e compensaz. degli oneri	65.5	65.6	67.5	1.9
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1'638.4	1'694.5	1'660.8	-33.7
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amm.	0.3	1.0	0.0	-1.0
365 - Rettifica di valore partecip. - beni amm.	0.5	0.0	1.1	1.1
366 - Ammortamenti su contributi per investimenti	79.2	81.7	81.2	-0.4
369 - Diverse spese di riversamento	1.2	2.4	2.2	-0.2
Totale spese di trasferimento	**1'831.2**	**1'854.9**	**1'824.8**	**-30.0**

Spese di trasferimento

Le spese di trasferimento sono inferiori di 30 milioni di franchi rispetto al preventivo 2017 (-1.6%). La variazione è spiegata principalmente dalla riduzione di 33.7 milioni di franchi (-2%) dei contributi a enti pubblici e terzi (voce 363, per i dettagli vedi paragrafo seguente), comunque in crescita rispetto al 2016 di 22.4 milioni di franchi. In riduzione rispetto al preventivo risultano anche le rettifiche di valore dei prestiti (voce 364; -1 milione di franchi).

A fronte di queste riduzioni, gli aumenti di spesa in altre voci di costo sono limitate. Essi riguardano in particolare le quote di ricavo destinate a terzi (voce 360; +3 milioni di franchi) in relazione a una maggiore quota riversata ai Comuni sull'imposta immobiliare delle persone giuridiche cresciuta per 2.2 milioni di franchi rispetto al preventivo, i contributi di perequazione finanziaria e compensazione degli oneri (voce 362; +1.9 milioni di franchi) e infine le rettifiche di valore delle partecipazioni (voce 365; +1.1 milione di franchi) in relazione all'aumento di capitale della Fondazione Monte Verità.

Contributi ad enti pubblici e terzi (voce 363)

Le maggiori variazioni rispetto a quanto previsto nel preventivo 2017 sono presentate di seguito per Dipartimento e settore d'intervento.

Dipartimento della Sanità e della Socialità

La spesa per le prestazioni complementari AVS ammonta a 120.3 milioni di franchi (-2 milioni di franchi rispetto al preventivo 2017), mentre quella per le prestazioni complementari AI ammonta a 91.2 milioni di franchi (-1.7 milioni di franchi rispetto al preventivo 2017).

La spesa complessiva per l'assegno familiare di prima infanzia (API) e per l'assegno familiare integrativo (AFI) si riduce di 6 milioni di franchi rispetto al preventivo 2017. Lo scostamento è dovuto alla riduzione del numero di nuove domande di prestazioni, al maggior gettito contributivo per l'AFI e agli ordini di restituzione incassati.

La spesa inerente la partecipazione al premio dell'assicurazione malattia si riduce di 1.1 milioni di franchi rispetto al preventivo 2017.

La spesa per il premio dell'assicurazione malattia per i beneficiari di PC AVS/AI è superiore di 1 milione di franchi rispetto al preventivo 2017. La spesa indicata considera l'aumento dell'importo forfettario definito annualmente dalla relativa Ordinanza del Dipartimento federale dell'interno.

Si rileva una minor spesa dell'assistenza a consuntivo rispetto al preventivo (-5.9 milioni di franchi), a seguito del rallentamento della crescita riscontrato nel 2017 rispetto al 2016, determinato da una riduzione del numero di nuove domande.

La spesa per i contributi per asilanti e ammissione provvisoria si riduce di 5.9 milioni di franchi rispetto al preventivo a seguito della diminuzione delle domande d'asilo e al corrispondente aumento di persone che hanno ricevuto lo statuto di rifugiato. D'altra parte cresce di 1.2 milioni di franchi la spesa per i contributi ai centri per richiedenti in procedura principalmente a seguito dell'apertura di nuovi centri.

I contributi alle case per anziani si riducono di 1.2 milioni di franchi rispetto al preventivo a seguito del minor grado di dipendenza dei residenti e della più lenta messa in esercizio di nuovi posti letto, rispetto a quanto previsto in sede di preventivo, come pure ai maggiori ricavi delle casse malati e delle rette.

Per quanto concerne i contributi agli istituti per invalidi, la spesa risulta inferiore di 2.2 milioni di franchi rispetto al preventivo considerati i ritardi nella concretizzazione di progetti.

I contributi per attività di sostegno alle famiglie si riducono di 2.4 milioni di franchi rispetto al preventivo. A seguito del referendum sulla manovra finanziaria di rientro, respinto dal popolo in data 12 febbraio 2017, si è infatti potuto introdurre l'aiuto soggettivo a favore delle famiglie che beneficiano dei sussidi di cassa malati e che collocano i figli nelle strutture di sostegno (nidi dell'infanzia, famiglie diurne e centri extrascolastici) soltanto dal 1 settembre 2017 e non dal 1 gennaio come previsto inizialmente. Per lo stesso motivo il maggior contributo cantonale a favore delle strutture di sostegno è stato inoltre introdotto solo nel 2018 e non come previsto nel 2017.

I contributi per provvedimenti di protezione crescono di 1.3 milioni di franchi rispetto al preventivo a seguito dell'aumento dei collocamenti individuali in strutture specializzate.

Il contributo cantonale contabilizzato per ospedalizzazioni fuori Cantone nel 2017 è stato di 32.3 milioni di franchi a fronte di un preventivo di 25.7 milioni di franchi (+ 6.6 milioni). Le richieste per ospedalizzazioni fuori Cantone rimangono sostanzialmente stabili e rappresentano il 5.1% del totale dei pazienti LAMal curati in Ticino. Nel 2017 sono state pagate fatture relative a periodi precedenti per 5.4 milioni e alcuni ricoveri sono stati particolarmente onerosi. Nel 2017 sono stati inoltre ricuperati 0.9 milioni di franchi di contributi, concernenti fatture poste indebitamente a carico della LAMal, quando il referente era un altro tipo di assicurazione (AInf, AM, RC).

Si riducono inoltre di 1 milione di franchi rispetto al preventivo i contributi per trattamenti stanziali di tossicomani, vista la diminuzione dei collocamenti terapeutici

Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport
I contributi all'accordo intercantonale SUP aumentano di 1.7 milioni di franchi rispetto al preventivo a seguito della crescita degli studenti (+6%) e della ripartizione degli stessi tra le varie discipline. In particolare, l'aumento si è verificato in discipline ad alto costo per studente come ad esempio le materie tecniche, la musica e la formazione degli insegnanti. I contributi cantonali per studenti ticinesi alla SUPSI aumentano di 1.1 milioni di franchi a seguito dell'aumento degli stessi. Crescono poi di 1 milione di franchi i contributi per attività culturali del Fondo Swisslos.

Si registra d'altro canto una riduzione dei contributi comunali per stipendi di docenti di scuola dell'infanzia e di scuola elementare (-1.7 milioni di franchi rispetto al preventivo). La differenza riscontrata è dovuta alla difficoltà nella stima degli importi da esporre a preventivo. Essa dipende da parametri variabili (tra cui: numero di sezioni, valore delle sezioni, giorni di supplenza, docenti per alloglotti, docenti di appoggio) e da altri fattori non ancora definiti in sede di preventivo (indice di forza finanziaria dei singoli Comuni e gettiti).

Dipartimento del territorio
I contributi per agevolazioni tariffali crescono di 2.3 milioni di franchi rispetto al preventivo 2017. Lo scostamento è da ricondurre al fatto che, conformemente alla Convenzione in vigore sulla Comunità tariffale Arcobaleno (CTA), è stato necessario versare alle imprese di trasporto un'indennità per raggiungere il valore degli introiti pianificato ed incluso nei contratti di prestazione. Questo contributo a compensazione dei mancati ricavi è stato corrisposto poiché la cifra d'affari della CTA non ha assicurato l'incremento degli introiti pronosticato.

D'altro canto si registra una riduzione dei contributi alle imprese di trasporto per 6.4 milioni di franchi, a seguito della procedura di negoziazione delle offerte, che ha permesso un contenimento delle indennità versate alle aziende a copertura dei costi di gestione corrente sostenuti per l'offerta di trasporto pubblico.

Dipartimento delle finanze e dell'economia
I contributi per sostegno all'occupazione sono risultati inferiori di 1.5 milioni di franchi rispetto al preventivo 2017, il quale è stato calcolato sulla base dei dati statistici verificati a consuntivo 2015. La variazione è dovuta al fatto che vi è stata una diminuzione di richieste di sussidio attribuibile al calo del numero di iscritti agli Uffici regionali di collocamento, mentre si ipotizzava piuttosto una leggera crescita
È stata inoltre inserita a preventivo anche una spesa di 770'000.- franchi per la misura del mercato del lavoro chiamata "Indennità straordinarie di disoccupazione" secondo l'art.10 della L-Rilocc che avrebbe dovuto entrare in vigore nel corso del 2017 ma che poi è stata sospesa dal Parlamento, che ha richiesto al Governo un approfondimento degli strumenti allo scopo di mantenere il precedente credito di 3 milioni di franchi che il Governo proponeva di ridurre.

Spese straordinarie

L'importo di complessivi 1.8 milioni di franchi riguarda i versamenti ai fondi di capitalizzazione delle Unità Amministrative Autonome registrati a consuntivo 2017.

Ricavi fiscali

Rispetto al preventivo 2017 i ricavi fiscali aumentano di 77 milioni di franchi (+4.1%) per i motivi illustrati nella scheda specifica sui ricavi fiscali.

Regalie e concessioni

L'aumento di questa voce di ricavo rispetto al preventivo (+25.3 milioni di franchi, pari al 18%) è in gran parte dovuto alla quota sull'utile della Banca nazionale svizzera (BNS), che, in seguito a una distribuzione di utili straordinaria in relazione ai risultati eccezionali della BNS nel 2016, ammonta a 48.9 milioni di franchi e che nel preventivo 2017 era stimata a 28.3 (+20.6 milioni di franchi). Si rilevano inoltre maggiori entrate di 2.4 milioni di franchi per le tasse delle concessioni per le aree di servizio e di 1.1 milioni di franchi delle tasse demaniali. Aumentano poi di 0.6 milioni di franchi i proventi per prelievo del contributo di formazione del Fondo per la formazione professionale.

Ricavi per tasse

La riduzione di questo gruppo di ricavi rispetto al preventivo 2017 (-6.7 milioni di franchi, pari al –2.5%) è principalmente dovuta alla tassa di collegamento, preventivata a 18 milioni di franchi e per la quale non sono stati incassati introiti, visti i ricorsi ancora pendenti davanti al Tribunale federale (TF). Si riducono anche di 2.9 milioni di franchi le tasse per collaudo veicoli a seguito della chiusura durante l'ultimo quadrimestre 2017 delle piste su cui vengono effettuati i collaudi per lavori di ristrutturazione e al fatto che l'implementazione delle misure di ottimizzazione si è rivelata più complicata del previsto. Si segnalano inoltre le riduzioni di 1.6 milioni di franchi per recuperi dall'USTRA, di 1.5 milioni di franchi per multe da circolazione dei radar mobili e di 1 milione di franchi ciascuno per le rette AI e per i recuperi oneri assicurativi da insolventi.

Si riducono poi di 0.8 milioni di franchi i recuperi da indennità per perdita di salario, di 0.7 milioni di franchi ciascuno le multe fiscali, i rimborsi dei contributi precedenti dell'Ufficio invalidi e le tasse d'iscrizione al registro di commercio, nonché di 0.6 milioni di franchi il recupero spese per incidenti a seguito della riduzione di eventi intercorsi nell'ambito del settore stradale.

A fronte di queste riduzioni si evidenziano un aumento di 5.4 milioni di franchi delle tasse degli Uffici di fallimento e di esecuzione a seguito soprattutto dell'aumento delle procedure, una crescita di 4.2 milioni di franchi rispetto al preventivo delle multe diverse del Ministero pubblico, una crescita di 2 milioni di franchi dei recuperi delle spese della commissione legge acquisto fondi esteri a conferma della tendenza degli ultimi anni e un incremento di 1.9 milioni di franchi del recupero da enti assicurativi dell'Ufficio del sostegno sociale e dell'inserimento.

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
460 - Quote di ricavo	175.1	199.1	194.4	-4.7
461 - Rimborsi di enti pubblici	57.4	56.3	55.8	-0.5
462 - Perequazione finanziaria e comp. oneri	121.4	115.3	117.1	1.8
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	497.1	527.6	525.0	-2.5
469 - Altri ricavi da riversare	0.6	0.6	0.6	0.1
Totale ricavi da trasferimento	**851.6**	**898.8**	**892.9**	**-5.9**

Crescono inoltre di 1.7 milioni di franchi i ricavi da analisi istocitologiche a causa dell'aumento delle prestazioni fatturate, di 1.4 milioni di franchi le multe da circolazione da radar fissi, e di 0.9 milioni di franchi ciascuno i recuperi da enti assicurativi e dall'assicurazione RC Stato. Aumentano poi di 0.8 milioni di franchi per ogni singola voce, le tasse e spese di giustizia delle Preture, le tasse d'ospedalizzazione della Clinica psichiatrica cantonale; di 0.7 milioni di franchi ciascuno il recupero stipendi e le tasse d'immatricolazione e di 0.6 milioni di franchi i ricavi da pene pecuniarie del Ministero pubblico.

Ricavi diversi

L'aumento di questa voce di ricavo rispetto al preventivo (+16.9 milioni di franchi, pari al +104.5%) è in massima parte dovuto alla crescita delle devoluzioni allo Stato di pertinenza del Ministero pubblico (+17.7 milioni di franchi) relative a confische in ambito di reati patrimoniali, le cui decisioni sono cresciute in giudicato nel corso del 2017. Crescono anche le entrate varie dei Servizi generali del Dipartimento del territorio (+0.7 milioni di franchi) e della Polizia cantonale (+0.6 milioni di franchi), entrambe riconducibili ad eventi straordinari.

D'altro canto si riducono di 1.9 milioni di franchie le devoluzioni allo Stato di competenza del Tribunale d'appello.

Ricavi finanziari

I ricavi finanziari aumentano rispetto al preventivo 2017 di 3.6 milioni di franchi (+5.8%). Questa variazione è essenzialmente da ricondurre all'incremento di 2.9 milioni di franchi degli altri ricavi finanziari conseguente agli interessi su operazioni finanziarie di tesoreria, all'aumento di 1.1 milioni di franchi dell'aggio sull'emissione di prestiti relativa ad un'operazione di finanziamento a medio/corto termine realizzata ad inizio 2017 e alla crescita di 0.7 milioni di franchi degli utili di cambio.

D'altro canto si rileva una riduzione di 0.8 milioni di franchi degli interessi finanziari attivi conseguente al perdurare del basso livello dei tassi e una diminuzione di 0.5 milioni di franchi degli affitti di stabili dello Stato alla SUPSI.

Prelievi da fondi e finanziamenti speciali

Questa voce di ricavo si riduce di 3.1 milioni di franchi rispetto al preventivo 2017 (-27.2%). A seguito della diminuzione dei prelievi dai fondi della formazione professionale (-1.1 milioni di franchi), livellamento fiscale (-1milione di franchi) e difesa della cultura italiana (-0.6 milioni di franchi).

Ricavi da trasferimento

I ricavi da trasferimento sono inferiori di 5.9 milioni di franchi rispetto al preventivo 2017 (-0.7%).

La riduzione è dovuta principalmente alle quote di ricavo (voce 460) che diminuiscono di 4.7 milioni di franchi rispetto al preventivo, a seguito in particolare della diminuzione della quota sui ricavi dell'imposta federale diretta degli anni precedenti (-13.2 milioni di franchi) causata dall'utilizzo, in fase di stima, di parametri evolutivi che si sono rilevati ex-post troppo ottimistici. Questa situazione provoca anche una riduzione di 11 milioni di franchi della quota sui ricavi dell'imposta federale diretta dell'anno corrente che si attesta a 114 milioni di franchi. Si rileva poi un minor incasso per 2 milioni di franchi della quota sull'imposta federale diretta da altri Cantoni. D'altro canto si segnala un aumento di 20.7 milioni di franchi rispetto al preventivo della quota sull'imposta preventiva, pari quasi al 100% rispetto al valore registrato anche negli anni precedenti. Si tratta di un aumento straordinario e non chiaramente prevedibile su un'imposta di competenza della Confederazione, dovuto sia all'importante incremento dei dividendi distribuiti, sia al fatto che le richieste di rimborso d'imposta da parte dei contribuenti hanno registrato un andamento molto meno pronunciato, presumibilmente a seguito degli interessi negativi.

Si riducono poi di 2.5 milioni di franchi i contributi di enti pubblici e terzi (voce 463, per i dettagli vedi paragrafo successivo).

Si segnala d'altra parte un aumento dei ricavi della perequazione finanziaria (voce 462, +1.8 milioni di franchi), conseguente principalmente alla ripresa da Comuni sul contributo di livellamento conseguente a incassi relativi ad anni passati che erano sospesi per ricorso al Tribunale federale.

I contributi di enti pubblici e terzi (voce 463)

Sono inferiori di 2.5 milioni di franchi se paragonati al preventivo 2017. Essi rappresentano, dopo le imposte, la seconda più importante fonte di entrate per il Cantone.

La riduzione è determinata principalmente dai contributi comunali per assistenza (-3.3 milioni di franchi) relativi alla corrispondente riduzione della spesa, dai contributi federali per la partecipazione al premio assicurazione malattia (-1.6 milioni di franchi), dai contributi federali per il risanamento di siti contaminati (-1.2 milioni di franchi), dai contributi comunali alle imprese di trasporto (-1.2 milioni di franchi) anch'essi diminuiti a seguito della riduzione della corrispondente voce di spesa, dai contributi federali per le prestazioni complementari AVS (-1 milione di franchi), nonché dai contributi federali per

spese d'esercizio e manutenzione delle Strade nazionali (-0.8 milioni di franchi).

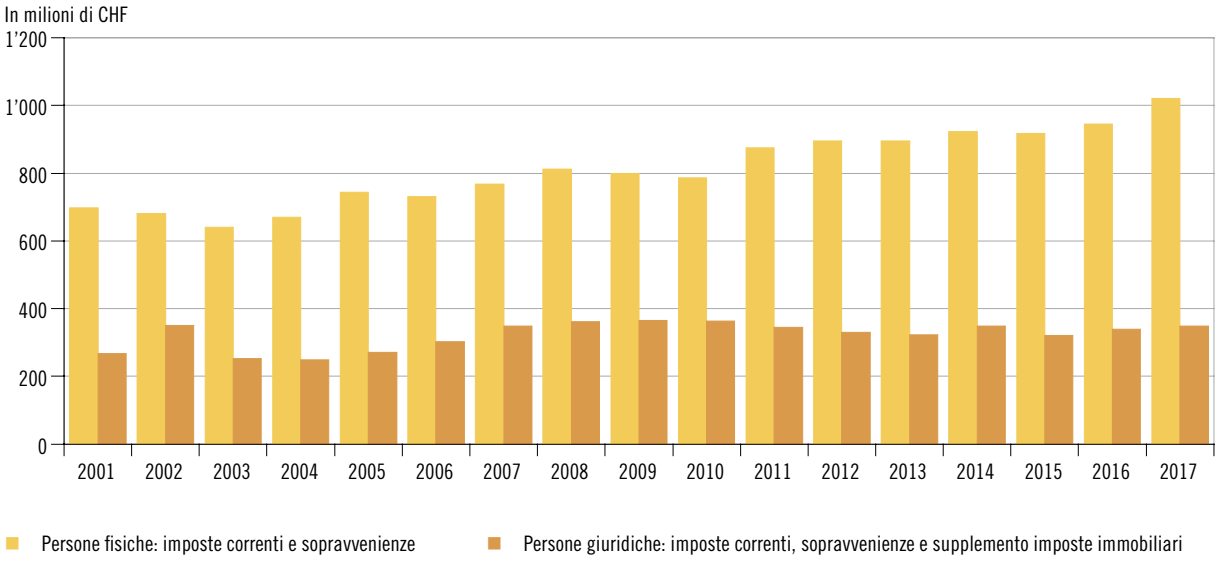
Si segnalano altresì: un aumento dei contributi federali per le prestazioni complementari AI (+2 milioni di franchi), a seguito dell'aumento della garanzia del fabbisogno vitale che è coperta dalla Confederazione nella ragione di 5/8, una crescita di 1.7 milioni di franchi dei contributi federali per le spese d'esercizio del pre-tirocinio, a seguito della maggior spesa sostenuta e un incremento dei contributi comunali per le agevolazioni tariffali (+1.1 milioni di franchi), diretta conseguenza della maggior spesa risultante, ritenuto che i Comuni partecipano in misura del 50% ai costi.

Si rileva inoltre un aumento di 1 milione di franchi dei contributi comunali per le assicurazioni sociali dovuto principalmente all'aggiornamento del gettito d'imposta dei comuni e al conguaglio pagato nel 2017 per l'anno 2016, un incremento di 0.7 milioni di franchi delle devoluzioni allo Stato in mancanza di eredi, una crescita di 0.6 milioni di franchi dei contributi federali per spese d'esercizio della Scuola cantonale di commercio di Bellinzona, nonché un aumento di 0.5 milioni di franchi dei contributi dei patriziati al Fondo di aiuto patriziale.

Ricavi fiscali

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17-P17
Imposte correnti	930.0	978.2	995.0	16.8
Sopravvenienze	14.4	8.7	26.4	17.7
Imposte alla fonte	130.1	131.0	133.1	2.1
Imposte suppletorie e multe	65.2	17.0	43.2	26.2
Totale imposte persone fisiche	**1'139.7**	**1'134.9**	**1'197.7**	**62.8**
Imposte correnti	318.3	321.1	321.9	0.8
Sopravvenienze	9.0	2.5	13.6	11.1
Supplemento imposte immobiliari	11.7	13.6	13.1	-0.5
Totale imposte persone giuridiche	**339.0**	**337.2**	**348.6**	**11.4**
Imposte sugli utili immobiliari	106.4	88.0	80.9	-7.1
Tasse iscrizione al registro fondiario	71.2	73.0	72.4	-0.6
Imposta di bollo	41.2	43.6	39.6	-4.0
Imposte di successione e donazione	40.9	33.0	48.4	15.4
Tasse sulle case da gioco	13.3	12.5	12.3	-0.2
Imposte compagnie assicurazioni	8.7	8.7	9.0	0.3
Imposte di circolazione e navigazione	138.1	141.5	140.5	-1.0
Totale altre imposte	**419.8**	**400.3**	**403.1**	**2.8**
Totale ricavi fiscali	**1'898.6**	**1'872.4**	**1'949.4**	**77.0**

Imposte cantonali



Rispetto ai dati di preventivo complessivamente le entrate fiscali cantonali registrano un aumento pari a 77.0 milioni di franchi (+4.1%). Le ragioni alla base di questo incremento sono da ricondurre principalmente alla crescita dei gettiti di competenza delle persone fisiche (+16.8 milioni) e dell'imposta alla fonte (+2.1 milioni), nonché all'evoluzione positiva delle sempre imprevedibili imposte suppletorie e multe (+26.2 milioni) e imposte di successione e donazione (+15.4 milioni). Al contempo si segnalano anche delle minori entrate sul fronte dell'imposta sugli utili immobiliari e dell'imposta di bollo, in calo di 7.1 milioni – rispettivamente 4.0 milioni – rispetto a quanto stimato in sede di preventivo. Rimangono infine pressoché invariati i gettiti delle altre imposte.

A titolo generale si rileva come l'approccio utilizzato ai fini della valutazione dei gettiti di competenza e degli anni precedenti sia basato sul principio contabile della prudenza, ritenuto che un approccio diverso, in un contesto sempre difficile da valutare come

quello fiscale, potrebbe generare delle valutazioni in eccesso dei gettiti che dovrebbero poi essere corrette negli anni successivi registrando delle sottoevenienze.

Per quanto concerne i gettiti di competenza 2017, la loro valutazione è complessivamente superiore di 17.1 milioni rispetto a quanto previsto al momento dell'allestimento del preventivo. Questa maggiore valutazione trova origine nel miglioramento delle previsioni congiunturali relative in particolare agli esercizi 2015-2016 nonché ai maggiori incassi conseguiti negli anni precedenti. Con riferimento a quest'ultimo aspetto, nell'ambito del presente consuntivo sono state operate rivalutazioni relative ad esercizi precedenti per un totale di 40 milioni di franchi (26.4 milioni per le persone fisiche e 13.6 milioni per le persone giuridiche), ossia circa 28.8 milioni in più rispetto a quanto previsto in sede di preventivo. Per maggiori dettagli circa l'evoluzione delle sopra/sottovenienze fiscali, rimandiamo alle relative tabelle allegate al presente messaggio (capitolo 11.1).

Considerando anche queste rivalutazioni, il gettito complessivo delle due principali imposte (di competenza dell'esercizio in esame e degli anni precedenti) risulta dunque superiore di 45.9 milioni rispetto al dato di preventivo. Per maggiori dettagli riguardanti le categorie d'imposta, si rimanda ai capitoli specifici che seguono.

Imposta delle persone fisiche

Per l'allestimento del consuntivo 2017 la Divisione delle contribuzioni ha dapprima adattato i dati dei gettiti di competenza degli anni precedenti in base all'aggiornamento delle decisioni di tassazione emesse nel corso dell'anno.

Partendo da dati aggiornati si è quindi rivista la valutazione del gettito di competenza per il 2017, anno per il quale non sono ancora state emesse decisioni di tassazione. Il dato di preventivo era stato valutato in 978.2 milioni di franchi. Il dato di consuntivo è stato rivisto al rialzo di 16.8 milioni di franchi a quota 995 milioni.

Rispetto al dato di consuntivo 2016 (930 milioni di franchi), la stima del gettito delle persone fisiche risulta quindi superiore di 65 milioni di franchi. Oltre all'evoluzione al rialzo delle stime congiunturali, rileviamo che la crescita del gettito 2017 delle persone fisiche è riconducibile anche alle maggiori entrate ricorrenti risultanti:

- dall'aumento dei valori di stima immobiliare (+23.3 milioni);
- dalla riduzione delle deduzioni chilometriche per l'uso del veicolo privato per il trasporto dal domicilio al luogo di lavoro (+2.9 milioni);
- dall'incremento delle casistiche dei contribuenti sottoposti a tassazione ordinaria sostitutiva a norma dell'art. 113 LT (+4 milioni);
- dalle sopravvenienze accertate sugli anni precedenti, le quali hanno allargato il substrato fiscale utilizzato come base di riferimento per la stima del gettito 2017;
- dall'imposizione della sostanza emersa (e dei relativi redditi) nell'ambito delle autodenunce esenti da pena (cfr. capitolo "imposte suppletorie e multe").

Imposte alla fonte

Il gettito cantonale dell'imposta alla fonte per il 2017 è valutato in 133.1 milioni di franchi, 2.1 milioni in più rispetto al dato di preventivo e 3 milioni in più rispetto al consuntivo 2016. L'incremento del gettito è da ascrivere all'evoluzione positiva degli incassi di pertinenza dell'esercizio 2017 nonché all'aumento dei lavoratori frontalieri, il cui numero lo scorso anno in Ticino è cresciuto di circa l'1% rispetto al 2016, raggiungendo la cifra record di 64'885 unità.

Imposte suppletorie e multe

Nel 2017 le imposte suppletorie e le multe tributarie hanno generato introiti per 43.2 milioni di franchi, 26.2 milioni in più rispetto a quanto stimato in sede di preventivo ma 22 milioni in meno rispetto allo scorso esercizio.

La tenuta del gettito di questo particolare tributo è da attribuire, ancora una volta, ai casi di denunce spontanee esenti da pena, i quali nel 2017 hanno raggiunto le 1'584 unità (+64.5% rispetto al 2016), per una sostanza emersa stimata in 1'802 milioni di franchi (+31.7%). Questo ulteriore incremento dei casi è da mettere in relazione soprattutto all'avvicinarsi della scadenza del 30 settembre 2018 con la quale diventerà effettivo lo scambio d'informazioni bancarie con l'estero[1] nonché alla politica del denaro pulito perseguita da alcune banche svizzere.

A titolo informativo, segnaliamo che dal 2010 (anno in cui è stata introdotta la mini amnistia fiscale federale) ad oggi sono stati ben 4'264 i contribuenti che hanno deciso di regolarizzare la propria posizione con l'autorità fiscale denunciandosi spontaneamente. Ciò ha permesso di far riemergere oltre 6.0 miliardi di franchi di capitali che sono poi assoggettati alle imposte ordinarie, generando così maggiori entrate ricorrenti sul fronte dell'imposta sul reddito e sulla sostanza delle persone fisiche.

Evoluzione autodenunce dal 2010 al 2017

	Numero dei casi	Sostanza riemersa (importi in milioni di CHF)
2010	67	112.0
2011	128	356.0
2012	173	193.0
2013	225	247.0
2014	440	780.0
2015	684	1'166.0
2016	963	1'368.0
2017	1'584	1'802.0
Totale	**4'264**	**6'024.0**

Imposte delle persone giuridiche

Nonostante il miglioramento delle stime di crescita del PIL cantonale per gli anni 2015 e 2016 (+1.7, rispettivamente, +1.2 pti percentuali rispetto ai dati utilizzati per l'allestimento del preventivo 2017) e le importanti sopravvenienze accertate sugli esercizi 2012 e 2013, il gettito di competenza 2017 delle persone giuridiche conferma la stima di preventivo (335 milioni). Ciò è da ricondurre alla contrazione degli elementi imponibili di alcune aziende particolarmente significative sotto il profilo del gettito fiscale, la quale ha completamente neutralizzato gli effetti positivi legati ai parametri congiunturali.

Rileviamo inoltre che la crescita di 5 milioni rispetto al consuntivo 2016 è interamente da ricondurre ai maggiori introiti – valutati in 6.7 milioni di franchi – generati dall'aggiornamento dei valori di stima immobiliare entrati in vigore l'1.1.2017.

Imposta sugli utili immobiliari

Nel 2017 il gettito dell'imposta sugli utili immobiliari si è attestato a quota 80.9 milioni di franchi, in flessione di 7.1 milioni rispetto al dato di preventivo (88 milioni) e addirittura di 25.5 milioni rispetto al consuntivo 2016 (106.4 milioni). L'evoluzione al ribasso del gettito della TUI è da ricondurre essenzialmente al contemporaneo calo del numero delle pratiche (-3.1%) e dell'utile imponibile complessivamente tassato, il quale tra il 2016 e il 2017 è calato di ben 176 milioni (-14.7%).

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

– al progressivo rallentamento del mercato immobiliare, il quale non può più godere del dinamismo degli scorsi anni alimentato dall'approvazione – in votazione popolare l'11 marzo 2012 - dell'iniziativa "Basta con la costruzione sfrenata di abitazioni secondarie!" (cosiddetta iniziativa Weber), la cui entrata in vigore il 1° gennaio 2013 ha provocato nel 2012 un notevole aumento di domande di permessi di costruzione per nuove abitazioni secondarie;
– all'utilizzo - a contare dall'1.1.2017 – per quanto riguarda il calcolo del valore d'investimento degli immobili di proprietà da oltre 20 anni; dei valori di stima entrati in vigore nel 1997 a seguito dell'adozione dell'allora nuova legge sulla stima ufficiale della sostanza immobiliare, i quali – essendo maggiori dei precedenti – ridurranno parzialmente l'utile imponibile relativo a queste casistiche[2].

Imposta sul bollo

Nel 2017 l'imposta sul bollo, nelle sue varie forme, ha generato introiti per complessivi 39.6 milioni, in calo di 4 milioni rispetto al dato di preventivo e di 1.6 milioni rispetto a quanto registrato lo scorso anno. Questa flessione è da ricondurre essenzialmente alla contrazione del gettito dell'imposta globale sui contratti (-1.1 milioni) e del bollo sui documenti bancari (-0.9 milioni), la quale ha completamente neutralizzato i maggiori incassi nell'ambito dell'imposta sugli atti notarili (+0.4 milioni).

Imposte di successione e donazione

Come già negli scorsi due esercizi, anche nel 2017 le imposte di successione e donazione hanno registrato dei risultati superiori alle attese. A fronte di un gettito preventivato di 33 milioni, le imposte notificate nel 2017 ammontano infatti a 48.4 milioni di franchi, risultato che è al di sopra della media di quelli realizzati nell'ultimo decennio. L'importante, quanto inattesa, maggiore entrata è come di consueto riconducibile in larga misura ad alcuni trapassi particolarmente importanti dal profilo del patrimonio soggetto a imposizione. Come risulta dalla stratificazione riportata nella tabella seguente, 39 milioni di franchi (pari all'80.5%) delle imposte notificate nel 2017 derivano da soli 82 casi.

[1] Per i contribuenti con averi bancari depositati presso istituti di credito in Stati con i quali lo scambio automatico d'informazioni è entrato in vigore con effetto l'1.1.2017, il 30 settembre 2018 rappresenta il termine ultimo affinché si possa riconoscere il carattere spontaneo di un'autodenuncia esente da pena.

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

Evoluzione tassazioni TUI tra il 2016 e il 2017

Imposta notificata	Esercizio 2016		Esercizio 2017		Differenza		Differenza in %	
	Casi	Utile imponibile	Casi	Utile imponibile	Casi	Utile imponibile	Casi	Utile imponibile
Da 0 fino a 5 anni	3'052	97'564'681	2'877	88'668'017	-175	-8'896'664	-5.7%	-9.1%
Da oltre 5 anni fino a 10 anni	991	138'243'533	831	75'283'941	-160	-62'959'592	-16.1%	-45.5%
Da oltre 10 anni fino a 20 anni	911	192'223'351	939	166'692'546	28	-25'530'805	3.1%	-13.3%
Da oltre 20 anni fino a 30 anni	628	71'796'714	539	70'984'619	-89	-812'095	-14.2%	-1.1%
Da oltre 30 anni	2'384	694'381'745	2'533	616'439'857	149	-77'941'888	6.3%	-11.2%
Totale	**7'966**	**1'194'210'024**	**7'719**	**1'018'068'980**	**-247**	**-176'141'044**	**-3.1%**	**-14.7%**

Stratificazione delle imposte di successione e donazione notificate nel 2015-2017

Imposta notificata	2015			2016			2017		
	Casi	Imposta dovuta		Casi	Imposta dovuta		Casi	Imposta dovuta	
		In milioni di CHF	In %		In milioni di CHF	In %		In milioni di CHF	In %
Più di 1'000'000	6	17.14	38.3%	8	14.20	34.8%	9	18.74	38.7%
Da 500'000 a 999'999	12	8.11	18.1%	4	2.66	6.5%	11	7.73	16.0%
Da 100'000 a 499'999	51	10.82	24.2%	68	14.94	36.5%	62	12.50	25.8%
Meno di 100'000	626	8.65	19.4%	663	9.08	22.2%	661	9.42	19.5%
Totale	**695**	**44.72**	**100.0%**	**743**	**40.88**	**100.0%**	**743**	**48.39**	**100.0%**

Tabelle gettiti di competenza delle persone fisiche e giuridiche

Gettiti di competenza delle persone fisiche +/- rivalutazioni (Stato al 31.12.2017)

Importi in milioni di CHF

	Riv.	prec.	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Gettito iniziale a consuntivo (mio CHF)			738	776	780	785	822	850	862	900	911	930	995
Rivalutazioni contabilizzate nel ...													
2007: 29 mio	29	29											
2008: 35 mio	35	35											
2009: 19 mio	19	8	11										
2010: 1 mio	1	1											
2011: 52 mio	52	12	5	10	10	15							
2012: 46.5 mio	46	5	14	8	8	11							
2013: 32.9 mio	33	3	3	8	10	9							
Restatement 1.1.2014: 100 mio	100	100											
2014: 23 mio	23	-1	2	2	10	7	3						
2015: 6 mio	6			1	1	4							
2016: 13 mio	13		-1		1	8	5						
2017: 26 mio	26					2	3		16	5			
Gettito rivalutato a consuntivo	**383**	**192**	**772**	**805**	**820**	**841**	**833**	**850**	**878**	**905**	**911**	**930**	**995**

Gettiti di competenza delle persone giuridiche +/- rivalutazioni (Stato al 31.12.2017)

Importi in milioni di CHF

	Riv.	prec.	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Gettito iniziale a consuntivo (mio CHF)			289	304	314	322	320	321	321	341	320	330	335
Rivalutazioni contabilizzate nel ...													
2007: 60 mio	60	60											
2008: 57 mio	57	47	10										
2009: 52 mio	52	12	40										
2010: 40 mio	40	20	20										
2011: 26 mio	26	5	11	1	9								
2012: 10 mio	10	9	8	3	0	-10							
2013: 1.3 mio	1	6	3	2			-10						
Restatement 1.1.2014: 8 mio	8	8											
2014: 8 mio	8	5	1	1	4	-3	-2	2					
2015: 0 mio	0		2	3	4	1				-10			
2016: 9 mio	9							5	4				
2017: 16 mio	16				1	2		6	7				
Gettito rivalutato a consuntivo	**287**	**172**	**384**	**314**	**332**	**312**	**308**	**334**	**332**	**331**	**320**	**330**	**335**

Conto degli investimenti

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto investimenti				
50 - Investimenti materiali	133.3	160.7	135.1	-25.6
51 - Investimenti per conto di terzi	0.0	0.0	0.0	0.0
54 - Prestiti	4.8	6.4	4.9	-1.5
55 - Partecipazioni e capitali sociali	0.3	0.0	61.1	61.1
56 - Contributi per investimenti di terzi	106.7	122.1	108.0	-14.1
57 - Riversamento contributi per investimenti	40.2	48.2	43.2	-5.0
Uscite per investimenti	**285.3**	**337.4**	**352.3**	**15.0**
60 - Trasferimento di inv. materiali nei beni patrimoniali	0.1	1.2	0.2	-1.0
61 - Rimborso investimenti per conto di terzi	0.0	0.0	0.0	0.0
63 - Contributi per investimenti propri	57.1	41.2	51.1	9.9
64 - Rimborso di prestiti	10.1	11.2	12.0	0.9
66 - Rimborso contributi per investimenti di terzi	11.3	18.0	11.1	-6.9
67 - Contributi per investimenti da riversare	40.2	48.2	43.2	-5.0
Entrate per investimenti	**118.8**	**119.7**	**117.6**	**-2.2**
Investimenti netti	**166.6**	**217.6**	**234.8**	**17.1**

Gli investimenti lordi realizzati nel 2017 ammontano a 352.3 milioni di franchi e risultano superiori di 15 milioni di franchi (pari al +4.4%) rispetto al preventivo.

Le entrate per investimenti realizzate nel 2017 ammontano a 117.6 milioni di franchi e sono inferiori di 2.2 milioni di franchi (pari al -1.8%) rispetto all'ipotesi di preventivo.

Gli investimenti netti realizzati nel 2017 ammontano a 234.8 milioni di franchi e sono superiori di 17.1 milioni di franchi (pari al +7.9%) rispetto all'ipotesi di preventivo.

L'aumento del volume d'investimento lordo e netto rispetto a quanto preventivato è influenzato dal versamento di 60 milioni di franchi per l'aumento del capitale di dotazione della Banca dello Stato attraverso la conversione di un prestito postergato.

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

- minori investimenti materiali per complessivi 25.6 milioni di franchi, in particolare nei settori "Ambiente e paesaggio" e "mobilità", dovuti soprattutto al prolungamento delle fasi procedurali per diverse opere di sistemazione stradale;
- minori prestiti per 1.5 milioni di franchi dovuti soprattutto ai prestiti in ambito di politica regionale;
- maggiori uscite per partecipazioni e capitali sociali per complessivi 61.1 milioni di franchi conseguenti all'aumento del capitale di dotazione della Banca dello Stato di 60 milioni franchi attraverso la conversione di un prestito postergato e all'aumento per 1.1 milioni di franchi del capitale della Fondazione Monte Verità;
- minori contributi per investimenti di terzi per 14.1 milioni di franchi, in particolare riguardanti i settori dell'approvvigionamento idrico, del forestale, delle aggregazioni comunali e dello sviluppo economico.

Per quanto concerne le entrate per investimenti, le variazioni più importanti tra consuntivo e preventivo, fatta astrazione dei contributi per investimenti da riversare la cui riduzione è controbilanciata da una corrispondente riduzione del riversamento di contributi (voce 57), riguardano i rimborsi di contributi per investimenti di terzi (-6.9 milioni), in conseguenza soprattutto dei minori prelievi dalle varie riserve dei fondi e i contributi per investimenti propri (+9.9 milioni) a seguito dell'incremento dei contributi federali per il programma delle energie rinnovabili, per la costruzione di strade cantonali e di stabili.

La tabella che segue indica il confronto fra Consuntivo e Preventivo 2017 degli oneri cantonali lordi e netti per investimenti.

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

Confronto investimenti lordi e netti

Importi in milioni di CHF

	Investimenti lordi			Investimenti netti		
	P17	C17	Var.	P17	C17	Var.
1 - Amministrazione	**25.3**	**21.8**	**-3.5**	**23.6**	**21.7**	**-1.9**
11 - Amministrazione generale	25.3	21.7	-3.6	23.6	21.6	-2.0
12 - Amministrazione 2000	-	0.1	0.1	-	0.1	0.1
2 - Sicurezza pubblica	**16.7**	**9.5**	**-7.1**	**12.9**	**8.0**	**-4.9**
21 - Polizia	8.4	7.0	-1.3	8.3	6.5	-1.9
22 - Giustizia	4.7	1.4	-3.2	4.7	1.4	-3.2
23 - Pompieri	2.2	0.5	-1.7	-	-	-
24 - Militare e PC	1.4	0.5	-0.9	-0.1	0.1	0.2
3 - Salute pubblica e azione sociale	**7.4**	**12.6**	**5.1**	**7.4**	**10.6**	**3.1**
31 - Ospedali e altre istituzioni sanitarie	0.4	1.3	0.9	0.4	1.3	0.9
32 - Istituti di reintegrazione	0.2	1.0	0.8	0.2	-1.0	-1.2
33 - Istituti per anziani	6.0	10.0	4.0	6.0	10.0	4.0
34 - Istituti e colonie per bambini	0.8	0.2	-0.6	0.8	0.2	-0.6
4 - Insegnamento	**19.7**	**20.3**	**0.5**	**13.6**	**14.6**	**1.0**
41 - Scuole comunali	0.6	1.0	0.4	0.6	1.0	0.4
42 - Scuole medie e medio superiori	10.3	10.2	-0.1	10.2	10.2	-0.0
43 - Formazione professionale	1.1	1.9	0.8	1.1	1.8	0.8
44 - Cultura e tempo libero	4.7	5.0	0.3	-1.3	-0.7	0.6
45 - Università	3.0	2.2	-0.8	3.0	2.2	-0.8
5 - Ambiente e paesaggio	**87.5**	**75.7**	**-11.8**	**53.8**	**36.1**	**-17.7**
51 - Protezione del territorio	7.6	4.7	-2.8	7.3	4.2	-3.0
52 - Depurazione delle acque	46.0	43.0	-2.9	18.9	10.7	-8.2
53 - Raccolta ed eliminazioni rifiuti	0.8	0.7	-0.1	0.8	0.7	-0.1
54 - Economia delle acque	7.4	6.3	-1.1	3.7	2.6	-1.1
55 - Economia forestale	13.6	13.0	-0.6	11.1	10.1	-1.0
56 - Economia fondiaria e agricoltura	12.2	8.0	-4.2	11.9	7.8	-4.1
6 - Mobilità	**114.1**	**103.1**	**-11.0**	**81.6**	**69.4**	**-12.2**
61 - Strade nazionali	-	-	-	-	-	-
62 - Strade cantonali	88.4	71.3	-17.0	58.4	39.3	-19.1
63 - Trasporti	25.8	31.8	6.0	23.3	30.1	6.8
7 - Economia e alloggio	**28.3**	**19.1**	**-9.2**	**20.3**	**12.1**	**-8.2**
71 - Sviluppo economico	28.2	19.0	-9.2	20.4	12.2	-8.2
72 - Alloggi	0.1	0.0	-0.0	-0.0	-0.0	-0.0
8 - Capitali di dotazione e diversi	**10.1**	**7.4**	**-2.7**	**4.4**	**2.3**	**-2.1**
A - Rivers. contributi per investimenti	28.2	22.9	-5.3	-	-	-
Totale senza D	**337.4**	**292.3**	**-45.1**	**217.6**	**174.7**	**-42.9**
D - Capitali di dotazione	-	60.0	60.0	-	60.0	60.0
Totale investimenti	**337.4**	**352.3**	**15.0**	**217.6**	**234.8**	**17.1**

Amministrazione generale (-2 milioni di franchi)

Sezione della logistica

I progetti del settore 11 di competenza della Sezione della logistica che hanno determinato per gli investimenti netti uno scostamento maggiore a +/- 0.5 milioni di franchi tra il preventivo ed il consuntivo 2017 sono i seguenti:

Lugano: Stabile amministrativo tassazione (-1.854 milioni di franchi)

Lo scostamento è dovuto ad alcune problematiche di cantiere che hanno rallentato l'esecuzione dei lavori pianificati.

Manutenzione programmata DL 2013 (-1.526 milioni di franchi)

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

Bellinzona: centro GS – Entrata sussidio (-1.0 milioni di franchi)
La riscossione dell'intero contributo federale è avvenuto già alla fine dell'anno 2016.

Impanto Teris – Entrata cessioni centrali (-0.700 milioni di franchi)
La tempistica della realizzazione della rete di teleriscaldamento è mutata rispetto a quanto pianificato. Il posticipo dell'esecuzione di alcuni allacciamenti non ha permesso di cedere le centrali entro i termini precedentemente fissati.

Centro sistemi informativi
Applicativo Sezione della circolazione (-0.37 milioni di franchi di franchi)
L'introduzione di alcuni moduli ha subito dei rallentamenti e verrà eseguita nel corso del 2018. Inoltre due progetti federali (IVZ e CUTNew) hanno ulteriormente rallentato i nostri progetti in corso.

Applicativo Multe Sezione della circolazione (-0.4 milioni di franchi di franchi)
Il perimetro del progetto GeMu è cambiato nel corso dell'opera, ad esempio con l'aggiunta dell'interfaccia con il sistema THEMIS e con MACS. Ciò ha comportato alcuni mesi di ritardo per la messa in produzione, avvenuta a novembre 2017. La minor spesa del 2017 sarà oggetto di fatturazione nel corso del 2018.

Bellinzona: sistema voto sala Gran Consiglio (+0.25 milioni di franchi)
Il progetto, la cui spesa era stata deliberata a seguito di un decreto di urgenza, non figurava nel preventivo 2017. La prima parte dell'intervento è stata eseguita nei tempi e nei costi preventivati. Nel 2018 si concluderà il progetto con l'ammodernamento delle sale Commissioni e Consiglio di Stato.

Camorino: Circolazione tecnico (+0.31 milioni di franchi)
Si tratta di una delle misure di risparmio prevista nel pacchetto per il riequilibrio delle finanze cantonali. La spesa effettiva sul 2017 è ammontata a 313'120.- franchi.

Amministrazione 2000 (+0.1 milioni di franchi)

Non vi sono osservazioni particolari.

Polizia (-1.9 milioni di franchi)

L'onere netto del settore è inferiore a quanto preventivato di 1.86 milioni di franchi.

Per la rete nazionale di sicurezza Polycom sono state registrate minori spese (-0.23 milioni di franchi) relative all'adattamento del sistema "Swissblackout - Schweiz Dunkel", in quanto le stesse saranno posticipate al 2018.
Sono state registrate minori uscite dovute a ritardi rispetto a quanto programmato a livello di procedure e nell'esecuzione dell'infrastruttura informatica dello stabile CeCal (-0.61 milioni di franchi).

Per contro ci sono stati globalmente maggiori costi logistici per +0.24 milioni di franchi. Nello specifico +0.21 milioni sono per l'acquisto del deposito munizioni e di materiale sensibile (quale esplosivi, giochi pirotecnici, materiale sequestrato), ubicato a Biasca e di proprietà della Confederazione e +0.03 milioni per alcuni adattamenti del deposito reperti di Cresciano, del pontile di Magadino e dello stabile del Comando e della Scientifica di Bellinzona.

Per l'edificazione del Centro comune di condotta presso l'ex Arsenale di Bellinzona, la sistemazione del comparto e la progettazione della messa in sicurezza dello stesso, è stato ottenuto dagli enti partner un contributo non preventivato di +0.54 milioni di franchi e sono state posticipate spese per -0.83 milioni di franchi al 2018, che saranno registrate non appena saranno ultimati i lavori e la liquidazione.

Per il saldo delle modifiche del secondo natante della Polizia lacuale sono stati spesi +0.06 milioni di franchi che erano stati preventivati nell'esercizio precedente.

Giustizia (-3.2 milioni di franchi)

Il consuntivo 2017 risulta inferiore al preventivo per un importo pari a -3.23 milioni di franchi. La minor spesa è principalmente da attribuire al progetto di ristrutturazione del Pretorio di Bellinzona che non ha ancora preso avvio anche in ragione delle trattative con la Confederazione e all'allestimento delle sedi provvisorie destinate ai servizi attualmente insediati presso questo immobile (-3.55 milioni di franchi), allestimento parimenti connesso alle decisioni derivanti dalle trattative con la Confederazione. Segnaliamo d'altro canto la realizzazione di alcuni interventi e studi di fattibilità realizzati a favore dell'ambito logistico delle Strutture carcerarie cantonali, non pianificati in fase di preventivo, che hanno comportato una spesa pari a circa 0.5 milioni di franchi.

Militare (+0.2 milioni di franchi)

Il consuntivo risulta superiore al preventivo per un importo pari a 0.2 milioni di franchi. La differenza è dovuta al pagamento, non previsto a preventivo, a favore della Sezione logistica, per i lavori effettuati durante l'anno per la ristrutturazione del posto comando del CdS a Rivera (0.43 milioni), finanziato dalla Confederazione e dal Fondo contributi sostitutivi (0.5 milioni - entrata non inserita in consuntivo 2017). Vi è stata inoltre una minore spesa in relazione al progetto del nuovo poligono di tiro del Monte Ceneri (0.33 milioni) in seguito al posticipo dei mandati per la progettazione, in attesa dell'approvazione del PUC.

Ospedali e altre istituzioni sanitarie (+0.9 milioni di franchi)

Il consuntivo 2017 del settore chiude con una spesa superiore rispetto al preventivo pari a 0.9 milioni di franchi. La maggior spesa è da attribuire principalmente alla ristrutturazione e all'ampliamento dell'Istituto cantonale di patologia (ICP) a Locarno come deciso dal Gran Consiglio il 14 febbraio 2017 (Messaggio no 7252 del 30 novembre 2016). Si sono inoltre sostenute delle spese relative alle nuove sedi del Servizio psico-sociale e del Centro diurno che hanno traslocato da Mendrisio a Chiasso in

due stabili messi a disposizione dal Comune di Chiasso dopo la loro costruzione, rispettivamente, ristrutturazione. Sono inoltre continuati gli studi per alcuni progetti da realizzare a Mendrisio/Casvegno, segnatamente la ristrutturazione degli stabili Mottino, Villa Ortensia, per la mensa nonché per il trasloco del Servizio medico-psicologico da Coldrerio a Mendrisio nello stabile precedentemente occupato dal Servizio psico-sociale.

Istituti di reintegrazione (-1.2 milioni di franchi)

Il consuntivo 2017 del settore chiude con una spesa inferiore rispetto al preventivo pari a -1.17 milioni di franchi. Lo scostamento è da ricondurre principalmente all'incasso di circa 2 milioni di franchi dall'UFAS, relativi al contributo federale erogato per la seconda fase di lavori di ristrutturazione e risanamento energetico dello stabile del CPS di Gerra Piano.

Le uscite per investimenti in favore delle strutture per invalidi si sono concretizzate nella concessione di un contributo di 0.48 milioni di franchi per la struttura "Residenza alle Betulle" di Cevio, a compensazione del mancato versamento del sussidio UFAS inizialmente previsto dal relativo Messaggio governativo; ulteriori 0.495 milioni di franchi sono stati stanziati in favore della Fondazione San Gottardo per la ristrutturazione dello stabile "Ex Stallone" di Melano, sede del laboratorio agricolo "Orto il Gelso".

Istituti per anziani (+4 milioni di franchi)

Il consuntivo 2017 chiude con una spesa superiore rispetto al preventivo pari a 4.03 milioni di franchi. Questo risultato è in linea con quello dell'anno precedente (+4.53 milioni) e conferma il proseguimento e il recupero dell'attività di realizzazioni di strutture previste nella Pianificazione 2010-2020 della capacità d'accoglienza delle case per anziani (che, per motivi soprattutto legati a problemi procedurali delle singole iniziative, aveva subito un freno nella prima metà del decennio). Nell'anno, è stato costante il flusso di versamenti di acconti o liquidazioni per le varie iniziative, rispetto alle quali segnaliamo che:

- sono terminati i lavori di ristrutturazione e ampliamento della Casa per anziani Opera Charitas di Sonvico;
- è terminato il cantiere per l'ampliamento della Casa per anziani Bianca Maria di Cadro;
- sono proseguiti i lavori di ristrutturazione e ridefinizione della Casa Giardino di Chiasso necessari per la creazione di un Reparto di cure palliative, l'apertura è prevista durante il 2018;
- è proseguito il cantiere dell'ampliamento dell'Istituto Tusculum di Arogno (ultimazione prevista per il 2019);
- sono proseguiti i lavori dell'ampliamento e ristrutturazione della Casa per anziani Solarium di Gordola (ultimazione prevista per il 2019).

Istituti colonie per bambini (-0.6 milioni di franchi)

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

Scuole comunali (+0.4 milioni di franchi)

Relativamente ai sussidi per l'edilizia scolastica ai Comuni, sono stati saldati tutti i contributi previsti a Piano finanziario e con la fine del 2017 si è conclusa l'erogazione di questi contributi conformemente a quanto stabilito dal Parlamento con Decreto legge del 29 gennaio 2014.

Scuole medie e medio superiori (0 milioni di franchi)

Per il settore delle scuole medie e medio superiori si segnala che il 2017 ha posto le basi per concretizzare parecchi cantieri che verranno realizzati nel breve e medio termine. Sono infatti stati presentati i messaggi per l'ampliamento della Scuola cantonale di commercio e del Liceo di Bellinzona, l'ampliamento e palestra di Viganello e per i lavori di risanamento del liceo di Lugano. Oltre a ciò si segnala che altri studi di fattibilità stanno giungendo al termine e sfoceranno in altri messaggi all'attenzione del Parlamento. Si segnala in particolare quello relativo a tutto il comparto scolastico di Mendrisio che includerà il liceo, la SPAI, la scuola media e le palestre, come pure quello del comparto della scuola media di Barbengo, la palestra provvisoria per la scuola media di Gordola e la ristrutturazione della scuola media di Acquarossa.

Caslano: Nuova SME (+0.632 milioni di franchi)
Lo scostamento è dovuto al buon andamento del cantiere che ha permesso di anticipare alcuni lavori.

Viganello: Scuola media palestra (-1.312 milioni di franchi)
La minor spesa è dovuta al posticipo dell'inoltro del messaggio governativo per la richiesta del credito di costruzione a causa di approfondimenti relativi al preventivo di spesa dopo il rientro delle offerte nella fase di appalto.

Bellinzona: Liceo nuove aule (-0.932 milioni di franchi)
La minor spesa è dovuta all'allungamento dei tempi per l'elaborazione del concorso di progettazione che ha fatto slittare l'inizio della progettazione e il pagamento dei costi del concorso nel 2018.

Lugano: Liceo 1 Palazzo degli studi (+0.524 milioni di franchi)
Lo scostamento è dovuto al pagamento delle liquidazioni della realizzazione del villaggio scolastico provvisorio e del relativo noleggio.

Formazione professionale (+0.8 milioni di franchi)

L'onere netto per il settore della formazione professionale è superiore rispetto al preventivo di 0.8 milioni di franchi, di seguito è indicato l'oggetto per il quale si è manifestato uno scostamento rispetto a quanto inizialmente preventivato:

Trevano: CP risanamento piscina (-0.474 milioni di franchi)
Il credito non è stato impiegato causa lo studio logistico in essere dell'intera collina di Trevano, le cui risultanze determineranno gli scenari realizzativi definitivi tra i quali anche quelli concer-

nenti la piscina. Durante il periodo transitorio l'attuale piscina verrà mantenuta adeguandola agli standard normativi attuali; si prevede di realizzare l'investimento entro il prossimo biennio.

Cultura e tempo libero (+0.6 milioni di franchi)

Lo scostamento è principalmente dovuto ai prestiti di studio, per i quali nel corso del 2017 i nuovi interventi a favore degli studenti sono stati di ca. 1.4 milioni di franchi rispetto ai 3 preventivati. La situazione rispecchia quella degli scorsi anni. I criteri adottati per la concessione dei prestiti di studio prima dell'entrata in vigore del nuovo regolamento delle borse di studio e il regolamento stesso, che ha introdotto il principio della copertura dei costi di formazione, hanno limitato la fascia dei possibili beneficiari.

