

Messaggio n.8258

Consuntivo 2022

Rapporto d'esercizio



2022

**Messaggio n. 8258  
del 29 marzo 2023**

**Consuntivo 2022**

Rapporto d'esercizio

---

---

Impressum

Repubblica e Cantone Ticino  
Consiglio di Stato

© Repubblica e Cantone Ticino, 2023

Riproduzione autorizzata  
con la citazione della fonte

# **Messaggio n. 8258 Consuntivo 2022**

Rapporto d'esercizio

---

Bellinzona, 29 marzo 2023



# Presentazione Messaggio

## Considerazioni generali

Dopo due anni contraddistinti da disavanzi d'esercizio principalmente dovuti all'emergenza sanitaria relativa alla pandemia, il consuntivo 2022 chiude con un leggero avanzo d'esercizio di 3 milioni di franchi a fronte di un disavanzo preventivato di 134.9 milioni di franchi. L'autofinanziamento si attesta a 254.4 milioni di franchi, mentre il risultato totale ammonta a -65.6 milioni di franchi a fronte di -196.1 milioni di franchi stimato in sede di preventivo. Rispetto al preventivo, le spese sono superiori di 46.8 milioni di franchi (+1.1%) mentre i ricavi di 184.6 milioni di franchi (+4.6%).

Gli investimenti netti effettuati nel 2022 ammontano a 320 milioni di franchi, superiori di 51.1 milioni di franchi rispetto al preventivo; questo livello di investimenti è il più alto registrato da sempre e si ripercuote anche sugli ammortamenti. Il capitale proprio si attesta a -95.3 milioni di franchi (-98.8 milioni di franchi a fine 2021). Il debito pubblico aumenta rispetto all'anno precedente, situandosi appena al di sotto della soglia di 2.3 miliardi.

Il risultato del consuntivo 2022 è migliore di 137.9 milioni di franchi rispetto al preventivo, come anticipato progressivamente nei preconsuntivi pubblicati durante l'anno trascorso dal Consiglio di Stato. Questa tendenza al miglioramento dei conti 2022 rispetto a quanto preventivato è stata riscontrata anche in altri enti pubblici, ma come già emerso dal dibattito sul preventivo 2023, non deve creare illusioni.

Rileviamo che il preventivo 2022 è stato presentato nel mese di settembre 2021, in un momento molto incerto per quanto riguarda l'evoluzione economica: se da un lato le previsioni parlavano di una ripresa economica, dall'altro tale crescita non era considerata tale da compensare le perdite subite a causa della pandemia. I dati aggiornati concernenti l'andamento economico nel 2021 e nel 2022 mostrano che l'evoluzione è stata migliore rispetto a quanto previsto al momento della stesura del preventivo 2022, con una correzione al rialzo delle stime del PIL nominale per il Cantone del 2.4% nel 2021 e del 0.3% nel 2022. Questa migliore performance dell'economia cantonale ha contribuito a migliorare il risultato dei conti 2022.

In questo contesto i ricavi fiscali migliorano di 125.4 milioni di franchi (+6.2%) rispetto al preventivo 2022. Crescono in particolare le imposte sul reddito e sulla

sostanza delle persone fisiche (+37.7 milioni), da ascrivere principalmente al miglioramento delle previsioni congiunturali per il Cantone relative al 2021 e 2022, le imposte suppletorie e multe (+20.4 milioni), le imposte di successione e donazione (+17.9 milioni), le tasse di iscrizione a registro fondiario (+10.8 milioni), le imposte di circolazione e navigazione (+8.3 milioni), l'imposta sugli utili immobiliari (+8.1 milioni), l'imposta di bollo (+7.7 milioni) e le tasse sulle case da gioco (+6.9). Si segnala che nessun tributo registra un'evoluzione negativa rispetto al preventivo.

Unitamente a questi aumenti dei ricavi fiscali, il consuntivo beneficia di una distribuzione di utili della Banca nazionale svizzera (BNS) maggiore rispetto a quanto previsto di circa 25.6 milioni di franchi: considerati gli ottimi risultati registrati dall'istituto centrale nel 2021, la BNS ha infatti versato una quota di 6 miliardi di franchi a Confederazione e Cantoni nel 2022. Per il Ticino, l'importo incassato è quindi risultato di 162.6 milioni di franchi, a fronte di un preventivo di 137 milioni. Queste risorse verranno purtroppo meno nel 2023.

Sul fronte delle spese (senza addebiti interni), si riscontra un aumento complessivo di 36.7 milioni di franchi rispetto al preventivo nonostante minori spese di trasferimento per 31.4 milioni rispetto al preventivo 2022 registrate in particolare nel settore dell'assistenza (-21.6 milioni), della riduzione dei premi di assicurazione malattia (-14 milioni), dei trasporti pubblici (-12.3 milioni) e delle ospedalizzazioni (-6.4 milioni).

A fronte di queste minori spese per contribuiti, si registra un incremento della spesa per beni e servizi (+28.3 milioni), dovuto in particolare alle spese per la gestione dei centri per i richiedenti l'asilo ucraini (+8.3 milioni), le spese per l'organizzazione del soccorso dell'emergenza sanitaria dovuta alla pandemia di COVID-19 (+4.8 milioni) e le spese per l'energia degli stabili, cresciute di 4.5 milioni di franchi a seguito dell'aumento dei prezzi dell'elettricità. Si rileva come le spese per la gestione dei centri per i richiedenti l'asilo ucraini e quelle per l'organizzazione del soccorso dell'emergenza sanitaria dovuta alla pandemia di COVID-19 sono comunque coperte, nel primo caso completamente e nel secondo quasi completamente, da entrate della Confederazione.

Crescono poi anche i versamenti a fondi e finanziamenti speciali (+14.7 milioni), le spese per ammortamenti (+13.4 milioni) conseguenti ai maggiori

investimenti effettuati e le spese per il personale (+4.1 milioni), in particolare per i docenti.

Sebbene il risultato d'esercizio del 2022 ritorni in cifre positive, la situazione rimane molto fragile, anche perché alcuni elementi che hanno contribuito a migliorare le previsioni di preventivo non si ripeteranno nelle stesse proporzioni nei prossimi anni. È ormai assodato che nel 2023 la BNS non verserà alcun dividendo, ciò che rende oltremodo difficile raggiungere l'obiettivo prefissato di limitare il disavanzo per il 2023 a -80 milioni di franchi. A ciò vanno aggiunti gli effetti negativi sulla crescita dell'economia mondiale e quindi anche del nostro

Paese del conflitto in Ucraina tutt'ora in corso e dall'attuale contesto di marcata incertezza.

Il raggiungimento del pareggio di bilancio nel 2022 non deve pertanto illudere, ci attendono sfide importanti sul fronte del riequilibrio delle finanze cantonali. L'evolversi della situazione finanziaria dovrà essere costantemente monitorata e aggiornata. Il prossimo obiettivo rimane l'elaborazione di un preventivo 2024 con un disavanzo massimo di 40 milioni di franchi in vista del pareggio dei conti entro il 2025. Per raggiungere questi obiettivi sarà necessaria una collaborazione fra i vari livelli istituzionali e le forze politiche.

# Indice

---

## Informazioni consolidate

Dati finanziari riassuntivi	9
Indicatori	45
Conclusioni	55
Atti legislativi	58

## Informazioni dettagliate

Allegato di bilancio	60
Scostamenti	77

## Informazioni dettagliate per schede funzionali

Schede	84
--------	----

## Informazioni complementari

Contributi per ospedalizzazioni nel Cantone e fuori Cantone	209
Riforma Ticino 2020 – aggiornamento lavori	218
Supplementi di credito	220
Ratifica superamenti crediti al 31.12.2022	228





# Dati finanziari riassuntivi

---

Risultato d'esercizio e risultato totale	10
Freno al disavanzo	12
Evoluzione economica e influsso sulle finanze cantonali	13
Conto economico	15
Ricavi fiscali	21
Conto degli investimenti	27
Bilancio	36
Conto dei flussi dei mezzi liquidi	38
Ripartizione funzionale del conto economico e degli investimenti	39
Personale per Dipartimento in unità equivalenti a tempo pieno (ETP)	40

## Risultato d'esercizio e risultato totale

Importi in milioni di CHF	C2021	P2022	C2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>				
Uscite correnti	3'607.2	3'589.5	3'570.1	-19.4
Ammortamenti, rettifiche di valore e vers. a fondi	254.2	220.4	269.0	48.6
<b>Spese correnti</b>	<b>3'861.4</b>	<b>3'809.9</b>	<b>3'839.1</b>	<b>29.2</b>
Altre poste straordinarie e versamenti a cap. proprio	0.1	-	1.5	1.5
Riversamenti contribuiti da terzi	151.8	150.4	156.4	6.1
Addebiti interni	205.3	212.5	222.6	10.1
<b>Totale spese</b>	<b>4'218.6</b>	<b>4'172.8</b>	<b>4'219.6</b>	<b>46.8</b>
Entrate correnti	3'797.2	3'668.0	3'828.1	160.1
Scioglimenti, rettifiche di valore e prelievi da fondi	5.0	6.1	14.5	8.4
<b>Ricavi correnti</b>	<b>3'802.2</b>	<b>3'674.1</b>	<b>3'842.5</b>	<b>168.5</b>
Altre poste straordinarie e prelievi da cap. proprio	1.1	0.9	1.0	0.0
Contributi da riversare	151.8	150.4	156.4	6.1
Accrediti interni	205.3	212.5	222.6	10.1
<b>Totale ricavi</b>	<b>4'160.4</b>	<b>4'037.9</b>	<b>4'222.5</b>	<b>184.6</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-58.2</b>	<b>-134.9</b>	<b>3.0</b>	<b>137.9</b>
<b>Conto degli investimenti</b>				
Uscite per investimenti	384.7	413.7	445.4	31.7
Entrate per investimenti	129.7	144.9	125.4	-19.5
<b>Investimenti netti</b>	<b>255.0</b>	<b>268.9</b>	<b>320.0</b>	<b>51.1</b>
Ammortamenti ordinari beni amministrativi	221.2	198.4	223.8	25.3
Vers./Prel. fondi, fin. speciali e capitale proprio	27.5	9.3	27.7	18.4
Risultato d'esercizio	-58.2	-134.9	3.0	137.9
<b>Autofinanziamento</b>	<b>190.4</b>	<b>72.8</b>	<b>254.4</b>	<b>181.6</b>
<b>Risultato totale</b>	<b>-64.6</b>	<b>-196.1</b>	<b>-65.6</b>	<b>130.5</b>
Autofinanziamento	190.4	72.8	254.4	181.6
Investimenti netti	255.0	268.9	320.0	51.1
<b>Grado di autofinanziamento (%)</b>	<b>74.7</b>	<b>27.1</b>	<b>79.5</b>	<b>52.4</b>

Il consuntivo 2022 chiude con un avanzo d'esercizio di 3 milioni di franchi a fronte di un disavanzo preventivato di -134.9 milioni di franchi. L'autofinanziamento si attesta a 254.4 milioni di franchi, mentre il risultato totale ammonta a -65.6 milioni di franchi a fronte di -196.1 milioni di franchi stimato in sede di preventivo. Rispetto al preventivo, le spese totali sono superiori di 46.8 milioni di franchi (+1.1%), mentre i ricavi totali di 184.6 milioni di franchi (+4.6%).

Gli investimenti netti effettuati nel 2022 ammontano a 320 milioni di franchi, superiori di 51.1 milioni di franchi rispetto al preventivo 2022.

Le spese sono risultate superiori rispetto al preventivo di 46.8 milioni di franchi a seguito principalmente dell'incremento della spesa per beni e servizi (+28.3 milioni), in particolare le spese per la gestione dei centri per i richiedenti l'asilo ucraini (+8.3 milioni), le spese per l'organizzazione del soccorso dell'emergenza sanitaria dovuta alla pandemia di COVID-19 (+4.8 milioni) e le spese per l'energia degli stabili, cresciute di 4.5 milioni di franchi a seguito dell'aumento dei prezzi dell'elettricità. Si rileva come le spese per la gestione dei centri per i richiedenti l'asilo ucraini e quelle per l'organizzazione del

soccorso dell'emergenza sanitaria dovuta alla pandemia di COVID-19 sono coperte, nel primo caso completamente e nel secondo quasi completamente, da entrate della Confederazione.

Crescono poi anche i versamenti a fondi e finanziamenti speciali (+14.7 milioni) principalmente a seguito dei maggiori versamenti ai Fondi e le spese per ammortamenti (+13.4 milioni), conseguenti ai maggiori investimenti effettuati.

Si registra d'altro canto una riduzione delle spese di trasferimento inferiori di 31.5 milioni rispetto al preventivo. Ciò è da imputare soprattutto ai contributi ad enti pubblici e terzi ed in particolare a minori spese rispetto a quanto preventivato negli ambiti dell'assistenza, dei trasporti pubblici, delle ospedalizzazioni e della riduzione dei premi di assicurazione malattia.

I ricavi sono risultati superiori al preventivo per 184.6 milioni di franchi, principalmente a seguito dell'incremento dei ricavi fiscali per 125.4 milioni conseguente alla crescita dei gettiti dell'imposta sul reddito e sulla sostanza delle persone fisiche (+37.7 milioni), delle imposte suppletorie e multe (+20.4 milioni), delle imposte di successione e donazione

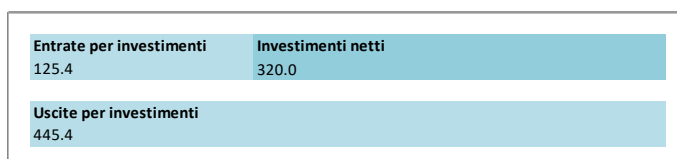
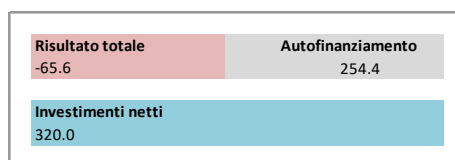
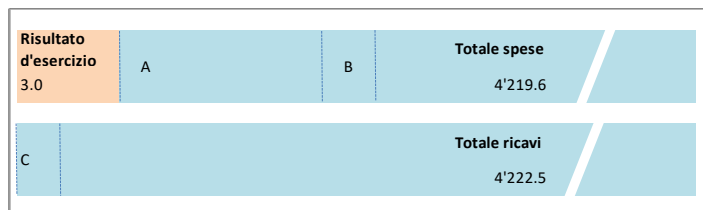
(+17.9 milioni) e delle tasse d'iscrizione a registro fondiario (+10.8 milioni).

Si assiste poi ad una crescita delle regalie a seguito della quota sull'utile della Banca nazionale svizzera (BNS) che, considerati gli ottimi risultati registrati dall'istituto centrale nel 2021, ha versato una quota di 6 miliardi di franchi a Confederazione e Cantoni nel 2022. Per il Ticino, l'importo incassato è quindi risultato di 162.6 milioni di franchi, a fronte di un preventivo di 137 milioni.

Aumentano poi anche i ricavi finanziari in conseguenza soprattutto della rivalutazione per 6.6 milioni di

franchi delle partecipazioni di beni amministrativi conseguente alla partecipazione nell'EOC a seguito del risultato d'esercizio positivo conseguito nel 2021 e della rettifica di valore di beni patrimoniali intercorsa nel 2022 per 4 milioni.

L'esercizio 2022 chiude nel rispetto del vincolo finanziario (freno al disavanzo); il conto di compensazione registra infatti un saldo inferiore al limite del 9% dei ricavi correnti. Il debito pubblico resta poco al di sotto della soglia di 2.3 miliardi di franchi mentre il capitale proprio è pari a -95.3 milioni di franchi.



- A Ammortamenti ordinari su beni amministrativi = 223.8 milioni di franchi  
 B Versamenti da fondi, finanziamenti speciali e dal capitale proprio = 32.5 milioni di franchi  
 C Prelevamenti da fondi, finanziamenti speciali e dal capitale proprio = 4.8 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 3 milioni per il 2022). L'autofinanziamento è di 254.4 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 223.8 milioni di

franchi e dai versamenti e prelevamenti netti da fondi, finanziamenti speciali e capitale proprio pari a 27.7 milioni di franchi (risultanti da 32.5 milioni di versamenti al netto di 4.8 milioni di prelevamenti).

Deducendo dall'autofinanziamento gli investimenti netti si determina un disavanzo totale di -65.6 milioni di franchi, rispetto al disavanzo totale di -196.1 milioni di franchi del preventivo 2022.

## Freno al disavanzo

Importi in milioni di franchi	C2021	C2022
<b>Verifica rispetto del vincolo di bilancio</b>		
Ricavi per calcolo (*)	3'799.8	3'839.7
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-58.2</b>	<b>3.0</b>
<b>Conto di compensazione</b>	<b>-83.4</b>	<b>-80.4</b>
Soglia del 9% (limite massimo conto di compensazione)	-342.0	-345.6
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 con particolare riferimento alla soglia massima di disavanzo ammissibile.

## Evoluzione economica e influsso sulle finanze cantonali

Già negli ultimi mesi del 2021 si iniziava a intravedere l'arrivo di un leggero rallentamento della fase di crescita. Allora i motivi erano da ricondurre ad alcuni strozzamenti lungo la catena di approvvigionamento e di produzione. Nei mesi successivi, sono subentrati altri eventi e imprevisti che, come sappiamo, hanno eroso ulteriormente i margini di crescita. A fine febbraio 2022 ha preso avvio l'invasione russa in Ucraina che ha amplificato l'aumento dei prezzi, in particolare quelli dei beni energetici di origine fossile (gas, olio da riscaldamento, carburanti...). Inoltre anche nel 2022 sono rimasti alcuni timori connessi alla pandemia di Covid-19 (si pensi ad esempio all'aumento dei contagi in Cina e la conseguente reintroduzione di misure di contenimento molto rigide). Questi avvenimenti hanno portato i maggiori istituti economici nazionali e internazionali a rivedere le proprie stime di crescita per il 2022. Le previsioni sono state progressivamente corrette al ribasso e l'ipotesi di una decelerazione sempre più marcata si è fatta viepiù strada.

A fine 2021 l'OECD prevedeva per il 2022 una crescita del PIL pari a 3,7% negli USA, a 4,4% nell'euro zona e del 5,1% in Cina; secondo le ultime stime di fine febbraio questi valori sono pari a: 2,1% per gli USA, 3,5% per l'euro zona e 3,0% per la Cina.

Anche in Svizzera la Seco ha costantemente corretto al ribasso le previsioni di crescita del PIL per il 2022, inizialmente si attendeva una crescita del 3,3% che alla fine si è concretizzata in un più modesto 2,1%. Ritmo di crescita che rallenta vistosamente rispetto al 4,2% del 2021.

In Svizzera sia il rincaro sia la situazione geopolitica hanno rapidamente influenzato le attività e la ripresa di molti settori economici ma, ovviamente, i comparti più toccati sono stati quelli più orientati ai mercati esteri. Se fino a fine 2021 il gruppo di esperti della Confederazione calcolava che il commercio estero avrebbe continuato a contribuire in positivo alla crescita del PIL, nel corso del 2022 si è invece corretto e ha ventilato la possibilità di una bilancia commerciale negativa. Da un punto di vista della domanda la crescita torna quindi ad appoggiarsi fortemente al fronte interno e ai consumi privati. Finora i segnali emersi da questo ambito sono piuttosto dissonanti. Da una parte i dati specifici del PIL si consolidano, secondo le stime di dicembre 2021 si ipotizzava una crescita dei consumi interni del 3,8% mentre secondo le ultime stime si ritrova un tasso di

crescita del 4,1%. Dall'altra parte, guardando i risultati dell'inchieste sul clima di fiducia dei consumatori, si osserva una situazione fragile: a ottobre 2022 il valore indice era arrivato a -47,0 punti (l'ultimo dato di gennaio 2023 segnala una ripresa, fino a -30,0 punti, grazie a una valutazione più ottimista dell'evoluzione internazionale nei prossimi mesi). Questo indicatore, anche se soggettivo e indiretto, riflette l'evoluzione di tre aspetti che potrebbero condizionare il comportamento dei consumatori nei prossimi mesi: l'inflazione, la perdita di potere d'acquisto e il rialzo dei tassi d'interesse.

Nonostante il rallentamento economico e i timori rilevati tra i consumatori, gli indicatori relativi al mercato del lavoro non peggiorano. Anzi gli impieghi equivalenti al tempo pieno (etp) sono addirittura aumentati più del previsto; se a dicembre 2021 si prevedeva una crescita dell'1,5%, i dati della Statistica dell'impiego hanno invece riportato una crescita ben oltre il 2,0% durante l'intero 2022. La creazione di molti impieghi ha favorito la diminuzione della disoccupazione, il tasso di disoccupazione ai sensi dell'ILO è sceso fino al 4,3% (quello dei disoccupati iscritti della SECO è arrivato al 2,2%). Tendenze positive che si riflettono anche nei numeri delle persone occupate (secondo il concetto interno), che sono cresciute dell'1,5%, grazie anche alla forte crescita di manodopera frontiera aumentata in un anno del 6,1%.

A livello cantonale, secondo le ultime stime del BAK (relative al mese di gennaio) il PIL in Ticino è diminuito del -0,2% nel 2022. Questa stima evidenzia le difficoltà dell'economia cantonale, che già nel 2020 aveva sofferto oltremodo la crisi innescata dalla pandemia Covid. Infatti il PIL cantonale era sceso del -5,2% già nel 2020 a fronte di una contrazione del -2,4% a livello nazionale.

Questa differenza con l'economia nazionale si manifesta meno sul fronte del mercato del lavoro. Anche in Ticino il ritmo di crescita del numero di impieghi è stato decisamente alto, +3,6% e il tasso di disoccupazione ai sensi dell'ILO è tornato sotto la soglia del 6,5% (quello dei disoccupati iscritti della SECO è sceso al 2,6%). Anche a livello cantonale si nota come all'aumento degli impieghi corrisponda una crescita delle persone occupate, aumentate del 2,0%, e un incremento del 4,0% dei lavoratori frontalieri.

	2021				2022				2022	Previsioni <sup>1</sup>	
	1 trim	2 trim	3 trim	4 trim	1 trim	2 trim	3 trim	4 trim		2023	2024
Variazioni in % rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente											
<b>PIL reale</b>											
Svizzera (SECO, 28.02.2023)	-0.1	9.6	3.9	3.8	4.3	2.5	1.0	0.8	2.1	1.1	1.5
Ticino (BAK, 07.01.2023)									-0.2	-0.5	1.8
<b>Importazioni (UDSC)<sup>2</sup></b>											
Svizzera	-3.3	22.7	9.4	15.1	23.9	18.2	16.8	7.9	16.7	2.0	3.3
Ticino <sup>3</sup>	-46.7	4.3	-38.0	-7.9							
<b>Esportazioni (UDSC)<sup>2</sup></b>											
Svizzera	0.8	26.6	17.8	18.4	14.4	9.4	6.7	-2.1	7.1	3.0	4.9
Ticino <sup>3</sup>	-2.4	18.7	2.7	-0.6							
<b>Indice dei prezzi al consumo (IPC)</b>											
Svizzera	-0.4	0.5	0.8	1.4	2.1	2.9	3.4	2.9	2.8	2.4	1.5
<b>Addetti ETP (STATIMP)</b>											
Svizzera	-0.3	0.7	1.6	2.1	3.0	3.2	2.4	2.4	2.7	1.1	0.7
Ticino	0.2	1.5	1.2	1.1	3.7	3.4	3.2	4.0	3.6		
<b>Occupati (SPO)</b>											
Svizzera	-1.6	1.0	1.3	1.6	2.0	1.9	1.2	0.8	1.5		
Ticino	-1.2	1.1	3.2	1.8	0.4	1.3	3.4	3.0	2.0		
<b>Tasso di disoccupazione</b>											
<b>Iscritti URC (Seco)</b>											
Svizzera	3.6	3.1	2.7	2.5	2.6	2.1	2.0	2.0	2.2	2.0	2.3
Ticino	3.9	3.1	2.8	3.0	3.1	2.4	2.4	2.7	2.6		
<b>Definizione ILO (Rifos)</b>											
Svizzera	5.8	5.0	5.1	4.4	4.6	4.1	4.3	4.1	4.3	4.6	4.5
Ticino	8.7	7.6	7.7	7.2	6.6	7.2	6.6	5.6	6.5		

Fonti: indicate tra parentesi, elaborazione Ustat, Giubiasco.

<sup>1</sup> Tutte le previsioni sono formulate dagli esperti della Seco (marzo 2023) ad eccezione del PIL Ticino, formulate dal BAK (gennaio 2023), e del tasso di disoccupazione ILO, formulate dall'OCSE (febbraio 2023).

<sup>2</sup> Esclusi i metalli e le pietre preziose come pure oggetti d'arte e d'antichità. Le variazioni trimestrali sono nominali, ai prezzi correnti. La stima per il 2022 e le previsioni 2023, 2024 riportano invece le variazioni reali, ai prezzi dell'anno precedente.

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

## Conto economico

Importi in milioni di CHF	C2021	P2022	C2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico scalare</b>				
Spese per il personale	1'108.3	1'135.9	1'140.0	4.1
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	333.5	321.0	349.3	28.3
Ammortamenti beni amministrativi	98.2	103.6	117.0	13.3
Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	31.9	16.3	31.0	14.7
Spese di trasferimento	2'265.1	2'206.2	2'174.7	-31.4
Riversamento contributi da terzi	151.8	150.4	156.4	6.1
<b>Spese operative</b>	<b>3'988.7</b>	<b>3'933.3</b>	<b>3'968.5</b>	<b>35.1</b>
Ricavi fiscali	2'034.8	2'009.6	2'135.0	125.4
Regalie e concessioni	285.3	256.2	288.6	32.4
Ricavi per tasse	257.3	276.9	278.4	1.5
Diversi ricavi	16.0	15.3	18.0	2.7
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	3.4	6.1	3.8	-2.3
Ricavi da trasferimento	1'136.2	1'041.4	1'036.1	-5.3
Contributi da terzi da riversare	151.8	150.4	156.4	6.1
<b>Ricavi operativi</b>	<b>3'884.8</b>	<b>3'755.8</b>	<b>3'916.4</b>	<b>160.6</b>
<b>Risultato operativo</b>	<b>-103.9</b>	<b>-177.5</b>	<b>-52.1</b>	<b>125.4</b>
Spese finanziarie	24.4	27.0	27.0	0.1
Ricavi finanziari	69.2	68.6	82.6	13.9
<b>Risultato finanziario</b>	<b>44.7</b>	<b>41.7</b>	<b>55.5</b>	<b>13.9</b>
<b>Risultato ordinario</b>	<b>-59.2</b>	<b>-135.8</b>	<b>3.5</b>	<b>139.3</b>
Spese straordinarie	0.1	0.0	1.5	1.5
Ricavi straordinari	1.1	0.9	1.0	0.0
<b>Risultato straordinario</b>	<b>0.9</b>	<b>0.9</b>	<b>-0.5</b>	<b>-1.4</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-58.2</b>	<b>-134.9</b>	<b>3.0</b>	<b>137.9</b>

**Spese per il personale:** la spesa per il personale è superiore di 4.1 milioni di franchi (+0.4%) rispetto al preventivo 2022 e di 31.7 milioni rispetto al consuntivo 2021 (+2.9%).

La spesa per gli stipendi dei docenti (voce 302) è aumentata di 12.2 milioni di franchi rispetto al preventivo (+3.4%) e di 15.9 milioni di franchi rispetto al consuntivo 2021. L'aumento della spesa rispetto al preventivo è dovuto, come gli scorsi anni, in buona parte alla crescita registrata nell'ambito della Sezione della pedagogia speciale (+4.5 milioni), in relazione all'aumento del numero degli allievi delle scuole speciali, all'accresciuta presa a carico degli alunni che presentano casistiche sempre più complesse, così come all'aumento delle supplenze. Nel settore della scuola media, si segnala un aumento rispetto al preventivo di 2.7 milioni riconducibile ad un aumento di sezioni nell'anno 2021/2022 e 2022/2023 e a un accresciuto bisogno di docenti di lingua e integrazione (DLI) a partire da febbraio 2022 con l'inserimento in classe di allievi provenienti dall'Ucraina. L'incremento dei DLI si è registrato anche presso le scuole comunali e l'Istituto della transizione e del sostegno. All'incremento della spesa per gli stipendi dei docenti contribuiscono poi l'aumento delle sezioni, compresi i

corsi passerella, e l'impatto della modifica della griglia oraria nelle scuole medie superiori (+1.9 milioni di franchi) e l'aumento del numero delle classi come pure le ore di insegnamento nel settore della formazione professionale conseguente all'evoluzione delle ordinanze federali di formazione (+1.8 milioni di franchi). Cresce inoltre di 1 milione di franchi la spesa del personale dell'Istituto della formazione continua, principalmente a seguito dell'aumento dei corsi erogati.

La spesa per gli stipendi del personale amministrativo (voce 301) è sostanzialmente in linea con il preventivo (-0.4 milioni, pari al -0.08%) e superiore di 9 milioni di franchi rispetto al consuntivo 2021. A fronte di una spesa supplementare di 8.7 milioni di franchi per il personale ausiliario assunto per la gestione dei richiedenti l'asilo ucraini, dell'emergenza sanitaria e dei casi di rigore, si registrano minori spese di 2.9 milioni di franchi sugli stipendi finanziati da terzi degli Uffici di collocamento e del servizio giuridico della Sezione del lavoro e minori spese per 1.4 milioni di franchi del personale dell'Organizzazione sociopsichiatrica cantonale (OSC).



Si segnala una riduzione di 5.2 milioni di franchi dei contributi del datore di lavoro (voce 305) a seguito soprattutto del fatto che non è stato considerato l'aumento, previsto a preventivo, del contributo di risanamento supplementare di 10 milioni di franchi all'Istituto di previdenza del Canton Ticino (IPCT), considerata la decisione di procedere con la costituzione di una riserva di contributi del datore di lavoro (RCDL).

Si riducono di 1.8 milioni di franchi le altre spese del personale (voce 309), principalmente a seguito di minori spese per l'equipaggiamento e gli abiti di servizio (-0.7 milioni) e nell'ambito del perfezionamento professionale (-0.6 milioni).

**Spese per beni e servizi:** le spese per beni e servizi risultano superiori di 28.3 milioni di franchi (+8.8%) rispetto al preventivo, in particolare a seguito delle spese per la gestione dei centri per i richiedenti l'asilo ucraini (+8.3 milioni), delle perdite su imposte (+7.2 milioni), delle spese per l'organizzazione del soccorso dell'emergenza sanitaria dovuta alla pandemia di COVID-19 (+4.8 milioni) e delle spese per l'energia degli stabili, cresciute di 4.5 milioni di franchi a seguito dell'aumento dei prezzi dell'elettricità.

Le altre maggiori spese più significative sono le seguenti: +3.6 milioni per gli interventi dei corpi pompieri nei boschi, +3.2 milioni di prestazioni per la filiale USTRA (finanziate comunque attraverso fondi della Confederazione), +2 milioni di spese per la gestione della conferenza relativa alla ricostruzione dell'Ucraina, +1.6 milioni di spese per interventi per danni alluvionali, +1.5 milioni per il trasporto allievi della pedagogia speciale e 1.4 milioni di franchi di variazioni di delcredere.

Cresce poi la spesa per licenze e manutenzione per programmi e applicativi (+0.9 milioni), per l'acquisto di carburante e olio (+0.7 milioni), per i risarcimenti per danni di selvaggina cacciabile (+0.7 milioni) e per la manutenzione ordinaria degli stabili (+0.5 milioni) e l'acquisto di autocarri e veicoli speciali (+0.5 milioni).

D'altro canto si segnalano le seguenti riduzioni di spesa: affitti stabili amministrativi (-1 milione), servizio spazzaneve (-1 milione), risanamento siti contaminati (-0.7 milioni), spandimento sale e ghiaia (-0.6 milioni), e acquisto di apparecchiature di telecomunicazioni (-0.5 milioni).

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

**Ammortamenti su beni amministrativi materiali ed immateriali:** a consuntivo 2022 sono stati registrati ammortamenti ordinari dei beni amministrativi per 117 milioni di franchi, con un aumento di 13.3 milioni di franchi (+12.9%) rispetto al dato di preventivo e un incremento di 18.8 milioni rispetto a quello del 2021 (98.2 milioni di franchi). Rileviamo come i "fabbricati e altre costruzioni" sono stati ammortizzati al 12% essendo terminata la

riduzione temporanea del tasso dal 12% al 9% adottata nell'ambito del preventivo 2014 (vedi messaggio n. 6860 del 15 ottobre 2013). Questo aumento degli ammortamenti è poi legato all'incremento degli investimenti netti realizzati nel 2022, che hanno raggiunto un volume di 320 milioni di franchi, sensibilmente superiore a quello degli anni passati.

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:** questa voce di spesa risulta sostanzialmente allineata al preventivo.