D'altro canto i rimborsi, preventivati a 3 milioni di franchi, hanno raggiunto l'importo di 3.3 milioni di franchi.

Si segnalano poi i seguenti aumenti di spesa rispetto al preventivo:

– aumento di capitale per la Fondazione Monte Verità (M7248) di 1.08 milioni di franchi, non previsto a P2017;
– ristrutturazione del Museo d'arte di Lugano (M7475) di 0.08 milioni di franchi, non prevista a P2017 (di competenza della SL).

Università (-0.8 milioni di franchi)

Lo scostamento - è dovuto al ritardo nell'avanzamento delle opere del campus USI-SUPSI di Viganello. Per contro il campus SUPSI Mendrisio Stazione ha visto un maggiore esborso di 0.6 milioni di franchi, rispetto a quando previsto a P2017 conseguente all'avanzamento stato lavori (termine lavori di scavo).

Protezione del territorio (-3 milioni di franchi)

Il consuntivo 2017 presenta una significativa minor spesa, rispetto al preventivo, pari a -3 milioni di franchi. Ciò è dovuto ad un rallentamento di progetti dei tre ambiti tematici legati al settore 51: pianificazione del territorio, beni culturali, natura e paesaggio.

Nel settore della pianificazione del territorio, le mancate uscite sono legate ai tempi di attuazione del Piano di utilizzazione cantonale del Parco del Piano di Magadino. L'ente incaricato di attuare i progetti è stato infatti costituito a fine 2016 e, durante il 2017, ha consolidato le proprie strutture senza ancora entrare in una fase operativa. Minori spese sono registrate anche per quanto riguarda la gestione del Piano direttore: alcuni lavori previsti come mandati esterni sono infatti stati effettuati con risorse interne; altri sono in corso, ma non ancora fatturati.

Nel settore natura e paesaggio, la bocciatura in votazione popolare del progetto di Parc Adula ha annullato il preventivo di spesa per il 2017. Una minor uscita è pure registrata per lo stanziamento dei contributi per la realizzazione di tetti in piode: le risorse sono impegnate, ma sono distribuite unicamente quando i lavori sono conclusi e collaudati. Trattandosi di cantieri privati, l'amministrazione cantonale non ha la possibilità di incidere in modo significativo sulla tempistica di fine lavori. Per motivi analoghi le spese legati all'attuazione dei progetti di paesaggio è stata inferiore al previsto.

Nel settore dei beni culturali, le minori uscite sono legate a progetti di restauro di beni tutelati dal Cantone che hanno subito ritardi (es. murata dei Castelli di Bellinzona) o che non hanno preso avvio (es. masseria di Vigino, restauro Liceo di Lugano 2a tappa).

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

Il consuntivo 2017 del settore ha registrato un onere netto inferiore di 8.2 milioni di franchi rispetto al preventivo.

Smaltimento acque e approvvigionamento idrico

Per quanto riguarda i sussidi per opere di smaltimento delle acque si sono registrate maggiori uscite per le opere comunali (0.80 milioni), quelle consortili invece hanno registrato minori uscite (-1.17 milioni).

Un maggior investimento (1.08 milioni) è stato anche dovuto ai sussidi ai Comuni per l'allestimento dei Piani generali di smaltimento delle acque (PGS).

Per contro il settore dell'approvvigionamento idrico ha fatto registrare minori uscite (-2.52 milioni).

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

Energia

La maggiore entrata a consuntivo (6.59 milioni) è da ricondurre essenzialmente al maggior importo derivante dai contributi federali per gli incentivi PEC per l'efficienza energetica e le energie rinnovabili. Le maggiori uscite (2.44 milioni) sono dovute principalmente a due fattori: difficile previsione del numero di istanze annue da parte di enti pubblici e privati, e scostamento temporale fra la concessione ed il versamento.

Acquisto apparecchiature

La minor spesa (-1.15 milioni) è principalmente dovuta al mancato acquisto di attrezzature e materiali antinquinamento per i corpi pompieri a causa di un ritardo dell'entrata in vigore del nuovo concetto ABC, attualmente in fase di consolidamento.

Rumori

Le cifre a consuntivo rispecchiano a grandi linee quanto indicato in sede di preventivo, sia per le uscite (-0.26 milioni), sia per le entrate (0.10 milioni).

Teleriscaldamento

La spesa a consuntivo (-1.0 milioni) è relativa al contributo alla società Teris SA per la realizzazione delle opere di teleriscaldamento del Bellinzonese, ed è dovuta all'erogazione della tranche del credito nella forma del prestito a interesse zero per i primi 20 anni.

Lotta alle neofite

Una maggior uscita (0.26 milioni) è dovuta alle spese per la lotta alle neofite invasive, opera non inizialmente prevista per l'anno 2017.

Fondo energie rinnovabili
Per il FER la minore uscita (-1.73 milioni) è dovuta al mancato utilizzo dei contributi a costruzioni di impianti per la produzione di energia: tali contributi sono versati solo a progetto approvato e a impianto allacciato alla rete di distribuzione elettrica (lasso temporale fino a 12 mesi fra l'approvazione del progetto e la sua messa in funzione).

Il finanziamento del fondo cantonale è garantito da un prelievo sul consumo abbinato al prelievo sulla produzione media annua prevista di energia elettrica proveniente da quote di partecipazione già acquisite da AET in centrali elettriche a carbone, che, a norma di legge, non è stato effettuato in considerazione della situazione finanziaria negativa di AET. Da qui le minori entrate (-1.73 milioni).

Raccolta ed eliminazione rifiuti (-0.1 milioni di franchi)

Il consuntivo 2017 del settore presenta un onere netto di 0.68 milioni di franchi contro un importo preventivato di 0.80 milioni di franchi.

Lo scostamento è principalmente dovuto a due fattori: una maggior spesa (0.18 milioni) relativa alla discarica di Magadino e una minor spesa (-0.29) relativa alla discarica di Stabio.

Economia delle acque (-1.1 milioni di franchi)

L'esercizio 2017 è terminato con una minor spesa di 1.1 milioni di franchi. Tale scarto è da ricondurre principalmente a un momentaneo rallentamento nel settore della rivitalizzazione dei corsi d'acqua, ambito per il quale sono attualmente in preparazione importanti progetti combinati, tra questi la sistemazione del Ticino a Bellinzona; la realizzazione inizierà entro la fine del presente quadriennio e spazierà sul successivo. Le pianificazioni del ricupero e della rivitalizzazione dei corsi d'acqua in base alla LPAc, adottate da parte del Governo, sono sfociate nelle relative decisioni, notificate ai gestori, che hanno avviato la preparazione in vista della concretizzazione delle misure di risanamento. Proseguono le progettazioni di grandi opere, oltre a Ticino, ai Boschetti e Saleggi, Cassarate a Lugano e Laveggio a Mendrisio e Riva S. Vitale. È in corso la sistemazione del Vedeggio i cui lotti 2 e 3 andranno in realizzazione entro la fine del 2018. Si è concluso secondo programma lo studio per la definizione dello spazio riservato ai grandi corsi d'acqua, da formalizzare ora nella pianificazione di utilizzo; proseguono il progetto per il monitoraggio e la previsione delle piene sui principali corsi d'acqua e gli studi sulle zone di pericolo.

Economia forestale (-1 milione di franchi)

Il consuntivo netto nel settore 55 Economia forestale risulta essere inferiore di 1.042 milioni di franchi rispetto al preventivo. Nel settore Bosco di protezione, posizione 551, la maggiore spesa di 0.768 milioni è da imputare alla lotta urgente al bostrico. Per le premunizioni, nella posizione 552, la minore spesa di 2.003 milioni è dovuta al fatto che alcuni importanti progetti hanno richiesto tempi più lunghi per giungere a maturazione, rispettivamente per entrare nella loro fase esecutiva. Nella posizione 559 "Diversi" la maggiore spesa di 0.159 milioni è principalmente da imputare al contributo per la Federlegno, che non era preventivato inizialmente.

Il piano finanziario del settore 55 rimane in linea con quanto preventivato per il quadriennio.

Economia fondiaria e agricoltura (-4.1 milioni di franchi)

Edilizia rurale e alpestre (+1.607 milioni di franchi)
La ragione per cui il consuntivo è superiore al preventivo 2017 di +1.607 milioni di franchi è da imputare ad alcune opere la cui realizzazione completa era stata pianificata nel 2018 ma conclusa già nel 2017.

Contributi per opere di sistemazione Strade agricole (- 0.702 milioni di franchi)
La differenza tra consuntivo e preventivo 2017 di -0.702 milioni di franchi è da imputare principalmente ad un'opera di sistemazione strade agricole per la quale l'inizio lavori è stato posticipato nel 2018.

Contributi per i progetti di sviluppo regionale (- 1.180 milioni di franchi)
Il progetto di sviluppo regionale che doveva iniziare i lavori nel 2017 è stato posticipato nel 2018 poiché i promotori non hanno ancora completato gli accertamenti richiesti.

Balerna: Istituto Agrario Mezzana (-3.259 milioni di franchi)
La minor spesa è dovuta in parte ai ricorsi su alcuni concorsi d'appalto per la realizzazione dell'orticola e dell'officina che hanno di conseguenza posticipato l'inizio del cantiere. Inoltre l'affinamento del progetto vincitore del concorso per la ristrutturazione di Villa Cristina e il rifacimento della cantine vini, così come l'elaborazione dei progetti per la centrale termica, per la strada d'accesso e i posteggi, hanno richiesto più tempo del previsto. Di conseguenza il Messaggio governativo per la richiesta dei crediti di progettazione e costruzione è stato presentato solo alla fine dell'anno 2017.

Strade cantonali (-19.1 milioni di franchi)

La minor spesa a consuntivo 2017 è dovuta per la maggior parte ad alcuni progetti di sistemazione, il cui inizio o andamento dei lavori non ha potuto avvenire nei termini prevedibili al momento dell'allestimento del preventivo. Nell'ambito della sistemazione stradale rimane elevato l'impegno nella progettazione, ciò che ha portato all'allestimento di diversi e importanti Messaggi governativi destinati alle richieste di crediti di realizzazione per i lavori che si concretizzeranno nei prossimi anni e quadrienni. Rispetto al preventivo, vi è stata una maggior spesa nella conservazione stradale (+8.4 milioni di franchi), ciò che conferma lo sforzo particolare nella conservazione del patrimonio delle strade cantonali.

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

Nel Luganese sono proseguite le progettazioni definitive delle prossime grandi opere, una su tutte la tappa prioritaria della rete tram-treno del Luganese, la cui richiesta di credito è stata sottoposta al Gran consiglio con Messaggio governativo 7413 del 6 settembre 2017: con un importo di più di 400 milioni di franchi si tratta del più cospicuo credito lordo degli ultimi 10 anni. Nel Malcantone è stato sottoposta al Parlamento una richiesta di credito per le prime opere (14.9 milioni di franchi, Messaggio 7412 del 6 settembre 2017). Per la circonvallazione Agno Bioggio è proseguito e terminato il riesame/l'ottimizzazione del tracciato. Sono pure proseguite le realizzazioni dei percorsi ciclabili nel comprensorio.

Nel Mendrisiotto, dopo anni di importanti lavori da parte di Confederazione e Cantone, ciascuno per le sue parti d'opera e competenze, sono stati completati i lavori principali per lo svincolo di Mendrisio, aperto il 13 dicembre 2017. La maggior parte delle opere del Piano regionale di trasporti e del programma di agglomerato di prima generazione sono in avanzata fase di realizzazione, per quanto concerne gli itinerari ciclabili proseguono le progettazioni e sono iniziate le realizzazioni.

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

Nel Locarnese hanno potuto concretizzarsi la prima richiesta di credito destinato al finanziamento delle opere del PALoc2 (14.1 milioni di franchi, Messaggio 7451 del 5 luglio 2017) e la definizione del finanziamento comunale per l'intero programma.

In Leventina, è proseguita la progettazione definitiva del nuovo manufatto in zona Pardoreia a Faido/Polmengo, sfociata nella richiesta di un credito per la sua realizzazione pari a 9.4 milioni di franchi (Messaggio 7474 del13 dicembre 2017).

Trasporti (+6.8 milioni di franchi)

Nel 2017 l'onere netto del settore dei trasporti ha superato il preventivo di 6.84 milioni di franchi: questo risultato è la conseguenza di maggiori uscite per 5.97 milioni e di minori entrate per 0.87 milioni.

Per quanto riguarda le uscite (+5.97 milioni), alcune voci di spesa sono risultate superiori al preventivo, mentre altre si sono rivelate inferiori.

Tra le voci per le quali è stato speso più di quanto preventivato segnaliamo:

- la modifica della rata di pagamento per la realizzazione della Ferrovia Mendrisio-Varese (+2.30 milioni);
- il rinnovo completo della fermata di Lugano-Paradiso (+2.03 milioni);
- la ristrutturazione dell'area d'interscambio di Arbedo-Castione (+1.43 milioni);
- gli investimenti per la pista ciclabile del Ponte Diga di Melide (+0.45 milioni) e per l'itinerario ciclabile della Vallemaggia (+0.14 milioni);
- la progettazione del nodo intermodale della Stazione di Locarno-Muralto (+0.26 milioni);
- l'allestimento dei Programmi d'agglomerato (+0.23 milioni);
- i contributi cantonali a Lugano Airport SA (+0.19 milioni);
- il prolungamento dei marciapiedi alle stazioni FFS (+0.11 milioni);
- l'allestimento del piano generale del collegamento stradale A2-A13 (+0.11 milioni).

Le minori spese sono invece da ricondurre principalmente alla fermata di Bellinzona Piazza Indipendenza (-0.42 milioni), allo studio e alla progettazione dell'aeroporto cantonale (-0.19 milioni) e all'attuazione dei Programmi d'agglomerato (-0.16 milioni).

Sul fronte delle entrate (-0.87 milioni), i minori introiti rispetto a quanto preventivato sono dovuti ai contributi al sistema ferroviario regionale – sia quelli di terzi (-0.46 milioni) che quelli comunali (-0.30 milioni) – e ai contributi comunali ai Programmi d'agglomerato (-0.11 milioni).

Sviluppo economico (-8.2 milioni di franchi)

Turismo (-1.2 milioni di franchi)

Nel 2017, sono proseguiti e si sono conclusi ulteriori investimenti a beneficio di contributi pubblici. Rispetto al preventivo, sono stati erogati circa 1.6 milioni in meno dei contributi previsti dovuto al ritardo di realizzazione di alcuni progetti importanti.

Sul fronte delle entrate gli incassi registrati sono di poco superiori a quanto preventivato (+86'000 franchi).

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

Innovazione economica (-2.5 milioni di franchi)

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

Investimenti in regioni di montagna (LIM) (-0.8 milioni di franchi)

È stato finalizzato nel corso del 2017 un ulteriore progetto al beneficio di sussidi stanziati prima dell'abrogazione della legge, avvenuta il 1° ottobre 2009. Vi è un ultimo progetto tuttora aperto ma vi sono delle circostanze che lasciano presumere che non vi sarà più alcun esborso.

Sul fronte delle entrate, i rimborsi dei prestiti LIM hanno generato una maggiore entrata rispetto al preventivo per circa 0.7 milioni di franchi. Nel corso dei prossimi anni questo importo tenderà sempre più a diminuire in seguito alla progressiva estinzione dei mutui.

Politica economica regionale e misure complementari (La-Lpr) (-3.7 milioni di franchi)

Nel 2017, le uscite cantonali relative a progetti di politica regionale e relativo decreto complementare sono state di 5.9 milioni di

franchi rispetto a un preventivo di 9.6 milioni di franchi, generando quindi una minor uscita di 3.7 milioni di franchi. Le erogazioni di acconti previsti per il 2017, in special modo per due opere alle quali sono stati assegnati sussidi per un totale di 7 milioni di franchi, hanno subito dei ritardi nella realizzazione e hanno portato così ad un esborso minore rispetto a quanto previsto.

Alloggi (0 milioni di franchi)

Non vi sono commenti particolari concernenti questo settore.

Capitali di dotazione e diversi (-2.1 milioni di franchi)

Questo settore comprende:
- le misure anticicliche a favore di comuni (misura n. 26 del messaggio di sostegno all'occupazione e all'economia). Nel 2017 non si è proceduto a nessun versamento per cui il saldo ancora da versare rimane di 440'000.- franchi (CRB 112);
- i contributi per investimenti previsti dalla Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale (art. 14 LPI) e dalla Legge organica patriziale (fondo di aiuto patriziale e fondo per la gestione del territorio, art. 26 e 27a LOP), entrambi interamente compensati alle entrate del settore 8 da prelievi di pari importo dalle rispettive riserve (vedi CRB 113 e 114);
- i contributi per investimenti ai comuni di nuova aggregazione (CRB 112).

La spesa netta relativa agli aiuti per investimenti ai sensi della LPI e della LOP è pari a zero. In termini lordi è da segnalare però una minor uscita relativa ai fondi a favore dei patriziati che presentano un esborso di 0.5 milioni a fronte di un preventivo di 1.2 milioni (- 0.7 milioni).

Le richieste, da parte dei comuni, di versamenti inerenti aiuti per investimenti legati alle aggregazioni sono stati inferiori al previsto, ovvero pari a 2.3 milioni di franchi a fronte di 4.1 milioni preventivati (-1.4 milioni).

Capitale di dotazione Banca dello Stato e azioni Saline svizzere SA (+60 milioni di franchi)

Nel corso del 2017 sono stati versati 60 milioni di franchi per l'aumento del capitale di dotazione di Banca Stato attraverso la conversione di un prestito postergato e 36'555.- franchi per l'acquisto di 24 azioni supplementari della società Saline svizzere SA. Quest'ultima operazione è conseguente all'unificazione delle tipologie di azioni della Società e al corrispondente aumento del capitale azionario.

Bilancio

Importi in milioni di CHF	31.12.2016	31.12.2017	Variazione
Attivo di bilancio			
100 - Liquidità e piazzamenti a breve termine	51.2	72.1	20.9
101 - Crediti	439.8	482.2	42.3
102 - Investimenti finanziari a breve termine	321.5	100.0	-221.5
104 - Ratei e risconti attivi	3'784.4	3'802.1	17.7
106 - Scorte merci e lavori in corso	1.4	1.4	-0.1
107 - Investimenti finanziari	164.8	131.4	-33.4
108 - Investimenti materiali - beni patrimoniali	6.5	6.5	0.0
109 - Crediti verso finanziamenti speciali e fondi nel cap.terzi	430.8	424.3	-6.5
Beni patrimoniali	**5'200.4**	**5'019.8**	**-180.6**
140 - Investimenti materiali	803.0	792.4	-10.6
142 - Investimenti immateriali	1.1	2.1	1.0
144 - Prestiti	73.9	66.8	-7.1
145 - Partecipazioni, capitali sociali	337.0	397.0	60.0
146 - Contributi per investimenti	237.7	243.7	6.0
Beni amministrativi	**1'452.7**	**1'502.0**	**49.3**
Totale attivo di bilancio	**6'653.1**	**6'521.8**	**-131.3**

Importi in milioni di CHF	31.12.2016	31.12.2017	Variazione
Passivo di bilancio			
200 - Impegni correnti	2'747.3	2'781.9	34.7
201 - Impegni a breve termine	638.3	380.0	-258.4
204 - Ratei e risconti passivi	1'012.1	908.0	-104.0
205 - Accantonamenti a breve termine	23.7	23.8	0.1
206 - Impegni a lungo termine	2'556.5	2'649.8	93.2
208 - Accantonamenti a lungo termine	67.5	85.7	18.3
209 - Impegni verso finanziamenti speciali e fondi nel cap.terzi	94.6	97.7	3.1
Capitale di terzi	**7'140.0**	**6'927.0**	**-213.0**
292 - Riserve dei settori con preventivo globale	8.1	9.1	1.1
295 - Riserva di rivalutazione	0.0	0.0	0.0
296 - Riserva di rivalutazione degli invest. dei beni patrimoniali	-0.3	0.0	0.3
299 - Eccedenze / disavanzi di bilancio	-494.6	-414.3	80.4
Capitale proprio	**-486.9**	**-405.1**	**81.8**
Totale passivo di bilancio	**6'653.1**	**6'521.8**	**-131.3**

Gli attivi del Cantone sono valutati a bilancio al 31 dicembre 2017 a 6'521.8 milioni di franchi, in diminuzione di 131.3 milioni rispetto allo stato al 31.12.2016.

Si rileva d'altro canto una crescita di 42.3 milioni di franchi dei crediti ed un aumento di 17.7 milioni di franchi dei ratei e risconti attivi.

Beni patrimoniali

I beni patrimoniali sono pari a 5'019.8 milioni di franchi, diminuiti di 180.6 milioni rispetto al 31.12.2016. Le variazioni più importanti sono dovute alla riduzione di 221.5 milioni di franchi degli investimenti finanziari a breve termine a seguito della diminuzione di piazzamenti finanziari avvenuta durante l'anno.

Beni amministrativi

I beni amministrativi sono aumentati di 49.3 milioni di franchi a seguito principalmente dell'aumento per 60 milioni di franchi del capitale di dotazione della Banca dello Stato attraverso la conversione di un prestito postergato.

Capitale dei terzi

Per quanto riguarda il passivo di bilancio, il capitale dei terzi si riduce di 213 milioni di franchi, attestandosi a 6'927.0 milioni di franchi. La riduzione è riconducibile in particolare alla diminuzione degli impegni a breve termine per 258.4 milioni di franchi conseguente alla riduzione di prestiti. Diminuiscono anche di 104 milioni di franchi i ratei e risconti passivi a seguito soprattutto della riduzione del rateo inerente alla quota IFD di spettanza della Confederazione. D'altro canto si assiste ad un incremento per 93.2 milioni di franchi degli impegni a lungo termine.

Capitale proprio

L'avanzo d'esercizio pari a 80.4 milioni di franchi, nonché gli assestamenti nell'ambito della riserva dei settori con preventivo globale e di quella di rivalutazione degli strumenti finanziari, porta ad una diminuzione del capitale proprio negativo per 81.8 milioni di franchi che al 31 dicembre 2017 si assesta a -405.1 milioni di franchi.

Conto dei flussi di mezzi liquidi

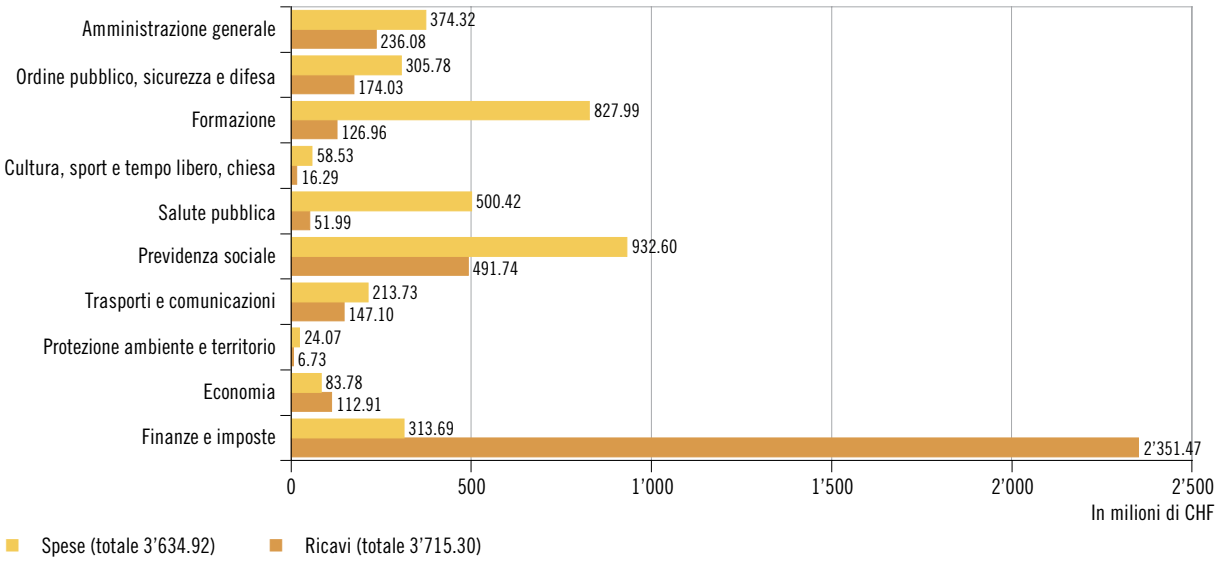
Conto dei flussi di cassa	Importi in CHF
Liquidità al 31.12.2016	**51'203'614**
Gestione operativa	
Avanzo di esercizio	80'381'204
+ ammortamenti di beni amministrativi	103'127'480
+ rettifiche di valore prestiti dei beni amministrativi	6'650
+ rettifiche di valore delle partecipazioni dei beni amministrativi	1'123'955
+ ammortamenti di contributi per investimenti dei beni amministrativi	81'222'544
+ altri costi (- altri ricavi) su beni amministrativi senza incidenza sulla liquidità	0
+ diminuzione (- aumento) Crediti correnti	-42'347'241
+ diminuzione (- aumento) Ratei e risconti attivi	-17'660'756
+ diminuzione (- aumento) Scorte di merci e lavori in corso	56'411
+ aumento (- diminuzione) Impegni correnti	34'678'699
+ aumento (- diminuzione) Ratei e risconti passivi	-104'039'394
+ aumento (- diminuzione) Accantonamenti a breve termine	116'341
+ aumento (- diminuzione) Accantonamenti a lungo termine	18'253'418
+ aumento (- diminuzione) Impegni verso finanziamenti speciali e fondi nel cap. terzi	3'077'767
+ aumento (- diminuzione) Riserve dei settori con preventivo globale	1'075'760
Totale gestione operativa	**159'072'838**
Gestione investimenti	
- uscite per investimenti	-352'331'466
+ entrate per investimenti	117'563'643
+ uscite per investimenti senza incidenza sulla liquidità	0
- entrate per investimenti senza incidenza sulla liquidità	0
Flussi di cassa da gestione investimenti beni amministrativi	**-234'767'823**
+ diminuzione (- aumento) Investimenti finanziari a breve termine	221'510'000
+ diminuzione Investimenti finanziari	33'445'000
- aumento Investimenti finanziari	0
Flussi di cassa da gestione investimenti beni patrimoniali	**254'955'000**
Totale gestione investimenti	**20'187'177**
Gestione finanziaria	
+ diminuzione (- aumento) Crediti per finanziamenti speciali (1)	6'460'821
+ aumento (- diminuzione) Impegni a breve termine	-258'353'900
+ aumento (- diminuzione) Prestiti obbligazionari	-100'000'000
+ aumento (- diminuzione) Prestiti e riconoscimenti di debito (1)	193'539'179
+ aumento (- diminuzione) Altri impegni a lungo termine (2)	-301'740
+ aumento (- diminuzione) Riserva di rivalutazione investimenti in beni patrimoniali (2)	301'740
Totale gestione finanziaria	**-158'353'900**
Variazione di cassa netta	**20'906'115**
Liquidità al 31.12.2017	**72'109'729**

(1) Conti legati al riconoscimento di debito verso l'Istituto Cassa pensione del Canton Ticino.
(2) Conti legati al riconoscimento del valore contabile dell'Interest Rate SWAP in essere.

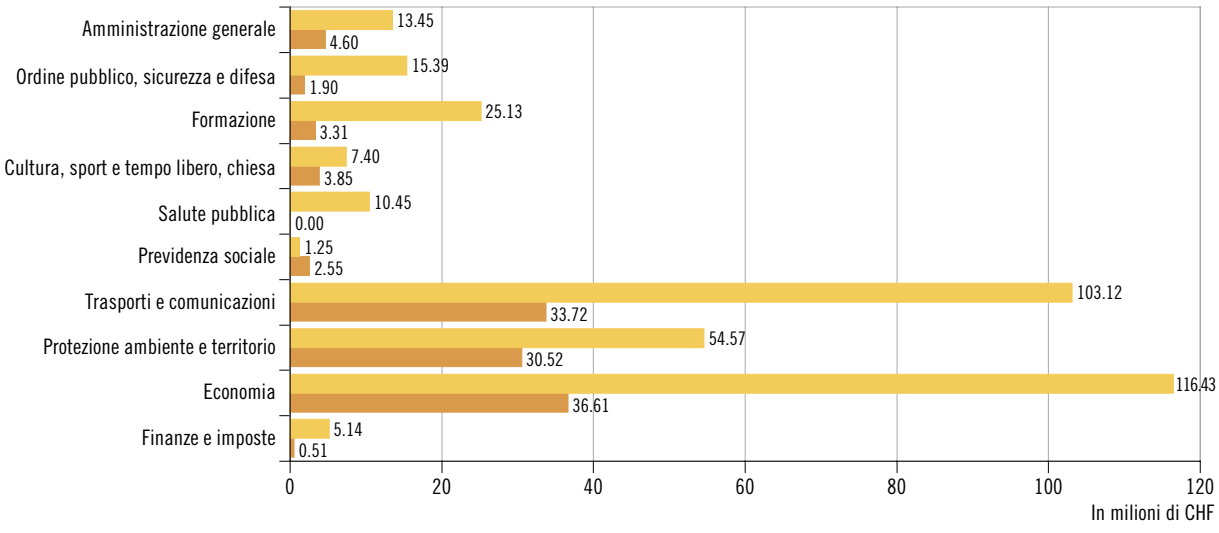
Ripartizione funzionale del conto economico e degli investimenti

La ripartizione negli argomenti funzionali di spese e ricavi del conto economico e di uscite ed entrate del conto degli investimenti permette di fornire un'ulteriore chiave di lettura della spesa pubblica, organizzandola secondo i diversi ambiti d'intervento. Grazie a questo strumento, è possibile constatare come la previdenza sociale, la formazione e la salute pubblica assorbano 2.26 miliardi di spesa, ossia il 62% del budget dello Stato; si tratta di tre settori nei quali lo Stato investe e distribuisce importanti risorse.
Per quanto riguarda invece gli investimenti, i settori trasporti, protezione dell'ambiente e territorio ed economia assorbono il 78% delle uscite lorde, corrispondente a 274 milioni di franchi.

Conto economico



Conto degli investimenti



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

Tabella 1 - Evoluzione del Piano dei posti autorizzati (PPA) in ETP	2014	2015	2016	2017
Servizi del Gran Consiglio, Cancelleria e Controllo cantonale delle finanze	**105.50**	**106.30**	**103.30**	**106.80**
di cui aumenti di PPA	0.00	1.30	0.00	3.50
di cui diminuzioni di PPA	0.00	-0.50	-3.00	0.00
Dipartimento delle istituzioni	**1'530.50**	**1'540.20**	**1'556.30**	**1'557.60**
di cui aumenti di PPA	15.00	17.00	26.10	4.00
di cui diminuzioni di PPA	0.00	-7.30	-10.00	-2.70
Dipartimento della sanità e della socialità	**798.31**	**820.51**	**821.01**	**826.91**
di cui aumenti di PPA	7.40	24.80	6.00	6.90
di cui diminuzioni di PPA	-3.90	-2.60	-5.50	-1.00
Dipartimento educazione, cultura e sport	**456.14**	**465.12**	**459.14**	**452.29**
di cui aumenti di PPA	2.90	10.23	0.45	3.00
di cui diminuzioni di PPA	-6.80	-1.25	-6.43	-9.85
Dipartimento del territorio	**698.70**	**693.95**	**686.95**	**688.95**
di cui aumenti di PPA	4.00	0.00	2.00	3.00
di cui diminuzioni di PPA	0.00	-4.75	-9.00	-1.00
Dipartimento delle finanze e dell'economia	**1'029.26**	**1'038.51**	**1'032.63**	**1'043.51**
di cui aumenti di PPA	9.05	12.00	2.00	11.00
di cui diminuzioni di PPA	-18.90	-2.75	-7.88	-0.11
Totale	**4'618.41**	**4'664.59**	**4'659.33**	**4'676.06**
di cui aumenti di PPA	38.35	65.33	38.05	31.40*
di cui diminuzioni di PPA	-29.60	-19.15	-43.31	-14.66

* Di cui 2.5 unità PPA trasferite internamente all'Amministrazione.
Nota: gli ETP del personale amministrativo si riferiscono al 31 dicembre. Gli aumenti di PPA comprendono potenziamenti e trasferimenti di unità da un Dipartimento all'altro. Le diminuzioni di PPA comprendono stralci, misure di riduzione e trasferimenti di unità da un Dipartimento all'altro.

I servizi dell'Amministrazione cantonale dispongono di personale amministrativo nominato e incaricato (il cui contingente è definito dal Piano dei Posti autorizzati, PPA) e personale ausiliario (personale con contratto), la cui attribuzione dipende dalle disponibilità finanziarie (preventivi annuali).

In tale contesto, le fluttuazioni del personale amministrativo da un anno all'altro sono riconducibili, per quanto concerne gli aumenti, a potenziamenti puntuali decisi dal Governo sostanzialmente dovuti all'assunzione di nuovi compiti che vanno ad incrementare il Piano dei posti autorizzati (PPA) o ad attribuire nuovi crediti per personale ausiliario. Le diminuzioni si riferiscono invece alle riduzioni di personale a seguito delle misure di risparmio attuate dal Governo. In rare eccezioni, come ad esempio per la Polizia, può verificarsi un esubero temporaneo di personale rispetto al Piano dei posti autorizzati, determinato dal principio di gestione degli effettivi di polizia (gestione dei nuovi agenti provenienti dalla scuola di polizia). L'evoluzione del Piano dei posti autorizzati è riportata nella Tabella 1.

Di seguito, si presentano le principali variazioni di personale (sia PPA che ausiliari) per gli anni di riferimento: nel 2014 si registra il potenziamento di ulteriori 15 unità presso la Polizia cantonale, 4.4 unità presso l'Ufficio dell'aiuto e della protezione e 5 unità presso la Divisione delle contribuzioni; nel 2015 sono state potenziate: 18.5 unità presso l'Organizzazione sociopsichiatrica cantonale (OSC) a seguito dell'entrata in vigore della Nuova pianificazione sociopsichiatrica, 17 ulteriori unità presso la Polizia cantonale (di cui 15 rientrano, come quelli precedenti, nel piano di adeguamento progressivo di 50 unità entro il 2017, deciso nel 2014), 12 ulteriori unità presso la Divisione delle contribuzioni (di cui 7 transitorie da assorbire a partire dal 2019), 4 unità all'Istituto cantonale di patologia, 4.6 unità al Centro di risorse didattiche e digitali e 1.2 unità all'Ufficio delle scuole comunali; nel 2016 si registra il potenziamento di ulteriori 12.60 unità alla Polizia cantonale (di cui 12 rientrano, come quelli precedenti, nel piano di adeguamento progressivo di 50 unità entro il 2017, deciso nel 2014), 10.50 unità alle Strutture carcerarie, 2 unità al Tribunale d'appello e 2 unità al Centro dei sistemi informativi in relazione a nuove esigenze della Polizia cantonale.

Per il 2017 l'aumento di 28.90 unità PPA si riferisce ai seguenti potenziamenti: 6 unità all'Ufficio dell'ispettorato del lavoro, 3 unità all'Ufficio per la sorveglianza del mercato del lavoro (entrambi quali potenziamenti a seguito dell'approvazione del controprogetto all'iniziativa "Basta con il dumping salariale in Ticino", 2 unità per la suddivisione dell'Ufficio degli appalti e dei lavori sussidiati nei due nuovi Uffici di consulenza tecnica e dei lavori sussidiati e di vigilanza sulle commesse pubbliche; 2 unità al Centro dei sistemi informativi per la gestione informatizzata delle prestazioni sociali (GIPS); 2 unità all'Area dei servizi amministrativi e gestione del web per l'amministrazione, la redazione e la stampa del Foglio Ufficiale; 2 unità (temporaneamente autorizzate fino al 31 dicembre 2018) al Tribunale penale cantonale per far fronte all'aumento degli incarti in entrata; 2 unità all'Ufficio del sostegno sociale e dell'inserimento; ulteriori potenziamenti puntuali sono stati effettuati in altri servizi dell'AC per un totale complessivo di 9.90 unità. Le restanti 2.5 unità si riferiscono al trasferimento del Servizio dei diritti politici dal Dipartimento delle istituzioni alla Cancelleria dello Stato (1.5) ed al trasferimento di unità tra la Polizia cantonale e l'Ufficio degli automezzi e macchine dello Stato (1.0).

Tabella 2 - Occupazione in ETP	2014	2015	2016	2017
Servizi del Gran Consiglio, Cancelleria e Controllo cantonale delle finanze	**120.08**	**120.16**	**113.90**	**113.60**
di cui PPA	102.70	105.00	100.20	102.00
di cui Ausiliari	17.38	15.16	13.70	11.60
Dipartimento delle istituzioni	**1'635.62**	**1'657.32**	**1'650.90**	**1'643.50**
di cui PPA	1'535.10	1'552.20	1'505.45	1'505.75
di cui Ausiliari	100.52	105.12	145.45	137.75
Dipartimento della sanità e della socialità	**841.07**	**843.16**	**849.78**	**863.67**
di cui PPA	763.31	769.71	766.11	770.33
di cui Ausiliari	77.76	73.45	83.67	93.34
Dipartimento educazione, cultura e sport	**597.11**	**591.90**	**582.49**	**571.09**
di cui PPA	446.76	455.29	445.58	428.85
di cui Ausiliari	150.35	136.61	136.91	142.24
Dipartimento del territorio	**702.26**	**694.94**	**696.87**	**693.57**
di cui PPA	661.15	655.75	653.90	653.60
di cui Ausiliari	41.11	39.19	42.97	39.97
Dipartimento delle finanze e dell'economia	**1'356.54**	**1'370.18**	**1'388.94**	**1'368.47**
di cui PPA	972.36	974.56	968.72	969.50
di cui Ausiliari	384.18	395.62	420.22	398.97
Totale personale amministrativo	**5'252.68**	**5'277.66**	**5'282.88**	**5'253.90**
di cui PPA	4'481.38	4'512.51	4'439.96	4'430.03
di cui Ausiliari	771.30	765.15	842.92	823.87

Nota: gli ETP del personale amministrativo si riferiscono al 31 dicembre. Si segnala inoltre che a partire dal 2016 i dati del personale contengono: tra i PPA gli esuberi (29.10 al 31.12.2017) e i soprannumerari (8.30), escludendo invece i congedi non pagati. I collaboratori di staff (13.70) sono stati esposti tra gli ausiliari.

Nella Tabella 2 vengono riportati i dati riguardanti l'occupazione secondo il PPA (nominati e incaricati[1]) e il personale occupato quale ausiliario (inclusi gli apprendisti, gli stagisti, il personale di pulizia con contratto a ore, gli invalidi e tutti i sostituti dei titolari assenti in congedo pagato o non pagato). Per il Dipartimento delle istituzioni si segnala in particolare l'aumento del personale nominato dovuto alla nomina a gendarmi, con effetto 1. marzo 2017, dei gendarmi in formazione. Le altre variazione 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	2014	2015	2016	2017
Occupazione ausiliari	**771.30**	**765.15**	**842.92**	**823.87**
di cui ausiliari	273.08	294.96	318.60	326.37
di cui staff di direzione	12.05	12.56	13.26	13.70
di cui stagiaires	147.20	109.85	126.82	110.92
di cui personale di pulizia	162.34	158.79	156.92	161.47
di cui apprendisti	89.00	105.00	107.00	101.00
di cui invalidi	54.63	58.99	63.32	61.41
di cui personale in uniforme	33.00	25.00	57.00	49.00

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

Tabella 4 - Occupazione in ETP	2013-14	2014-15	2015-16	2016-17
Sostegno pedagogico	n.a.	118.1	128.4	135.0
Scuole speciali	n.a.	155.8	175.8	200.7
Scuole medie	n.a.	1'071.1	1'078.6	1'087.5
Scuole medie superiori	n.a.	453.2	450.9	452.9
Formazione industriale, agraria, artigianale e artistica	n.a.	425.8	429.5	426.4
Formazione commerciale e dei servizi	n.a.	218.7	221.4	217.7
Formazione sanitaria e sociale	n.a.	209.9	217.4	213.7
Supporto alle scuole professionali	n.a.	126.9	120.7	116.3
Totale personale docente	**n.a.**	**2'779.5**	**2'822.7**	**2'850.2**

Nota: gli ETP del personale docente si riferiscono alla fine dell'anno scolastico di ciascun anno.
Nell'anno 2014-15 è stata inclusa la formazione empirica e tirocinio pratico e pretirocinio. Negli anni 2015-16 e 2016-17 è stato incluso l'Istituto per la transizione e il sostegno.

Personale docente

Nell'anno scolastico 2016-17 i docenti in ETP ammontavano a 2'850.2 unità, 27.5 unità in più rispetto all'anno scolastico precedente. Questo aumento ha interessato in particolar modo il servizio di sostegno pedagogico delle scuole comunali (+6.6 ETP), servizio che nell'anno scolastico 2016-17 ha completato il potenziamento deciso dal Parlamento nel 2011, e il settore dell'Educazione e pedagogia speciale (+25.0 ETP), dove l'introduzione nel 2015-16 dell'obbligo scolastico a partire dai 4 anni di età e la nuova Legge sulla pedagogia speciale, hanno portato ad un aumento del numero di docenti e operatori pedagogici per l'integrazione (OPI). Nell'anno scolastico 2017/18 i docenti assunti in ETP sono 2'863.3, in crescita rispetto all'anno scolastico precedente di 13.2 unità. Anche quest'anno l'aumento ha toccato in particolar modo il servizio di sostegno pedagogico delle scuole comunali (+5.3 unità), a seguito della cantonalizzazione dell'Unità scolastica differenziata gestita fino 2016-17 dall'Istituto von Mentlen di Bellinzona, e il settore dell'Educazione e pedagogia speciale (+20.8 unità).

Indicatori

Evoluzione dei risultati e altri indicatori di conto economico	42
Evoluzione degli investimenti netti e del grado di autofinanziamento	45
Evoluzione del debito pubblico	46
Evoluzione del capitale proprio	47
Indicatori della situazione finanziaria, 2001 - 2017	48

Evoluzione dei risultati e altri indicatori di conto economico

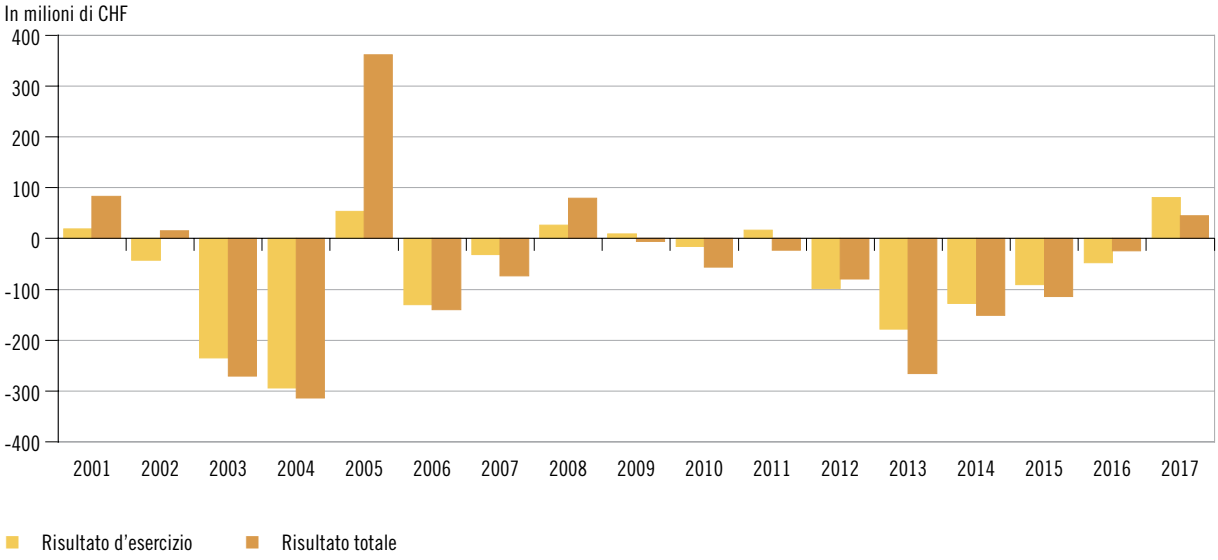
L'evoluzione del risultato d'esercizio e del risultato totale del Cantone segue a grandi linee – i cicli identificabili con le fasi economiche.

Dopo un periodo positivo – negli anni tra il 2008 e il 2011 – contraddistinto da un sostanziale pareggio di bilancio sostenuto anche da importanti rivalutazioni dei gettiti riferiti agli anni precedenti, gli effetti della crisi economica mondiale si sono sviluppati, con un certo ritardo, anche alle nostre latitudini e hanno portato ad una sequenza di risultati negativi nel periodo 2012-2015. Si ricorda in particolare che a partire dal 2012 è in vigore il nuovo sistema di finanziamento degli ospedali, sistema che rappresenta una spesa aggiuntiva, stimata in 90 milioni a partire dal 2012 e in crescita negli anni successivi. In aggiunta a quanto sopra si evidenzia che dal 2012 vi è inoltre stata una riduzione importante dei ricavi per la quota sugli utili della Banca Nazionale, addirittura azzerata nel 2014.

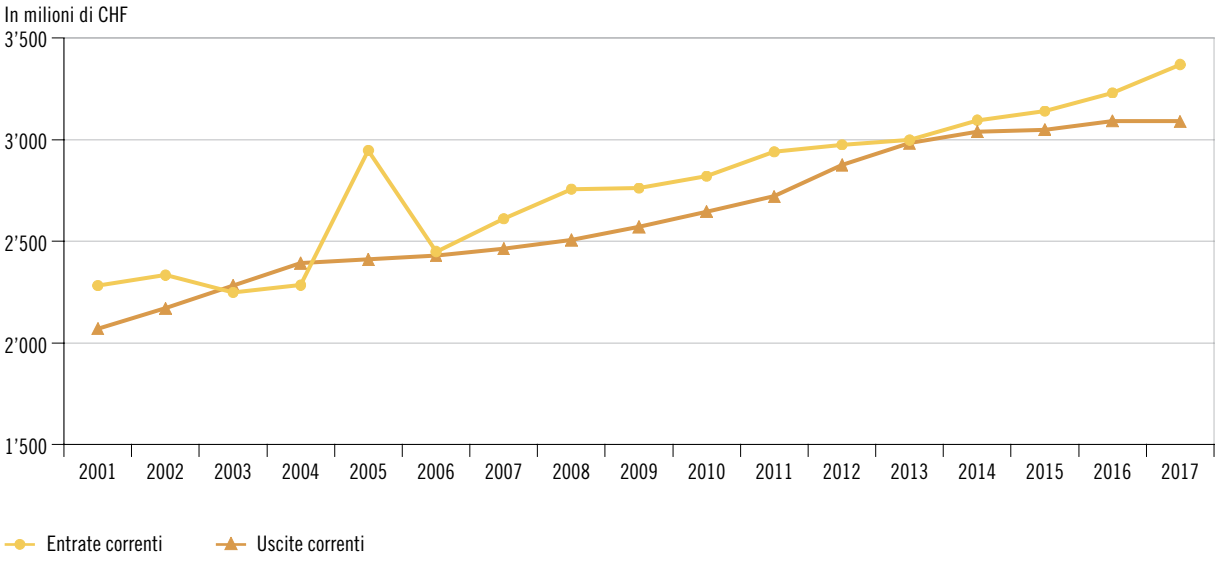
Dal 2013 infine, il risanamento dell'Istituto di previdenza dei dipendenti dello Stato pesa sui conti cantonali per 33.8 milioni di franchi.

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

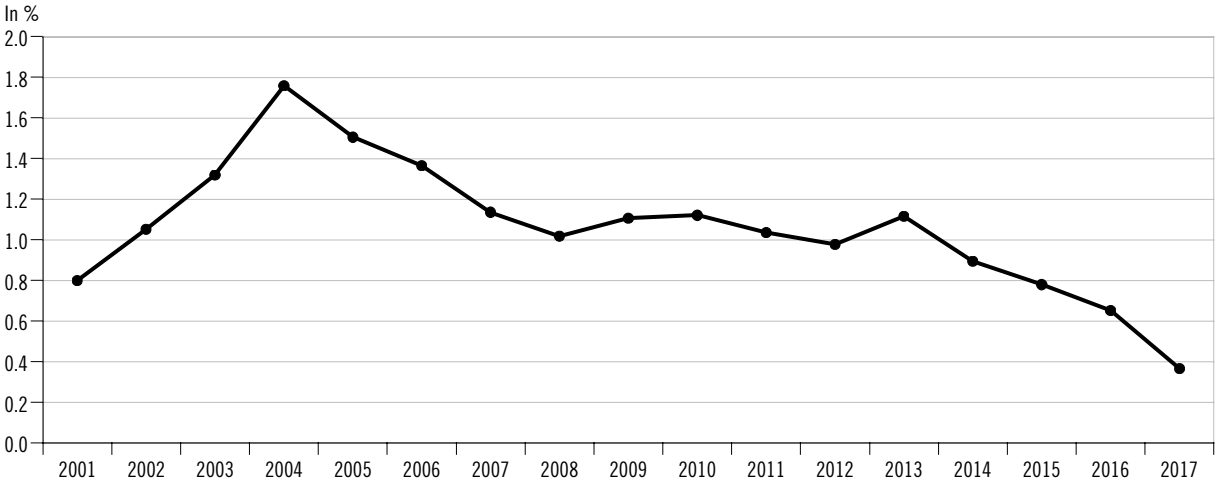
Risultato d'esercizio e risultato totale



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

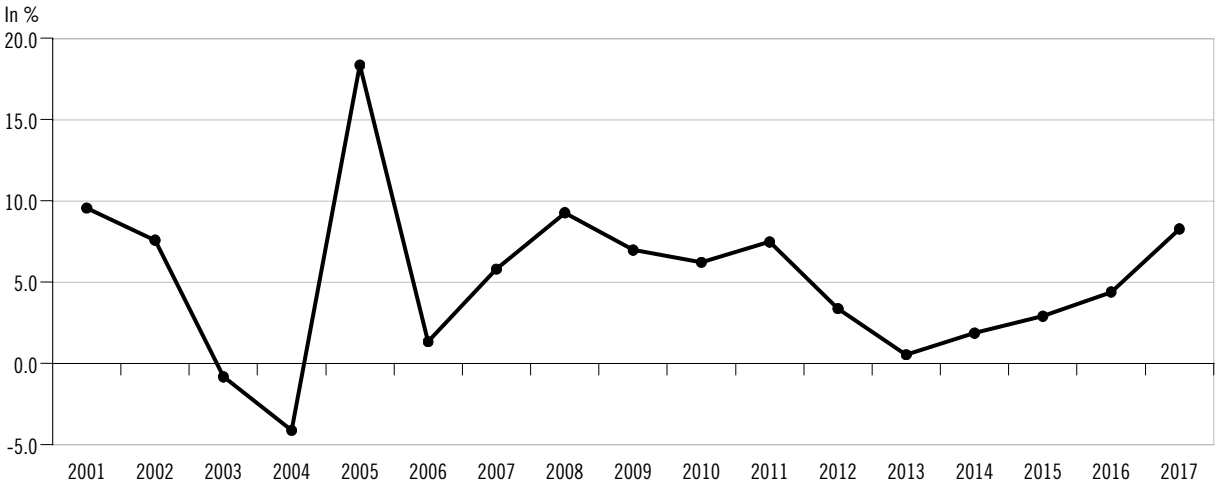


Quota dei costi per interessi
corrisponde al rapporto percentuale tra i costi per interessi netti ed i ricavi correnti
scala di valutazione: eccessiva > 9%, media 4% - 9%, buona < 4%

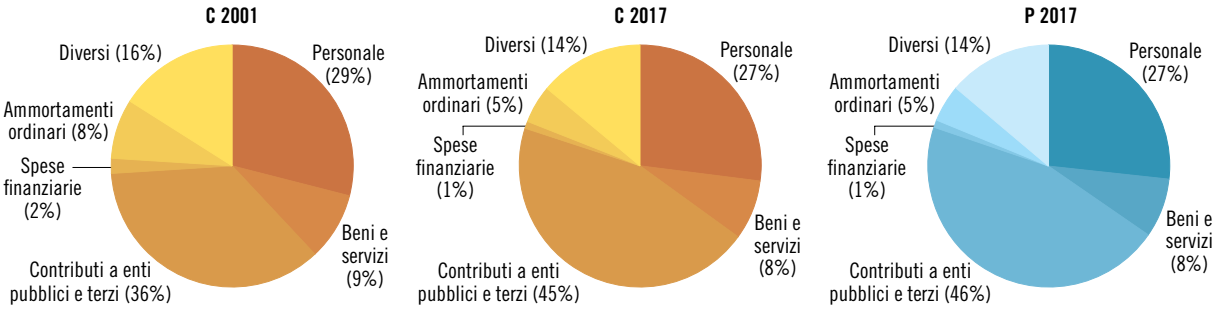


Nota: con MCA2 i costi per interessi netti non includono i ricavi finanziari da beni amministrativi.

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



Distribuzione percentuale delle spese totali

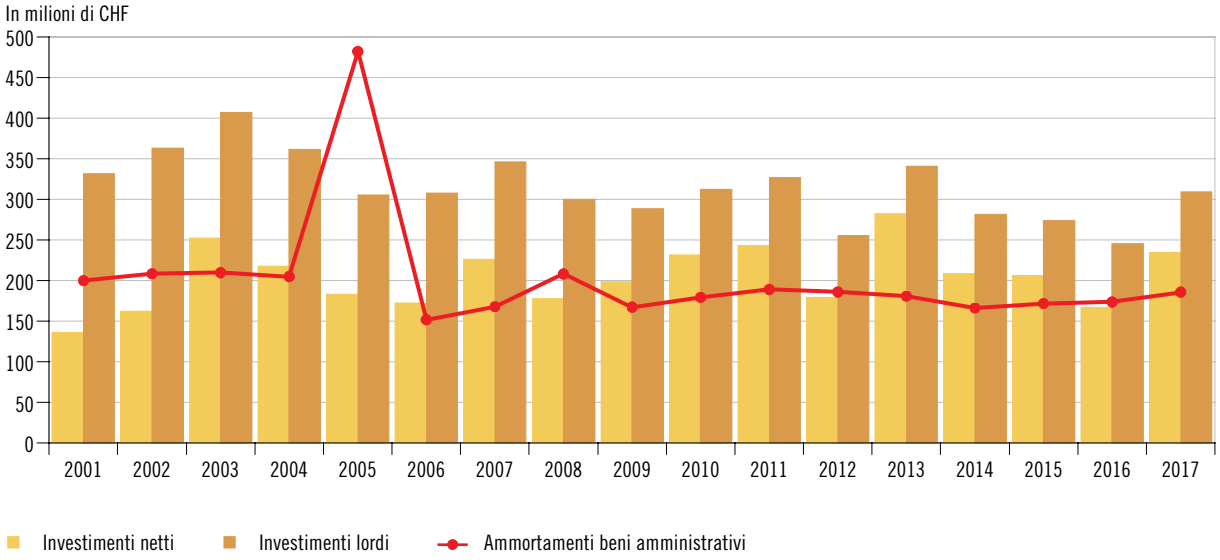


Evoluzione degli investimenti netti e del grado di autofinanziamento

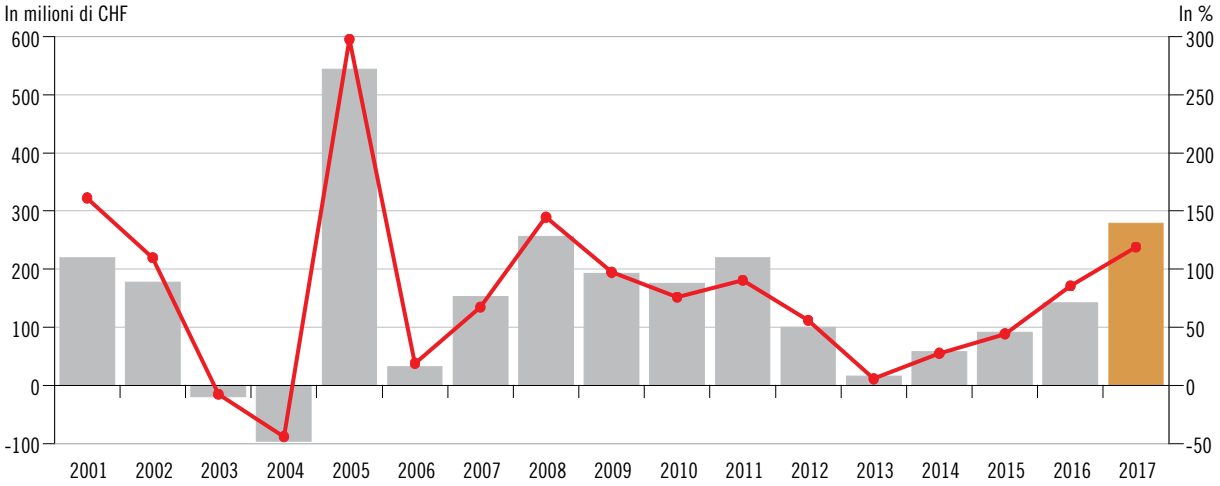
Il grado di autofinanziamento esprime in quale misura le risorse finanziarie siano in grado di finanziare gli investimenti. Indipendentemente dalla situazione congiunturale attuale, il grado d'autofinanziamento del 119% registrato a consuntivo 2017, è da considerarsi alto.