A fronte di una riduzione degli interessi per prestiti a media e lunga scadenza (-1.6 milioni di franchi), i quali diminuiscono a seguito della strategia attiva di gestione del debito, si registra un aumento di 1.3 milioni degli interessi sui prestiti bancari a breve termine in relazione all'aumento degli interessi di mercato sul breve termine conseguente agli incrementi del tasso guida della BNS.

**Versamenti a fondi e finanziamenti speciali:** questa voce di spesa cresce di 14.7 milioni di franchi (+90.5%) rispetto al preventivo 2022, principalmente a seguito del versamento superiore al preventivo di 3.9 milioni di franchi al Fondo per contributi sostitutivi della protezione civile, di 3.5 milioni al Fondo per le energie rinnovabili, di 3.3 milioni al Fondo per le strade nazionali, di 2.6 milioni al Fondo Swisslos e di 1.7 milioni al Fondo Sport-toto.

D'altro canto si riduce di 1.4 milioni di franchi rispetto al preventivo 2022 il versamento al Fondo di perequazione intercomunale.

**Spese di trasferimento:** le spese di trasferimento sono inferiori di 31.4 milioni di franchi rispetto al preventivo 2022 (-1.4%). La variazione è determinata principalmente dalla minore spesa di 60.8 milioni di franchi dei contributi a enti pubblici e terzi, in diminuzione rispetto al 2021 di 91.8 milioni (si ricorda che nel consuntivo 2021 figuravano 139 milioni di contributi per casi di rigore). La riduzione rispetto al preventivo 2022 si è verificata nonostante nel preventivo non fossero previsti i contributi versati per far fronte all'emergenza legata alla guerra in Ucraina (16.1 milioni di franchi). Per i dettagli, si veda il paragrafo successivo.

Si registra d'altro canto rispetto al preventivo un aumento di 18.9 milioni di franchi degli ammortamenti dei contributi per investimenti (+20.1%, voce 366), in parte dovuto a un aumento dei contributi versati nel corso del 2022 rispetto a quanto preventivato e in parte legato all'incremento degli ammortamenti già osservato in sede di consuntivo 2021 successivamente alla presentazione del preventivo 2022. Crescono poi di 4.7 milioni di franchi (+6.4%) i contributi di perequazione finanziaria e compensazione degli oneri

(voce 362) a seguito dell'incremento dei contributi di livellamento della potenzialità fiscale dei comuni.

Si rileva un incremento di 3.5 milioni di franchi (+99.3%) delle diverse spese di riversamento (voce 369) a seguito principalmente dei maggiori riversamenti a titolo di computo globale d'imposta per 3.4 milioni (retrocessioni delle trattenute fiscali nell'ambito delle convenzioni contro la doppia imposizione).

Aumentano infine di 2.2 milioni di franchi (+99.6%) le quote di ricavo destinate a terzi (voce 360) in seguito all'aumento di 1.7 milioni del riversamento ai Comuni della tassa immobiliare delle persone giuridiche.

Le altre categorie di spese di trasferimento rimangono sostanzialmente allineate al preventivo.

Importi in milioni di CHF	C2021	P2022	C2022	Var C22 - P22
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	1.6	2.2	4.5	2.2
361 - Rimborsi a enti pubblici	4.9	7.0	7.3	0.3
362 - Perequazione finanziaria e compensaz. degli oneri	75.7	74.2	78.9	4.7
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	2'055.4	2'024.4	1'963.6	-60.8
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amm.	0.2	0.6	0.3	-0.3
365 - Rettifica di valore partecip. - beni amm.	18.0	0.0	0.0	0.0
366 - Ammortamenti su contributi per investimenti	104.8	94.2	113.1	18.9
369 - Diverse spese di riversamento	4.3	3.5	7.0	3.5
<b>Totale spese di trasferimento</b>	<b>2'265.1</b>	<b>2'206.2</b>	<b>2'174.7</b>	<b>-31.4</b>

**Contributi ad enti pubblici e terzi (voce 363):** complessivamente i contributi a enti pubblici e a terzi si riducono di 60.8 milioni di franchi (-3%).

Le variazioni più importanti rispetto a quanto previsto nel preventivo 2022 sono presentate di seguito per Dipartimento e settore d'intervento.

#### Dipartimento delle istituzioni

Si riducono di 1.7 milioni di franchi rispetto al preventivo 2022 (da 1.9 a 0.2 milioni) i contributi cantonali per altri scopi di protezione civile a seguito delle minori spese previste nell'ambito di ristrutturazioni e manutenzioni degli impianti della Protezione civile.

#### Dipartimento della sanità e della socialità

La spesa per le prestazioni complementari AVS ammonta a 133.8 milioni di franchi (+1.9 milioni di franchi rispetto al preventivo), mentre quella per le prestazioni complementari AI ammonta a 99.9 milioni di franchi (+1.9 milioni di franchi rispetto al preventivo), in conseguenza dell'entrata in vigore nel 2021 della Riforma federale della Legge sulle prestazioni complementari che si è rivelata leggermente più costosa di quanto inizialmente preventivato.

La spesa inerente alla partecipazione al premio dell'assicurazione malattia è minore rispetto al preventivo di 9.1 milioni di franchi per gli assicurati ordinari e di 4.9 milioni per i beneficiari di prestazioni complementari AVS/AI. A Preventivo 2022 erano stati ipotizzati aumenti dei premi di cassa malati che a consuntivo non sono avvenuti.

A differenza del preventivo non viene consuntivata la partecipazione cantonale al finanziamento degli assegni familiari per le persone senza attività lucrativa, in conseguenza del nuovo modello di finanziamento misto entrato in vigore nel 2021. I contributi pagati

sono risultati per il 2022 sufficienti a coprire le spese per gli assegni familiari.

Si rileva una minore spesa per prestazioni assistenziali per complessivi 21.6 milioni di franchi dovuta principalmente ad una riduzione del numero di beneficiari USSI rispetto all'aumento stimato in sede di preventivo. La riduzione di spesa è parzialmente attenuata dai maggiori costi derivanti dalla prestazione ponte COVID (+1 milione).

Quale conseguenza del conflitto in Ucraina e del relativo afflusso di profughi si segnala una spesa non preventivata di 16.1 milioni di franchi per prestazioni assistenziali a favore di persone con statuto di protezione S, compensati da ricavi versati dalla Confederazione.

Fatta astrazione dalle persone con statuto di protezione S, si registrano minori contributi legati al settore dell'asilo ordinario per complessivi 10.7 milioni di franchi, riconducibili alla situazione dei flussi migratori: minori arrivi rispetto alle attese nella prima parte dell'anno, ed un aumento importante a partire da novembre 2022, nonché a minori spese connesse alla gestione dei centri collettivi per il primo alloggio.

I contributi per misure di politica sociale e famigliare sono inferiori al preventivo di 1.2 milioni di franchi nel settore famiglie e giovani e di 1.1 milioni di franchi nel settore anziani a seguito del fatto che le misure sociali previste dalla riforma fiscale e sociale non sono ancora giunte a regime.

I contributi per ospedalizzazioni nel Cantone diminuiscono di 10.4 milioni di franchi rispetto al preventivo attestandosi a 356.7 milioni di franchi, fondamentalmente in conseguenza di due fattori. A fine 2021 erano state accantonate spese che nel 2022 non sono avvenute. Per quanto attiene ai contratti di prestazione per l'anno 2022, firmati ad anno inoltrato, già tenevano conto di un'attività assai ridotta anche

nell'anno 2022, rispetto alle ipotesi formulate nel 2021.

Il contributo cantonale contabilizzato per ospedalizzazioni fuori Cantone nel 2022 è stato di 33.5 milioni di franchi, superiore di 4 milioni rispetto al preventivo. Si tratta di una spesa obbligatoria, non controllabile, l'unico strumento in mano al Cantone è il riconoscimento della tariffa più bassa applicata nel Cantone per la stessa prestazione.

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

Per mancanza di necessità, non è stato utilizzato il credito di 3.4 milioni di franchi concernente lo Scudo di protezione per le grandi manifestazioni.

I contributi versanti ai comuni per sezione di scuola dell'infanzia (SI) e scuola elementare (SE) aumentano rispetto al preventivo di complessivi 3.1 milioni di franchi (2.3 milioni per la SE e 0.8 milioni per la SI). Questo incremento è dovuto a tre fattori. In primo luogo, la cantonalizzazione dei docenti di lingua e integrazione, che si occupano degli allievi allogliotti, ha portato ad un cambio del calcolo del contributo che è risultato sottostimato nelle conseguenze finanziarie del messaggio no. 7650. In secondo luogo, l'introduzione dell'obbligo del docente d'appoggio ha comportato un aumento dei costi. Infine, si segnala l'aumento complessivo degli importi unitari versati per sezione di SI e SE a seguito anche di una minor partecipazione ai costi da parte dei Comuni, partecipazione decisa nell'ambito dell'approvazione del messaggio no. 7704 riguardante la modifica di alcune norme della legislazione scolastica in materia di condizioni quadro d'insegnamento e apprendimento alla scuola dell'obbligo e quindi non prevedibile al momento dell'allestimento del preventivo.

I contributi per le attività delle aziende formatrici aumentano di 2.2 milioni di franchi rispetto al preventivo a seguito del versamento straordinario di un bonus alle aziende formatrici per incentivare l'assunzione di apprendisti in periodo di pandemia.

Si riducono di 1.5 milioni di franchi rispetto al preventivo le indennità agli allievi del Centro professionale socio-sanitario infermieristico in quanto il costo stimato in sede di preventivo considerava l'adeguamento delle indennità secondo il messaggio n. 8009 ProSan per l'intero anno, invece adeguate solo con l'inizio dell'anno scolastico 2022/23.

I contributi per studenti ticinesi iscritti al Dipartimento formazione e apprendimento della SUPSI (DFA) aumentano rispetto al preventivo di 1.5 milioni di franchi in conseguenza dell'incremento del numero di studenti, in particolare per le nuove formazioni attivate nel 2022: didattica della matematica e insegnamento del tedesco per il livello secondario I.

Aumentano poi di 1.3 milioni i contributi per studenti ticinesi iscritti alla SUPSI in ragione della crescita degli stessi.

Si registra una spesa di 1.7 milioni di franchi per le indennità per stage degli studenti SUPSI in cure infermieristiche previste nel messaggio n. 8009 ProSan.

D'altro canto si riducono di 1.5 milioni di franchi rispetto al preventivo i contributi per l'accordo intercantonale universitario e di 1.1 milioni i contributi per studenti ticinesi iscritti all'USI, in ragione dell'entrata in vigore del nuovo accordo intercantonale sulle università che prevede tariffe inferiori per studente.

#### Dipartimento del territorio

Si registra una riduzione dei contributi alle imprese di trasporto per 12.3 milioni di franchi rispetto al preventivo, riduzione legata alla procedura di negoziazione delle offerte che ha permesso un contenimento delle indennità versate alle aziende a copertura dei costi di gestione corrente sostenuti per l'offerta di trasporto pubblico, alla conferma della Confederazione di aumentare la quota a suo carico e al fatto che l'Ufficio federale dei trasporti (UFT) ha deciso, a seguito del perdurare degli effetti pandemici, di applicare anche per il 2022 delle eccezioni ai criteri di redditività minima per il cofinanziamento del TRV, riconoscendo un'indennità costo non coperto anche per determinate linee che non rispettano i parametri minimi imposti (periodo transitorio).

A seguito delle vendite positive di titoli di trasporto nel 2022 non è stato necessario versare i contributi di 10.4 milioni preventivati per agevolazioni tariffali. In prospettiva tuttavia di mancati introiti nel 2024 per le imprese di trasporto tramite la comunità tariffale Arcobaleno, come comunicato dall'Ufficio federale dei trasporti e a seguito del cambiamento di trattamento contabile delle entrate delle comunità tariffali, è stato eseguito un accantonamento di 7 milioni di franchi.

#### Dipartimento delle finanze e dell'economia

La Confederazione ha sviluppato lo strumento dei casi di rigore per sostenere le imprese attive nei settori più colpiti dalla pandemia, demandandone l'attuazione e il co-finanziamento ai Cantoni (art. 12 legge COVID-19). Mediante il messaggio no. 7948, approvato dal Gran Consiglio il 25 gennaio 2021, il messaggio no. 7983 approvato dal Gran Consiglio il 3 maggio 2021 e il messaggio no. 8117 approvato dal Gran Consiglio il 14 marzo 2022 è stato definito il programma cantonale relativo alle ordinanze federali sui casi di rigore OPCR 20 e OPCR 22. Per l'anno 2022 sono stati contabilizzati e accantonati contributi per casi di rigore per 7 milioni di franchi (139.1 nel 2021 e 21.4 milioni nel 2020). Si rileva come a fronte di questa maggior spesa i contributi federali ammontano a 5.8 milioni di franchi (vedi commento a voce 463), per una spesa netta sul 2022 di 1.2 milioni di franchi. La spesa netta complessiva a carico del

Cantone ammonta a 29.2 milioni, sommando anche la spesa del 2020 e del 2021.

Si segnala una riduzione di 1.4 milioni di franchi rispetto al preventivo dei contributi cantonali per le politiche del mercato del lavoro e di 1.3 milioni di franchi dei contributi straordinari ai disoccupati in quanto l'evoluzione al ribasso del tasso di disoccupazione ha determinato un minor utilizzo di misure e sussidi.

**Ricavi fiscali:** rispetto al preventivo 2022 i ricavi fiscali crescono di 125.4 milioni di franchi (+6.2%) per i motivi illustrati nello specifico capitolo.

**Regalie e concessioni:** l'aumento di questa voce di ricavo rispetto al preventivo (+32.4 milioni di franchi, pari al 12.7%) è dovuto soprattutto alla quota sull'utile della Banca nazionale svizzera (BNS). La BNS, considerati gli ottimi risultati registrati nel 2021, ha versato una quota di 6 miliardi di franchi a Confederazione e Cantoni nel 2022. Per il Ticino, l'importo incassato è quindi risultato di 162.6 milioni di franchi, a fronte di un preventivo di 137 milioni. Si rilevano inoltre maggiori entrate per 5.8 milioni di franchi dei proventi da lotterie e somme sportive dei Fondi Sport-Toto e Swisslos, di 1.3 milioni relativi ai proventi dal prelievo del contributo di formazione del Fondo della formazione professionale e di 0.5 milioni delle tasse demaniali LA-LAEI.

D'altro canto si riducono di 1.3 milioni di franchi le entrate da tombole e lotterie.

**Ricavi per tasse:** questo gruppo di ricavi è sostanzialmente allineato al preventivo 2022, presentando una leggera crescita di 1.5 milioni di franchi, pari al +0.6%, principalmente dovuta ai recuperi di spese per incendi di bosco (+3.7 milioni), al recupero di spese dalla filiale USTRA (+3.3 milioni), alle tasse di polizia degli stranieri (+3.3 milioni), alla tassa da AET per la produzione di energia (+3 milioni) e alle tasse d'utilizzazione della discarica di Stabio (+1.3 milioni).

D'altro canto si riducono di 4.5 milioni rispetto al preventivo le tasse degli uffici d'esecuzione e fallimenti, di 1.9 milioni il recupero spese di assistenza da beneficiari, di 1.6 milioni i rimborsi di contributi di esercizi precedenti delle case per anziani, di 1.2 milioni ciascuno le tasse ed i ricavi per formazione dell'Istituto di formazione continua, le entrate da pena pecuniaria del ministero pubblico e le tasse d'ospedalizzazione e di 1 milione le tasse scolastiche dei corsi per adulti.

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

**Ricavi diversi:** questa voce di ricavo risulta superiore di 2.7 milioni di franchi (+17.6%) rispetto al preventivo 2022.

In particolare aumentano di complessivi 3 milioni le entrate varie, di 1.5 milioni di franchi le devoluzioni

allo Stato e si registra uno scioglimento di accantonamenti dell'Ufficio stipendi per 0.5 milioni di franchi.

D'altro canto si riducono i ricavi delle mescite scolastiche (-0.9 milioni), i recuperi dei contributi cantonali per le politiche del mercato del lavoro (-0.7 milioni) e i ricavi da buoni pasto della refezione statale (-0.5 milioni).

**Ricavi finanziari:** i ricavi finanziari aumentano rispetto al preventivo 2022 di 13.9 milioni di franchi (+20.3%). L'aumento è da ricondurre alla rivalutazione per 6.6 milioni di franchi delle partecipazioni di beni amministrativi conseguente alla partecipazione nell'EOC a seguito del risultato d'esercizio positivo conseguito nel 2021, alla rettifica di valore di beni patrimoniali intercorsa nel 2022 per 4 milioni, agli altri ricavi finanziari, quale conseguenza degli interessi sui prestiti a corto termine (+1.8 milioni), agli interessi lordi su collocamenti a lungo termine (+1.6 milioni), ai dividendi di imprese pubbliche (+1.1 milioni, in particolare grazie all'incremento di 1 milione di franchi dei dividendi versati da AET), agli affitti di stabili e infrastrutture (+0.8 milioni) e all'aggio sull'emissione di prestiti (+0.7 milioni).

D'altro conto non sono stati incassati i 2 milioni di franchi di interessi sul capitale di dotazione dell'EOC a seguito del fatto che il relativo messaggio non è stato ancora presentato. Si riducono poi di 0.8 milioni di franchi gli interessi di ritardo sulle imposte di persone fisiche e giuridiche e di 0.5 milioni gli interessi esenti da imposta preventiva sui collocamenti a lungo termine.

**Prelevi da fondi e finanziamenti speciali:** questa voce di ricavo si riduce rispetto al preventivo di 2.3 milioni di franchi (-37.3%), a seguito principalmente della diminuzione del prelievo dal Fondo Swisslos (-2.8 milioni). Aumentano d'altro canto di 0.6 milioni di franchi i contributi per la formazione professionale.

Importi in milioni di CHF	C2021	P2022	C2022	Var C22 - P22
460 - Quote di ricavo	250.2	249.4	244.1	-5.2
461 - Rimborsi di enti pubblici	49.2	61.1	94.9	33.8
462 - Perequazione finanziaria e comp. oneri	120.4	128.0	131.5	3.5
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	716.1	602.2	564.8	-37.4
469 - Altri ricavi da riversare	0.2	0.8	0.7	-0.1
<b>Totale ricavi da trasferimento</b>	<b>1'136.2</b>	<b>1'041.4</b>	<b>1'036.1</b>	<b>-5.3</b>

**Ricavi da trasferimento:** i ricavi da trasferimento sono inferiori di 5.3 milioni di franchi rispetto al preventivo (-0.5%).

La riduzione è principalmente dovuta ai contributi di enti pubblici e terzi (voce 463, per i dettagli vedi paragrafo successivo) che sono inferiori di 37.4 milioni di franchi rispetto al preventivo (-6.2%).

Si riducono poi di 5.2 milioni di franchi (-2.1%) le quote di ricavo. A fronte di una diminuzione di 6.9 milioni della quota sull'imposta preventiva, di 5 milioni di franchi della quota sul ricavo IFD dell'anno corrente e di 0.7 milioni della partecipazione al dazio federale sui carburanti, si registrano aumenti di 6.9 milioni della quota sul ricavo IFD degli anni precedenti e di 0.5 milioni della partecipazione alla tassa federale sul traffico pesante.

Crescono d'altro canto i rimborsi di enti pubblici (voce 461) che sono superiori di 33.8 milioni rispetto al preventivo (+55.4%) soprattutto a seguito della gestione dei richiedenti l'asilo ucraini (35.6 milioni di rimborsi dalla Confederazione per statuto di protezione S) e dell'emergenza sanitaria (+3.9 milioni rispetto al preventivo). Si segnalano poi 3.1 milioni di franchi di rimborsi dalla Confederazione per la gestione della conferenza relativa alla ricostruzione dell'Ucraina. D'altro canto si rileva una riduzione di 9.3 milioni di franchi dei rimborsi della Confederazione nell'ambito dei richiedenti l'asilo e dei rifugiati non ucraini.

Si segnala poi un maggior ricavo dalla perequazione finanziaria intercomunale (voce 462, +3.5 milioni di franchi) conseguente principalmente a una maggior ripresa da Comuni, rispetto a quanto preventivato, sul

contributo di livellamento (+4.2 milioni di franchi). Si riducono invece di 0.9 milioni i contributi di perequazione dai Comuni.

**I contributi di enti pubblici e terzi (voce 463)** sono inferiori di 37.4 milioni di franchi se paragonati al preventivo. Essi rappresentano, dopo le imposte, la seconda più importante fonte di entrate per il Cantone.

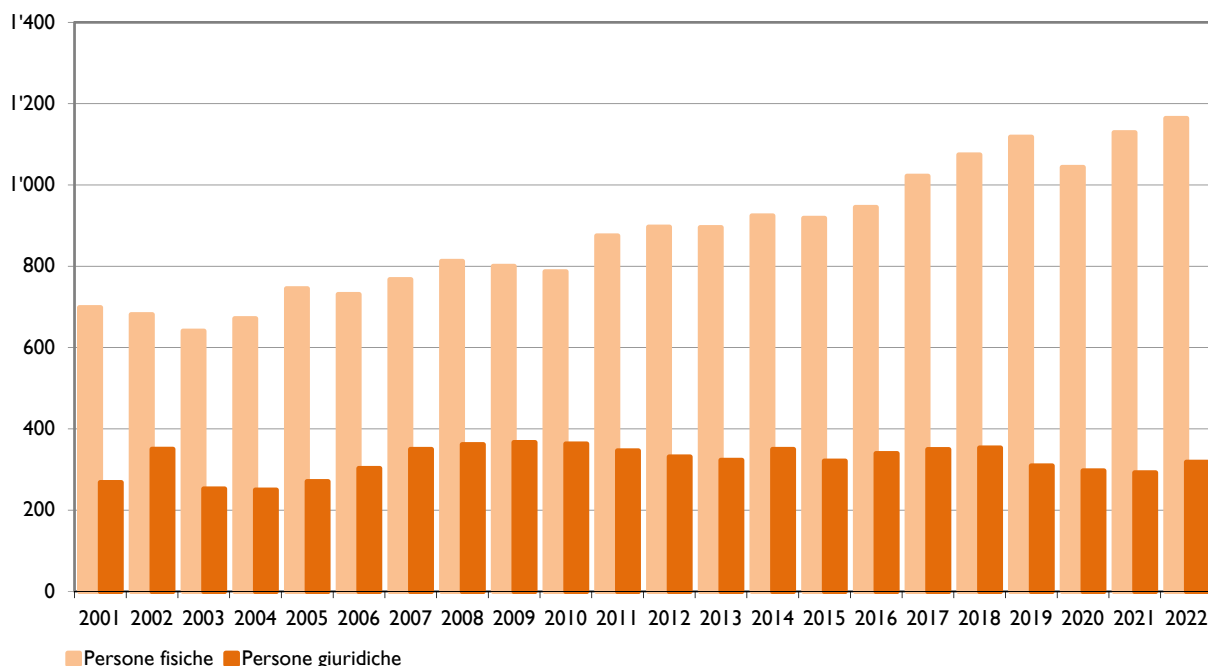
La riduzione è causata principalmente dai minori contributi comunali per le assicurazioni sociali (-9.6 milioni), per assistenza (-5.7 milioni), alle imprese di trasporto (-5.6 milioni), per agevolazioni tariffali (-5.2 milioni) e ai centri educativi per minorenni (-1.2 milioni), a seguito della corrispondente riduzione della spesa. Si riducono poi di 7.5 milioni di franchi i contributi federali per la partecipazione al premio assicurazione malattia, di complessivi 3.4 milioni i contributi federali per lo Scudo di protezione per le grandi manifestazioni e le fiere, a seguito del non utilizzo dello stesso e di 1.1 milioni i contributi federali per servizi di collocamento. Si segnalano inoltre minori ricavi per il finanziamento di misure di politica sociale e familiare per complessivi 2.4 milioni di franchi (-1.3 milioni nel settore famiglie e giovani e -1.1 milioni nel settore anziani) a seguito della corrispettiva riduzione della spesa conseguente al fatto che le misure previste dalla riforma fiscale e sociale non sono ancora giunte a regime.

D'altro canto si segnalano i seguenti maggiori ricavi: +5.8 milioni di franchi di contributi federali per casi di rigore e +3.1 milioni di franchi di rimborsi da terzi per l'organizzazione dell'emergenza sanitaria.

## Ricavi fiscali

Importi in milioni di CHF	C2021	P2022	C2022	Var C22-P22
Imposte anno corrente	1'078.9	1'072.0	1'109.7	37.7
Sopravvenienze anni precedenti	49.6	50.7	53.9	3.2
Imposte alla fonte	130.9	143.2	144.9	1.7
Imposte suppletorie e multe	36.5	37.0	57.4	20.4
<b>Totale imposte persone fisiche</b>	<b>1'295.9</b>	<b>1'302.9</b>	<b>1'365.9</b>	<b>63.0</b>
Imposte anno corrente	264.7	285.1	285.1	0.0
Sopravvenienze anni precedenti	12.0	15.3	17.7	2.4
Supplemento imposta immobiliare	15.0	15.0	15.0	0.0
<b>Totale imposte persone giuridiche</b>	<b>291.7</b>	<b>315.4</b>	<b>317.8</b>	<b>2.4</b>
Imposta sugli utili immobiliari	101.1	85.0	93.1	8.1
Tasse iscrizione al registro fondiario	85.6	75.0	85.8	10.8
Imposta di bollo	40.2	35.0	42.7	7.7
Imposte di successione e donazione	61.4	45.0	62.9	17.9
Tasse sulle case da gioco	9.3	10.0	16.9	6.9
Imposte compagnie assicurazioni	9.5	9.4	9.7	0.3
Imposte di circolazione e navigazione	140.2	131.9	140.2	8.3
<b>Totale altri ricavi fiscali</b>	<b>447.3</b>	<b>391.3</b>	<b>451.4</b>	<b>60.1</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>2'034.8</b>	<b>2'009.6</b>	<b>2'135.0</b>	<b>125.4</b>

in milioni di CHF



Rispetto ai dati di preventivo le entrate fiscali cantonali segnano un aumento pari a 125.4 milioni di franchi (+6.2%). Aumentano in particolare le imposte sul reddito e sulla sostanza delle persone fisiche (+37.7 milioni), le imposte suppletorie e multe (+20.4 milioni), le imposte di successione e donazione (+17.9 milioni), le tasse di iscrizione a registro fondiario (+10.8 milioni), le imposte di circolazione e

navigazione (+8.3 milioni), l'imposta sugli utili immobiliari (+8.1 milioni), l'imposta di bollo (+7.7 milioni) e le tasse sulle case da gioco (+6.9). Si segnala che nessun tributo registra un'evoluzione negativa rispetto al preventivo.

Per quanto concerne i gettiti di competenza 2022, rimangono stabili sugli stessi valori di preventivo le



stime riguardanti le imposte delle persone giuridiche mentre la valutazione delle imposte delle persone fisiche è complessivamente superiore di 37.7 milioni. Tale incremento è da ascrivere principalmente al miglioramento delle previsioni congiunturali per il Cantone relative al 2021 e 2022, le quali – rispetto al momento dell'allestimento del preventivo 2022 - sono state corrette al rialzo di 2.4, rispettivamente 0.3,

punti percentuali (cfr. tabella seguente), ma anche – per quanto riguarda le persone fisiche – all'evoluzione positiva delle tassazioni 2020 emesse, le quali registrano un tasso di crescita effettivo che – seppur solo leggermente positivo (+0.1%) – risulta notevolmente migliore rispetto alla stima aggiornata del prodotto interno lordo cantonale per il 2020 (-5.4%).

<b>Stime crescita nominale PIL Ticino</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Stime utilizzate per il P2022 (luglio 2021)	-3.6%	+4.3%	+3.0%
Stime utilizzate per il C2022 (gennaio 2023)	-5.4% <sup>1)</sup>	+6.7% <sup>2)</sup>	+3.3%
<b>Maggior/minor crescita nominale</b>	<b>-1.8 pp</b>	<b>+2.4 pp</b>	<b>+0.3 pp</b>

Per quanto attiene alla valutazione dei gettiti degli esercizi precedenti, nell'ambito del presente consuntivo sono state operate rivalutazioni relative ad esercizi precedenti per un totale di 71.6 milioni di franchi (53.9 milioni per le persone fisiche e 17.7 milioni per le persone giuridiche), in rialzo di 5.6 milioni rispetto a quanto previsto in sede di preventivo. Per maggiori dettagli circa l'evoluzione delle sopra/sottovalenze fiscali, rimandiamo alle relative tabelle allegate al presente messaggio.

Considerando anche queste rivalutazioni, il gettito complessivo delle due principali imposte (di competenza dell'esercizio in esame e degli anni precedenti) risulta dunque superiore di 43.3 milioni rispetto al dato di preventivo. Per maggiori dettagli riguardanti queste ed altre categorie d'imposta, si rimanda ai capitoli specifici che seguono.

### **Imposta delle persone fisiche**

Per l'allestimento del consuntivo 2022 la Divisione delle contribuzioni ha dapprima corretto i dati dei gettiti di competenza degli anni precedenti in base all'aggiornamento delle decisioni di tassazione emesse nel corso dell'anno.

Partendo da dati aggiornati è stata quindi rivista la valutazione del gettito di competenza per il 2022, anno per il quale non sono ancora state emesse decisioni di tassazione. Il dato di preventivo era stato valutato in 1'072.0 milioni di franchi. Il dato di consuntivo è stato rivisto al rialzo di 37.7 milioni a quota 1'109.7 milioni. La crescita, rispetto al preventivo, del gettito 2022 delle persone fisiche è da ascrivere in particolare alla tenuta - nonostante la crisi pandemica – del tasso di crescita delle tassazioni 2020 emesse (+0.1%) il quale risulta notevolmente migliore rispetto alla previsione congiunturale considerata in sede di preventivo (-3.6%).

### **Imposte delle persone giuridiche**

Il gettito di competenza 2022 delle persone giuridiche, comprensivo del supplemento dell'imposta immobiliare, è valutato in 300.1 milioni di franchi e conferma la stima di preventivo.

L'evoluzione stabile dei gettiti delle persone giuridiche nel 2022 è da ricondurre essenzialmente al già menzionato sensibile miglioramento delle previsioni congiunturali per il Cantone relative al 2021 e al 2022 (+2.4, rispettivamente +0.3, punti percentuali), le quali hanno compensato gli effetti legati al peggioramento della previsione congiunturale relativa al 2020 (-1.8 punti percentuali rispetto a quanto previsto in sede di preventivo) nonché al calo degli utili conseguiti nel 2020 da alcune importanti società.

<sup>1)</sup>Precisiamo che, a differenza delle persone giuridiche, come base di partenza per la valutazione del gettito di competenza 2022 delle persone fisiche è stato considerato il periodo fiscale 2020, le cui tassazioni a fine gennaio 2023 sono evase nella misura del 97.4% e segnano un tasso di crescita effettivo dello 0.1%, notevolmente migliore rispetto alla più recente stima del BAK relativa al PIL 2020 (-5.4%).

<sup>2)</sup>Precisiamo che, a differenza delle persone giuridiche, per la stima dei gettiti delle persone fisiche per l'anno 2021 non si è fatto riferimento al tasso di crescita effettivo del PIL previsto dal BAK (+6.7%) ma si è considerato il tasso di crescita effettivo risultante dalle tassazioni 2021 emesse, il quale ammonta a fine gennaio al 4.5%.

### **Imposte alla fonte**

Nel 2022 l'incasso dell'imposta alla fonte, comprensivo dell'imposta comunale, cantonale e federale al netto dei rimborsi e dei versamenti nell'ambito delle tassazioni ordinarie ulteriori (TOU), ha comportato un aumento di circa 45 milioni (+13.5%) rispetto al 2021, passando da 330.2 milioni a 375.6 milioni di franchi. L'evoluzione positiva degli incassi dell'imposta alla fonte è da imputare in particolare alla marcata crescita dei frontalieri, il cui numero ha toccato lo scorso anno le 77'739 unità, una progressione pari al 4.4% rispetto al 2021.

L'evoluzione positiva degli incassi lordi si è ripercossa positivamente anche sul gettito cantonale dell'imposta alla fonte, il quale è cresciuto di 14 milioni rispetto al

consuntivo 2021, passando da 130.9 milioni a 144.9 milioni.

### **Imposta sugli utili immobiliari**

Il gettito dell'imposta sugli utili immobiliari nel 2022 ha chiuso a quota 93.1 milioni, in crescita di 8.1 milioni rispetto al preventivo 2022 (85.0 milioni), ma in flessione di 8.0 milioni rispetto al consuntivo 2021 (101.1 milioni). La flessione rispetto all'esercizio 2021 è da ricondurre al calo del numero delle transazioni immobiliari (-11.5%) e del relativo utile imponibile tassato (-8.0% complessivo), dovuta in particolare alla contrazione dei trapassi immobiliari di proprietà di corta durata, come ben illustrato nella tabella seguente.