La tendenza registrata negli ultimi 10 anni, a livello di investimenti netti, è relativamente stabile e testimonia la volontà di mantenere costante l'impegno del Cantone, ritenuto prioritario per il mantenimento e lo sviluppo infrastrutturale sul territorio.

Investimenti netti, lordi e ammortamenti su beni amministrativi
con MCA2 gli investimenti lordi non includono i contributi per riversamenti



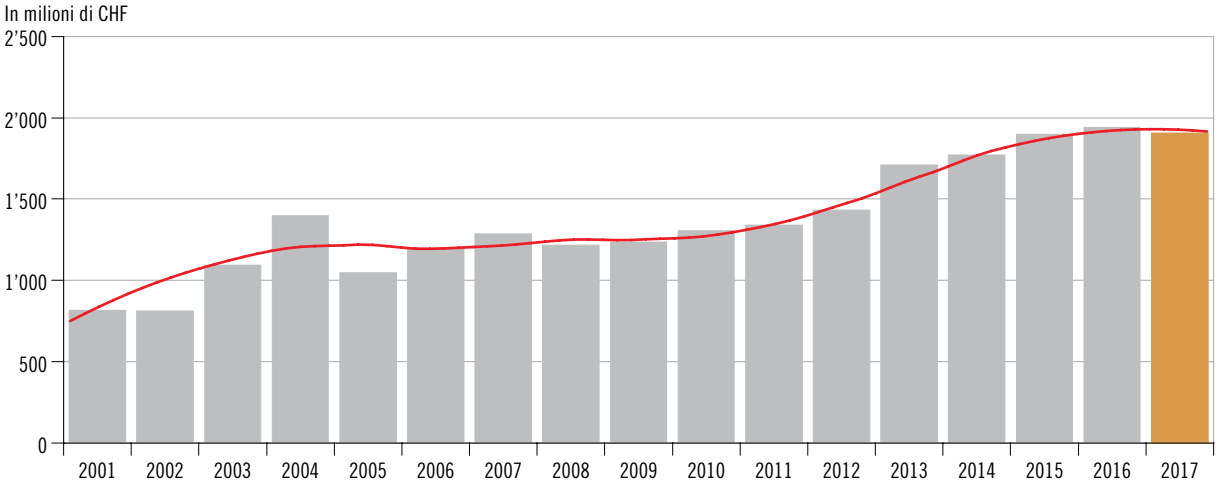
Autofinanziamento e grado d'autofinanziamento
il grado di autofinanziamento corrisponde al rapporto percentuale tra l'autofinanziamento e gli investimenti netti
scala di valutazione: alta congiuntura > 100%, congiuntura a livello medio 80% - 100%, bassa congiuntura 50% - 80%



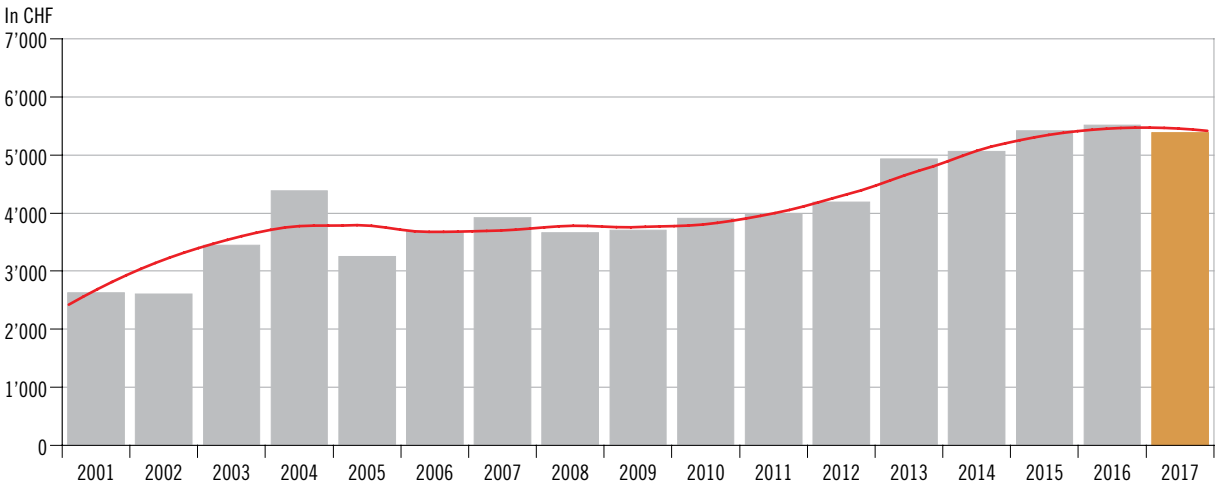
Evoluzione del debito pubblico

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

Debito pubblico



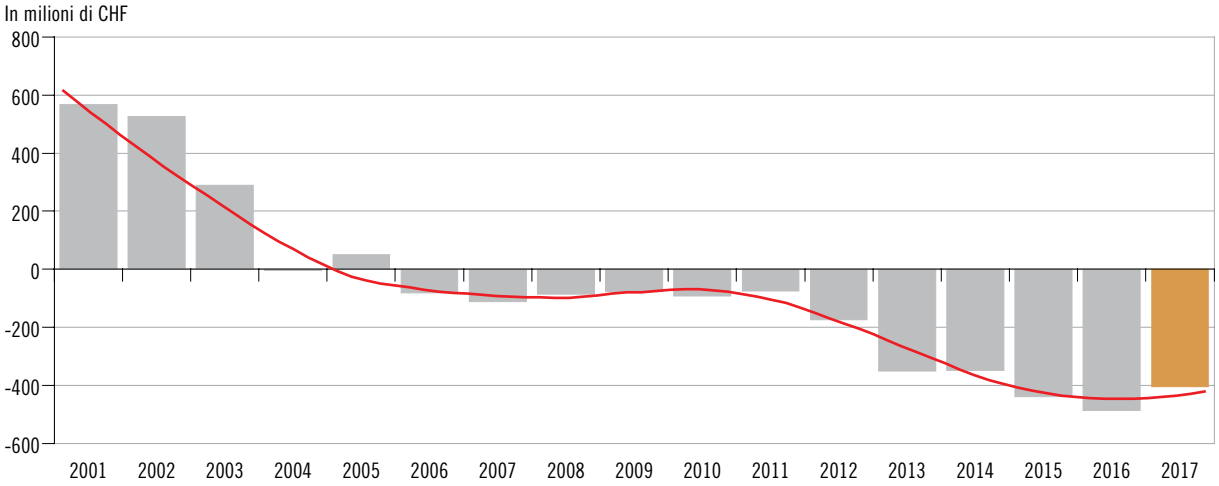
Debito pubblico pro-capite



Evoluzione del capitale proprio

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

Capitale proprio



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

Indicatori della situazione finanziaria, 2001 – 2017

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

	BILANCIO				
	Tasso d'indebitamento netto	**Debiti lordi in rapporto ai ricavi correnti**	**Debito pubblico**	**Debito pubblico pro-capite**	**Capitale proprio**
Scala valutazione:	<100% buono 100-150% medio > 150% alto	< 50% molto buono 50-100% buono 100-150% medio 150-200% alto >200% critico			
	in %	**in %**	**in milioni di CHF**	**in CHF**	**in milioni di CHF**
2001	63.1	56.1	817.5	2'630.3	567.4
2002	59.7	57.2	813.8	2'600.6	525.1
2003	87.7	67.7	1'092.3	3'450.8	290.1
2004	109.6	84.0	1'399.3	4'381.2	-4.1
2005	75.8	63.2	1'046.4	3'248.4	49.4
2006	84.5	78.7	1'197.7	3'687.3	-81.1
2007	83.5	74.5	1'285.1	3'922.5	-112.1
2008	74.1	67.1	1'215.9	3'665.2	-85.7
2009	75.5	67.7	1'236.7	3'706.9	-76.8
2010	78.1	74.9	1'306.3	3'913.9	-92.2
2011	76.5	68.6	1'341.6	3'981.5	-75.9
2012	79.3	73.8	1'431.3	4'189.3	-173.5
2013	97.1	104.1	1'708.1	4'929.1	[2] -351.1
2014	97.2	[1] 170.4	1'773.0	5'060.6	-347.8
2015	104.4	186.9	1'898.4	5'418.5	-439.0
2016	102.2	183.1	1'939.6	5'511.1	-486.9
2017	97.8	172.0	1'907.1	5'381.7	-405.1

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

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

Conclusioni

Conclusioni

Il consuntivo 2017 chiude, per la prima volta da sei anni a questa parte, con un avanzo d'esercizio di 80.4 milioni di franchi. Il miglioramento rispetto al risultato d'esercizio preventivato, seppur influenzato in modo importante da fattori straordinari, segna un primo traguardo sulla via del risanamento duraturo delle finanze cantonali, così come prospettato da Governo e Parlamento con l'avvio della manovra di riequilibrio delle finanze cantonali approvata nel 2016.

I valori del capitale proprio (-405 milioni di franchi) e del debito pubblico (1.9 miliardi di franchi), nonostante il miglioramento, testimoniano come il percorso di risanamento delle finanze cantonali sul lungo termine sia tutt'altro che concluso. Occorre pertanto continuare sulla via tracciata con la stessa determinazione finora dimostrata, perseguendo sul lungo termine una politica coerente con un risanamento strutturale delle finanze cantonali, senza cedere a pressioni di corto termine. Solo così sarà possibile garantire le risorse necessarie per far fronte a nuovi investimenti o a nuovi compiti, garantendo nel contempo il buon livello delle prestazioni a favore dei cittadini.

Alla luce di quanto precede il Consiglio di Stato invita il Parlamento ad approvare il Consuntivo 2017.

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

Per il Consiglio di Stato:
Il Presidente, **Claudio Zali**
Il Cancelliere, **Arnoldo Coduri**

Atti legislativi

Decreto Legislativo concernente il Consuntivo 2017 57

Decreto Legislativo concernente il Consuntivo 2017

Disegno di

DECRETO LEGISLATIVO
concernente il Consuntivo 2017

Il Gran Consiglio
della Repubblica e Cantone Ticino

visto il messaggio 10 aprile 2018 n. 7520 del Consiglio di Stato,

d e c r e t a :

Articolo 1

È approvato il consuntivo 2017 del Cantone, i cui risultati sono i seguenti

Conto economico		(In CHF)
Totale spese	3'634'916'740.34	
Totale ricavi	3'715'297'944.31	
Risultato d'esercizio		**80'381'203.97**

Conto degli investimenti		(In CHF)
Uscite per investimenti	352'331'466.16	
Entrate per investimenti	117'563'643.30	
Investimenti netti		**234'767'822.86**

Conto di chiusura	(In CHF)
Investimenti netti	234'767'822.86
Autofinanziamento	279'391'720.03
Risultato totale	**44'623'897.17**

Articolo 2

Ai sensi dell'art. 25 cpv. 2 della legge sulla gestione e sul controllo finanziario dello Stato del 20 gennaio 1986 (LGF), sono ratificati i sorpassi di spesa elencati nel capitolo del messaggio di Consuntivo 2017 "Ratifica superamenti crediti al 31.12.2017".

Articolo 3

Il presente decreto è pubblicato nel Bollettino ufficiale delle leggi.

Allegato di bilancio

Allegato di bilancio

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

I principi di presentazione dei conti applicati a partire dall'anno 2014 sono descritti nella Legge sulla gestione e controllo finanziario dello Stato (LGF).
Di seguito sono esposte le regole secondo le quali è allestito e presentato il bilancio dello Stato. Le stesse sono state allestite secondo quanto previsto dal nuovo modello contabile armonizzato per Cantoni e Comuni (MCA2), pubblicato dalla Conferenza dei direttori cantonali delle finanze, nonché nel rispetto di quanto stabilito dalle norme legali.
Eventuali scostamenti puntuali rispetto al modello contabile applicato sono pure esposti nel presente capitolo.

Attivi – Beni patrimoniali

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Attivi – Beni amministrativi

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

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

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

142 Investimenti immateriali – beni amministrativi
Gli investimenti immateriali comprendono le licenze, i brevetti, i diritti e i software.

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

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

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

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

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

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

Passivi – Capitale dei terzi

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

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

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

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

205 Accantonamenti a breve termine
Si tratta di impegni probabili, contrattuali o di fatto, originati da un evento (causa) del passato (prima della chiusura di bilancio) e per i quali l'importo e/o la scadenza sono incerti ma stimabili. Gli accantonamenti sono contabilizzati, di principio, se superiori a 500'000 franchi per tipologia d'impegno.

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

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

208 Accantonamenti a lungo termine
Si tratta di impegni probabili, contrattuali o di fatto, originati da un evento (causa) del passato (prima della chiusura di bilancio) e per i quali l'importo e/o la scadenza sono incerti ma stimabili. Gli accantonamenti sono contabilizzati, di principio, se superiori a 500'000 franchi per tipologia d'impegno.

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

Passivi – Capitale proprio

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

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

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

292 Riserve dei settori del preventivo globale
Questa voce riunisce le riserve delle Unità Amministrative Autonome (UAA). Le UAA possono costituire riserve e utilizzarle in seguito per il finanziamento di attività conformi agli obiettivi dei loro compiti di prestazione. La costituzione e l'utilizzazione di riserve avviene con registrazioni aventi contropartita il conto economico.

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

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

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

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

Deroghe all'applicazione del modello contabile MCA2

Di seguito sono esposte le differenze fra quanto previsto dalle norme contabili MCA2 / dalle regole di presentazione dei conti citate sopra rispetto a quanto applicato per l'anno contabile 2015.

Crediti

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

Debitori Ufficio sostegno sociale e dell'inserimento (USSI)
L'attuale applicativo informatico non è ancora stato adeguato a quanto previsto dal nuovo modello contabile; non è possibile pertanto rilevare con affidabilità i dati relativi alla gestione debitori.

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

Debitori diversi per imposte (interessi di ritardo, tasse diverse, vendita stampati e materiale, recupero spese esecutive)
Al momento si rinuncia al rilevamento dei debitori citati sopra in quanto l'attuale sistema informatico in uso nei servizi toccati non è ancora stato adeguato a quanto previsto dal nuovo modello contabile. Si rileva come tali debitori siano di ridotta rilevanza economica. Nondimeno è già prevista la sostituzione dell'applicativo informatico e pertanto la presente eccezione varrà risolta.

Ratei e risconti (attivi e passivi)

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

Investimenti materiali – beni amministrativi / Investimenti immateriali – beni amministrativi

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

Prestiti

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

Stato del capitale proprio

Importi in CHF

Descrizione	Saldo 31.12.2016	Variazione	Saldo 31.12.2017
Riserve dei settori con preventivo globale	8'051'125	1'075'760	9'126'885
Riserve di rivalutazione degli strumenti finanziari	-301'740	301'740	0
Risultati d'esercizio riportati al 01.01.2017	-447'203'809	-47'431'969	-494'635'778
Risultato d'esercizio anno 2017	-47'431'969	127'813'173	80'381'204
Totale risultati d'esercizio riportati al 31.12.2017	-494'635'778		-414'254'574
Totale	**-486'886'393**	**81'758'704**	**-405'127'689**

Riserve dei settori con preventivo globale
L'aumento pari a CHF 1'075'760 è legato alla variazione dei fondi di capitalizzazione delle Unità Amministrative Autonome (UAA) al 31.12.2017.

Riserve di rivalutazione degli strumenti finanziari
Azzerata nel corso del 2017 in quanto lo strumento finanziario sottostante è giunto a termine.

Tabella delle rettifiche di valore (incluso delcredere)

Tabella crediti per forniture e prestazioni a terzi e relativo delcredere Importi in CHF

Descrizione	Saldo 31.12.2016	Variazione	Saldo 31.12.2017
Debitori fatturazione SAP-SD	9'552'709	2'605'160	12'157'869.51
./. Delcredere	-595'000	-41'000	-636'000
Debitori fatturazione ENVA	6'934'182	103'446	7'037'628.35
./. Delcredere	-923'000	-9'000	-932'000
Debitori multe fiscali	5'242'032	1'060'861	6'302'894
./. Delcredere	-259'000	-54'000	-313'000
Debitori logistica	55'173	71'354	126'527
Debitori fatturazione OSC	5'939'442	-403'506	5'535'936
Debitori fatturazione circolazione	521'619	429'262	950'881
./. Delcredere	-141'000	-168'000	-309'000
Debitori fatturazione AGITI	17'482'230	4'784'028	22'266'258
./. Delcredere	-7'030'000	-4'074'000	-11'104'000
Debitori fatturazione CONTUR	8'522'658	-2'001'724	6'520'934
./. Delcredere	-459'000	21'000	-438'000
Debitori tassa militare	3'813'363	-1'408'303	2'405'061
./. Delcredere	-1'878'000	902'000	-976'000
Debitori multe circolazione	0	2'814'192	2'814'192
Debitori borse di studio	-744'807	943'904	199'098
Debitori ADUNO, carte di credito	2'128	5'149	7'277
Debitotori PostFinance, carte di credito	1'054	-155	899
Totale debitore netto	**46'036'784**	**5'580'669**	**51'617'453.19**
di cui debitore lordo	57'321'784	9'003'669	66'325'453
di cui delcredere su debitore	-11'285'000	-3'423'000	-14'708'000

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

I debitori aumentano globalmente di 5.6 milioni di franchi mentre la voce del delcredere diminuisce di 3.4 milioni di franchi, per effetto di normali fluttuazioni del saldo al 31 dicembre legate alla tempistica di emissione delle fatture. Per quanto riguarda in particolare la posizione debitori fatturazione SAP SD questa aumenta a fronte di 11 nuovi servizi che hanno introdotto il modulo di fatturazione SAP.

Tabella crediti per imposte e relativo delcredere

Importi in CHF

Descrizione	Saldo 31.12.2016	Variazione	Saldo 31.12.2017
Crediti per imposte cantonali persone fisiche	154'748'026	6'693'047	161'441'072
./. Delcredere	-33'049'000	-1'092'000	-34'141'000
Crediti per imposte cantonali persone giuridiche	43'341'258	-2'400'914	40'940'343
./. Delcredere	-7'556'000	-159'000	-7'715'000
Crediti per imposta federale diretta	134'565'657	10'794'185	145'359'842
./. Delcredere	-22'092'000	-1'326'000	-23'418'000
Crediti per imposte sugli utili immobiliari	11'315'940	-1'147'059	10'168'880
./. Delcredere	-565'000	57'000	-508'000
Crediti per imposte di successione e donazione	10'809'775	-3'076'505	7'733'270
./. Delcredere	-540'000	154'000	-386'000
Crediti per imposte supplettorie e multe	34'212'322	-7'569'283	26'643'040
./. Delcredere	-1'710'000	378'000	-1'332'000
Crediti per imposte di bollo	910'570	-452'634	457'936
./. Delcredere	-106'000	48'000	-58'000
Crediti verso Confederazione per imposta preventiva	15'029'006	30'480'772	45'509'778
Totale debitore netto	**339'314'554**	**31'381'608**	**370'696'162**
di cui imposte lorde	404'932'554	33'321'608	438'254'162
di cui delcredere	-65'618'000	-1'940'000	-67'558'000

L'aumento dei crediti per imposte pari a 31.4 milioni di franchi è riconducibile soprattutto ai crediti verso la Confederazione per l'imposta preventiva rimborsata ai contribuenti.

Tabella prestiti e relative rettifiche di valore

Importi in CHF

Descrizione	Saldo 31.12.2016	Variazione	Saldo 31.12.2017
Prestito Ferrovia Lugano - Ponte Tresa	880'000	0	880'000
./. Rettifica di valore	-880'000	0	-880'000
Prestito Autolinee Bleniesi S.A.	180'000	0	180'000
./. Rettifica di valore	-180'000	0	-180'000
Prestiti alle imprese di trasporto	1'684'475	-108'275	1'576'200
Prestiti alle imprese di trasporto (erogati prima dell'anno 2000)	37'306'526	-827'422	36'479'104
./. Rettifica di valore	-28'052'749	0	-28'052'749
Prestito COMAG	1	0	1
Prestiti investimenti complementari politica regionale	1'567'140	5'400	1'572'540
Prestiti per investimenti LIM	34'869'164	-4'148'952	30'720'211
./. Rettifica di valore	-966'145	0	-966'145
Prestiti per investimenti EX-LIM	2'393'944	-640'240	1'753'704
./. Rettifica di valore	0	0	0
Prestiti per investimenti turistici	4'791'135	-485'760	4'305'375
./. Rettifica di valore	-119'250	0	-119'250
Prestiti di studio	19'163'280	-1'905'573	17'257'707
Prestiti assistenza sociale	6'650	-6'650	0
Prestiti per investimenti energie rinnovabili	1'000'000	1'000'000	2'000'000
Prestito fondazione MASIL	300'000	0	300'000
Totale netto	**73'944'170**	**-7'117'472**	**66'826'699**
di cui prestiti lordi	104'142'314	-7'117'472	97'024'843
di cui rettifiche di valore prestiti	-30'198'144	0	-30'198'144

I prestiti diminuiscono globalmente per 7.1 milioni di franchi, di questi 4.1 milioni di franchi riguardano i prestiti per investimenti LIM. La riduzione è frutto dei maggiori rimborsi incassati su prestiti rispetto a quanto erogato nell'anno. Si segnala un aumento del prestito per investimenti a energie rinnovabili per 1 milione di franchi.

Tabella Investimenti / impegni finanziari, elenco strumenti finanziari

Importi in CHF

	Importo iniziale	Data emissione/ inizio	Data scadenza	Saldo 31.12.2016	Variazione 2017 rimborso (-) incasso (+)	Saldo 31.12.2017
Attivi finanziari						
Collocamenti a breve termine verso banche ed enti diversi		-	-	**321'510'000**	**-221'510'000**	**100'000'000**
Prestito postergato a Banca Stato 60'000'000 CHF		**31.12.2014**	-	**60'000'000**	**-60'000'000**	**0**
Prestito postergato a Banca Stato 80'000'000 CHF		**31.12.2015**	-	**80'000'000**	**0**	**80'000'000**
Prestito AET 10'000'000 CHF		**15.07.2016**	-	**10'000'000**	**0**	**10'000'000**
Prestiti CAMPUS USI - SUPSI		-	-	**14'797'000**	**24'045'000**	**38'842'000**
Prestito Fondazione Monte Verità		-	-	**0**	**2'510'000**	**2'510'000**
Passivi finanziari						
Anticipi bancari di breve termine		-	-	**638'500'000**	**-258'500'000**	**380'000'000**
Riconoscimento di debito verso Istituto di previdenza Canton Ticino (per risanamento della cassa pensione) 454'500'000 CHF - 3%		**01.01.2013**	**31.12.2051**	**430'768'891**	**-6'460'821**	**424'308'070**
Prestiti a medio termine		**09.02.107**	**09.08.2018**	**0**	**200'000'000**	**200'000'000**
Prestiti obbligazionari						
200'000'000 CHF - 2 1/2 %	200'000'000	09.02.2005	09.02.2017	200'000'000	-200'000'000	0
200'000'000 CHF - 2 1/2 %	200'000'000	04.11.2009	04.11.2021	200'000'000	0	200'000'000
200'000'000 CHF - 2 1/8 %	200'000'000	24.11.2010	24.11.2034	200'000'000	0	200'000'000
100'000'000 CHF - 3/4 %	100'000'000	11.06.2012	11.06.2020	100'000'000	0	100'000'000
150'000'000 CHF - 1 1/4 %	150'000'000	11.06.2012	11.06.2027	150'000'000	0	150'000'000
200'000'000 CHF - 1 7/8 %	200'000'000	18.03.2013	18.03.2038	200'000'000	0	200'000'000
100'000'000 CHF - 1 4/5 %	100'000'000	15.05.2013	15.05.2043	100'000'000	0	100'000'000
100'000'000 CHF - 1 3/8 %	100'000'000	21.11.2013	21.11.2022	100'000'000	0	100'000'000
200'000'000 CHF - 5/8 %	200'000'000	21.11.2013	21.03.2019	200'000'000	0	200'000'000
150'000'000 CHF - 1/3 %	150'000'000	18.02.2014	18.05.2018	150'000'000	0	150'000'000
150'000'000 CHF - 5/8 %	150'000'000	09.09.2014	09.05.2022	150'000'000	0	150'000'000
105'000'000 CHF - 3/4 %	105'000'000	13.11.2014	13.11.2024	105'000'000	0	105'000'000
100'000'000 CHF - 1/8 %	100'000'000	06.03.2015	06.03.2025	100'000'000	0	100'000'000
170'000'000 CHF - 2/5 %	170'000'000	27.06.2016	27.06.2044	170'000'000	0	170'000'000
100'000'000 CHF - 1/100%	100'000'000	22.12.2017	22.12.2025	0	100'000'000	100'000'000
Totale prestiti obbligazionari				**2'125'000'000**	**-100'000'000**	**2'025'000'000**
Altri impegni a lungo termine						
Debito verso Fondazione AGIRE per capitale da liberare				470'000	0	470'000
Interest rate SWAP 50'000'000 CHF		04.09.2014	04.09.2017	301'740	-301'740	0
Totale altri impegni a lungo termine				**771'740**	**-301'740**	**470'000**

Investimenti materiali e immateriali (beni amministrativi + patrimoniali)

Importi in CHF

	(*)	Valore al 31.12.2016	Uscite per investimenti (+)	Entrate per investimenti (-)	Ammortamenti ordinari	Valore al 31.12.2017
Ammortamenti degli investimenti						
Terreni		6'473'793	-	-	-	6'473'793
Beni patrimoniali		**6'473'793**	**-**	**-**	**-**	**6'473'793**
Terreni non edificati		1	-	-	-	1
Strade e altre sottostrutture	10%	493'046'207	85'993'202	35'851'943	54'318'747	488'868'719
Fabbricati e altre costruzioni edili	12%	298'641'309	37'937'851	3'532'126	39'965'645	293'081'389
Demanio forestale	12%	3'983'000	996'115	430'396	545'847	4'002'872
Mobilio, macchinari, veicoli e attrezzature	50%	7'345'000	7'077'341	1'999'517	6'211'412	6'211'412
Altri invest. materiali		-	259'738	-	-	259'738
Altri invest. immateriali	50%	1'112'000	3'059'656	-	2'085'829	2'085'827
Contributi per invest. a Confederazione	25%	2'107'000	26'615	-	533'404	1'600'211
Contributi per invest. a comuni e cons. com.	25%	78'697'000	71'559'320	56'834'602	23'355'430	70'066'288
Contributi per invest. a istituti propri	25%	671'000	2'199'000	1'066'704	450'824	1'352'472
Contributi per invest. a imprese ad economia mista	25%	15'969'000	20'041'134	709'500	8'825'159	26'475'475
Contributi per invest. a istituzioni private	25%	116'443'000	49'235'119	5'747'505	39'982'655	119'947'960
Contributi per invest. a economie private	25%	23'771'000	8'529'292	-	8'075'073	24'225'219
Beni amministrativi		**1'041'785'518**	**286'914'383**	**106'172'293**	**184'350'024**	**1'038'177'583**
Totale		**1'048'259'311**	**286'914'383**	**106'172'293**	**184'350'024**	**1'044'651'376**

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

I “Fabbricati e altre costruzoni edili” sono stati ammortizzati al 12%, applicando il tasso ordinario previsto nel regolamento concernente la legge sulla gestione e sul controllo finanziario dello Stato. Il Governo non ha quindi applicato la riduzione temporanea al 9% adottata nell’ambito del preventivo 2014, considerato che gli obiettivi annuali di rivalutazione del patrimonio immobiliare risultano superati rispetto a quelli previsti. Non sono da segnalare ammortamenti straordinari o riclassificazioni degli investimenti a bilancio. Il tasso medio di ammortamento ordinario calcolato sui valori contabili delle sole categorie di investimenti oggetto di ammortamento, è stato complessivamente del 15.08%

Tabella degli accantonamenti

Importi in CHF

Descrizione	Saldo 31.12.2016	Variazione	Saldo 31.12.2017
Accantonamento spese del personale - breve termine	23'679'552	116'341	23'795'893
Accantonamento spese del personale - lungo termine	10'073'963	-416'163	9'657'800
Accantonamento spese del personale totale	33'753'515	-299'822	33'453'692
Accantonamenti per processi e contenziosi	15'384'132	17'384'581	32'768'713
Accantonamenti per perdite su fideiussioni	4'600'000	0	4'600'000
Accantonamenti per risanamento siti contaminati	37'420'000	1'285'000	38'705'000
Totale	**91'157'647**	**18'369'759**	**109'527'405**
di cui a breve termine	23'679'552	116'341	23'795'893
di cui a lungo termine	67'478'095	18'253'418	85'731'512

A fine 2017 aumentano gli accantonamenti relativi a processi e contenziosi e per il risanamento di siti contaminati per effetto della revisione sui rischi di esborso.

Tabella degli impegni condizionali esistenti

Importi in CHF

Descrizione	Saldo 31.12.2017
Per processi e contenziosi	Importi non quantificabili con affidabilità
Per risanamento siti contaminati	Importi non quantificabili con affidabilità

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

Tabella delle garanzie e fidejussioni emesse

Importi in CHF

Descrizione	Saldo 31.12.2016	Variazione	Saldo 31.12.2017
Fideiussioni tramite Banca dello Stato del Canton Ticino (escluse fid. LIM)	15'000'000	-15'000'000	0
Unità territoriale IV	2'500'000	0	2'500'000
Altre	34'400	-4'400	30'000
Fideiussioni LIM	1'180'200	28'950	1'209'150
Fideiussioni sostegno economico	1'600'000	-1'435'000	165'000
Garanzie su prestiti LIM-Confederazione (per il 50%)	25'135'796	-2'395'136	22'740'660
Garanzie su prestiti Politica Regionale-Confederazione (per il 50%)	1'260'000	-63'000	1'197'000
Garanzia a favore della Cassa pensioni dei dipendenti dello Stato a norma dell'art. 17 LIPCT: Lo Stato garantisce il pagamento delle prestazioni previste dalla LPP e dalla legge sulla cassa pensioni dei dipendenti dello Stato (copertura del disavanzo tecnico). Il disavanzo tecnico ammonta al 31.12.2016 a 2'486.9 milioni di franchi.	p.m.		p.m.
Garanzia a favore della Banca dello Stato del Canton Ticino a norma dell'art. 4 della relativa legge: Lo Stato risponde di tutti gli impegni della Banca non coperti dai mezzi propri.	p.m.		p.m.
Garanzia a favore dell'Azienda Elettrica ticinese a norma dell'art. 1 della relativa legge: Lo Stato garantisce gli impegni.	p.m.		p.m.
Garanzia a favore dell'Azienda cantonale dei rifiuti a norma dell'art. 4 della relativa legge: Lo Stato garantisce gli impegni.	p.m.		p.m.
Garanzie di copertura del disavanzo d'esercizio di enti, istituti e organizzazioni di pubblica utilità conferite da leggi specifiche.	p.m.		p.m.
Totale	**46'710'396**		**27'841'810**

La variazione è principalmente da ricondurre a rimborsi dei prestiti e annullamenti di fideiussioni, in particolare l'annullamento della fideiussione di 15 milioni di franchi verso l'Azienda cantonale dei rifiuti. Per quanto riguarda i prestiti LIM erogati dalla Confederazione si precisa tuttavia che al momento della concessione del prestito la Confederazione richiedeva a garanzia delle cartelle ipotecarie iscritte a registro fondiario in primo o pari rango con altri creditori.

Tabella delle partecipazioni

Elenco partecipazioni	Forma giuridica	Capitale aziendale nominale*	Quota di part. nominale	Quota in %	Valore contabile al 31.12.2017	Dividendi versati al Cantone nel 2017	Dividendi versati al Cantone nel 2016
							Importi in CHF
Banca dello Stato Promuovere lo sviluppo economico del Cantone.	ente di diritto pubblico	300'000'000	300'000'000	100	300'000'000	23'443'039	21'234'420
Azienda elettrica Ticinese AET Produzione e commercio di energia elettrica e di forze idriche.	ente di diritto pubblico	40'000'000	40'000'000	100	40'000'000	-	-
Università della Svizzera Italiana Insegnamento accademico e ricerca scientifica. Inserimento del Ticino nella politica universitaria della Confederazione.	ente di diritto pubblico	11'000'000	11'000'000	100	1'100'000	-	-
Officine idroelettriche Maggia SA Sfruttamento delle forze idriche della Maggia e dei suoi affluenti con il relativo trasporto dell'energia.	SA	100'000'000	20'000'000	20	20'000'000	650'000	700'000
Officine idroelettriche Blenio SA Sfruttamento delle forze idriche della Valle di Blenio e delle vallate vicine con il relativo trasporto dell'energia.	SA	60'000'000	12'000'000	20	12'000'000	420'000	450'000
Officine idroelettriche Verzasca SA Sfruttamento delle forze idriche della Verzasca e dei suoi affluenti da 470.00 m s/m fino a quota 193.20 m s/m.	SA	30'000'000	10'000'000	33	10'000'000	500'000	500'000
Ritom SA Sfruttamento forze idriche delle acque affluenti nel bacino del Ritom.	SA	46'500'000	11'625'000	25	11'625'000	-	-
Società autolinee regionali ticinesi FART Ferrovia delle Centovalli, servizio autolinee, funivie Verdasio-Rasa e Intragna-Pila-Costa.	SA	8'494'700	4'366'000	51	436'600	-	-
Autolinee Regionali Luganesi SA Linee automobilistiche Lugano-Tesserete, Lugano-Sonvico ed altre linee filoviarie di cui la SA è concessionaria.	SA	855'000	352'000	41	35'200	-	-
Ferrovie Luganesi SA Ferrovie regionali per Sorengo, Bioggio, Agno e partecipazione ad altre linee di trasporto non ferroviarie.	SA	1'200'000	600'000	50	60'000	-	-
Autolinee Bleniesi SA Linee automobilistiche pubbliche per il trasporto di persone e merci. Partecipazione ad altre imprese.	SA	1'146'750	604'000	53	60'400	-	-
Autolinea Mendrisiense SA Trasporto di persone con possibilità di estendere il servizio ad altre regioni o altri servizi (trasporto merci).	SA	500'000	200'000	40	20'000	-	-
Rhätische Bahn SA Costruzione e gestione della Ferrovia Retica e di altri sistemi di trasporto nel cantone dei Grigioni.	SA	57'957'000	4'000	0	400	-	-
Società navigazione Lago di Lugano Navigazione sul lago di Lugano, nolo di locali, impianti e natanti. Gestione di ristoranti ed altre attività turistiche.	SA	1'191'450	100'150	8	10'015	-	-
Trasporti pubblici luganesi SA Gestione di ferrovie, filovie, funivie, linee di navigazione, filobus, terreni, immobili, hangar ed autorimesse.	SA	4'500'000	1'370'000	30	137'000	-	-

Tabella delle partecipazioni (continuazione)

Elenco partecipazioni	Forma giuridica	Capitale aziendale nominale*	Quota di part. nominale	Quota in %	Valore contabile al 31.12.2017	Dividendi versati al Cantone nel 2017	Dividendi versati al Cantone nel 2016
							Importi in CHF
Banca Nazionale Svizzera Garantire la stabilità dei prezzi e collabora allo sviluppo economico.	ente di diritto pubblico	25'000'000	418'000	2	41'800	25'080	25'080
Schweizer Salinen SA Produzione di sale, salamoia e miscele di sale, così come delle sue operazioni correlate.	SA	11'164'000	244'000	2	24'400	221'355	187'000
SelFin Invest AG Gestione attività finanziarie della Schweizer Salinen SA.	SA	10'000'000	244'000	2	24'400	85'400	268'400
Schweizer Zucker AG Produzione e commercio di prodotti alimentari come zucchero, melassa e polpa di barbabietola.	SA	17'040'000	25'480	0	2'548	-	-
Soc. Coop. Radiodiff. Svizzera Italiana CORSI Produzione, elaborazione e diffusione di programmi radiofonici, televisivi ed editoriali per il tramite della RSI.	cooperativa	357'900	46'000	13	4'600	-	-
Alloggi Ticino SA (LOGIS SA) Acquisti/costruzioni di appartamenti affittati a prezzi sopportabili per persone con redditi modesti.	SA	15'200'000	5'780'000	38	578'000	-	-
Lugano Airport SA Gestione dell'aeroporto di Lugano-Agno e delle relative infrastrutture.	SA	4'000'000	500'000	13	50'000	-	-
Fondazione pro San Gottardo Salvaguardia dell'ambiente del Passo del San Gottardo e dell'Ospizio.	fondazione	810'000	150'000	19	1'500	-	-
Fondazione Bolle di Magadino Salvaguardia delle Bolle e del relativo ecosistema. Sostegno a studi scientifici atti alla conservazione del territorio.	fondazione	100'000	35'000	35	350	-	-
Fondazione Valle Bavona Salvaguardia e protezione della Valle Bavona. Sviluppo dei principi operativi e concettuali sanciti dal PRVB.	fondazione	245'000	100'000	41	1'000	-	-
Bellinzona Teatro Acquisto, manutenzione e gestione del Teatro Sociale. Promovimento di spettacoli teatrali e culturali.	Ente autonomo di d. comunale	101'000	50'000	50	500	-	-
Fond. per l'orchestra della Svizzera italiana OSI Gestione e finanziamento dell'OSI. Promovimento di interessi artistici e collaborazione con RSI.	fondazione	200'000	75'000	38	750	-	-
Fondazione Monte Verità Promovimento di seminari scientifici, attività di aggiornamento professionale e manifestazioni culturali.	fondazione	1'100'000	1'060'000	96	10'600	-	-
Fond. per la formazione permanente dei giudici Formazione di giudici, cancellieri e procuratori.	fondazione	286'634	1'000	0	10	-	-

Tabella delle partecipazioni (continuazione)

Elenco partecipazioni	Forma giuridica	Capitale aziendale nominale*	Quota di part. nominale	Quota in %	Valore contabile al 31.12.2017	Dividendi versati al Cantone nel 2017	Dividendi versati al Cantone nel 2016
							Importi in CHF
Fondazione latina Progetti pilota - Dipendenze Progetti per la presa a carico istituzionale o ambulatoriale di delinquenti che soffrono di dipendenze.	fondazione	1'844'192	200'000	11	2'000	-	-
Fond. Centro di biologia alpina (Valle di Piora) Promovimento dell'insegnamento universitario, della ricerca scientifica e della divulgazione ad utilità pubblica.	fondazione	120'000	60'000	50	600	-	-
Fond. Centro peritale per le assicurazioni sociali Fornire perizie mediche richieste dall'ufficio AI del Cantone Ticino o da altri assicuratori.	fondazione	100'000	100'000	100	1'000	-	-
Fondazione AGIRE Promuovere l'innovazione e lo sviluppo nelle imprese ticinesi. Capitale ancora da liberare	fondazione	6'530'000	6'530'000	100	65'300 470'000	-	-
Fondazione Istituto in Biomedicina (IRB) Studi sull'immunologia umana, con particolare enfasi sui meccanismi della difesa immunitaria.	fondazione	10'100'000	10'000'000	99	100'000	-	-
Museo d'arte della Svizzera italiana Lugano (MASIL) Ottimizzare le risorse, rafforzare i progetti museali permettendo maggiore flessibilità rispetto alla programmazione e agli spazi in cui essa si potrà articolare.	fondazione	200'000	100'000	50	1'000	-	-
Cantina sociale Mendrisio Ritiro uve dei soci viticoltori, vinificazione, conservazione e vendita dei prodotti e sottoprodotti della vite.	cooperativa	956'600	313'300	33	31'330	-	-
Fiera svizzera di Lugano Organizzazione di fiere agricole, industriali, commerciali, artigianali e turistiche.	cooperativa	437	100	23	1	-	-
Casinò Lugano SA Organizzazione e finanziamento di manifestazioni culturali, sportive, turistiche, congressuali ed espositive.	SA	5'000'000	10'000	0	1'000	-	-
Agricola ticinese SA Attività commerciale e industriale di trasformazione dei cereali e promovimento del settore cerealicolo ticinese.	SA	1'000'000	500	0	50	-	-
Alsa Aero Locarno SA Scuola di volo, voli commerciali, noleggio/commercio di aeromobili, servizi aeroportuali e di manutenzione.	SA	500'000	10'000	2	1'000	-	-
Società svizzera di credito alberghiero Promozione della competitività e della produttività delle aziende alberghiere svizzere.	cooperativa	28'457'000	300'000	1	30'000	-	-
Fiera svizzera SA Basel (MCH) Organizzazione di congressi e attività connesse. Acquisizione e gestione di investimenti e finanziamenti vari.	SA	40'000'000	24'000	0	2'400	1'200	1'200

Tabella delle partecipazioni (continuazione)

Elenco partecipazioni	Forma giuridica	Capitale aziendale nominale*	Quota di part. nominale	Quota in %	Valore contabile al 31.12.2017	Dividendi versati al Cantone nel 2017	Dividendi versati al Cantone nel 2016
							Importi in CHF
Cooperativa di fideiussione OBTG Concessione di garanzie per la facilitazione dei prestiti bancari per le PMI con potenziale di sviluppo.	cooperativa	15'552'982	2'000	0	200	40	60
Swissmedic, Istituto svizzero per gli agenti terapeutici Omologaz./controllo di medicamenti e dispositivi medici.	ente di diritto pubblico	14'500'000	214'037	1	21'400	-	-
Tiermehlfabrik Extraktionswerk AG Smaltimento dei sottoprodotti di origine animale.	SA	1'200'000	33'000	3	3'300	-	-
Fondazione Corippo Promovimento del villaggio Corippo.	fondazione	250'000	110'000	44	-	-	-
Amministrazione isole di Brissago Gestione del parco botanico delle isole di Brissago durante il periodo primavera-autunno.	associazione	700'000	200'000	29	-	-	-
Società della Funicolare Locarno - M. del Sasso SA (FLMS) Costruzione ed esercizio della funicolare Locarno-Orselina.	SA	900'000	200	0	-	6	6
Agenzia turistica ticinese Elaborazione e attuazione della strategia turistica cantonale.	SA	500'000	425'000	85	42'500	-	-
e-Health Ticino Sostegno ai fornitori di prestazioni affiliati nello sviluppo della cartella informatizzata del paziente.	associazione	26'000	10'000	38	-	-	-
Fondazione Centro di competenza per la mobilità sostenibile e ferroviaria Promuovere la realizzazione e gestione del Centro di competenza.	fondazione	140'000	20'000	14	200	-	-
Principali organizzazioni in cui lo Stato ha un'influenza decisionale preponderante							
Azienda Cantonale dei Rifiuti (ACR) Organizzazione/smaltimento dei rifiuti solidi urbani e di quelli speciali. Promovimento dell'informazione.	istituto di diritto pubblico	15'216'510	-	-	-	-	-
SUPSI Formazione di base e continua, ricerca applicata, servizi di consulenza/supporto a imprese e istituzioni.	"ente di diritto pubblico "	6'782'799	-	-	-	-	-
Ente ospedaliero cantonale EOC Assistenza ospedaliera, medicina d'urgenza, intensiva, somatica acuta e partner per la riabilitazione specialistica.	istituto di diritto pubblico	247'834'000	-	-	-	-	-

* Ultimo dato dipsonibile.

Scostamenti

Scostamenti significativi rispetto al valore di preventivo 2017

Di seguito sono esposte le principali variazioni di importi tra il C2017 ed il P2017, in particolare quelle rilevanti sotto il profilo finanziario (sono state ad esempio escluse le variazioni dovute a modifiche di esposizione contabile o inerenti al trasferimento dei compiti e dei crediti tra CRB diversi). Per la ripresa delle variazioni è stata applicata una soglia di +/- 500'000 franchi ad eccezione del gruppo 36 per il quale è stata applicata una soglia di +/- 1 milione di franchi.

VOCE	CRB - CONTO	C2016	P2017	C2017	Var C17-P17	Settore
	Spese per il personale (30)					Importi in milioni di CHF
30	442 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	17.66	16.87	19.73	2.87	DECS 06
	191 - 30100015 - STIPENDI E INDENNITA' ASPIRANTI GENDARMI	2.13	1.38	3.20	1.82	DI 10
	190 - 30100002 - STIPENDI E INDENNITA' AL CORPO DI POLIZIA	62.13	62.62	63.90	1.28	DI 10
	435 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	12.88	12.72	13.51	0.79	DECS 05
	247 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	3.85	3.29	4.05	0.76	DSS 08
	720 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	0.67	0.46	1.03	0.57	DT 01
	257 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	1.75	2.20	1.69	-0.50	DSS 08
	652 - 30100028 - STIPENDI E INDENNITA' FINANZIATI DA TERZI	0.02	0.58	-	-0.58	DECS 15
	849 - 30100028 - STIPENDI E INDENNITA' FINANZIATI DA TERZI	11.93	12.66	12.07	-0.59	DFE 06
	711 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	6.22	6.52	5.80	-0.72	DT 02
	838 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	0.81	1.68	0.90	-0.78	DFE 05
	922 - 30600002 - PENSIONI EX CONSIGLIERI E MAGISTRATI	5.46	5.44	4.40	-1.04	DFE 10
	245 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	28.13	29.48	28.00	-1.48	DSS 08
	190 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	7.68	9.23	4.97	-4.26	DI 10
	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio (31)					
31	922 - 31900004 - RISARCIMENTI PER RESPONSABILITA' CIVILE	0.96	0.36	18.82	18.46	DFE 10
	165 - 31810001 - PERDITE E CONDONI SU CREDITI	0.39	0.47	4.84	4.37	DI 08
	963 - 31300001 - SPESE ESECUTIVE	6.56	4.80	7.75	2.95	DFE 14
	971 - 31811001 - PERDITE SU IMPOSTE	10.94	9.80	12.05	2.25	DFE 14
	741 - 31300091 - INTERVENTI CORPI POMPIERI IN BOSCHI	0.53	0.02	2.15	2.12	DT 04
	972 - 31811001 - PERDITE SU IMPOSTE	5.07	2.90	4.62	1.72	DFE 14
	782 - 31490001 - INTERVENTI DANNI ALLUVIONALI (T.782.01)	2.12	1.70	3.31	1.61	DT 09
	151 - 31300019 - SPESE PER L'ESECUZIONE DI MISURE PENALI	1.59	0.80	2.25	1.45	DI 07
	62 - 31300002 - SPESE POSTALI	7.82	6.70	8.04	1.34	CAN 04
	190 - 31300036 - SPESE PER RIMPATRIO STRANIERI	1.46	0.09	1.21	1.12	DI 10
	942 - 31440009 - MANUTENZIONE STABILI: ORDINARIA	8.11	8.25	8.94	0.69	DFE 12
	165 - 31811902 - PERDITE PENE PECUNIARIE E MULTE COMMUTATE	-	0.60	1.24	0.64	DI 08
	789 - 31110003 - ACQUISTO AUTOCARRI E VEICOLI SPECIALI	0.21	0.20	0.78	0.59	DT 12
	987 - 31811001 - PERDITE SU IMPOSTE	1.48	1.05	1.63	0.58	DFE 14
	786 - 31010056 - SALE ANTIGELO	0.44	0.50	-	-0.50	DT 10
	963 - 31810001 - PERDITE E CONDONI SU CREDITI	1.13	0.52	0.02	-0.51	DFE 14
	786 - 31410013 - PRESTAZIONI PER FILIALE USTRA	5.89	6.21	5.70	-0.51	DT 10
	560 - 31320050 - ONORARI PER VIGILANZA E CONSULENZA DIDATTICA	0.89	1.23	0.64	-0.59	DECS 01
	161 - 31810001 - PERDITE E CONDONI SU CREDITI	1.13	1.14	0.55	-0.59	DI 08
	782 - 31410006 - SERVIZIO SPAZZANEVE (T.782.01)	3.81	3.50	2.71	-0.79	DT 09
	945 - 31200010 - ELETTRICITA' STABILI	5.88	6.17	5.32	-0.85	DFE 12
	973 - 31811001 - PERDITE SU IMPOSTE	1.25	0.58	-0.33	-0.91	DFE 14
	Ammortamenti beni amministrativi materiali e immateriali (33)					
33	931 - 33000001 - AMMORTAMENTI ORDINARI DEI BENI AMMINISTRATIVI	93.32	103.66	103.13	-0.54	DFE 11

VOCE	CRB - CONTO	C2016	P2017	C2017	Var C17-P17	Settore
	Spese finanziarie (34)					Importi in milioni di CHF
34	931 - 34991001 - ALTRE SPESE FINANZIARIE	0.18	-	0.57	0.57	DFE 11
	931 - 34010001 - INTERESSI PREST.BANCARI A BREVE TERMINE	-	0.90	-	-0.90	DFE 11
	931 - 34060001 - INTERESSI PREST. A MEDIA E LUNGA SCADENZA	32.56	25.95	23.85	-2.10	DFE 11
	Versamenti a fondi e finanziamenti speciali (35)					
35	786 - 35010001 - VERSAMENTO AL FONDO	-	-	1.28	1.28	DT 10
	181 - 35010001 - VERSAMENTO AL FONDO	1.09	0.65	1.72	1.07	DI 09
	732 - 35010001 - VERSAMENTO AL FONDO	5.52	1.54	2.59	1.06	DT 03
	914 - 35010001 - VERSAMENTO AL FONDO	3.47	2.35	3.07	0.71	DFE 09
	561 - 35010001 - VERSAMENTO AL FONDO	-	-	0.56	0.56	DECS 13
	114 - 35010005 - VERSAMENTO AL FONDO AIUTO PATRIZIALE	0.92	0.70	1.21	0.51	DI 02
	113 - 35010003 - VERSAMENTO AL FONDO LIV. POT. FISCALE	8.03	3.00	1.86	-1.14	DI 02
	Spese di trasferimento (36)					
36	972 - 36020004 - QUOTA AI COMUNI TASSA IMMOBILIARE PERS.GIUR.	0.49	1.40	3.64	2.24	DFE 14
	113 - 36227001 - C/TI DI LIVELL. POTENZ. FISCALE PARTE COMUNI	60.65	61.00	62.87	1.87	DI 02
	210 - 36370001 - PRESTAZIONI COMPLEMENTARI AVS	123.03	122.30	120.32	-1.98	DSS 02
	210 - 36370002 - PRESTAZIONI COMPLEMENTARI AI	93.52	92.90	91.21	-1.69	DSS 02
	210 - 36370005 - QUOTA CANTONALE ASSEGNI FAMILIARI INTEGRATIVI	9.20	4.70	1.50	-3.20	DSS 02
	210 - 36370006 - CONTRIBUTI ASSEGNO FAMIGLIA DI PRIMA INFANZIA	14.02	11.40	8.60	-2.80	DSS 02
	210 - 36370063 - PARTECIPAZIONE AL PREMIO ASS. MALATTIE	143.44	151.20	150.08	-1.12	DSS 02
	221 - 36370007 - PRESTAZIONI ORDINARIE PER ASSISTITI A DOMICILIO	96.69	107.00	101.11	-5.89	DSS 03
	222 - 36360064 - CONTRIBUTI AI CENTRI PER RICHIEDENTI IN PROCEDURA	6.06	6.50	7.75	1.25	DSS 03
	222 - 36370020 - CONTRIBUTI PER ASILANTI E AMMISSIONE PROVVISORIA	19.07	21.80	15.91	-5.89	DSS 03
	232 - 36320041 - CONTRIBUTI ALLE CASE PER ANZIANI (T.232.06)	26.85	29.66	28.44	-1.22	DSS 05
	233 - 36360042 - CONTRIBUTI A IST.PER INVALIDI (T.233.02)	107.50	111.37	109.19	-2.18	DSS 05
	235 - 36360061 - C/TI AD ATTIVITÀ SOSTEGNO FAMIGLIE (T.235.06)	9.81	12.80	10.41	-2.39	DSS 04
	235 - 36360062 - C/TI PROVVEDIMENTI DI PROTEZIONE (T.235.03)	30.90	31.15	32.44	1.29	DSS 04
	295 - 36340015 - CONTRIBUTI PER OSPEDALIZZAZIONI FUORI CANTONE	28.11	25.72	32.28	6.56	DSS 07
	297 - 36360018 - CONTRIBUTI ALLE STRUTTURE RESIDENZIALI	3.61	4.33	3.32	-1.00	DSS 07
	417 - 36360019 - CONTRIBUTI PER ATTIVITA' CULTURALI	6.41	6.20	7.22	1.02	DECS 03
	655 - 36310010 - CONTRIBUTI ACCORDO INTERCANTONALE SUP	12.07	11.38	13.06	1.68	DECS 14
	655 - 36340006 - CONTRIBUTI CANTONALI PER STUDENTI TICINESI SUPSI	20.18	20.25	21.35	1.10	DECS 14
	767 - 36340016 - CONTRIBUTI ALLE IMPRESE DI TRASPORTO (T.767.01)	65.96	71.46	65.11	-6.35	DT 07
	767 - 36340028 - CONTRIBUTI PER AGEVOLAZIONI TARIFFALI	11.67	8.10	10.38	2.28	DT 07
	843 - 36350011 - CONTRIBUTI PER SOST.ALL'OCCUPAZIONE (T.843.01)	4.72	5.58	4.07	-1.50	DFE 06
	931 - 36505001 - RETT.DI VALORE PARTECIPAZIONI AMMINISTRATIVE	0.52	-	1.12	1.12	DFE 11
	Spese straordinarie (38)					
38	951 - 38920001 - VERSAMENTO A FONDO DI CAPITALIZZAZIONE	1.29	-	1.02	1.02	DFE 13
	245 - 38920001 - VERSAMENTO A FONDO DI CAPITALIZZAZIONE	-	-	0.58	0.58	DSS 08
	Ricavi fiscali (40)					
40	973 - 40090001 - IMPOSTE SUPPL. E MULTE PERSONE FISICHE	65.23	17.00	43.25	26.25	DFE 14
	971 - 40009001 - SOPRAVV. ATTIVE D'IMPOSTA PF ANNI PRECEDENTI	12.94	8.00	25.25	17.25	DFE 14
	975 - 40240001 - IMPOSTE DI SUCCESSIONE E DONAZIONE	40.88	33.00	48.39	15.39	DFE 14
	971 - 40000001 - IMPOSTE SUL REDDITO ANNO CORRENTE	810.00	827.60	841.80	14.20	DFE 14

VOCE	CRB - CONTO	C2016	P2017	C2017	Var C17-P17	Settore
	Ricavi fiscali (40)					Importi in milioni di CHF
40	972 - 40109001 - SOPRAVV. ATTIVE D'IMPOSTA PG ANNI PRECEDENTI	8.85	2.00	13.46	11.46	DFE 14
	971 - 40010001 - IMPOSTE SULLA SOST ANNO CORRENTE	107.00	136.90	139.30	2.40	DFE 14
	977 - 40020001 - IMPOSTE ALLA FONTE PERSONE FISICHE	130.12	131.00	133.10	2.10	DFE 14
	972 - 40100001 - IMPOSTE SULL'UTILE ANNO CORRENTE	262.20	260.90	262.60	1.70	DFE 14
	979 - 40230007 - IMPOSTA SUGLI ATTI NOTARILI	16.20	15.50	17.07	1.57	DFE 14
	972 - 40210901 - CORREZIONE STRAORD. IMPOSTA IMMOBILIARE	11.70	13.60	13.10	-0.50	DFE 14
	132 - 40210101 - TASSE ISCRIZIONE REGISTRO FONDIARIO	71.19	73.00	72.41	-0.59	DI 05
	979 - 40230005 - CONTRATTI E CONVENZIONI DIVERSI	0.10	1.00	0.13	-0.87	DFE 14
	972 - 40210001 - IMPOSTA IMMOBILIARE ANNO CORRENTE	23.40	27.10	26.10	-1.00	DFE 14
	116 - 40300001 - IMPOSTE AUTOMOBILI	107.46	111.00	109.28	-1.72	DI 03
	979 - 40230006 - IMPOSTA GLOBALE SUI CONTRATTI	14.69	15.50	13.22	-2.28	DFE 14
	979 - 40230001 - DOCUMENTI BANCARI	9.45	11.00	8.55	-2.45	DFE 14
	960 - 40220001 - IMPOSTA SUGLI UTILI IMMOBILIARI	106.43	88.00	80.90	-7.10	DFE 14
	Regalie e concessioni (41)					
41	910 - 41100001 - QUOTA SU UTILE DELLA BANCA NAZIONALE	28.37	28.26	48.89	20.64	DFE 01
	711 - 41200023 - TASSE CONCESSIONI AREE DI SERVIZIO	4.30	4.40	6.78	2.38	DT 02
	711 - 41200014 - TASSE DEMANIALI	5.46	5.25	6.37	1.12	DT 02
	561 - 41200026 - PROVENTI DAL PRELIEVO DEL CONTRIBUTO FORMAZIONE	11.60	11.70	12.32	0.62	DECS 13
	Ricavi per tasse (42)					
42	137 - 42100021 - TASSE UFFICI ESECUZIONE E FALLIMENTI	23.99	20.50	25.93	5.43	DI 06
	165 - 42700901 - MULTE DIVERSE	2.50	3.24	7.39	4.15	DI 08
	130 - 42600117 - RICUPERO SPESE COMMISS.LEGGE ACQUISTO FONDI ESTERI	4.14	2.50	4.45	1.95	DI 01
	221 - 42600129 - RICUPERO DA ENTI ASSICURATIVI	5.37	6.02	7.96	1.95	DSS 03
	276 - 42400013 - ANALISI ISTO-CITOLOGICHE	11.22	10.00	11.67	1.67	DSS 09
	190 - 42700102 - MULTE CIRCOLAZIONE - CONTROLLI RADAR FISSI E SEMI.	10.23	8.00	9.42	1.42	DI 10
	295 - 42600129 - RICUPERO DA ENTI ASSICURATIVI	0.12	-	0.90	0.90	DSS 07
	922 - 42600190 - RICUPERO DA ASS. RC STATO	0.47	0.56	1.44	0.88	DFE 10
	171 - 42100001 - TASSE E SPESE DI GIUSTIZIA	7.59	5.20	6.03	0.83	DI 08
	245 - 42200004 - TASSE D'OSPEDALIZZAZIONE	16.71	16.60	17.36	0.76	DSS 08
	922 - 42600001 - RICUPERO STIPENDI	4.10	3.04	3.79	0.75	DFE 10
	116 - 42100005 - TASSE SERVIZIO IMMATRICOLAZIONI	8.09	8.65	9.31	0.65	DI 03
	165 - 42700907 - PENA PECUNIARIA	1.42	1.91	2.52	0.61	DI 08
	786 - 42600196 - RICUPERO SPESE PER INCIDENTI	0.92	1.50	0.88	-0.62	DT 10
	132 - 42100020 - TASSE ISCRIZIONI REGISTRO COMMERCIO	3.88	4.30	3.64	-0.66	DI 05
	233 - 42600141 - RIMBORSO CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI	4.20	3.50	2.84	-0.66	DSS 05
	922 - 42600004 - RICUPERO INDENNITA' PERDITA SALARIO X INFORTUNIO	2.98	3.29	2.46	-0.83	DFE 10
	210 - 42600128 - RICUPERO ONERI ASSICURATIVI DA INSOLVENTI	0.56	1.50	0.51	-0.99	DSS 02
	237 - 42200001 - RETTE AI	4.01	4.60	3.57	-1.03	DSS 03
	190 - 42700103 - MULTE CIRCOLAZIONE - CONTROLLI RADAR MOBILI	-	3.25	1.75	-1.50	DI 10
	786 - 42600213 - RICUPERO SPESE DA FILIALE USTRA	10.40	11.75	10.14	-1.61	DT 10
	116 - 42100009 - TASSE PER COLLAUDO VEICOLI	6.59	8.25	5.36	-2.89	DI 03
	767 - 42400044 - TASSA DI COLLEGAMENTO	-	18.00	-	-18.00	DT 07

VOCE	CRB - CONTO	C2016	P2017	C2017	Var C17-P17	Settore
	Ricavi diversi (43)					Importi in milioni di CHF
43	165 - 43900001 - DEVOLUZIONI ALLO STATO	3.00	0.50	18.19	17.68	DI 08
	711 - 43090001 - ENTRATE VARIE	0.11	0.10	0.82	0.72	DT 02
	190 - 43090001 - ENTRATE VARIE	1.02	0.37	1.00	0.63	DI 10
	161 - 43900001 - DEVOLUZIONI ALLO STATO	2.23	2.02	0.10	-1.92	DI 08
	Ricavi finanziari (44)					
44	931 - 44991001 - ALTRI RICAVI FINANZIARI	3.15	-	2.95	2.95	DFE 11
	931 - 44990001 - AGGIO SU EMISSIONE PRESTITI	0.06	-	1.07	1.07	DFE 11
	931 - 44190001 - UTILE DI CAMBIO	0.20	0.03	0.74	0.71	DFE 11
	945 - 44700003 - AFFITTO STABILI DELLO STATO A SUPSI	2.99	3.50	2.99	-0.51	DFE 12
	931 - 44000001 - INTERESSI FINANZIARI ATTIVI	0.05	0.80	0.03	-0.77	DFE 11
	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali (45)					
45	654 - 45010001 - PRELEVAMENTO DALLA RISERVA FONDO	0.27	0.15	-0.42	-0.57	DECS 15
	113 - 45010003 - PRELEVAMENTO DALLA RISERVA FONDO LIV. FISCALE	4.00	4.00	3.00	-1.00	DI 02
	561 - 45010001 - PRELEVAMENTO DALLA RISERVA FONDO	0.83	1.11	-	-1.11	DECS 13
	Ricavi da trasferimento (46)					
46	987 - 46000001 - QUOTA SUL RICAVO IFD ANNO CORRENTE	118.00	125.00	114.00	-11.00	DFE 14
	987 - 46000002 - QUOTA SUL RICAVO IFD ANNI PRECEDENTI	-15.22	-	-13.18	-13.18	DFE 14
	987 - 46000003 - QUOTA SULL'IFD INCASSATA DA CANTONI	6.79	6.00	4.03	-1.97	DFE 14
	910 - 46001001 - QUOTA SULL'IMPOSTA PREVENTIVA	23.40	21.70	42.41	20.71	DFE 01
	910 - 46007001 - QUOTA SULL'IMPOSTA PREVENTIVA EUROPEA	0.18	0.60	0.08	-0.52	DFE 01
	767 - 46008001 - PARTECIPAZIONE SULLA TASSA FED SUL TRAFF. PES.	22.74	25.04	25.84	0.81	DT 07
	221 - 46100021 - RIMBORSI DALLA CONFEDERAZIONE PER RIFUGIATI	11.30	9.00	12.38	3.38	DSS 03
	222 - 46100028 - RIMB. DALLA CH NEM E RICH. RESPINTI	2.09	2.00	1.37	-0.63	DSS 03
	222 - 46100031 - RIMB. DALLA CH RA IN PROCEDURA E AP IN CH < 7ANNI	21.63	23.00	19.81	-3.19	DSS 03
	222 - 46100033 - RIMB. DALLA CH INTEGRAZIONE AP E RIFUGIATI	1.81	2.20	3.74	1.54	DSS 03
	190 - 46100036 - RIMB. DALLA CH PREST. DI SICUREZZA	2.04	2.00	2.63	0.63	DI 10
	191 - 46120006 - RIMBORSI DA COMUNI PER ASPIRANTI GENDARMI	1.12	1.75	0.94	-0.80	DI 10
	127 - 46120020 - RIMB. DA COMUNI PER DOC. D'IDENTITA'	2.04	2.40	1.62	-0.78	DI 04
	113 - 46227001 - PRELEV. DA COMUNI CONTRIB. LIVELLAMENTO	56.65	57.00	59.87	2.87	DI 02
	113 - 46227002 - RIPRESA DAI COMUNI SUL CONTRIBUTO DI LIVELLAMENTO	8.03	3.00	1.86	-1.14	DI 02
	114 - 46320002 - CONTRIBUTI DEI PATRIZIATI FDO AIUTO PATRIZIALE	0.42	0.35	0.86	0.51	DI 02
	210 - 46300006 - CONTRIBUTI FEDERALI PER PRESTAZ.COMPLEMENTARI AVS	62.09	64.30	63.26	-1.04	DSS 02
	210 - 46300007 - CONTRIBUTI FED PER PRESTAZ.COMPLEMENTARI AI	46.09	49.90	51.90	2.00	DSS 02
	210 - 46300008 - CONTRIB. FED. PARTEC. AL PREMIO AM	105.14	111.90	110.30	-1.60	DSS 02
	210 - 46320004 - CONTRIBUTI COMUNALI PER LE ASSICURAZIONI SOCIALI	115.98	113.70	114.70	1.00	DSS 02
	221 - 46320005 - CONTRIBUTI COMUNALI PER ASSISTENZA	25.35	29.49	26.19	-3.30	DSS 03
	521 - 46300001 - CONTRIBUTI FEDERALI PER SPESE D'ESERCIZIO	3.10	3.00	3.57	0.57	DECS 08
	572 - 46300001 - CONTRIBUTI FEDERALI PER SPESE D'ESERCIZIO	3.52	1.75	3.50	1.74	DECS 12
	731 - 46300061 - CONTRIBUTI FEDERALI SPESE SITI CONTAMINATI	-	1.20	-	-1.20	DT 03
	767 - 46320014 - CONTRIBUTI COMUNALI IMPRESE DI TRASPORTO	14.43	15.48	14.27	-1.21	DT 07
	767 - 46320015 - CONTRIBUTI COMUNALI PER AGEVOLAZIONI TARIFFALI	5.83	4.05	5.19	1.14	DT 07
	786 - 46300056 - CONTRIBUTI FEDERALI PER ESER. E MANUTENZIONE	19.38	20.00	19.16	-0.84	DT 10
	931 - 46370002 - DEVOLUZ. ALLO STATO IN MANCANZA DI EREDI	0.23	0.20	0.94	0.74	DFE 11

Le schede che seguono nella prossima parte del documento presentano i dati finanziari e del personale con relativi commenti per le diverse attività dello Stato. Descrizioni e commenti sono stati redatti dai responsabili dipartimentali di ogni raggruppamento.

Si segnala che nei dati finanziari eventuali differenze nella variazione tra C2017 e P2017 con i dati presentati sono dovute ad arrotondamenti.

Allo scopo di fornire una visione completa sull'insieme delle attività svolte dall'Amministrazione cantonale per l'anno 2017, si espone brevemente a livello di scheda lo stato di avanzamento dei progetti svolti nel 2017 dai servizi. Per quanto attiene in particolare ai compiti, si rimanda al Rapporto conti previsionali 2017 in cui sono definite le percentuali di lavoro ad essi dedicate e il riferimento alla corrispondente base legale.

Schede

	Gran Consiglio e Cancelleria dello Stato	
84	**CAN 00**	Sintesi dati dipartimento
85	**CAN 01**	Gran Consiglio
86	**CAN 02**	Servizi speciali della Cancelleria
87	**CAN 03**	Studio del Cancelliere
88	**CAN 04**	Servizi annessi alla Cancelleria
90	**CAN 05**	Controllo Cantonale delle Finanze
	Dipartimento delle istituzioni	
92	**DI 00**	Sintesi dati dipartimento
94	**DI 01**	Direzione Dipartimento e Divisioni
95	**DI 02**	Enti locali
97	**DI 03**	Sezione della circolazione
98	**DI 04**	Sezione della popolazione
99	**DI 05**	Registro fondiario e di commercio
100	**DI 06**	Ufficio di esecuzione e fallimenti
101	**DI 07**	Esecuzione delle pene e delle misure
102	**DI 08**	Magistratura
104	**DI 09**	Sezione del militare e protezione della popolazione
106	**DI 10**	Polizia
	Dipartimento della sanità e della socialità	
109	**DSS 00**	Sintesi dati dipartimento
110	**DSS 01**	Direzione Dipartimento e Divisioni
111	**DSS 02**	Istituto delle assicurazioni sociali
112	**DSS 03**	Sostegno sociale e inserimento
114	**DSS 04**	Settore famiglie e minorenni
116	**DSS 05**	Settore socio-sanitario
118	**DSS 06**	Servizi di promozione e vigilanza
120	**DSS 07**	Servizio di sostegno al settore sanitario e delle tossicomanie
121	**DSS 08**	OSC
122	**DSS 09**	Isituto di analisi sanitarie
	Dipartimento dell'educazione, della cutura e dello sport	
124	**DECS 00**	Sintesi dati dipartimento
126	**DECS 01**	Direzione Dipartimento e Divisioni
128	**DECS 02**	Sezione amministrativa
130	**DECS 03**	Fondi DECS
131	**DECS 04**	Sostegno e gestione scuole cantonali
133	**DECS 05**	Scuole comunali
134	**DECS 06**	Educazione e scuole speciali
136	**DECS 07**	Scuola media
137	**DECS 08**	Scuola media superiore
138	**DECS 09**	Formazione industriale, agraria, artigianale e artistica
139	**DECS 10**	Scuole professionali commerciali e dei servizi
140	**DECS 11**	Scuole socio-sanitarie
141	**DECS 12**	Supporto alle scuole professionali
142	**DECS 13**	Fondo formazione professionale
143	**DECS 14**	Attività universitarie
144	**DECS 15**	Cultura
146	**DECS 16**	Settore bibliotecario ticinese
	Dipartimento del territorio	
148	**DT 00**	Sintesi dati dipartimento
150	**DT 01**	Direzione Dipartimento e Divisioni
151	**DT 02**	Servizi generali
153	**DT 03**	Protezione dell'aria, dell'acqua e del suolo, approvvigionamento idrico e energie rinnovabili
156	**DT 04**	Forestale
158	**DT 05**	Caccia e pesca
159	**DT 06**	Sviluppo territoriale e paesaggio
161	**DT 07**	Mobilità
163	**DT 08**	Museo cantonale di storia naturale
164	**DT 09**	Strade cantonali
165	**DT 10**	Strade nazionali
166	**DT 11**	Corsi d'acqua
167	**DT 12**	Automezzi dello Stato
	Dipartimento delle finanze e dell'economia	
169	**DFE 00**	Sintesi dati dipartimento
171	**DFE 01**	Direzione Dipartimento e Divisioni
172	**DFE 02**	Misurazione ufficiale e geoinformazione
173	**DFE 03**	Stima
174	**DFE 04**	Sviluppo economico e controlling
176	**DFE 05**	Sicurezza e tutela della salute e mercato del lavoro
178	**DFE 06**	Sezione del lavoro
180	**DFE 07**	Agricoltura
182	**DFE 08**	Ufficio di statistica
183	**DFE 09**	Servizi annessi alla Divisione Risorse
185	**DFE 10**	Sezione risorse umane
186	**DFE 11**	Sezione delle finanze
188	**DFE 12**	Sezione della Logistica
190	**DFE 13**	CSI
192	**DFE 14**	Contribuzioni
194	Elenco dei CRB dell'amministrazione cantonale e rispettiva assegnazione ai raggruppamenti (schede)	

Cancelleria

CAN 00 Sintesi

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	17.60	18.08	17.48	-0.60
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	9.45	8.82	9.97	1.15
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.11	1.09	1.15	0.06
38 - Spese straordinarie	-	0.05	-	-0.05
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.68	2.21	2.13	-0.08
Totale spese	**29.84**	**30.24**	**30.72**	**0.48**
42 - Ricavi per tasse	4.73	4.72	4.37	-0.35
43 - Diversi ricavi	0.01	0.01	0.10	0.10
461 - Rimborsi di enti pubblici	-	0.01	-	-0.01
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.35	0.30	0.15	-0.15
48 - Ricavi straordinari	0.08	-	0.00	0.00
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.59	0.55	0.56	0.01
Totale ricavi	**5.76**	**5.58**	**5.19**	**-0.40**
Risultato	**-24.08**	**-24.66**	**-25.53**	**-0.88**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	0.11	-	0.07	0.07
Investimenti netti	**0.11**	**-**	**0.07**	**0.07**

Spese per il personale: la diminuzione di spesa rispetto al P2017 è il risultato di alcuni processi riorganizzativi interni alla Cancelleria dello Stato. In proposito si rinvia in particolare alle schede CAN02 e CAN04.

Spese per beni e servizi: la variazione di spesa è riconducibile soprattutto all'aumento delle spese postali rispetto a quanto preventivato. A tale riguardo, si rinvia al commento ai dati finanziari della scheda CAN04.

Ricavi per tasse: lo scostamento rispetto al C2016 e al P2017 è dato principalmente da una minor entrata riguardante le tasse e spese di giustizia, così come le tasse di digitalizzazione, la cui variazione dipende da fattori esterni e non è pertanto influenzabile.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**105.5**	**106.3**	**103.3**	**106.8**
Occupazione	**120.1**	**120.2**	**113.9**	**113.6**
PPA	102.7	105.0	100.2	102.0
di cui congedi non pagati	-	-	0.5	0.7
Ausiliari	16.6	15.2	13.7	11.6
Staff di Direzione	0.8	-	-	-

La variazione di PPA è da ricondurre a processi riorganizzativi che hanno interessato più servizi della Cancelleria dello Stato, in merito ai quali si rinvia in particolare ai commenti ai dati sul personale delle schede CAN02, CAN03 e CAN04.

Gran Consiglio

CAN 01

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	4.20	4.59	4.34	-0.25
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.02	0.09	0.04	-0.04
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.51	0.51	0.51	-0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.35	0.47	0.42	-0.05
Totale spese	**5.08**	**5.66**	**5.32**	**-0.34**
Totale ricavi	**-**	**-**	**-**	**-**
Risultato	**-5.08**	**-5.66**	**-5.32**	**0.34**

Non vi sono scostamenti significativi da segnalare.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**15.5**	**16.5**	**16.5**	**16.5**
Occupazione	**17.5**	**17.1**	**16.6**	**16.1**
PPA	15.5	16.2	15.5	15.8
di cui congedi non pagati	-	-	0.5	0.7
Ausiliari	2.0	0.9	1.1	0.3

La dotazione di personale è stabile.

CAN 02 Servizi speciali della Cancelleria

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	3.66	3.83	3.48	-0.35
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.39	0.30	0.26	-0.04
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.19	0.19	0.20	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.27	0.27	0.26	-0.00
Totale spese	**4.51**	**4.59**	**4.20**	**-0.39**
42 - Ricavi per tasse	0.44	0.46	0.42	-0.04
43 - Diversi ricavi	0.00	0.00	0.01	0.01
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.35	0.30	0.15	-0.15
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.30	0.30	0.30	-
Totale ricavi	**1.09**	**1.06**	**0.88**	**-0.18**
Risultato	**-3.42**	**-3.53**	**-3.32**	**0.21**

Spese per il personale: la diminuzione rispetto all'importo indicato a P2017, è riconducibile a processi riorganizzativi interni. Da una parte, va rilevata la decisione, a seguito della partenza nel mese di giugno 2016 del Delegato per i rapporti confederali (0.8 PPA), di rinunciare alla sua sostituzione, unendone le competenze a quelle del Delegato per i rapporti transfrontalieri e internazionali (0.8 PPA) e creando così un'unica figura: quella del Delegato per le relazioni esterne (1PPA).

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**24.0**	**25.0**	**24.5**	**24.0**
Occupazione	**28.3**	**30.3**	**27.0**	**25.7**
PPA	23.0	24.0	22.9	21.9
di cui congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	4.5	6.3	4.1	3.8
Staff di Direzione	0.8	-	-	-

Nonostante non vi siano variazioni da segnalare a livello di PPA, vanno comunque evidenziati alcuni processi riorganizzativi interni alla Cancelleria dello Stato, segnatamente l'integrazione dei settori "legislazione" e "pari opportunità" nei Servizi giuridici del Consiglio di Stato (CRB 23) e la conseguente soppressione dell'Ufficio della legislazione e delle pari opportunità (CRB 33), che, con il pensionamento della capoufficio, hanno permesso di rinunciare alla nomina di un nuovo funzionario dirigente.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Ottimizzazione degli esperimenti di conciliazione obbligatori in caso di Ricorso al Consiglio di Stato in particolari ambiti ricorsuali quali ad esempio l'edilizia	–	Abbandonato Dagli approfondimenti svolti è emerso che il progetto porterebbe pochi o nulli vantaggi, a fronte di un aumento considerevole del carico amministrativo e di lavoro

Studio del Cancelliere CAN 03

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	2.81	2.83	3.00	0.17
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.63	0.84	0.99	0.16
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.31	0.26	0.27	0.02
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.35	0.39	0.33	-0.06
Totale spese	**4.09**	**4.31**	**4.60**	**0.29**
42 - Ricavi per tasse	0.12	0.19	0.10	-0.09
43 - Diversi ricavi	0.00	0.01	0.09	0.09
461 - Rimborsi di enti pubblici	-	0.01	-	-0.01
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.29	0.25	0.26	0.01
Totale ricavi	**0.42**	**0.45**	**0.45**	**0.00**
Risultato	**-3.67**	**-3.86**	**-4.14**	**-0.28**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	0.11	-	0.07	0.07
Investimenti netti	**0.11**	**-**	**0.07**	**0.07**

Non vi sono scostamenti significativi da segnalare.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**7.6**	**7.6**	**7.6**	**9.6**
Occupazione	**13.6**	**10.6**	**12.1**	**12.6**
PPA	7.6	7.6	7.6	9.6
di cui congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	6.0	3.0	4.5	3.0

Lo scostamento di PPA rispetto al 2016 è riconducibile al trasferimento e alla riorganizzazione del Servizio dei diritti politici dalla Divisione della giustizia del Dipartimento delle istituzioni alla Cancelleria dello Stato (da CRB 131 a CRB 34).

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
OltreconfiniTI	3.2013 - 12.2017	Concluso L'attività concernente OltreconfiniTI è stata integrata nei compiti del Servizio di informazione e comunicazione del Consiglio di Stato
Approfondimenti e confronto fra i modelli di voto elettronico (e-voting) adottati a livello federale, al fine di formulare proposte per la sua introduzione in Ticino che prestino particolare attenzione sia all'esigenza di garantire il segreto del voto sia al contenimento dei costi indotti	3.2013 - 12.2018	In linea

CAN 04 Servizi annessi alla Cancelleria

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	4.58	4.55	4.41	-0.15
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	8.37	7.56	8.64	1.08
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.10	0.13	0.16	0.04
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.64	1.00	1.04	0.04
Totale spese	**13.69**	**13.24**	**14.26**	**1.01**
42 - Ricavi per tasse	3.74	3.69	3.49	-0.20
43 - Diversi ricavi	0.00	-	0.00	0.00
Totale ricavi	**3.74**	**3.69**	**3.49**	**-0.20**
Risultato	**-9.95**	**-9.56**	**-10.77**	**-1.21**

Spese per beni e servizi: lo scostamento rispetto al C2016 e al P2017 è dovuto all'aumento delle spese postali che, nonostante le puntuali misure contenitive, hanno continuato a crescere. Al riguardo è doveroso precisare che la variazione della spesa lorda dipende dall'utilizzo che i Dipartimenti fanno degli invii postali in base alle singole esigenze ed è quindi fortemente influenzabile da fattori eccezionali o imprevedibili quali, ad esempio, gli invii fatti in Svizzera e all'estero di sanzioni inerenti al controllo della velocità (2017: fr. 198'620.-).

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**42.8**	**42.1**	**39.6**	**41.6**
Occupazione	**45.1**	**47.1**	**43.1**	**45.1**
PPA	41.0	42.1	39.1	40.6
di cui congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	4.1	5.0	4.0	4.5

Lo scostamento di PPA rispetto al 2016 è frutto di alcune riorganizzazioni interne alla Cancelleria, che contemplano, da una parte, il trasferimento dei settori legislazione e pari opportunità dall'Area dei servizi amministrativi e gestione del web (CRB 31) ai Servizi giuridici del Consiglio di Stato (CRB 23); dall'altra parte, dalla reintegrazione dei compiti di redazione e pre-stampa del Foglio ufficiale e del Bollettino ufficiale delle leggi.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Supporto progetti DECS	1.2017 - 12.2017	Concluso
Supporto progetti DSS	1.2017 - 12.2017	Concluso
Supporto progetti DI	1.2017 - 12.2017	Concluso
Supporto progetti DFE, DT, CAN	1.2017 - 12.2017	Concluso
Siti tematici DFE, DT, CAN, DSS	1.2017 - 12.2017	Concluso
Siti tematici DECS, DI	1.2017 - 12.2017	Concluso
Elezioni comunali 2017	1.2017 - 12.2017	Concluso
Votazioni	1.2017 - 12.2017	Concluso
Formazione CMS TYPO3 base e avanzata	1.2017 - 12.2017	Concluso
Formazione usabilità, accessibilità web, nonché per specifici applicativi e risorse Internet per Responsabili web.	1.2017 - 12.2017	Concluso
Adeguamento infrastruttura	6.2016 - 3.2017	Concluso
Aggiornamento del CMS TYPO3	10.2016 - 4.2017	Concluso

CAN 04

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Sistema di gestione elettronico delle sedute del Consiglio di Stato	9.2016 - 12.2017	Non in linea Il gestionale è in fase di perfezionamento
www.ti.ch – nuova grafica	3.2016 - 2.2017	Concluso
www.ti.ch – nuova grafica	3.2017 - 12.2017	Non in linea L'implementazione della nuova grafica del sito www.ti.ch è vincolata al nuovo aggiornamento del CMS TYPO3, previsto per il mese di giugno 2018
Rivista ticinese di Diritto	1.2017 - 12.2017	Concluso
Campagna "Acque sicure"	9.2016 - 5.2017	Concluso
Portale promozione economica	11.2016 - 4.2017	Concluso
Aggiornamento piattaforma PHP (front-end e back-end)	3.2016 - 3.2017	Concluso
Sistema di grestione e pubblicazione dei risultati delle votazioni del Gran Consiglio	9.2016 - 2.2017	Concluso
Diritti e doveri del disoccupato: lay-out e implementazione	9.2016 - 3.2017	Concluso

CAN 05 Controllo Cantonale delle Finanze

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	2.35	2.28	2.25	-0.03
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.04	0.03	0.02	-0.01
38 - Spese straordinarie	-	0.05	-	-0.05
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.07	0.08	0.08	-0.01
Totale spese	**2.46**	**2.44**	**2.35**	**-0.09**
42 - Ricavi per tasse	0.43	0.39	0.36	-0.02
48 - Ricavi straordinari	0.08	-	0.00	0.00
Totale ricavi	**0.51**	**0.39**	**0.37**	**-0.02**
Risultato	**-1.95**	**-2.06**	**-1.98**	**0.07**

Non vi sono scostamenti significativi da segnalare.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**15.6**	**15.1**	**15.1**	**15.1**
Occupazione	**15.6**	**15.1**	**15.1**	**14.1**
PPA	15.6	15.1	15.1	14.1
di cui congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	-	-	-

La dotazione di personale è stabile.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Sostituzione SW revisione	–	Abbandonato Se attuale ancora sopportato
Introduzione standard di revisione suggeriti dall'Associazione professionale dei controlli delle finanze	2015 - 12.2017	Concluso Attività continua di linea e non più progetto

Dipartimento delle istituzioni

DI 00 Sintesi di dipartimento

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	202.11	205.44	203.29	-2.15
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	32.91	27.66	36.72	9.05
34 - Spese finanziarie	-	-	0.00	0.00
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	14.82	9.36	9.96	0.61
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	1.56	1.50	1.40	-0.10
361 - Rimborsi a enti pubblici	5.65	6.30	5.63	-0.67
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	60.65	61.00	62.87	1.87
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	28.11	30.51	28.97	-1.54
37 - Riversamento contributi da terzi	0.37	0.50	0.28	-0.22
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	59.68	57.94	58.25	0.31
Totale spese	**405.86**	**400.21**	**407.38**	**7.16**
40 - Ricavi fiscali	222.61	227.02	225.21	-1.81
41 - Regalie e concessioni	4.26	4.57	4.05	-0.52
42 - Ricavi per tasse	112.03	109.30	118.36	9.06
43 - Diversi ricavi	7.09	3.67	20.19	16.52
44 - Ricavi finanziari	0.07	0.08	0.08	-0.00
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	4.00	4.00	3.00	-1.00
460 - Quote di ricavo	0.47	0.44	0.49	0.05
461 - Rimborsi di enti pubblici	12.22	13.49	11.75	-1.74
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	67.68	63.10	64.83	1.73
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	1.29	1.35	2.04	0.69
47 - Contributi da terzi da riversare	0.37	0.50	0.28	-0.22
49 - Accrediti interni per spese e contributi	20.55	20.67	20.40	-0.26
Totale ricavi	**452.64**	**448.19**	**470.68**	**22.50**
Risultato	**46.78**	**47.97**	**63.31**	**15.34**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	6.12	13.61	8.15	-5.45
Entrate per investimenti	5.08	8.17	5.58	-2.59
Investimenti netti	**1.04**	**5.44**	**2.58**	**-2.86**

Spese per beni e servizi e altre spese di esercizio: i maggiori costi per questo gruppo di spesa (+9.05 mio di fr.) sono determinati dai seguenti fattori: le perdite e condoni registrate dal Ministero pubblico per l'incasso di una multa decretata dal Ministero pubblico della Confederazione e dalla Sezione della circolazione sono state di 5.0 mio maggior rispetto a quanto preventivato; superiori anche rispetto a quanto ipotizzato le spese in ambito di esecuzione delle misure penali (+1.45 mio di fr.), di onorari e spese per l'assistenza giudiziaria penale e civile del Tribunale d'appello e del Ministero pubblico (1.23 mio di fr.). Quest'ultimo ha pure registrato un incremento rilevante dei costi a livello di perdite e pene pecuniarie e multe commutate, spese per esami tossicologici e per incarichi e perizie per complessivi 1.22 mio di fr. Dal canto suo la Polizia cantonale ha avuto maggiori spese legate alla gestione del centro unico temporaneo per migranti in riammissione semplificata di Rancate (spese per la garanzia della sicurezza degli ospiti per +1.07 mio di fr. rimborsate per 0.94 mio di fr. da parte dalla Confederazione) così come per l'acquisto di armi e di materiale per i gruppi speciali per un totale di 0.55 mio di fr. compensate dal contributo dell'Ufficio federale dei trasporti relativo all'impiego GOTTARDO 16. Tra le riduzioni più significative sul piano delle uscite di questo gruppo di spesa si segnalano invece minori spese per perdite e condoni su crediti per il Tribunale di appello e del Ministero pubblico per totali 0.7 mio di fr., per spese per alcolemie del Ministero pubblico (0.16 mio di fr.) grazie al nuovo sistema di misurazione probatorio dell'etilometro, il posticipo al 2018 della sostituzione di apparecchiature tecniche quali ad es. radar (-0.14 mio di fr.) e delle spese legate al progetto di riforma Ticino 2020 (-0.14 mio di fr.). In flessione anche i costi dell'assistenza giudiziaria civile delle preture per un importo di 0.14 mio di fr. e i costi per l'emissione di libretti per stranieri (-0.12 mio di fr.).

Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri (362): il sorpasso a livello dipartimentale di questo sottogruppo di spesa è dato dalla maggiore entità, rispetto al preventivo, del contributo di livellamento, che risulta di difficile previsione.

Contributi a enti pubblici e a terzi (363): i minori esborsi da questo sottogruppo di spesa, pari a 1.54 mi di fr., sono derivanti da una flessione dei contributi erogati con il Fondo dei contributi sostitutivi per 1.04 mio di fr. (minori richieste da comuni e consorzi per manutenzione di costruzioni protette e di contributi inerenti la manutenzione e trasformazione dei rifugi di protezione civile), un minor prelievo dal fondo di perequazione per 0.4 mio di fr. e di contributi per la carcerazione amministrativa (-0.15 mio di fr.).

Ricavi fiscali: al risultato negativo di 1.81 mio di fr. per questo gruppo di ricavo hanno contribuito minori imposte incassate per le automobili (incremento inferiore al previsto del parco veicoli per -1.7 mio di fr.),

minori tasse incassate presso il registro fondiario (-0.6 mio), riduzione delle entrate delle tasse sulle case da gioco (-0.2 mio di fr.). Queste riduzioni di entrate sono in parte compensate da maggiori imposte per autoveicoli leggeri e monoassi, per autoveicoli pesanti, motoveicoli, ciclomotori e rimorchi per totali 0.77 mio di fr.

Ricavi per tasse: i maggiori ricavi di questo gruppo per ca. 9 milioni di franchi sono stati possibili essenzialmente tramite maggiori tasse degli uffici esecuzioni e fallimenti per 5.5 mio di fr. (tendenza al rialzo legata in particolare, al netto della situazione socio-economica del Cantone, anche all'introduzione dell'applicativo informatico THEMIS), maggiori multe del Ministero pubblico per oltre 4.0 mio di fr., maggiori entrate (+2.0 mio di fr.) provenienti dal settore della Legge federale sull'acquisto di fondi da parte di persone all'estero (LAFE) e maggiori incassi derivanti dai controlli radar fissi e semi stazionari (+1.4 mio di fr.). Tra le principali riduzioni si segnalano -2.9 mio di fr. di incassi quali tasse di collaudo a causa della chiusura, durante l'ultimo quadrimestre 2017, di alcune piste per poter eseguire lavori di ristrutturazione e al ritardo accumulato per l'ottimizzazione dell'Ufficio tecnico, -1.5 mio di fr. di multe rilevate con i controlli radar mobili e -0.6 mio di fr. quali minori tasse incassate presso il registro di commercio.

Diversi ricavi: l'importante crescita i questo gruppo di ricavi (+16.52 mio di fr.) è risultante essenzialmente dall'aumento straordinario delle devoluzioni allo Stato di pertinenza del Ministero pubblico (+ 18 milioni di franchi). Un aumento eccezionale legato a confische in ambito di reati patrimoniali, le cui decisioni sono cresciute in giudicato nella seconda metà del 2017. Da rilevare in contropartita ca. 2.0 mio di fr. in meno di devoluzione allo Stato a favore del Tribunale d'appello: come noto si tratta di incassi difficilmente prevedibili e soggetti a grandi variazioni da un anno all'altro.

Prelievi da fondi e finanziamenti speciali: la minor entrata di 1.0 di fr. è riconducibile a un minor prelievo dal fondo di riserva del contributo di livellamento, visto il minor incasso effettuato con le riprese.

Rimborsi di enti pubblici (461): tra le principali voci che hanno portato questo sottogruppo di ricavo a -1.74 mio di fr. per il 2017 è possibile identificare da un lato la contrazione dei rimborsi da parte dei comuni per gli aspiranti gendarmi (-0.8 mio di fr.) e per i documenti di identità (-0.78 mio di fr.) così come minori rimborsi da parte della Confederazione per le spese di carcerazione amministrativa (-0.45 mio id fr.) nonché per le spese amministrative relative al settore degli asilanti (0.4 mio di fr.); dall'altro lato a parziale compensazione di queste minori entrate vi sono stati durante il 2017 maggiori rimborsi non preventivati da parte della Confederazione per prestazioni della Polizia cantonale in ambito sicurezza (+0.6 mio di fr.) e per i controlli del traffico pesante (+0.26 mio di fr.) così come rimborsi dai comuni per equipaggiamento e formazione destinato alle polizie comunali (+0.1 mio di fr.).

Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri (462): il risultato in questo sottogruppo dei ricavi, pari a +1.73 mio di fr., è determinato dai principali movimenti sul Fondo di perequazione registrati durante l'esercizio 2017 : +2.8 mio di fr. a livello di prelevamento dai comuni per il contributo di livellamento e -1.1 mio di fr. per la ripresa dai comuni sul contributo di livellamento.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**1'530.5**	**1'540.2**	**1'556.3**	**1'557.6**
Occupazione	**1'635.6**	**1'657.3**	**1'650.9**	**1'643.5**
PPA	1'535.1	1'552.2	1'505.5	1'505.8
di cui congedi non pagati	-	-	11.1	17.2
Ausiliari	98.5	102.1	142.0	133.9
Staff di Direzione	2.0	3.0	3.5	3.9

Non si riscontrano particolari scostamenti a livello di Dipartimento, si rimanda ai singoli settori per approfondimenti ulteriori.

DI 01 Direzione Dipartimento e Divisioni

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	4.92	4.81	4.93	0.12
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.69	1.35	1.15	-0.20
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	0.64	0.62	0.61	-0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	2.58	2.55	2.69	0.14
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.80	0.87	0.82	-0.05
Totale spese	**10.62**	**10.20**	**10.21**	**0.01**
40 - Ricavi fiscali	13.32	12.50	12.27	-0.23
42 - Ricavi per tasse	4.18	2.57	4.57	2.00
43 - Diversi ricavi	0.01	0.01	0.02	0.01
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.87	1.00	1.18	0.18
Totale ricavi	**18.38**	**16.07**	**18.04**	**1.97**
Risultato	**7.76**	**5.87**	**7.83**	**1.96**

Ricavi per tasse: l'aumento dei ricavi di questo gruppo, pari a +2.0 mio di fr., é essenzialmente determinato dalle maggiori entrate del settore della Legge federale sull'acquisto di fondi da parte di persone all'estero (LAFE). In linea con i dati di consuntivo 2016, il rialzo di questa voce è dovuto in particolare alla parte aleatoria e imprevedibile legata al numero di sanatorie – la maggior parte delle quali concernono la regione del Luganese.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**28.0**	**28.0**	**28.0**	**26.6**
Occupazione	**29.9**	**29.0**	**29.5**	**30.8**
PPA	26.0	23.5	23.4	22.9
di cui congedi non pagati	-	-	1.1	1.0
Ausiliari	1.9	2.5	2.6	4.0
Staff di Direzione	2.0	3.0	3.5	3.9

La dotazione di personale è stabile.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Nuovo programma federale di integrazione degli stranieri	2014 - 2017	Concluso

Enti locali

DI 02

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	2.41	2.34	2.31	-0.03
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.05	0.24	0.05	-0.20
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	13.73	8.71	8.25	-0.46
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	60.65	61.00	62.87	1.87
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	19.63	22.83	22.41	-0.42
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	20.94	21.06	20.78	-0.28
Totale spese	**117.42**	**116.18**	**116.67**	**0.49**
42 - Ricavi per tasse	0.04	0.04	0.05	0.00
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	4.00	4.00	3.00	-1.00
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.11	0.30	0.14	-0.16
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	67.68	63.10	64.83	1.73
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.42	0.35	0.86	0.51
49 - Accrediti interni per spese e contributi	20.54	20.65	20.39	-0.26
Totale ricavi	**92.78**	**88.44**	**89.27**	**0.83**
Risultato	**-24.64**	**-27.74**	**-27.40**	**0.34**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	5.67	10.10	7.41	-2.69
Entrate per investimenti	4.77	5.70	5.11	-0.59
Investimenti netti	**0.90**	**4.40**	**2.30**	**-2.10**

Versamenti a fondi e finanziamenti speciali: in questo gruppo di spesa si riscontrano tendenze diverse. Da un lato vi è il minor versamento al fondo per il livellamento della potenzialità fiscale (-1.1 mio di fr.) dovuto al minor incasso di riprese effettuate su questo strumento ai sensi dell'art. 5 cpv. 2 LPI; dall'altro si registra un aumento di 0.5 mio di fr. del versamento al fondo di aiuto patriziale, dovuto al fatto che nel 2017, avendo anticipato l'incasso dei contributi dai patriziati, si sono di fatto incassati contributi pertinenti a due anni.

Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri: i maggiori costi sono dati dalla maggiore entità, rispetto al preventivo, del contributo di livellamento, che risulta di difficile previsione.

Prelievi da fondi e finanziamenti speciali: la flessione di un milione rappresenta un minor prelievo dal fondo di riserva del contributo di livellamento, visto il minor incasso effettuato con le riprese.

Contributi di enti pubblici e terzi: si veda il commento al gruppo 35. Si tratta del doppio incasso dei contributi dei patriziati per finanziare il relativo fondo.

Uscite per investimenti: le minori uscite sono soprattutto da addebitare all'ambito dei patriziati (-0.7 mio di fr.) e degli aiuti stanziati per le aggregazioni (-1.8 mio di fr.).

Entrate per investimenti: si tratta dei prelievi dai fondi per pareggiare le uscite nell'ambito degli aiuti agli investimenti ai comuni e ai patriziati, la diminuzione è dovuta sostanzialmente a quest'ultimo ambito.

DI 02

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**16.1**	**16.1**	**16.1**	**16.1**
Occupazione	**16.1**	**16.1**	**16.1**	**16.1**
PPA	16.1	16.1	16.1	16.1
di cui congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	-	-	-

La dotazione di personale è stabile.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Piano cantonale delle aggregazioni (PCA)	2014 - 2018	In linea
Riforma Ticino 2020	2015 - 2020	In linea
Revisione generale LMSP - Legge sulla municipalizzazione dei servizi pubblici del 12 dicembre 1907	2014 - 2018	In linea
Introduzione del nuovo Piano contabile a partita doppia per gli Enti patriziali	2013 - 2020	Non in linea Fine posticipata di due anni. L'elaborazione e l'invio dei nuovi piani contabili (patriziati) così come relativa approvazione (SEL) risultano più lunghi e complessi del previsto.
Introduzione nei comuni del modello contabile armonizzato 2 (MCA2)	2016 - 2020	In linea
Revisione parziale della Legge organica patriziale	2017 - 2019	In linea

Sezione della circolazione DI 03

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	10.93	11.17	10.90	-0.27
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3.00	1.77	2.44	0.67
361 - Rimborsi a enti pubblici	1.00	1.40	1.04	-0.36
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.00	0.00	0.00	-0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.36	1.26	1.13	-0.13
Totale spese	**16.29**	**15.59**	**15.51**	**-0.08**
40 - Ricavi fiscali	138.10	141.52	140.53	-0.99
42 - Ricavi per tasse	29.37	32.25	30.22	-2.03
43 - Diversi ricavi	0.33	0.48	0.55	0.07
460 - Quote di ricavo	0.47	0.44	0.49	0.05
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.26	0.28	0.35	0.07
Totale ricavi	**168.53**	**174.97**	**172.15**	**-2.82**
Risultato	**152.24**	**159.37**	**156.63**	**-2.74**

Spese per beni e servizi: la differenza è data dalla modifica delle modalità di calcolo delle perdite su crediti e la variazione del rischio di incasso delle multe (circa 0.5 mio).

Rimborsi a enti pubblici: con le nuove norme sulle Polizie comunali gli agenti di sicurezza trasmettono i rapporti direttamente all'Ufficio giuridico della Sezione della circolazione. E' quindi diminuito il numero dei casi per i quali viene riversata l'indennità ai Comuni (circa 0.36 mio).

Ricavi fiscali: la differenza è data da minori entrate per le imposte delle automobili dovute all'esiguo aumento del parco veicoli 2017 rispetto ai precedenti anni (circa 1.5 mio) da maggiori entrate per imposte degli altri veicoli leggeri (circa 0.5 mio). Si registrano anche maggiori ricavi derivanti dalle aste online delle targhe e della vendita delle targhe a prezzo fisso (circa 0.7 mio).

Ricavi per tasse: minori incassi per circa 2.9 mio sono invece dovuti alla chiusura durante l'ultimo quadrimestre 2017 delle piste sui cui vengono effettuati i collaudi dei veicoli leggeri (lavori di ristrutturazione) ed al ritardo accumulato nell'implementazione degli 11 pacchetti di misure per l'ottimizzazione dell'Ufficio tecnico.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**115.7**	**114.2**	**112.7**	**113.7**
Occupazione	**117.0**	**114.2**	**113.8**	**108.7**
PPA	110.2	109.7	103.7	101.7
di cui congedi non pagati	-	-	-	1.0
Ausiliari	6.8	4.5	10.1	7.0

L'aumento di 1 unità PPA è dovuto all'assegnazione temporanea di un'unità all'Ufficio giuridico.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Riorganizzazione Ufficio tecnico	2015 - 2018	In linea
Epsipol/Epsipour	2015 - 2017	Concluso
Riorganizzazione Servizio immatricolazioni	2016 - 2019	In linea
Via Sicura – 3a. Fase	2018 - 2021	Non in linea La Confederazione ha posticipato la messa in vigore delle relative norme legali (probabilmente 2019). In tal caso i lavori preparatori dovranno comunque iniziare nel 4° trimestre 2018.

DI 04 Sezione della popolazione

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	11.42	11.38	11.42	0.04
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.58	0.70	0.59	-0.11
361 - Rimborsi a enti pubblici	3.09	3.51	2.65	-0.86
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.44	1.21	1.05	-0.16
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.32	1.37	1.26	-0.11
Totale spese	**17.85**	**18.17**	**16.97**	**-1.20**
42 - Ricavi per tasse	8.94	9.71	9.58	-0.13
43 - Diversi ricavi	-	0.00	-	-0.00
461 - Rimborsi di enti pubblici	3.94	4.20	2.57	-1.63
Totale ricavi	**12.88**	**13.91**	**12.14**	**-1.77**
Risultato	**-4.97**	**-4.26**	**-4.82**	**-0.56**

Rimborsi a enti pubblici: Il numero di documenti d'identità emessi è stato minore del previsto. Questo ha portato a una minor quota dei ricavi destinata alla Confederazione.

Rimborsi di enti pubblici: La minore emissione di documenti d'identità, dettata da un numero inferiore di richieste da parte dell'utenza, ha influito sui ricavi per tasse d'emissione e sulla quota versata al Cantone dai Comuni per la loro attività in questo campo.
Inoltre, la repentina diminuzione del numero di richiedenti d'asilo ha portato a minori contributi da parte della Confederazione, i quali sono calcolati sulla base del numero di richiedenti d'asilo attribuito ai singoli cantoni.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**112.2**	**111.2**	**109.2**	**108.2**
Occupazione	**113.4**	**119.2**	**118.7**	**113.7**
PPA	108.4	108.2	103.7	98.7
di cui congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	5.0	11.0	15.0	15.0

La riorganizzazione in corso dell'Ufficio della migrazione ha portato alla diminuzione di 1 unità PPA e la diminuzione temporanea dell'occupazione di 5 unità, sostituite temporaneamente con ausiliari.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Riorganizzazione logistica	6.2017 - 6.2018	In linea
Riorganizzazione dell'Ufficio della migrazione	5.2016 - 12.2017	Concluso
Adeguamento dell'organizzazione della SP a seguito dell'introduzione generalizzata della Carta di soggiorno biometrica nel 2020	1.2018 - 12.2020	In linea
Riorganizzazione logistica dell'USC, sedi 3 Valli	4.2016 - 12.2019	In linea

Registro fondiario e di commercio DI 05

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	5.40	5.52	5.31	-0.21
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.21	0.14	0.17	0.04
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	0.49	0.55	0.45	-0.10
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.93	0.93	0.93	-0.00
Totale spese	**7.04**	**7.14**	**6.87**	**-0.27**
40 - Ricavi fiscali	71.19	73.00	72.41	-0.59
42 - Ricavi per tasse	4.80	5.16	4.61	-0.55
43 - Diversi ricavi	0.01	0.02	0.00	-0.02
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.15	0.30	0.18	-0.12
Totale ricavi	**76.15**	**78.48**	**77.20**	**-1.28**
Risultato	**69.12**	**71.34**	**70.34**	**-1.01**

Ricavi per tasse: le minori entrate si riferiscono alla diminuzione delle tasse di iscrizione al registro di commercio. Una tendenza riscontrata negli ultimi anni relativa alla situazione socio-economica e congiunturale del Cantone e convalidata dalla flessione, iniziata nel 2015, delle iscrizioni di nuovi enti giuridici (-10% nel 2017). Oltre a ciò, si evidenzia che, con il cambiamento dell'applicativo informatico dell'Ufficio del registro di commercio, alcune fatture sono state trasmesse ai debitori solamente nel 2018.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**51.3**	**51.2**	**50.4**	**50.4**
Occupazione	**51.6**	**54.4**	**48.9**	**50.7**
PPA	49.6	50.9	48.9	46.9
di cui congedi non pagati	-	-	0.5	1.0
Ausiliari	2.0	3.5	-	3.8

A livello di occupazione, si segnala come le unità vacanti del settore siano "congelate" nell'ambito della riorganizzazione generale del settore dei registri di cui al Messaggio governativo n. 7372 dell'11 luglio 2017, attualmente al vaglio del Parlamento. In quest'ottica, alfine di garantire l'operatività degli Uffici, nel 2017 è stato dunque impiegato personale ausiliario, anche per sostituzioni di congedi.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Riorganizzazione settore del registro fondiario	2014 - 2018	In linea Cfr. Messaggio governativo n. 7372 dell'11 luglio 2017 concernente la riorganizzazione del settore dei registri e dell'Autorità di I. istanza in materia di acquisto di fondi da parte di persone all'estero (LAFE). La riorganizzazione è al vaglio del Parlamento, che a breve dovrebbe determinarsi in merito.
Riorganizzazione settore LAFE	2014 - 2017	Concluso Il progetto è parte integrante della riorganizzazione del settore dei registri. Nello specifico, è proprio la riorganizzazione dell'ambito LAFE - con la creazione dell'Autorità di I. istanza unica a livello cantonale - che permette di realizzare la riorganizzazione generale del settore dei registri.
Implementazione Legge notarile	2015 - 2020	In linea

DI 06 Ufficio di esecuzioni e fallimenti

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	11.54	11.18	11.10	-0.08
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.74	0.50	0.67	0.17
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.04	0.04	0.04	-0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.45	1.48	1.43	-0.04
Totale spese	**13.78**	**13.20**	**13.25**	**0.05**
42 - Ricavi per tasse	23.99	20.50	25.93	5.43
44 - Ricavi finanziari	0.00	0.01	-	-0.01
Totale ricavi	**23.99**	**20.51**	**25.93**	**5.42**
Risultato	**10.21**	**7.31**	**12.68**	**5.37**

Ricavi per tasse: nel 2017 si conferma la tendenza di aumento delle entrate dell'Ufficio di esecuzione, stabili rispetto al Consuntivo 2016 e che registrano un incremento rispetto al dato di Preventivo. Questa tendenza al rialzo è legata in particolare, al netto della situazione socio-economica del Cantone, anche all'introduzione dell'applicativo informatico THEMIS.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**119.5**	**118.5**	**114.5**	**115.0**
Occupazione	**129.3**	**128.2**	**115.6**	**117.4**
PPA	115.5	113.0	105.1	108.6
di cui congedi non pagati	-	-	0.5	0.7
Ausiliari	13.8	15.2	10.5	8.8

Per quanto riguarda le unità attribuite al settore, esse rimangono stabili, dopo la diminuzione avvenuta segnatamente tra il 2015 e il 2016. In quest'ottica, si evidenzia il progetto di riorganizzazione del settore, di cui al Messaggio governativo n. 7371 dell'11 luglio 2017, attualmente al vaglio del Parlamento.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Riorganizzazione settore esecuzione e fallimenti	2013 - 2018	In linea Cfr. Messaggio governativo n. 7371 dell'11 luglio 2017 concernente la riorganizzazione del settore esecutivo e fallimentare, attualmente al vaglio del Parlamento sul quale dovrebbe determinarsi in merito.
Centro cantonale per i precetti esecutivi	8.2016 - 2017	Concluso Nell'ambito dell'Ufficio di esecuzione, nel corso 2017 è stato consolidato il progetto relativo alla creazione del Centro cantonale per l'emissione dei precetti esecutivi, parte integrante della riorganizzazione generale del settore esecutivo unitamente alla creazione del Contact center cantonale, attivo da ottobre 2016. Il progetto in questione è dunque concluso.

Esecuzione delle pene e delle misure DI 07

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	17.79	18.29	18.61	0.32
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	5.18	4.20	6.18	1.98
361 - Rimborsi a enti pubblici	1.54	1.30	1.90	0.60
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.22	0.25	0.22	-0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	2.27	2.15	1.98	-0.17
Totale spese	**27.00**	**26.19**	**28.89**	**2.70**
42 - Ricavi per tasse	2.51	4.40	3.50	-0.90
43 - Diversi ricavi	0.07	0.08	0.07	-0.00
Totale ricavi	**2.58**	**4.48**	**3.57**	**-0.91**
Risultato	**-24.42**	**-21.71**	**-25.32**	**-3.61**

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

Rimborsi a enti pubblici e a terzi: l'aumento in questo ambito è direttamente correlato alla tendenza delle spese per l'esecuzione di misure penali e nello specifico per i collocamenti fuori Cantone.

Ricavi per tasse: le minori entrate del settore sono dovute a un risultato inferiore rispetto a quanto preventivato nell'ambito della vendita dei prodotti degli opifici delle Strutture carcerarie cantonali. Dall'altro lato, si segnala il dato inferiore, rispetto al Preventivo, del rimborso delle prestazioni mediche nel contesto del servizio medico carcerario. In questo senso, si segnala come il recupero abbia un ritardo strutturale di alcuni mesi e che dunque alcuni importi saranno recuperati nel corso del 2018.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**153.5**	**152.7**	**164.0**	**165.5**
Occupazione	**156.5**	**166.4**	**172.3**	**177.3**
PPA	155.3	159.0	168.4	173.9
di cui congedi non pagati	-	-	0.4	-
Ausiliari	1.2	7.4	3.9	3.4

A livello del personale del settore, si segnala l'adeguamento temporaneo di 2.5 unità PPA in prestito dalla Polizia cantonale.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Introduzione applicazione informatica AGITI	2014 - 2018	In linea Progetto in linea e in fase di affinamento, a seguito del primo anno di attività.
Ristrutturazione La Stampa	2009 - 2030/35	Non in linea Il Consiglio di Stato ha approvato il Masterplan logistico inerente alle Strutture carcerarie cantonali e il successivo studio di fattibilità ha confermato la possibilità di quanto ipotizzato. Il Governo dovrà esprimersi tra gli scenari analizzati. I termini inizialmente ipotizzati del 2021 indicati nel precedente rapporto non sono confermati.
Riorganizzazione laboratori strutture carcerarie	2012 - 2019	In linea

DI 08 Magistratura

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	44.97	45.05	45.64	0.59
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	13.93	12.92	18.39	5.46
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.48	0.48	0.48	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	21.45	19.68	20.76	1.08
Totale spese	**80.83**	**78.13**	**85.26**	**7.13**
42 - Ricavi per tasse	17.41	16.71	22.34	5.63
43 - Diversi ricavi	5.36	2.66	18.43	15.77
Totale ricavi	**22.77**	**19.37**	**40.77**	**21.40**
Risultato	**-58.06**	**-58.76**	**-44.49**	**14.27**

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: si segnala, rispetto al Preventivo, l'aumento generalizzato delle spese legate all'assistenza giudiziaria, in particolare in ambito penale.

Ricavi per tasse: il risultato complessivo della Magistratura è stato particolarmente influenzato dall'aumento degli incassi dovuti alle multe del Ministero pubblico, cresciuti, rispetto al preventivo, di oltre 4 milioni di franchi.

Diversi ricavi: la notevole crescita delle entrate è dovuta, come già indicato in sede di Preconsuntivo, all'aumento straordinario delle devoluzioni allo Stato di pertinenza del Ministero pubblico (+ 18 milioni di franchi). Un aumento eccezionale legato a confische in ambito di reati patrimoniali, le cui decisioni sono cresciute in giudicato nella seconda metà del 2017.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**214.9**	**213.7**	**214.7**	**218.1**
Occupazione	**242.7**	**232.5**	**231.4**	**227.7**
PPA	212.2	206.2	203.1	200.2
di cui congedi non pagati	-	-	4.5	8.4
Ausiliari	30.5	26.3	28.3	27.5

A livello del PPA attribuito, si evidenzia l'aumento dovuto alle decisioni di potenziamento del Consiglio di Stato sulla base delle richieste delle Autorità competenti e del rispettivo preavviso positivo da parte del Consiglio della Magistratura. Decisioni di potenziamento tradottesi nell'attribuzione di un Segretario assessore aggiuntivo alla Pretura di Locarno Campagna, due Vicecancellieri-redattori, a carattere temporaneo per due anni, presso il Tribunale penale cantonale e un Segretario giudiziario temporaneo all'Ufficio del giudice dei provvedimenti coercitivi.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Giustizia 2018	2011 - 2020	Non in linea Giustizia 2018 si compone di varie riorganizzazioni legate a varie autorità giudiziarie da presentare tramite messaggi separati. La discussione e la condivisione dei progetti con le autorità interessate risulta difficile, anche per l'assenza di unanimità sulle reali esigenze di cambiamento delle magistrature. Il progetto continua nel suo complesso, nei tempi necessari alla condivisione delle riorganizzazioni.