### Evoluzione tassazioni TUI tra il 2021 e il 2022

Durata di proprietà	Esercizio 2021		Esercizio 2022		Differenza		Differenza in %	
	Casi	Utile imponibile	Casi	Utile imponibile	Casi	Utile imponibile	Casi	Utile imponibile
Da 0 fino a 5 anni	2'746	149'076'676	2'369	96'897'978	-377	-52'178'698	-13.7%	-35.0%
Da oltre 5 anni fino a 10 anni	795	105'485'780	728	109'380'213	-67	3'894'433	-8.4%	3.7%
Da oltre 10 anni fino a 20 anni	1'114	231'442'987	931	251'039'327	-183	19'596'340	-16.4%	8.5%
Da oltre 20 anni fino a 30 anni	566	191'102'508	501	164'060'519	-65	-27'041'989	-11.5%	-14.2%
Da oltre 30 anni	2'644	778'026'902	2'435	717'376'843	-209	-60'650'059	-7.9%	-7.8%
<b>Totale</b>	<b>7'865</b>	<b>1'455'134'853</b>	<b>6'964</b>	<b>1'338'754'880</b>	<b>-901</b>	<b>-116'379'973</b>	<b>-11.5%</b>	<b>-8.0%</b>

### Imposte di successione e donazione

Come la TUI, anche le imposte di successione e donazione hanno registrato nel 2022 dei risultati superiori alle attese. A fronte di un gettito preventivato di 45.0 milioni, le imposte notificate nel 2022 ammontano infatti a 62.9 milioni di franchi, secondo miglior risultato degli ultimi 10 anni dopo la punta massima fatta registrare nel 2012 (64.9 milioni). La maggiore entrata è riconducibile in larga misura ad

un numero ridotto di tassazioni particolarmente importanti dal profilo del patrimonio soggetto a imposizione e quindi condizionata dall'eccezionalità dei singoli casi. Come risulta dalla stratificazione riportata nella tabella seguente, 53.0 milioni di franchi (pari al 84.3% del gettito totale) delle imposte notificate nel 2022 derivano da soli 86 casi (pari all'11.7% del totale).

### Stratificazione delle imposte di successione e donazione notificate nel 2020-2022

Imposta notificata (in fr.)	2020			2021			2022		
	Casi	Imposta dovuta		Casi	Imposta dovuta		Casi	Imposta dovuta	
		In mio. di fr.	in %		In mio. di fr.	in %		In mio. di fr.	in %
Più di 1'000'000	9	26.2	46.8%	10	21.5	35.1%	13	29.8	47.4%
Da 500'000 a 999'999	16	10.5	18.8%	16	6.7	10.8%	15	10.3	16.4%
Da 100'000 a 499'999	53	11.5	20.5%	85	17.1	28.0%	58	12.9	20.5%
Meno di 100'000	556	7.8	13.9%	821	16	26.0%	650	9.9	15.7%
<b>TOTALE</b>	<b>634</b>	<b>56</b>	<b>100.0%</b>	<b>932</b>	<b>61.4</b>	<b>100.0%</b>	<b>736</b>	<b>62.9</b>	<b>100.0%</b>

### Imposte suppletorie e multe

In controtendenza rispetto al recente passato, il gettito delle imposte suppletorie e delle multe tributarie ha registrato nel 2022 una marcata progressione raggiungendo quota 57.4 milioni, 20.4 milioni in più rispetto al dato di preventivo e 20.9 milioni in più rispetto al dato di consuntivo 2021. L'evoluzione al rialzo del gettito di questo particolare tributo è da collegare – ancora una volta – ad alcuni casi eccezionali di autodenunce esenti da pena.

A titolo informativo segnaliamo che dal 2010 (anno in cui è stata introdotta la mini amnistia fiscale federale) ad oggi sono stati 12'974 i contribuenti che hanno deciso di regolarizzare la propria posizione con l'autorità fiscale denunciandosi spontaneamente. Ciò ha permesso di far riemergere 10.7 miliardi di franchi di capitali che sono poi stati assoggettati alle imposte ordinarie, generando così maggiori entrate ricorrenti sul fronte dell'imposta sul reddito e sulla sostanza delle persone fisiche.

## Evoluzione autodenunce dal 2010 al 2022

	Numero di casi	Sostanza riemessa (in milioni di franchi)
2010	67	112
2011	128	356
2012	173	193
2013	225	247
2014	440	780
2015	684	1'166
2016	963	1'368
2017	1'584	1'802
2018	3'098	2'201
2019	1'947	969
2020	941	508
2021	1'544	575
2022	1'180	412
<b>Totale</b>	<b>12'974</b>	<b>10'689</b>

### Imposta di bollo

Nel 2022 l'imposta di bollo, nelle sue varie forme, ha generato introiti per complessivi 42.7 milioni, in aumento di 7.7 milioni rispetto al dato di preventivo e di 2.5 milioni rispetto a quanto registrato lo scorso anno. L'evoluzione positiva del gettito del bollo cantonale è interamente da attribuire ai maggiori introiti conseguiti dall'imposta sugli atti notarili (+6.7 milioni rispetto al P2022) e dall'imposta globale sui contratti (+1.5 milioni), i quali hanno completamente compensato i minori introiti registrati sul fronte dei documenti bancari (-0.3 milioni) e dall'imposta sugli spettacoli (-0.2 milioni).

### Imposte di circolazione e navigazione

La maggiore entrata rispetto al valore di preventivo è da ricondurre principalmente ai ricavi delle imposte di circolazione delle automobili (+6.8 milioni di franchi). Ricordiamo che l'importo considerato a preventivo (99 milioni) è stato inserito considerando la formula di calcolo proposta nel messaggio no. 7670 del 12 giugno 2019. Si segnalano inoltre maggiori entrate relative alle imposte su altri autoveicoli leggeri (+1.04 milioni) dovute al numero e alla tipologia dei veicoli immatricolati nel corso del 2022.

### Tasse iscrizione al registro fondiario

Le entrate relative alle tasse di iscrizione a registro fondiario si sono attestate nel consuntivo 2022 a 85.8 milioni di franchi, registrando un aumento considerevole rispetto al dato di preventivo, pari a +10.8 milioni di franchi. Il dato in questione – oltre a evidenziare l'importanza del settore registro fondiario, sia per il volume in termini finanziari che lo caratterizza sia per il ruolo che esso assume ai fini del corretto funzionamento dell'economia e della nostra società, toccando il campo essenziale dei diritti reali – si configura quale tendenza straordinaria registrata in particolare a contare dal 2021. Una tendenza legata all'andamento congiunturale del mercato immobiliare, derivante da molteplici quanto variegati fattori che risultano complessi da identificare in relazione alla loro natura e alla loro stabilità (cfr. ad esempio operazioni immobiliari di rilevanza significativa, aumento di richiesta di abitazioni di vacanza, ecc.), i cui effetti saranno da monitorare quanto al loro impatto e alla rispettiva durata, ritenuto altresì il contesto internazionale.

### Tasse sulle case da gioco

Le maggiori entrate, pari a 6.9 milioni di franchi, rispetto al valore di preventivo sono il riflesso della ripresa a pieno regime delle attività e degli incassi delle case da gioco a seguito dell'abolizione totale delle misure restrittive imposte con la pandemia che ne hanno comportato parzialmente la chiusura.

## GETTITI DI COMPETENZA DELLE PERSONE FISICHE +/- RIVALUTAZIONI

Stato al 31.12.2022														
PERSONE FISICHE	Riv.	prec.	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Gettito iniziale a consuntivo (mio fr)			822	850	862	900	911	930	995	1'041	1'063	982	1'079	1'110
Rivalutazioni contabilizzate nel 2010: 1 mio	1	1												
Rivalutazioni contabilizzate nel 2011: 52 mio	52	52												
Rivalutazioni contabilizzate nel 2012: 46.5 mio	46	46												
Rivalutazioni contabilizzate nel 2013: 32.9 mio	33	33												
<i>Restatement l.l.2014: 100 mio</i>	100	100												
Rivalutazioni contabilizzate nel 2014: 23 mio	23	20	3											
Rivalutazioni contabilizzate nel 2015: 6 mio	6	6												
Rivalutazioni contabilizzate nel 2016:13 mio	13	8	5											
Rivalutazioni contabilizzate nel 2017: 26 mio	26	2	3		16	5								
Rivalutazioni contabilizzate nel 2018: 33 mio	33	-1	5	5		2	12	10						
Rivalutazioni contabilizzate nel 2019: 54 mio	54	-4	2	5	27	21	3							
Rivalutazioni contabilizzate nel 2020: 61 mio	61	-1	2	4	2	14	20	20						
Rivalutazioni contabilizzate nel 2021: 49 mio	49			3	8	23	8	7						
Rivalutazioni contabilizzate nel 2022: 54 mio	54	4			1	4	25	20						
Gettito rivalutato a consuntivo	551	266	842	867	916	969	979	987	995	1'041	1'063	982	1'079	1'110

## GETTITI DI COMPETENZA DELLE PERSONE GIURIDICHE +/- RIVALUTAZIONI

Stato al 31.12.2022														
PERSONE GIURIDICHE	Riv.	Prec.	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Gettito iniziale a consuntivo (mio fr)			320	321	321	341	320	330	335	335	294	275	280	300
Rivalutazioni contabilizzate nel 2010: 40 mio	40	40												
Rivalutazioni contabilizzate nel 2011: 26 mio	26	26												
Rivalutazioni contabilizzate nel 2012: 10 mio	10	10												
Rivalutazioni contabilizzate nel 2013: 1.3 mio	1	11	-10											
<i>Restatement l.l.2014: 8 mio</i>	8	8												
Rivalutazioni contabilizzate nel 2014: 8 mio	8	8	-2	2										
Rivalutazioni contabilizzate nel 2015: 0 mio	0	10				-10								
Rivalutazioni contabilizzate nel 2016: 9 mio	9	0		5	4									
Rivalutazioni contabilizzate nel 2017: 16 mio	16	3		6	7									
Rivalutazioni contabilizzate nel 2018: 17 mio	17	1	2	8	6									
Rivalutazioni contabilizzate nel 2019: 14 mio	14			4	5	5								
Rivalutazioni contabilizzate nel 2020: 21 mio	21			1	5	9	6							
Rivalutazioni contabilizzate nel 2021: 12 mio	12	1		1	5	4	1							
Rivalutazioni contabilizzate nel 2022: 18 mio	18	3			2	2	10	-3	4					
Gettito rivalutato a consuntivo	200	121	310	348	355	351	337	327	339	335	294	275	280	300

## Conto degli investimenti

Importi in milioni di CHF	C2021	P2022	C2022	Var C22-P22
<b>CONTO INVESTIMENTI</b>				
50 - Investimenti materiali	171.9	210.6	231.5	20.9
51 - Investimenti per conto di terzi	0.0	0.0	1.2	1.2
54 - Prestiti	5.1	4.7	5.0	0.4
55 - Partecipazioni e capitali sociali	0.0	0.0	0.0	0.0
56 - Contributi per investimenti di terzi	162.9	153.6	165.7	12.1
57 - Riversamento contributi per investimenti	44.7	44.8	42.0	-2.9
<b>Uscite ordinarie per investimenti</b>	<b>384.7</b>	<b>413.7</b>	<b>445.4</b>	<b>31.7</b>
60 - Trasf. di inv. materiali nei beni patrimoniali	1.3	0.2	0.1	-0.1
61 - Rimborso investimenti per conto di terzi	0.0	0.0	0.0	0.0
63 - Contributi per investimenti propri	63.3	72.1	56.4	-15.6
64 - Rimborso di prestiti	9.3	8.5	9.1	0.6
66 - Rimborso contributi per investimenti di terzi	11.0	19.3	17.8	-1.5
67 - Contributi per investimenti da riversare	44.7	44.8	42.0	-2.9
<b>Entrate ordinarie per investimenti</b>	<b>129.7</b>	<b>144.9</b>	<b>125.4</b>	<b>-19.5</b>
<b>Investimenti netti ordinari</b>	<b>255.0</b>	<b>268.9</b>	<b>320.0</b>	<b>51.1</b>
58 - Investimenti straordinari	-	-	-	-
68 - Entrate straordinarie per investimenti	-	-	-	-
<b>Investimenti netti straordinari</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Investimenti netti d'esercizio</b>	<b>255.0</b>	<b>268.9</b>	<b>320.0</b>	<b>51.1</b>

Gli investimenti lordi realizzati nel 2022 ammontano a 445.4 milioni di franchi e risultano superiori di 31.7 milioni di franchi (pari al +7.7%) rispetto al preventivo.

Le entrate per investimenti conseguite nel 2022 ammontano a 129.7 milioni di franchi e sono inferiori di 19.5 milioni di franchi (pari al -13.4%) rispetto all'ipotesi di preventivo.

Gli investimenti netti realizzati nel 2022 ammontano a 320 milioni di franchi e sono superiori di 51.1 milioni di franchi (pari al +19%) rispetto all'ipotesi di preventivo. L'ammontare di 320 milioni di franchi d'investimenti netti rappresenta l'importo più alto mai raggiunto, ciò ha comportato un aumento degli ammortamenti rispetto al preventivo, come indicato nel commento al conto economico.

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

- maggiori investimenti materiali per complessivi 20.9 milioni di franchi, in particolare dovuti all'acquisto di terreni (13.6 milioni per la Saleggina), ai risanamenti fonici (+8.1 milioni), alla sistemazione e progettazione stradale (rispettivamente +4.6 e +3.2 milioni) e alle pavimentazioni (+3.1 milioni). Si segnalano d'altro canto minori uscite per interventi di manutenzione programmata (-5 milioni);
- maggiori contributi per investimenti di terzi per 12.1 milioni di franchi, in particolare

riguardanti i settori delle case per anziani (+14.6 milioni), degli incentivi PEC (+6.3 milioni), la dotazione iniziale del fondo cantonale per lo sviluppo centripeto (+5 milioni) e i contributi di politica regionale a enti privati (+3.6 milioni). Dall'altra parte sono risultati inferiori rispetto al previsto i contributi per investimenti ai campus USI e SUPSI (-4.9 milioni), i contributi per la realizzazione delle funivie delle Centovalli (-4.8 milioni) e i contributi per l'approvvigionamento idrico (-3 milioni).

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 (-2.9 milioni, voce 57), riguardano i contributi per investimenti propri (-15.6 milioni) a seguito soprattutto della riduzione dei contributi federali per il programma di energie rinnovabili (-15.2 milioni).

## Confronto investimenti lordi e netti

Importi in milioni di CHF

	Investimenti lordi			Investimenti netti		
	P22	C22	Var.	P22	C22	Var.
<b>1 - Amministrazione</b>	<b>20.8</b>	<b>14.5</b>	<b>-6.3</b>	<b>19.8</b>	<b>13.5</b>	<b>-6.4</b>
11 - Amministrazione generale	20.8	14.5	-6.3	19.8	13.5	-6.4
<b>2 - Sicurezza pubblica</b>	<b>14.8</b>	<b>29.9</b>	<b>15.1</b>	<b>10.0</b>	<b>21.4</b>	<b>11.5</b>
21 - Polizia	3.6	6.0	2.3	3.6	6.0	2.4
22 - Giustizia	3.8	2.9	-0.9	3.8	2.9	-0.9
23 - Pompieri	3.3	3.0	-0.3	-	-	-
24 - Militare e PC	4.1	18.0	13.9	2.6	12.5	10.0
<b>3 - Salute pubblica e azione sociale</b>	<b>16.4</b>	<b>27.7</b>	<b>11.3</b>	<b>16.4</b>	<b>27.7</b>	<b>11.3</b>
31 - Ospedali e altre istituzioni sanitarie	1.6	1.9	0.4	1.6	1.9	0.4
32 - Istituti di reintegrazione	5.1	3.0	-2.2	5.1	3.0	-2.2
33 - Istituti per anziani	7.8	22.3	14.5	7.8	22.3	14.5
34 - Istituti e colonie per bambini	1.9	0.5	-1.4	1.9	0.5	-1.4
<b>4 - Insegnamento</b>	<b>56.9</b>	<b>56.1</b>	<b>-0.8</b>	<b>50.2</b>	<b>50.7</b>	<b>0.5</b>
42 - Scuole medie e medio superiori	40.5	42.0	1.5	40.5	42.0	1.5
43 - Formazione professionale	3.3	5.8	2.5	3.1	5.8	2.7
44 - Cultura e tempo libero	6.8	6.1	-0.7	0.2	0.7	0.5
45 - Università	6.4	2.2	-4.1	6.4	2.2	-4.1
<b>5 - Ambiente e paesaggio</b>	<b>122.2</b>	<b>132.3</b>	<b>10.1</b>	<b>65.5</b>	<b>89.3</b>	<b>23.8</b>
51 - Protezione del territorio	9.4	13.2	3.8	9.4	13.1	3.7
52 - Ambiente ed energia	78.4	87.3	8.8	31.9	52.1	20.3
53 - Raccolta ed eliminazioni rifiuti	1.3	0.2	-1.1	-2.3	0.2	2.5
54 - Economia delle acque	7.8	10.6	2.8	4.1	5.9	1.7
55 - Economia forestale	15.0	14.4	-0.6	12.3	11.7	-0.7
56 - Economia fondiaria e agricoltura	10.3	6.6	-3.7	10.0	6.3	-3.7
<b>6 - Mobilità</b>	<b>129.1</b>	<b>132.0</b>	<b>2.9</b>	<b>87.9</b>	<b>93.2</b>	<b>5.2</b>
62 - Strade cantonali	101.4	107.7	6.2	63.1	72.6	9.5
63 - Trasporti	27.7	24.4	-3.3	24.8	20.6	-4.3
<b>7 - Economia e alloggio</b>	<b>20.8</b>	<b>21.9</b>	<b>1.2</b>	<b>13.8</b>	<b>16.4</b>	<b>2.6</b>
71 - Sviluppo economico	20.8	21.7	0.9	13.8	16.2	2.4
72- Alloggi	-	0.2	0.2	-	0.2	0.2
<b>8 - Capitali di dotazione e diversi</b>	<b>9.4</b>	<b>9.9</b>	<b>0.6</b>	<b>5.2</b>	<b>7.8</b>	<b>2.6</b>
A - Rivers. contributi per investimenti	23.3	21.0	-2.3	-	-	-
<b>Totale investimenti</b>	<b>413.7</b>	<b>445.4</b>	<b>31.7</b>	<b>268.9</b>	<b>320.0</b>	<b>51.1</b>

Di seguito si commentano gli scostamenti principali nei vari settori del Piano finanziario degli investimenti (in parentesi lo scostamento tra consuntivo e preventivo 2022).

### 11 - Amministrazione generale (-6.4 milioni di franchi)

#### Sezione della logistica

Nel corso del 2022, per i progetti presenti nel settore 11 e di competenza della Sezione della logistica, sono stati realizzati investimenti, al netto, per 10.125 milioni di franchi a fronte di un preventivo di 16.310 milioni di franchi.

Una delle principali opere che caratterizzano la pianificazione sul settore è quella relativa all'acquisto e risanamento dell'edificio ex Banca del Gottardo, di proprietà di EFG Bank SA, quale nuova futura sede

della giustizia. L'esame parlamentare del messaggio per l'acquisto dell'edificio è tutt'ora in corso.

Un altro importante progetto riguarda il credito quadro di 100 milioni per la manutenzione programmata relativa al periodo 2020-2027. Le attività di pianificazione, nonché la doverosa messa a punto delle procedure, ha permesso di ripianificare al meglio le varie opere previste. Nel 2022 sono stati approvati 26 ticket, relativi ad opere previste dal credito quadro, mentre sono risultati inferiori gli esborsi. La minore spesa per la manutenzione programmata per il 2022 è stata di 4.8 milioni di franchi e costituisce semplicemente un differimento del costo sul prossimo anno. Lo scostamento non inciderà infatti sul termine previsto di utilizzo dell'intero credito, che rimane invariato.

Per quanto riguarda il nuovo centro polivalente asilanti di Camorino, si segnala un posticipo dei tempi di realizzazione e una minore spesa di quasi 5 milioni di franchi rispetto a quanto previsto. Il rallentamento è dovuto alla necessità di aggiornare il progetto e i relativi costi come indicato nel messaggio governativo per la richiesta di un credito suppletorio (MG 8191 del 21.09.2022 attualmente al vaglio del Parlamento).

Per quanto riguarda invece la ristrutturazione del Pretorio di Locarno le attività procedono come da programma ed è in pieno svolgimento la fase di progettazione che permetterà di affinare il progetto e di allestire il relativo messaggio governativo per la richiesta dei crediti di costruzione previsto a fine 2024.

Alcune altre opere minori sono state realizzate nel corso del corrente anno e in particolare si segnala per il Bellinzonese l'ammodernamento della buvette presso palazzo amministrativo, l'allestimento dei nuovi spazi per la DASF presso lo stabile Cometas e la messa in sicurezza degli accessi presso Palazzo delle Orsoline e palazzo amministrativo. Sono inoltre in pieno svolgimento le attività per la nuova sede dell'ufficio regionale di collocamento a Biasca.

## **Centro sistemi informativi**

### Evoluzione sistema GIPE (-0.28 milioni di franchi)

I tempi di approvazione della nuova legge edilizia sono stati più lunghi del previsto per cui la spesa è stata posticipata dato che le attività preponderanti non possono ancora essere avviate.

### Nuovo sistema RICO (-0.25 milioni di franchi)

Il progetto è stato avviato solo nella seconda metà dell'anno e i tempi sono leggermente slittati. L'entrata in produzione è prevista nel corso del 2025 nel rispetto dei crediti previsti.

### Applicativo sezione della circolazione (-0.24 milioni di franchi)

Non sono ancora stati implementati alcuni moduli previsti (eMedko, Inspekt navigazione, permessi speciali, ecc.). Gli slittamenti sono da ricondurre all'insufficiente disponibilità di risorse da parte del fornitore.

### Potenziamento apparecchiature informatiche (-0.30 milioni di franchi)

Il messaggio governativo che chiedeva la concessione di un credito quadro per la sostituzione e il potenziamento delle infrastrutture informatiche installate presso il Centro sistemi informativi, è stato accolto e ad oggi utilizzato nella misura del 50% allo scopo di ampliare i sistemi di gestione della sicurezza.

Le spese previste nel corso del 2022 sono posticipate agli anni successivi.

## **21 - Polizia (+2.4 milioni di franchi)**

Per il progetto WEP 2030 (passaggio dalla rete radio Polycom alla tecnologia IP) sono stati spesi 3.0 milioni di franchi, ovvero 0.35 milioni in più rispetto a quanto preventivato. Una parte dell'esecuzione delle opere previste inizialmente per il 2021 è slittata al 2022.

Per quanto concerne il progetto "Strategia Polycom" 2021-2030 (credito votato 3.8 milioni di franchi) le spese sostenute nel 2022, non inserite a preventivo, ammontano a 0.3 milioni per l'acquisto dei primi 170 set di radio TPH900.

Per il sistema integrato di condotta della CECAL non sono state registrate spese per investimenti nel 2022 (-0.47 milioni rispetto a quanto inserito a preventivo).

Per contro, per quanto riguarda il Masterplan informatico si constatano spese per un totale di 1.1 milioni di franchi (+0.7 milioni), destinate in particolare al nuovo gestionale GEPOL (0.9 milioni). Sempre a livello informatico va segnalato che per il CCVP di Giornico, la maggior spesa di 0.4 milioni è dovuta al fatto che l'importo non era stato inserito nel preventivo 2022 in quanto non ancora provvisto di base legale.

Nell'ambito logistico, per quel che concerne la maggiorazione della spesa di 0.7 milioni relativa al CCVP di Giornico, si ribadisce quanto già segnalato per l'ambito informatico. La spesa sostenuta per il progetto Bellinzona CECAL è legata a liquidazioni e interventi diversi presso lo stabile in questione. Nel caso del Centro di pronto intervento a Mendrisio si tratta di liquidazioni in merito all'insediamento della Polizia presso lo stabile in questione.

## **22 - Giustizia (-0.9 milioni di franchi)**

Il consuntivo 2022 del settore si situa a quota 2.9 milioni di franchi circa, importo inferiore di 0.88 milioni di franchi rispetto alla cifra di preventivo. In tale contesto, pressoché la totalità degli investimenti effettivi intervenuti nel 2022 riguardano il progetto di ristrutturazione del Pretorio di Bellinzona, i cui lavori hanno conosciuto l'avanzamento secondo programma, registrando maggiori costi pari a 0.4 milioni di franchi. Nella pianificazione settoriale non si sono d'altro canto generati allo stato attuale i costi d'investimento cantonali relativi al progetto nazionale di digitalizzazione della giustizia denominato "Justitia 4.0", in attesa degli sviluppi del medesimo a livello federale con il licenziamento del rispettivo Messaggio da parte

del Consiglio federale avvenuto in data 15 febbraio 2023.

#### **24 - Militare (+10 milioni di franchi)**

La differenza presente a consuntivo 2022 del settore è dovuta principalmente all'acquisizione del terreno in zona Saleggina (+13.6 milioni di franchi), non presente a preventivo, relativa al messaggio 7916 del 28 ottobre 2020.

Ulteriori scostamenti, per -1.8 milioni di franchi complessivi, sono determinati dalle seguenti variazioni:

- una maggior entrata, prevista inizialmente nel 2021 e posticipata al 2022, a favore della Sezione della logistica per la liquidazione delle opere presso gli spazi della struttura protetta di Cadenazzo (-1.4 milioni);
- minori uscite per il progetto di stand di tiro del Monte Ceneri (-0.7 milioni) e per la struttura protetta della protezione della popolazione a Rivera per un posticipo delle consegne inizialmente previste (-0.3 milioni);
- maggiori uscite dovute agli interventi anticipati presso lo stabile Ex Infocentro Polleggio (+0.2 milioni) e all'anticipo della spesa, rispetto a quanto previsto, per l'edificazione della nuova struttura d'esercizio della protezione civile a Rivera (+0.4 milioni);
- un maggior contributo per l'edificazione dei rifugi pubblici (+0.7 milioni), compensato da un maggior prelevamento dalla riserva del fondo dei contributi sostitutivi (-0.7 milioni).

#### **31 - Ospedali e altre istituzioni sanitarie (+0.4 milioni di franchi)**

Il consuntivo 2022 del settore chiude con una spesa superiore rispetto al preventivo pari a 0.36 milioni di franchi al netto. Nel comparto dell'OSC proseguono i lavori di ristrutturazione dello stabile Mottino e nel 2023 inizierà la progettazione della Nuova mensa e piazza. Avanza la progettazione degli interventi di adeguamento dello stabile Villa Ortensia il cui cantiere inizierà una volta terminati i lavori al Mottino.

A livello di lavori di manutenzione è continuata l'analisi degli interventi necessari alla lavanderia. Prosegue l'adeguamento dell'accesso, delle alberature e altre opere di miglioria del parcheggio esistente in zona Verbena nell'ambito della nuova pista ciclopedonale lungo la strada cantonale, così come gli interventi di manutenzione per migliorare l'efficienza energetica di alcuni stabili ed il raffrescamento nei reparti della Clinica psichiatrica cantonale (CPC) e nelle case del CARL; interventi di manutenzione ai quali si sono aggiunti quelli per il miglioramento della cucina di produzione.

#### **32 - Istituti di reintegrazione (-2.2 milioni di franchi)**

L'importo di consuntivo 2022 corrisponde sostanzialmente all'erogazione di acconti per due progetti maggiori, ovvero l'ampliamento dell'Istituto Miralago a Brissago e la nuova casa con occupazione Casa Ursula della Fondazione Provvida Madre a Balerna. Altri piccoli investimenti hanno concorso al totale di 2.97 milioni di franchi. Da sottolineare che numerosi altri progetti stanno seguendo il loro corso pur non avendo ancora espletato effetti in materia di versamento di acconti e liquidazione.

#### **33 - Istituti per anziani (+14.5 milioni di franchi)**

La spesa per gli investimenti del settore ammonta a 22.31 milioni di franchi, con un superamento di quanto previsto a preventivo di 14.51 milioni. Le voci di esborso che costituiscono il totale sono dovute principalmente a delle richieste di acconti intermedi, nella fattispecie:

- due acconti intermedi per un totale di ca. 2.5 mio per l'ampliamento e ristrutturazione della casa per anziani consortile Stella Maris di Bedano. Il credito totale, suddiviso in due decreti legislativi, rispettivamente del 2016 e del 2019, ammonta a 6.475 milioni;
- esborso di 8 milioni per il credito totale di 10 milioni per la realizzazione della nuova casa per anziani di Pregassona, in gestione all'ente autonomo Lugano Istituti Sociali;
- esborso di ca. 5.5 milioni per un credito totale di 11.9 milioni per la realizzazione della nuova casa per anziani di Coldrerio, in gestione alla Fondazione San Rocco di Morbio Inferiore;
- esborso di ca. 3.1 milioni per un credito totale di 6.8 milioni per i lavori di ampliamento e ristrutturazione della casa per anziani di Gordevio, della Fondazione Piccola Divina provvidenza "Cottolengo";
- esborso di ca. 2 milioni per la realizzazione della nuova casa per anziani di Canobbio, prevista entrare a far parte dell'ente autonomo Lugano Istituti Sociali.

È stato inoltre erogato l'importo della liquidazione finale dei lavori della casa per anziani di Gordola della Fondazione Solarium, per un totale di ca. 1 milione, a fronte di un credito totale di 6.2 milioni.



Sottostanti alle rispettive basi legali LANz e LACD, sono inoltre stati erogati alcuni piccoli investimenti di manutenzione per un montante di ca. 1 milione.

#### **34 - Istituti colonie per bambini (-1.4 milioni di franchi)**

La minor spesa è dovuta al ritardo nell'esecuzione di alcuni progetti nel settore della protezione dei minorenni che di fatto si concretizzeranno nei prossimi esercizi.

#### **42 - Scuole medie e medio superiori (+1.5 milioni di franchi)**

La spesa per investimenti netti a consuntivo 2022 è superiore ai valori di preventivo per un importo pari a 1.46 milioni di franchi.

La maggiore spesa rispetto al preventivo è dovuta principalmente a due investimenti. In primo luogo, la ristrutturazione e l'ampliamento del liceo di Bellinzona (+7 milioni di franchi) a causa del fatto che il credito per la realizzazione della sede provvisoria non figurava a preventivo essendo stato approvato solamente nel novembre del 2021. In secondo luogo, il Masterplan per l'informatizzazione delle scuole cantonali ha richiesto un investimento maggiore (+1.6 milioni di franchi) legato all'ottimizzazione della fase organizzativa degli interventi previsti e all'anticipo di altri interventi. Questi superamenti di credito sono stati parzialmente compensati da minor investimenti per le sedi provvisorie degli istituti scolastici di Lugano centro (-3.6 milioni di franchi) dovuti a un differimento dell'avvio dei lavori. Si sono inoltre registrate meno spese per gli interventi riguardanti le scuole medie di Barbengo (-1 milione di franchi), di Acquarossa (-0.7 milioni di franchi), di Biasca (-0.6 milioni di franchi) e di Lodrino (-0.5 milioni di franchi), così come per gli interventi riguardanti il Liceo di Mendrisio (-0.7 milioni di franchi).

#### **43 - Formazione professionale (+2.7 milioni di franchi)**

La maggior spesa rispetto al preventivo è da ricondurre ai lavori eseguiti per l'adeguamento della nuova sede provvisoria della Scuola superiore specializzata in cure infermieristiche (SSSCI) a Manno (+2 milioni) e per la creazione di una sede transitoria del Centro scolastico per le industrie artistiche (CSIA) e dell'Istituto della transizione e del sostegno (ITS) a Trevano (+1.6 milioni). D'altro canto sono stati spesi 1.1 milioni in meno rispetto al preventivo per la ristrutturazione del Centro professionale tecnico di Biasca poiché la pubblicazione del concorso è stata posticipata in attesa di approfondimenti ulteriori.

#### **44 - Cultura e tempo libero (+0.5 milioni di franchi)**

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

#### **45 - Università (-4.1 milioni di franchi)**

Dopo la conclusione dei lavori e l'inaugurazione avvenuta nel novembre del 2021, nel corso del 2022 si è provveduto alla chiusura finanziaria del progetto dello stabile IRB-IOR a Bellinzona, con un versamento di 1.94 milioni di franchi (+ 0.79 milioni rispetto al preventivo 2022) a saldo del credito votato di 10 milioni.

Il campus USI – SUPSI Lugano Viganello e il campus SUPSI Mendrisio stazione sono pienamente operativi già dalla primavera del 2021. Durante il 2022 sono stati effettuati soltanto lavori di rifinitura che non hanno necessitato l'erogazione di finanziamenti da parte del Cantone, pertanto gli importi previsti a preventivo 2022 (2.5 milioni di franchi per il campus di Lugano Viganello e 1 milione per Mendrisio stazione) non sono stati richiesti. Nel 2023 si prevede di effettuare la chiusura finanziaria di entrambi i progetti, con il saldo dei contributi non ancora versati.

Nel corso del 2022 sono proseguiti i lavori di ampliamento del campus USI Accademia Mendrisio, ma considerato il versamento di 4.1 milioni di franchi effettuato a fine 2021, il pagamento dell'importo di 1.3 milioni di franchi previsto a preventivo 2022 non si è reso necessario.

Per il progetto del campus SUPSI a Lugano stazione sono in corso gli approfondimenti necessari per dare avvio ai lavori di progettazione definitiva. Non essendoci stati ulteriori sviluppi nel corso del 2022, gli 0.1 milioni previsti per l'avvio della fase di progettazione esecutiva non sono stati versati.

#### **51- Protezione del territorio (+3.7 milioni di franchi)**

Il consuntivo 2022 presenta una maggior spesa dovuta principalmente allo stanziamento della dotazione iniziale di 5 milioni di franchi del Fondo per lo sviluppo centripeto.

D'altro canto si è assistito ad un rallentamento generale di alcuni progetti nel campo della pianificazione del territorio, in particolare l'attuazione dei piani d'utilizzazione cantonale del Parco del Piano di Magadino e del Monte Generoso.

I progetti di valorizzazione del paesaggio e quelli di riqualifica e riattazione di edifici con materiale tradizionale (contributi cantonali per la realizzazione dei tetti in pioda) hanno invece registrato una forte accelerazione dovuta alla ripresa dell'edilizia e alle condizioni meteorologiche favorevoli alla gestione dei cantieri in quota.

Le uscite nel settore della protezione della natura, in particolare l'attuazione del Piano d'azione della



biodiversità, sono in linea a quanto previsto a preventivo.

Le uscite nel settore dei beni culturali sono state stabili e simili a quelle degli scorsi anni (globalmente tra contributi per restauri a terzi e per interventi su beni di proprietà dello Stato).

## **52 - Ambiente ed energia (+20.3 milioni di franchi)**

Il consuntivo 2022 del settore ha registrato un onere netto superiore di 20.3 milioni di franchi rispetto al preventivo.

### Smaltimento acque e approvvigionamento idrico

Per quanto riguarda i sussidi per lo smaltimento delle acque si sono registrate maggiori uscite per le opere comunali (2.56 milioni), mentre per le opere consortili si registra una minore uscita (-1.4 milioni).

Anche il settore dell'approvvigionamento idrico ha fatto registrare minori uscite (-3 milioni).

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

### Energia

A consuntivo si registrano maggiori uscite (5.6 milioni) per gli incentivi energetici erogati. Risulta difficoltoso prevedere il numero di istanze annue da parte delle imprese e dei privati, considerando lo scostamento temporale fra la concessione ed il versamento. I contributi federali per gli incentivi PEC per l'efficienza energetica e le energie rinnovabili registrano minori entrate (-15.2 milioni). Le entrate dipendono dai contributi globali della Confederazione che sono legati alle promesse di versamento e non ai pagamenti effettivi. Nel 2021 il programma di incentivi è partito solo a metà anno (Decreto esecutivo del 7 luglio 2021), da qui le minori promesse che hanno fatto diminuire le entrate nel 2022.

### Mobilità elettrica

Il programma d'incentivi per la mobilità elettrica registra una minore uscita (-3 milioni) rispetto a quanto preventivato. Il versamento degli incentivi è stato sospeso all'inizio del 2022 in attesa dell'approvazione del nuovo Decreto legislativo, avvenuta il 22 ottobre 2022 (Messaggio governativo 8029).

### Acquisto apparecchiature

La minor spesa (-1.39 milioni) è principalmente dovuta al ritardo dell'acquisto di attrezzature e materiali antinquinamento per i corpi pompieri.

### Rumori

Rispetto al preventivo si registrano sia maggiori uscite (8.1 milioni) per i lavori di posa di asfalto fonoassorbente, sia maggiori entrate del contributo

federale (2.1 milioni). Le uscite dipendono dalle opere di pavimentazione previste dalla Divisione costruzioni. L'aumento del contributo federale è dovuto al terzo supplemento all'accordo programmatico stipulato tra la Confederazione e il Cantone, ratificato il 14 dicembre 2022.

### Lotta alle neofite

Una minor uscita (-0.6 milioni) è dovuta a delle spese inferiori per la lotta alle neofite invasive.

### Progetti vari

Una maggiore uscita (0.3 milioni) si riferisce a vari progetti attribuiti al settore (Progetti Interreg, Stabile funzionale Gudo gestito dalla Sezione della logistica). Minime differenze in uscita (-0.1 milioni) e in entrata (-0.1 milioni) dovute a zero spese per l'attuazione dei provvedimenti prioritari PEC e al ritardato contributo sull'acquisto di un natante per i pompieri.

### Fondo energie rinnovabili

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

## **53 - Raccolta ed eliminazione rifiuti (+2.5 milioni di franchi)**

Il consuntivo 2022 del settore ha registrato un onere netto superiore di 2.46 milioni di franchi rispetto al preventivo. Per i siti contaminati, la prevista entrata di 3.5 milioni di franchi derivante dal recupero da privati o dalla Confederazione per il risanamento del sito "Ex Miranco" di Stabio non è ancora stata riversata a causa di un ricorso sulla decisione di riparto delle spese. Minori uscite per 0.02 milioni di franchi sono registrate per la gestione in proprio della discarica di Stabio, mentre 0.9 milioni in meno anche per gli investimenti legati alla possibile futura discarica di Biasca. Una differenza di 0.09 milioni in meno è legata ai progetti Interreg, alla post-gestione della discarica di Magadino e agli studi pianificatori.

## **54 - Economia delle acque (+1.7 milioni di franchi)**

L'esercizio 2022 è terminato con una maggior spesa di 1.75 milioni di franchi. Tale scarto è da ricondurre principalmente a maggiori uscite per opere di premunizione (+2.25 milioni) nel cui capitolo si inseriscono le opere di ripristino a seguito degli eventi alluvionali 2020, 2021 e 2022, e una maggior spesa per progetti di rivitalizzazione (1.05 milioni). Le spese relative ai dati di base (carte del pericolo, dati idrologici, dati morfologici e dati per il dimensionamento idraulico) sono invece inferiori rispetto al preventivo (-0.55 milioni) in particolar

modo per quel che concerne le spese di progettazione.

La differenza rispetto alle entrate da parte della Confederazione di +1 milione corrisponde all'entrata straordinaria da parte dell'UFAM nell'ambito dell'accordo programmatico al capitolo 6b-I "Offerta di base" avvenuto nell'anno contabile 2022 a parziale copertura dei danni alluvionali.

Le spese relative ad opere di premunizione e progetti combinati includono il Vedeggio, lotti di seconda fase, i lavori di sistemazione della Roggia di Magliaso, la terza tappa di sistemazione dei riali di Torricella – Taverna, i lavori di sistemazione del riale Barico a Stabio. Nel Sopraceneri si registrano spese per la protezione della piana di Piotta, e la risistemazione degli argini a Chiggiogna, entrambi sul fiume Ticino.

A queste spese si aggiungono quelle relative alle citate opere a seguito degli eventi alluvionali suddivisi in 25 progetti a favore di Comuni e Consorzi di manutenzione.

I lavori di sistemazione della Maggia a Riveo-Visletto, premunizione zona cave, sono stati avviati nel 2022 a seguito di approfondimenti tecnici e indagini del suolo che hanno disposto la bonifica dei terreni, la Tresa, rampe di stabilizzazione a Madonna del Piano, progetto Interreg in collaborazione con AIPo, Ente italiano di riferimento, ha subito ritardi e andrà in realizzazione a partire dal 2023.

Per la rivitalizzazione, la realizzazione del riale Prella a Genestrerio e del torrente Mara a Maroggia sono stati conclusi con successo; è invece stato rimandato al 2023 l'avvio di Ticino Alta Leventina, Airolo-Stalvedro in collaborazione con il CMAL nell'ambito del progetto Ritom SA.

### **55 - Economia forestale (-0.7 milioni di franchi)**

Il consuntivo netto 2022 di 11.67 milioni di franchi risulta essere inferiore di 0.68 milioni rispetto al preventivo. Nel settore "Bosco di protezione", la minore spesa di 0.45 milioni è da imputare a ritardi nell'esecuzione degli interventi per le opere stradali. Per le premunizioni e la biodiversità i consuntivi sono in linea con il preventivo. Nel settore della "Gestione del bosco" il consuntivo risulta essere superiore di 0.41 milioni a seguito della realizzazione di piantagioni sperimentali di specie arboree a prova di futuro con costi superiori a quelli inizialmente previsti e per i costi sostenuti per migliorare la formazione dell'organizzazione di lotta agli incendi di bosco. Nella posizione "Diversi" la minore spesa di 0.58 milioni è

principalmente da imputare ad una spesa inferiore nel 2022 per la realizzazione degli interventi di adeguamento normativo e miglioramento della funzionalità della piazza e dell'impianto di compostaggio presso il Vivaio forestale cantonale di Lattecaldo.

### **56 - Economia fondiaria e agricoltura (-3.7 milioni di franchi)**

#### Edilizia rurale e alpestre (- 0.8 milioni di franchi)

Il consuntivo è inferiore al preventivo 2022 di 0.75 milioni di franchi poiché alcuni progetti, la cui conclusione era prevista nel 2022, hanno subito dei ritardi.

#### Contributi per opere di sistemazione Strade agricole (+ 0.4 milioni di franchi)

Il consuntivo è superiore al preventivo 2022 di 0.35 milioni di franchi, in quanto alcuni progetti la cui conclusione era prevista nel 2023, hanno subito un'accelerazione.

#### Contributi per i progetti di sviluppo regionale (- 1.4 milioni di franchi)

Il consuntivo è inferiore al preventivo 2022 di 1.44 milioni di franchi poiché un progetto di sviluppo regionale, la cui realizzazione doveva iniziare nel 2022 ha subito rallentamenti nell'allestimento di documenti necessari che coinvolgono i promotori.

#### Contributi per opere di raggruppamento terreni (+ 0.2 milioni di franchi)

Nell'ambito della procedura di raggruppamento di Sala Capriasca, si è potuto procedere già nel 2022 al pagamento del conguaglio previsto per il 2023.

### **62 - Strade cantonali (+9.5 milioni di franchi)**

La maggior spesa a consuntivo 2022 è legata sia alla conservazione del patrimonio stradale, il cui impegno è risultato maggiore al previsto sia alla realizzazione. Nella sistemazione stradale si è confermato un elevato impegno nella progettazione, che ha portato all'approvazione di alcuni crediti anche nel 2022. Per le opere più rilevanti nell'ambito dei piani dei trasporti, dei progetti di agglomerato e dei singoli oggetti si segnala quanto segue.

Nel Luganese sono iniziati i lavori del nuovo Sottopasso pedonale di Besso presso la stazione. Sempre nell'ambito del progetto StazLu1 è stato allestito il progetto definitivo per il nuovo sottopasso stradale Genzana, il nuovo autosilo, il nuovo nodo intermodale e la rotonda. I lavori sono iniziati per il nuovo incrocio Arizona a Massagno ed è in corso l'elaborazione del progetto definitivo della circonvallazione Agno-Bioggio. La fase di progettazione esecutiva della tappa prioritaria della

Rete tram-treno è sospesa a seguito di procedure ricorsuali.

Nel Mendrisiotto si sono conclusi i lavori per il nuovo interscambio dei trasporti pubblici a Chiasso e la realizzazione del nuovo ponte “Polenta” sopra il fiume Breggia. Sono in fase esecutiva il nodo d’interscambio presso il “Serfontana” a Morbio Inferiore e degli interventi di moderazione in territorio di Novazzano dove si sono conclusi i lavori del percorso ciclabile tra Via Bernasconi – Pian Faloppia.

Nel Bellinzonese, sono proseguite le opere del programma d’agglomerato di seconda e terza generazione. I lavori per il nuovo Semisvincolo di Bellinzona sono iniziati, sia da parte Cantonale sia da parte della Confederazione. Nello stesso ambito, si sono conclusi i lavori per la Nuova passerella ciclopedonale alla Torretta. Nel corso dell’anno è proseguito l’importante cantiere per il risanamento della strada cantonale del Passo del Monte Ceneri.

Sono stati stanziati i crediti di costruzione per la realizzazione di tre importanti opere nelle Tre Valli: sistemazione del nodo di interscambio presso la stazione FFS di Biasca; realizzazione della nuova pista ciclabile lungo l’argine del fiume Ticino a Bodio; realizzazione del nuovo svincolo stradale tra il riale Cramosina e la strada cantonale a Giornico.

Per i programmi di agglomerato del Locarnese di seconda e terza generazione sono stati stanziati crediti per investimenti di circa 18 milioni. È stata conclusa la tratta di pista ciclabile in Valle Maggia tra Riveo e Cevio e sono proseguiti i lavori del percorso ciclopedonale del Gambarogno. I lavori per gli interventi di riqualifica multimodale dell’asse urbano stradale tra Losone e Ascona hanno pure preso il via. Il progetto di massima della nuova galleria di Moscia è stato completato. Parallelamente è in corso l’elaborazione di un concetto per la riqualifica della strada litoranea. Per quanto concerne il progetto di collegamento tra l’Alta Vallemaggia e la Leventina, è stato completato lo studio di fattibilità tecnica e di opportunità socio-economica facendo ricadere la scelta su un collegamento funiviario diretto Fusio-Ambri.

Come l’anno precedente, anche il 2022 è stato particolarmente impegnativo per la conservazione stradale, in particolare la pavimentazione ha dovuto adattare tempi, modi ed estensione degli interventi in combinazione con le concomitanti opere del risanamento fonico mediante la posa dell’asfalto fonoassorbente, anch’esso curato per gli aspetti realizzativi dalla Divisione delle costruzioni. I diversi

cantieri per la realizzazione del risanamento fonico, i cui costi sono a carico del settore 52, hanno comportato nel 2022 un investimento di circa 23 milioni di franchi.

### **63 - Trasporti (-4.3 milioni di franchi)**

Nel 2022 l’onere netto è stato inferiore al preventivo di 4.25 milioni di franchi: questo risultato è la conseguenza di minori uscite per 3.33 milioni e di maggiori entrate per 0.92 milioni.

Per quanto riguarda le uscite (-3.33 milioni), alcune voci di spesa sono risultate inferiori al preventivo, mentre altre si sono rivelate superiori.

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

- i contributi per la realizzazione delle funivie delle Centovalli (-4.80 milioni)
- i contributi per i progetti di bike sharing (-0.68 milioni);
- l’allestimento e l’attuazione dei Programmi d’agglomerato (-0.50 milioni);
- i contributi per la mobilità aziendale e il car-pooling (-0.30 milioni);
- i contributi per i posteggi per biciclette B+R (-0.20 milioni);
- l’itinerario ciclabile della Vallemaggia (-0.15 milioni);
- le nuove fermate TILO del Vedeggio (-0.10 milioni).

Le maggiori spese nel corso dell’anno rispetto al preventivo sono invece da ricondurre principalmente a:

- il contributo obbligatorio al Fondo federale per l’infrastruttura ferroviaria (+1.12 milioni);
- gli interventi urgenti all’hangar uno dell’Aeroporto cantonale di Locarno (+1.08 milioni);
- lo spostamento della fermata di S. Antonino (+0.46 milioni);
- la realizzazione del nodo ferroviario TILO di Minusio (+0.25 milioni);
- l’allestimento del concetto di trasporto pubblico urbano del Luganese 2045 e lo studio di fattibilità completo e aggiornato della 2. tappa della rete tram-treno del Luganese (+0.23 milioni);
- la progettazione degli aggiornamenti del servizio di trasporto pubblico su gomma (+0.14 milioni);
- i contributi per l’attuazione di progetti legati alla Comunità tariffale Arcobaleno (+0.12 milioni).

Sul fronte delle entrate (+0.92 milioni), i maggiori introiti a consuntivo rispetto al preventivo sono dovuti all’incasso dei contributi comunali per l’interscambio di Arbedo-Castione e per il sottopasso di Mendrisio (+1.69 milioni complessivi), all’incasso dei contributi federali per il comparto di Arbedo-Castione (+0.76 milioni) e all’aumento della quota di rimborso

del prestito delle FART secondo la IV Convenzione del 26 agosto 1989, supplemento incluso (+0.47 milioni). I 2 milioni preventivati per il contributo federale alla Ferrovia Mendrisio-Varese non sono invece stati incassati.

## **71 - Sviluppo economico (+2.4 milioni di franchi)**

### Turismo (+0.1 milioni di franchi)

Nel 2022 sono proseguiti e si sono conclusi ulteriori investimenti a beneficio di strutture ricettive erogando circa 3.7 milioni di franchi. Rispetto al preventivo sono stati erogati circa 0.1 milioni in più, poiché si è recuperato il ritardo accumulato durante la pandemia.

Sono stati versati all'Agenzia Turistica Ticinese 6 milioni di franchi di contributo annuo stanziato con il credito quadro di 24 milioni di franchi per il periodo 2022-2025.

### Innovazione economica (-0.6 milioni di franchi)

Nel 2022, le uscite sono state inferiori rispetto a quanto preventivato, in quanto vi è stato uno slittamento nell'esecuzione di investimenti a causa della pandemia. Inoltre il loro finanziamento tramite leasing ha diluito l'erogazione su più anni.

### Investimenti in regioni di montagna (LIM) (-0.2 milioni di franchi)

Le erogazioni in ambito LIM si sono concluse durante il quadriennio precedente. I rimborsi dei prestiti LIM hanno generato nel 2022 una minore entrata rispetto al preventivo per circa 0.2 milioni di franchi a seguito di dilazioni concesse.

### Politica economica regionale e misure complementari (La-Lpr) (+3.1 milioni di franchi)

Nel 2022, le erogazioni a consuntivo ammontano a 6.7 milioni di franchi rispetto a un preventivo di 3.6 milioni di franchi, generando quindi una maggior uscita di 3.1 milioni di franchi. Nel 2022 sono giunti a termine diversi progetti che erano stati rallentati durante la pandemia.

## **72 - Alloggi (+0.2 milioni)**

Nella seduta dell'11 dicembre 2019 il Gran Consiglio ha approvato il Messaggio n. 7710 "Richiesta di stanziamento di un credito d'investimento di complessivi 900'000. - franchi per il sostegno alla costruzione e alla manutenzione straordinaria di alloggi per persone momentaneamente senza fissa dimora". A questo proposito sono stati versati fino ad ora 300'000. - franchi (100'000. - nel 2021 e 200'000. - nel 2022), i rimanenti 600'000. - franchi sono pianificati dopo il 2024.

## **8 - Capitali di dotazione e diversi (+2.6 milioni di franchi)**

La maggiore uscita netta (+2.6 milioni) è dovuta agli esborsi per contributi legati a progetti di aggregazione comunale, risultati più consistenti del preventivo, in particolare per quanto riguarda il sostegno alla nuova Città di Bellinzona. La valutazione a preventivo non è agevole in quanto legata alla stima di quanto i comuni prevedono di investire in opere per le quali hanno diritto a questo tipo di aiuto secondo i relativi decreti legislativi di aggregazione.

## Bilancio

Importi in milioni di CHF	31.12.2021	31.12.2022	Variazione
<b>Attivo di bilancio</b>			
100 - Liquidità e piazzamenti a breve termine	68.72	41.52	-27.20
101 - Crediti	566.56	683.12	116.56
102 - Investimenti finanziari a breve termine	42.00	6.50	-35.50
104 - Ratei e risconti attivi	3'620.48	3'562.64	-57.83
106 - Scorte merci e lavori in corso	1.31	1.61	0.30
107 - Investimenti finanziari	374.23	366.69	-7.54
108 - Investimenti materiali - beni patrimoniali	24.83	28.80	3.97
109 - Crediti verso finanziamenti speciali e fondi nel cap. terzi	396.22	388.45	-7.77
<b>Beni patrimoniali</b>	<b>5'094.35</b>	<b>5'079.33</b>	<b>-15.02</b>
140 - Investimenti materiali	840.34	909.19	68.85
142 - Investimenti immateriali	1.88	2.20	0.32
144 - Prestiti	45.49	41.27	-4.23
145 - Partecipazioni, capitali sociali	896.06	902.66	6.60
146 - Contributi per investimenti	314.38	339.21	24.83
<b>Beni amministrativi</b>	<b>2'098.16</b>	<b>2'194.53</b>	<b>96.37</b>
<b>Totale attivo di bilancio</b>	<b>7'192.50</b>	<b>7'273.86</b>	<b>81.35</b>
Importi in milioni di CHF	31.12.2021	31.12.2022	Variazione
<b>Passivo di bilancio</b>			
200 - Impegni correnti	2'986.93	2'993.52	6.59
201 - Impegni a breve termine	942.02	928.01	-14.01
204 - Ratei e risconti passivi	738.44	756.75	18.32
205 - Accantonamenti a breve termine	29.09	29.02	-0.07
206 - Impegni a lungo termine	2'327.59	2'369.92	42.33
208 - Accantonamenti a lungo termine	111.45	116.26	4.81
209 - Impegni verso finanziamenti speciali e fondi nel cap. terzi	155.77	175.71	19.94
<b>Capitale di terzi</b>	<b>7'291.30</b>	<b>7'369.19</b>	<b>77.90</b>
292 - Riserve dei settori con preventivo globale	8.42	8.92	0.5
295 - Riserva di rivalutazione	-	-	-
296 - Riserva di rivalutazione degli invest. dei beni patrimoniali	-	-	-
299 - Eccedenze / disavanzi di bilancio	-107.21	-104.26	2.95
<b>Capitale proprio</b>	<b>-98.79</b>	<b>-95.34</b>	<b>3.45</b>
<b>Totale passivo di bilancio</b>	<b>7'192.50</b>	<b>7'273.86</b>	<b>81.35</b>

Gli attivi del Cantone sono valutati a bilancio al 31 dicembre 2022 a 7'273.9 milioni di franchi, in aumento di 81.4 milioni rispetto allo stato al 31.12.2021.

### Beni patrimoniali

I beni patrimoniali sono pari a 5'079.3 milioni di franchi, in diminuzione di 15 milioni rispetto al 31.12.2021. Le variazioni più importanti sono dovute

alla diminuzione di 57.8 milioni dei ratei e risconti attivi, di 35.5 milioni degli investimenti finanziari a breve termine e di 27.2 milioni della liquidità. D'altro canto aumentano di 116.6 milioni i crediti.

### Beni amministrativi

I beni amministrativi sono aumentati di 96.4 milioni di franchi a seguito principalmente dell'incremento di

68.9 milioni degli investimenti materiali e di 24.8 milioni dei contributi per investimenti.

### **Capitale dei terzi**

Per quanto riguarda il passivo di bilancio, il capitale dei terzi aumenta di 77.9 milioni di franchi, attestandosi a 7'369.2 milioni di franchi. L'incremento è riconducibile in particolare alla crescita per 42.3 milioni di franchi degli impegni a lungo termine e di 19.9 milioni degli impegni verso finanziamenti speciali.

### **Capitale proprio**

L'avanzo d'esercizio pari a 3 milioni di franchi, tenuto conto degli assestamenti nell'ambito della riserva dei settori con preventivo globale, porta il capitale proprio al 31 dicembre 2022 a -95.3 milioni di franchi.

## Conto dei flussi dei mezzi liquidi

<b>Conto dei flussi di cassa</b>		Importi in CHF
<b>Liquidità al 31.12.2021</b>		<b>68'718'864</b>
<b>Gestione operativa</b>		
Risultato di esercizio		2'954'183
+ ammortamenti di beni amministrativi		116'987'072
+ rettifiche di valore prestiti dei beni amministrativi		297'384
- rettifiche di valore prestiti dei beni amministrativi senza incidenza sulla gestione operativa		-16'165
+ rettifiche di valore delle partecipazioni dei beni amministrativi		2'160
+ ammortamenti di contributi per investimenti dei beni amministrativi		113'074'529
+ altri costi (- altri ricavi) su beni amministrativi senza incidenza sulla liquidità		-6'604'000
+ diminuzione (- aumento) Crediti correnti		-116'563'703
+ diminuzione (- aumento) Ratei e risconti attivi		57'832'866
+ diminuzione (- aumento) Scorte di merci e lavori in corso		-303'079
+ aumento (- diminuzione) Impegni correnti		6'592'136
+ aumento (- diminuzione) Ratei e risconti passivi		18'316'931
+ aumento (- diminuzione) Accantonamenti a breve termine		-74'882
+ aumento (- diminuzione) Accantonamenti a lungo termine		4'811'618
+ diminuzione Accantonamenti a lungo termine senza incidenza sulla gestione operativa		
+ aumento (- diminuzione) Impegni verso finanziamenti speciali e fondi nel cap.terzi		19'936'124
- aumento Imp.verso fin.speciali e fondi nel cap.terzi senza incid.sulla gestione operativa		-765'735
+ diminuzione Imp.verso fin.speciali e f.di nel cap.terzi senza incid.sulla gest. operativa		17'460'653
+ aumento (- diminuzione) Riserve dei settori con preventivo globale		500'607
<b>Totale gestione operativa</b>		<b>234'438'699</b>
<b>Gestione investimenti</b>		
- uscite per investimenti		-445'384'259
+ entrate per investimenti		125'403'734
+ uscite per investimenti senza incidenza sulla liquidità		765'735
- entrate per investimenti senza incidenza sulla liquidità		-17'591'147
<b>Flussi di cassa da gestione investimenti beni amministrativi</b>		<b>-336'805'937</b>
+ diminuzione (- aumento) Investimenti finanziari a breve termine		35'500'000
+ diminuzione Investimenti finanziari		3'578'887
- aumento Investimenti finanziari		
<b>Flussi di cassa da gestione investimenti beni patrimoniali</b>		<b>39'078'887</b>
<b>Totale gestione investimenti</b>		<b>-297'727'050</b>
<b>Gestione finanziaria</b>		
+ diminuzione (- aumento) Crediti per finanziamenti speciali (1)		7'770'229
+ aumento (- diminuzione) Impegni a breve termine		-14'011'379
+ aumento (- diminuzione) Prestiti obbligazionari		50'000'000
+ aumento (- diminuzione) Prestiti e riconoscimenti di debito (2)		-7'673'430
+ aumento (- diminuzione) Altri impegni a lungo termine		0
+ aumento (- diminuzione) Riserva di rivalutazione investimenti in beni patrimoniali		0
<b>Totale gestione finanziaria</b>		<b>36'085'421</b>
<b>Variazione di cassa netta</b>		<b>-27'202'930</b>
<b>Liquidità al 31.12.2022</b>		<b>41'515'934</b>

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

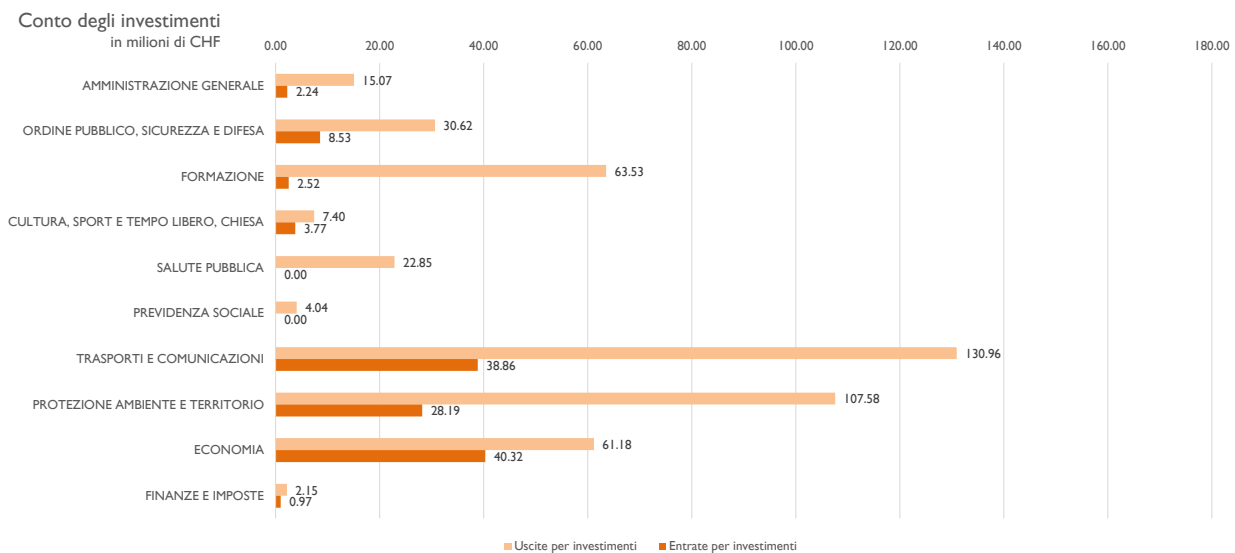
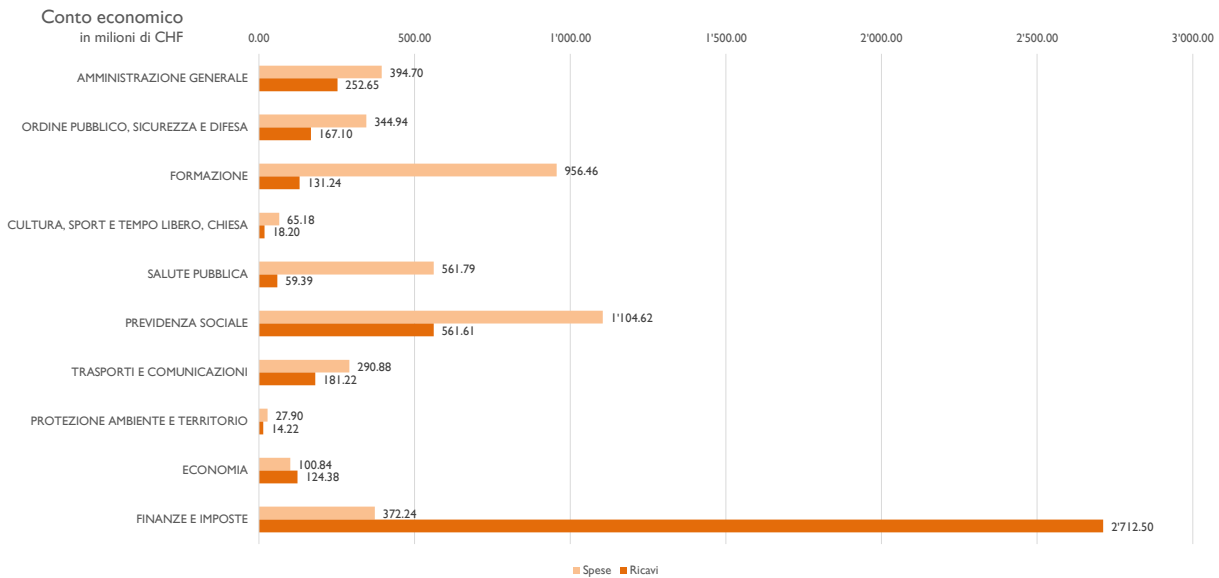
(2) Conti legati al riconoscimento di debito verso l'Istituto di previdenza del Canton Ticino e a prestiti a lungo termine.



# Ripartizione funzionale del conto economico e degli investimenti

La ripartizione negli argomenti funzionali di spese e ricavi del conto economico e di uscite ed entrate del conto degli investimenti permette di fornire un'ulteriore chiave di lettura della spesa pubblica, organizzandola secondo i diversi ambiti d'intervento. Grazie a questo strumento, è possibile constatare come la previdenza sociale, la formazione e la salute

pubblica assorbano 2.6 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 67% delle uscite lorde, corrispondente a 299 milioni di franchi.





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

Tabella I - Evoluzione del Piano dei posti autorizzati (PPA) in ETP	2019	2020	2021	2022
<b>Servizi del Gran Consiglio, Cancelleria e Controllo cantonale delle finanze</b>	<b>109.70</b>	<b>103.10</b>	<b>102.10</b>	<b>103.40</b>
di cui aumenti di PPA	5.00	2.00	0.00	2.30
di cui diminuzioni di PPA	0.00	-8.60	-1.00	-1.00
<b>Dipartimento delle istituzioni</b>	<b>1'605.90</b>	<b>1'643.00</b>	<b>1'672.10</b>	<b>1'704.70</b>
di cui aumenti di PPA	28.70	39.20	32.10	36.60
di cui diminuzioni di PPA	-4.00	-2.50	-3.00	-4.00
<b>Dipartimento della sanità e della socialità</b>	<b>885.06</b>	<b>865.02</b>	<b>881.82</b>	<b>904.42</b>
di cui aumenti di PPA	55.05	34.50	17.10	22.80
di cui diminuzioni di PPA	-0.50	-54.54	-0.30	-0.20
<b>Dipartimento educazione, cultura e sport</b>	<b>557.76</b>	<b>570.56</b>	<b>590.81</b>	<b>598.21</b>
di cui aumenti di PPA	98.97	16.00	21.25	10.20
di cui diminuzioni di PPA	-0.30	-3.20	-1.00	-2.80
<b>Dipartimento del territorio</b>	<b>723.55</b>	<b>737.68</b>	<b>739.68</b>	<b>745.68</b>
di cui aumenti di PPA	35.60	14.13	2.00	6.00
di cui diminuzioni di PPA	-2.00	0.00	0.00	0.00
<b>Dipartimento delle finanze e dell'economia</b>	<b>1'069.91</b>	<b>1'081.71</b>	<b>1'099.71</b>	<b>1'122.41</b>
di cui aumenti di PPA	27.50	11.80	18.00	22.70
di cui diminuzioni di PPA	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Totale</b>	<b>4'951.88</b>	<b>5'001.07</b>	<b>5'086.22</b>	<b>5'178.82</b>
di cui aumenti di PPA	250.82	117.90	90.65	100.60
di cui diminuzioni di PPA	-6.80	-68.84	-5.30	-8.00

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 necessità e dalle disponibilità finanziarie (preventivi annuali).