DI 08

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Masterplan logistico	2012 - 2025	Non in linea L'analisi delle varie piste d'azione per il PGL implica una dilatazione dei tempi. A breve sarà presentato il messaggio per i crediti di ristrutturazione del Pretorio di Bellinzona, mentre per il Pretorio di Locarno sarà presentato il messaggio per la richiesta dei crediti di progettazione e per la realizzazione delle sedi provvisorie.
Masterplan informatico	2017 - 2020	In linea
Scorporo Tribunale penale cantonale dal Tribunale di appello	2009 - 2017	Concluso Progetto inserito in Giustizia 2018.

DI 09 Sezione del militare e protezione della popolazione

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	2.67	2.73	2.46	-0.26
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.61	0.57	0.48	-0.09
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	1.09	0.65	1.72	1.07
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.02	0.03	0.02	-0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	3.27	2.60	1.68	-0.92
37 - Riversamento contributi da terzi	0.37	0.50	0.28	-0.22
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.39	0.35	0.39	0.04
Totale spese	**8.42**	**7.42**	**7.02**	**-0.39**
42 - Ricavi per tasse	3.70	3.19	3.03	-0.15
43 - Diversi ricavi	0.27	0.05	0.07	0.03
44 - Ricavi finanziari	0.06	0.07	0.08	0.01
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.04	0.04	0.04	
47 - Contributi da terzi da riversare	0.37	0.50	0.28	-0.22
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.02	0.02	0.02	-
Totale ricavi	**4.47**	**3.86**	**3.52**	**-0.34**
Risultato	**-3.96**	**-3.56**	**-3.51**	**0.05**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	0.29	2.86	0.51	-2.34
Entrate per investimenti	0.04	2.43	0.43	-2.00
Investimenti netti	**0.25**	**0.43**	**0.08**	**-0.34**

Spese per il personale: il settore del Care Team Ticino (CTTi) è stato trasferito al DSS (-0.2 PPA) e il Sostituto Caposezione non è stato sostituito nel corso del 2017, lo sarà nel corso del 2018. Questi due aspetti spiegano la diminuzione dei costi del personale rispetto a quanto preventivato.

Versamenti a fondi e finanziamenti speciali: il Fondo contributi sostitutivi ha presentato un saldo positivo a seguito del procrastinarsi dell'inizio di lavori per nuovi rifugi pubblici (+ 1.07).

Contributi a enti pubblici e a terzi: i contributi legati all'equipaggiamento dei militi di protezione civile nonché all'acquisto e al rinnovo del materiale per l'istruzione della protezione civile hanno avuto un incremento (+0.13) mentre vi è stata una flessione sia dei contributi per manutenzione costruzioni protette, i quali non sono stati erogati per mancanza di richieste da parte dei comuni o consorzi (-0.30), come pure dei contributi inerenti la manutenzione e trasformazione dei rifugi di protezione civile. Registra invece una maggiore entrata la locazione dell'accantonamento delle truppe di protezione aerea (+0.03). Infine può essere ritenuta conclusa la realizzazione del posto protetto del Consiglio di Stato, finanziato integralmente dai Fondi contributi sostitutivi PCi (2/3) e da sussidi federali (1/3) (liquidazione effettuata a fine 2017).

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

Ricavi per tasse: il minor incasso è spiegato principalmente dalla diminuzione delle tasse per la concessione esoneri rifugi (-0.34). Si tratta di tasse globalmente difficili da prevedere in quanto legate all'andamento dell'economia immobiliare e alle relative domande/licenze di costruzione, soprattutto per edifici/immobili di grandi dimensioni.

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

DI 09

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**25.0**	**24.5**	**24.0**	**23.8**
Occupazione	**24.0**	**22.0**	**25.3**	**22.6**
PPA	23.0	21.0	22.8	21.8
di cui congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	1.0	1.0	2.5	0.8

Il trasferimento del Caposervizio PCi al DSS e la non sostituzione del Sostituto Caposezione ha generato una diminuzione di personale fisso. Per quest'ultima posizione, nel corso del 2018 si provvederà alla sostituzione.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Spostamento sede Sezione del militare e della protezione della popolazione (SMPP) presso centro istruzione PCi a Rivera	7.2014 - 12.2023	Non in linea La dilazione dei tempi di realizzazione é dovuta sia alla necessità di svolgere alcuni approfondimenti in fase di progettazione così come alla necessità di avere i crediti necessari a piano finanziario degli investimenti.
Centro d'istruzione e di tiro regionale al Ceneri	1.2014 - 12.2023	Non in linea I nuovi termini di esecuzione sono conseguenti essenzialmente alle diverse varianti elaborate e ai necessari studi fattibilità che si concluderanno nel corso 2018. Il messaggio per la richiesta dei crediti di progettazione sarà presentato entro settembre 2018.
Sostituzione sirene d'allarme PCi	1.201 - 7.2018	Non in linea Le procedure per la realizzazione dell'ultima fase del progetto Ticino + hanno subito dei leggeri ritardi. Di conseguenza sono stati posticipati i termini di conclusione.
Analisi dei rischi	10.2014 - 6.2018	In linea
PCi 2015+	1.2014 - 12.2019	In linea
Promozione rifugi pubblici	7.2013 - 12.2020	In linea
Rifugio STPA Cadenazzo	6.2017 - 9.2019	In linea
Rifugio Pci Camorino	6.2017 - 12.2023	Non in linea In attesa presentazione messaggio in Gran Consiglio.
PISA PCi	2016 - 2017	Concluso
Posto Comando CdS	2014 - 2017	Concluso

DI 10 Polizia

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	90.05	92.99	90.62	-2.36
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	6.91	5.27	6.59	1.33
34 - Spese finanziarie	-	-	0.00	0.00
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	0.43	0.33	0.33	0.00
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.01	0.06	0.02	-0.04
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.43	0.56	0.40	-0.16
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	8.78	8.79	8.76	-0.03
Totale spese	**106.60**	**107.99**	**106.73**	**-1.26**
41 - Regalie e concessioni	4.26	4.57	4.05	-0.52
42 - Ricavi per tasse	17.08	14.77	14.53	-0.24
43 - Diversi ricavi	1.03	0.39	1.05	0.66
461 - Rimborsi di enti pubblici	7.72	8.37	8.46	0.09
Totale ricavi	**30.09**	**28.10**	**28.10**	**-0.00**
Risultato	**-76.51**	**-79.89**	**-78.63**	**1.26**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	0.16	0.65	0.24	-0.41
Entrate per investimenti	0.26	0.04	0.04	-
Investimenti netti	**-0.10**	**0.61**	**0.20**	**-0.41**

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: l'attivazione del centro unico temporaneo per migranti in riammissione semplificata di Rancate ha comportato importanti spese impreviste e non preventivate a garanzia della sicurezza degli ospiti, per +1.07 milioni di franchi (0.94 milioni di franchi sono stati rimborsati dalla Confederazione). Sono state registrate maggiori spese per +0.57 milioni di franchi, interamente compensate dal contributo dell'Ufficio federale dei trasporti relativo all'impiego GOTTARDO 16, per l'acquisto di materiale di Corpo e equipaggiamento personale.
Il maggior costo relativo all'aumentata identificazione dei detentori delle targhe, al noleggio dell'apparecchiatura per la registrazione dei fatti durante gli impieghi di mantenimento d'ordine e alle prestazioni fornite da altre Polizie per azioni particolari (per + 0.12 milioni di franchi), è stato compensato grazie a minori spese per le indennità di trasferta e la refezione della scuola di Polizia.
È stata inoltre posticipata al 2018 la sostituzione di apparecchiature tecniche, in particolare per la rilevazione della velocità e la comunicazione radio, per una minore spesa globale di circa -0.32 milioni di franchi.
Regalie e concessioni: sono state registrate minori entrate per -0.41 milioni di franchi relative a tasse per tombole e lotterie per il ridotto il numero di eventi; si sono inoltre incassate meno tasse per esercizi pubblici, rispetto al preventivo(-0.12 milioni di franchi), confermando un importo sostanzialmente in linea con la media degli ultimi consuntivi.

Diversi ricavi: le maggiori entrate registrate sono da attribuire alla chiusura del conto di deposito a bilancio "Deposito GOTTARDO 16" per +0.58 milioni di franchi, così come al saldo delle prestazioni rimborsate dalla Confederazione per l'agente attribuito temporaneamente nel corso del 2016 al Pool svizzero di esperti per la promozione della pace in Liberia (+0.05 milioni di franchi) e alle ulteriori entrate di +0.03 milioni di franchi relative alla realizzazione mediante pubblico incanto dei beni confiscati e amministrati dal Servizio reperti.

Uscite per investimenti: sono state registrate minori spese per la rete nazionale di sicurezza Polycom per -0.23 milioni di franchi relative all'adattamento del sistema "Swissblackout - Schweiz Dunkel", in quanto le stesse saranno posticipate al 2018. Anche per ciò che concerne il sistema integrato di condotta sono state posticipate al 2018 le spese, pari a circa -0.18 milioni di franchi, per lo studio delle diverse interfacce (gestione del personale, integrazione dei sistemi audio e video), così come quelle relative alla piattaforma di gestione comune degli avvenimenti tra gli enti di primo intervento.

DI 10

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**694.4**	**710.2**	**722.8**	**720.3**
Occupazione	**755.2**	**775.4**	**779.4**	**778.6**
PPA*	718.9	744.7	710.4	715.1
di cui congedi non pagati	-	-	4.1	5.1
Ausiliari	36.3	30.7	69.1	63.6

* Inclusi 15 esuberi Polizia.

La riduzione di 3.5 PPA rispetto all'anno 2016 è giustificata dal trasferimento temporaneo a favore delle Strutture carcerarie cantonali di 2.5 PPA e dal trasferimento definitivo di 1 PPA a favore dell'Ufficio degli automezzi e delle macchine dello Stato.

Il dato relativo all'occupazione in Polizia cantonale non ha subito variazioni di rilievo (779.40 nel 2016 vs 778.60 nel 2017 = variazione dello 0,1%).

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Potenziamento effettivi	2014 - 2018	In linea

Dipartimento della sanità e della socialità

Sintesi dati dipartimento

DSS 00

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	95.00	97.35	95.81	-1.54
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	27.21	27.60	27.29	-0.31
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	1.05	1.02	1.05	0.03
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.03	0.03	0.03	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1'242.83	1'281.85	1'260.46	-21.39
37 - Riversamento contributi da terzi	3.43	4.01	3.69	-0.32
38 - Spese straordinarie	-	-	0.58	0.58
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	8.84	9.81	10.18	0.36
Totale spese	**1'378.40**	**1'421.67**	**1'399.09**	**-22.58**
41 - Regalie e concessioni	0.53	0.31	0.55	0.23
42 - Ricavi per tasse	68.95	68.39	71.79	3.40
43 - Diversi ricavi	0.22	0.15	0.20	0.06
44 - Ricavi finanziari	0.18	0.19	0.19	-0.00
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	1.06	1.01	0.99	-0.03
460 - Quote di ricavo	1.77	1.67	1.77	0.10
461 - Rimborsi di enti pubblici	39.29	37.76	38.72	0.96
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	363.90	378.76	375.65	-3.12
47 - Contributi da terzi da riversare	3.43	4.01	3.69	-0.32
48 - Ricavi straordinari	0.79	0.60	0.60	-
49 - Accrediti interni per spese e contributi	28.13	25.90	26.91	1.01
Totale ricavi	**508.25**	**518.76**	**521.05**	**2.30**
Risultato	**-870.15**	**-902.91**	**-878.04**	**24.88**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	13.03	7.10	11.26	4.16
Entrate per investimenti	0.05	0.10	0.08	-0.02
Investimenti netti	**12.99**	**7.00**	**11.18**	**4.18**

Contributi a enti pubblici e a terzi: per i commenti sugli scostamenti si rimanda alle singole schede.

Riversamento contributi da terzi / Contributi da terzi da riversare: lo scostamento è generato da un posticipo di programmi sussidiati dalla Confederazione nell'ambito della lotta alle malattie trasmissibili (-0.45 mio. fr., scheda DSS 06).

Ricavi per tasse: l'aumento è dovuto essenzialmente a maggiori recuperi da enti assicurativi presso l'USSI (+1.65 mio. fr., scheda DSS 03), all'aumento dell'occupazione della CPC e dei trattamenti terapeutici ambulatoriali effettuati dai Servizi territoriali OSC (+ 1.52 mio. fr., scheda DSS 08) e all'aumento dell'attività di analisi presso l'Istituto cantonale di patologia (+1.67 mio. fr., scheda DSS 09).

Uscite per investimenti: le maggiori uscite sono dovute a un recupero nell'attività di realizzazione di strutture previste nel settore degli anziani (+4.1 mio. fr.) e degli invalidi (+0.78 mio. fr.).

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**798.3**	**820.5**	**821.0**	**826.9**
Occupazione	**841.1**	**843.2**	**849.8**	**863.7**
PPA	763.3	769.7	766.1	770.3
di cui congedi non pagati	-	-	17.8	11.3
Ausiliari	75.8	70.8	81.0	90.6
Staff di Direzione	2.0	2.7	2.7	2.7

Il leggero aumento dell'occupazione è causato essenzialmente da personale ausiliario assunto in seno al progetto "OSA 100 incarti", unitamente al potenziamento transitorio di 5 unità presso l'USSI, a fronte dell'importante aumento dei dossier in gestione registrato negli ultimi anni (scheda DSS 03).

DSS 01 Direzione Dipartimento e Divisioni

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	2.89	2.83	2.94	0.11
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.18	0.19	0.12	-0.07
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.03	0.03	0.03	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.92	2.13	1.90	-0.22
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.26	0.29	0.24	-0.05
Totale spese	**5.28**	**5.46**	**5.23**	**-0.23**
43 - Diversi ricavi	-	0.00	-	-0.00
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.16	0.32	0.09	-0.23
Totale ricavi	**0.16**	**0.32**	**0.09**	**-0.23**
Risultato	**-5.12**	**-5.14**	**-5.13**	**0.01**

Contributi a enti pubblici e terzi: lo scostamento è dovuto a una minore spesa per il Piano indebitamento eccessivo.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**17.5**	**16.7**	**17.7**	**18.9**
Occupazione	**18.5**	**18.1**	**19.1**	**20.7**
PPA	16.4	15.4	16.4	18.0
di cui congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	0.1	-	-	-
Staff di Direzione	2.0	2.7	2.7	2.7

Non vi sono scostamenti significativi da segnalare.

Istituto delle assicurazioni sociali DSS 02

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	8.65	8.69	8.69	-
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	521.50	527.81	518.40	-9.41
Totale spese	**530.15**	**536.50**	**527.10**	**-9.41**
42 - Ricavi per tasse	0.56	1.50	0.51	-0.99
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	331.73	342.29	342.60	0.31
Totale ricavi	**332.29**	**343.79**	**343.12**	**-0.67**
Risultato	**-197.86**	**-192.71**	**-183.98**	**8.73**

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

Ricavi per tasse: il recupero degli oneri LAMal pregressi al 2012 è stato inferiore alle aspettative.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Riforma LPC	2016 - 2019	In linea

DSS 03 Sostegno sociale e inserimento

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	9.36	9.93	9.64	-0.29
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.03	0.98	1.06	0.08
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	167.27	181.11	170.01	-11.10
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.35	0.34	0.36	0.02
Totale spese	**178.00**	**192.36**	**181.07**	**-11.29**
42 - Ricavi per tasse	19.25	19.53	21.18	1.65
43 - Diversi ricavi	0.00	-	-	-
44 - Ricavi finanziari	0.08	0.10	0.09	-0.01
461 - Rimborsi di enti pubblici	39.28	37.75	38.58	0.83
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	25.35	29.49	26.19	-3.30
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.99	1.50	-	-1.50
Totale ricavi	**84.95**	**88.36**	**86.02**	**-2.34**
Risultato	**-93.05**	**-103.99**	**-95.05**	**8.95**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	0.02	0.07	0.05	-0.02
Entrate per investimenti	0.05	0.10	0.08	-0.02
Investimenti netti	**-0.02**	**-0.03**	**-0.04**	**-0.01**

Contributi a enti pubblici e terzi: minor spesa per prestazioni ordinarie per assistiti a domicilio dovuti a un rallentamento delle nuove domande d'assistenza (-5.8 mio. fr.) e nel settore dei richiedenti l'asilo (fr -4.9 mio. fr.) dovuti alla diminuzione delle richieste d'asilo.

Ricavi per tasse: aumento dovuto essenzialmente a maggiori recuperi da enti assicurativi.

Contributi di enti pubblici e terzi: minori contributi comunali (-3.3 mio fr.) quale diretta conseguenza della minor spesa per assistiti a domicilio.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**84.7**	**84.7**	**86.2**	**87.3**
Occupazione	**89.4**	**88.4**	**89.7**	**99.4**
PPA	81.1	79.7	80.2	81.0
di cui congedi non pagati	-	-	1.2	0.7
Ausiliari	8.3	8.8	9.6	18.3

L'aumento è dovuto a personale ausiliario assunto in seno al progetto "OSA 100 incarti", unitamente al potenziamento transitorio di 5 unità presso l'USSI, a fronte dell'importante aumento dei dossier in gestione registrato negli ultimi anni.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Inserimento socio-professionale	2012 - 2017	Concluso Con la creazione del Servizio inserimento confluito nel progetto di analisi strategica e organizzativa dell'USSI, che dovrà permettere di dotarsi di un'organizzazione atta a migliorare la selezione dei partecipanti alle misure di inserimento socio-professionale e la loro efficacia.

DSS 03

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Apertura/ampliamento centri collettivi	2015 - 2019	In linea
Analisi strategica e organizzativa dell'Ufficio del sostegno sociale e dell'inserimento	2017 - 2018	In linea
Piano cantonale dell'alloggio	2011 - 2017	Non in linea Approfondimenti e valutazioni in corso circa l'impostazione del Centro di competenza cantonale che si intende creare presso la SUPSI. Tenuto conto anche dell'attuale momento non critico per il mercato dell'alloggio a pigione moderata, si prevede concretizzare questo progetto nel corso del 2018.
Progetto estensione inserimento professionale beneficiari AFI API	2017 - 2019	In linea

DSS 04 Settore famiglie e minorenni

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	8.07	8.29	8.30	0.01
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.29	0.31	0.30	-0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	43.73	47.81	46.02	-1.79
37 - Riversamento contributi da terzi	3.21	3.11	3.23	0.13
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.82	1.92	1.91	-0.02
Totale spese	**56.11**	**61.44**	**59.76**	**-1.68**
42 - Ricavi per tasse	0.53	1.80	1.58	-0.22
43 - Diversi ricavi	0.01	-	0.03	0.03
461 - Rimborsi di enti pubblici	-	-	0.14	0.14
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	4.63	4.84	4.69	-0.15
47 - Contributi da terzi da riversare	3.21	3.11	3.23	0.13
49 - Accrediti interni per spese e contributi	14.12	11.88	14.37	2.49
Totale ricavi	**22.50**	**21.62**	**24.03**	**2.41**
Risultato	**-33.61**	**-39.82**	**-35.73**	**4.09**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	0.33	0.84	0.22	-0.62
Investimenti netti	**0.33**	**0.84**	**0.22**	**-0.62**

Contributi a enti pubblici e a terzi: la minor spesa è dovuta al posticipo dell'introduzione di un aiuto soggettivo a favore delle famiglie che collocano i propri bambini nelle strutture di sostegno (nidi dell'infanzia, famiglie diurne e centri extrascolastici) unicamente a partire dal 1° settembre 2017 (il maggior contributo cantonale a favore delle strutture di sostegno è stato invece possibile introdurlo solo dal 2018 e non già dal 2017); al posticipo dell'avvio della "Strategia giovani e violenza" e del "Programma di rilancio delle politiche giovanili".

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

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**67.7**	**69.6**	**70.1**	**70.7**
Occupazione	**66.5**	**68.5**	**68.7**	**67.0**
PPA	63.7	65.1	64.2	63.0
di cui congedi non pagati	-	-	2.8	1.1
Ausiliari	2.8	3.4	4.5	4.0

Non vi sono scostamenti significativi da segnalare.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
UAP 1 – Progetto di intervento sociale d'urgenza in aiuto a famiglie con figli minorenni	2016 - 2019	In linea

DSS 04

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
UAP 2 – Applicazione dell'Ordinanza sull'accoglimento di minori a scopo di affiliazione (OAMin) e dell'Ordinanza sull'adozione (OAdoz)	2016 - 2017	Concluso
UAP 3 – Progetto VIS SOLUTIONS e BU	2016 - 2018	In linea
UAP – Modifica del CC in materia di adozione dal 01.01.2018	2017 - 2018	In linea
UFAG1 – Aggiornamento e revisione delle leggi di riferimento	2017 - 2018	In linea
UFAG2– Settore giovani e famiglie: strategia prevenzione violenza giovanile	2017 - 2020	In linea
UFAG3 – Settore famiglie e minorenni: ridefinizione delle politiche familiari in base agli studi effettuati	2018 - 2019	In linea
UFAG4 – Settore famiglie e minorenni: piattaforme di coordinamento	2017 - 2019	In linea
UFAG5 – Settore famiglie e minorenni: rinnovamento e completamento dell'offerta di centri educativi per minorenni	2015 - 2019	In linea

DSS 05 Settore socio-sanitario

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	2.07	2.13	2.23	0.10
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.01	0.02	0.01	-0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	150.41	158.37	154.19	-4.18
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.09	0.10	0.13	0.03
Totale spese	**152.58**	**160.61**	**156.56**	**-4.05**
42 - Ricavi per tasse	5.31	4.81	3.58	-1.23
49 - Accrediti interni per spese e contributi	12.66	12.00	12.25	0.25
Totale ricavi	**17.97**	**16.81**	**15.82**	**-0.99**
Risultato	**-134.61**	**-143.80**	**-140.74**	**3.07**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	12.28	6.19	10.99	4.80
Investimenti netti	**12.28**	**6.19**	**10.99**	**4.80**

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

Uscite per investimenti: le maggiori uscite son dovute a un recupero nell'attività di realizzazione di strutture previste nel settore degli anziani (+4.1 mio. fr.) e degli invalidi (+0.78 mio. fr.).

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**18.0**	**18.4**	**18.4**	**19.7**
Occupazione	**17.0**	**17.6**	**17.4**	**18.7**
PPA	17.0	17.3	17.4	18.7
di cui congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	0.3	-	-

Non vi sono scostamenti significativi da segnalare.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
UACD1 – Progetto Qualità Case per anziani e Assistenza e Cura a Domicilio	2016 - 2022	In linea
UACD2 – Progetto Vademecum appartamenti a misura d'anziano	10.2015 - 2017	Non in linea La complessità del progetto richiede più tempo di ricerca e analisi del previsto. Il termine è previsto per la fine del 2018.
UACD3 – Progetto Cure palliative	2016 - 2019	In linea
UACD4 – Progetto Badanti	2008 - 2016	Concluso
UACD5 – Progetto ICMP	2013 - 2017	Non in linea La necessità di consultazioni esterne ha ritardato la tempistica del progetto. Il termine è previsto per la metà del 2018.
UI1 – Aggiornamento e revisione Direttive UI	2014 - 2019	In linea
UI2 – Sviluppo nuovi strumenti gestionali di supporto a UI e Enti finanziati	2016 - 2019	Non in linea Progetto non ancora avviato a causa dei cambiamenti avvenuti nell'Ufficio (riorganizzazione interna UI + CPS).

DSS 05

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
UI3 – Adeguamento/aggiornamento criteri di riconoscimento Enti d'integrazione alla LISPI	2017 - 2019	In linea
Pianificazione LISPI 2019-2023	2017 - 2018	In linea
UACD – Progetti di vita	2016 - 2018	In linea
UACD - Strategia demenze	2014 - 2019	In linea

DSS 06 Servizi di promozione e vigilanza

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	9.52	9.76	9.58	-0.18
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2.22	2.77	2.62	-0.15
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	1.05	1.02	1.05	0.03
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.82	1.81	1.75	-0.06
37 - Riversamento contributi da terzi	0.22	0.90	0.46	-0.45
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.12	1.16	1.11	-0.05
Totale spese	**15.94**	**17.43**	**16.57**	**-0.86**
41 - Regalie e concessioni	0.53	0.31	0.55	0.23
42 - Ricavi per tasse	1.92	1.84	2.02	0.18
43 - Diversi ricavi	0.00	0.02	0.03	0.01
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	1.06	1.01	0.99	-0.03
460 - Quote di ricavo	1.77	1.67	1.77	0.10
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.01	0.01	0.01	-
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.15	0.19	0.15	-0.04
47 - Contributi da terzi da riversare	0.22	0.90	0.46	-0.45
Totale ricavi	**5.67**	**5.96**	**5.96**	**0.01**
Risultato	**-10.28**	**-11.47**	**-10.61**	**0.87**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	0.28	-	-	-
Investimenti netti	**0.28**	**-**	**-**	**-**

Riversamento contributi da terzi / Contributi da terzi da riversare: la minor spesa (-0.45 mio. fr.), corrispondente a un analogo minor ricavo, è dovuta a un posticipo di attività previste in ambito della lotta alle malattie non trasmissibili.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**74.6**	**74.3**	**74.3**	**75.0**
Occupazione	**75.5**	**74.7**	**74.0**	**74.3**
PPA	73.6	73.5	71.9	72.1
di cui congedi non pagati	-	-	1.6	0.5
Ausiliari	1.9	1.2	2.1	2.2

Non vi sono scostamenti significativi da segnalare.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Messa in atto di nuove basi legali federali	2014 - 2019	In linea
Adattare l'operato di vigilanza all'evoluzione del settore sanitario ambulatoriale	2015 - 2018	In linea

DSS 06

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Programma quadro di prevenzione e promozione della salute	2015 - 2017	Concluso
Integrazione delle strategie nazionali di prevenzione e promozione della salute	2015 - 2020	In linea
Cure palliative	2014 - 2017	Concluso
ReTIsan	2013 - 2017	Concluso

DSS 07 Servizio di sostegno al settore sanitario e delle tossicomanie

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	1.19	0.91	1.15	0.24
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3.22	3.25	3.22	-0.03
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	354.54	360.89	366.89	6.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.00	0.00	0.00	-0.00
Totale spese	**358.95**	**365.05**	**371.26**	**6.20**
42 - Ricavi per tasse	0.18	0.06	0.96	0.90
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	1.98	1.90	1.97	0.07
Totale ricavi	**2.17**	**1.96**	**2.93**	**0.97**
Risultato	**-356.79**	**-363.10**	**-368.33**	**-5.23**

Ricavi per tasse: i ricavi concernono ricuperi da fatture che non sono a carico della LAMal, ma di altre assicurazioni, e il sorpasso è generato dai recuperi su circa 5.4 mio. fr. di fatture antecedenti il 2017 e su alcune ospedalizzazioni particolarmente onerose (superiori ai 200mila CHF l'una).

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**8.4**	**7.9**	**7.9**	**7.5**
Occupazione	**5.9**	**7.2**	**7.2**	**7.2**
PPA	5.9	7.2	7.2	7.2
di cui congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	-	-	-

Non vi sono scostamenti significativi da segnalare.

Progetti

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

OSC

DSS 08

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	55.08	56.66	55.15	-1.50
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	6.56	7.00	6.40	-0.60
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.59	1.86	1.23	-0.63
38 - Spese straordinarie	-	-	0.58	0.58
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	5.79	5.55	6.01	0.47
Totale spese	**69.01**	**71.07**	**69.38**	**-1.69**
42 - Ricavi per tasse	27.84	26.91	28.43	1.52
43 - Diversi ricavi	0.21	0.12	0.15	0.03
44 - Ricavi finanziari	0.11	0.10	0.10	0.01
48 - Ricavi straordinari	0.79	0.60	0.60	-
Totale ricavi	**28.94**	**27.73**	**29.28**	**1.55**
Risultato	**-40.07**	**-43.34**	**-40.10**	**3.24**

Spese per beni e servizi: alcuni crediti della categoria sono stati accantonati, grazie allo statuto di UAA, in vista di manutenzione e acquisti di attrezzature più importanti. Vi è stata una minor spesa per generi alimentari (-0.07) compensata da un minor ricavo per vendita di pasti a istituti sociali (-0.11). Inoltre, 0.15 mio sono stati trasferiti all'Ufficio del medico cantonale per la realizzazione del progetto "Alleanza contro la depressione" come previsto dalla Pianificazione sociopsichiatrica cantonale 2015-2018.

Parte delle spese per **Contributi a enti pubblici e a terzi** coprono i costi del Centro di competenza Disturbi del comportamento alimentare (DCA) con sede presso l'Ospedale Beata Vergine. Fra metà 2016 e fine 2017, 4.2 unità di personale con contratto EOC sono stati sostituiti da collaboratori assunti dallo Stato. L'onere di spesa è quindi passato dal gruppo 36 al gruppo 30.

L'incremento dei **Ricavi per tasse** è imputabile principalmente all'aumento, rispetto al 2016, dell'occupazione della CPC e dei trattamenti terapeutici ambulatoriali effettuati dai Servizi territoriali.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**475.6**	**493.1**	**490.6**	**491.0**
Occupazione	**518.0**	**515.8**	**516.0**	**520.0**
PPA	457.3	459.6	454.6	458.2
di cui congedi non pagati	-	-	11.6	5.9
Ausiliari	60.7	56.3	61.5	61.8

Nessuna variazione significativa da segnalare. Si evidenzia che l'occupazione (520.01 UTP, a fronte di 491.01 PPA) comprende 29.9 stagiaires con contratto ausiliario.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Medicina carceraria	2017 - 2018	In linea
Pianificazione sociopsichiatrica	2017 - 2018	In linea

DSS 09 Istituto di analisi sanitarie

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	6.83	6.85	6.82	-0.03
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	5.05	4.38	4.86	0.48
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.07	0.07	0.07	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.42	0.45	0.42	-0.03
Totale spese	**12.37**	**11.75**	**12.17**	**0.42**
42 - Ricavi per tasse	13.36	11.94	13.54	1.60
43 - Diversi ricavi	0.00	0.01	0.00	-0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.05	0.06	0.05	-0.01
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.20	0.20	0.20	-0.00
Totale ricavi	**13.61**	**12.21**	**13.79**	**1.58**
Risultato	**1.25**	**0.46**	**1.62**	**1.16**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	0.11	-	-	-
Investimenti netti	**0.11**	**-**	**-**	**-**

Spese per beni e servizi: la maggior spesa è dovuta essenzialmente alla crescente richieste di analisi da parte di ospedali, cliniche e studi medici all'Istituto cantonale di patologia (+0.37 mio CHF).

Ricavi per tasse: si sono potuti registrare maggiori ricavi grazie all'aumento dell'attività di analisi (+1.67 mio CHF).

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**51.8**	**55.8**	**55.8**	**56.8**
Occupazione	**50.3**	**52.9**	**57.7**	**56.4**
PPA	48.4	52.0	54.3	52.1
di cui congedi non pagati	-	-	0.6	3.1
Ausiliari	1.9	0.9	3.4	4.3

Non vi sono scostamenti significativi da segnalare.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Istituto cantonale di patologia: ristrutturazione e ampliamento	2012 - 2019	In linea
Istituto cantonale di patologia: individuazione di scenari strategici	2015 - 2018	In linea
Programma cantonale di screening mammografico	2013 - 2016	Concluso

Dipartimento dell’educazione della cultura e dello sport

DECS 00 Sintesi dati dipartimento

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	440.64	438.76	441.92	3.16
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	39.52	40.10	37.67	-2.43
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	2.00	2.47	2.63	0.16
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	256.56	266.12	264.47	-1.65
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi	0.01	0.04	-	-0.04
37 - Riversamento contributi da terzi	30.06	31.25	36.00	4.75
38 - Spese straordinarie	-	-	0.16	0.16
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	97.74	99.24	97.49	-1.75
Totale spese	**866.54**	**877.98**	**880.34**	**2.37**
41 - Regalie e concessioni	32.52	33.37	34.73	1.36
42 - Ricavi per tasse	16.52	18.28	17.18	-1.10
43 - Diversi ricavi	10.94	9.71	9.79	0.08
44 - Ricavi finanziari	0.69	0.78	0.66	-0.11
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	4.77	5.99	3.89	-2.11
461 - Rimborsi di enti pubblici	2.87	2.38	2.91	0.53
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	41.80	42.74	45.00	2.26
47 - Contributi da terzi da riversare	30.06	31.25	36.00	4.75
48 - Ricavi straordinari	0.47	0.05	0.09	0.04
49 - Accrediti interni per spese e contributi	12.88	13.69	11.78	-1.91
Totale ricavi	**153.52**	**158.24**	**162.02**	**3.78**
Risultato	**-713.02**	**-719.73**	**-718.32**	**1.41**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	7.73	8.50	8.76	0.26
Entrate per investimenti	4.70	6.05	5.63	-0.42
Investimenti netti	**3.03**	**2.45**	**3.13**	**0.68**

Gli scostamenti più significativi dell'intero Dipartimento sono riscontrati nei **beni e servizi** e nei **ricavi**.

Per quanto attiene al personale si rileva come vi sia una maggiore spesa rispetto al preventivo, tuttavia il C2017 è allineato al C2016, per cui non vi sono elementi particolari da segnalare.

Relativamente ai **beni e servizi** i motivi della minore spesa sono spiegati nelle singole schede: si può evidenziare sostanzialmente come sussista la difficoltà a stimare a preventivo alcune spese per progetti e attività che non vengono poi realizzati o lo sono solo parzialmente. Nello specifico i maggiori scostamenti sono attribuiti ai corsi per disoccupati, ai corsi dell'istituto formazione continua che ancora non è a regime, agli onorari per la consulenza didattica nelle scuole professionali e per finire alle spese per il trasporto degli allievi che grazie agli appalti di alcune tratte sono risultate essere inferiori a quanto preventivato.

Le voci **"riversamento contributi da terzi"** e **"contributi da terzi da riversare"(37 e 47)** si riferiscono ai riversamenti della Confederazione: lo scostamento maggiore è dovuto ai maggiori riversamenti alla SUPSI.

Le voci **"regalie e concessioni" (41)** relative alle regalie e concessioni divergono dal preventivo unicamente per i proventi provenienti dal prelievo dal contributo di formazione del fondo per la formazione professionale.

I minori **ricavi per tasse (42)** sono attribuibili a più fattori: prevalentemente si sono avuti minori ricavi da tasse scolastiche come pure minori ricavi per tasse di formazione, in parte compensati da maggiori ricuperi per stipendi e finanziati da terzi.

Per le **voci 45, prelievi da fondi**, vi sono stati minori ricavi quale conseguenza di minori spese attribuite al fondo della formazione professionale, come pure dal sussidio federale per la cultura.

I **contributi di enti pubblici e terzi (voci 46)** sono stati superiori al preventivo a seguito dell'aumento del numero di allievi in formazione professionale che hanno comportato un aumento dei contributi per spese d'esercizio da parte della Confederazione.

Per quanto attiene agli **investimenti** gli scostamenti sono attribuibili al leggero ritardo nella realizzazione dei campus universitari che ha comportato minori richieste di versamento dei contributi.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**456.1**	**465.1**	**459.1**	**452.8**
Occupazione	**597.1**	**591.9**	**582.5**	**571.1**
PPA	446.8	455.3	445.6	428.9
di cui congedi non pagati	-	-	8.9	9.9
Ausiliari	147.2	134.1	134.2	139.3
Staff di Direzione	3.2	2.5	2.7	2.9

Unico scostamento di rilievo da evidenziare nel 2017 è la riduzione del PPA del museo cantonale d'arte, il cui personale (9.1 unità) è confluito nella Fondazione MASI.

DECS 01 Direzione Dipartimento e Divisioni

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	8.88	8.31	7.92	-0.40
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	7.69	7.32	6.78	-0.54
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	-	-	0.04	0.04
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	15.68	18.89	17.34	-1.55
37 - Riversamento contributi da terzi	1.36	2.25	1.72	-0.53
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.33	1.35	1.30	-0.05
Totale spese	**34.94**	**38.12**	**35.10**	**-3.02**
42 - Ricavi per tasse	0.53	0.76	0.83	0.07
43 - Diversi ricavi	0.05	0.03	0.02	-0.01
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.04	0.03	0.12	0.09
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	3.60	3.91	3.53	-0.37
47 - Contributi da terzi da riversare	1.36	2.25	1.72	-0.53
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.34	0.41	0.34	-0.07
Totale ricavi	**5.93**	**7.38**	**6.56**	**-0.82**
Risultato	**-29.01**	**-30.74**	**-28.53**	**2.21**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	0.81	0.20	1.75	1.55
Entrate per investimenti	-	0.05	-	-0.05
Investimenti netti	**0.81**	**0.15**	**1.75**	**1.60**

Spese per il personale: minori spese per l'introduzione di Harmos e spese per monitoraggio per la mancata ventilazione di fine anno degli stipendi del personale attivo sul progetto di introduzione di Harmos e su altri progetti.

Spese per beni e servizi: le minori spese sono attribuibili unicamente alla mancata ventilazione di fine anno del personale attivo su alcuni progetti.

Contributi a enti pubblici e a terzi: minori spese per contributi per corsi interaziendali per quasi 1 milione di franchi per una sovrastima del preventivo e minori contributi a favore del MASI per 600'000.- a seguito di richieste inferiori da parte della fondazione.

Minori **ricavi da contributi** sono dati unicamente per una sovrastima del preventivo.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**41.6**	**41.6**	**41.6**	**42.5**
Occupazione	**52.4**	**51.0**	**47.0**	**50.8**
PPA	41.1	40.6	40.1	39.7
di cui congedi non pagati	-	-	1.5	0.3
Ausiliari	8.1	7.9	4.2	8.2
Staff di Direzione	3.2	2.5	2.7	2.9

La dotazione di personale è stabile.

DECS 01

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
La scuola che verrà - riforma della scuola obbligatoria	2014 - 2026	In linea Messaggio all'attenzione del Parlamento.
Introduzione HarmoS	2009 - 12.2017	Concluso
Nuovo piano di studio della scuola dell'obbligo ticinese	2014 - 6.2019	In linea
Profilo del docente	2014 - 6.2019	In linea Progetto il cui termine è stato posticipato per avere un maggior coinvolgimento dei docenti.
Sperimentazioni varie (piani di studio, storia delle religioni, ecc.) e monitoraggio del sistema formativo	2015 - 2018	In linea
Collaborazione nell'ambito della realizzazione delle prove HarmoS sul piano cantonale	9.2014 - 12.2017	Concluso

DECS 02 Sezione amministrativa

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	10.32	10.03	10.35	0.32
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	15.72	15.19	14.89	-0.30
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	17.98	17.65	16.90	-0.74
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi	0.01	0.04	-	-0.04
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	2.76	2.95	3.02	0.07
Totale spese	**46.79**	**45.85**	**45.16**	**-0.69**
42 - Ricavi per tasse	1.08	1.00	0.99	-0.01
43 - Diversi ricavi	8.40	8.08	8.00	-0.08
44 - Ricavi finanziari	0.44	0.57	0.41	-0.16
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	1.37	1.47	1.34	-0.13
49 - Accrediti interni per spese e contributi	9.61	9.68	9.31	-0.37
Totale ricavi	**20.92**	**20.80**	**20.05**	**-0.75**
Risultato	**-25.87**	**-25.05**	**-25.11**	**-0.06**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	1.47	1.50	1.41	-0.09
Entrate per investimenti	2.16	3.00	3.31	0.31
Investimenti netti	**-0.68**	**-1.50**	**-1.91**	**-0.41**

Contributi a enti pubblici e a terzi: minori spese a seguito della diminuzione del numero delle richieste e della casistica dei richiedenti.

Entrate per investimenti: la sottostima del preventivo ha comportato lo scostamento a consuntivo.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**73.6**	**74.2**	**73.1**	**73.0**
Occupazione	**136.8**	**138.2**	**139.1**	**142.9**
PPA	71.6	73.1	68.7	70.2
di cui congedi non pagati	-	-	2.7	1.1
Ausiliari	65.2	65.1	70.4	72.7

La dotazione di personale è stabile.

DECS 02

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Legge sugli stipendi degli impiegati dello Stato e dei docenti	1.2013 - 12.2017	Concluso
Nuovo programma di gestione amministrativa dei docenti cantonali	1.2017 - 12.2020	In linea Durante l'estate 2018 sarà presentato il messaggio per richiesta del credito di progetto. In questo ambito sarà definita una tempistica di dettaglio.
Nuovo programma informatico per la gestione delle domande di aiuto allo studio	1.2013 - 12.2017	Concluso Progetto concluso per la parte principale. Gli attuali lavori di rifinitura, anche se importanti, non impediscono il buon funzionamento del programma."
Ristorazione scolastica	9.2013 - 8.2018	In linea Il progetto segue il suo corso, con il mese di agosto terminano importanti cantieri scolastici con relative refezioni. Nuovi progetti sono comunque già in cantiere.
Trasporto scolastico	1.2015 - 8.2019	In linea Il progetto ha già concluso diversi suoi capitoli, ma richiede ulteriore tempo per essere concluso.
Carta dello studente	9.2015 - 8.2016	Concluso
Rapporto di proprietà Isole di Brissago	5.2017 - 1.2019	In linea Le discussioni tra Consiglio di Stato e comuni comproprietari sono in corso.

DECS 03 Fondi DECS

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	0.34	0.38	0.34	-0.04
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.01	0.05	0.01	-0.04
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	2.00	2.47	2.03	-0.44
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	21.46	22.26	23.28	1.02
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.15	2.13	1.04	-1.10
Totale spese	**24.95**	**27.28**	**26.70**	**-0.58**
41 - Regalie e concessioni	20.92	21.67	22.41	0.74
42 - Ricavi per tasse	0.00	-	-	-
43 - Diversi ricavi	0.10	0.10	0.10	-0.00
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	3.62	4.71	4.19	-0.53
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.30	0.80	-	-0.80
Totale ricavi	**24.95**	**27.28**	**26.70**	**-0.58**
Risultato	**-**	**-**	**-**	**-**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	2.55	3.00	2.32	-0.68
Entrate per investimenti	2.55	3.00	2.32	-0.68
Investimenti netti	**-**	**-**	**-**	**-**

Contributi a enti pubblici e a terzi: si segnala unicamente un aumento a consuntivo dei contributi destinato agli enti culturali. Si tratta di un maggiore versamento dovuto a contributi stanziati nel 2016 e versati nel 2017, come pure ad una sottostima del preventivo.

A preventivo le uscite sono sempre valutate tenendo conto delle entrate. Una spesa inferiore a quella preventivata (voci 35 e 39) non incide sui conti di gestione corrente dello Stato poiché l'eccedenza confluisce nella "riserva"; lo stesso discorso vale di riflesso anche per eventuali maggiori uscite che sono finanziate attingendo alla "riserva" (voce 45).

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**2.0**	**2.0**	**2.0**	**2.3**
Occupazione	**2.5**	**2.5**	**2.7**	**2.8**
PPA	2.0	2.0	2.0	2.3
di cui congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	0.5	0.5	0.7	0.5

La dotazione di personale è stabile.

Sostegno e gestione scuole cantonali DECS 04

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	5.68	6.09	5.74	-0.35
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.55	0.58	0.57	-0.01
38 - Spese straordinarie	-	-	0.11	0.11
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.65	0.63	0.65	0.02
Totale spese	**6.88**	**7.29**	**7.06**	**-0.24**
42 - Ricavi per tasse	0.37	0.25	0.30	0.05
43 - Diversi ricavi	0.00		0.03	0.03
49 - Accrediti interni per spese e contributi	-	0.01	0.00	-0.00
Totale ricavi	**0.37**	**0.26**	**0.33**	**0.07**
Risultato	**-6.51**	**-7.04**	**-6.73**	**0.31**

Non vi sono scostamenti significativi da segnalare.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**34.2**	**39.4**	**39.8**	**40.3**
Occupazione	**34.6**	**40.6**	**40.2**	**38.9**
PPA	33.0	38.8	38.3	36.4
di cui congedi non pagati	-	-	1.4	2.4
Ausiliari	1.6	1.8	1.9	2.5

La dotazione di personale è stabile.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Accessi a Mmuseo (anche per le scuole medie)	1.2015 - 6.2017	Concluso Contratto stipulato con la RSI e l'accesso fornito a scuole e biblioteche.
Ristrutturazione delle due biblioteche del CERDD	5.2016 - 9.2018	Non in linea Dipendente dalla ristrutturazione dell'immobile Torretta D, che sarà pronto solo a settembre 2019.
Creare nuovo portale del CERDD	8.2016 - 3.2018	Non in linea Si prevede la conclusione per l'autunno 2018.
WebTV per il DECS	1.2015 - 6.2017	Non in linea Si prevede l'avvio a marzo 2018.
Nuovo piano di studio della scuola dell'obbligo ticinese (2014)	2013 - 2018	In linea
Videoteca di qualità	1.2015 - 6.2017	Concluso
Educazione alle scelte nella scuola media Progetto UIM UOSP	9.2012 - 6.2020	In linea Progetto che ha cambiato forma: si sta lavorando per includere questo programma nel piano di studio della scuola obbligatoria.
Ristrutturazione della sede di Bellinzona, UOSP	1.2017 - 9.2019	In linea Progetto in corso, gestito dalla Sezione della logistica.
Creazione di un Fablab Cantonale – officina di artigianato digitale per le scuole	2.2017 - 8.2018	In linea Dipendente dalla ristrutturazione dell'immobile Torretta D, che sarà pronto solo a settembre 2019. Si stanno valutando alternative per Lugano e Mendrisio.
Elaborazione di un MasterPlan per l'informatica del DECS	9.2015 - 4.2017	Concluso Nel corso della primavera si prevede la presentazione di un messaggio governativo.

DECS 04

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Implementazione del Portale didattico multilivello	1.2016 - 12.2017	Concluso
Coordinare sperimentazioni Wifi nelle scuole	2015 - 6.202	In linea
Informatizzare il maggior numero di sedi scolastiche	2015 - 2020	In linea Dipendente dalla concretizzazione del masterplan.
Coordinare/accompagnare sperimentazioni Risorse digitali per l'apprendimento (RDA) nelle sedi scolastiche	9.2016 - 6.2018	In linea
Implementare servizio di coordinamento delle biblioteche scolastiche	9.2016 - 6.2018	In linea
Riprogettare le infrastrutture tecnologiche per le scuole	9.2016 - 6.2018	In linea
Integrazione di tutti i siti didattici esistenti nel nuovo portale didattico DECS (ScuolaLAB)	7.2017 - 6.2018	In linea
Integrare osservazioni e/o modifiche al rapporto "dispositivi personali a scuola"	1.2017 - 3.2018	Concluso

Scuole comunali

DECS 05

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	19.93	19.52	20.68	1.16
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.20	0.23	0.20	-0.03
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	36.42	39.00	37.28	-1.72
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.23	1.24	1.07	-0.18
Totale spese	**57.80**	**59.99**	**59.22**	**-0.77**
42 - Ricavi per tasse	0.01	0.01	0.00	-0.01
43 - Diversi ricavi	-	-	0.00	0.00
Totale ricavi	**0.01**	**0.01**	**0.00**	**-0.01**
Risultato	**-57.78**	**-59.98**	**-59.22**	**0.76**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	1.62	0.57	0.99	0.42
Investimenti netti	**1.62**	**0.57**	**0.99**	**0.42**

La maggiore spesa per il **personale** deriva da una sottostima a preventivo del personale docente a seguito del potenziamento deciso dal Parlamento nel 2011, mentre la minore spesa rispetto al preventivo per i **contributi** è dovuta alla difficoltà di prevedere esattamente il numero di sezioni di scuola dell'infanzia ed elementare.

Le maggiori **uscite per investimenti** derivano dai progetti comunali giunti a maturazione per i quali sono stati richiesti i contributi decisi da tempo.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**29.7**	**30.9**	**30.6**	**30.6**
Occupazione	**29.4**	**27.7**	**29.4**	**29.2**
PPA	28.4	27.7	29.4	29.2
di cui congedi non pagati	-	-	0.4	1.0
Ausiliari	1.0	-	-	-

La dotazione di personale è stabile.

	2013-14	2014-15	2015-16	2016-17
Docenti in UTP	n.a.	118.1	128.4	135.0

L'aumento dei docenti è dovuto al potenziamento che giunge al termine con l'anno scolastico in corso.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Riforma dei circondari	2014 - 12.2018	In linea
Piano di studio della scuola dell'obbligo	2011 - 8.2019	In linea
Riforma della scuola dell'obbligo	2014 - 2022	In linea
Riorganizzazione del sistema scuole comunali	2015 - 2019	In linea
Casi problematici	8.2014 - 9.2019	In linea

DECS 06 Educazione e scuole speciali

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	24.15	23.56	26.26	2.69
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3.68	3.45	3.92	0.47
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.76	1.90	1.90	-0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	11.41	10.85	11.32	0.47
Totale spese	**41.01**	**39.77**	**43.39**	**3.62**
42 - Ricavi per tasse	0.14	0.12	0.07	-0.05
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.50	0.55	0.29	-0.26
Totale ricavi	**0.64**	**0.67**	**0.36**	**-0.31**
Risultato	**-40.37**	**-39.09**	**-43.03**	**-3.93**

Spese per il personale: con la nuova Legge sono aumentate le ore di accompagnamento attribuite per l'integrazione nelle scuole regolari e quelle di scuola speciale con l'ampiamento dell'offerta nella prima infanzia.

Spese per beni e servizi: la maggiore spesa è dovuta all'aumento nel settore dei trasporti degli allievi. Per questo tema è in corso un approfondimento per riuscire a contenere la spesa.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**9.3**	**9.3**	**7.6**	**7.6**
Occupazione	**19.5**	**20.7**	**12.9**	**16.0**
PPA	9.3	9.0	7.5	6.6
di cui congedi non pagati	-	-	0.1	-
Ausiliari	10.2	11.7	5.4	9.4

La dotazione di personale è stabile.

	2013-14	2014-15	2015-16	2016-17
Docenti in UTP	n.a.	155.8	175.8	200.7

L'aumento importante del numero di docenti deriva da più fattori: da un lato vi è la nuova Legge sulla pedagogia speciale del 2011 che ha necessitato di più anni per poter applicare tutte le misure previste; d'altro lato vi è l'applicazione del concordato HarmoS che con la scolarizzazione obbligatoria dal 4° anno di vita ha implicato anche l'aumento di allievi di scuola speciale.

DECS 06

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Rivedere le condizioni quadro per gli istituti che ospitano sezioni di scuola regolare inclusiva (classe speciale inclusa in quella regolare)	1.2016 - 8.2018	In linea
Applicazione dei diversi cambiamenti intervenuti a seguito dell'entrata in vigore della LPS e del relativo regolamento	2014 - 2019	In linea Il nuovo Regolamento è entrato in vigore il primo di agosto 2017.
Riorganizzazione Istituti di scuola speciale e figure professionali necessarie ad assumere il mandato secondo la nuova LPS	2014 - 8.2018	In linea
Consolidamento proposte di accompagnamento integrazione di allievi con difficoltà nei percorsi scolastici regolari	2016 - 8.2019	In linea
Preparazione e organizzazione delle nuove classi 4-6 anni (Harmos)	2014 - 8.2018	In linea A partire dall'anno scolastico 2017/18 ci sono 5 classi di scuola dell'infanzia inclusive, ripartite su tutto il territorio.
Organizzazione atelier e attività per gli allievi in età 18-20 anni (Accordo intercantonale sulla pedagogia speciale)	2016 - 8.2019	In linea I lavori si protrarranno fino al termine dell'anno scolastico 2018/19.
Studio e sperimentazione di nuove forme integrative	2014 - 8.2018	In linea

DECS 07 Scuola media

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	146.96	147.00	147.48	0.48
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2.08	2.16	1.81	-0.34
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	43.01	43.52	43.10	-0.42
Totale spese	**192.04**	**192.67**	**192.39**	**-0.28**
42 - Ricavi per tasse	1.60	1.55	1.70	0.15
43 - Diversi ricavi	0.06	0.00	0.02	0.02
44 - Ricavi finanziari	0.11	0.11	0.14	0.03
Totale ricavi	**1.77**	**1.67**	**1.86**	**0.19**
Risultato	**-190.27**	**-191.00**	**-190.53**	**0.47**

Spese per beni e servizi: lo scostamento è dovuto unicamente alla mancata ventilazione a fine anno dell'impiego dei docenti su progetti specifici.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**80.8**	**81.1**	**81.3**	**81.3**
Occupazione	**80.3**	**81.6**	**81.3**	**80.5**
PPA	79.8	81.1	80.8	80.1
di cui congedi non pagati	-	-	0.5	-
Ausiliari	0.5	0.5	0.5	0.4

La dotazione di personale è stabile.

	2013-14	2014-15	2015-16	2016-17
Docenti in UTP	n.a.	1'071.1	1'078.6	1'087.5

La dotazione di personale è stabile.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Progressiva messa in atto del nuovo piano di studio	8.2015 - 6.2018	In linea
Edilizia scolastica (Barbengo, Caslano, Castione, Lugano Viale Cattaneo, Paradiso, Viganello)	2014 - 2027	In linea
Team teaching in inglese	9.2015 - 8.2018	In linea
Progetto LIFT	2016 - 8.2018	In linea
Manuali d'educazione sessuale e di geografia	2014 - 8.2018	In linea Manuale di educazione alla sessualità e all'affettività è realizzato e diffuso, quello di geografia è un progetto per ora in sospeso.
Implementazione misure per docenti in difficoltà	2014 - 2020	In linea
Introduzione delle nuove tecnologie	9.2016 - 6.202	In linea
Monitoraggio della scuola media (prove cantonali, nazionali, internazionali, indicatori)	1.2015 - in corso	In linea Progetto ricorrente.
Educazione alle scelte (in collaborazione con l'Ufficio orientamento scolastico e professionale)	9.2015 - in corso	In linea Progetto ricorrente.

Scuola media superiore

DECS 08

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	69.40	69.98	70.08	0.10
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.06	1.13	0.98	-0.15
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	9.71	9.66	9.66	-0.00
Totale spese	**80.17**	**80.77**	**80.71**	**-0.05**
42 - Ricavi per tasse	0.45	0.61	0.69	0.08
44 - Ricavi finanziari	0.07	0.05	0.03	-0.02
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.79	0.77	0.71	-0.06
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	3.10	3.00	3.57	0.57
Totale ricavi	**4.41**	**4.43**	**5.00**	**0.57**
Risultato	**-75.76**	**-76.34**	**-75.71**	**0.62**

Non vi sono scostamenti significativi da segnalare.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**30.9**	**30.9**	**30.9**	**30.9**
Occupazione	**30.9**	**30.9**	**31.1**	**30.4**
PPA	30.9	30.7	30.9	29.2
di cui congedi non pagati	-	-	-	1.2
Ausiliari	-	0.2	0.2	1.2

La dotazione di personale è stabile.

	2013-14	2014-15	2015-16	2016-17
Docenti in UTP	n.a.	453.2	450.9	452.9

La dotazione di personale è stabile.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Verificare l'attuazione del piano degli studi liceali	9.2015 - 6.2018	In linea
Garanzia a lungo termine dell'accesso alle scuole universitarie senza esami di ammissione per i titolari di una maturità liceale (Progetto della CDPE)	3.2012 - 8.2018	In linea
Sperimentazione del Liceo per sportivi d'élite	9.2014 - 8.2019	In linea
Sperimentazione della maturità bilingue	9.2014 - 12.2017	Concluso Sperimentazione conclusa con il riconoscimento della Commissione svizzera di maturità. Il progetto continua presso il liceo di Locarno.
Nuove offerte formative	9.2015 - 8.2018	In linea
Ristrutturazione degli spazi interni del Palazzo degli studi di Lugano, sede del Liceo di Lugano 1	2020 - 2027	In linea Messaggio all'attenzione del Parlamento.
Risanamento e ampliamento dello stabile del Liceo di Bellinzona	2017 - 2020	In linea Attualmente in fase di concorso.
Costruzione di una palestra tripla per la Scuola cantonale di commercio	10.2015 - da definire	In linea

DECS 09 Formazione industriale, agraria, artigianale e artistica

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	60.34	60.32	60.33	0.01
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.60	2.44	1.69	-0.75
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	13.45	13.68	13.74	0.06
Totale spese	**75.39**	**76.44**	**75.76**	**-0.68**
42 - Ricavi per tasse	1.52	1.84	1.39	-0.45
43 - Diversi ricavi	0.00	0.01	0.03	0.03
44 - Ricavi finanziari	0.02	0.04	0.07	0.03
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.98	0.94	1.12	0.18
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	12.23	13.33	13.72	0.40
Totale ricavi	**14.76**	**16.15**	**16.34**	**0.19**
Risultato	**-60.63**	**-60.29**	**-59.42**	**0.87**

Spese per beni e servizi: minori spese rispetto al preventivo su svariati conti delle scuole, principalmente per quanto riguarda spese materiale e merci.

Ricavi per tasse: minori entrate rispetto a quanto preventivato in quanto alcune formazioni delle scuole specializzate superiori non sono state avviate, come pure è risultato sovrastimato il preventivo relativo al recupero del materiale scolastico da allievi.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**28.6**	**29.8**	**29.8**	**31.0**
Occupazione	**33.6**	**29.8**	**34.4**	**36.8**
PPA	28.6	28.8	29.4	30.8
di cui congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	5.0	1.0	5.0	6.0

La dotazione di personale è stabile.

	2013-14	2014-15	2015-16	2016-17
Docenti in UTP	n.a.	425.8	429.5	426.4

La dotazione di personale è stabile.

Progetti

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

Scuole professionali commerciali e dei servizi DECS 10

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	33.14	32.93	33.26	0.34
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2.53	2.86	2.61	-0.25
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.01	0.02	0.01	-0.01
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	4.18	4.05	4.01	-0.04
Totale spese	**39.86**	**39.85**	**39.89**	**0.04**
42 - Ricavi per tasse	0.93	1.31	1.27	-0.03
43 - Diversi ricavi	1.61	1.48	1.57	0.08
44 - Ricavi finanziari	0.05	0.00	0.00	0.00
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.52	0.30	0.28	-0.03
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	6.30	6.92	7.03	0.11
48 - Ricavi straordinari	0.28	-	0.04	0.04
Totale ricavi	**9.70**	**10.02**	**10.19**	**0.17**
Risultato	**-30.16**	**-29.83**	**-29.70**	**0.13**

Non vi sono scostamenti significativi da segnalare.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**13.8**	**13.8**	**13.2**	**13.7**
Occupazione	**25.9**	**20.1**	**19.7**	**19.0**
PPA	13.5	13.8	11.4	11.3
di cui congedi non pagati	-	-	1.3	0.7
Ausiliari	12.4	6.4	8.3	7.7

La dotazione di personale è stabile.

	2013-14	2014-15	2015-16	2016-17
Docenti in UTP	n.a.	218.7	221.4	217.7

La dotazione di personale è stabile.

Progetti

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

DECS 11 Scuole socio-sanitarie

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	32.67	32.33	32.42	0.10
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.75	1.01	0.78	-0.23
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	4.53	4.87	4.68	-0.19
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	3.60	3.89	3.81	-0.08
Totale spese	**41.55**	**42.10**	**41.69**	**-0.41**
42 - Ricavi per tasse	5.23	5.38	5.33	-0.05
43 - Diversi ricavi	0.00	0.01	0.00	-0.00
44 - Ricavi finanziari	0.00	0.01	0.00	-0.00
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.58	0.37	0.81	0.44
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	6.34	6.77	7.09	0.32
Totale ricavi	**12.15**	**12.52**	**13.23**	**0.71**
Risultato	**-29.40**	**-29.58**	**-28.46**	**1.12**

Rimborsi di enti pubblici: maggiori entrate per l'aumento dei rimborsi relativi agli allievi provenienti da altri Cantoni.

Contributi di enti pubblici e terzi: sottostima a preventivo dei contributi federali per spese d'esercizio.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**14.3**	**14.3**	**13.8**	**13.8**
Occupazione	**18.8**	**17.8**	**18.3**	**16.1**
PPA	14.3	14.3	13.8	11.3
di cui congedi non pagati				1.0
Ausiliari	4.5	3.5	4.5	4.8

La dotazione di personale è stabile.

	2013-14	2014-15	2015-16	2016-17
Docenti in UTP	n.a.	209.9	217.4	213.7

La dotazione di personale è stabile.

Progetti

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

Supporto alle scuole professionali DECS 12

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	16.99	17.38	16.94	-0.44
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.37	2.23	1.43	-0.80
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.00	0.00	0.00	-0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.11	0.27	0.42	0.15
Totale spese	**18.48**	**19.89**	**18.79**	**-1.09**
42 - Ricavi per tasse	4.19	5.02	4.07	-0.95
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	4.77	3.28	4.84	1.56
Totale ricavi	**8.96**	**8.30**	**8.91**	**0.61**
Risultato	**-9.51**	**-11.58**	**-9.88**	**1.70**

Spese per beni e servizi: minori spese a seguito della non attivazione dei corsi a favore dei disoccupati e in quanto l'Istituto della formazione continua non è ancora a regime.

Ricavi per tasse: minori ricavi conseguenti ad un numero minore di corsi attivati.

Contributi di enti pubblici e terzi: maggiori ricavi derivanti dai contributi federali per spese d'esercizio.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**7.2**	**7.2**	**7.8**	**7.2**
Occupazione	**12.2**	**12.0**	**13.6**	**13.5**
PPA	7.2	7.2	7.3	6.6
di cui congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	5.0	4.8	6.3	6.9

La dotazione di personale è stabile.

	2013-14	2014-15	2015-16	2016-17
Docenti in UTP	n.a.	126.9	120.7	116.3

La dotazione di personale è stabile.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Espoprofessioni	1.2015 - 3.2016	Concluso Organizzazione regolare ogni due anni.
Promotir Platinium	1.2015 - 12.2016	Concluso
Apprendista ricerca impiego (ARI)	1.2016 - 9.2018	In linea
Scuola azienda scuola	1.2016 - 6.2018	In linea
Match-Prof	9.2015 - 2.2018	In linea
Swiss Mobility	3.2015 - 9.2018	In linea
Città dei Mestieri	1.2017 - 12.2018	In linea In via di realizzazione: si prevede l'apertura in autunno 2018.
Accordo di prestazione con la SEFRI – implementazione del programma di sviluppo delle competenze di base	1.2017 - 12.2020	In linea
Progetto "Quale genere di professione" (art. 54, LFP)	1.2017 - 12.2020	In linea
Progetto Pre Apprendistato per Rifugiati e ammessi provvisori (SEM)	1.2017 - 12.2021	In linea

DECS 13 Fondo formazione professionale

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	0.20	0.25	0.19	-0.06
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.35	0.06	0.38	0.32
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	-	-	0.56	0.56
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	11.86	12.50	11.19	-1.31
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.00	0.00	0.01	0.00
Totale spese	**12.43**	**12.81**	**12.32**	**-0.49**
41 - Regalie e concessioni	11.60	11.70	12.32	0.62
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.83	1.11	-	-1.11
Totale ricavi	**12.43**	**12.81**	**12.32**	**-0.49**
Risultato	**-**	**-**	**-0.00**	**-0.00**

Spese per beni e servizi: in sede di allestimento del preventivo non sono state calcolate le indennità amministrative riconosciute alle casse di compensazione AVS per il prelievo del contributo per la formazione professionale.

Contributi a enti pubblici e a terzi: minori uscite da ricondurre alla diminuzione del contributo sull'abbonamento Arcobaleno per apprendisti dal 50 al 40% e alla minore progressione dei contributi dei corsi interaziendali. L'aumento dei proventi ai conti 41 e 45 è dovuto all'aumento dell'aliquota di prelievo alle aziende dallo 0.9 allo 0.95 per mille, deciso dopo l'allestimento del preventivo 2017.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**2.0**	**2.0**	**2.0**	**2.0**
Occupazione	**2.0**	**3.0**	**2.0**	**2.5**
PPA	2.0	2.0	1.0	1.5
di cui congedi non pagati	-	-	1.0	0.5
Ausiliari	-	1.0	1.0	1.0

La dotazione di personale è stabile.

Attività universitarie

DECS 14

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	0.01	0.02	0.01	-0.00
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.00	0.02	0.00	-0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	143.23	147.00	150.17	3.17
37 - Riversamento contributi da terzi	28.71	29.00	34.29	5.29
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.02	0.02	0.02	-0.00
Totale spese	**171.97**	**176.06**	**184.49**	**8.43**
43 - Diversi ricavi	0.50	-	0.00	0.00
47 - Contributi da terzi da riversare	28.71	29.00	34.29	5.29
49 - Accrediti interni per spese e contributi	-	0.30	0.30	-
Totale ricavi	**29.21**	**29.30**	**34.59**	**5.29**
Risultato	**-142.76**	**-146.76**	**-149.90**	**-3.14**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	1.17	3.00	2.20	-0.80
Investimenti netti	**1.17**	**3.00**	**2.20**	**-0.80**

Unico scostamento di rilievo da segnalare è quello relativo al **riversamento di contributi da terzi**: si tratta dei contributi versati dalla Confederazione alla SUPSI tramite il Cantone.

La maggiore uscita per **contributi a enti pubblici e a terzi** deriva del numero di iscritti ticinesi alle SUP, aumentati rispetto a quanto previsto, che ha comportato una maggiore spesa rispetto al preventivo di 2.8 milioni di franchi.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Modifica dell'articolo 14 della legge USI-SUPSI	6.2013 - 12.2016	Concluso
Nuova Facoltà di scienze biomediche e scuola di Master in medicina clinica	12.2014 - 2020	In linea
Bilancio economico sociale del polo universitario ticinese	1.2017 - 6.2018	Non in linea Non si sono ancora decise le modalità di implementazione.
Campus SUPSI-USI di Viganello	10.2014 - 2020	In linea
Campus SUPSI di Lugano stazione	10.2014 - 2020	In linea
Campus SUPSI di Mendrisio	10.2014 - 2020	In linea
Campus di Trevano	2016 - 2018	In linea Passa di competenza alla DFP.
Bilancio economico e sociale 2015	10.2014 - 10.2018	In linea
Modifica di legge per adeguarsi alla LPSU	1.2015 - 12.2017	Concluso
Database contributi intercantonali ASU	12.2015 - 2019	Non in linea Da decidere modalità previa verifica.
Gruppo di lavoro infermieristico	2015 - 2020	In linea
Sanità e ingegneria	2016 - 2020	In linea
Collaborazioni USI – SUPSI - affiliate - poli di competenza	12.2015 - 2019	In linea
Revisione sistema di monitoraggio universitario	1.2017 - 2019	In linea

DECS 15 Cultura

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	6.51	5.64	4.93	-0.71
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.19	0.65	0.92	0.27
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	3.61	2.03	1.73	-0.30
38 - Spese straordinarie	-	-	0.03	0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	3.83	3.71	3.07	-0.64
Totale spese	**15.14**	**12.03**	**10.68**	**-1.35**
42 - Ricavi per tasse	0.32	0.32	0.36	0.03
43 - Diversi ricavi	0.20	0.00	0.00	-0.00
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.27	0.15	-0.42	-0.57
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	3.58	3.52	3.58	0.06
48 - Ricavi straordinari	0.18	0.05	0.05	-
49 - Accrediti interni per spese e contributi	2.56	2.44	1.78	-0.66
Totale ricavi	**7.11**	**6.47**	**5.34**	**-1.13**
Risultato	**-8.03**	**-5.56**	**-5.34**	**0.22**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	0.12	0.20	0.10	-0.11
Investimenti netti	**0.12**	**0.20**	**0.10**	**-0.11**

Contributi a enti pubblici e a terzi: minori uscite per pubblicazioni e borse di ricerca dovute allo slittamento di alcuni versamenti per progetti pluriennali ad un altro anno contabile.

Prelievi da fondi e finanziamenti speciali: minore uscite di quanto preventivato per lo slittamento di progetti pluriennali.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**46.2**	**46.2**	**43.4**	**34.3**
Occupazione	**66.8**	**67.6**	**64.0**	**45.5**
PPA	43.3	44.4	43.2	32.3
di cui congedi non pagati	-	-	-	1.3
Ausiliari	23.5	23.2	20.8	13.2

La riduzione nel 2017 deriva dall'inclusione del museo cantonale d'arte nel MASI.

DECS 15

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Implementazione della legge	1.2015 - 2020	In linea
Nuovi programmi di ricerca e documentazione	1.2015 - 2020	In linea
Consolidamento dei Programmi attuali	1.2015 - 2020	In linea
Conclusione / ridimensionamento di Programmi	1.2015 - 2020	In linea
Revisione dei compiti	1.2015 - 2020	In linea
Collocazione dell'Osservatorio linguistico (OLSI)	1.2015 - 2020	In linea
Riorganizzazione amministrativa	6.2015 - 12.2018	In linea
Ristrutturazioni e risanamenti	1.2014 - 12.2021	Non in linea L'ampliamento e la ristrutturazione della Pinacoteca Züst sono stati procrastinati in attesa della variante di PRG della Città di Mendrisio.
Repertorio italiano - dialetti (RID)	2015 - 2020	In linea
Dizionario del dialetto comune della Svizzera italiana (DICSI)	2015 - 2020	In linea
Documenti orali della Svizzera italiana (DOSI)	1.2015 - 2020	In linea
Archivio delle fonti orali	1.2014 - 2020	In linea
Catalogazione in Museumplus e E-Museumplus	1.2015 - 2020	Non in linea In attesa di soluzioni adeguate per una nuova versione del software di gestione. Ci si attiva per trovare soluzioni che permettano il proseguimento del progetto nei tempi stabiliti.
Informatizzazione delle biblioteche dei musei etnografici	1.2015 - 12.2019	In linea
Repertorio Toponomastico Ticinese (RTT)	1.2014 - 2020	In linea
Lessico dialettale della Svizzera italiana (LSI, versione informatica)	1.2013 - 2020	In linea
Recupero fondi amministrazione stato e ispezioni sulla base della nuova legge	1.2014 - 2020	In linea
Riorganizzazione UAA	9.2015 - 2020	In linea
Integrazione Istituto Bibliografico Ticinese all'Archivio di Stato	12.2012 - 2012	Concluso
Elaborazione di nuove norme e regolamenti	1.2014 - 2020	In linea
Messa in esercizio del Servizio riproduzioni	9.2016 - 2019	In linea
Misure coercitive a scopo assistenziale e i collocamenti extrafamiliari prima del 1981	2014 - 2019	In linea

DECS 16 Settore bibliotecario ticinese

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	5.12	5.03	4.99	-0.04
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.73	0.73	0.71	-0.02
38 - Spese straordinarie	-	-	0.03	0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.30	1.30	1.28	-0.02
Totale spese	**7.15**	**7.05**	**7.00**	**-0.06**
42 - Ricavi per tasse	0.13	0.10	0.17	0.07
43 - Diversi ricavi	0.01	0.00	0.01	0.01
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.07	0.07	0.06	-0.01
Totale ricavi	**0.21**	**0.17**	**0.24**	**0.08**
Risultato	**-6.95**	**-6.89**	**-6.75**	**0.13**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	-	0.03	-	-0.03
Investimenti netti	**-**	**0.03**	**-**	**-0.03**

Non vi sono scostamenti significativi da segnalare.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**42.1**	**42.6**	**42.4**	**42.4**
Occupazione	**51.6**	**48.5**	**46.9**	**46.4**
PPA	41.9	41.9	41.9	41.5
di cui congedi non pagati	-	-	-	0.4
Ausiliari	9.7	6.6	5.0	4.9

La dotazione di personale è stabile.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Digitalizzazione quotidiani e periodici ticinesi	2008 - 2020	In linea
Sviluppo progetti in digitale	2011 - 2020	In linea
Coordinamento banche dati	2014 - 2020	In linea
Sviluppo nuovi servizi	2014 - 2020	In linea
Aggiornamenti e formazione	1.2015 - 2018	In linea
Digitalizzazione	2012 - 2020	In linea
Servizi	2017 - 2019	In linea
Implementazione UAA – ISO	2017 - 2020	In linea
Estensione del modello UAA – ISO	1.2015 - 2020	In linea
Cicli di conferenze e mostre	1.2015 - 12.2017	Concluso

Dipartimento del territorio

DT 00 Sintesi dati dipartimento

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	82.32	84.20	82.18	-2.02
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	73.12	62.35	62.05	-0.30
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	6.08	1.83	4.14	2.31
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	0.10	0.13	0.13	-0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	84.95	87.91	81.93	-5.97
37 - Riversamento contributi da terzi	45.68	47.70	48.67	0.97
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	10.30	11.09	11.18	0.09
Totale spese	**302.55**	**295.20**	**290.28**	**-4.92**
41 - Regalie e concessioni	19.29	19.35	22.82	3.47
42 - Ricavi per tasse	29.92	47.01	26.36	-20.65
43 - Diversi ricavi	0.45	0.51	1.10	0.59
44 - Ricavi finanziari	-	0.02	-	-0.02
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.17	0.52	0.52	-0.00
460 - Quote di ricavo	38.44	42.87	43.69	0.82
461 - Rimborsi di enti pubblici	2.23	1.99	1.41	-0.58
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	42.62	44.10	41.85	-2.25
47 - Contributi da terzi da riversare	45.68	47.70	48.67	0.97
49 - Accrediti interni per spese e contributi	8.49	9.42	9.05	-0.36
Totale ricavi	**187.31**	**213.49**	**195.48**	**-18.00**
Risultato	**-115.25**	**-81.72**	**-94.80**	**-13.08**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	183.68	212.43	191.57	-20.86
Entrate per investimenti	85.89	88.98	93.94	4.96
Investimenti netti	**97.79**	**123.45**	**97.63**	**-25.82**

Versamenti a fondi e finanziamenti speciali: l'aumento è dovuto a un maggior versamento alla riserva del Fondo energie rinnovabili (FER) e la costituzione del nuovo fondo riservato alle strade nazionali.

Contributi a enti pubblici e privati e a terzi: la minore spesa a consuntivo rispetto al preventivo è da ricondurre principalmente alla procedura di negoziazione delle offerte con le imprese di trasporto, che ha permesso un contenimento dell'indennità versata alle aziende a copertura dei costi di gestione corrente sostenuti per l'offerta di trasporto pubblico.

Regalie e concessioni: maggiori entrate derivanti dalle concessioni delle aree di servizio autostradali e dalle tasse demaniali (incassi straordinari).

Ricavi per tasse: i minori introiti rispetto al preventivo derivano essenzialmente dal fatto che non sono stati incassati i proventi derivanti dalla tassa di collegamento, visti i ricorsi inoltrati al Tribunale federale (TF). Sarà il TF che dovrà esprimersi sul principio della tassa di collegamento e sulla sua entrata in vigore.

Ricavi diversi: aumento spiegato dall'incasso straordinario per la vendita del Sanatorio di Piotta.

Rimborsi di enti pubblici: la riduzione è dovuta principalmente alla diminuzione dei rimborsi dalla Confederazione per prestazioni SPAAS.

Contributi di enti pubblici e terzi: lo scostamento è dovuto principalmente alle mancate entrate dalla Confederazione e da terzi quali contributi per il risanamento dei siti contaminati (SPAAS) per un importo pari a circa 1.35 Mio CHF. Tali entrate sono legate comunque a mancate uscite nella rispettiva voce di spesa. Oltre a ciò, vi è stata una differenza fra l'importo stimato a preventivo e quello effettivamente incassato a consuntivo sulla base dei conteggi di vendita dei titoli di trasporto della Comunità tariffale per le linee regionali ed urbane d'importanza cantonale, che hanno generato ulteriori 0.8 Mio CHF circa di entrate in meno.

Complessivamente le voci di ricavo si discostano dal preventivo unicamente per l'importo relativo alla tassa di collegamento (18 Mio CHF stimati).

Per quanto riguarda gli investimenti, anche per il 2017 si registrano complessivamente circa 98 Mio CHF netti di investimenti, dato essenzialmente in linea con il 2016. Lo scostamento con il preventivo è da ricercare nello slittamento di alcune opere che si prevedeva iniziassero nel corso dell'anno.

DT 00

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**698.7**	**694.0**	**687.0**	**689.0**
Occupazione	**702.3**	**694.9**	**696.9**	**693.6**
PPA	661.2	655.8	653.9	653.6
di cui congedi non pagati	-	-	5.1	5.7
Ausiliari	39.5	38.0	41.8	39.0
Staff di Direzione	1.6	1.2	1.2	1.0

Non si riscontrano particolari scostamenti a livello di Dipartimento, si rimanda ai singoli settori per approfondimenti ulteriori.

DT 01 Direzione Dipartimento e Divisioni

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	2.66	2.78	3.04	0.27
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.02	0.10	0.09	-0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.56	1.56	1.53	-0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.25	0.32	0.35	0.03
Totale spese	**4.49**	**4.76**	**5.02**	**0.26**
43 - Diversi ricavi	0.01	0.02	0.00	-0.01
Totale ricavi	**0.01**	**0.02**	**0.00**	**-0.01**
Risultato	**-4.48**	**-4.74**	**-5.01**	**-0.27**

Spese del personale: aumento spiegato dal trasferimento di PPA dai Servizi generali alla Divisione ambiente presso l'UCI (Ufficio del coordinamento e dell'informazione).

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**15.7**	**13.8**	**17.8**	**21.2**
Occupazione	**15.9**	**15.0**	**18.4**	**22.7**
PPA	14.3	13.8	17.2	19.7
di cui congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	-	-	2.0
Staff di Direzione	1.6	1.2	1.2	1.0

Vedi commento alla spesa del personale.

Servizi generali DT 02

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	8.35	8.82	7.58	-1.24
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2.11	2.74	2.83	0.09
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.99	1.63	1.53	-0.10
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.67	0.79	0.71	-0.08
Totale spese	**13.13**	**13.98**	**12.65**	**-1.33**
41 - Regalie e concessioni	16.89	16.75	20.29	3.54
42 - Ricavi per tasse	4.11	4.89	4.37	-0.52
43 - Diversi ricavi	0.11	0.10	0.82	0.72
44 - Ricavi finanziari	-	0.02	-	-0.02
460 - Quote di ricavo	15.70	17.83	17.85	0.02
Totale ricavi	**36.81**	**39.59**	**43.32**	**3.73**
Risultato	**23.68**	**25.61**	**30.68**	**5.06**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	1.43	3.20	2.24	-0.96
Entrate per investimenti	0.05	0.50	0.17	-0.33
Investimenti netti	**1.38**	**2.70**	**2.06**	**-0.64**

Spese per il personale: diminuzione spiegata dal trasferimento di personale alla Divisione dell'ambiente per la creazione dell'Ufficio del Coordinamento e dell'Informazione (UCI).

Regalie e concessioni: maggiori entrate straordinarie derivanti dalle concessioni delle aree di servizio autostradali e dalle tasse demaniali .

Ricavi per tasse: minori entrate inerenti la vendita di carburante all'aeroporto di Locarno.

Ricavi diversi: aumento spiegato dall'incasso straordinario per la vendita del Sanatorio di Piotta.

Uscite e entrate per investimenti: scostamenti rispetto al P17 legati principalmente a minori acquisti e vendite di terreni, i dati sono comunque in linea con quelli del Consuntivo 2016.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**87.3**	**85.7**	**80.4**	**78.4**
Occupazione	**86.1**	**82.6**	**73.8**	**70.5**
PPA	81.9	80.2	72.1	69.8
di cui congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	4.2	2.4	1.7	0.7

Vedi commento alla spesa del personale.

DT 02

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Contratto permanente con USTRA	1.2018 - 12.2018	In linea
Aree di servizio autostradali	6.2016 - 6.2019	In linea
Revisione leggi cantonali di competenza del DT	10.2014 - 12.2018	In linea
Acquisti pubblici	2015 - 2018	Non in linea Posticipo entrata in vigore a seguito dei necessari approfondimenti interni e alla procedura di consultazione.
Catasto delle restrizioni di diritto pubblico della proprietà (RDPP)	1.2015 - 1.2022	In linea
Infrastruttura cantonale dei geodati AC	1.2016 - 1.2020	In linea

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

DT 03

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	9.96	10.15	10.12	-0.02
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	20.22	6.11	5.23	-0.88
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	5.52	1.54	2.59	1.06
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.83	3.07	1.88	-1.19
37 - Riversamento contributi da terzi	-	-	0.06	0.06
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.47	0.63	0.46	-0.17
Totale spese	**38.01**	**21.50**	**20.36**	**-1.14**
42 - Ricavi per tasse	11.22	7.73	7.94	0.21
43 - Diversi ricavi	0.16	0.06	0.03	-0.03
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.22	0.86	0.37	-0.49
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	2.52	4.06	2.67	-1.39
47 - Contributi da terzi da riversare	-	-	0.06	0.06
Totale ricavi	**14.12**	**12.71**	**11.08**	**-1.63**
Risultato	**-23.89**	**-8.79**	**-9.28**	**-0.49**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	48.89	54.18	49.73	-4.45
Entrate per investimenti	35.18	34.43	38.31	3.88
Investimenti netti	**13.71**	**19.75**	**11.42**	**-8.33**

Spese per beni e servizi e altre spese di esercizio: lo scostamento è dovuto principalmente alla mancata spesa relativa alla gestione delle discariche. I costi di gestione nel preventivo 2017 erano riferiti alla discarica di Magadino, ora chiusa (-0.34 mio). Altre minori uscite (-0.3 mio) sono riferite alle mancate spese relative al risanamento del sito contaminato di Pollegio denominato exRusso, il cui messaggio per la richiesta del credito è stato approvato dal Parlamento solo alla fine del 2017, compensate da un adeguamento degli accantonamenti per il risanamento degli altri siti contaminati censiti. Infine si registra una minore uscita (-0.23 mio) dovuta alle minori spese per interventi anti-inquinamento sul territorio.

Versamenti a fondi e finanziamenti speciali: si registra un aumento (+1.06 mio) dovuto a un maggior versamento alla riserva del Fondo energie rinnovabili (FER).

Contributi a enti pubblici e privati e a terzi: la minore uscita (-0.40 mio) è relativa a contributi legati al FER. Si tratta di contributi a progetti di ricerca e consulenza alle imprese pubbliche e private. Come per altri incentivi, le uscite dipendono dalle richieste pervenute (minori rispetto al previsto) che in sede di preventivo sono difficili da valutare. Inoltre minori uscite sempre legate al FER (-0.67 mio) sono dovute a rimborsi minori rispetto alle previsioni per la copertura dei costi di immissione destinati agli enti pubblici e privati.

Rimborsi di enti pubblici: la riduzione è dovuta principalmente alla diminuzione dei rimborsi dalla Confederazione per prestazioni SPAAS (-0.36 milioni). Nel corso dell'anno sono stati incassati 0.75 milioni di franchi di rimborsi dalla Confederazione, che in sede di chiusura contabile sono stati trasferiti sul conto 42600003 per pareggiare le uscite degli stipendi finanziati da terzi.

Contributi di enti pubblici e terzi: lo scostamento è dovuto principalmente a mancate entrate dalla Confederazione (-1.2 mio) e da terzi (-0.15 mio) quali contributi per il risanamento dei siti contaminati, legati alle mancate uscite riportate sopra.

Uscite investimenti

– Acquisto attrezzatura per difesa ABC (-1.13 mio): la minor spesa è dovuta al mancato acquisto di attrezzature e materiali antinquinamento per i corpi pompieri a causa di un ritardo dell'entrata in vigore del nuovo concetto ABC, attualmente in fase di consolidamento.

DT 03

– Teris SA, prestito teleriscaldamento (-1.0 mio): la spesa a consuntivo è relativa al contributo alla società Teris SA per la realizzazione delle opere di teleriscaldamento del Bellinzonese, ed è dovuta all'erogazione della tranche del credito sotto forma di prestito a interesse zero per i primi 20 anni. I tempi e i modi del versamento dei crediti sono stati regolati dal Consiglio di Stato e prevedono lo stanziamento di 1 milione di franchi di sussidio per ogni 5 milioni di costi di investimento.
– Contributi ai Comuni e ai Consorzi per depurazione acque (+0.71 mio), contributi per approvvigionamento idrico (- 2.52 mio): si rammenta che nel settore dell'approvvigionamento e dello smaltimento delle acque i committenti sono i Comuni e i Consorzi, che pianificano in maniera autonoma i propri investimenti, per cui non è sempre facile preventivare l'ammontare dei sussidi annui in modo attendibile.
– Contributi alle imprese private e alle economie domestiche private per incentivi energetici (+1.7 mio): le maggiori uscite (2.44 milioni) sono dovute principalmente a due fattori: alla difficile previsione del numero di istanze annue da parte delle imprese e dei privati, e allo scostamento temporale fra la concessione ed il versamento.
– Contributo federale risanamenti edifici tassa CO2 (-0.7 mio): il contributo è destinato a scomparire nei prossimi anni a seguito dell'integrazione del "Programma edifici" della Confederazione nel programma d'incentivazione cantonale. I contributi sono riferiti a progetti già approvati non ancora realizzati. Il contributo versato (somma di transito che pareggia la voce in uscita) è una stima inviata direttamente dall'ente intercantonale gestore del "Programma Edifici".
– Catasti e risanamenti fonici (-0.87 mio): le minori uscite sono dovute ai tempi tecnici necessari per l'allestimento dei progetti e per l'esecuzione degli interventi di risanamento fonico delle strade cantonali e comunali. L'allestimento dei catasti del rumore stradale (109) è concluso per i Comuni prioritari (77). I relativi progetti di risanamento saranno pubblicati nella prima metà del 2018.
– Fondo energie rinnovabili (-1.27 mio): una minore uscita è dovuta al mancato utilizzo dei contributi a costruzioni di impianti per la produzione di energia: tali contributi sono versati solo a progetto approvato e a impianto allacciato alla rete di distribuzione elettrica (lasso temporale fino a 12 mesi fra l'approvazione del progetto e la sua messa in funzione). Sono registrate minori uscite anche per i contributi alle economie domestiche private per i piccoli impianti fotovoltaici.

Entrate investimenti

– Contributi federali programma energie rinnovabili (+6.59 mio): dal 1 gennaio 2017 è stato integrato il "Programma Edifici" federale nel programma cantonale d'incentivazione per il risanamento dell'involucro degli edifici. Questo cambiamento ha richiesto un aggiornamento delle voci in entrata e uscita relativa agli incentivi a PFI (cfr. messaggio n. 7201 del 6 luglio 2016 e relativo decreto legislativo del 12 dicembre 2016).
– Contributi federali depurazione acque (+1.17 mio): dal 2018 la Confederazione non stanzia più nuovi sussidi per le opere di smaltimento e depurazione delle acque, questo ha fatto sì che le richieste dei Comuni per ricevere i contributi si siano concentrate nell'ultimo anno utile al versamento degli stessi.
– Fondo energie rinnovabili (-1.73 milioni): alle minori uscite previste corrisponde un minor prelievo dalle riserve del fondo. Da qui le minori entrate.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**86.2**	**85.4**	**83.7**	**83.8**
Occupazione	**84.1**	**83.7**	**82.0**	**83.1**
PPA	79.3	79.4	77.4	76.4
di cui congedi non pagati	-	-	3.0	4.9
Ausiliari	4.8	4.3	4.6	6.7

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

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Aggiornamento Rapporto cantonale sulla protezione dell'ambiente (RCPA)	6.2016 - 1.2019	In linea
Aggiornamento Piano risanamento dell'aria (PRA)	9.2017 - 12.2018	In linea
Aggiornamento PEC e attuazione politica energetica integrata	9.2017 - 12.2018	In linea

DT 03

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Gestione integrata dell'acqua	1.2016 - 12.2019	In linea
Piano di gestione dei rifiuti (PGR) 2018-2022	2016 - 2018	In linea
Gestione rifiuti	9.2016 - 12.2017	Abbandonato Integrato nel progetto DT 03-5 "Piano di gestione dei rifiuti (PGR) 2018-2022".
Risanamento fonico delle strade cantonali	4.2016 - 3.2018	In linea
Organismi alloctoni invasivi	2009 - 2018	In linea
Sicurezza ambientale	2013 - 2019	Non in linea Alcune misure completate, altre in ritardo per cause esterne. Secondo le conoscenze attuali stima dei costi invariata.

DT 04 Forestale

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	9.10	9.32	8.99	-0.33
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.26	0.76	2.81	2.05
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	0.39	0.26	0.26	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.30	0.31	0.29	-0.02
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.74	0.96	0.98	0.02
Totale spese	**11.79**	**11.61**	**13.33**	**1.72**
41 - Regalie e concessioni	0.05	0.06	0.09	0.03
42 - Ricavi per tasse	1.24	1.11	1.25	0.14
43 - Diversi ricavi	0.03	0.07	0.04	-0.03
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.04	0.06	0.06	-0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.25	0.25	0.30	0.05
Totale ricavi	**1.61**	**1.55**	**1.74**	**0.19**
Risultato	**-10.19**	**-10.06**	**-11.59**	**-1.53**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	17.30	24.66	22.83	-1.83
Entrate per investimenti	10.30	13.53	12.75	-0.79
Investimenti netti	**7.00**	**11.12**	**10.08**	**-1.04**

Spese per il personale: le spese per il personale risultano inferiori al preventivo perché un forestale presso il 6° Circondario non è stato sostituito e per sei mesi non c'è stata la sostituzione di un geologo andato in pensione nel 2017.

Spese per beni e servizi: maggior spesa di 2.05 mio di franchi a seguito di importanti costi di spegnimento degli incendi boschivi, per il fatto che il 2017 si è rivelato un anno molto siccitoso.

Uscite per investimenti: le due voci principali che giustificano lo scostamento rispetto al preventivo sono:
- opere di premunizioni dove la minore spesa è stata di circa 2 milioni di franchi. Tale differenza è dovuta al fatto che alcuni importanti progetti hanno richiesto tempi più lunghi per giungere a maturazione, rispettivamente per entrare nella loro fase esecutiva.
- nel settore Bosco di protezione invece si è riscontrata una maggiore spesa da imputare alla lotta urgente al bostrico.

Entrate per investimenti: le minori entrate sono direttamente conseguenti alle minori uscite per investimenti, relative a progetti per i quali sono previste anche entrate di contributi federali.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**71.9**	**71.7**	**71.4**	**71.1**
Occupazione	**74.5**	**73.1**	**78.1**	**74.1**
PPA	71.7	71.1	70.1	71.1
di cui congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	2.8	2.0	8.0	3.0

La presenza di 3 ausiliari si riferisce agli stage che la Sezione forestale mette regolarmente a disposizione, per consentire a studenti e neodiplomati di effettuare i periodi di pratica previsti dall'ordinamento scolastico.

DT 04

Progetti

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

DT 05 Caccia e pesca

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	3.28	3.34	3.13	-0.21
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.17	1.73	1.64	-0.09
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	0.17	0.03	-	-0.03
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	0.10	0.13	0.13	-0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.39	0.47	0.46	-0.01
37 - Riversamento contributi da terzi	-	0.03	0.00	-0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.26	1.29	1.27	-0.02
Totale spese	**6.38**	**7.03**	**6.63**	**-0.40**
41 - Regalie e concessioni	2.30	2.48	2.38	-0.10
42 - Ricavi per tasse	0.25	0.32	0.33	0.01
43 - Diversi ricavi	0.08	0.03	0.15	0.11
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.17	0.52	0.52	-0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.11	0.16	0.15	-0.01
47 - Contributi da terzi da riversare	-	0.03	0.00	-0.03
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.97	1.02	0.98	-0.04
Totale ricavi	**3.88**	**4.56**	**4.51**	**-0.06**
Risultato	**-2.50**	**-2.46**	**-2.12**	**0.34**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	0.11	0.24	0.07	-0.17
Entrate per investimenti	0.11	0.24	0.07	-0.17
Investimenti netti	**0.00**	**-**	**-**	**-**

Il totale complessivo migliora rispetto al preventivo di circa 0.4 milioni di franchi e questo per effetto principalmente della **spesa sul personale** risultata inferiore a quanto preventivato.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**28.0**	**29.0**	**29.0**	**29.0**
Occupazione	**28.8**	**28.8**	**28.8**	**28.8**
PPA	27.8	28.8	27.8	27.8
di cui congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	1.0	-	1.0	1.0

La dotazione di personale è stabile.

Progetti

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

Sviluppo territoriale e paesaggio DT 06

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	6.29	6.39	6.71	0.32
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.48	0.50	0.50	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.74	0.92	0.71	-0.20
37 - Riversamento contributi da terzi	0.99	1.36	0.81	-0.55
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.55	0.56	0.59	0.03
Totale spese	**9.06**	**9.73**	**9.32**	**-0.40**
42 - Ricavi per tasse	0.21	0.16	0.18	0.02
43 - Diversi ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.10	0.11	0.10	-0.00
47 - Contributi da terzi da riversare	0.99	1.36	0.81	-0.55
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.05	0.13	0.13	-
Totale ricavi	**1.35**	**1.76**	**1.23**	**-0.52**
Risultato	**-7.70**	**-7.97**	**-8.09**	**-0.12**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	6.32	9.78	9.01	-0.77
Entrate per investimenti	2.49	2.57	4.86	2.29
Investimenti netti	**3.83**	**7.21**	**4.16**	**-3.06**

Spesa per il personale: la differenza di spesa è spiegata principalmente dal trasferimento alla Sezione dello sviluppo territoriale di unità provenienti da altre Divisioni.

Gli scostamenti rilevati per i **riversamenti da terzi (37)** e i **contributi da terzi da riversare (47)** sono legati a minori entrate e uscite di sussidi federali per la gestione di ambienti naturali. Ciò è dovuto al ritardo di alcuni progetti sostenuti dalla Confederazione.

Uscite per investimenti: lieve flessione dovuta al rallentamento di alcuni progetti.

Entrate per investimenti: aumento interamente imputabile a sussidi federali versati nell'ambito degli accordi programmatici dei settori natura, paesaggio e beni culturali.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**45.3**	**45.3**	**45.4**	**45.7**
Occupazione	**45.3**	**49.2**	**46.9**	**48.9**
PPA	42.9	43.9	42.8	45.2
di cui congedi non pagati	-	-	0.8	-
Ausiliari	2.4	5.3	4.1	3.7

La differenza dei PPA è spiegata principalmente dal trasferimento alla Sezione dello sviluppo territoriale (CRB 775) di 1.8 unità provenienti da altre Divisioni.

DT 06

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Piani d'utilizzazione cantonale (PUC)	1.2016 - 12.2019	In linea Licenziato messaggio per Poligono di tiro del Ceneri. Altri PUC in elaborazione come da programma DT.
Modifiche del Piano direttore cantonale (PD)	1.2016 - 12.2018	In linea Durante il 2017 è stata eseguita la consultazione del pacchetto di modifica Approvazione CdS nel 2018 come da programma.
Linee guida	1.2016 - 12.2019	In linea L'elaborazione delle linee guida prosegue come da programma.
Pianificazione rete elettrodotti	1.2016 - 12.2019	In linea Lo studio della seconda fase riguardante Riviera e Piano di Magadino è in corso con un ritardo di qualche mese.

Mobilità

DT 07

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	2.77	2.80	2.82	0.02
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.47	0.51	0.44	-0.07
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	78.03	79.84	75.49	-4.34
37 - Riversamento contributi da terzi	44.37	45.90	47.47	1.57
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.23	0.23	0.21	-0.01
Totale spese	**125.87**	**129.28**	**126.43**	**-2.85**
42 - Ricavi per tasse	0.22	18.18	0.18	-18.00
43 - Diversi ricavi	0.00	0.02	0.00	-0.02
460 - Quote di ricavo	22.74	25.04	25.84	0.81
461 - Rimborsi di enti pubblici	-	0.00	-	-0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	20.26	19.53	19.46	-0.07
47 - Contributi da terzi da riversare	44.37	45.90	47.47	1.57
Totale ricavi	**87.60**	**108.67**	**92.95**	**-15.71**
Risultato	**-38.27**	**-20.61**	**-33.48**	**-12.87**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	25.84	25.45	31.38	5.93
Entrate per investimenti	2.80	2.52	1.65	-0.87
Investimenti netti	**23.03**	**22.93**	**29.73**	**6.80**

Contributi a enti pubblici e a terzi: nei contributi a enti pubblici e a terzi rientrano i contributi lordi versati dal Cantone e dai Comuni alle imprese di trasporto per coprire i costi non coperti delle prestazioni di trasporto pubblico relative alle linee d'interesse cantonale, oggetto di mandati di prestazione. Sono inoltre contemplati i contributi versati alle aziende per le perdite d'introiti generate dalle riduzioni tariffali indotte dalla Comunità tariffale Arcobaleno o da altre facilitazioni (ad esempio abbonamento Arcobaleno estivo e Arcobaleno aziendale).
La minore spesa a consuntivo 2017 rispetto al preventivo 2017 è da ricondurre alla procedura di negoziazione delle offerte con le imprese di trasporto, che ha permesso un contenimento dell'indennità versata alla aziende a copertura dei costi di gestione corrente sostenuti per l'offerta di trasporto pubblico.

Riversamento contributi da terzi – Contributi da terzi da riversare: questi conti servono al modello di finanziamento tramite "indennità globale" che prevede la gestione degli introiti della Comunità tariffale Arcobaleno da parte del Cantone (riversamento introiti da traffico viaggiatori). Lo stesso importo si registra anche sul fronte delle corrispondenti entrate (recupero introiti da traffico viaggiatori). Lo scostamento è da ricondurre alla differenza fra l'importo stimato a preventivo e quello effettivamente incassato a consuntivo sulla base dei conteggi di vendita dei titoli di trasporto della Comunità tariffale per le linee regionali ed urbane d'importanza cantonale.

Ricavi per tasse: i minori introiti rispetto al preventivo 2017 derivano dal fatto che non sono stati incassati i proventi derivanti dalla tassa di collegamento, visti i ricorsi inoltrati al Tribunale federale (TF). Sarà il TF che dovrà esprimersi sul principio della tassa di collegamento e sulla sua entrata in vigore.

Quote di ricavo: a maggiore entrata a consuntivo 2017 rispetto a quanto preventivato è dovuta ai proventi della tassa sul traffico pesante commisurata alle prestazioni (TTPCP), proventi che vengono ridistribuiti dalla Confederazione ai Cantoni in funzione di una chiave di riparto basata su diversi parametri (lunghezza delle strade, popolazione, tasse sui veicoli a motore). La valutazione della quota cantonale della TTPCP (versata in 3 rate) viene effettuata dall'Amministrazione federale delle dogane (AFD) e il conteggio finale per il 2017 allestito dall'AFD ammonta a 25.84 mio CHF: si tratta quindi di una voce di ricavo sulla quale il nostro Cantone non ha alcuna influenza.

DT 07

Conto investimenti: nel 2017 gli investimenti netti hanno superato il preventivo di 6.80 mio CHF: questo risultato è la conseguenza di maggiori uscite per 5.93 milioni e di minori entrate per 0.87 milioni.
La maggiore spesa di 5.93 mio CHF rispetto a quanto preventivato è determinata in particolare dalla modifica della rata di pagamento per la realizzazione della Ferrovia Mendrisio-Varese, dal rinnovo completo della fermata di Lugano-Paradiso, dalla ristrutturazione dell'area d'interscambio di Arbedo-Castione e dagli investimenti per la pista ciclabile del Ponte Diga di Melide.
I minori introiti di 0.87 mio CHF registrati a consuntivo 2017 sono dovuti ai contributi al sistema ferroviario regionale – sia quelli di terzi che quelli comunali – e ai contributi comunali ai Programmi d'agglomerato.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**19.2**	**19.2**	**20.2**	**20.2**
Occupazione	**20.3**	**20.7**	**20.2**	**21.6**
PPA	19.2	18.7	20.2	19.7
di cui congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	1.1	2.0	-	1.9

La dotazione di personale è stabile.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Infrastrutture della mobilità privata e pubblica su strada	1.2017 - 12.2017	In linea
Infrastrutture ferroviarie	1.2017 - 12.2017	In linea Lavori per finanziamenti PROSSIF 2030 conclusi.
Rete tram-treno del Luganese	1.2017 - 12.2017	In linea
Infrastrutture della mobilità ciclabile	1.2017 - 12.2017	In linea
Servizio ferroviario regionale	1.2017 - 12.2017	In linea Definizione prestazioni per Ferrovia Mendrisio-Varese conclusa.
Trasporti pubblici regionali e urbani su gomma	1.2017 - 12.2017	In linea
Comunità tariffale	1.2017 - 12.2017	In linea
Gestione dei parcheggi e promozione della mobilità aziendale	1.2017 - 12.2017	In linea
Funivie Centovalli	1.2017 - 12.2017	Concluso
Tassa di collegamento	1.2017 - 12.2017	Sospeso In attesa della decisione del Tribunale Federale (TF).

Museo cantonale di storia naturale DT 08

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	1.61	1.64	1.63	-0.02
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.21	0.31	0.24	-0.07
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.06	-	-	-
37 - Riversamento contributi da terzi	0.21	0.21	0.21	-0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.50	0.50	0.53	0.02
Totale spese	**2.59**	**2.67**	**2.60**	**-0.07**
41 - Regalie e concessioni	0.02	0.02	0.03	0.01
42 - Ricavi per tasse	0.12	0.11	0.12	0.01
43 - Diversi ricavi	-	0.00	-	-0.00
47 - Contributi da terzi da riversare	0.21	0.21	0.21	-0.00
Totale ricavi	**0.35**	**0.34**	**0.35**	**0.01**
Risultato	**-2.24**	**-2.32**	**-2.25**	**0.07**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	-	0.06	-	-0.06
Investimenti netti	**-**	**0.06**	**-**	**-0.06**

Non vi sono scostamenti significativi da commentare.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**11.8**	**11.8**	**11.8**	**11.8**
Occupazione	**13.4**	**13.1**	**14.0**	**14.9**
PPA	11.8	11.8	11.8	11.6
di cui congedi non pagati	-	-	-	0.2
Ausiliari	1.6	1.3	2.2	3.3

La dotazione di personale è sostanzialmente stabile. Si segnala una oscillazione degli ausiliari pagati da terzi in funzione dell'attività di ricerca paleontologica sul sito UNESCO del Monte San Giorgio.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Nuovo Museo di storia naturale / conversione in UAA	2016 - 2018	In linea"
Info Flora, Antenna Sud delle Alpi	2015 - 2016	Concluso
Ricerche paleontologiche Monte San Giorgio WHL UNESCO	2016 - 2019	In linea
Geositi e archeositi	2009 - 2018	In linea
Biodiversità	2014 - 2019	In linea
Centri-natura, percorsi didattici, supporti didattico-turistici (prestazioni per terzi)	2015 - 2018	In linea
Esposizione permanente del Museo	2016 - 2019	In linea
Strategia di comunicazione integrata	2016 - 2019	In linea

DT 09 Strade cantonali

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	24.60	25.12	24.65	-0.47
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	21.97	21.20	21.85	0.65
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	2.81	2.72	3.33	0.61
Totale spese	**49.37**	**49.04**	**49.83**	**0.79**
41 - Regalie e concessioni	0.01	0.02	0.01	-0.01
42 - Ricavi per tasse	0.66	0.42	0.56	0.14
43 - Diversi ricavi	0.00	-	0.01	0.01
461 - Rimborsi di enti pubblici	1.95	1.06	0.98	-0.08
Totale ricavi	**2.62**	**1.50**	**1.55**	**0.06**
Risultato	**-46.75**	**-47.55**	**-48.28**	**-0.73**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	77.32	85.50	69.45	-16.05
Entrate per investimenti	30.10	29.50	31.90	2.40
Investimenti netti	**47.22**	**56.00**	**37.55**	**-18.45**

Spese per beni e servizi: l'evoluzione della spesa è dovuta a fluttuazioni stagionali di prestazioni difficilmente programmabili.

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

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**211.3**	**208.6**	**204.5**	**204.7**
Occupazione	**196.1**	**196.0**	**196.2**	**199.2**
PPA	194.5	193.3	195.0	198.5
di cui congedi non pagati	-	-	1.3	0.6
Ausiliari	1.6	2.7	1.2	0.7

La dotazione di personale è stabile.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Progetti principali nell'ambito del programma d'agglomerato del Luganese	2015 - 2026	In linea
Progetti principali nell'ambito del programma d'agglomerato del Mendrisiotto	2011 - 2020	In linea
Progetti principali nell'ambito del programma d'agglomerato del Bellinzonese	2016 - 2020	In linea
Altri progetti	2013 - 2023	In linea Credito di costruzione per il semisvincolo approvato dal Gran Consiglio.
Progetti principali nell'ambito del programma d'agglomerato del Locarnese	2017 - 2022	In linea

Strade nazionali

DT 10

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	9.73	9.86	9.63	-0.23
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	17.92	20.23	18.44	-1.79
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	-	-	1.28	1.28
37 - Riversamento contributi da terzi	0.11	0.20	0.12	-0.08
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	2.47	2.76	2.41	-0.36
Totale spese	**30.22**	**33.05**	**31.88**	**-1.17**
42 - Ricavi per tasse	11.74	13.97	11.39	-2.58
43 - Diversi ricavi	0.05	0.21	-	-0.21
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	19.38	20.00	19.16	-0.84
47 - Contributi da terzi da riversare	0.11	0.20	0.12	-0.08
Totale ricavi	**31.28**	**34.38**	**30.67**	**-3.70**
Risultato	**1.05**	**1.33**	**-1.20**	**-2.53**

Spese per beni e servizi: gli scostamenti principali dei dati di consuntivo si ritrovano principalmente nelle voci di acquisto di sale antigelo, nel consumo di energia e olio combustibile, e nelle rifatturazioni di prestazioni interne e fuori mandato all'USTRA, tutte inferiori rispetto a quanto preventivato.

Ricavi per tasse: minori prestazioni interne e incassi fuori mandato rifatturati all'USTRA, oltre a minori recuperi di spese legate ad incidenti (entrate difficilmente preventivabili), hanno generato lo scostamento di questa voce rispetto a quanto preventivato. Questa minor entrata è comunque coerente con i minori costi riscontrati a consuntivo.

Contributi di enti pubblici e terzi: rifatturazione effettiva del mandato con USTRA. Il dato di preventivo è sempre una stima basata su dati storici, che può essere soggetto ad adeguamenti ogni anno.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**88.5**	**87.0**	**86.3**	**86.3**
Occupazione	**102.3**	**97.3**	**104.0**	**94.0**
PPA	84.3	79.3	85.0	78.0
di cui congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	18.0	18.0	19.0	16.0

Nel 2017 abbiamo assistito ad una partenza importante di collaboratori; si procederà alla rioccupazione di queste unità vacanti nel corso del 2018.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Nuovo Decreto sulle strade nazionali (Netzbeschluss)	2017 - 2020	In linea Lavori per il passaggio delle strade definite nel NEB alla Confederazione al 1.1.2020 sono avviati e in corso con USTRA.
Progetti delle Strade nazionali	1.2018 - 12.2018	In linea
Galleria del S. Gottardo: progettazione e costruzione secondo tubo	2014 - 2027	In linea Accompagnamento e collaborazione per la ricucitura ed i recupero urbanistico ad Airolo in corso.

DT 11 Corsi d'acqua

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	1.86	1.98	1.80	-0.18
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.03	0.04	0.02	-0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.05	0.11	0.03	-0.07
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.10	0.09	0.12	0.03
Totale spese	**2.04**	**2.22**	**1.97**	**-0.24**
41 - Regalie e concessioni	0.02	0.03	0.03	0.00
43 - Diversi ricavi	0.01	-	0.01	0.01
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.02	0.01	0.01	-0.00
Totale ricavi	**0.06**	**0.03**	**0.04**	**0.01**
Risultato	**-1.98**	**-2.19**	**-1.93**	**0.26**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	6.33	9.36	6.80	-2.56
Entrate per investimenti	4.86	5.69	4.23	-1.45
Investimenti netti	**1.47**	**3.67**	**2.57**	**-1.10**

Uscite per investimenti: la minor uscita è da ricondurre in buona parte al momentaneo rallentamento nel settore della rivitalizzazione dei corsi d'acqua, e a ritardi per ragioni procedurali nei grandi progetti di premunizione, Vedeggio e Maggia a Riveo.

Entrate per investimenti: le entrate dalla Confederazione per i due grandi progetti citati sono inferiori alle stime di preventivo, coerentemente con le minori uscite.

Investimenti netti: la minor spesa netta è conseguenza dei motivi citati.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**11.0**	**14.0**	**14.0**	**14.0**
Occupazione	**13.0**	**14.0**	**13.0**	**14.0**
PPA	11.0	14.0	13.0	14.0
di cui congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	2.0	-	-	-

La dotazione di personale è stabile.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Rivitalizzazione	7.2015 - 12.2025	In linea Nuovo credito quadriennale votato nel settembre 2017; progetti in corso di pianificazione e realizzazione.
Risanamento	7.2015 - 12.2025	In linea Pianificazioni in fase di conclusione (trasporto solido di fondo) e progetti in preparazione (deflussi discontinui); studio sullo spazio riservato ai grandi corsi d'acqua concluso.

Automezzi dello Stato DT 12

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	2.10	2.01	2.09	0.08
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	7.26	8.12	7.96	-0.16
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.24	0.23	0.22	-0.01
Totale spese	**9.61**	**10.36**	**10.27**	**-0.09**
42 - Ricavi per tasse	0.14	0.12	0.05	-0.08
43 - Diversi ricavi	-	-	0.03	0.03
49 - Accrediti interni per spese e contributi	7.47	8.26	7.95	-0.32
Totale ricavi	**7.62**	**8.38**	**8.02**	**-0.36**
Risultato	**-1.99**	**-1.97**	**-2.25**	**-0.28**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	0.13	-	0.06	0.06
Investimenti netti	**0.13**	**-**	**0.06**	**0.06**

Non vi sono scostamenti significativi da commentare.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**22.5**	**22.5**	**22.5**	**22.8**
Occupazione	**22.5**	**21.5**	**21.5**	**21.8**
PPA	22.5	21.5	21.5	21.8
di cui congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	-	-	-

La dotazione di personale è stabile.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Creazione pool auto Bellinzona	2013 - 2018	In linea Per il nuovo compito deve essere assegnata una PPA all'UAMS e reso operativo il software gestionale maximo (IBM).

Dipartimento delle finanze e dell'economia

Sintesi dati Dipartimento

DFE 00

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	164.08	170.24	165.08	-5.16
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	119.21	116.77	139.10	22.33
33 - Ammortamenti beni amministrativi	93.32	103.66	103.13	-0.54
34 - Spese finanziarie	38.42	32.96	29.76	-3.20
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	3.47	2.35	3.07	0.71
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	38.55	1.50	4.60	3.10
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.25	0.32	0.29	-0.03
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	4.84	4.58	4.58	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	24.85	26.98	23.79	-3.19
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi	0.25	1.00	0.01	-0.99
365 - Rettifica di valore partecipazioni - beni amministrativi	0.52	-	1.12	1.12
366 - Ammortamenti su contributi per investimenti	79.22	81.67	81.22	-0.45
369 - Diverse spese di riversamento	1.18	2.35	2.18	-0.17
37 - Riversamento contributi da terzi	45.82	44.59	44.38	-0.21
38 - Spese straordinarie	1.29	-	1.02	1.02
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	22.69	23.40	23.77	0.37
Totale spese	**637.96**	**612.38**	**627.11**	**14.72**
40 - Ricavi fiscali	1'675.95	1'645.36	1'724.20	78.85
41 - Regalie e concessioni	83.42	83.36	104.14	20.78
42 - Ricavi per tasse	24.80	22.98	25.89	2.91
43 - Diversi ricavi	3.06	2.10	1.62	-0.48
44 - Ricavi finanziari	65.46	59.95	63.66	3.71
460 - Quote di ricavo	134.42	154.15	148.48	-5.67
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.83	0.65	0.97	0.33
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	53.71	52.20	52.22	0.02
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	47.13	60.34	60.36	0.02
469 - Altri ricavi da riversamenti	0.55	0.55	0.64	0.09
47 - Contributi da terzi da riversare	45.82	44.59	44.38	-0.21
48 - Ricavi straordinari	0.80	-	-	-
49 - Accrediti interni per spese e contributi	130.29	133.48	134.29	0.81
Totale ricavi	**2'266.24**	**2'259.70**	**2'360.87**	**101.17**
Risultato	**1'628.28**	**1'647.32**	**1'733.76**	**86.44**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	74.66	95.72	132.51	36.79
Entrate per investimenti	23.03	16.44	12.33	-4.12
Investimenti netti	**51.63**	**79.28**	**120.19**	**40.91**

Spese per il personale: la riduzione rispetto al preventivo di 5.2 milioni di franchi è principalmente dovuta ai seguenti scostamenti: -0.8 milioni per l'Ufficio della sorveglianza del mercato del lavoro da ricondurre alla tempistica per la sostituzione delle nuove unità ispettive, -0.7 milioni di franchi presso la Divisione delle contribuzioni da ricondurre alla normale fluttuazione di personale e -0.6 milioni presso la Sezione del lavoro conseguenti all'andamento della disoccupazione. Si segnala poi una variazione dell'accantonamento residuo delle spese del personale per -0.5 milioni di franchi.

Spese per beni e servizi: la spesa per beni e servizi aumenta di 22.3 milioni di franchi rispetto al preventivo 2017. Questa crescita è in buona parte causata da un aumento degli accantonamenti su possibili risarcimenti per responsabilità civile (+18.5 milioni di franchi). Si segnala poi una crescita delle perdite su imposte (+3.1 milioni di franchi) e delle spese esecutive dell'Ufficio esazione e condoni (+3 milioni di franchi).