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

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

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

Per il 2019 sono state aggiunte 150.72 unità per il consolidamento di personale precedentemente assunto con lo statuto di ausiliario e attivo in compiti durevoli nel tempo. Per quanto riguarda i potenziamenti, gli stessi riguardano le seguenti unità amministrative: 30.50 unità alla Sezione del sostegno sociale, 11.80 unità alle Strutture carcerarie cantonali, 5.00 unità alla Polizia cantonale, 4.00 unità alla Divisione delle contribuzioni, 3.10 unità al Tribunale d'appello, 3.00 unità al Ministero pubblico, 3.00 unità

all'Istituto cantonale di patologia, 3.00 unità al Centro sistemi informativi, 3.00 unità all'Ufficio rifiuti e siti inquinati, 2.30 unità alla DASF, 2.30 unità all'Ufficio ispettorato del lavoro, 2.10 unità all'Ufficio aiuto e protezione, 2.00 unità alla Sezione della circolazione, 2.00 unità all'Ufficio sostegno a enti e attività per famiglie e giovani, 2.00 unità all'Ufficio della migrazione, 1.80 unità all'OSC; ulteriori potenziamenti puntuali sono stati effettuati in altri servizi dell'AC per un totale complessivo di 17.20 unità. Le restanti 2.00 unità si riferiscono al trasferimento di unità dal Dipartimento del territorio alla Cancelleria dello Stato per il Centro di competenza in materia di commesse pubbliche.

Per il 2020 i potenziamenti riguardano le seguenti unità amministrative: 21.00 unità all'OSC, 17.50 unità all'Ufficio della migrazione, 8.00 unità alla Polizia cantonale, 5.33 unità alle Isole di Brissago, 5.00 unità all'Ufficio del sostegno sociale e dell'inserimento, 5.00 unità alla Sezione della mobilità, 3.00 unità alle Strutture carcerarie cantonali, 3.00 unità all'Ufficio dello stato civile, 2.90 unità alla Divisione della formazione professionale, 2.90 unità all'Ufficio della refezione e dei trasporti scolastici, 2.50 unità alla Sezione dell'insegnamento medio, 2.00 unità all'Ufficio del sostegno a enti e attività per famiglie e giovani, 2.00 unità al Centro di risorse didattiche digitali, 2.00 unità all'Ufficio dell'assistenza riabilitativa, 1.70 unità al Tribunale d'Appello, 1.50 unità all'Ufficio dell'aiuto e della protezione, 1.20 unità alla Sezione logistica, 1.00 unità ai Servizi Gran Consiglio, 1.00 unità all'Ufficio incasso e pene alternative, 1.00 unità alla Divisione giustizia, 1.00 unità alla Sezione enti locali, 1.00 unità alla Pretura di Lugano – Sez. 6, 1.00 unità al Registro tumori, 1.00 unità all'Ufficio di sanità, 1.00 unità all'Ufficio del veterinario cantonale, 1.00 unità alla Sezione del sostegno sociale, 1.00 unità all'Ufficio anziani e cure a domicilio, 1.00 unità all'Ufficio orientamento scolastico e professionale, 1.00 unità all'Ufficio fondi Swissloss, 1.00 unità all'Ufficio statistica, 1.00 unità alla Sezione risorse umane, 1.00 unità al Controllo cantonale delle finanze. Ulteriori potenziamenti puntuali sono stati effettuati in altri servizi dell'AC per un totale complessivo di 4.50 unità.

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

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

Per il Dipartimento delle istituzioni 26.00 unità per la Polizia cantonale; 2.00 unità per la SMPP; 4.00 unità per la Sezione della popolazione.

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

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

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

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

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

Per il 2022, si sono registrati, per Dipartimento, i seguenti potenziamenti:

Per la Cancelleria dello Stato: 2.30 unità.

Per il Dipartimento delle istituzioni: 27.00 unità alla Polizia cantonale; 4.00 unità all'Ufficio delle scienze forensi; 1.40 unità alla Segreteria generale, 1.00 unità alla Sezione enti locali; 1.00 unità al Ministero pubblico e 1.00 unità al Tribunale cantonale amministrativo.

Per il Dipartimento della sanità e della socialità: 13.80 unità all'OSC; 5.00 unità alla Sezione del sostegno sociale; 2.00 unità all'Ufficio rette, anticipi e incassi; 1.00 unità per l'Ufficio del medico cantonale e 1.00 unità all'Ufficio di sanità.

Per il Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport: 5.60 unità all'Ufficio della formazione continua e dell'innovazione della DFP; 2.00 unità alla Divisione della scuola; 1.00 unità al CERDD e 1.00 unità all'Istituto di economia e commercio.

Per il Dipartimento del territorio: 3.50 unità all'Ufficio direzione lavori PTL; 1.50 all'Ufficio controlling e servizi centrali e 1.00 unità all'Area operativa della Divisione delle costruzioni.

Per il Dipartimento delle finanze e dell'economia: 10.00 unità alla Sezione del lavoro; 5.00 unità al CSI, 2.00 unità alla Sezione logistica; 2.00 unità all'Ufficio difesa contro incendi; 1.00 unità all'Ufficio esazione e condoni e 1.00 unità all'Ufficio amministrazione e controlling della Divisione economia.

Ulteriori potenziamenti puntuali sono stati effettuati in altri servizi dell'AC per un totale complessivo di 2.10 unità.

Tabella 2 - Occupazione in ETP	2019	2020	2021	2022
<b>Servizi del Gran Consiglio, Cancelleria e Controllo cantonale delle finanze</b>	<b>115.3</b>	<b>107.10</b>	<b>110.95</b>	<b>113.35</b>
di cui PPA	105.70	98.00	96.20	100.20
di cui Ausiliari	9.60	9.10	14.75	13.15
<b>Dipartimento delle istituzioni</b>	<b>1'703.05</b>	<b>1'721.40</b>	<b>2'061.02</b>	<b>2'020.30</b>
di cui PPA	1'557.00	1'591.60	1'594.25	1'661.52
di cui Ausiliari	146.05	129.80	466.77	358.78
<b>Dipartimento della sanità e della socialità</b>	<b>904.49</b>	<b>896.37</b>	<b>937.92</b>	<b>1'002.03</b>
di cui PPA	798.70	788.40	811.15	831.85
di cui Ausiliari	105.79	107.97	126.77	170.18
<b>Dipartimento educazione, cultura e sport</b>	<b>606.10</b>	<b>620.17</b>	<b>765.45</b>	<b>776.53</b>
di cui PPA	525.80	535.81	560.16	566.82
di cui Ausiliari	80.30	84.36	205.29	209.71
<b>Dipartimento del territorio</b>	<b>698.05</b>	<b>720.31</b>	<b>749.89</b>	<b>760.11</b>
di cui PPA	679.80	697.03	700.40	700.78
di cui Ausiliari	18.25	23.28	49.49	59.33
<b>Dipartimento delle finanze e dell'economia</b>	<b>1'393.05</b>	<b>1'495.44</b>	<b>1'262.58</b>	<b>1'276.23</b>
di cui PPA	975.55	989.69	1'003.91	1'021.58
di cui Ausiliari	417.50	505.75	258.67	254.65
<b>Totale personale amministrativo</b>	<b>5'420.04</b>	<b>5'560.79</b>	<b>5'887.81</b>	<b>5'948.55</b>
di cui PPA	4'642.55	4'700.53	4'766.07	4'882.75
di cui Ausiliari	777.49	860.26	1'121.74	1'065.80

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

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

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

Tabella 3 - Dettaglio occupazione ausiliari in ETP	2018	2019	2020	2021
<b>Occupazione ausiliari</b>	<b>777.49</b>	<b>860.26</b>	<b>1'121.74</b>	<b>1'065.80</b>
di cui ausiliari	252.12	306.36	416.52	368.36
di cui ausiliari su chiamata (Emergenza sanitaria)	-	-	142.16	114.97
di cui staff di direzione	13.20	12.90	12.65	12.80
di cui stagiaires	103.35	97.20	97.60	93.46
di cui personale di pulizia	163.56	163.71	159.02	156.06
di cui apprendisti	108.00	123.50	135.00	151.00
di cui stagiaires 52 settimane per il conseguimento della maturità	20.10	26.60	36.90	35.40
di cui invalidi	65.16	64.99	65.89	65.75
di cui personale in uniforme	52.00	65.00	56.00	68.00

Tabella 4 - Occupazione in ETP	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22
Scuole comunali	148.9	158.1	160.0	177.9
Pedagogia speciale	256.2	306.3	339.6	365.7
Scuola media	1'111.7	1'138.2	1'175.4	1'244.1
Scuola media superiore	450.9	450.1	463.9	473.8
Formazione industriale, agraria, artigianale e artistica	422.6	432.2	431.6	437.3
Scuole professionali commerciali e dei servizi	226.2	230.4	230.1	236.5
Scuole socio-sanitarie	218.0	225.0	232.8	234.8
Supporto alle scuole professionali	123.7	136.0	157.7	173.4
Centro federale d'asilo	-	2.4	3.6	4.5
<b>Totale personale docente</b>	<b>2'958.2</b>	<b>3'078.8</b>	<b>3'194.5</b>	<b>3'347.9</b>

### Personale docente

Nell'anno scolastico 2021-22 i docenti assunti in ETP sono 3'347.9, in crescita rispetto all'anno scolastico precedente di 153.4 unità. Il numero di docenti in ETP è aumentato in tutti i settori scolastici. I settori in cui la crescita è stata più marcata sono la Scuola media (+68.7 ETP), la Pedagogia speciale (+26.1 ETP), le Scuole comunali (+18 ETP) e il Supporto alle scuole professionali (+15.7 ETP). Per il settore della Scuola media l'incremento è dovuto principalmente al maggior numero di sezioni (+12) rispetto all'anno precedente. L'aumento di docenti è riconducibile anche all'effetto del Rapporto al Messaggio 7704 che ha comportato, dall'anno scolastico 2021/2022, l'aumento delle ore dedicate ai laboratori specifici per l'insegnamento in II del tedesco (+2) e della matematica (+2). Si segnala inoltre che con l'inserimento in classe di allievi provenienti dall'Ucraina il fabbisogno di docenti di lingua e integrazione è notevolmente aumentato a partire da febbraio 2022. Per il settore della Pedagogia speciale, l'aumento interessa principalmente la scuola speciale. Lo stesso è conseguenza dell'incremento costante del numero di allievi di classe speciale, della complessità nella gestione di questi alunni che comporta una maggiore presa a carico e del numero di sezioni inclusive

(sezioni che prevedono l'inserimento di alcuni allievi con bisogni educativi particolari in classi ordinarie con l'abbinamento di docenti di scuola speciale che lavorano in team teaching con i docenti titolari). Il settore delle scuole comunali registra un aumento dei docenti a causa dell'introduzione del docente di appoggio obbligatorio alla scuola dell'infanzia e alla scuola elementare a partire dall'anno scolastico 2021/2022 come da Rapporto al Messaggio 7704. Analogamente a quanto si è verificato nelle scuole medie, l'arrivo degli allievi provenienti dall'Ucraina ha inoltre comportato un aumento dei docenti di lingua e integrazione nelle scuole comunali. Per il Supporto alle scuole professionali, settore in cui è stato incluso anche l'Istituto per la transizione e il sostegno, l'aumento è riconducibile essenzialmente sia alla crescita dell'organico dell'IFC per far fronte al continuo aumento di richieste di formazioni da erogare, che alle necessità di ITS di garantire l'accoglienza dei ragazzi nel pretirocinio d'integrazione a seguito dell'emergenza Ucraina. Per gli altri settori (da DECS 09 a DECS 11), l'aumento contenuto dei docenti in ETP è rapportato all'aumento del numero delle classi.



# Indicatori

---

Evoluzione dei risultati e altri indicatori di conto economico	46
Evoluzione degli investimenti netti e del grado di autofinanziamento	49
Evoluzione del debito pubblico	50
Evoluzione del capitale proprio	51
Indicatori della situazione finanziaria, 2001- 2022	52

## Evoluzione dei risultati e altri indicatori di conto economico

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

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

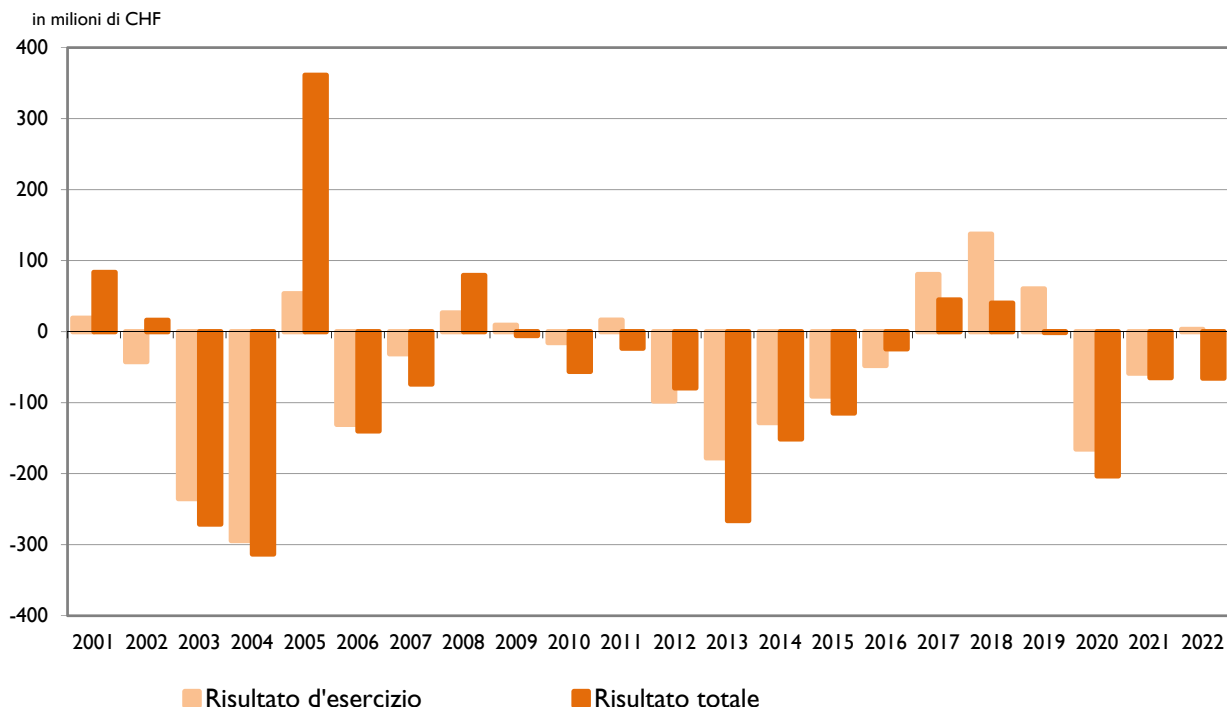
Grazie alle misure di riequilibrio delle finanze cantonali messe in atto dal Consiglio di Stato e dal Parlamento

(Messaggio n.7184 del 20 aprile 2016) è stato possibile invertire la tendenza verso un progressivo riequilibrio delle finanze che ha generato l'avanzo d'esercizio a partire dal Consuntivo 2017 fino al 2019.

Il consuntivo 2020 si è chiuso con un disavanzo importante, influenzato dagli effetti della pandemia di COVID-19 sia sul fronte delle entrate, sia sul fronte delle spese, mentre il consuntivo 2021 ha registrato un disavanzo d'esercizio di 58.2 milioni di franchi a fronte di un disavanzo preventivato di 230.7 milioni di franchi.

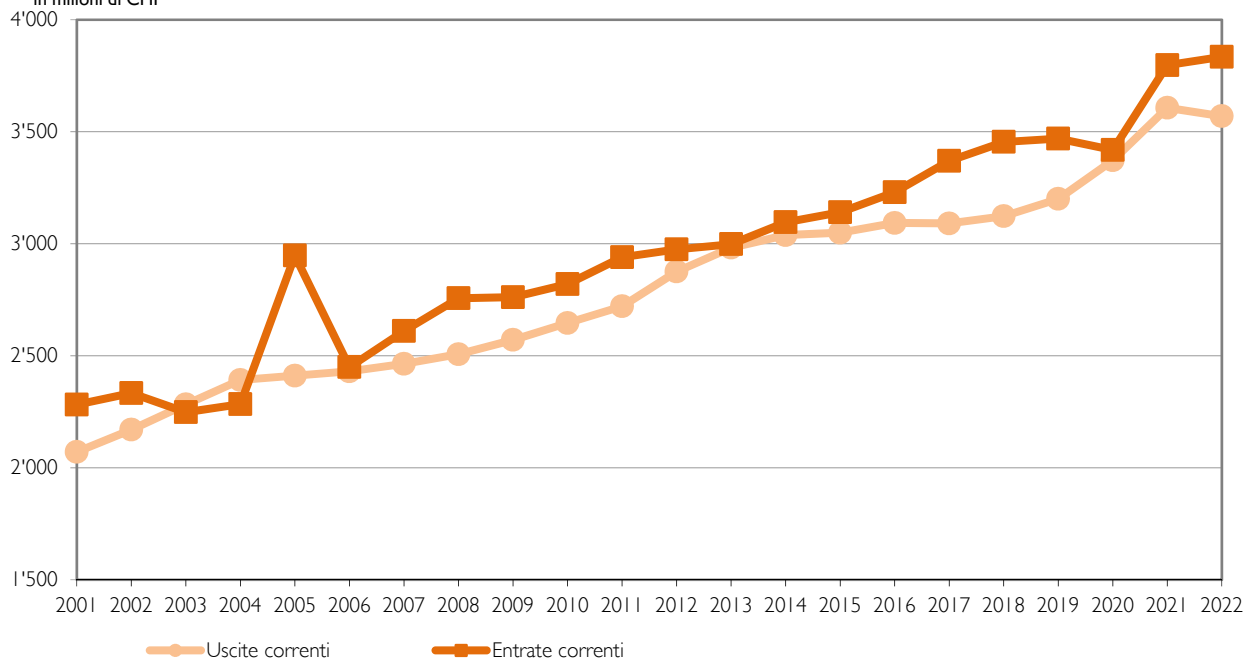
Il consuntivo 2022 chiude con un avanzo d'esercizio di 3 milioni di franchi a fronte di un disavanzo preventivato di -134.9 milioni di franchi principalmente a seguito dell'incremento dei ricavi fiscali, delle regalie (quota utile BNS) e di una minore spesa per contributi.

### Risultato d'esercizio e risultato totale



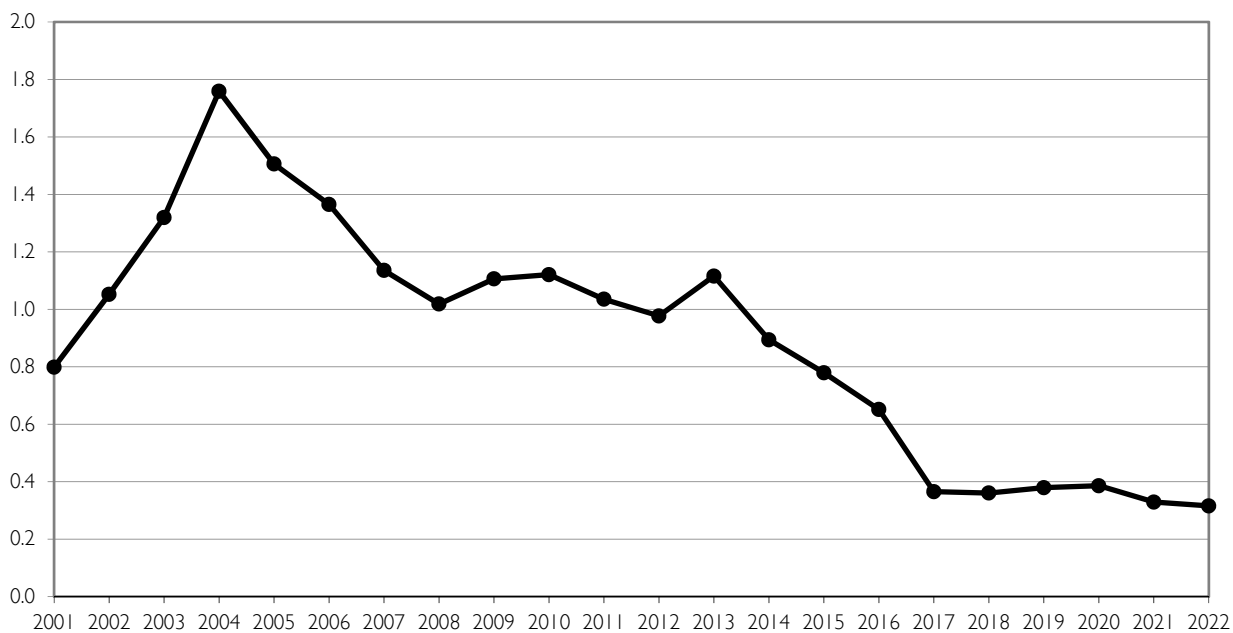
**Entrate e uscite correnti**

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



**Quota dei costi per interessi 2001-2022**

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



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

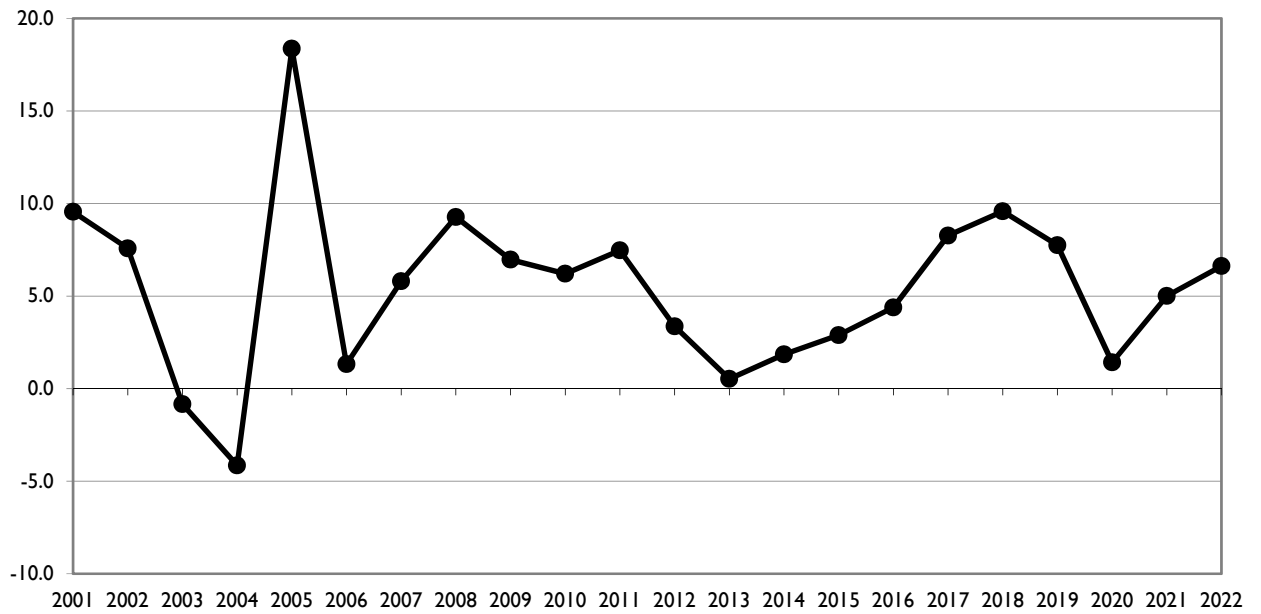
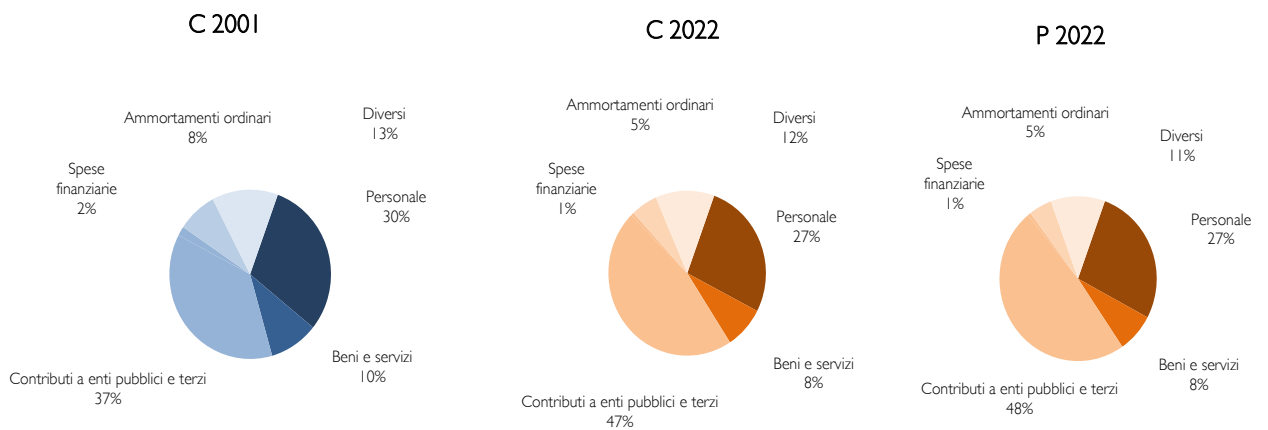


**Capacità di autofinanziamento**

riguarda l'autofinanziamento in % dei ricavi correnti

scala di valutazione: debole &lt; 10%, media 10% - 20%, buona &gt; 20%

in %

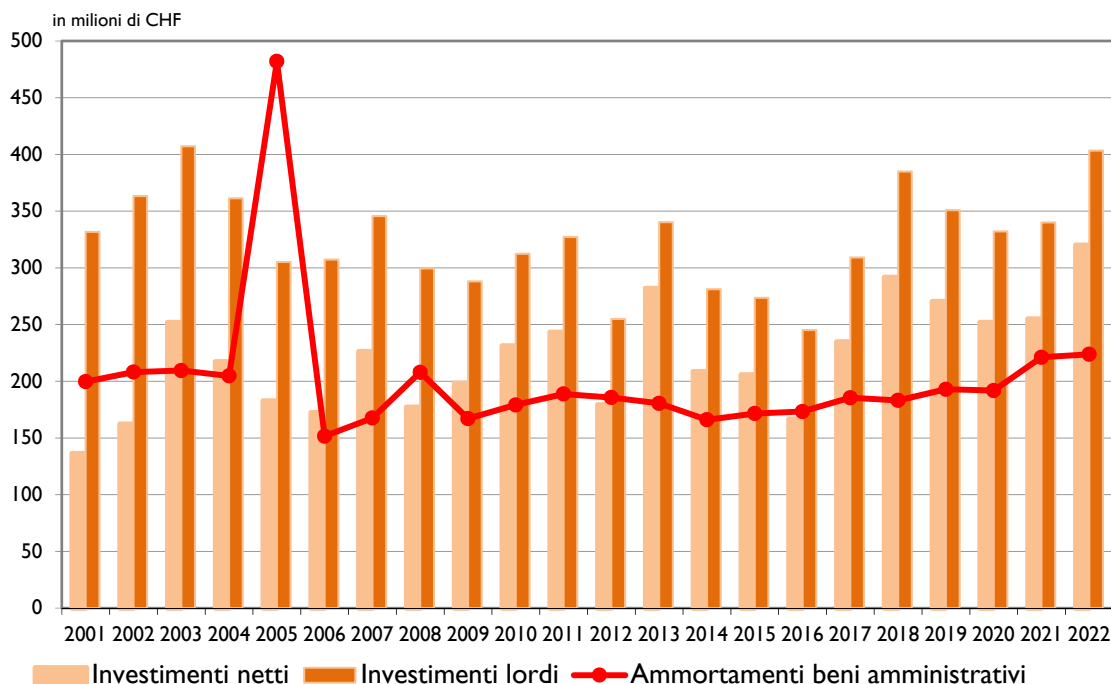
**Distribuzione percentuale delle spese totali**

## 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. A consuntivo 2022 si registra un valore del 79.5% mentre l'autofinanziamento si attesta a 254.4 milioni di franchi. Il grado di autofinanziamento è ritenuto soddisfacente quando, in caso di alta congiuntura, supera il 100%, in caso di congiuntura a livello medio, si situa tra l'80 e il 100% e in caso di congiuntura bassa, tra il 50 e l'80%.