Spese finanziarie: le spese finanziarie si riducono rispetto al preventivo da 33 a 29.8 milioni di franchi (-3.2 milioni). La differenza è dovuta soprattutto agli interessi per prestiti a media e lunga scadenza (-2.1 milioni di franchi rispetto al preventivo), che diminuiscono a seguito dell'implementazione di una strategia attiva di gestione del debito e della diminuzione dei tassi di interesse sulle nuove emissioni.

Quote di ricavo destinate a terzi: l'aumento rispetto al preventivo 2017 di 3.1 milioni di franchi delle quote di ricavo destinate a terzi è conseguente principalmente all'incremento alla quota riversata ai Comuni sull'imposta immobiliare delle persone giuridiche cresciuta di 2.2 milioni di franchi rispetto al preventivo.

DFE 00

Contributi ad enti pubblici e terzi: la riduzione di questa voce di spesa rispetto al preventivo 2017 (-3.2 milioni di franchi) è principalmente dovuta ai contributi per sostegno all'occupazione che sono risultati inferiori di 1.5 milioni di franchi rispetto al preventivo.

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

Regalie e concessioni: l'aumento di questa voce di ricavo rispetto al preventivo è dovuto alla quota sull'utile della Banca nazionale svizzera (BNS), che ammonta a 48.9 milioni di franchi e che nel preventivo 2017 era stimata a 28.3 (+20.6 milioni di franchi).

Ricavi finanziari: i ricavi finanziari aumentano rispetto al preventivo 2017 di 3.7 milioni di franchi.

Questa variazione è essenzialmente da ricondurre all'incremento di 2.9 milioni di franchi degli altri ricavi finanziari conseguente agli interessi su operazioni finanziarie di tesoreria.

Quote di ricavo: le quote di ricavo diminuiscono di 5.7 milioni di franchi rispetto al preventivo, a seguito in particolare della riduzione della quota sui ricavi dell'imposta federale diretta (IFD) degli anni precedenti (-13.2 milioni di franchi) causata dall'utilizzo, in fase di stima, di parametri evolutivi che si sono rilevati ex-post troppo ottimistici. Diminuisce poi di 11 milioni di franchi la quota sul ricavo dell'IFD dell'anno corrente e di 2 milioni di franchi la quota sull'IFD incassata dai Cantoni. D'altro canto aumenta di 20.7 milioni di franchi la quota sull'imposta preventiva.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**1'029.3**	**1'038.5**	**1'032.6**	**1'043.0**
Occupazione	**1'356.5**	**1'370.2**	**1'388.9**	**1'368.5**
PPA	972.4	974.6	968.7	969.5
di cui congedi non pagati	-	-	8.2	6.6
Ausiliari	381.7	392.4	417.0	395.8
Staff di Direzione	2.5	3.2	3.2	3.2

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

Direzione Dipartimento e Divisioni DFE 01

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	2.50	2.63	2.45	-0.17
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.11	0.27	0.11	-0.17
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	4.84	4.58	4.58	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.83	0.77	0.78	0.01
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.23	0.26	0.28	0.02
Totale spese	**8.51**	**8.52**	**8.21**	**-0.31**
41 - Regalie e concessioni	28.37	28.26	48.89	20.64
43 - Diversi ricavi	-	-	0.00	0.00
460 - Quote di ricavo	23.58	22.30	42.49	20.19
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	53.71	52.20	52.22	0.02
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	25.00	38.13	38.13	-0.00
Totale ricavi	**130.66**	**140.89**	**181.73**	**40.84**
Risultato	**122.14**	**132.37**	**173.52**	**41.15**

Regalie e concessioni (voce 41): l'aumento è dovuto alla quota sull'utile della Banca nazionale svizzera (BNS), che ammonta a 48.9 milioni di franchi e che nel preventivo 2017 era stimata a 28.3 (+20.6 milioni di franchi).

Quote di ricavo (voce 460): la crescita è dovuta alla quota sull'imposta preventiva che aumenta di 20.7 milioni di franchi rispetto al preventivo.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**13.6**	**14.0**	**14.0**	**13.8**
Occupazione	**16.0**	**17.2**	**15.8**	**15.8**
PPA	13.5	14.0	12.6	12.6
di cui congedi non pagati	-	-	0.4	-
Ausiliari	-	-	-	-
Staff di Direzione	2.5	3.2	3.2	3.2

La dotazione di personale è stabile.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Attuazione iniziativa "Salviamo il lavoro in Ticino" (salario minimo)	6.2015 - 12.2019	In linea
Attuazione iniziativa contro l'immigrazione di massa (art. 121a Cost. fed.)	3.2014 - 12.2019	In linea
Collaborazione con Greater Zurich Area	1.2017 - 12.2019	In linea
Switzerland Innovation e Parco tecnologico	1.2017 - 12.2019	In linea

DFE 02 Misurazione ufficiale e geoinformazione

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	1.40	1.41	1.17	-0.24
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.18	0.21	0.18	-0.03
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.00	0.02	0.01	-0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.25	1.50	1.28	-0.22
37 - Riversamento contributi da terzi	2.33	2.52	1.79	-0.73
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.09	0.10	0.10	0.00
Totale spese	**5.25**	**5.76**	**4.53**	**-1.22**
42 - Ricavi per tasse	0.09	0.14	0.07	-0.07
43 - Diversi ricavi	-	0.01	0.03	0.02
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.00	0.00	0.00	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.04	0.03	0.04	0.02
47 - Contributi da terzi da riversare	2.33	2.52	1.79	-0.73
Totale ricavi	**2.46**	**2.69**	**1.93**	**-0.76**
Risultato	**-2.78**	**-3.06**	**-2.60**	**0.46**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	0.28	1.14	0.56	-0.58
Entrate per investimenti	0.18	0.31	0.23	-0.08
Investimenti netti	**0.10**	**0.83**	**0.33**	**-0.50**

Riversamento di contributi da terzi (voce 37) e contributi da terzi da riversare (voce 47): gli importi a consuntivo sono minori di quanto preventivato in quanto gli ingegneri geometri assuntori dei lavori di misurazione ufficiale hanno svolto un volume di lavoro minore di quanto pianificato.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**11.7**	**10.7**	**9.7**	**10.7**
Occupazione	**10.9**	**10.7**	**9.2**	**10.7**
PPA	9.9	10.7	9.2	10.7
di cui congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	1.0	-	-	-

Completato l'organico ritornando alla dotazione di personale di fine 2015.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Gruppo di lavoro Catasto delle restrizioni di diritto pubblico della proprietà	9.2014 - 12.2019	Concluso Il Consiglio di Stato ha attribuito questo compito al Dipartimento del Territorio - Ufficio di geomatica. Per il DFE questo compito risulta pertanto concluso.
Ricomposizioni particellari (RP)	2.2014 - 12.2024	In linea

Stima

DFE 03

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	4.03	4.22	3.98	-0.24
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.03	0.06	0.03	-0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.20	0.21	0.19	-0.02
Totale spese	**4.26**	**4.48**	**4.19**	**-0.29**
42 - Ricavi per tasse	0.64	0.76	0.62	-0.13
Totale ricavi	**0.64**	**0.76**	**0.62**	**-0.13**
Risultato	**-3.62**	**-3.72**	**-3.56**	**0.16**

Non vi sono scostamenti significativi da segnalare.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**39.0**	**39.0**	**37.0**	**35.0**
Occupazione	**38.0**	**38.0**	**33.6**	**31.8**
PPA	38.0	38.0	33.6	31.8
di cui congedi non pagati	-	-	0.4	-
Ausiliari	-	-	-	-

Ottimizzazioni hanno portato alla riduzione delle PPA attribuite. La diminuzione dell'occupazione è legata a pensionamenti e a un trasferimento non ancora sostituiti.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Armonizzazione dei valori di stima in rapporto ai valori di mercato	2012 - 2.2016	Concluso
Aggiornamento intermedio delle stime immobiliari	2012 - 2018	In linea
Evasione dei reclami relativi al terzo ciclo quadriennale di aggiornamento dei valori di stima	2016 - 2018	In linea
Studio di fattibilità nuovo applicativo informatico	2017 - 2018	In linea

DFE 04 Sviluppo economico e controlling

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	2.01	2.12	1.97	-0.15
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.16	0.19	0.06	-0.13
34 - Spese finanziarie	0.07	-	-	-
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.53	1.77	0.92	-0.85
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.11	0.10	0.13	0.02
Totale spese	**3.88**	**4.18**	**3.07**	**-1.10**
42 - Ricavi per tasse	0.05	0.05	0.05	0.01
44 - Ricavi finanziari	0.01	0.01	0.01	-0.00
Totale ricavi	**0.06**	**0.05**	**0.06**	**0.01**
Risultato	**-3.82**	**-4.13**	**-3.01**	**1.11**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	23.54	28.24	19.01	-9.22
Entrate per investimenti	7.18	7.88	6.85	-1.03
Investimenti netti	**16.37**	**20.36**	**12.16**	**-8.19**

Uscite per investimenti (CRB 831): le minore uscite sono legate allo slittamento nell'esecuzione di investimenti, così come al loro finanziamento tramite leasing che ha diluito l'erogazione su più anni.

Uscite per investimenti (CRB 833): sono inferiori a quanto previsto in particolare a causa del ritardo nella realizzazione di alcuni progetti.

Il 2017 era l'ultimo anno di validità del decreto esecutivo per la parziale copertura delle spese di manutenzione degli impianti di risalita per il periodo 2014/2015 - 2016/2017 (CRB 835). Parte del credito era però già stato erogato negli anni 2015 e 2016 in base alle spese sostenute. Nel 2017 è stata erogata la parte residua. Sul fronte delle entrate, i rimborsi dei prestiti LIM hanno generato una maggiore entrata rispetto al preventivo per circa 0,7 milioni di franchi.

Le erogazioni di acconti previsti per il 2017 sono state inferiori al previsto in particolare in relazione a due progetti ai quali sono stati concessi sussidi per un totale di 7 milioni di franchi e che hanno subito dei ritardi nella realizzazione (CRB 836). Di riflesso, le entrate da parte della Confederazione per finanziare i progetti sono risultate anche inferiori.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**16.3**	**16.8**	**16.6**	**17.0**
Occupazione	**15.3**	**16.6**	**15.6**	**15.8**
PPA	15.3	16.6	15.6	15.8
di cui congedi non pagati	-	-	-	0.5
Ausiliari	-	-	-	-

L'incremento di 0.4 PPA è dovuto ad uno spostamento interno alla Divisione per far fronte a nuovi compiti che sono stati assegnati all'Ufficio amministrazione e controlling.

DFE 04

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Politica fondiaria	1.2015 - 1.2017	Concluso
Rinnovo contributo di manutenzione impianti di risalita	10.2016 - 6.2017	Concluso
Tecnopolo	6.2013 - 12.17	Concluso Il progetto verrà sussidiato fino al 2018 tramite la Politica regionale e l'aiuto verrà rinnovato fino al 2023. E' pertanto ora parte dei compiti e non più dei progetti, pertanto, ai fini di questa scheda viene considerato "concluso".
Sviluppare un portale dell'innovazione e dell'imprenditorialità e presentazioni dedicate alle aziende	1.2017 - 12.2018	In linea
Strategia coordinata per le start-up innovative	1.2017 - 12.2017	Concluso
Creare un punto unico di contatto cantonale per l'insediamento di aziende	1.2017 - 12.2017	Concluso
Consolidare "Ticino Ticket"	1.2017 - 12.2017	Concluso
Banda ultra-larga	9.2017 - 12.2019	In linea
Attuazione delle misure del "Tavolo di lavoro sull'economia ticinese".	1.2017 - 12.2019	In linea
Zone per il lavoro	1.2017 - 12.2019	Non in linea Il progetto "zone per il lavoro" è complementare al progetto "politica fondiaria" pertanto le tempistiche sono state allineate.

DFE 05 Sicurezza e tutela della salute e mercato del lavoro

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	3.23	4.61	3.57	-1.03
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.58	0.35	0.46	0.11
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.26	1.11	0.49	-0.62
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.16	0.41	0.28	-0.13
Totale spese	**4.23**	**6.48**	**4.82**	**-1.66**
42 - Ricavi per tasse	2.20	1.57	1.85	0.29
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.83	0.64	0.97	0.33
Totale ricavi	**3.03**	**2.21**	**2.82**	**0.61**
Risultato	**-1.20**	**-4.27**	**-1.99**	**2.28**

Spese per il personale: a seguito del controprogetto all'iniziativa popolare legislativa generica del 10 ottobre 2011 "Basta con il dumping salariale in Ticino!", adottato dal Gran Consiglio il 22 giugno 2016, approvato in votazione popolare il 25 settembre 2016 e concretizzato dalla Legge concernente il rafforzamento della sorveglianza del mercato del lavoro, è stato stanziato un credito quadro di massimi fr. 10'000'000.- per il periodo 2017-2020 destinato al finanziamento delle misure contemplate dalla legge sopraccitata. Con risoluzione governativa no. 5281 del 30 novembre 2016 il Consiglio di Stato ha autorizzato la creazione di 9 PPA, presso l'UIL e l'USML. Il minor costo alla voce "30 – spese per il personale", è da ricondurre alle tempistiche relative alle procedure di assunzione delle nuove unità ispettive.

Contributi a enti pubblici e a terzi: l'importo inserito a preventivo di CHF 1,11 Mio. corrisponde a: CHF 850'000.- per il sussidiamento di nuovi ispettori presso le commissioni paritetiche (CP) nell'ambito del contro-progetto e CHF 260'000.- per il sussidiamento dell'Associazione interprofessionale di controllo (AIC). Degli 850'000.- franchi sono stati spesi 177'075 franchi per il potenziamento delle CP effettuato nel corso del 2017. Non tutte le CP hanno infatti già proceduto al potenziamento previsto. L'importo di consuntivo di 490'000 CHF tiene conto anche della maggior spesa per il sussidiamento dell'AIC durante il vuoto contrattuale del contratto nazionale mantello edilizia.

Rimborsi di enti pubblici: la differenza è principalmente da ricondurre a entrate pari a CHF 240'000.- registrate a C2017 relative a rimborsi della SECO per attività del 2016.

I versamenti avvenuti dalla SECO nel periodo 2016/2017, inerenti il mandato di prestazione per le misure di accompagnamento della libera circolazione delle persone e legge sul lavoro nero corrispondono in ogni caso a quanto previsto nei relativi mandati di prestazione.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**29.8**	**29.8**	**29.2**	**38.2**
Occupazione	**27.6**	**29.2**	**29.0**	**34.6**
PPA	27.6	29.2	29.0	34.6
di cui congedi non pagati	-	-	0.2	0.2
Ausiliari	-	-	-	-

I dati sul personale considerano la concretizzazione del controprogetto all'iniziativa MPS "Basta con il dumping salariale in Ticino". La variazione 2016-2017 di 9 unità (PPA attribuite) è stata approvata con risoluzione governativa no. 5281 del 30 novembre 2016. Le nuove unità hanno iniziato progressivamente la loro attività nel corso del 2017 e del 2018. Questo spiega la differenza tra le PPA attribuite e le PPA attive.

DFE 05

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Nuova struttura organizzativa per aree di competenza presso l'Ufficio dell'Ispettorato del lavoro (UIL).	7.2016 - 12.2018	Concluso
Mandato Ambühl	2015 - 6.2017	Concluso
Proseguimento dell'applicazione delle ulteriori otto misure su mercato del lavoro e occupazione	1.2017 - 12.2019	In linea
Attuazione del controprogetto "Basta con il dumping salariale in Ticino!"	1.2017 - 12.2019	In linea
Implementazione di un nuovo ERP per la gestione trasversalle delle attività di competenza dell'Ufficio dell'Ispettorato del lavoro in collaborazione con il CSI.	06.2016 - 01.2020	In linea

DFE 06 Sezione del lavoro

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	19.21	20.23	19.08	-1.15
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.51	0.47	0.53	0.06
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	15.69	16.14	13.96	-2.18
37 - Riversamento contributi da terzi	1.23	0.78	0.48	-0.30
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.46	1.50	1.46	-0.04
Totale spese	**38.10**	**39.12**	**35.52**	**-3.60**
42 - Ricavi per tasse	0.04	0.03	0.07	0.04
43 - Diversi ricavi	1.45	0.88	0.64	-0.24
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	21.11	21.23	20.65	-0.58
47 - Contributi da terzi da riversare	1.23	0.78	0.48	-0.30
Totale ricavi	**23.82**	**22.93**	**21.85**	**-1.08**
Risultato	**-14.28**	**-16.20**	**-13.68**	**2.52**

Spese per il personale: in fase di allestimento del preventivo era stato previsto un potenziamento del personale soprattutto presso gli Uffici regionali di collocamento. Considerato l'andamento della disoccupazione questo potenziamento non è stato necessario.

Contributi a enti pubblici e a terzi: lo scostamento tra il consuntivo 2017 rispetto al preventivo dello stesso anno, nonché al consuntivo del 2016, è dovuto essenzialmente ai seguenti motivi:
- diminuzione dei contributi cantonali versati all'Assicurazione disoccupazione per il servizio di collocamento e per le misure attive LADI, dovuta soprattutto al calo del tasso di disoccupazione e del numero di indennità versate agli assicurati in un anno, criterio che determina in buona parte l'ammontare del contributo che il Cantone deve versare annualmente all'autorità federale.
- il preventivo relativo alle misure del mercato del lavoro secondo la L-Rilocc è stato calcolato sulla base dei dati statistici verificati a consuntivo 2015. Vi è stata una diminuzione di richieste di sussidio attribuibile al calo del numero di iscritti agli Uffici regionali di collocamento, mentre si ipotizzava piuttosto una leggera crescita.

È stata inoltre inserita a preventivo anche una spesa di 770'000.- franchi per la misura del mercato del lavoro chiamata "Indennità straordinarie di disoccupazione" secondo l'art.10 della L-Rilocc che avrebbe dovuto entrare in vigore nel corso del 2017 ma che poi è stata sospesa dal Parlamento, che ha richiesto al Governo un approfondimento degli strumenti allo scopo di mantenere il precedente credito di 3 milioni di franchi che il Governo proponeva di ridurre.

Contributi di enti pubblici e terzi: lo scostamento tra il consuntivo 2017 e il preventivo dello stesso anno è dovuto essenzialmente alla diminuzione di entrate provenienti dall'autorità federale per la copertura dei costi delle strutture della Sezione del lavoro e degli Uffici di collocamento, in quanto i costi del personale sono diminuiti.

Riversamento contributi da terzi e contributi da terzi da riversare: si tratta di contributi federali per finanziare i progetti comuni inerenti più organizzatori, nell'ambito dei provvedimenti nel mercato del lavoro (PML) gestiti direttamente dall'Ufficio delle misure attive (UMA). Alla voce uscite (37) vengono registrati i versamenti a favore degli organizzatori e alla voce entrate (47) i contributi versati dall'Assicurazione disoccupazione; i due conti alla fine dell'anno si compensano.
Lo scostamento tra il C2016 rispetto al C2017, nonché al P2017, è dovuto essenzialmente ad una diminuzione della richiesta di misure del mercato del lavoro (PML) a seguito del calo del tasso di disoccupazione.

DFE 06

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**209.4**	**209.4**	**209.4**	**208.8**
Occupazione	**184.1**	**179.1**	**179.7**	**175.3**
PPA	177.5	174.7	173.9	171.5
di cui congedi non pagati	-	-	0.8	-
Ausiliari	6.6	4.4	5.8	3.8

La variazione dei dati sul personale tra il 2016 e il 2017 è dovuta essenzialmente a normali avvicendamenti e a partenze di alcuni collaboratori che saranno sostituiti nel 2018.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Ottimizzazione applicazione basi legali	2.2016 - 6.2018	In linea
Ottimizzazione dei flussi di lavoro	6.2016 - 12.2018	In linea
Miglioramento dell'efficacia delle misure attive	6.2016 - 6.2018	In linea
Campagna informativa "Più opportunità per tutti"	7.2016 - 12.2018	In linea
Miglioramento della percezione dell'attività degli URC	–	Concluso È stato incluso nel progetto "Campagna informativa: Più opportunità per tutti".

DFE 07 Agricoltura

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	6.48	6.68	6.93	0.24
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.06	1.17	1.08	-0.10
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	3.81	4.15	3.96	-0.18
37 - Riversamento contributi da terzi	41.93	41.00	41.81	0.81
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.31	0.37	0.33	-0.04
Totale spese	**53.59**	**53.37**	**54.11**	**0.74**
41 - Regalie e concessioni	-	-	0.00	0.00
42 - Ricavi per tasse	2.19	2.25	1.94	-0.31
43 - Diversi ricavi	0.06	0.07	0.06	-0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.07	0.19	0.08	-0.10
47 - Contributi da terzi da riversare	41.93	41.00	41.81	0.81
Totale ricavi	**44.25**	**43.51**	**43.91**	**0.40**
Risultato	**-9.34**	**-9.87**	**-10.20**	**-0.34**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	7.44	9.90	7.38	-2.52
Entrate per investimenti	1.69	3.70	1.58	-2.12
Investimenti netti	**5.75**	**6.20**	**5.80**	**-0.40**

Ricavi per tasse: la variazione è dovuta all'annata agricola meno generosa nei raccolti delle aziende di Mezzana e del Demanio.

Conto investimenti: le variazioni sono da ricondurre principalmente al mancato avvio della realizzazione dei progetti di sviluppo regionale poiché la raccolta dei dati base da parte dei promotori non è ancora stata completata. Inoltre alcuni importanti progetti relativi a miglioramenti strutturali di stalle e opere di sistemazione di strade agricole sono stati posticipati.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**50.1**	**50.1**	**51.1**	**52.5**
Occupazione	**55.8**	**51.5**	**54.0**	**54.8**
PPA	50.1	47.6	50.9	52.0
di cui congedi non pagati	-	-	1.2	0.5
Ausiliari	5.7	3.9	3.1	2.8

Gli scostamenti sono da attribuire alla creazione del servizio cantonale d'ispezione e di controllo (SCIC) con una PPA per il posto di responsabile e allo spostamento all'interno della Divisione economia di una PPA a favore dell'Ufficio dei pagamenti diretti per la gestione dei nuovi contributi per la qualità del paesaggio introdotti con la PA 2014-17.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Progetto GIS in collaborazione con il CSI	9.2013 - 12.2019	In linea
Studio di fattibilità per un nuovo applicativo per il controllo della vendemmia	2017 - 2019	In linea

DFE 07

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Progetti di sviluppo regionale secondo l'Art. 93 cpv 1 c) della Legge federale sull'agricoltura	2011 - 2020	In linea
Consulenza circa la protezione dai grandi predatori	2018 - 2020	In linea Come da decisione approvazione nuovi oneri contrariamente a quanto definito a preventivo 2018.

DFE 08 Ufficio di statistica

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	2.22	2.24	2.31	0.06
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.15	0.19	0.18	-0.01
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.24	0.27	0.23	-0.05
Totale spese	**2.61**	**2.70**	**2.71**	**0.01**
42 - Ricavi per tasse	0.08	0.08	0.08	-
43 - Diversi ricavi	0.00	-	-	-
Totale ricavi	**0.08**	**0.08**	**0.08**	**-**
Risultato	**-2.53**	**-2.62**	**-2.63**	**-0.01**

Non vi sono scostamenti significativi da segnalare.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**19.2**	**19.2**	**19.0**	**19.0**
Occupazione	**22.1**	**19.5**	**19.5**	**20.8**
PPA	17.1	18.2	19.0	18.5
di cui congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	5.0	1.3	0.5	2.3

Il personale dell'Ustat è rimasto stabile; le piccole differenze osservate sono da ricondurre a un mezzo posto che risultava vacante alla chiusura dell'anno e alla simultanea presenza di due stagisti (ausiliari).

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Pulizia e completamento del Registro federale degli edifici e delle abitazioni (REA)	2015 - 2018	In linea
Scenari demografici subcantonali	2016 - 2017	Concluso
Analisi e revisione dell'offerta statistica di base	2015 - 2018	In linea

Servizi annessi alla Divisione Risorse DFE 09

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	0.55	0.55	0.56	0.01
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	6.19	6.81	8.56	1.75
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	3.47	2.35	3.07	0.71
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.35	1.41	1.38	-0.03
37 - Riversamento contributi da terzi	0.33	0.30	0.30	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.10	0.11	0.09	-0.01
Totale spese	**11.98**	**11.52**	**13.95**	**2.42**
40 - Ricavi fiscali	8.70	8.70	9.01	0.31
41 - Regalie e concessioni	55.02	55.00	55.20	0.20
42 - Ricavi per tasse	1.65	1.22	3.29	2.07
43 - Diversi ricavi	0.03	0.04	0.15	0.11
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.43	0.36	0.36	0.00
47 - Contributi da terzi da riversare	0.33	0.30	0.30	-
Totale ricavi	**66.16**	**65.62**	**68.30**	**2.68**
Risultato	**54.18**	**54.10**	**54.35**	**0.26**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	0.37	2.23	0.54	-1.69
Entrate per investimenti	0.37	2.23	0.54	-1.69
Investimenti netti	**-**	**-**	**-**	**-**

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

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

Ricavi fiscali: si rileva l'aumento delle tasse per compagnie di assicurazione.

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

Conto investimenti: nel corso del 2017 era previsto il primo acconto per la fornitura di due Autoscale ai pompieri di Biasca e Chiasso e l'aggiornamento di materiale/attrezzature pompieristiche che è stato posticipato.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**5.4**	**5.4**	**5.4**	**5.4**
Occupazione	**5.4**	**5.4**	**5.4**	**5.4**
PPA	5.4	5.4	5.4	5.4
di cui congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	-	-	-

La dotazione di personale è stabile.

DFE 09

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Rinnovo impianto Ritom SA e gestione societaria	2015 - 2021	In linea
Riorganizzazione settore elettrico ticinese	2012 - 2018	In linea
Trattative Lucendro	2013 - 2024	In linea
Legge sull'azienda elettrica ticinese (LAET)	2016 - 2017	Concluso Concluso con l'entrata in vigore della nuova legge + relativo regolamento e con l'approvazione da parte del CdS delle Linee guida "Vigilanza e alta vigilanza su AET".
Nuova Legge pompieri	2012 - 2018	In linea
Ordinanza partecipazione gestori infrastruttura al mantenimento dei servizi di difesa per interventi sugli impianti ferroviari e difesa chimica (tratta a cielo aperto)	2013 - 2018	In linea Sono in corso approfondimenti tra il DT-SPAAS (Servizio di contatto e di coordinamento) e la Federazione Cantonale Ticinese dei Corpi Pompieri.
Valorizzazione idroelettrico e difesa canoni d'acqua	2016 - 2019	In linea

Sezione risorse umane

DFE 10

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	39.18	40.70	39.18	-1.52
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	4.50	4.08	22.32	18.24
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.25	0.28	0.24	-0.04
Totale spese	**43.93**	**45.05**	**61.74**	**16.69**
42 - Ricavi per tasse	7.98	7.18	8.14	0.96
43 - Diversi ricavi	0.08	0.02	0.01	-0.02
469 - Altri ricavi da riversamenti	0.55	0.55	0.64	0.09
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.88	0.89	0.82	-0.07
Totale ricavi	**9.49**	**8.64**	**9.61**	**0.97**
Risultato	**-34.44**	**-36.42**	**-52.13**	**-15.71**

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: la maggior spesa di 18.2 milioni è principalmente legata agli accantonamenti prudenzialmente aggiornati sulla base di possibili casi di risarcimento nell'ambito RC.

Ricavi per tasse: le maggiori entrate di 0.96 milioni di franchi sono dovute principalmente a maggiori recuperi dall'assicurazione RC e a un maggior rimborso della tassa annuale sul CO2.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**28.4**	**28.5**	**28.3**	**28.0**
Occupazione	**193.7**	**218.4**	**249.8**	**223.4**
PPA	28.7	26.9	28.3	27.6
di cui congedi non pagati	-	-	-	0.4
Ausiliari	165.1	191.6	221.6	195.8
Occupazione	**218.4**	**223.8**	**249.8**	**223.4**
SRU	29.2	30.9	31.3	32.5
Ausiliari per altri CRB	189.3	192.9	218.6	190.9

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

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
E-dossier	2011 - 2019	Non in linea Il progetto non è entrato nella fase d'implementazione a seguito di altre attività più prioritarie; sono ora previste una fase test nel 2018 e l'implementazione nel 2019.
Nuova scala stipendi	2013 - 2019	In linea L'implementazione sarà completata al 31.12.2019.
Telelavoro	2017 - 2018	In linea Inizio dei lavori preparatori per la fase sperimentale.

DFE 11 Sezione delle finanze

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	3.03	3.14	2.92	-0.23
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.19	0.34	0.23	-0.11
33 - Ammortamenti beni amministrativi	93.32	103.66	103.13	-0.54
34 - Spese finanziarie	34.61	29.76	26.53	-3.24
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	0.06	0.05	0.23	0.18
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi	0.25	1.00	0.01	-0.99
365 - Rettifica di valore partecipazioni - beni amministrativi	0.52	-	1.12	1.12
366 - Ammortamenti su contributi per investimenti	79.22	81.67	81.22	-0.45
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.16	0.17	0.16	-0.01
Totale spese	**211.37**	**219.80**	**215.55**	**-4.25**
41 - Regalie e concessioni	0.03	0.10	0.05	-0.05
42 - Ricavi per tasse	0.04	0.17	0.09	-0.07
43 - Diversi ricavi	0.48	0.02	0.00	-0.01
44 - Ricavi finanziari	51.27	45.28	49.54	4.27
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.23	0.20	0.94	0.74
Totale ricavi	**52.05**	**45.76**	**50.62**	**4.86**
Risultato	**-159.32**	**-174.04**	**-164.93**	**9.11**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	0.24	-	60.04	60.04
Investimenti netti	**0.24**	**-**	**60.04**	**60.04**

Spese finanziarie: la minor spesa rispetto al preventivo (-3.2 milioni di franchi) è dovuta soprattutto agli interessi per prestiti a media e lunga scadenza che diminuiscono a seguito della strategia attiva di gestione del debito e della diminuzione dei tassi di interesse sulle nuove emissioni.

Rettifica di valore su prestiti amministrativi: nessuna rettifica importante nel 2017.

Rettifica di valore partecipazioni amministrative: sono state effettuate rettifiche nel 2017 per 1.1 milioni di franchi.

Ricavi finanziari: l'aumento è da ricondurre agli interessi su operazioni finanziarie di tesoreria e all'aggio su emissione prestiti.

Contributi di enti pubblici e terzi: la crescita è dovuta alle devoluzioni allo Stato in mancanza di eredi (+0.7 milioni di franchi).

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**24.3**	**24.3**	**24.3**	**24.1**
Occupazione	**26.2**	**25.3**	**24.3**	**22.8**
PPA	23.2	23.3	22.8	21.8
di cui congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	3.0	2.0	1.5	1.0

La dotazione di personale è stabile.

DFE 11

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Risk management nell'ambito dei processi della Sezione delle finanze	11.2016 - 12.2017	Concluso
Implementazione di un sistema di e-fattura	10.2016 - 12.2019	In linea
Implementazione della manovra di riequilibrio delle finanze cantonali	–	In linea
Sostituzione dell'attuale sistema di fatturazione con SAP SD	10.2016 - 06.2018	In linea Attualmente il 90% delle fatture che venivano gestite sul vecchio sistema di fatturazione sono state migrate sul nuovo modulo SAP SD. Rimangono solo una decina di servizi che generano poche fatture all'anno e che verranno migrati a breve.
Implementazione di strumenti di BI (Business Intelligence)	3.2016 - 4.2018	In linea
Implementazione e divulgazione ai servizi di un portale per la vendita e l'incasso online di servizi offerti dall'Amministrazione cantonale (eServices)	12.2015 - 3.2017	Concluso
Introduzione di una gestione per obiettivi	9.2017 - 12.2019	In linea La competenza del progetto è stata nel frattempo assunta dal Gruppo di coordinamento.
Sviluppo nuovi processi di lavoro per l'Ufficio dei controlli	6.2017 - 12.2019	In linea Tempistica allineata al progetto di Gestione elettronica delle fatture a carico dell'AC.
Gestione elettronica delle fatture a carico dell'AC	6.2017 - 12.2019	In linea

DFE 12 Sezione della Logistica

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	18.18	18.10	18.37	0.28
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	52.00	52.98	52.50	-0.48
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.08	0.08	0.96	0.88
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	12.79	12.65	13.51	0.86
Totale spese	**83.04**	**83.80**	**85.34**	**1.54**
42 - Ricavi per tasse	1.03	1.06	1.02	-0.04
43 - Diversi ricavi	0.00	0.02	0.01	-0.01
44 - Ricavi finanziari	6.95	7.35	6.84	-0.51
49 - Accrediti interni per spese e contributi	122.92	125.31	127.40	2.09
Totale ricavi	**130.90**	**133.74**	**135.26**	**1.52**
Risultato	**47.86**	**49.94**	**49.92**	**-0.02**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	38.10	45.01	39.77	-5.24
Entrate per investimenti	13.61	2.33	3.13	0.80
Investimenti netti	**24.50**	**42.69**	**36.64**	**-6.04**

Contributi di miglioria per proprietà Stato (363): a preventivo è stata considerata la media degli ultimi anni. Nel 2017 vi è stato un cambio di strategia optando per il pagamento in un'unica soluzione anziché rateizzato alfine di evitare interessi passivi.

Ricavi finanziari (44), affitto posteggi: il minor incasso rispetto al preventivo è dovuto ad una leggera contrazione del fatturato a fronte di una valutazione ottimistica di posteggi potenzialmente affittabili, eseguita seguendo l'evoluzione degli ultimi anni.

Uscite per investimenti: la minor spesa rispetto al preventivo è spiegabile sostanzialmente con i seguenti fattori:
- il posticipo della progettazione o l'inizio ritardato della realizzazione di alcuni progetti, in particolare opere presso il comparto di Mezzana, la nuova palestra della scuola media di Viganello e la ristrutturazione del pretorio di Bellinzona.
- la mancata fatturazione da parte delle ditte esecutrici di parte del lavoro eseguito nel 2017.

I minori investimenti sono stati parzialmente compensati con dei nuovi progetti urgenti e approvati dopo la presentazione del preventivo, quali ad esempio l'istituto cantonale di patologia di Locarno, la demolizione del prefabbricato Mirasole a Bellinzona e gli allacciamenti alle reti di teleriscaldamento delle scuole medie di Ambrì, Biasca e Tesserete.

Entrate per investimenti: la maggior entrata riguarda essenzialmente il pagamento di un acconto della quota dei finanziamenti diretti delle finiture dell'edificio CECAL da parte dell'Amministrazione Federale delle Dogane.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**91.3**	**88.6**	**86.1**	**86.0**
Occupazione	**257.2**	**246.3**	**246.3**	**244.5**
PPA	84.7	81.0	84.0	81.1
di cui congedi non pagati	-	-	0.2	-
Ausiliari	172.6	165.4	162.3	163.4

La dotazione di personale è stabile. Gli ausiliari riguardano essenzialmente le addette alla pulizia degli stabili.

DFE 12

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Revisione dei processi	1.2015 - 12.2017	Concluso
Riesame degli standard nel settore dell'edilizia	1.2014 - 12.2020	In linea E' in corso lo studio di soluzioni sui modelli tipologici, spaziali e logistici degli edifici cantonali nonché per la revisione delle schede sull'edilizia scolastica sulla base del progetto "la scuola che verrà" ed in senso lato la nuova architettura pedagogica.
Riduzione degli stabili in affitto	1.2014 - 12.2018	In linea Avviata la fase di sviluppo dei principi del Piano logistico del Bellinzonese e successivamente si procederà con le pianificazioni del Mendrisiotto e delle Tre Valli.
Transizione certificazione secondo norma ISO 9001 dalla versione 2008 alla versione 2015	1.2017 - 12.2017	Concluso
Piano di risparmio energetico per tutti gli stabili dello Stato	1.2017 - 12.2021	In linea In corso lo sviluppo del concetto energetico per il patrimonio immobiliare dello Stato in ossequio ai disposti del PEC.

DFE 13 CSI

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	18.39	18.88	18.67	-0.22
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	21.95	24.93	22.29	-2.64
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.03	0.04	0.03	-0.01
38 - Spese straordinarie	1.29	-	1.02	1.02
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	2.96	2.98	2.94	-0.04
Totale spese	**44.63**	**46.82**	**44.95**	**-1.88**
42 - Ricavi per tasse	2.39	2.23	2.40	0.16
43 - Diversi ricavi	0.04	0.07	0.19	0.12
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.24	0.20	0.16	-0.04
48 - Ricavi straordinari	0.80	-	-	-
49 - Accrediti interni per spese e contributi	6.49	7.28	6.08	-1.20
Totale ricavi	**9.96**	**9.78**	**8.82**	**-0.96**
Risultato	**-34.67**	**-37.04**	**-36.13**	**0.92**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	3.77	4.91	3.55	-1.35
Investimenti netti	**3.77**	**4.91**	**3.55**	**-1.35**

Spese per beni e servizi: la minor spesa di 2.64 mio CHF è dovuta essenzialmente ai seguenti fattori: risparmi ottenuti sui concorsi (manutenzione macchine e fornitura stampanti multifunzionali), posticipo della fornitura di apparecchiature informatiche per il progetto di aggiornamento del sistema operativo MS Windows 10 e per MS Office 2016, che partirà nel 2018 invece che nel 2017, fatture non ancora ricevute (diversi programmi applicativi), progetti informatici approvati per i quali si segnala un ritardo e la cui spesa sarà addebitata nel 2018.

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**135.0**	**135.0**	**136.5**	**138.5**
Occupazione	**148.5**	**147.1**	**145.0**	**148.6**
PPA	133.9	131.9	132.3	133.7
di cui congedi non pagati	-	-	0.6	0.2
Ausiliari	14.6	15.2	12.7	14.9

L'aumento delle PPA attribuite è dovuto a potenziamenti decisi nell'ambito dell'implementazione della nuova soluzione informatica per la gestione informatizzata delle prestazioni sociali.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Portale AC	6.2013 - 9.2015	Concluso
Infrastruttura salvataggio dati	9.2016 - 12.2016	Concluso
Applicativi per Dipartimenti	1.2015 - 12.2019	In linea
Sistemi di ePayment (ePay, eFattura)	1.2014 - 12.2019	In linea Nuova piattaforma di ePayment introdotta con successo, eFattura introdotta per Sez. Circolazione.
Armonizzazione informatica Polizia	1.2014 - 12.2020	In linea

DFE 13

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Cartella informatizzata del paziente OSC	1.2014 - 12.2017	Concluso Iniziata fase III: interfacciamenti e configurazione addentellati (Datawarehouse, Analisi dati, ecc.).
Piattaforma sistemi MOBILE	1.2014 - 12.2017	Concluso
Progetti di eGovernement	1.2015 - 12.2020	In linea
Nuovo sistema gestionale IPCT	6.2016 - 2.2019	In linea
Nuovo applicativo per la gestione dei docenti cantonali	6.2016 - 12.2019	In linea
Nuovo applicativo per la gestione delle prestazioni sociali	6.2016 - 12.2019	In linea
Introduzione applicativo per la gestione multe	5.2015 - 12.2017	Concluso Il CSI ha ricevuto l'incarico di svolgere lo Studio di Fattibilità per l'estensione del prodotto a tutta l'AC.
Introduzione applicativo per la gestione delle strutture carcerarie	6.2015 - 6.2018	In linea
Introduzione applicativo per la gestione delle procedure di appalto pubblico	6.2015 - 12.2019	In linea
Progetti ROADMAP: GED - Firma elettronica - Archiviazione elettronica - Smaterializzazione dell'informazione	6.2015 - 12.2019	In linea Introduzione firma elettronica iniziata 2.2018; varie procedure di digitalizzazione tramite GED locali introdotte in svariati servizi AC.
Introduzione di uno strumento centralizzato di gestione e monitoraggio dei progetti e delle attività di manutenzione.	6.2017 - 12.2018	In linea Software istallato e configurato, é in corso la migrazione dei dati dal vecchio sistema.
Inizializzazione del progetto di migrazione alla nuova piattaforma Windows 10.	6.2017 - 12.2019	In linea
Samara Fase 2	6.2016 - 3.2018	In linea
Registro dei contribuenti.	6.2016 - 6.2019	In linea
GIC, Div. Costruzioni	6.2016 - 12.2018	In linea
Gestione automezzi	6.2016 - 2.2018	In linea In produzione da 01.2018; diversi adattamenti in corso.
Infrastruttura geodati cantonali	6.2016 - 12.2018	In linea
Inventario vie storiche ticinesi	6.2016 - 12.2018	In linea
Introduzione nuovi strumenti di Business Intelligence	6.2016 - 2.2020	In linea
Nuovo gestionale per ICP (patologia).	6.2016 - 2.2018	Concluso

DFE 14 Contribuzioni

Dati finanziari

Importi in milioni di CHF	C2016	P2017	C2017	Var C17 - P17
Conto economico				
30 - Spese per il personale	43.67	44.73	43.92	-0.81
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	31.60	24.73	30.59	5.86
34 - Spese finanziarie	3.73	3.20	3.24	0.04
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	38.50	1.45	4.37	2.92
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.25	0.30	0.28	-0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.01	0.03	0.02	-0.01
369 - Diverse spese di riversamento	1.18	2.35	2.18	-0.17
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	3.64	3.99	3.83	-0.17
Totale spese	**122.58**	**80.78**	**88.42**	**7.65**
40 - Ricavi fiscali	1'667.24	1'636.66	1'715.20	78.54
42 - Ricavi per tasse	6.44	6.26	6.27	0.01
43 - Diversi ricavi	0.93	0.98	0.53	-0.45
44 - Ricavi finanziari	7.23	7.32	7.27	-0.05
460 - Quote di ricavo	110.84	131.85	105.99	-25.86
Totale ricavi	**1'792.68**	**1'783.06**	**1'835.25**	**52.20**
Risultato	**1'670.10**	**1'702.28**	**1'746.83**	**44.55**
Conto investimenti				
Uscite per investimenti	0.90	4.30	1.67	-2.63
Investimenti netti	**0.90**	**4.30**	**1.67**	**-2.63**

Spese per beni e servizi e altre spese di esercizio (31): lo scostamento di 5.9 mio rispetto al dato di preventivo è da ricondurre alla contabilizzazione di maggiori spese esecutive (+2.9 mio) e perdite su imposte (+3.6 mio). Segnaliamo che l'incremento delle spese esecutive è da ricondurre all'avvio di circa 10'000 nuove procedure esecutive supplementari volte a evitare la prescrizione di numerosi attestati di carenza beni.

Quote di ricavo destinate a terzi (360): gli importi si riferiscono ai riversamenti ai Comuni delle loro quote di partecipazione alla tassa immobiliare delle aziende idroelettriche. Lo scostamento rispetto al dato di preventivo è da ricondurre ai maggiori ricavi conseguiti sul fronte di tale tassa (+2.2 mio).

Ricavi fiscali (40): si rimanda alla scheda specifica sui ricavi fiscali.

Ricavi per tasse (42): la variazione pressoché nulla dei ricavi per tasse rispetto al dato di preventivo - nonostante la nuova contabilizzazione sotto questa voce delle tasse causali per attestazioni rilasciate dall'Ufficio esazione e condoni pagate tramite polizza di versamento (+0.4 mio) - è principalmente ascrivibile ai minori incassi derivanti dalle multe fiscali e dalle tasse di diffida (-0.3 mio).

Diversi ricavi (43): come già anticipato in sede di preventivo 2018, la flessione ha origini puramente contabili ed è da ricondurre al fatto che gli incassi relativi alle tasse causali delle attestazioni fiscali rilasciate dall'Ufficio esazione e condoni pagati tramite polizza di versamento sono stati spostati dalla voce "diversi ricavi" alla voce "ricavi per tasse".

Uscite per investimenti: lo scostamento di 2.6 milioni rispetto al dato di preventivo è da ricondurre al progetto per la realizzazione della soluzione informatica relativa all'esazione; in seguito al ritardo accumulato rispetto ai termini previsti da contratto, il pagamento dei costi di produzione al fornitore Abraxas Informatik AG è stato differito.

DFE 14

Dati sul personale

	2014	2015	2016	2017
PPA attribuite	**355.9**	**367.9**	**366.2**	**366.2**
Occupazione	**355.7**	**365.9**	**361.8**	**364.2**
PPA	347.6	357.2	352.2	352.5
di cui congedi non pagati	-	-	4.4	4.8
Ausiliari	8.1	8.7	9.6	11.7

La dotazione di personale è stabile.

Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Progetti nell'ambito dell'assessment DdC (Roadmap)	6.2014 - 6.2019	In linea
Nuovo programma informatico per l'esazione	5.2013 - 3.2018	Non in linea Entrata in produzione posticipata a maggio 2018.
Introduzione Dossier elettronico (digitalizzazione delle pratiche di tassazione per un accertamento senza carta)	1.2015 - 3.2018	Concluso
Fusione degli Uffici circondariali di tassazione di Lugano	1.2015 - 3.2019	In linea
Nuovo programma informatico per l'accertamento delle persone giuridiche	1.2015 - 6.2019	In linea
Riforma fiscale e sociale	9.2017 - 3.2018	Concluso

Elenco dei CRB dell'amministrazione cantonale e rispettiva assegnazione ai raggruppamenti (schede)

CRB è l'acronimo di Centro di responsabilità budgettaria, cioè un elemento di preventivo (o consuntivo) che aggrega spese e ricavi di gestione corrente, uscite ed entrate per investimenti di competenza di un servizio specifico.

Nota: rendiamo attento il lettore che di anno in anno alcuni CRB possono essere riclassificati da una scheda all'altra per esigenze organizzative.

SCHEDE	PAGINA	TITOLO	CRB
		GRAN CONSIGLIO E CANCELLERIA DELLO STATO	
CAN 01	85	GRAN CONSIGLIO	10
CAN 02	86	SERVIZIO DEI RICORSI DEL CONSIGLIO DI STATO	22
		CONSULENZA GIURIDICA DEL CONSIGLIO DI STATO	23
		INCARICATO CANTONALE DELLA PROTEZIONE DEI DATI E DELLA TRASPARENZA	27
		SERVIZIO DI INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	32
		SEGRETERIA DELLE RELAZIONI ESTERNE	40
		SEGRETARIATO E DELEGATO CANTONALE PER I RAPPORTI TRANSFRONTALIERI (dal P2017 compiti trasferiti al CRB 40)	67
CAN 03	87	CONSIGLIO DI STATO	20
		STUDIO DEL CANCELLIERE	21
		SERVIZIO DIRITTI POLITICI	34
CAN 04	88	AREA DEI SERVIZI AMMINISTRATIVI E GESTIONE DEL WEB	31
		UFFICIO DELLA LEGISLAZIONE E DELLE PARI OPPORTUNITÀ	33
		SEGRETERIA DEL CONSIGLIO DI STATO (dal P2017 compiti trasferiti al CRB 31)	60
		MESSAGGERIA	62
CAN 05	90	CONTROLLO CANTONALE DELLE FINANZE	90
		DIPARTIMENTO DELLE ISTITUZIONI	
DI 01	94	DIREZIONE DIPARTIMENTO DELLE ISTITUZIONI	100
		SEGRETERIA GENERALE	105
		DIVISIONE DELLA GIUSTIZIA	130
		DIRITTI POLITICI (dal P2017 compiti trasferiti al CRB 34)	131
DI 02	95	SEZIONE DEGLI ENTI LOCALI	112
		FONDO DI PEREQUAZIONE	113
		FONDO DI AIUTO PATRIZIALE	114
DI 03	97	SEZIONE DELLA CIRCOLAZIONE	116
DI 04	98	UFFICIO DELLA MIGRAZIONE	125
		UFFICIO DEI PERMESSI (dal P2015 compiti trasferiti ai CRB 105-125-127-190)	126
		UFFICIO STATO CIVILE	127
DI 05	99	REGISTRO FONDIARIO E DI COMMERCIO	132
DI 06	100	UFFICIO DI ESECUZIONE E FALLIMENTI	137
DI 07	101	UFFICIO DELL'INCASSO DELLE PENE ALTERNATIVE	151
		STRUTTURE CARCERARIE	152
		UFFICIO DELL'ASSISTENZA RIABILITATIVA	153
DI 08	102	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	104	SEZIONE DEL MILITARE E DELLA PROTEZIONE DELLA POPOLAZIONE	180
		FONDO CONTRIBUTI SOSTITUTIVI PCI	181

SCHEDE	PAGINA	TITOLO	CRB
DI 10	106	POLIZIA CANTONALE	190
		SCUOLA ASPIRANTI GENDARMI	191
		DIPARTIMENTO DELLA SANITÀ E DELLA SOCIALITÀ	
DSS 01	110	DIREZIONE DIPARTIMENTO DELLA SANITÀ E DELLA SOCIALITÀ	200
		DIVISIONE DELL'AZIONE SOCIALE E DELLE FAMIGLIE	220
		DIVISIONE DELLA SALUTE PUBBLICA	240
DSS 02	111	ISTITUTO DELLE ASSICURAZIONI SOCIALI	210
DSS 03	112	UFFICIO DEL SOSTEGNO SOCIALE E DELL'INSERIMENTO	221
		ASILANTI, AMMISSIONE PROVVISORIA E "NEM"	222
		SERVIZIO DELL'ABITAZIONE	229
		CENTRO PROFESSIONALE E SOCIALE	237
DSS 04	114	SETTORE FAMIGLIE E MINORENNI	224
		SERVIZIO PER L'AIUTO ALLE VITTIME DI REATI	225
		SETTORE CURATELE E TUTELE	226
		UFFICIO FAMIGLIE E GIOVANI	235
DSS 05	116	UFFICIO DEGLI ANZIANI E DELLE CURE A DOMICILIO	232
		UFFICIO DEGLI INVALIDI	233
DSS 06	118	MEDICO CANTONALE	241
		FARMACISTA CANTONALE	242
		VETERINARIO CANTONALE	243
		LABORATORIO CANTONALE	271
		UFFICIO DI SANITÀ	291
DSS 07	120	SERVIZIO DENTARIO SCOLASTICO	293
		AREA DI GESTIONE SANITARIA	295
		LOTTA TOSSICOMANIE	297
DSS 08	121	CLINICA PSICHIATRICA/CENTRO ABITATIVO MENDRISIO	245
		SERVIZIO PSICO-SOCIALE MENDRISIO	246
		SERVIZIO PSICO-SOCIALE LUGANO	247
		SERVIZIO PSICO-SOCIALE LOCARNO	248
		SERVIZIO PSICO-SOCIALE BELLINZONA	249
		CENTRI DIURNI	251
		SERVIZIO MEDICO-PSICOLOGICO COLDRERIO	256
		SERVIZIO MEDICO-PSICOLOGICO LUGANO	257
		SERVIZIO MEDICO-PSICOLOGICO LOCARNO	258
		SERVIZIO MEDICO-PSICOLOGICO BELLINZONA	259
		CENTRO PSICO-EDUCATIVO STABIO	261
		CENTRO PSICO-EDUCATIVO LUGANO	262
		CENTRO PSICO-EDUCATIVO LOCARNO	263
DSS 09	122	ISTITUTO CANTONALE DI PATOLOGIA	276
		REGISTRO CANTONALE DEI TUMORI DELL'ICP	278
		DIPARTIMENTO DELL'EDUCAZIONE, DELLA CULTURA E DELLO SPORT	
DECS 01	126	DIREZIONE DIPARTIMENTO EDUCAZIONE, CULTURA E SPORT	400
		DIVISIONE DELLA SCUOLA	430
		DIVISIONE DELLA FORMAZIONE PROFESSIONALE	560
		DIVISIONE DELLA CULTURA E DEGLI STUDI UNIVERSITARI	650
		UFFICIO DEL MONITORAGGIO E DELLO SVILUPPO SCOLASTICO (dal P2015 compiti trasferiti al CRB 430)	431
DECS 02	128	SEZIONE AMMINISTRATIVA	411
		UFFICIO DEGLI AIUTO ALLO STUDIO	412
		UFFICIO DELLA REFEZIONE E DEI TRASPORTI SCOLASTICI	414
		CONVITTI E CASE DELLO STUDENTE (dal P2016 compiti trasferiti al CRB 416)	415
		UFFICIO DELLO SPORT	416
		PARCO BOTANICO ISOLE DI BRISSAGO	419
		UFFICIO DELL'EDUCAZIONE FISICA SCOLASTICA (da P2015 compiti trasferiti al CRB 416)	445
DECS 03	130	FONDO GIOCO PATOLOGICO	413
		FONDO LOTTERIA INTERCANTONALE	417
		FONDO SPORT TOTO	418

SCHEDE	PAGINA	TITOLO	CRB
DECS 04	131	CENTRO RISORSE DIGITALI E DIDATTICHE	432
		ORIENTAMENTO SCOLASTICO E PROFESSIONALE	433
		FORMAZIONE CONTINUA DIVISIONE DELLA SCUOLA	447
DECS 05	133	SCUOLE COMUNALI	435
DECS 06	134	EDUCAZIONE SPECIALE	442
		SCUOLE SPECIALI CANTONALI (da P2015 compiti trasferiti al CRB 442)	443
DECS 07	136	SCUOLA MEDIA	438
		SCUOLA MEDIA ACQUAROSSA	451
		SCUOLA MEDIA AGNO	452
		SCUOLA MEDIA AMBRI	454
		SCUOLA MEDIA BALERNA	455
		SCUOLA MEDIA BARBENGO	456
		SCUOLA MEDIA BEDIGLIORA	457
		SCUOLA MEDIA BELLINZONA 1	458
		SCUOLA MEDIA BELLINZONA 2	459
		SCUOLA MEDIA BIASCA	461
		SCUOLA MEDIA BREGANZONA	462
		SCUOLA MEDIA CADENAZZO E VIRA	464
		SCUOLA MEDIA CAMIGNOLO	465
		SCUOLA MEDIA CANOBBIO	466
		SCUOLA MEDIA CASTIONE	467
		SCUOLA MEDIA CEVIO	468
		SCUOLA MEDIA CHIASSO	469
		SCUOLA MEDIA GIORNICO E FAIDO	472
		SCUOLA MEDIA GIUBIASCO	473
		SCUOLA MEDIA GORDOLA E BRIONE	474
		SCUOLA MEDIA GRAVESANO	476
		SCUOLA MEDIA LOCARNO (VARESI)	477
		SCUOLA MEDIA LOCARNO (CHIESA)	478
		SCUOLA MEDIA LODRINO	479
		SCUOLA MEDIA LOSONE E RUSSO	481
		SCUOLA MEDIA LUGANO-CENTRO	484
		SCUOLA MEDIA LUGANO-BESSO	485
		SCUOLA MEDIA MASSAGNO	487
		SCUOLA MEDIA MENDRISIO	488
		SCUOLA MEDIA MINUSIO	489
		SCUOLA MEDIA MORBIO INFERIORE	491
		SCUOLA MEDIA PREGASSONA	492
		SCUOLA MEDIA RIVA S.VITALE	493
		SCUOLA MEDIA STABIO	495
		SCUOLA MEDIA TESSERETE	496
		SCUOLA MEDIA VIGANELLO	497
DECS 08	137	SCUOLA MEDIA SUPERIORE	441
		LICEO BELLINZONA	511
		LICEO LOCARNO	513
		LICEO LUGANO 1	515
		LICEO LUGANO 2	516
		LICEO MENDRISIO	518
		SCUOLA CANTONALE DI COMMERCIO	521
DECS 09	138	SCUOLA AGRARIA MEZZANA	563
		SCUOLA D'ARTI E MESTIERI BELLINZONA	565
		SCUOLA D'ARTI E MESTIERI DELLA SARTORIA VIGANELLO	566
		SCUOLA D'ARTI E MESTIERI DELLA SARTORIA BIASCA	567
		CENTRO SCOLASTICO PER LE INDUSTRIE ARTISTICHE	568
		SCUOLA SPEC. TECNICA EDILIZIA E IMPIANTISTICA	569
		SCUOLA D'ARTI E MESTIERI TREVANO	573
		SCUOLA SPEC. TECNICA ABBIGLIAMENTO E MODA	574