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

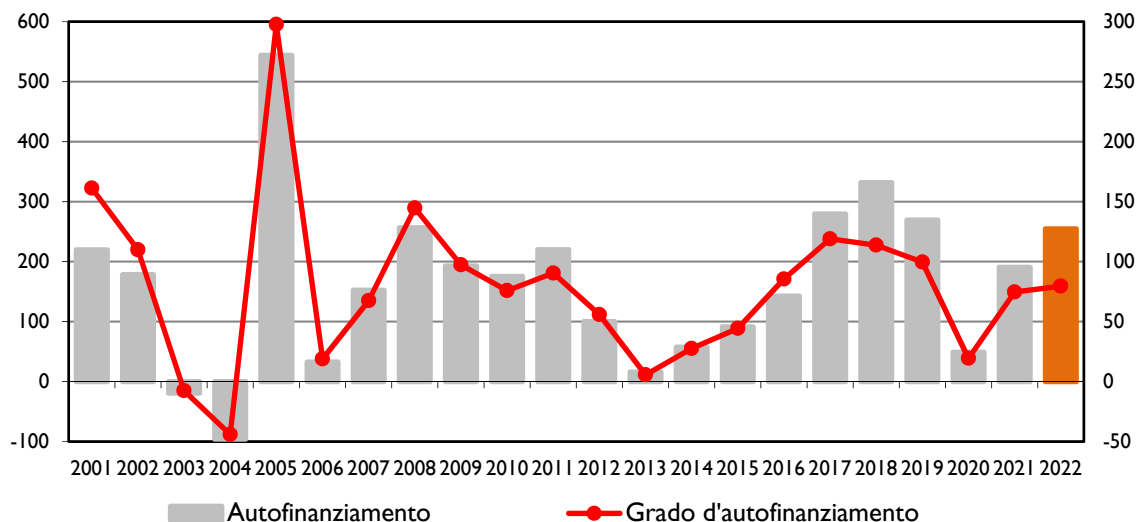
### Investimenti netti, lordi e ammortamenti su beni amministrativi con MCA2 gli investimenti lordi non includono i contributi per riversamenti



### Autofinanziamento e grado d'autofinanziamento

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

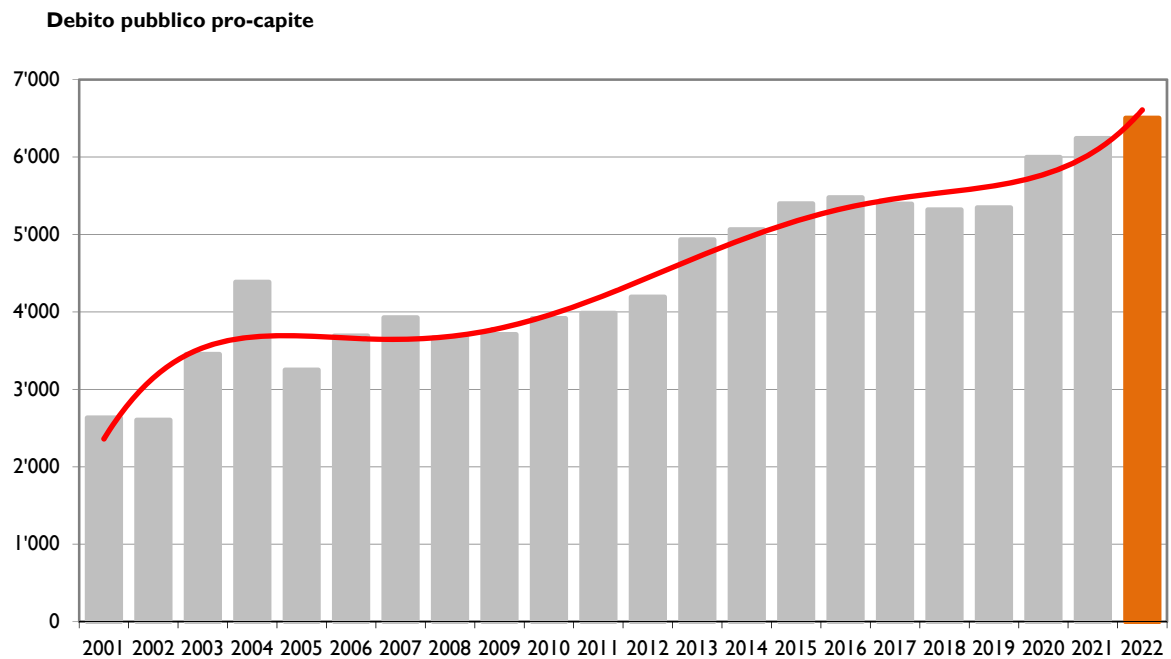
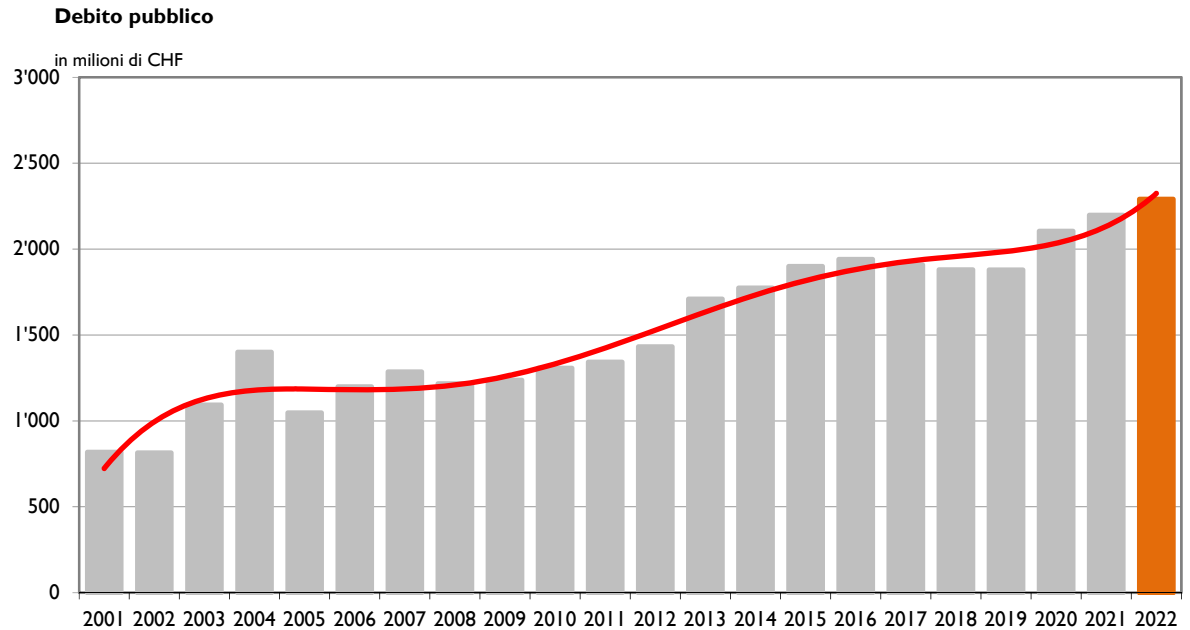
In %



## Evoluzione del debito pubblico

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

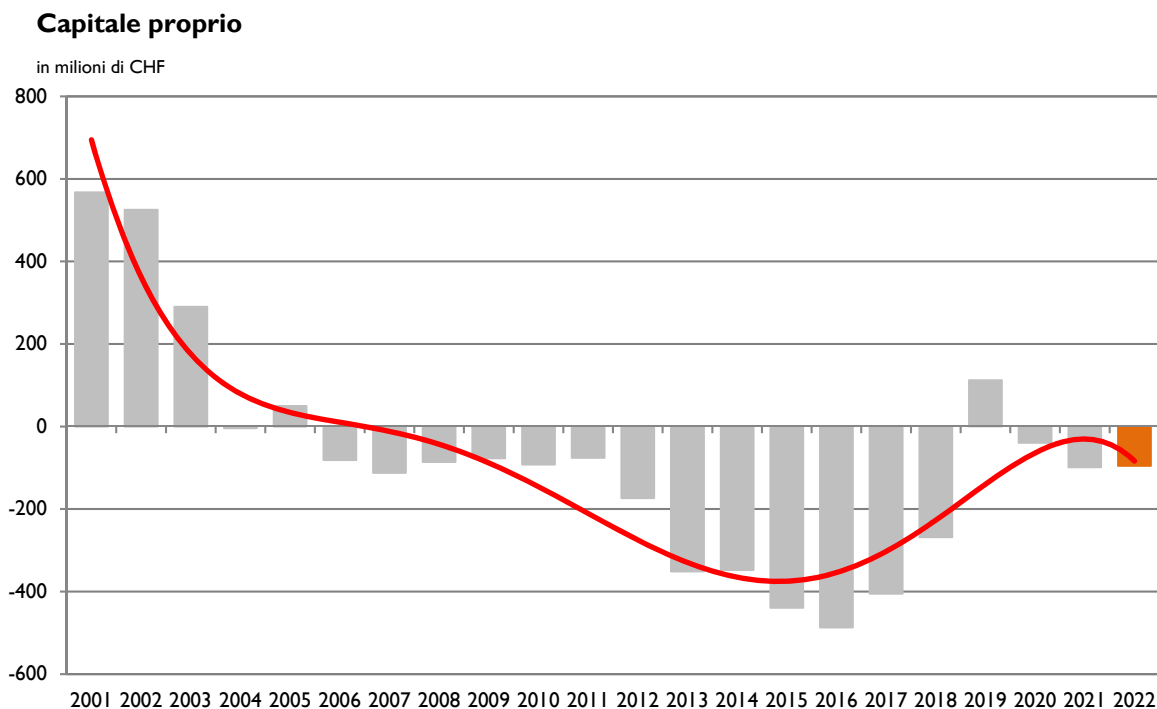
Dal 2017 al 2019, grazie al raggiungimento di un avanzo di esercizio, il debito pubblico è diminuito per poi ricominciare ad aumentare nuovamente a partire dal 2020 sulla spinta dell'importante disavanzo d'esercizio indotto dalla pandemia. Al 31.12.2022 il debito pubblico si attesta a 2'290 milioni di franchi.



## Evoluzione del capitale proprio

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

avanzo d'esercizio del 2022 il capitale proprio si conferma in cifre negative e si attesta a -95.3 milioni di franchi.



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

## Indicatori della situazione finanziaria, 2001 - 2022

	CONTO ECONOMICO					INVESTIMENTI		
	Capacità di autofinanziamento	Grado copertura spese correnti	Quota degli oneri finanziari	Quota dei costi per interessi	Tasso d'interesse medio	Autofinanziamento	Grado di autofinanziamento	Quota degli investimenti
Scala valutazione:	< 10% debole 10-20% media > 20% buona	> 0% positivo -2.5-0% disavanzo moderato < -2.5% disavanzo importante	< 5% bassa 5-15% media > 15% alta	0-4% buona 4-9% media > 9% eccessiva			Ottimale in caso di congiuntura: alta > 100% media 80-100% bassa 50-80%	< 10% ridotta 10-20% media 20-30% elevata > 30% molto alta
	in %	in %	in %	in %	in %	in milioni di CHF	in %	in %
2001	9.6	0.8	9.5	0.8	3.9	219.6	161.2	13.8
2002	7.6	-1.8	9.9	1.1	3.8	178.1	109.8	14.3
2003	-0.8	-9.4	10.5	1.3	3.2	-19.0	-7.6	15.1
2004	-4.1	-11.3	10.6	1.8	3.0	-95.7	-44.0	13.1
2005	18.4	2.0	8.3	1.5	3.5	543.9	297.6	11.2
2006	1.3	-5.0	7.5	1.4	2.7	32.7	19.0	11.2
2007	5.8	-1.2	7.5	1.1	2.8	152.4	67.4	12.3
2008	9.3	1.0	6.8	1.0	2.9	256.4	144.6	10.7
2009	7.0	0.3	7.1	1.1	2.5	192.8	97.3	10.1
2010	6.2	-0.5	7.5	1.1	2.3	175.3	75.8	10.6
2011	7.5	0.6	7.4	1.0	2.6	219.9	90.4	10.7
2012	3.4	-3.2	7.2	1.0	2.4	100.2	55.9	8.1
2013	0.5	-5.6	7.1	1.1	2.1	15.9	5.6	10.2
2014	1.9	-4.0	6.2	0.9	1.6	57.5	27.6	8.5
2015	2.9	-2.8	6.2	0.8	1.5	91.2	44.4	8.2
2016	4.4	-1.4	6.0	0.7	1.5	142.5	85.5	7.3
2017	8.3	2.4	5.9	0.4	1.2	279.4	119.0	9.1
2018	9.6	4.1	5.7	0.4	1.2	331.7	113.7	11.0
2019	7.8	1.8	5.9	0.4	1.1	269.3	99.6	9.9
2020	1.4	-4.6	6.0	0.4	1.2	48.8	19.4	9.0
2021	5.0	-1.5	6.1	0.3	1.1	190.4	74.7	8.6
2022	6.6	0.1	6.3	0.3	1.1	254.4	79.5	10.2

<b>BILANCIO</b>					
	<b>Tasso d'indebitamento netto</b>	<b>Debiti lordi in rapporto ai ricavi correnti</b>	<b>Debito pubblico</b>	<b>Debito pubblico pro-capite</b>	<b>Capitale proprio</b>
Scala valutazione:	< 100% buono 100-150% medio > 150% alto	< 50% molto buono 50-100% buono 100-150% medio 150-200% alto >200% critico			
	<b>in %</b>	<b>in %</b>	<b>in milioni di CHF</b>	<b>in CHF</b>	<b>in milioni di CHF</b>
2001	63.1	56.1	817.5	2'630.3	567.4
2002	59.7	57.2	813.8	2'600.6	525.1
2003	87.7	67.7	1'092.3	3'450.8	290.1
2004	109.6	84.0	1'399.3	4'381.2	-4.1
2005	75.8	63.2	1'046.4	3'248.4	49.4
2006	84.5	78.7	1'197.7	3'687.3	-81.1
2007	83.5	74.5	1'285.1	3'922.5	-112.1
2008	74.1	67.1	1'215.9	3'665.2	-85.7
2009	75.5	67.7	1'236.7	3'706.9	-76.8
2010	78.1	74.9	1'306.3	3'913.9	-92.2
2011	76.5	68.6	1'341.6	3'981.5	-75.9
2012	79.3	73.8	1'431.3	4'189.3	-173.5
2013	97.1	104.1	1'708.1	4'929.1	(2) -351.1
2014	97.2	(1) 170.4	1'773.0	5'060.1	-347.8
2015	104.4	186.9	1'898.4	5'394.1	-439.0
2016	102.2	183.1	1'939.6	5'473.3	-486.9
2017	97.8	172.0	1'907.1	5'391.8	-405.1
2018	92.7	168.9	1'878.8	5'317.1	-268.0
2019	92.9	169.4	1'878.4	5'344.0	112.2
2020	110.1	175.8	2'103.7	5'993.6	-39.6
2021	108.0	164.6	2'197.0	6'259.4	-98.8
2022	107.3	163.7	2'289.9	6'502.0	-95.3

(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 2022 chiude con un avanzo d'esercizio di 3 milioni di franchi a fronte di un disavanzo preventivato di -134.9 milioni di franchi. Il capitale proprio al 31.12.2022 si attesta a -95.3 milioni di franchi, mentre il debito pubblico a 2'290 milioni.

Rispetto al 2021 il risultato d'esercizio ritorna in cifre positive e migliora rispetto al preventivo di 137.9 milioni. La situazione rimane comunque fragile, anche perché alcuni elementi che hanno contribuito a migliorare le previsioni di preventivo non si ripeteranno nelle stesse proporzioni nei prossimi anni. È ormai assodato che nel 2023 la BNS non verserà alcun dividendo, ciò che rende oltremodo difficile raggiungere l'obiettivo prefissato di limitare il disavanzo per il 2023 a -80 milioni di franchi. A ciò vanno aggiunti gli effetti negativi sulla crescita

dell'economia mondiale, e quindi anche del nostro Paese, del conflitto in Ucraina tutt'ora in corso e del contesto attuale di marcata incertezza.

A fronte di queste indicazioni e delle difficoltà che segneranno i prossimi anni, l'obiettivo dell'equilibrio finanziario nel medio termine rimane un'esigenza da conseguire quale presupposto per un'equa ripartizione degli oneri tra le generazioni e per disporre dei necessari margini di manovra per affrontare ogni eventualità.

Alla luce di quanto precede il Consiglio di Stato invita il Parlamento ad approvare il Consuntivo 2022.

Vogliate gradire, signora 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 2022

Disegno di

### Decreto legislativo concernente il Consuntivo 2022

del .....

IL GRAN CONSIGLIO  
DELLA REPUBBLICA E CANTONE TICINO

visto il messaggio del Consiglio di Stato n. 8258 del 29 marzo 2023,

decreta:

#### Art. 1

È approvato il consuntivo 2022 del Cantone, i cui risultati sono i seguenti (in franchi):

#### Conto economico

Totale spese	4'219'551'354	
Totale ricavi	4'222'505'537	
<b>Risultato d'esercizio</b>		<b>2'954'183</b>

#### Conto degli investimenti

Uscite per investimenti	445'384'259	
Entrate per investimenti	125'403'734	
<b>Investimenti netti</b>		<b>319'980'525</b>

#### Conto di chiusura

Investimenti netti		319'980'525
Autofinanziamento		254'391'493
<b>Risultato totale</b>		<b>- 65'589'032</b>

#### Art. 2

Il presente decreto legislativo entra in vigore immediatamente.

# Allegato di bilancio

---

# Allegato di bilancio

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

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

Di seguito sono espone 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<sup>1</sup>

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

### **Attivi - Beni amministrativi**

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

### 140 Investimenti materiali - beni amministrativi

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

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

### 142 Investimenti immateriali - beni amministrativi

Gli investimenti immateriali comprendono le licenze, i brevetti, i diritti e i software.

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

### 144 Prestiti

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

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

### 145 Partecipazioni, capitali sociali

Questa voce è comprensiva di partecipazioni ad altre imprese che sono assunte nel quadro dell'adempimento dei compiti dello Stato. Concerne le partecipazioni di ogni genere, che si basano su diritti di proprietà. Le partecipazioni nella Banca dello Stato del Cantone Ticino e nell'Ente ospedaliero cantonale sono registrate a bilancio al valore nominale per il capitale di dotazione, maggiorato degli altri mezzi propri non vincolati esposti nei rispettivi bilanci societari, tenuto conto di una percentuale di riduzione. La partecipazione è valutata al valore nominale per il capitale di dotazione dell'Azienda Elettrica Ticinese e per le azioni delle officine idroelettriche. Le partecipazioni a fondazioni sono registrate all'1 per cento del valore nominale, mentre le restanti partecipazioni sono contabilizzate al 10 per cento del valore nominale. I buoni di godimento senza valore nominale sono contabilizzati a 1 franco.

### 146 Contributi per investimenti

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

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

### **Passivi - Capitale dei terzi**

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

### 200 Impegni correnti

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

### 201 Impegni a breve termine

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

### 204 Ratei e risconti passivi

Comprendono delimitazioni contabili passive atte a ristabilire la competenza temporale di costi e ricavi a

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

conto economico. Le delimitazioni temporali vengono effettuate, di principio, se superiori a 500'000 franchi.

#### 205 Accantonamenti a breve termine

Si tratta di impegni probabili, contrattuali o di fatto, originati da un evento (causa) del passato (prima della chiusura di bilancio) e per i quali l'importo e/o la scadenza sono incerti ma stimabili.

Gli accantonamenti sono contabilizzati, di principio, se superiori a 500'000 franchi per tipologia d'impegno.

#### 206 Impegni a lungo termine

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

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

#### 208 Accantonamenti a lungo termine

Si tratta di impegni probabili, contrattuali o di fatto, originati da un evento (causa) del passato (prima della chiusura di bilancio) e per i quali l'importo e/o la scadenza sono incerti ma stimabili.

Gli accantonamenti sono contabilizzati, di principio, se superiori a 500'000 franchi per tipologia d'impegno.

#### 209 Impegni verso finanziamenti speciali e fondi nel capitale di terzi

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

### **Passivi – Capitale proprio**

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

#### 290 Impegni, rispettivamente anticipi verso finanziamenti speciali

Questa voce è comprensiva dei saldi (eccedenze di entrate e di uscite) dei finanziamenti speciali nel capitale proprio (ad es. centrali elettriche, impianti d'incenerimento dei rifiuti o servizi di raccolta dei rifiuti, impianti di depurazione delle acque, antenne

comunali ecc.). Queste posizioni sono valutate al valore nominale.

#### 291 Fondi

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

#### 292 Riserve dei settori del preventivo globale

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

#### 295 Riserva di rivalutazione

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

#### 296 Riserva di rivalutazione degli investimenti dei beni patrimoniali

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

#### 298 Altro capitale proprio

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

#### 299 Eccedenze / disavanzi di bilancio

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

## **Deroghe all'applicazione del modello contabile MCA2**

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

### **Liquidità e piazzamenti a breve termine**

#### Dotazioni di cassa

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



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

## Crediti

### Debitori applicativo FAGEN

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

### Debitori Ufficio sostegno sociale e dell'inserimento (USSI)

L'attuale applicativo informatico non è ancora stato adeguato a quanto previsto dal nuovo modello contabile; non è possibile pertanto rilevare con affidabilità i dati relativi alla gestione debitori. Si precisa come sia in atto uno studio per la sostituzione di tale applicativo informatico, in favore di uno che rispetti quanto richiesto dal modello contabile applicato.

### Debitori servizio imposte alla fonte

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

### Debitori diversi per imposte (interessi di ritardo, tasse diverse, vendita stampati e materiale, recupero spese esecutive)

Al momento si rinuncia al rilevamento dei debitori citati sopra in quanto l'attuale sistema informatico in uso nei servizi toccati non è ancora stato adeguato a quanto previsto dal nuovo modello contabile. Si rileva

come tali debitori siano di ridotta rilevanza economica. Nondimeno è già prevista la sostituzione dell'applicativo informatico e pertanto la presente eccezione varrà risolta.

## **Ratei e risconti (attivi e passivi) / Investimenti materiali - beni amministrativi / Investimenti immateriali - beni amministrativi**

L'attivazione degli investimenti materiali e immateriali nei beni amministrativi avviene al momento dell'effettivo esborso finanziario. Le spese per investimenti in corso non sono evidenziate separatamente e le stesse sono ammortizzate a partire dalla fine dell'anno in cui vengono sostenute. In ambito di ratei e risconti (attivi e passivi) legati agli investimenti, si rinuncia pertanto alla contabilizzazione delle delimitazioni temporali come inoltre disposto dall'art. 2a cpv. 3 del Regolamento sulla gestione finanziaria dello Stato del 21 dicembre 2004.

## **Prestiti**

### Prestiti di studio

Nel bilancio viene indicato il valore nominale dei prestiti di studio erogati alla data di chiusura dei conti. Per contro allo stato attuale, da parte dell'Ufficio degli aiuti allo studio non è possibile allestire una valutazione affidabile sull'effettivo valore di rimborso di tali prestiti. Per questa ragione la posta *Prestiti di studio* viene esposta al suo valore nominale, senza eventuali rettifiche di valore.

## **Impegni verso finanziamenti speciali e fondi nel capitale dei terzi**

### Fondo contributi sostitutivi PCi

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

## **Stato del capitale proprio**

Descrizione	Saldo 31.12.2021	Variazione	Saldo 31.12.2022
Riserve dei settori con preventivo globale	8'419'050	500'607	8'919'657
Risultati d'esercizio riportati al 01.01.	-48'963'228	-58'249'937	-107'213'165
Risultato d'esercizio	-58'249'937	61'204'120	2'954'183
Totale risultati d'esercizio riportati al 31.12.	-107'213'165	2'954'183	-104'258'982
<b>Totale</b>	<b>-98'794'115</b>	<b>3'454'790</b>	<b>-95'339'325</b>

**Riserve dei settori con preventivo globale**  
Lo scostamento è legato alla variazione dei fondi di

capitalizzazione delle Unità Amministrative Autonome (UAA) al 31.12.2022.

## Tabella delle rettifiche di valore (incluso delcredere)

Tabella crediti per forniture e prestazioni a terzi e relativo delcredere			
Descrizione	Saldo 31.12.2021	Variazione	Saldo 31.12.2022
Debitori fatturazione SAP-SD	16'956'435	6'406'876	23'363'310
./. Delcredere	-935'000	-63'000	-998'000
Debitori fatturazione ENVA	2'164'858	347'759	2'512'617
./. Delcredere	-175'000	-14'000	-189'000
Debitori multe fiscali	10'383'342	1'001'307	11'384'649
./. Delcredere	-518'000	-48'000	-566'000
Debitori logistica	30'622	-3'408	27'214
Debitori fatturazione OSC	9'516'520	1'381'590	10'898'110
Debitori fatturazione circolazione	409'155	57'617	466'773
./. Delcredere	-326'000	73'000	-253'000
Debitori fatturazione AGITI	18'057'210	433'900	18'491'110
./. Delcredere	-7'792'000	-889'000	-8'681'000
Debitori fatturazione CONTUR	6'729'306	2'542'816	9'272'122
./. Delcredere	-354'000	33'000	-321'000
Debitori fatturazioni ICP	23'190	0	23'190
./. Delcredere	0	0	0
Debitori tassa militare	2'369'225	-249'665	2'119'560
./. Delcredere	-614'000	-134'000	-748'000
Debitori multe circolazione EPSIPOUR	9'088'802	2'090'931	11'179'733
Debitori multe circolazione EPSIPOL	2'027'814	-299'027	1'728'788
./. Delcredere	-1'636'000	-212'000	-1'848'000
Debitori borse di studio	101'100	-16'978	84'122
Debitori SIX ESERVICES, carte di credito	7'835	-365	7'471
Debitori PostFinance, carte di credito	5'447	-2'212	3'236
Debitore SIX POS	1'568	498	2'066
Debitore Postfinance POS	185	-176	10
<b>Totale debitore netto</b>	<b>65'522'614</b>	<b>12'437'466</b>	<b>77'960'080</b>
di cui debitore lordo	77'872'614	13'691'466	91'564'080
di cui delcredere su debitore	-12'350'000	-1'254'000	-13'604'000

Nota:

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

I debitori netti aumentano complessivamente di 12.4 milioni di franchi. In particolare rileviamo un aumento sia dei debitori lordi (13.7 milioni di franchi) sia del delcredere (-1.3 milioni di franchi). Queste fluttuazioni

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

<b>Tabella crediti per imposte e relativo delcredere</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo 31.12.2021</b>	<b>Variazione</b>	<b>Saldo 31.12.2022</b>
Crediti per imposte cantonali persone fisiche	150'909'817	21'524'570	172'434'386
<i>./. Delcredere</i>	-44'813'000	-2'523'000	-47'336'000
Crediti per imposte cantonali persone giuridiche	54'702'229	4'752'857	59'455'086
<i>./. Delcredere</i>	-15'741'000	-1'993'000	-17'734'000
Crediti per imposta federale diretta	166'705'448	11'918'177	178'623'624
<i>./. Delcredere</i>	-38'820'000	-4'987'000	-43'807'000
Crediti per imposte sugli utili immobiliari	10'605'949	-1'737'044	8'868'905
<i>./. Delcredere</i>	-530'000	87'000	-443'000
Crediti per imposte di successione e donazione	9'817'255	-222'244	9'595'010
<i>./. Delcredere</i>	-490'000	11'000	-479'000
Crediti per imposte suppletorie e multe	26'753'669	9'039'898	35'793'567
<i>./. Delcredere</i>	-1'337'000	-452'000	-1'789'000
Crediti per imposte di bollo	488'662	528'609	1'017'271
<i>./. Delcredere</i>	-49'000	-2'000	-51'000
Crediti verso Confederazione per imposta preventiva	107'401'519	-95'049'953	12'351'566
<b>Totale debitore netto</b>	<b>425'604'546</b>	<b>-59'104'130</b>	<b>366'500'416</b>
<i>di cui imposte lorde</i>	527'384'546	-49'245'130	478'139'416
<i>di cui delcredere</i>	-101'780'000	-9'859'000	-111'639'000

La riduzione dei crediti netti per imposte pari a 59.1 milioni di franchi è riconducibile principalmente alle variazioni dei crediti verso la Confederazione per l'imposta preventiva.

<b>Tabella prestiti e relative rettifiche di valore</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo 31.12.2021</b>	<b>Variazione</b>	<b>Saldo 31.12.2022</b>
Prestito Ferrovia Lugano - Ponte Tresa	880'000	0	880'000
<i>./. Rettifica di valore</i>	-880'000	0	-880'000
Prestito Autolinee Bleniesi S.A.	180'000	0	180'000
<i>./. Rettifica di valore</i>	-180'000	0	-180'000
Prestiti alle imprese di trasporto	1'143'100	-74'550	1'068'550
Prestiti alle imprese di trasporto (erogati prima dell'anno 2000)	30'433'166	-1'296'373	29'136'793
<i>./. Rettifica di valore</i>	-26'782'749	0	-26'782'749
Prestito COMAG	1	0	1
Prestiti investimenti politica regionale	142'207	-8'400	133'807
Prestiti investimenti complementari politica regionale	1'213'240	-101'980	1'111'260
Prestiti per investimenti LIM	17'360'165	-2'645'604	14'714'561
<i>./. Rettifica di valore</i>	-797'175	31'275	-765'900
Prestiti per investimenti EX-LIM	114'570	-72'675	41'895
<i>./. Rettifica di valore</i>	0	0	0
Prestiti per investimenti turistici	2'532'945	-330'425	2'202'520
<i>./. Rettifica di valore</i>	0	-182'000	-182'000
Prestiti di studio	16'947'266	492'091	17'439'357
Prestiti assistenza sociale	0	0	0
Prestiti per investimenti energie rinnovabili	3'000'000	0	3'000'000
Prestito fondazione MASIL	187'500	-37'500	150'000
<b>Totale netto</b>	<b>45'494'237</b>	<b>-4'226'141</b>	<b>41'268'096</b>
<i>di cui prestiti lordi</i>	74'134'161	-4'075'416	70'058'745
<i>di cui rettifiche di valore prestiti</i>	-28'639'924	-150'725	-28'790'649

I prestiti netti diminuiscono globalmente per 4.2 milioni di franchi, di questi 2.6 milioni di franchi riguardano i prestiti per investimenti LIM. La riduzione è frutto dei maggiori rimborsi incassati su prestiti rispetto a quanto erogato nell'anno.

## Tabella investimenti / impegni finanziari, elenco strumenti finanziari

	Importo iniziale	Data emissione/ inizio	Data scadenza	Saldo 31.12.2021	Variazione	Saldo 31.12.2022
<b>Attivi finanziari</b>						
Collocamenti a breve termine verso banche ed enti diversi		-	-	42'000'000	-35'500'000	6'500'000
Azioni varie - beni patrimoniali				960'300	0	960'300
Prestito AET 10'000'000 CHF		15.07.2016	-	10'000'000	0	10'000'000
Prestito postergato Banca Stato		-	-	250'000'000	0	250'000'000
Anticipi a SUPSI				4'843'000	-4'000'000	843'000
Prestiti CAMPUS USI - SUPSI		-	-	99'270'041	0	99'270'041
Prestito Fondazione Monte Verità				3'502'806	878'903	4'381'709
Portafoglio titoli fondo Graziano Papa				10'500'705	-8'422'874	2'077'832
<b>Passivi finanziari</b>						
Anticipi bancari di breve termine		-	-	942'005'861	-14'000'000	928'005'861
Riconoscimento di debito verso Istituto di previdenza Canton Ticino (per risanamento della cassa pensione) 454'500'000 CHF - 3.5%		01.01.2013	31.12.2051	396'122'957	-7'673'430	388'449'527
Prestiti a lungo termine				100'000'000	0	100'000'000
<b>Prestiti obbligazionari</b>						
200'000'000 CHF - 2 1/8 %	200'000'000	24.11.2010	24.11.2034	200'000'000	0	200'000'000
150'000'000 CHF - 1 1/4 %	150'000'000	11.06.2012	11.06.2027	150'000'000	0	150'000'000
200'000'000 CHF - 1 7/8 %	200'000'000	18.03.2013	18.03.2038	200'000'000	0	200'000'000
100'000'000 CHF - 1 4/5 %	100'000'000	15.05.2013	15.05.2043	100'000'000	0	100'000'000
100'000'000 CHF - 1 3/8 %	100'000'000	21.11.2013	21.11.2022	100'000'000	-100'000'0000	0
150'000'000 CHF - 5/8 %	150'000'000	09.09.2014	09.05.2022	150'000'000	-150'000'0000	0
105'000'000 CHF - 3/4 %	105'000'000	13.11.2014	13.11.2024	105'000'000	0	105'000'000
100'000'000 CHF - 1/8 %	100'000'000	06.03.2015	06.03.2025	100'000'000	0	100'000'000
170'000'000 CHF - 2/5 %	170'000'000	27.06.2016	27.06.2044	170'000'000	0	170'000'000
100'000'000 CHF - 1/100 %	100'000'000	22.12.2017	22.12.2025	100'000'000	0	100'000'000
100'000'000 CHF - 1/4 %	100'000'000	08.05.2018	08.05.2028	100'000'000	0	100'000'000
150'000'000 CHF - 0 %	150'000'000	18.04.2019	18.04.2029	150'000'000	0	150'000'000
150'000'000 CHF - 0 %	150'000'000	31.03.2021	31.03.2026	150'000'000	0	150'000'000
56'000'000 CHF - 0 %	56'000'000	31.03.2021	31.03.2023	56'000'000	0	56'000'000
200'000'000 CHF - 1 5/8 %	200'000'000	19.09.2022	19.09.2030	0	200'000'000	200'000'000
100'000'000 CHF - 2 %	100'000'000	21.11.2022	20.11.2037	0	100'000'000	100'000'000
<b>Totale prestiti obbligazionari</b>				<b>1'831'000'000</b>	<b>50'000'000</b>	<b>1'881'000'000</b>
<b>Altri impegni a lungo termine</b>						
Debito verso Fondazione AGIRE per capitale da liberare				470'000	0	470'000
<b>Totale altri impegni a lungo termine</b>				<b>470'000</b>	<b>0</b>	<b>470'000</b>

## Investimenti materiali e immateriali (beni amministrativi + patrimoniali)

	(I)	Valore al 31.12.2021	Uscite (+)	Entrate (-)	Amm. Ordinari	Valore al 31.12.2022
<b>Ammortamenti degli investimenti</b>						
Terreni		24'814'973.50	4'041'000.00	58'616.00	-	28'797'357.50
Immobili		17'300.00	-	17'300.00	-	-
<b>Beni patrimoniali</b>		<b>24'832'273.50</b>	<b>4'041'000.00</b>	<b>75'916.00</b>	-	<b>28'797'357.50</b>
Terreni non edificati		1.00	13'597'027.25	-	-	13'597'028.25
Strade e altre sottostrutture	10%	521'632'000.00	133'497'599.13	39'336'384.00	61'580'215.13	554'213'000.00
Fabbricati e altre costruzioni edili	9%	305'308'000.00	65'916'662.17	2'532'881.55	44'243'780.62	324'448'000.00
Demanio forestale	12%	6'816'000.00	4'296'426.66	623'850.60	1'259'576.06	9'229'000.00
Mobilio, macchinari, veicoli e attrezzature	50%	6'366'000.00	14'215'473.44	5'744'218.02	7'419'255.42	7'418'000.00
Altri beni materiali		219'000.00	355'053.74	-	287'053.74	287'000.00
Altri invest. immateriali	50%	1'879'375.00	2'514'503.40	-	2'197'191.40	2'196'687.00
Contributi per invest. a Confederazione	25%	550'000.00	2'500.00	-	138'500.00	414'000.00
Contributi per invest. a comuni e cons. com.	25%	56'352'000.00	92'757'690.39	60'448'434.10	22'166'256.29	66'495'000.00
Contributi per invest. a istituti propri	25%	21'017'000.00	2'638'265.00	-	5'914'265.00	17'741'000.00
Contributi per invest. a imprese ad economia mista	25%	60'607'000.00	20'901'797.24	2'468'965.00	19'760'832.24	59'279'000.00
Contributi per invest. a istituzioni private	25%	141'118'000.00	72'835'511.68	5'142'138.30	52'203'373.38	156'608'000.00
Contributi per invest. a economie private	25%	34'737'000.00	16'826'731.00	2'429.00	12'891'302.00	38'670'000.00
<b>Beni amministrativi</b>		<b>1'156'601'376.00</b>	<b>440'355'241.10</b>	<b>116'299'300.57</b>	<b>230'061'601.28</b>	<b>1'250'595'715.25</b>
<b>Totale</b>		<b>1'181'433'649.50</b>	<b>444'396'241.10</b>	<b>116'375'216.57</b>	<b>230'061'601.28</b>	<b>1'279'393'072.75</b>

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

I “fabbricati e altre costruzioni” sono stati ammortizzati al 12% essendo terminata la riduzione temporanea del tasso dal 12% al 9% adottata nell’ambito del preventivo 2014 (vedi messaggio n.

6860 del 15 ottobre 2013). Il tasso medio di ammortamento ordinario calcolato sui valori delle sole categorie di investimenti oggetto di ammortamento è stato complessivamente il 15.68%.

## Tabella degli accantonamenti

Descrizione	Saldo 31.12.2021	Variazione	Saldo 31.12.2022
Accantonamento spese del personale - breve termine	29'094'964	-174'882	28'920'082
Accantonamento spese del personale - lungo termine	8'063'285	44'151	8'107'437
<i>Accantonamento spese del personale totale</i>	37'158'249	-130'731	37'027'518
Accantonamenti per spese di revisione casi di rigore - breve termine	0	100'000	100'000
Accantonamenti per processi e contenziosi	27'000'000	-500'000	26'500'000
Accantonamenti per perdite su fidejussioni	1'500'000	0	1'500'000
Accantonamenti per indennizzo minor ricavi delle imprese di trasporto	0	7'000'000	7'000'000
Accantonamenti per risanamento siti contaminati	39'530'000	-1'732'534	37'797'466
Accantonamenti per contributi COVID-19 ospedali	35'359'900	0	35'359'900
<b>Totale</b>	<b>140'548'149</b>	<b>4'736'735</b>	<b>145'284'884</b>
di cui a breve termine	29'094'964	-174'882	29'020'082
di cui a lungo termine	111'453'185	4'811'618	116'264'803

A fine 2022 gli accantonamenti aumentano di 4.7 milioni di franchi a seguito principalmente della creazione di un accantonamento di 7 milioni di franchi per mancati introiti per le imprese di trasporto conseguente al cambiamento del trattamento contabile delle entrate delle comunità tariffali.

## Tabella degli impegni condizionali esistenti

Descrizione	Importi in franchi Saldo 31.12.2022
Per processi e contenziosi	Importi non quantificabili con affidabilità
Per risanamento siti contaminati	Importi non quantificabili con affidabilità
Per risanamento dell'Istituto di previdenza del Canton Ticino secondo l'art. 11 cpv. 5 LIPCT (contributo del 2% sui salari assicurati fino al 31.12.2051, a carico del datore di lavoro)	Importi non quantificabili con affidabilità

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

## Tabella delle garanzie e fidejussioni emesse

Descrizione	Saldo 31.12.2021	Variazione	Saldo 31.12.2022
Fideiussioni tramite Banca dello Stato del Cantone Ticino (escluse fid. LIM)	0	0	0
Unità territoriale IV	2'500'000	0	2'500'000
Altre	30'000	0	30'000
Fideiussioni LIM	1'090'150	-17'650	1'072'500
Fideiussioni sostegno economico	165'000	0	165'000
Garanzie su prestiti LIM-Confederazione (per il 50%)	13'255'635	-1'499'650	11'755'985
Garanzie su prestiti Politica Regionale-Confederazione (per il 50%)	2'037'169	215'588	2'252'757
Garanzia a favore della CF EST-SUD per concessione crediti a startup (vedi M7893 COVID, DL 24.11.2020)	899'698	-94'464	805'234
Garanzia a favore dell'Istituto di previdenza del Canton Ticino a norma dell'art. 17 LIPCT: Lo Stato garantisce il pagamento delle prestazioni previste dalla LPP e dalla legge sulla cassa pensioni dei dipendenti dello Stato (copertura del disavanzo tecnico). Il disavanzo tecnico ammonta al 31.12.2021 a 2'435.7 milioni di franchi."	p.m.		p.m.
Garanzia a favore della Banca dello Stato del Cantone Ticino a norma dell'art. 4 della relativa legge: Lo Stato risponde di tutti gli impegni della Banca non coperti dai mezzi propri."	p.m.		p.m.
Garanzia a favore dell'Azienda Elettrica ticinese a norma dell'art. 1 della relativa legge: Lo Stato garantisce gli impegni.	p.m.		p.m.
Garanzia a favore dell'Azienda cantonale dei rifiuti a norma dell'art. 4 della relativa legge: Lo Stato garantisce gli impegni.	p.m.		p.m.
Garanzie di copertura del disavanzo d'esercizio di enti, istituti e organizzazioni di pubblica utilità conferite da leggi specifiche.	p.m.		p.m.
<b>Totale</b>	<b>19'977'652</b>	<b>-1'396'176</b>	<b>18'581'476</b>

Per quanto riguarda i prestiti LIM erogati dalla Confederazione si precisa tuttavia che al momento della concessione del prestito la Confederazione

richiedeva a garanzia delle cartelle ipotecarie iscritte a registro fondiario in primo o pari rango con altri creditori.

## Tabella delle partecipazioni

Elenco partecipazioni	Forma giuridica	Capitale aziendale nominale*	Quota di part. nominale	Quota in %	Valore contabile al 31.12.2022**	Dividendi versati al Cantone nel 2022	Dividendi versati al Cantone nel 2021
Importi in CHF							
<b>Banca dello Stato</b> Promuovere lo sviluppo economico del Cantone.	ente di diritto pubblico	500'000'000	500'000'000	100	755'373'000	18'349'214	17'669'509
<b>Azienda elettrica Ticinese AET</b> Produzione e commercio di energia elettrica e di forze idriche.	ente di diritto pubblico	40'000'000	40'000'000	100	40'000'000	3'000'000	-
<b>Università della Svizzera Italiana</b> Insegnamento accademico e ricerca scientifica. Inserimento del Ticino nella politica universitaria della Confederazione.	ente di diritto pubblico	11'000'000	11'000'000	100	1'100'000	-	-
<b>Officine idroelettriche Maggia SA</b> Sfruttamento delle forze idriche della Maggia e dei suoi affluenti con il relativo trasporto dell'energia.	SA	100'000'000	20'000'000	20	20'000'000	350'000	275'000
<b>Officine idroelettriche Blenio SA</b> Sfruttamento delle forze idriche della Valle di Blenio e delle vallate vicine con il relativo trasporto dell'energia.	SA	60'000'000	12'000'000	20	12'000'000	300'000	204'000
<b>Officine idroelettriche Verzasca SA</b> Sfruttamento delle forze idriche della Verzasca e dei suoi affluenti da 470.00 m s/m fino a quota 193.20 m s/m.	SA	30'000'000	10'000'000	33	10'000'000	500'000	500'000
<b>Ritom SA</b> Sfruttamento forze idriche delle acque affluenti nel bacino del Ritom.	SA	46'500'000	11'625'000	25	11'625'000	7'261	7'881
<b>Società autolinee regionali ticinesi FART</b> Ferrovia delle Centovalli, servizio autolinee, funivie Verdasio-Rasa e Intragna-Pila-Costa.	SA	8'494'700	4'366'000	51	436'600	-	-
<b>Autolinee Regionali Luganesi SA</b> Linee automobilistiche Lugano-Tesserete, Lugano-Sonvico ed altre linee filoviarie di cui la SA è concessionaria.	SA	855'000	352'000	41	35'200	-	-
<b>Ferrovie Luganesi SA</b> Ferrovie regionali per Sorengo, Bioggio, Agno e partecipazione ad altre linee di trasporto non ferroviarie.	SA	1'200'000	600'000	50	60'000	-	-
<b>Autolinee Bleniesi SA</b> Linee automobilistiche pubbliche per il trasporto di persone e merci. Partecipazione ad altre imprese.	SA	1'146'750	604'000	53	60'400	-	-



Elenco partecipazioni	Forma giuridica	Capitale aziendale nominale*	Quota di part. nominale	Quota in %	Valore contabile al 31.12.2022**	Dividendi versati al Cantone nel 2022	Dividendi versati al Cantone nel 2021
Importi in CHF							
<b>Autolinea Mendrisiense SA</b> Trasporto di persone con possibilità di estendere il servizio ad altre regioni o altri servizi (trasporto merci).	SA	500'000	200'000	40	20'000	-	-
<b>Rhätische Bahn SA</b> Costruzione e gestione della Ferrovia Retica e di altri sistemi di trasporto nel cantone dei Grigioni.	SA	57'957'000	4'000	0	400	-	-
<b>Società navigazione Lago di Lugano</b> Navigazione sul lago di Lugano, nolo di locali, impianti e natanti. Gestione di ristoranti ed altre attività turistiche.	SA	1'191'450	100'150	8	10'015	-	-
<b>Trasporti pubblici luganesi SA</b> Gestione di ferrovie, filovie, funivie, linee di navigazione, filobus, terreni, immobili, hangar ed autorimesse.	SA	4'500'000	1'370'000	30	137'000	-	-
<b>Banca Nazionale Svizzera</b> Garantire la stabilità dei prezzi e collabora allo sviluppo economico.	ente di diritto pubblico	25'000'000	418'000	2	41'800	25'080	25'080
<b>Schweizer Salinen SA</b> Produzione di sale, salamoia e miscele di sale, così come delle sue operazioni correlate.	SA	11'164'000	244'000	2	24'400	289'592	54'640
<b>Selfin Invest AG</b> Gestione attività finanziarie della Schweizer Salinen SA.	SA	10'000'000	244'000	2	24'400	122'000	97'600
<b>Schweizer Zucker AG</b> Produzione e commercio di prodotti alimentari come zucchero, melassa e polpa di barbabietola.	SA	17'040'000	25'480	0	2'548	-	-
<b>Soc. Coop. Radiodiff. Svizzera Italiana CORSI</b> Produzione, elaborazione e diffusione di programmi radiofonici, televisivi ed editoriali per il tramite della RSI.	cooperativa	311'100	46'000	15	4'600	-	-
<b>Alloggi Ticino SA (LOGIS SA)</b> Acquisti/costruzioni di appartamenti affittati a prezzi sopportabili per persone con redditi modesti.	SA	15'200'000	5'780'000	38	578'000	-	-
<b>Lugano Airport SA in liquidazione</b> Gestione dell'aeroporto di Lugano-Agno e delle relative infrastrutture.	SA	4'000'000	500'000	13	-	-	-
<b>Fondazione pro San Gottardo</b> Salvaguardia dell'ambiente del Passo del San Gottardo e dell'Ospizio.	fondazione	810'000	150'000	19	1'500	-	-

Elenco partecipazioni	Forma giuridica	Capitale aziendale nominale*	Quota di part. nominale	Quota in %	Valore contabile al 31.12.2022**	Dividendi versati al Cantone nel 2022	Dividendi versati al Cantone nel 2021
Importi in CHF							
<b>Fondazione Bolle di Magadino</b> Salvaguardia delle Bolle e del relativo ecosistema. Sostegno a studi scientifici atti alla conservazione del territorio.	fondazione	100'000	35'000	35	350	-	-
<b>Fondazione Valle Bavona</b> Salvaguardia e protezione della Valle Bavona. Sviluppo dei principi operativi e concettuali sanciti dal PRVB.	fondazione	245'000	100'000	41	1'000	-	-
<b>Bellinzona Teatro</b> Acquisto, manutenzione e gestione del Teatro Sociale. Promovimento di spettacoli teatrali e culturali.	Ente autonomo di d. comunale	101'000	50'000	50	500	-	-
<b>Fond. per l'orchestra della Svizzera italiana OSI</b> Gestione e finanziamento dell'OSI. Promovimento di interessi artistici e collaborazione con RSI.	fondazione	200'000	75'000	38	750	-	-
<b>Fondazione Monte Verità</b> Promovimento di seminari scientifici, attività di aggiornamento professionale e manifestazioni culturali.	fondazione	1'100'000	1'060'000	96	10'600	-	-
<b>Fond. per la formazione permanente dei giudici</b> Formazione di giudici, cancellieri e procuratori.	fondazione	286'634	1'000	0	10	-	-
<b>Fondazione latina Progetti pilota - Dipendenze</b> Progetti per la presa a carico istituzionale o ambulatoriale di delinquenti che soffrono di dipendenze.	fondazione	1'844'192	200'000	11	2'000	-	-
<b>Fond. Centro di biologia alpina (Valle di Piora)</b> Promovimento dell'insegnamento universitario, della ricerca scientifica e della divulgazione ad utilità pubblica.	fondazione	120'000	60'000	50	600	-	-
<b>Fond. Centro peritale per le assicurazioni sociali</b> Fornire perizie mediche richieste dall'ufficio AI del Cantone Ticino o da altri assicuratori.	fondazione	100'000	100'000	100	1'000	-	-
<b>Fondazione AGIRE</b> Promuovere l'innovazione e lo sviluppo nelle imprese ticinesi. <u>Capitale ancora da liberare</u>	fondazione	6'530'000	6'530'000	100	65'300 470'000	-	-
<b>Fondazione Istituto in Biomedicina (IRB)</b> Studi sull'immunologia umana, con particolare enfasi sui meccanismi della difesa immunitaria.	fondazione	10'100'000	10'000'000	99	100'000	-	-

Elenco partecipazioni	Forma giuridica	Capitale aziendale nominale*	Quota di part. nominale	Quota in %	Valore contabile al 31.12.2022**	Dividendi versati al Cantone nel 2022	Dividendi versati al Cantone nel 2021
Importi in CHF							
<b>Museo d'arte della Svizzera italiana Lugano (MASIL)</b> Ottimizzare le risorse, rafforzare i progetti museali permettendo maggiore flessibilità rispetto alla programmazione e agli spazi in cui essa si potrà articolare.	fondazione	200'000	100'000	50	1'000	-	-
<b>Cantina sociale Mendrisio</b> Ritiro uve dei soci viticoltori, vinificazione, conservazione e vendita dei prodotti e sottoprodotti della vite.	cooperativa	1'297'650	313'300	24	31'330	-	-
<b>Fiera svizzera di Lugano</b> Organizzazione di fiere agricole, industriali, commerciali, artigianali e turistiche.	cooperativa	437	100	23	1	-	-
<b>Casinò Lugano SA</b> Organizzazione e finanziamento di manifestazioni culturali, sportive, turistiche, congressuali ed espositive.	SA	7'000'000	14'000	0	1'400	-	1'300
<b>Agricola ticinese SA</b> Attività commerciale e industriale di trasformazione dei cereali e promozione del settore cerealicolo ticinese.	SA	1'000'000	500	0	50	-	-
<b>Alsa Aero Locarno SA</b> Scuola di volo, voli commerciali, noleggio/commercio di aeromobili, servizi aeroportuali e di manutenzione.	SA	100'000	2'000	2	200	-	-
<b>Società svizzera di credito alberghiero</b> Promozione della competitività e della produttività delle aziende alberghiere svizzere.	cooperativa	28'361'000	300'000	1	30'000	-	-
<b>Fiera svizzera SA Basel (MCH)</b> Organizzazione di congressi e attività connesse. Acquisizione e gestione di investimenti e finanziamenti vari.	SA	31'053'147	240	0	240	-	-
<b>Cooperativa di fideiussione OB TG</b> Concessione di garanzie per la facilitazione dei prestiti bancari per le PMI con potenziale di sviluppo.	cooperativa	2'004'000	2'000	0	200	20	20
<b>Swissmedic, Istituto svizzero per gli agenti terapeutici</b> Omologaz./controllo di medicinali e dispositivi medici.	ente di diritto pubblico	14'500'000	214'037	1	21'400	-	-
<b>Tiermehlfabrik Extraktionswerk AG</b> Smaltimento dei sottoprodotti di origine animale.	SA	1'200'000	33'000	3	3'300	-	-

Elenco partecipazioni	Forma giuridica	Capitale aziendale nominale*	Quota di part. nominale	Quota in %	Valore contabile al 31.12.2022**	Dividendi versati al Cantone nel 2022	Dividendi versati al Cantone nel 2021
Importi in CHF							
<b>Fondazione Corippo</b> Promovimento del villaggio Corippo.	fondazione	250'000	110'000	44	1'100	-	-
<b>Società della Funicolare Locarno - M. del Sasso SA (FLMS)</b> Costruzione ed esercizio della funicolare Locarno-Orselina.	SA	900'000	200	0	20	-	-
<b>Agenzia turistica ticinese</b> Elaborazione e attuazione della strategia turistica cantonale.	SA	500'000	125'000	25	12'500	-	-
<b>e-Health Ticino</b> Sostegno ai fornitori di prestazioni affiliati nello sviluppo della cartella informatizzata del paziente.	associazione	30'200	10'000	33	1	-	-
<b>Fondazione Centro di competenza per la mobilità sostenibile e ferroviaria</b> Promuovere la realizzazione e gestione del Centro di competenza.	fondazione	140'000	20'000	14	200	-	-
<b>eOperations Suisse SA</b> Promuovere, diffondere e utilizzare le soluzioni informatiche sviluppate dalle amministrazioni pubbliche federali, cantonali e comunali.	SA	100'000	300	0	30	-	-
<b>Ente ospedaliero cantonale EOC</b> Assistenza ospedaliera, medicina d'urgenza, intensiva, somatica acuta e partner per la riabilitazione specialistica.	istituto di diritto pubblico	42'394'000	42'394'000	100	50'373'000	-	-

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

<b>Azienda Cantonale dei Rifiuti (ACR)</b> Organizzazione/smaltimento dei rifiuti solidi urbani e di quelli speciali. Promovimento dell'informazione.	istituto di diritto pubblico	25'097'077	-	-	-	-	-
<b>SUPSI</b> Formazione di base e continua, ricerca applicata, servizi di consulenza/supporto a imprese e istituzioni.	ente di diritto pubblico	9'587'474	-	-	-	-	-

\* Ultimo dato disponibile.

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

# Scostamenti

---

## Scostamenti significativi rispetto al valore di preventivo 2022

Di seguito sono esposte le principali variazioni di importi tra il C2022 ed il P2022, 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	C2021	P2022	C2022	Var C22-P22	Settore
	<b>Spese per il personale (30)</b>					
<b>30</b>	442 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	33.64	32.50	36.64	4.14	DECS 06
	180 - 30100022 - STIPENDI E INDENNITA' PERSONALE AUS EMERGENZA SAN	8.26	0.00	3.61	3.61	DI 09
	180 - 30100013 - STIPENDI E INDENNITA' AIUTI STRAORDINARI	0.00	0.00	3.60	3.60	DI 09
	922 - 30600003 - PREPENSIONAMENTO DIPENDENTI (QUOTA STATO )	2.68	0.00	2.63	2.63	DFE 10
	222 - 30100013 - STIPENDI E INDENNITA' AIUTI STRAORDINARI	0.00	0.00	1.15	1.15	DSS 03
	605 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	3.81	3.47	4.55	1.08	DECS 12
	951 - 30100013 - STIPENDI E INDENNITA' AIUTI STRAORDINARI	1.21	0.50	1.49	0.99	DFE 13
	430 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	0.32	0.30	0.98	0.69	DECS 01
	180 - 30500001 - CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD E AF	0.90	0.21	0.87	0.66	DI 09
	921 - 30100021 - STIPENDI E INDENNITA' PER SOSTITUZIONI	1.61	1.23	1.88	0.65	DFE 10
	782 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	11.11	10.54	11.18	0.64	DT 09
	577 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	3.64	3.49	4.07	0.58	DECS 10
	516 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	8.01	7.94	8.48	0.54	DECS 08
	783 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	2.72	2.30	2.84	0.54	DT 09
	521 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	13.36	12.73	13.26	0.53	DECS 08
	180 - 30520001 - CONTRIBUTI ALL'ISTITUTO DI PREVIDENZA	0.74	0.30	0.81	0.51	DI 09
	568 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	8.35	8.17	8.67	0.50	DECS 09
	780 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	0.84	0.86	0.36	-0.50	DT 01
	781 - 30100013 - STIPENDI E INDENNITA' AIUTI STRAORDINARI	0.07	0.60	0.10	-0.50	DT 09
	584 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	8.37	8.63	8.07	-0.56	DECS 09
	474 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	5.11	5.59	4.99	-0.60	DECS 07
	596 - 30200022 - COMPENSI AI DOCENTI E ANIMATORI LOCALI	0.99	1.77	0.92	-0.85	DECS 12
	951 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	15.66	17.26	16.33	-0.93	DFE 13
	781 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	5.66	6.92	5.79	-1.13	DT 09
	842 - 30100028 - STIPENDI E INDENNITA' FINANZIATI DA TERZI	3.56	4.05	2.79	-1.26	DFE 06
	245 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	30.55	32.36	30.97	-1.39	DSS 08
	849 - 30100028 - STIPENDI E INDENNITA' FINANZIATI DA TERZI	13.05	14.78	13.17	-1.61	DFE 06
	921 - 30600003 - PREPENSIONAMENTO DIPENDENTI (QUOTA STATO )	0.00	3.00	0.00	-3.00	DFE 10
	922 - 30529010 - CONTRIBUTO DI RISANAMENTO IPCT	21.54	31.54	21.54	-10.00	DFE 10

VOCE	CRB - CONTO	C2021	P2022	C2022	Var C22- P22	Settore
	<b>Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio (31)</b>					
31	180 - 31300213 - COSTI PER GESTIONE CENTRI EMERGENZA UCRAINA	0.00	0.00	8.25	8.25	DI 09
	180 - 31300029 - SPESE PER ORG.SOCCORSO EMERGENZA SANITARIA	11.88	0.24	5.08	4.84	DI 09
	945 - 31200010 - ELETTRICITA' STABILI	6.03	6.16	10.62	4.46	DFE 12
	971 - 31811001 - PERDITE SU IMPOSTE	15.13	6.00	10.27	4.27	DFE 14
	914 - 31300091 - INTERVENTI CORPI POMPIERI IN BOSCHI	0.80	1.00	4.73	3.73	DFE 09
	741 - 31300091 - INTERVENTI CORPI POMPIERI IN BOSCHI	0.30	0.60	4.22	3.62	DT 04
	786 - 31410013 - PRESTAZIONI PER FILIALE USTRA	9.59	7.60	10.82	3.22	DT 10
	973 - 31811001 - PERDITE SU IMPOSTE	1.45	0.17	2.76	2.59	DFE 14
	190 - 31990042 - SPESE PER CONFERENZA RIFORMA UCRAINA	0.00	0.00	2.01	2.01	DI 10
	972 - 31800101 - VARIAZIONI DELCREDERE	5.78	0.26	1.99	1.73	DFE 14
	782 - 31490001 - INTERVENTI DANNI ALLUVIONALI (T.782.01)	3.56	2.65	4.25	1.60	DT 09
	442 - 31300143 - TRASPORTO ALLIEVI (T.442.39)	3.79	3.08	4.61	1.53	DECS 06
	161 - 31800101 - VARIAZIONI DELCREDERE	0.32	0.00	0.90	0.90	DI 08
	951 - 31580003 - LICENZE E MANUT. PER ELAB. CENTRALE E PC	5.74	6.80	7.67	0.87	DFE 13
	712 - 31010020 - CARBURANTE E OLIO	1.86	1.85	2.57	0.73	DT 02
	751 - 31900002 - RISARCIMENTO PER DANNI SELVAG. CACCIABILE	0.56	1.03	1.75	0.72	DT 05
	987 - 31811001 - PERDITE SU IMPOSTE	1.91	1.00	1.63	0.63	DFE 14
	942 - 31440009 - MANUTENZIONE STABILI: ORDINARIA	9.03	8.51	9.05	0.54	DFE 12
	789 - 31110003 - ACQUISTO AUTOCARRI E VEICOLI SPECIALI	0.24	0.20	0.73	0.53	DT 12
	952 - 31130005 - ACQUISTO APPARECCHIATURE TELECOMUNICAZIONI	0.76	1.10	0.58	-0.51	DFE 13
	782 - 31410007 - SERVIZIO SPANDIM.SALE E GHIAIA (T.782.01)	3.22	2.36	1.74	-0.61	DT 09
	731 - 31300180 - RISANAMENTO SITI CONTAMINATI (T.731.01)	1.10	1.80	1.09	-0.71	DT 03
	782 - 31410006 - SERVIZIO SPAZZANEVE (T.782.01)	7.52	4.00	3.01	-0.99	DT 09
	945 - 31600008 - AFFITTO STABILI AMMINISTRATIVI	7.65	9.38	8.40	-0.99	DFE 12
	971 - 31800101 - VARIAZIONI DELCREDERE	-1.19	4.00	2.52	-1.48	DFE 14
	<b>Ammortamenti beni amministrativi materiali e immateriali (33)</b>					
33	931 - 33000001 - AMMORTAMENTI ORDINARI DEI BENI AMMINISTRATIVI	98.17	103.65	116.99	13.34	DFE 11
	<b>Spese finanziarie (34)</b>					
34	931 - 34010001 - INTERESSI PREST.BANCARI A BREVE TERMINE	0.01	0.10	1.44	1.34	DFE 11
	931 - 34109001 - PERDITE SU VENDITA DI BENI PATR. FINANZ.	0.24	0.00	1.18	1.18	DFE 11
	931 - 34400002 - RIVALUTAZIONE TITOLI PATRIMONIALI	0.09	0.00	0.50	0.50	DFE 11
	931 - 34060001 - INTERESSI PREST. A MEDIA E LUNGA SCADENZA	20.06	22.00	20.32	-1.68	DFE 11
	<b>Versamenti a fondi e finanziamenti speciali (35)</b>					
35	181 - 35010001 - VERSAMENTO AL FONDO	0.00	0.00	3.92	3.92	DI 09
	732 - 35010001 - VERSAMENTO AL FONDO	5.89	2.86	6.39	3.52	DT 03
	786 - 35010001 - VERSAMENTO AL FONDO	3.57	1.00	4.26	3.26	DT 10
	417 - 35010001 - VERSAMENTO AL FONDO	5.38	0.00	2.60	2.60	DECS 03
	418 - 35010001 - VERSAMENTO AL FONDO	3.89	2.96	4.64	1.68	DECS 03
	113 - 35010002 - VERSAMENTO AL FONDO DI PEREQUAZIONE	1.81	3.01	1.65	-1.36	DI 02

VOCE	CRB - CONTO	C2021	P2022	C2022	Var C22- P22	Settore
	<b>Spese di trasferimento (36)</b>					
<b>36</b>	931 - 36600001 - AMMORTAMENTI ORDINARI CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	104.80	94.19	113.07	18.89	DFE 11
	222 - 36370084 - PREST.PER PERSONE CON STATUTO DI PROTEZIONE S	0.00	0.00	14.90	14.90	DSS 03
	835 - 36350201 - CONTRIBUTI PER CASI DI RIGORE	139.07	0.00	6.96	6.96	DFE 04
	113 - 36227001 - C/TI DI LIVELL. POTENZ. FISCALE PARTE COMUNI	72.24	71.00	75.72	4.72	DI 02
	971 - 36900001 - QUOTA STATO PER COMPUTO GLOB. D'IMPOSTA	4.11	2.00	6.58	4.58	DFE 14
	295 - 36340015 - CONTRIBUTI PER OSPEDALIZZAZIONI FUORI CANTONE	35.54	29.50	33.50	4.00	DSS 07
	435 - 36320021 - CONTRIBUTI AI COMUNI PER STIPENDI DOCENTI SE	25.51	26.86	29.11	2.25	DECS 05
	561 - 36350169 - C/TI PER ATTIVITÀ A FAVORE AZ. FORMATRICE	1.95	3.00	5.24	2.24	DECS 13
	210 - 36370002 - PRESTAZIONI COMPLEMENTARI AI	99.99	98.00	99.93	1.93	DSS 02
	210 - 36370001 - PRESTAZIONI COMPLEMENTARI AVS	131.00	132.00	133.88	1.88	DSS 02
	972 - 36020004 - QUOTA AI COMUNI TASSA IMMOBILIARE PERS.GIUR.	0.29	1.00	2.72	1.72	DFE 14
	655 - 36370066 - INDENNITA' AGLI ALLIEVI	0.00	0.00	1.69	1.69	DECS 14
	655 - 36340007 - CONTRIBUTI PER STUDENTI TICINESI DFA	10.05	9.20	10.75	1.55	DECS 14
	655 - 36340006 - CONTRIBUTI CANTONALI PER STUDENTI TICINESI SUPSI	21.98	21.50	22.84	1.34	DECS 14
	222 - 36370085 - PREST.SPESE SALUTE PERSONE STATUTO PROTEZIONE S	0.00	0.00	1.21	1.21	DSS 03
	221 - 36370021 - QUOTA CANTONALE PRESTAZIONE PONTE COVID	1.81	0.00	1.03	1.03	DSS 03
	232 - 36360091 - CONTR.MISURE POLITICA SOCIALE E FAM. (T235.06)	0.34	1.64	0.56	-1.08	DSS 05
	972 - 36900001 - QUOTA STATO PER COMPUTO GLOB. D'IMPOSTA	0.21	1.50	0.36	-1.14	DFE 14
	655 - 36340002 - CONTRIBUTI PER STUDENTI TICINESI USI	11.67	12.40	11.25	-1.15	DECS 14
	235 - 36360091 - CONTR.MISURE POLITICA SOCIALE E FAM. (T235.06)	10.23	14.30	13.15	-1.15	DSS 04
	592 - 36370066 - INDENNITA' AGLI ALLIEVI	3.74	4.93	3.70	-1.23	DECS 11
	843 - 36370039 - CONTRIBUTI STRAORD.AI DISOCCUPATI (T.843.02)	0.52	1.88	0.60	-1.28	DFE 06
	843 - 36300002 - C/TI SERV. COLL. MISURE ATTIVE LADI	8.11	8.94	7.53	-1.41	DFE 06
	222 - 36360064 - CONTRIBUTI AI CENTRI PER RICHIEDENTI IN PROCEDURA	9.50	11.80	10.33	-1.47	DSS 03
	210 - 36370082 - PART.CANT. FINANZIAMENTO AF PERS.SENZA ATT.LUCRAT	1.50	1.50	0.00	-1.50	DSS 02
	655 - 36310008 - CONTRIBUTI ACCORDO INTERCANTONALE UNI	51.25	52.50	50.95	-1.55	DECS 14
	222 - 36370023 - PREST.SPESE SALUTE RICHIEDENTI L'ASILO E AMM.PROV.	1.92	3.30	1.64	-1.66	DSS 03
	181 - 36350165 - CONTRIBUTI CANTONALI PER ALTRI SCOPI DI PCI	0.08	1.93	0.26	-1.67	DI 09
	222 - 36370043 - PRESTAZIONI PER RIFUGIATI	6.41	8.50	6.51	-1.99	DSS 03
	221 - 36370052 - PREST. SPEC. INSER. SOCIALE: RIMB. SPESE ORGANIZZA	2.92	5.50	3.12	-2.38	DSS 03
	767 - 36340028 - CONTRIBUTI PER AGEVOLAZIONI TARIFFALI	13.21	10.40	7.00	-3.40	DT 07
	411 - 36350003 - CONTRIBUTI SCUDO EVENTI CULTURA E SPORT	0.00	3.44	0.00	-3.44	DECS 02
	835 - 36350009 - CONTRIBUTI SCUDO EVENTI FIERE E ALTRE ATTIVITA'	0.00	3.44	0.00	-3.44	DFE 04
	222 - 36370020 - PRESTAZIONI PER RICHIEDENTI L'ASILO E AMMESSI PROV	10.62	13.20	8.37	-4.83	DSS 03
	210 - 36370064 - PREMIO AM PER BENEFICIARI PC AVS/AI	153.73	155.00	150.10	-4.90	DSS 02
	210 - 36370063 - PARTECIPAZIONE AL PREMIO ASS. MALATTIE	187.35	194.00	184.91	-9.09	DSS 02
	295 - 36340014 - C/TI PER OSPEDALIZZAZIONI NEL CANTONE (T. 295.01)	346.30	367.18	356.74	-10.44	DSS 07