SCHEDE	PAGINA	TITOLO	CRB
DECS 09	138	SCUOLA SPEC. SUPERIORE TECNICA MECCANICA E ELETTRONICA	575
		SCUOLA PROFESSIONALE ARTIGIANALE E INDUSTRIALE BELLINZONA	581
		SCUOLA PROFESSIONALE ARTIGIANALE E INDUSTRIALE BIASCA	582
		SCUOLA PROFESSIONALE ARTIGIANALE E INDUSTRIALE LOCARNO	583
		SCUOLA PROFESSIONALE ARTIGIANALE E INDUSTRIALE LUGANO	584
		SCUOLA PROFESSIONALE ARTIGIANALE E INDUSTRIALE MENDRISIO	585
DECS 10	139	SCUOLA MEDIA DI COMMERCIO LOCARNO	576
		SCUOLA PER SPORTIVI D'ÉLITE TENERO	577
		SCUOLA MEDIA DI COMMERCIO CHIASSO	578
		SCUOLA DI MEDIA DI COMMERCIO LUGANO	579
		SCUOLA PROFESSIONALE COMMERCIALE BELLINZONA	586
		SCUOLA PROFESSIONALE COMMERCIALE LOCARNO	587
		SCUOLA PROFESSIONALE COMMERCIALE LUGANO	588
		SCUOLA PROFESSIONALE COMMERCIALE CHIASSO	589
		SCUOLA SUPERIORE ALBERGHIERA E DEL TURISMO	598
		SCUOLA SUPERIORE D'ECONOMIA	599
DECS 11	140	SCUOLA SPEC. PER LE PROFESSIONI SANITARIE E SOCIALI	564
		SCUOLE IN CURE INFERMIERISTICHE	592
		SCUOLA DEGLI OPERATORI SOCIALI	593
		SCUOLA MEDIA TECNICA LOCARNO	594
		SCUOLA MEDICO TECNICA TREVANO	597
DECS 12	141	CORSI DI PRETIROCINIO E DI FORMAZIONE PRATICA	572
		CORSI PROFESSIONALI DIVERSI	595
		CORSI PER ADULTI	596
		ISTITUTO DI FORMAZIONE CONTINUA	605
DECS 13	142	FONDO CANTONALE PER LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	561
DECS 14	143	ATTIVITÀ UNIVERSITARIE	655
DECS 15	144	RICERCHE CULTURALI	652
		FONDO PER LA DIFESA DELLA CULTURA ITALIANA	654
		MUSEO CANTONALE D'ARTE (dal P2017 compito non più svolto dal Cantone)	656
		PINACOTECA ZUEST	657
		CENTRO DI DIALETTOLOGIA E DI ETNOGRAFIA	661
		ARCHIVIO DI STATO	664
DECS 16	146	SISTEMA BIBLIOTECARIO TICINESE	671
		BIBLIOTECA CANTONALE BELLINZONA	672
		BIBLIOTECA CANTONALE LOCARNO	673
		BIBLIOTECA CANTONALE LUGANO	675
		BIBLIOTECA CANTONALE MENDRISIO	677
		DIPARTIMENTO DEL TERRITORIO	
DT 01	150	DIREZIONE DT	700
		DIVISIONE DELL'AMBIENTE	720
		DIVISIONE DELLO SVILUPPO TERRITORIALE E DELLA MOBILITÀ	760
		DIVISIONE DELLE COSTRUZIONI	780
DT 02	151	SERVIZI GENERALI DT	711
		AEROPORTO CANTONALE	712
DT 03	153	SEZIONE DELLA PROTEZIONE DELL'ARIA, DELL'ACQUA E DEL SUOLO	731
		FONDO ENERGIE RINNOVABILI	732
DT 04	156	SEZIONE FORESTALE	741
		DEMANIO FORESTALE	743
		VIVAIO FORESTALE	744
		FONDO CONSERVAZIONE FORESTE	745
DT 05	158	UFFICIO DELLA CACCIA E DELLA PESCA	751
		FONDO DI INTERVENTO SELVAGGINA	753
		FONDO PER LA FAUNA ITTICA E LA PESCA	754
DT 06	159	SEZIONE DELLO SVILUPPO TERRITORIALE	765
		UFFICIO DELLA NATURA E DEL PAESAGGIO	772

SCHEDE	PAGINA	TITOLO	CRB
DT 06	159	UFFICIO DEI BENI CULTURALI	773
DT 07	161	SEZIONE DELLA MOBILITA'	767
DT 08	163	MUSEO DI STORIA NATURALE	722
DT 09	164	STRADE CANTONALI: COSTRUZIONE	781
		STRADE CANTONALI: MANUTENZIONE	782
		STRADE CANTONALI: CONSERVAZIONE	783
DT 10	165	STRADE NAZIONALI: COSTRUZIONE	785
		STRADE NAZIONALI: MANUTENZIONE	786
DT 11	166	UFFICIO DEI CORSI D'ACQUA	788
DT 12	167	UFFICIO AUTOMEZZI E MACCHINE DELLO STATO	789
		DIPARTIMENTO DELLE FINANZE E DELL'ECONOMIA	
DFE 01	171	DIREZIONE DIPARTIMENTO DELLE FINANZE E DELL'ECONOMIA	800
		DIVISIONE DELL'ECONOMIA	810
		DIVISIONE DELLE RISORSE	910
DFE 02	172	UFFICIO DEL CATASTO E DEI RIORDINI FONDIARI	817
DFE 03	173	UFFICIO STIMA	823
DFE 04	174	SVILUPPO ECONOMICO E CONTROLLING: INNOVAZIONE	831
		SVILUPPO ECONOMICO E CONTROLLING: TURISMO E ARTIGIANATO	833
		SVILUPPO ECONOMICO E CONTROLLING: REGIONI DI MONTAGNA	835
		SVILUPPO ECONOMICO E CONTROLLING: POLITICA REGIONALE	836
DFE 05	176	UFFICIO PER LA SORVEGLIANZA DEL MERCATO DEL LAVORO	838
		UFFICIO DELL'ISPETTORATO DEL LAVORO	839
DFE 06	178	SEZIONE DEL LAVORO: DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE E UFF. GIURIDIC.	842
		SEZIONE DEL LAVORO: UFFICIO MISURE ATTIVE/MISURE CANTONALI	843
		SEZIONE DEL LAVORO: UFFICIO MISURE ATTIVE/MISURE (LADI)	844
		SEZIONE DEL LAVORO: UFFICI REGIONALI DI COLLOCAMENTO	849
DFE 07	180	SEZIONE DELL'AGRICOLTURA	851
		DEMANIO AGRICOLO GUDO	853
		AZIENDA AGRARIA CANTONALE MEZZANA	856
DFE 08	182	UFFICIO DI STATISTICA	912
DFE 09	183	UFFICIO ENERGIA	913
		UFFICIO DELLA DIFESA CONTRO GLI INCENDI	914
DFE 10	185	SEZIONE DELLE RISORSE UMANE	921
		UFFICIO DEGLI STIPENDI E DELLE ASSICURAZIONI	922
		CENTRO DI FORMAZIONE E SVILUPPO (dal P2016 compiti trasferiti al CRB 921 e parzialmente al CRB 605)	923
DFE 11	186	SEZIONE DELLE FINANZE	931
DFE 12	188	SEZIONE DELLA LOGISTICA: COSTRUZIONE	941
		SEZIONE DELLA LOGISTICA: MANUTENZIONE	942
		SEZIONE DELLA LOGISTICA: SERVIZI AUSILIARI	943
		SEZIONE DELLA LOGISTICA: GESTIONE PATRIMONIALE	945
		SEZIONE DELLA LOGISTICA: APPROVVIGIONAMENTI	946
		SEZIONE DELLA LOGISTICA: PROGRAMMAZIONE	948
DFE 13	190	CENTRO SISTEMI INFORMATIVI	951
		TELECOMUNICAZIONI	952
DFE 14	192	DIVISIONE DELLE CONTRIBUZIONI	960
		UFFICIO ESAZIONI E CONDONI	963
		IMPOSTA CANTONALE: PERSONE FISICHE	971
		IMPOSTA CANTONALE: PERSONE GIURIDICHE	972
		IMPOSTE SUPPLETORIE E MULTE	973
		IMPOSTE DI SUCCESSIONE E DONAZIONE	975
		IMPOSTA ALLA FONTE	977
		IMPOSTA DI BOLLO	979
		IMPOSTA FEDERALE DIRETTA	987
		TASSA MILITARE	989

Informazioni complementari

Contributo per ospedalizzazioni nel Cantone e fuori Cantone	202
Riforma Ticino 2020 - aggiornamento dei lavori	208
Supplementi di credito	210
Ratifica superamenti crediti al 31.12.2017	213

Contributo per ospedalizzazioni nel Cantone e fuori Cantone

A.
Contributo per ospedalizzazioni nel Cantone

Quadro normativo

Ai sensi dell'art. 66d della Legge di applicazione della Legge federale sull'assicurazione malattie (LCAMal) del 26 giugno 1997, il Consiglio di Stato fissa annualmente per ogni ospedale un contributo globale sulla base del mandato di prestazioni, della relativa attività e degli accordi vigenti in materia tariffale. Il cpv. 2 stabilisce inoltre che il Gran Consiglio approva a preventivo l'ammontare annuale del contributo complessivo, suddiviso nei singoli contributi globali per ogni ospedale e, a consuntivo, il resoconto del loro utilizzo e del rispetto dei contratti di prestazione.

Il Parlamento, tenendo conto delle differenti tempistiche di allestimento dei conti dello Stato e dei contratti di prestazione, ha accettato la seguente modalità di concretizzazione dell'articolo citato:

- nel messaggio sul preventivo del Cantone, indicazione del contributo globale non suddiviso tra i vari istituti. Il preventivo dello Stato viene infatti allestito prima dell'inizio delle trattative coi vari istituti, una stima dei singoli contributi arrecherebbe inoltre pregiudizio alle stesse;
- nel messaggio sul consuntivo del Cantone, inserimento (dal 2015) del dettaglio dei contributi versati per singolo istituto e resoconto per ospedale dell'utilizzo dei contributi globali e del rispetto dei contratti di prestazione (dato di competenza relativo all'anno precedente).

Dal 2015, il consuntivo del Cantone è stato quindi arricchito di due ulteriori tabelle. La prima illustra i contributi versati nell'anno del consuntivo per singolo istituto, la seconda presenta un resoconto per istituto dell'utilizzo dei contributi definiti per l'anno precedente.

Consuntivo 2017

La spesa a consuntivo per l'anno 2017 è di **325.8 mio. fr.**, in linea col preventivo di 325.3 mio. fr. e in crescita di **8.4 mio. fr.** rispetto al 2016 (+2.6%), a seguito della maggiore attività finanziata agli ospedali a fronte di tariffe sostanzialmente stabili. Nel dettaglio i contributi dell'esercizio 2017:

Tabella numero: 295.01 Contributi per ospedalizzazioni nel Cantone

		Consuntivo 2017
Ente Ospedaliero Cantonale		190'183'300
Hildebrand, Brissago		13'200'500
Malcantonese, Castelrotto		3'516'700
Ars Medica, Gravesano		15'338'600
Santa Chiara, Locarno		12'862'700
Luganese, Lugano		34'147'700
Cardiocentro, Lugano		27'327'000
Varini, Orselina		3'929'900
Santa Croce, Orselina		6'021'700
Viarnetto, Pregassona		2'653'200
S.Anna, Sorengo		12'280'000
Prestazioni diverse		
Ente Ospedaliero Cantonale	3'184'157	
Hildebrand, Brissago	24'184	
Santa Chiara, Locarno	612'827	
Luganese, Lugano	348'077	
Cardiocentro, Lugano	191'529	4'360'774
Totale contributi per opedalizzazioni nel Cantone		**325'822'074**
Totale a Preventivo 2017		**325'340'000**

Resoconto dei contributi globali 2016

Il dettaglio dei contributi 2016 contenuto nella tabella presentata in fondo al capitolo evidenzia i seguenti aspetti:

Contributo per le prestazioni di cura

L'importo di **308.5 mio. fr.** rappresenta quasi il 97% della spesa complessiva e cresce di **4.8 mio. fr.** rispetto al 2015 (+1.6%). Il calcolo del contributo per tali prestazioni è determinato da due elementi: la tariffa concordata tra assicuratori malattia e ospedale e il volume di attività negoziato da quest'ultimo col Cantone. Nel 2016, rispetto al 2015, cresce l'attività finanziata (+4.2 mio. fr.; +1.4%) a fronte di un livello tariffale sostanzialmente stabile (+0.6 mio. fr.; +0.2%). Le tariffe e l'attività sono definite per punto di prestazione DRG in ambito somatico-acuto (la struttura tariffale SwissDRG attribuisce un punteggio ad ogni prestazione), per giornata di cura nei settori riabilitativo e psichiatrico.

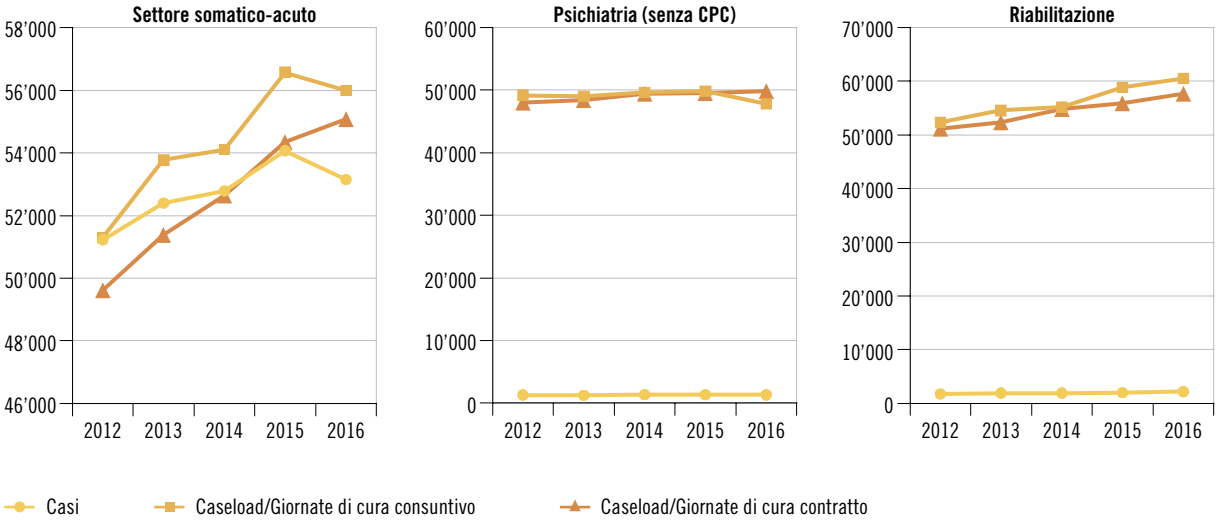
Le tariffe 2016 sono tutte definitive. Anche nel 2016 le tariffe dei principali ospedali ticinesi sono o inferiori o in linea con la realtà nazionale; la loro evoluzione dal 2012 mostra una convergenza verso dei livelli tariffali mediani.

L'attività 2016 è stata negoziata ex ante coi singoli ospedali ed è definita nei contratti di prestazione che sono stati sottoscritti con tutti gli istituti ospedalieri del Cantone.

Un confronto nel 2016 fra l'attività negoziata a preventivo e quella registrata a consuntivo evidenzia anzitutto un buon grado di precisione in ambito somatico-acuto: il consuntivo risulta superiore dell' **1.7%** rispetto al preventivo e la differenza riguarda quasi esclusivamente l'EOC. Per la psichiatria, le giornate effettive sono inferiori a quelle preventivate del **4.1%**, in ragione di un'attività in calo delle cliniche Santa Croce e Viarnetto. In ambito riabilitativo, il dato di consuntivo è superiore del **5.0%**, a seguito dell'aumento d'attività dell'EOC con l'apertura graduale, da aprile 2016 e secondo pianificazione, di nuovi letti a Novaggio (da 60 a 75).

Interessante anche l'evoluzione dei volumi di attività dal 2012 al 2016:

Evoluzione dal 2012 dell'attività finanziata con contributo globale, nei settori somatico-acuto, psichiatria e riabilitazione



In ambito somatico-acuto l'attività cresce in media del 2.2% annuo e nel 2016 registra per la prima volta un calo (-1.0%), comprimendo il divario tra preventivo e consuntivo sotto al 2%. In psichiatria l'attività è di regola stabile, con l'eccezione già citata del forte calo nel 2016 – calano le giornate di cura di oltre 2'000 unità a parità di casi trattati – che gonfia anche la differenza col preventivo, altrimenti contenuta. L'attività riabilitativa, infine, conosce la maggior crescita media annua (+3.7%), con un divario fra preventivo e consuntivo significativo nel biennio 2015-2016.

Prestazioni d'interesse generale

Queste prestazioni non sono remunerate dalle tariffe ospedaliere, è il Cantone che contribuisce al loro finanziamento, nel 2016 per **7.3 mio. fr.**. Ai sensi dell'art. 49 cpv. 3 LAMal, esse comprendono in particolare la formazione dei medici assistenti (quasi i 2/3 del contributo) e, relativamente al solo EOC, altre quattro categorie di prestazioni (si veda il dettaglio nella tabella alla fine del capitolo).

Adeguamenti del contributo globale

Il contratto di prestazione prevede che il contributo globale venga adeguato, se per due anni consecutivi (anno del contributo e anno successivo) si verificano scostamenti nella stessa direzione superiori al 3% fra l'attività preventivata e quella di consuntivo. Il contributo globale è adeguato rimunerando al costo marginale (percentuale dei costi variabili sui costi totali) la quantità (punti o giornate) che oltrepassa il 3%.

Nel 2016 vi è stato un adeguamento del contributo globale 2015 per 5 istituti, 3 dei quali hanno ottenuto un ulteriore finanziamento (in particolare l'EOC), mentre altri 2 ospedali hanno dovuto ritornare una minima parte del contributo ricevuto. Complessivamente, gli adeguamenti hanno comportato una spesa aggiuntiva per il Cantone di **fr. 601'900**.

Altre prestazioni di cura

L'elenco delle prestazioni aggiuntive al contributo globale, remunerate a parte, contempla le dialisi, la somministrazione di medicamenti costosi e il contributo cantonale del 20% per le degenze a carico dell'Assicurazione Invalidità, stabilito dal Consiglio federale a contare dal 1° gennaio 2013 quale contributo dei Cantoni al risanamento delle finanze di tale assicurazione.

In sintesi, il contributo globale per l'anno 2016 sulla scorta dei dati definitivi (esclusi eventuali sforamenti di volume, se del caso remunerati o incassati nel 2018, una volta conosciuti i dati di attività 2017) ammonta a **315.6 mio. fr.** (2015: 311.9 mio. fr.), di cui il 60% di pertinenza dell'EOC. L'aumento rispetto al 2015 si spiega con la maggiore attività finanziata.

B.
Contributo per ospedalizzazioni fuori Cantone

Il contributo cantonale contabilizzato per ospedalizzazioni fuori cantone nel 2017 è stato di 32.3 mio. fr., a fronte di un preventivo di 25.7 mio. fr.. Nel 2017 sono state pagate fatture relative a periodi precedenti per 5.4 mio. fr. e si sono verificate alcune ospedalizzazioni molto onerose superiori ai fr. 100'000 per caso, ad es. per sole 6 fatture, si sono spesi complessivamente 1.5 mio di fr..

Contrariamente a quanto possa far pensare il volume di fatture pagate, le richieste per ospedalizzazioni fuori Cantone rimangono sostanzialmente stabili (nel 2016: 3'068) e nel 2016 hanno rappresentato il 5.1% del totale dei pazienti LAMal curati in Ticino (60'724).

Il finanziamento del Cantone riguarda:

– i pazienti residenti in Ticino, a carico della LAMal , per i quali, nel caso di indicazione medica (urgenza e indisponibilità della prestazione nel Cantone di domicilio), si corrisponde il 55% della tariffa dell'ospedale curante, mentre negli altri casi viene finanziato il 55% della tariffa più bassa per la stessa prestazione di un istituto che figura sull'elenco cantonale;
– i pazienti a carico dell'Assicurazione invalidità (AI) per i quali i Cantoni, a seguito della modifica dell'articolo 14bis dell'AI, entrata in vigore il 1° gennaio 2013, devono assumersi il 20% del costo delle degenze.

Di seguito l'evoluzione delle ospedalizzazioni fuori Cantone dal 2012 al 2016, evidenziando quelli a carico della LAMal e dell'AI. I dati 2017 saranno conosciuti alla fine del 2018. Come già osservato, l'evoluzione della spesa non è proporzionale al numero di ospedalizzazioni poiché dipende in particolare dalla tipologia di cura. Si rileva che ad esempio un soggiorno di mesi per un paziente tetraplegico a Nottwil, un trattamento di un grande ustionato o un trapianto di cuore, possono comportare centinaia di migliaia di franchi di partecipazione cantonale.

Pazienti fuori cantone per settore e assicurazione

	Totale			Somatico-acuto			Riabilitazione			Psichiatria		
	Totali	AI	LAMal	Totali	AI	LAMal	Totali	AI	LAMal	Totali	AI	LAMal
2012	3’306	215	2’695	3’025	214	2’474	221	1	166	60	0	55
2013	3’457	233	2’823	3’159	227	2’583	230	6	178	68	0	62
2014	3’557	223	2’844	3’280	222	2’607	221	1	185	56	0	52
2015	3’740	256	3’080	3’449	252	2’833	234	4	193	57	0	54
2016	3’696	223	3’068	3’392	222	2’802	246	1	211	58	0	55

Contributi per ospedalizzazioni nel Cantone, anno 2016

	EOC 295010010	**Hildebrand Brissago** 295010050	**Malcantonese Castelrotto** 2950100100	**Ars medica Gravesano** 295010150
Contributo per le prestazioni di cura	**182'924'100**	**12'007'500**	**3'368'900**	**14'998'800**
Prestazioni di cura stazionarie (ex-ante) per i pazienti domiciliati in Ticino a carico della LAMal, costi d'investimento compresi				
- attività somatico-acuto (caseload)	33'500		449	3'020
- attività riabilitazione (giornate)	24'800	32'850		
- attività psichiatria (giornate)			8'700	
- tariffa ponderata somatico-acuto (quota Stato 55%)	9'538	-	6'800	9'030
- tariffa ponderata riabilitazione	527	665	-	-
- tariffa ponderata psichiatria	-	-	353	-
Contributo per le prestazioni d'interesse generale	**6'339'700**	**75'000**	**58'500**	**-**
Formazione universitaria	3'748'800	75'000	58'500	-
Apertura notturna pronto soccorso ospedali regionali	1'350'000			
Centri di pianificazione familiare	995'600			
Piano MASO (Messa in Allarme dei Servizi Ospedalieri)	200'000			
Coordinatrice organizzazione espianti	45'300			
CONTRIBUTO GLOBALE DA CONTRATTO	**189'263'800**	**12'082'500**	**3'427'400**	**14'998'800**
Correzioni a consuntivo	**-225'400**	**-17'800**	**1'300**	**-2'600**
Tariffe ponderate col numero effettivo d'assicurati	117'300	-16'600	-700	-2'600
Formazione universitaria effettiva	-342'700	-1'200	2'000	
CONTRIBUTO GLOBALE CORRETTO	**189'038'400**	**12'064'700**	**3'428'700**	**14'996'200**
Adeguamenti del contributo globale 2015	**531'200**	**-**	**24'700**	**-**
Contributo per altre prestazioni di cura di competenza 2016	**2'364'672**	**9'792**	**-**	**-**
Prestazioni LAMal extra SwissDRG (dialisi)	855'128			
Contributo per le degenze a carico dell'AI (20% fatturato)	675'447	9'792		
Medicamenti costosi	834'097			
TOTALE DEI CONTRIBUTI DEFINITI NELL'ANNO 2016	**191'934'272**	**12'074'492**	**3'453'400**	**14'996'200**
Prestazioni di cura LAMal effettive nel 2016 per i pazienti degenti domiciliati in Ticino				
- attività somatico-acuto (caseload)	34'601		500	2'905
- attività riabilitazione (giornate)	28'627	31'917		
- attività psichiatria (giornate)			8'777	

Santa Chiara Locarno 295010200	Luganese Lugano 295010250	Cardiocentro Lugano 295010251	Varini Orselina 295010300	Santa Croce Orselina 295010301	Viarnetto Pregassona 295010350	S.Anna Sorengo 29501400	Totale
12'661'600	**31'103'800**	**27'125'800**	**3'657'500**	**5'828'500**	**2'623'000**	**12'171'300**	**308'470'800**
2'780	6'830	5'100	950			2'450	55'079
							57'650
				30'000	11'150		49'850
8'281	8'280	9'671	7'000	-	-	9'033	
-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	353	428	-	
135'000	**240'000**	**300'000**	**52'500**	**60'000**	**45'000**	**-**	**7'305'700**
135'000	240'000	300'000	52'500	60'000	45'000	-	4'714'800
							1'350'000
							995'600
							200'000
							45'300

12'796'600	**31'343'800**	**27'425'800**	**3'710'000**	**5'888'500**	**2'668'000**	**12'171'300**	**315'776'500**
13'500	**32'000**	**-18'000**	**-20'500**	**8'300**	**10'900**	**1'200**	**-217'100**
-3'000	-	15'700	-	-100	400	1'200	111'600
16'500	32'000	-33'700	-20'500	8'400	10'500		-328'700

12'810'100	**31'375'800**	**27'407'800**	**3'689'500**	**5'896'800**	**2'678'900**	**12'172'500**	**315'559'400**
-24'800	**-**	**-**	**71'900**	**-**	**-1'100**	**-**	**601'900**
22'416	**106'544**	**255'940**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2'759'364**
		255'940					1'111'068
22'416							707'655
	106'544						940'641

12'807'716	**31'482'344**	**27'663'740**	**3'761'400**	**5'896'800**	**2'677'800**	**12'172'500**	**318'920'664**

2'688	6'955	4'923	1'019			2'407	55'997
							60'544
				28'356	10'673		47'806

Riforma Ticino 2020 - aggiornamento dei lavori

Come richiesto dal Gran Consiglio e condiviso dal Consiglio di Stato in sede di discussione sul messaggio n. 7038 del 21 gennaio 2015 concernente la richiesta dei crediti necessari all'elaborazione del progetto "Ticino 2020, per un Cantone al passo con i tempi", riportiamo di seguito il monitoraggio del progetto, cosicché il Parlamento sia aggiornato annualmente sui risultati raggiunti e le spese generate.

Aggiornamento sullo stato dei lavori

Sulla base dei rapporti redatti dai singoli Gruppi di lavoro (GdL) sui compiti e flussi di priorità 1 (assicurazioni sociali, assistenza sociale, famiglie, anziani e servizio pre-ospedaliero d'urgenza (ambulanze), scuole comunali, mobilità e perequazione), nel mese di dicembre 2016 la Direzione di progetto (DP) ha allestito un Rapporto intermedio. Esso intendeva condensare le analisi e le proposte formulate nei GdL, proponendo un pacchetto di riforme coerente con i principi teorici della riforma Ticino 2020.
Nel marzo 2017 il Consiglio di Stato ha richiesto l'introduzione del vincolo per cui non è più possibile ritenere il coefficiente d'imposta cantonale quale strumento compensatorio tra Cantone e Comuni. Un elemento, questo, che ha forzatamente condotto a rivedere – nell'ambito del Rapporto della DP – anche alcuni flussi, che fino a quel momento erano sensibilmente sbilanciati a carico del Cantone. Il Rapporto è stato in seguito affinato, esplicitando – accanto al principio di sussidiarietà e del "chi comanda paga" – la garanzia di prossimità, di coinvolgimento dei comuni e di servizio minimo sull'intero territorio cantonale. Infine, sono state inserite alcune proposte dipartimentali alternative a quelle della DP o dei GdL, come nel caso delle scuole comunali e del trasporto pubblico.

L'allestimento del documento ha quindi impegnato la DP, la quale ha dovuto sintetizzare – nell'ambito delle diverse competenze – più esigenze di natura concettuale, finanziaria e gestionale. Nell'agosto 2017 il Rapporto intermedio sugli scenari di riforma è in seguto stato sottoposto in consultazione al Consiglio di Stato (su indicazione del Comitato strategico condivisa dalla Piattaforma Cantone-Comuni) affinché potesse esprimersi sull'impianto della riforma e, soprattutto, su quei compiti per cui non è stato possibile giungere a una visione tecnica e teorica univoca sulla riorganizzazione del "chi fa cosa".
Il Governo ha ritenuto quanto prodotto dalla DP in linea con gli intendimenti iniziali della Riforma Ticino 2020, peraltro sottoscritti nella Lettera d'intenti fra Cantone e Comuni. Tuttavia, sebbene le soluzioni proposte fossero nitide a livello di riorganizzazione teorica dei compiti, il Consiglio di Stato ha sottolineato la necessità di affermare la complementarità e il necessario coordinamento fra ente locale e Cantone, anziché prediligere l'esclusività nell'attribuzione di una competenza.

Per tali motivi il Governo nel mese di novembre 2017 ha sollecitato una nuova fase analitica in cui si ridefiniscano meglio i contorni della futura offerta di servizi, suggerendo inoltre altri correttivi.

Sulla base di questa presa di posizione alla consultazione, i rappresentanti comunali in Piattaforma hanno informato di volersi pronunciare sulla lettera così come sul rapporto della DP, che è stato distribuito ai rappresentanti comunali a fine febbraio 2018.

Il Consiglio di Stato è pertanto in attesa che i Comuni si esprimano, affinché si possano definire le modalità di proseguimento di questa riforma che rimane prioritaria per il corretto ripristino dei rapporti fra Cantone e Comuni.

Coordinamento fra Ticino 2020 e il Piano cantonale delle aggregazioni (PCA)

Il riassetto della geografia comunale ticinese non può prescindere dalla revisione dei compiti e dei flussi, poiché le aggregazioni incidono sulla dimensione – e quindi sulla capacità operativa – degli enti locali. Di riflesso, i compiti assegnati a quest'ultimi richiedono a loro volta una determinata struttura amministrativa. È quindi essenziale che le due riforme procedano con coerenza.

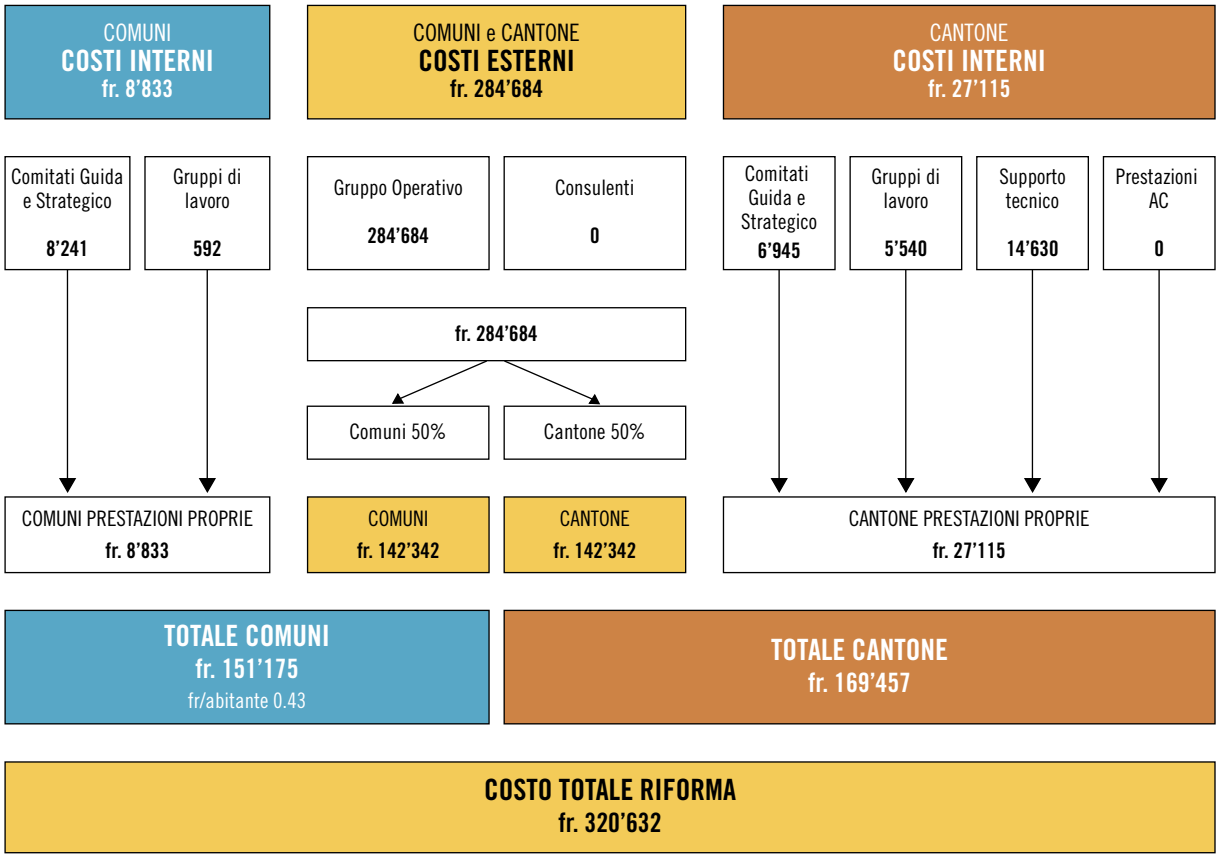
Per quanto concerne il PCA, nel 2017 sono stati affinati e consolidati gli scenari aggregativi e a fine giugno ha potuto prendere avvio la seconda fase di consultazione concernente le modalità di attuazione e gli incentivi proposti per concretizzare la visione strategica del Cantone.
La consultazione è terminata del mese di dicembre e le osservazioni emerse dagli attori coinvolti (comuni ticinesi, partiti politici e associazioni di comuni) sono state elaborate e presentate nel rapporto "Piano cantonale delle aggregazioni (PCA) – Esito della consultazione fase 2 (giugno-dicembre 2017)" del febbraio 2018.

Monitoraggio delle prestazioni e dei costi di progetto

Per quanto concerne il monitoraggio delle prestazioni e dei cosi del progetto di riforma, riportiamo i dati concernenti il 2017.

Gremio	N. incontri nel 2017
Comitato strategico	5
Comitato guida	3
Gruppi di lavoro	0
Gruppo operativo	13

Da gennaio a dicembre 2017, i lavori svolti hanno determinato un costo operativo complessivo di **fr. 320'632.--**, di cui fr. 151'175.-- ripartiti tra i comuni proporzionalmente alla popolazione residente (per importi pari a 0,43 fr./abitante) e fr. 169'457.-- a carico del Cantone. La tabella seguente riporta la struttura e la suddivisione degli oneri.



Il credito quadro di 3,2 mio (votato dal Gran Consiglio con decreto del 24 settembre 2015, messaggio n. 7038 del 21 gennaio 2015) copre 142'342.-- dei 169'457.--a carico del Cantone. La parte rimanente, pari a 27'115.--, deriva dalle attività svolte dai funzionari attivi presso i servizi dello Stato; in questo senso, non si genera una spesa vera e propria poiché corrispondono all'impegno assicurato dai funzionari cantonali che già rientrano nell'organico dell'Amministrazione cantonale. I costi interni a carico dei Comuni invece ammontano a **fr. 8'833.--** e corrispondono alle indennità versate dai comuni per le prestazioni svolte dai loro rappresentanti;

I **costi esterni** (oneri per prestazioni del Gruppo operativo nonché di eventuali consulenti esterni) ammontano a **fr. 284'684.--** e sono stati finanziati da Cantone e comuni nella misura del 50% ciascuno.

Nell'ambito dei consuntivi dell'anno scorso, si accennava a una contrazione dei costi generali dell'attività del progetto Ticino 2020, in particolare per quanto concerne i costi esterni. Il 2017 ha confermato questa tendenza, poiché dei preventivati fr. 500'000.— sono stati spesi fr. 284'684. In primo luogo ciò si spiega nuovamente con il mancato ricorso a consulenti esterni; secondariamente, rispetto all'anno 2016, determinati gremi sono stati sollecitati in misura minore.

Prossimi passi

Rapporto della Direzione di progetto sui compiti e flussi di priorità 1
Alla fine del mese di febbraio 2018 è stato consegnato il rapporto della DP ai Comuni, i quali prenderanno posizione in merito allo stesso e alle osservazioni del Consiglio di Stato scaturite dalla consultazione. Successivamente sarà condiviso l'orientamento e la continuazione dei lavori, per giungere a un Rapporto definitivo sui compiti e flussi di priorità 1 da sottoporre alla Piattaforma Cantone-Comuni.

Messaggi governativi sulle proposte di revisione dei compiti e flussi di priorità 1
Una volta ottenuta l'approvazione da parte della Piattaforma Cantone-Comuni il Consiglio di Stato elaborerà all'indirizzo del Gran Consiglio i messaggi governativi affinché si possa determinare sui decreti legislativi necessari per attuare le prime revisioni nell'ambito della riforma Ticino 2020.

Avvio dei lavori per i compiti e flussi di priorità 2
Una volta terminati i lavori inerenti ai compiti e flussi di priorità 1, si potranno costituire i Gruppi di lavoro per i flussi e le competenze di priorità 2 e i Gruppi di lavoro che si occuperanno della riforma delle amministrazioni comunali e cantonali necessarie a seguito di quanto deciso dal Parlamento in merito al primo pacchetto di revisioni.

Supplementi di credito

CRB	Conto	Motivazione del sorpasso	Importo in CHF	Eventuale copertura del sorpasso	Base legale
Spese per il personale (30)					
Cancelleria					
32	30100011	Stipendi e indennità stagiaires	9'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2491 del 07.06.2017
Dipartimento delle istituzioni					
105	30900001	Riorganizzazione dell'Ufficio della migrazione	20'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 0387 del 01.02.2017
125	30100013	Riorganizzazione dell'Ufficio della migrazione	130'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 0387 del 01.02.2017
161	30100001	Stipendi e indennità per il Tribunale penale cantonale	100'000		RG 3132 del 05.07.2017
Dipartimento della sanità e della socialità					
221	30100028	Stipendi e indennità finanziati da terzi	50'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3063 del 05.07.2017
221	30500001	Oneri sociali finanziati da terzi	4'400	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3063 del 05.07.2017
221	30530001	Oneri sociali finanziati da terzi	150	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3063 del 05.07.2017
222	30100028	Stipendi e indennità finanziati da terzi	72'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 1455 del 05.04.2017
235	30100028	Stipendi e indennità finanziati da terzi	43'500	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 0858 del 07.03.2017
241	30100028	Stipendi e indennità finanziati da terzi	31'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3254 del 11.07.2017
241	30500001	Oneri sociali finanziati da terzi	2'728	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3254 del 11.07.2017
241	30530001	Oneri sociali finanziati da terzi	93	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3254 del 11.07.2017
243	30100028	Progetto di risanamento delle mastiti causate da Stafilococco	7'500	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 4016 del 13.09.2017
Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport					
673	30100028	Stipendi e indennità finanziati da terzi	48'000	Integralmente compensato da entrata	RG 0138 del 18.01.2017
Dipartimento del territorio					
741	30100028	Stipendi e indennità finanziati da terzi	50'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3130 del 05.07.2017
751	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	25'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2441 del 31.05.2017
751	30500001	Oneri sociali aiuti straordinari	2'200	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2441 del 31.05.2017
751	30520001	Oneri sociali aiuti straordinari	2'975	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2441 del 31.05.2017
751	30530001	Oneri sociali aiuti straordinari	75	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2441 del 31.05.2017

CRB	Conto	Motivazione del sorpasso	Importo in CHF	Eventuale copertura del sorpasso	Base legale
Spese per beni e servizi (31)					
Cancelleria					
20	31990022	Partecipazione al Marché-Concours National de Chevaux a Saignelégier	90'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 0468 del 08.02.2017
20	31990022	Festeggiamenti CN Ignazio Cassis	25'705		RG 4724 del 25.10.2017
20	31990022	Festeggiamenti CN Ignazio Cassis	66'680		RG 4725 del 25.10.2017
20	31990022	Festeggiamenti CN Ignazio Cassis	87'899		RG 4971 del 15.11.2017
21	31320001	Verifica sull'attività e l'organizzazione dell'Uff. migrazione	29'160		RG 1002 del 08.03.2017
32	31990033	Stipendi e indennità stagiaires	10'800	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2491 del 07.06.2017
Dipartimento delle istituzioni					
125	31300018	Assistenza ai profughi (Contratto CRSS)	93'666	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3619 del 23.08.2017
152	31350001	Nuova impostazione della medicina carceraria	400'000		RG 5773 del 20.12.2017
190	31010024	Materiale per artificieri	162'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2447 del 31.05.2017
190	31010024	Materiale per Reparto Interventi Speciali	93'737	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3134 del 05.07.2017
190	31010024	Materiale per Reparto Interventi Speciali	5'037	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3135 del 05.07.2017
190	31190001	Acquisto di armi per il Corpo della Polizia	370'500	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2006 del 03.05.2017
190	31190001	Adeguamento degli equipaggiamenti	52'757	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2007 del 03.05.2017
190	31300036	Dispositivo di azione ACCO per il rimpatrio di stranieri	92'100	Compensato per il 50% da entrata sul conto 46100036 CRB 190 nel 2016	RG 0639 del 14.02.2017
190	31300036	Dispositivo di azione ACCO per il rimpatrio di stranieri	952'300	Compensato per il 50% da entrata	RG 0744 del 22.02.2017
190	31300036	Dispositivo di azione ACCO per il rimpatrio di stranieri	151'000	Compensato per il 50% da entrata sul conto 46100036 CRB 190 nel 2016	RG 1141 del 14.03.2017
190	31300036	Dispositivo di azione ACCO per il rimpatrio di stranieri	21'667	Compensato per il 50% da entrata	RG 3776 del 30.08.2017
Dipartimento della sanità e della socialità					
221	31300001	Spese esecutive versate dall'Uff.del sostegno sociale	50'000	Compensato per l'80% da entrata	RG 3723 del 30.08.2017
221	31300172	Spese per commissioni d'incasso	70'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3724 del 30.08.2017
242	31060009	Programma di vaccinazione HPV	300'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3732 del 30.08.2017
276	31010009	Materiale di laboratorio	400'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 4463 dell'11.10.2017

CRB	Conto	Motivazione del sorpasso	Importo in CHF	Eventuale copertura del sorpasso	Base legale
Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport					
416	31050008	Refezione degli utenti esterni ospitati ai centri G+S di Bellinzona e Olivone	40'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 5680 del 13.12.2017
442	31300143	Trasporti di allievi con bisogni speciali	500'000		RG 5889 del 20.12.2017
657	31300075	Mostre temporanee alla Pinacoteca Züst	61'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 5035 del 15.11.2017
Dipartimento del territorio					
711	31320079	Onorari ai geometri a seguito della modifica della LA-LAEI	140'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 1992 del 03.05.2017
711	31990033	Diritto di compera del complsso del Sanatorio di Piotta	405'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 0944 del 07.03.2017
Dipartimento delle finanze e dell'economia					
842	31990016	Strategia di reinserimento: Formazione per consulenti Uff. regionali di collocamento	10'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 1354 del 28.03.2017
844	31990014	Strategia di reinserimento: Formazione per consulenti Uff. regionali di collocamento	10'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 1354 del 28.03.2017
849	31990015	Strategia di reinserimento: Formazione per consulenti Uff. regionali di collocamento	101'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 1354 del 28.03.2017
942	31440026	Spere di logistica per il Tribunale penale cantonale	49'000		RG 3132 del 05.07.2017
963	31300001	Spese esecutive	3'000'000	Compensato per il 90% da entrata	RG 3747 del 30.08.2017
Spese di trasferimento (36)					
Cancelleria					
20	36380001	Contributo alle vittime della carestia in Africa	10'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 1743 del 26.04.2017
33	36350001	Contributo ai consultori per l'uguaglianza fra uomo e donna	45'000		RG 1748 del 26.04.2017
Dipartimento delle istituzioni					
105	36370076	Contributi per integrazione stranieri cofinanziati	183'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 0146 del 17.01.2018
Dipartimento della sanità e della socialità					
235	36360063	Aggiornamento delle politiche a favore della gioventù	106'500	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 0858 del 07.03.2017
Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport					
650	36340010	Credito a fondo perso a copertura delle perdite riportate per il risanamento finanziario della Fondazione Monte Verità	500'000		DL del 17.10.2017
Dipartimento delle finanze e dell'economia					
851	36350097	Manifestazione caseifici aperti 2017	20'930	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 1627 del 12.04.2017
945	36320002	Contributi per le opere di canalizzazione per il mapp.1746 RFD di Minusio	114'323		RG 2917 del 27.06.2017
945	36320002	Contributi per le opere di canalizzazione per i mapp.1445 e 3139 RFD di Mendrisio	771'259		RG 5631 del 13.12.2017

Ratifica superamenti crediti al 31.12.2017

Settore	Wbs	Descrizione	Credito Votato	Messaggio	Saldo 31.12.2017	Diff. Saldo attuale - Credito Votato	Diff. Saldo attuale - Credito Votato (%)
Amministrazione generale (11)							
11	951 50 3004	NUOVO CLIENT AC	8'684'610		8'764'041	79'431	0.91%
	951 50 1503	ATTREZZATURE ARSENALE CANTONALE	65'000	M4650	94'836	29'836	45.90%
	941 59 3402	BELLINZONA:ORSOLINE SALA GC-CO	7'110'000	M5313	7'138'049	28'049	0.39%
	941 59 3463	CAMORINO:AUTORIMESSA SM-SC	2'249'966	M6111	2'271'214	21'248	0.94%
	951 50 1122	UFFICIO DEL LAVORO MURALTO	64'000	M4336	83'166	19'166	29.95%
	951 50 1120	UFFICIO DEL LAVORO BELLINZONA	72'500	M4336	90'469	17'969	24.78%
	941 59 3375	BELLINZONA:RES.GOVERNATIVA-FACCIATE-CO	6'950'000	M5238	6'966'526	16'526	0.24%
	951 50 1209	RIFACIMENTO PROGRAMMI ELEZIONI	994'000	M5817	1'008'910	14'910	1.50%
	951 50 1210	BELLINZONA:ORSOLINE PIANO ISTITUZIONALE	70'000	M5816	80'679	10'679	15.26%
	951 50 1505	LABORATORIO E IST.BATTERIOSIEROLOGICO BELLINZONA	350'000	M4966	354'531	4'531	1.29%
	951 50 1551	MASSAGNO: NUOVO CENTRO DIDATTICO	85'000		87'731	2'731	3.21%
	951 50 1100	ARCHIVIO CANTONALE BELLINZONA	500'000	M3954	500'557	557	0.11%
	941 59 3453	RIVERA: PREFABBRICATO	1'660'000	M5977	1'660'392	392	0.02%
	951 50 1531	BELLINZONA: CENTRO GIOVENTÙ E SPORT G+S	60'000	M6582	60'023	23	0.04%
	941 59 3390	BELLINZONA:PILOBE 2A FASE-CO	6'605'000	M5063	6'627'759	22'759	0.34%
	941 59 4463	ICEC BELLINZONA: ARREDAMENTO E ATTREZZATURE	365'000	M4074	370'481	5'481	1.50%
	941 59 4953	APPARECCHATURE PER PASSAPORTI BIOMETRICI	500'000	M6226	546'019	46'019	9.20%
Polizia (21)							
21	941 59 3447	BELLINZONA:SCIENTIFICA E SEDE COMANDO	10'347'750	M6668	11'371'816	1'024'066	9.90%
	951 50 1517	CAMORINO:POLIZIA MOBILE SOPRACENERI	82'600	M5491	87'798	5'198	6.29%
Ospedali e altre istituzioni sanitarie (31)							
31	941 59 3458	MENDRISIO:RISTR. LAVANDERIA CASVEGNO	820'000	M6105	827'950	7'950	0.97%
Istituti per anziani (33)							
33	232 52 0002	ACQUAROSSA: CASA ANZIANI 2 FASE	4'120'000	M5081	4'212'864	92'864	2.25%
	232 52 0006	BALERNA: CASA ANZIANI COMUNALE	193'865		236'469	42'604	21.98%
	232 52 0191	SISTEMA INFORMATICO E DI VALUTAZIONE RAI	405'295	M5478	445'763	40'468	9.98%
	232 52 0090	S.NAZZARO: CASA CINQUE FONTI	6'250'000	M4666	6'281'650	31'650	0.51%
	232 52 0065	MEZZOVICO: ALTO VEDEGGIO	2'490'000	M5913	2'519'158	29'158	1.17%
	232 52 0060	MENDRISIO:ASSOCIAZIONE ASSISTENZA+CURA A DOMICILIO	23'930		38'611	14'681	61.35%
	232 52 0015	BIASCA: CASA ANZIANI COMUNALE	40'000		49'587	9'587	23.97%
	232 52 0055	MENDRISIO:CASA LA QUIETE 2A FASE	1'477'000	M4511	1'478'413	1'413	0.10%
	232 52 0011	BELLINZONA: CASA ANZIANI GREINA	1'156'400	M5521	1'156'402	2	0.00%
Scuole medie e medio superiori (42)							
42	941 59 3396	CAMIGNOLO:SME-CO	13'589'500	M5662	13'993'796	404'296	2.98%
	941 59 3406	LUGANO:LICEO 1 PR + CO	7'876'400	M6289	8'037'479	161'079	2.05%
	941 59 3315	SAVOSA:LICEO-CO	9'530'000	M4545	9'545'142	15'142	0.16%
	951 50 2041	SCUOLA MEDIA CAMIGNOLO	10'500	M5662	24'465	13'965	133.00%
	941 59 3478	BELLINZONA: STABILE TORRETTA BLOCCO C	1'445'000	M6404	1'446'497	1'497	0.10%
	951 50 2030	ALTA SCUOLA PEDAGOGICA	410'000	M5059	411'009	1'009	0.25%
	941 59 3480	STABIO: INFRASTRUTTURE ESTERNE SME	2'056'000	M6442	2'056'863	863	0.04%

Settore	Wbs	Descrizione	Credito Votato	Messaggio	Saldo 31.12.2017	Diff. Saldo attuale - Credito Votato	Diff. Saldo attuale - Credito Votato (%)
42	951 50 2032	SCUOLA MEDIA GRAVESANO	20'000	M5079	20'560	560	2.80%
	951 50 2033	SCUOLA MEDIA MORBIO INFERIORE	37'000	M5160	37'095	95	0.26%
Formazione professionale (43)							
43	941 59 3439	LUGANO:STABILE RONCHETTO (EX CETICA)-CO	4'930'517	M5859	5'272'177	341'660	6.93%
	941 59 3449	LOCARNO:CPC NUOVA PALESTRA-PR	3'864'320	M6061	4'109'749	245'429	6.35%
	951 50 2024	SCUOLA INFERMIERI CENTRO S.CARLO LUGANO	100'000	M4762	146'601	46'601	46.60%
	941 59 4954	BELLINZONA:ATTREZZATURE CAM 6° PIANO QUADR.	1'200'000	M6387	1'202'358	2'358	0.20%
	951 50 2045	BELLINZONA:CENTRO ARTI E MESTIERI ALA EST	200'000	M5908	200'134	134	0.07%
	951 50 2051	GIUBIASCO: SEDE OPERATORI SOCIOSANITARI	150'640	M6287	150'755	115	0.08%
	941 59 3426	LUGANO:CPC-CO	7'176'722	M5970	7'254'475	77'753	1.08%
	951 50 2048	TREVANO:RISTR. E RIS. BLOCCO A CPT IV FASE	320'000	M6061	324'753	4'753	1.49%
Protezione del territorio (51)							
51	941 59 3438	LUGANO:CHIESA S.MARIA DEGLI ANGELI-CO	1'163'000	M6204	1'222'030	59'030	5.08%
	941 59 3442	ORSELINA:MADONNA DEL SASSO 1°TAPPA-CO	1'170'000	M5687	1'194'414	24'414	2.09%
	941 59 3482	PENDIO SACRO MONTE MAD. SASSO ORSELINA	1'600'000	M6484	1'603'093	3'093	0.19%
Depurazione delle acque (52)							
52	731 52 1102	CHIASSO E DINTORNI/MIGLIORIE IDA	2'164'345	M5762	2'279'299	114'954	5.31%
	731 52 1911	VALLE DI MUGGIO SPONDA SINISTRA/COLLETTORE CAMPORA-CANEGGIO	373'120	M4785	466'007	92'887	24.89%
	731 52 1910	VALLE DI MUGGIO	2'601'034	M5129	2'648'546	47'512	1.83%
Economia forestale (55)							
55	941 59 3467	MORBIO SUP: INTERVENTI VIVAIO FORESTALE LATTECALDO	755'000	M6191	824'394	69'394	9.19%
Strade cantonali (62)							
62	781 59 2412	SISTEMAZIONE ABITATO CADENAZZO	7'800'000	M5253	8'546'201	746'201	9.57%
	783 59 4014	ALLUVIONI 2014	3'730'000	M4982	4'069'739	339'739	9.11%
	781 59 2760	SISTEMAZIONE SOTTOPASSO FFS A RIAZZINO	14'900'000	M5193	15'205'665	305'665	2.05%
	783 59 3149	RIPRISTINO RIALE FOPPA AQUILA	5'370'000	M5253	5'489'009	119'009	2.22%
	781 59 2753	SISTEMAZIONE ABITATO DI GORDEVIO NORD	1'240'000	M5169	1'355'393	115'393	9.31%
	783 59 4007	ALLUVIONI NOVEMBRE 2002	8'200'000	M5404	8'304'464	104'464	1.27%
	783 59 3178	RIPRISTINO STRADA PREGASSONA-CUREGGIA	2'200'000	M6352	2'299'205	99'205	4.51%
	781 59 2475	BONIFICA TERRENI CARCALE	14'000'000	M5706	14'072'683	72'683	0.52%
	783 59 1020	MONDIALI DI CICLISMO '09 A MENDRISIO	1'281'000	M6095	1'334'089	53'089	4.14%
	783 59 3013	SISTEMAZIONE STRADALE ROVANA/SEA	12'800'000	M5517	12'845'934	45'934	0.36%
	783 59 3172	PREMUNIZIONE RIALE CO DEL PRO' GERRA VERZASCA	350'000	M6750	389'500	39'500	11.29%
	783 59 1501	PAVIMENTAZIONI IN RIVIERA E LEVENTINA	62'094'669	M3477	62'124'575	29'906	0.05%
	783 59 4006	ALLUVIONI MAGGIO 2002	3'400'000	M5404	3'428'084	28'084	0.83%
	783 59 3170	PREMUNIZIONI ZONA MADONNA DI PONTE VALMARA	1'448'000	M5404	1'475'077	27'077	1.87%
	783 59 3146	ACCESSO A MERGOSCIA	10'520'000	M4344	10'531'685	11'685	0.11%
	783 59 4009	ALLUVIONE AGOSTO 2003	1'000'000	M5879	1'008'585	8'585	0.86%
	781 59 2908	CORSIA BUS QUARTINO CADENAZZO	1'850'000	M5507	1'855'422	5'422	0.29%

Settore	Wbs	Descrizione	Credito Votato	Messaggio	Saldo 31.12.2017	Diff. Saldo attuale - Credito Votato	Diff. Saldo attuale - Credito Votato (%)
Trasporti (63)							
63	767 50 0214	RIORGANIZZ. E GESTIONE DELLA VIABILITA'	887'980	M4223	980'777	92'797	10.45%
	767 50 0219	ADEGUAMENTO OTPLu URBANO E REG.-SIST.INFO UTENTI	1'127'409	M5108	1'217'495	90'086	7.99%
	767 50 0203	STUDI TECNICI	1'109'708	M4223	1'162'203	52'495	4.73%
	767 50 0201	PIANIFICAZIONE	1'233'107	M4223	1'259'987	26'880	2.18%
	767 50 1803	MODELLO DEL TRAFFICO	480'878		495'880	15'002	3.12%
	767 50 0381	PERCORSI CICLABILI E PEDONALI	150'000	M5108	163'598	13'598	9.07%
	767 50 1008	PIANO TRASPORTI BELLINZONESE	1'350'000	M4439	1'358'187	8'187	0.61%
	767 50 1702	PIANO TRASPORTI LUGANESE:RISTRUT.TRASPORTI PUBBLICI	190'000	M4664	190'707	707	0.37%
	767 54 1010	NODO INTERSCAMBIO TENERO FFS	1'846'000	M5430	1'846'416	416	0.02%
	767 50 0383	ORGANIZZAZIONE TERRITORIALE	100'000	M5108	100'225	225	0.23%
	767 50 0103	STUDI TECNICI	807'733	M5316	915'399	107'666	13.33%
Capitali di dotazione e diversi (81)							
81	112 55 1001	REALIZZAZ. PROGR. RITORNO DATI AI COMUNI	200'000	M5106	235'703	35'703	17.85%
	931 55 1002	PARTECIPAZIONE CROSSAIR SA	1'820'672	M5196	1'824'065	3'393	0.19%

Le opere esposte sopra sono ratificate con il messaggio di Consuntivo 2017, ai sensi dell'art. 25 cpv. 2 LGF.