VOCE	CRB - CONTO	C2021	P2022	C2022	Var C22-P22	Settore
	767 - 36340016 - CONTRIBUTI ALLE IMPRESE DI TRASPORTO (T.767.01)	107.49	126.30	114.03	-12.27	DT 07
	221 - 36370007 - PRESTAZIONI ORDINARIE PER ASSISTITI A DOMICILIO	96.38	109.00	92.16	-16.84	DSS 03
	<b>Spese straordinarie (38)</b>					
<b>38</b>	245 - 38920001 - VERSAMENTO A FONDO DI CAPITALIZZAZIONE	0.00	0.00	0.85	0.85	DSS 08
	<b>Ricavi fiscali (40)</b>					
<b>40</b>	971 - 40000001 - IMPOSTE SUL REDDITO ANNO CORRENTE	919.90	907.60	932.18	24.58	DFE 14
	973 - 40090001 - IMPOSTE SUPPL. E MULTE PERSONE FISICHE	36.47	37.00	57.44	20.44	DFE 14
	975 - 40240001 - IMPOSTE DI SUCCESSIONE E DONAZIONE	61.40	45.00	62.92	17.92	DFE 14
	971 - 40010001 - IMPOSTE SULLA SOST ANNO CORRENTE	146.00	151.40	164.50	13.10	DFE 14
	132 - 40210101 - TASSE ISCRIZIONE REGISTRO FONDARIO	85.62	75.00	85.78	10.78	DI 05
	972 - 40110001 - IMPOSTA SUL CAPITALE ANNO CORRENTE	28.00	30.00	38.27	8.27	DFE 14
	960 - 40220001 - IMPOSTA SUGLI UTILI IMMOBILIARI	101.08	85.00	93.14	8.14	DFE 14
	105 - 40250001 - TASSE SULLE CASE DA GIOCO	9.26	10.00	16.95	6.95	DI 01
	116 - 40300001 - IMPOSTE AUTOMOBILI	106.51	99.00	105.86	6.86	DI 03
	979 - 40230007 - IMPOSTA SUGLI ATTI NOTARILI	21.19	16.00	22.72	6.72	DFE 14
	971 - 40009003 - RICUPERO IMPOSTE PF ESER. LIQUIDATI	0.33	0.70	3.86	3.16	DFE 14
	972 - 40109003 - RICUPERO IMPOSTE PG ESER. LIQUIDATI	0.16	0.30	2.66	2.36	DFE 14
	977 - 40020001 - IMPOSTE ALLA FONTE PERSONE FISICHE	130.93	143.20	144.89	1.69	DFE 14
	979 - 40230006 - IMPOSTA GLOBALE SUI CONTRATTI	13.78	13.10	14.61	1.51	DFE 14
	116 - 40300002 - IMPOSTE ALTRI AUTOV.LEGGERI E MONOASSI	13.98	13.40	14.44	1.04	DI 03
	972 - 40100001 - IMPOSTE SULL'UTILE ANNO CORRENTE	206.70	225.10	216.84	-8.26	DFE 14
	<b>Regalie e concessioni (41)</b>					
<b>41</b>	910 - 41100001 - QUOTA SU UTILE DELLA BANCA NAZIONALE	164.39	137.00	162.64	25.64	DFE 01
	417 - 41300002 - PROVENTI LOTTERIE E SC. SPORTIVE	17.72	16.00	20.44	4.44	DECS 03
	561 - 41200026 - PROVENTI DAL PRELIEVO DEL CONTRIBUTO FORMAZIONE	14.56	12.00	13.34	1.34	DECS 13
	418 - 41300003 - PROVENTI LOTTERIE E SC. SPORTIVE	5.91	5.50	6.81	1.31	DECS 03
	711 - 41200028 - TASSE DEMANIALI LA-LAEI	8.75	8.75	9.26	0.51	DT 02
	190 - 41300001 - TOMBOLE E LOTTERIE	0.34	2.10	0.81	-1.29	DI 10
	<b>Ricavi per tasse (42)</b>					
<b>42</b>	914 - 42600210 - RICUPERO SPESE DA SEZ.FORESTALE PER INCENDI BOSCHI	0.30	0.50	4.22	3.72	DFE 09
	786 - 42600213 - RICUPERO SPESE DA FILIALE USTRA	15.27	13.20	16.52	3.32	DT 10
	125 - 42100013 - TASSE DI POLIZIA DEGLI STRANIERI	6.05	5.30	8.54	3.24	DI 04
	732 - 42400041 - TASSA DA AET SULLA PRODUZIONE DI ENERGIA	3.03	0.50	3.49	2.99	DT 03
	733 - 42400046 - TASSE UTILIZZAZIONE DISCARICA STABIO	5.22	4.61	5.96	1.35	DT 03
	605 - 42600003 - RIMBORSO STIPENDI FINANZIATI DA TERZI	0.15	0.00	0.98	0.98	DECS 12
	171 - 42100001 - TASSE E SPESE DI GIUSTIZIA	6.59	6.30	7.26	0.96	DI 08
	132 - 42600117 - RICUPERO SPESE COMMISS.LEGGE ACQUISTO FONDI ESTERI	1.44	1.30	2.13	0.83	DI 05
	712 - 42500028 - VENDITA BENZINA PER AEREI	2.16	2.10	2.92	0.82	DT 02
	655 - 42600195 - RICUPERO INDENNITA' DI STAGES ALLIEVI	0.00	0.00	0.77	0.77	DECS 14
	835 - 42600260 - RIMBORSO CONTRIBUTI CASI DI RIGORE	0.22	0.00	0.75	0.75	DFE 04
	922 - 42600001 - RICUPERO STIPENDI	3.87	3.60	4.33	0.73	DFE 10

VOCE	CRB - CONTO	C2021	P2022	C2022	Var C22-P22	Settore
	232 - 42600141 - RIMBORSO CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI	0.45	0.40	1.00	0.60	DSS 05
	242 - 42600216 - RICUPERO SPESE PROGRAMMA VACCINAZIONE HPV	0.00	0.58	1.16	0.58	DSS 06
	789 - 42600257 - RIMBORSO ACQUISTI VEICOLI E ATTREZZATURE UT IV	0.00	0.00	0.52	0.52	DT 12
	711 - 42700901 - MULTE DIVERSE	0.10	0.00	0.51	0.51	DT 02
	171 - 42600118 - RICUPERO SPESE PER ASSISTENZA GIUDIZIARI	0.33	0.60	0.08	-0.52	DI 08
	190 - 42700103 - MULTE CIRCOLAZIONE - CONTROLLI RADAR MOBILI	1.08	2.25	1.71	-0.54	DI 10
	190 - 42700102 - MULTE CIRCOLAZIONE - CONTROLLI RADAR FISSI E SEMI.	11.56	12.25	11.66	-0.59	DI 10
	116 - 42100009 - TASSE PER COLLAUDO VEICOLI	6.11	7.50	6.89	-0.61	DI 03
	116 - 42100005 - TASSE SERVIZIO IMMATRICOLAZIONI	8.11	8.70	8.04	-0.66	DI 03
	839 - 42700901 - MULTE DIVERSE	0.69	0.68	-0.01	-0.69	DFE 05
	221 - 42600129 - RICUPERO DA ENTI ASSICURATIVI	9.00	8.20	7.47	-0.73	DSS 03
	237 - 42200001 - RETTE AI	4.01	4.20	3.41	-0.79	DSS 03
	278 - 42600258 - RECUPERO DA ASS. MAL. SCREENING COLORETTALE	0.00	0.81	0.00	-0.81	DSS 09
	596 - 42300001 - TASSE SCOLASTICHE	1.20	2.25	1.20	-1.05	DECS 12
	245 - 42200004 - TASSE D'OSPEDALIZZAZIONE	17.18	19.10	17.91	-1.19	DSS 08
	165 - 42700907 - PENA PECUNIARIA	0.45	1.80	0.59	-1.21	DI 08
	605 - 42310022 - TASSE E RICAVI PER FORMAZIONE	1.46	3.10	1.89	-1.21	DECS 12
	232 - 42600219 - RIMBORSO CONTR. ESER. PRECEDENTI CASE ANZIANI	-0.17	1.40	-0.22	-1.62	DSS 05
	221 - 42600130 - RICUPERO SPESE ASSISTENZ. DA BENEFICIARI	3.29	4.85	2.92	-1.93	DSS 03
	137 - 42100021 - TASSE UFFICI ESECUZIONE E FALLIMENTI	20.86	25.50	21.04	-4.46	DI 06
	<b>Ricavi diversi (43)</b>					
<b>43</b>	165 - 43900001 - DEVOLUZIONI ALLO STATO	3.11	1.00	1.71	0.71	DI 08
	767 - 43090001 - ENTRATE VARIE	0.02	0.01	0.68	0.67	DT 07
	161 - 43900001 - DEVOLUZIONI ALLO STATO	0.43	1.00	1.59	0.59	DI 08
	414 - 43090008 - BUONI PASTO DA REFEZ.STATALE (T.414.40)	2.72	3.55	3.03	-0.52	DECS 02
	843 - 43090005 - RECUPERO CONTR. CANT. LAPS PER PML LADI	0.35	1.00	0.27	-0.73	DFE 06
	414 - 43090011 - RICAVO MESCITE SCOL.CANTONALI (T.414.40)	2.31	2.97	2.12	-0.86	DECS 02
	<b>Ricavi finanziari (44)</b>					
<b>44</b>	931 - 44900002 - RIVALUTAZIONE PARTECIP. BENI AMMINISTRATIVI	0.00	0.00	6.60	6.60	DFE 11
	931 - 44490001 - RETTIFICA DI VALORE BENI PATRIMONIALI TERRENI	0.25	0.00	4.04	4.04	DFE 11
	931 - 44991001 - ALTRI RICAVI FINANZIARI	3.46	0.50	2.25	1.75	DFE 11
	931 - 44070001 - INTERESSI LORDI SU COLLOCAMENTI A LUNGO TER.	0.73	0.82	2.45	1.63	DFE 11
	931 - 44610001 - DIV. E PARTEC. SU UTILI D'IMP. PUBBL. DI DIR. PUBBL.	17.68	20.24	21.36	1.12	DFE 11
	945 - 44700001 - AFFITTO STABILI E INFRASTRUTTURE	2.10	2.10	2.87	0.77	DFE 12
	931 - 44990001 - AGGIO SU EMISSIONE PRESTITI	0.97	0.09	0.75	0.66	DFE 11
	931 - 44070002 - INT. ESENTI IP SU COLLOCAMENTI A L. TER.	0.00	0.50	0.00	-0.50	DFE 11
	971 - 44010001 - INT. DI RITARDO IC SU PER. FIS. E PER. GIUR.	5.25	6.00	5.14	-0.86	DFE 14
	931 - 44611003 - INTERESSI SU CAPITALE DI DOTAZIONE EOC	0.00	2.00	0.00	-2.00	DFE 11
	<b>Prelievi da fondi e finanziamenti speciali (45)</b>					
<b>45</b>	561 - 45010001 - PRELEVAMENTO DALLA RISERVA FONDO	0.00	0.60	1.21	0.61	DECS 13
	113 - 45010003 - PRELEVAMENTO DALLA RISERVA FONDO LIV. FISCALE	2.00	1.00	1.50	0.50	DI 02
	417 - 45010001 - PRELEVAMENTO DALLA RISERVA FONDO	0.00	2.80	0.00	-2.80	DECS 03

VOCE	CRB - CONTO	C2021	P2022	C2022	Var C22-P22	Settore
	<b>Ricavi da trasferimento (46)</b>					
<b>46</b>	222 - 46100041 - RIMB.DALLA CONFEDERAZIONE STATUTO DI PROT.S	0.00	0.00	22.96	22.96	DSS 03
	180 - 46100041 - RIMB.DALLA CONFEDERAZIONE STATUTO DI PROT.S	0.00	0.00	12.65	12.65	DI 09
	835 - 46300074 - CONTRIBUTI FEDERALI PER CASI DI RIGORE	132.45	0.00	5.81	5.81	DFE 04
	113 - 46227001 - PRELEV. DA COMUNI CONTRIB. LIVELLAMENTO	70.24	70.00	74.22	4.22	DI 02
	987 - 46000004 - QUOTA RICUPERO IFD ESER.LIQUIDATI P.F.	0.02	0.04	3.98	3.94	DFE 14
	180 - 46100040 - RIMB.DALLA CONFEDERAZIONE PER EMERGENZA SANITARIA	0.35	0.00	3.94	3.94	DI 09
	190 - 46100042 - RIMB.DALLA CONFED. CONFERENZA RIFORMA UCRAINA	0.00	0.00	3.06	3.06	DI 10
	180 - 46350021 - RIMB. DA TERZI PER ORG. SOCC. EMERGENZA SANITARIA	6.33	0.00	3.06	3.06	DI 09
	987 - 46000005 - QUOTA RICUPERO IFD ESER.LIQUIDATI P.G.	0.01	0.01	2.80	2.79	DFE 14
	222 - 46100002 - RIMBORSI CONFEDERAZIONE SPESE AMMINISTR. ASILANTI	0.17	0.12	1.79	1.67	DSS 03
	190 - 46100044 - RIMB.DALLA CONFED. PER CCVP	0.00	0.00	1.11	1.11	DI 10
	222 - 46100043 - RIMB.DALLA CONFED. PER INTEGRAZ. PERSONE STATUTO S	0.00	0.00	0.82	0.82	DSS 03
	210 - 46300007 - CONTRIBUTI FED PER PRESTAZ.COMPLEMENTARI AI	52.26	53.80	54.58	0.78	DSS 02
	190 - 46100036 - RIMB. DALLA CH PREST. DI SICUREZZA	2.10	2.00	2.55	0.55	DI 10
	222 - 46100033 - RIMB. DALLA CH INTEGRAZIONE AP E RIFUGIATI	5.51	5.00	5.53	0.53	DSS 03
	711 - 46005001 - PARTECIPAZIONE DAZIO FED SUI CARBURANTI	16.39	16.60	15.95	-0.65	DT 02
	190 - 46120019 - RIMBORSI PER FORMAZIONE CONTINUA E EQUIPAGGIAMENTO	0.59	1.53	0.64	-0.89	DI 10
	113 - 46225001 - CONTRIBUTI PEREQUAZIONE DAI COMUNI	1.15	1.90	1.00	-0.90	DI 02
	521 - 46300001 - CONTRIBUTI FEDERALI PER SPESE D'ESERCIZIO	2.81	3.89	2.96	-0.93	DECS 08
	232 - 46360020 - FINANZIAMENTO MISURE POLITICA SOCIALE E FAMILIARE	0.35	1.70	0.60	-1.10	DSS 05
	849 - 46300053 - CONTRIBUTI FEDERALI PER SERVIZIO DI COLLOCAMENTO	18.09	17.99	16.86	-1.13	DFE 06
	235 - 46320008 - CONTRIBUTI COMUNALI AI CENTRI EDUCATIVI MINORENNI	5.24	6.82	5.59	-1.24	DSS 04
	235 - 46360020 - FINANZIAMENTO MISURE POLITICA SOCIALE E FAMILIARE	10.63	14.80	13.54	-1.26	DSS 04
	411 - 46300019 - CONTRIBUTI FEDERALI SCUDO EVENTI CULTURA E SPORT	0.00	1.72	0.00	-1.72	DECS 02
	835 - 46300020 - CONTRIBUTI FEDERALI SCUDO EVENTI FIERE E ALTRE ATT	0.00	1.72	0.00	-1.72	DFE 04
	190 - 46100008 - RIMBORSI DALLA CONFEDERAZIONE PER GENDARMERIA STR.	2.21	3.94	2.11	-1.83	DI 10
	222 - 46100021 - RIMBORSI DALLA CONFEDERAZIONE PER RIFUGIATI	12.91	15.87	12.47	-3.40	DSS 03
	987 - 46000001 - QUOTA SUL RICAVO IFD ANNO CORRENTE	134.10	150.00	145.12	-4.88	DFE 14
	767 - 46320015 - CONTRIBUTI COMUNALI PER AGEVOLAZIONI TARIFFALI	6.61	5.20	0.00	-5.20	DT 07
	767 - 46320014 - CONTRIBUTI COMUNALI IMPRESE DI TRASPORTO	24.06	31.00	25.38	-5.62	DT 07
	221 - 46320005 - CONTRIBUTI COMUNALI PER ASSISTENZA	24.73	30.00	24.26	-5.74	DSS 03
	910 - 46001001 - QUOTA SULL'IMPOSTA PREVENTIVA	40.05	24.08	17.19	-6.89	DFE 01
	210 - 46300008 - CONTRIB. FED. PARTEC. AL PREMIO AM	117.26	123.00	115.48	-7.52	DSS 02
	222 - 46100031 - RIMB. DALLA CH RA IN PROCEDURA E AP IN CH < 7ANNI	12.11	18.00	10.47	-7.53	DSS 03
	210 - 46320004 - CONTRIBUTI COMUNALI PER LE ASSICURAZIONI SOCIALI	128.80	130.00	120.39	-9.61	DSS 02



# Schede

<b>Gran Consiglio, Cancelleria dello Stato e CCF</b>			149	<b>DECS 09</b>	Formazione industriale, agraria, artigianale e artistica
87	<b>CAN 00</b>	Sintesi dati dipartimento	150	<b>DECS 10</b>	Scuole professionali commerciali e dei servizi
88	<b>CAN 01</b>	Gran Consiglio	151	<b>DECS 11</b>	Scuole socio-sanitarie
89	<b>CAN 02</b>	Servizi speciali della Cancelleria	152	<b>DECS 12</b>	Supporto alle scuole professionali
91	<b>CAN 03</b>	Studio del Cancelliere	155	<b>DECS 13</b>	Fondo formazione professionale
92	<b>CAN 04</b>	Servizi annessi alla Cancelleria	156	<b>DECS 14</b>	Attività universitarie
94	<b>CAN 05</b>	Controllo Cantonale delle Finanze	157	<b>DECS 15</b>	Cultura
			159	<b>DECS 16</b>	Settore bibliotecario ticinese
<b>Dipartimento delle istituzioni</b>			<b>Dipartimento del territorio</b>		
96	<b>DI 00</b>	Sintesi dati dipartimento	161	<b>DT 00</b>	Sintesi dati dipartimento
98	<b>DI 01</b>	Direzione Dipartimento e Divisioni	162	<b>DT 01</b>	Direzione Dipartimento e Divisioni
99	<b>DI 02</b>	Enti locali	163	<b>DT 02</b>	Servizi generali
101	<b>DI 03</b>	Sezione della circolazione	165	<b>DT 03</b>	Protezione dell'aria, dell'acqua e del suolo, approvvigionamento idrico e energie rinnovabili
103	<b>DI 04</b>	Sezione della popolazione	168	<b>DT 04</b>	Forestale
105	<b>DI 05</b>	Registro fondiario e di commercio	170	<b>DT 05</b>	Caccia e pesca
107	<b>DI 06</b>	Ufficio di esecuzioni e fallimenti	171	<b>DT 06</b>	Sviluppo territoriale e paesaggio
108	<b>DI 07</b>	Esecuzione delle pene e delle misure	173	<b>DT 07</b>	Mobilità
110	<b>DI 08</b>	Magistratura	175	<b>DT 08</b>	Museo cantonale di storia naturale
111	<b>DI 09</b>	Sezione del militare e protezione della popolazione	176	<b>DT 09</b>	Strade cantonali
113	<b>DI 10</b>	Polizia	177	<b>DT 10</b>	Strade nazionali
<b>Dipartimento della sanità e della socialità</b>			178	<b>DT 11</b>	Corsi d'acqua
116	<b>DSS 00</b>	Sintesi dati dipartimento	179	<b>DT 12</b>	Automezzi dello Stato
118	<b>DSS 01</b>	Direzione Dipartimento e Divisioni	180	<b>DT 13</b>	Isole di Brissago
119	<b>DSS 02</b>	Istituto delle assicurazioni sociali	<b>Dipartimento delle finanze e dell'economia</b>		
120	<b>DSS 03</b>	Sostegno sociale e inserimento	182	<b>DFE 00</b>	Sintesi dati dipartimento
122	<b>DSS 04</b>	Settore famiglie e minorenni	184	<b>DFE 01</b>	Direzione Dipartimento e Divisioni
124	<b>DSS 05</b>	Settore socio-sanitario	185	<b>DFE 02</b>	Misurazione ufficiale e geoinformazione
126	<b>DSS 06</b>	Servizi di promozione e vigilanza	186	<b>DFE 03</b>	Stima
128	<b>DSS 07</b>	Servizio di sostegno al settore sanitario e delle tossicomanie	187	<b>DFE 04</b>	Sviluppo economico e controlling
129	<b>DSS 08</b>	OSC	189	<b>DFE 05</b>	Sicurezza e tutela della salute e mercato del lavoro
130	<b>DSS 09</b>	Istituto di analisi sanitarie	190	<b>DFE 06</b>	Sezione del lavoro
<b>Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport</b>			191	<b>DFE 07</b>	Agricoltura
132	<b>DECS 00</b>	Sintesi dati dipartimento	192	<b>DFE 08</b>	Ufficio statistica
134	<b>DECS 01</b>	Direzione Dipartimento e Divisioni	193	<b>DFE 09</b>	Servizi annessi alla DR
136	<b>DECS 02</b>	Sezione amministrativa	195	<b>DFE 10</b>	Sezione risorse umane
138	<b>DECS 03</b>	Fondi DECS	196	<b>DFE 11</b>	Sezione delle finanze
140	<b>DECS 04</b>	Sostegno e gestione scuole cantonali	198	<b>DFE 12</b>	Sezione della Logistica
142	<b>DECS 05</b>	Scuole comunali	200	<b>DFE 13</b>	CSI
144	<b>DECS 06</b>	Pedagogia speciale	202	<b>DFE 14</b>	Contribuzioni
146	<b>DECS 07</b>	Scuola media	204	Elenco dei CRB dell'amministrazione cantonale e rispettiva assegnazione ai raggruppamenti (schede)	
147	<b>DECS 08</b>	Scuola media superiore			



# **Gran Consiglio, Cancelleria dello Stato e Controllo cantonale delle finanze**

---

## Sintesi dati dipartimento

# CAN 00

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	16.86	17.36	17.67	0.31
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	8.57	9.40	8.90	-0.50
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.10	1.20	1.57	0.37
369 - Diverse spese di riversamento	0.02	-	0.04	0.04
38 - Spese straordinarie	0.01	-	0.07	0.07
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	2.06	2.50	2.08	-0.42
<b>Totale spese</b>	<b>28.62</b>	<b>30.45</b>	<b>30.33</b>	<b>-0.13</b>
42 - Ricavi per tasse	2.27	2.69	2.35	-0.34
43 - Diversi ricavi	0.16	0.01	0.22	0.21
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.16	0.25	0.36	0.11
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.62	5.26	6.94	1.68
<b>Totale ricavi</b>	<b>3.22</b>	<b>8.21</b>	<b>9.87</b>	<b>1.66</b>
<b>Risultato</b>	<b>-25.41</b>	<b>-22.24</b>	<b>-20.45</b>	<b>1.79</b>

### Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:

Lo scostamento deriva da una riduzione degli "Onorari e spese per consulenze incarichi e perizie" (CRB 23 e 35), una mancata spesa a livello di conto "Spese attività interregionali e bilaterali" presso il Servizio delle relazioni esterne (CRB 40) e minori spese postali presso la Messaggeria (CRB 62).

### Contributi a enti pubblici e terzi:

Lo scostamento è dato dallo stanziamento, in data 9 marzo 2022 e pertanto non preventivato, di un contributo di CHF 350'000.- a favore delle vittime della catastrofe umanitaria in Ucraina, versato

tramite la Catena della solidarietà e interamente a carico del Fondo Swisslos.

### Ricavi per tasse (42):

La variazione rispetto a quanto preventivato è riconducibile a una diminuzione delle entrate a livello di Servizio dei ricorsi del Consiglio di Stato (CRB 22), con una minor entrata alla voce di ricavo "Tasse e spese di giustizia", e a livello di Centro di competenza in materia di commesse pubbliche (CRB 35), con un minor ricavo alla voce "Tassa portale offerenti" conseguente all'entrata in vigore della citata tassa solo a inizio novembre 2022.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>109.70</b>	<b>105.10</b>	<b>102.10</b>	<b>103.40</b>
<b>Occupazione</b>	<b>115.30</b>	<b>107.80</b>	<b>104.40</b>	<b>106.60</b>
PPA	105.70	99.00	96.20	100.20
congedi non pagati	0.80	1.40	2.00	1.30
Ausiliari	9.60	8.80	8.20	6.40



## CAN 01 Gran Consiglio

<b>Dati finanziari</b>	Importi in milioni di CHF			
	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	4.61	4.50	4.71	0.21
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.13	0.11	0.16	0.05
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.51	0.51	0.51	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.42	0.78	0.43	-0.35
<b>Totale spese</b>	<b>5.67</b>	<b>5.90</b>	<b>5.81</b>	<b>-0.09</b>
<b>Totale ricavi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Risultato</b>	<b>-5.67</b>	<b>-5.90</b>	<b>-5.81</b>	<b>0.09</b>

<b>Dati sul personale</b>	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>16.50</b>	<b>17.50</b>	<b>16.50</b>	<b>16.50</b>
<b>Occupazione</b>	<b>15.90</b>	<b>17.50</b>	<b>16.30</b>	<b>17.90</b>
PPA	15.10	17.10	16.00	16.50
congedi non pagati	0.40	0.40	-	-
Ausiliari	0.80	0.40	0.30	1.40

## Servizi speciali della Cancelleria

## CAN 02

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 – Spese per il personale		4.68	4.57	4.80	0.23
31 – Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.32	0.68	0.37	-0.31
363 – Contributi a enti pubblici e a terzi		0.02	0.02	0.02	0.00
369 - Diverse spese di riversamento		0.02	-	0.04	0.04
39 – Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.38	0.43	0.40	-0.02
<b>Totale spese</b>		<b>5.42</b>	<b>5.70</b>	<b>5.64</b>	<b>-0.06</b>
42 – Ricavi per tasse		0.59	1.17	0.73	-0.44
43 – Diversi ricavi		0.01	0.00	0.05	0.05
463 – Contributi di enti pubblici e terzi		0.16	0.25	0.36	0.11
49 – Accrediti interni per spese e contributi		0.30	0.30	0.30	-
<b>Totale ricavi</b>		<b>1.06</b>	<b>1.73</b>	<b>1.44</b>	<b>-0.29</b>
<b>Risultato</b>		<b>-4.36</b>	<b>-3.98</b>	<b>-4.20</b>	<b>-0.23</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio (31):** Lo scostamento consiste in una riduzione delle spese rispetto a quanto preventivato e interessa principalmente i seguenti servizi e le rispettive voci di spesa:

- il Centro di competenza in materia di commesse pubbliche (CRB 35) presenta una minore uscita a livello di conto "Onorari e spese per consulenze incarichi e perizie";
- i Servizi giuridici del Consiglio di Stato (CRB 23) registrano una minor uscita a livello di conti "Onorari e spese per consulenze incarichi e perizie", "Stampa rivista ticinese di diritto" e "Pubblicazione raccolta leggi cantonali";
- il Servizio delle relazioni esterne (CRB 40) indica una mancata spesa a livello di conto "Spese attività interregionali e bilaterali".

**Ricavi per tasse (42):** La variazione rispetto a quanto preventivato è riconducibile a una diminuzione delle entrate a livello di Servizio dei ricorsi del Consiglio di Stato (CRB 22), con una minor entrata alla voce di ricavo "Tasse e spese di giustizia", e a livello di Centro di competenza in materia di commesse pubbliche (CRB 35), con un minor ricavo alla voce "Tassa portuale offerenti" conseguente all'entrata in vigore della citata tassa solo a inizio novembre 2022.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>28.60</b>	<b>29.90</b>	<b>30.40</b>	<b>32.70</b>
<b>Occupazione</b>	<b>32.60</b>	<b>33.60</b>	<b>35.30</b>	<b>33.40</b>
PPA	28.60	28.20	29.90	31.40
congedi non pagati	-	0.20	0.50	0.30
Ausiliari	4.00	5.40	5.40	2.00

## CAN 02

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Ricorsi evasi per rapporto ai ricorsi entrati nell'arco dell'anno	107	95	117	%	Durante il 2022 sono stati registrati in entrata 1034 nuovi ricorsi, oltre a 18 istanze, per un totale di 1052 (-222) incarti mentre il numero complessivo dei gravami risolti nel corso dell'anno ammonta a 1235 (-133).
Durata media in giorni necessaria per l'evasione di un ricorso	286	-	355	g.	La durata varia sensibilmente da materia a materia, e anche all'interno dello stesso ambito, in funzione della complessità del caso. Da rilevare che mediamente 70-90 giorni sono necessari per il solo scambio di allegati scritti (termini utili, domande di proroga delle parti, ferie giudiziarie).
Percentuale di ricorsi contro decisioni del Consiglio di Stato accolti dal TRAM	38	30	33	%	La percentuale varia notevolmente da materia a materia, ma anche di anno in anno.
Percentuale di consulenze giuridiche in materia di legge sull'informazione e sulla trasparenza dello Stato (LIT) evase entro il giorno successivo	96	-	98	%	Le consulenze giuridiche concernenti la LIT devono essere evase in tempi brevi, in particolare poiché le autorità devono prendere posizione sulle domande di accesso presentate dal pubblico il più presto possibile.
Percentuale di comunicazioni (comunicati stampa, conferenze stampa eccetera) gestite dal SIC per rapporto al numero totale di comunicazioni	33	-	27	%	Sono prese in considerazione le comunicazioni diffuse attraverso il gestionale dei comunicati stampa dell'AC da parte dei cinque Dipartimenti, della Cancelleria e del Consiglio di Stato. In totale, 199 comunicati stampa su 739. Nel computo totale non vengono calcolate le comunicazioni del Gran Consiglio (GC), gestite in maniera indipendente dai Servizi del GC.
Media di articoli inseriti e categorizzati quotidianamente nella banca dati della rassegna stampa dell'Amministrazione cantonale	69	65	77	n.	In totale sono state realizzate 306 edizioni della Rassegna stampa quotidiana (ognuna presentata in una newsletter), per un totale di 23'649 articoli.
Percentuale di richieste per visite guidate a Palazzo delle Orsoline provenienti dalle scuole dell'obbligo rispetto al totale di quelle effettuate	50	70	85	%	È stato organizzato un totale di 118 visite guidate con 2336 partecipanti, 96 delle quali per classi della scuola dell'obbligo con 1989 partecipanti.
Consulenze fornite a Servizi AC			30	n.	30 quale supporto per l'intera procedura d'appalto. Poi si deve calcolare migliaia di consulenze puntuali legate alle procedure d'appalto e alla redazione delle relative decisioni.
Giornate di formazione erogate			16	n.	
Consulenze fornite a terzi			240	n.	40 consulenze fatturate + 200 consulenze puntuali minori (non fatturate).

## Studio del Cancelliere

## CAN 03

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>						
30 – Spese per il personale			2.07	2.60	2.81	0.21
31 – Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio			0.20	0.48	0.53	0.06
363 – Contributi a enti pubblici e a terzi			0.57	0.67	1.04	0.37
39 – Addebiti interni per spese e contributi correnti			0.30	0.37	0.25	-0.12
<b>Totale spese</b>			<b>3.15</b>	<b>4.12</b>	<b>4.63</b>	<b>0.51</b>
42 – Ricavi per tasse			0.13	0.12	0.12	0.00
43 – Diversi ricavi			0.15	0.01	0.15	0.15
49 – Accreditati interni per spese e contributi			0.25	0.25	0.60	0.35
<b>Totale ricavi</b>			<b>0.53</b>	<b>0.38</b>	<b>0.87</b>	<b>0.49</b>
<b>Risultato</b>			<b>-2.62</b>	<b>-3.75</b>	<b>-3.77</b>	<b>-0.02</b>

**Contributi a enti pubblici e a terzi (363):** Lo scostamento è dato dallo stanziamento, in data 9 marzo 2022 e pertanto non preventivato, di un contributo di CHF 350'000.- a favore delle vittime della catastrofe umanitaria in Ucraina, versato tramite la Catena della solidarietà e interamente a carico del Fondo Swisslos.

**Accreditati interni per spese e contributi (49):** Si rinvia al commento di cui sopra.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>10.90</b>	<b>11.90</b>	<b>9.40</b>	<b>9.90</b>
<b>Occupazione</b>	<b>9.90</b>	<b>10.90</b>	<b>9.90</b>	<b>10.10</b>
PPA	9.90	10.90	9.40	9.10
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	-	0.50	1.00

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Media dei Km effettuati settimanalmente dal Servizio auto del Consiglio di Stato	1'666	-	1'891	Km	Nel 2022, il Servizio - che conta 5 automobili e 1 minivan, a disposizione del Consiglio di Stato e del Presidente del Gran Consiglio - ha effettuato in totale 98'321 km (2021: 86'617; 2020: 90'136; 2019: 138'035; 2018: 139'816).

Progetti		
Nome progetto	Data inizio – fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Sportello virtuale	1.2023 – 12.2023	In linea. Il piano d'azione per la pubblicazione del portale dei servizi dell'AC, preparatorio alla futura implementazione dell'iGovPortal è stato elaborato, quantificato ed è in fase di approvazione. Esso persegue un triplice scopo: 1) Elaborare un design system di riferimento per tutta l'AC, che regolamenti la coerenza visiva e l'attuazione della corporate identity per tutti i contenuti online. 2) Agevolare l'accesso e la navigazione delle informazioni e dei servizi digitali attualmente erogati dal Cantone, organizzando la ricerca secondo i bisogni della cittadinanza. 3) Preparare l'iter tecnico, giuridico e amministrativo necessario all'adozione dell'iGovPortal.

## CAN 04 Servizi annessi alla Cancelleria

<b>Dati finanziari</b>	Importi in milioni di CHF			
	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>				
30 – Spese per il personale	3.10	3.17	2.97	-0.20
31 – Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	7.87	8.10	7.82	-0.29
39 – Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.90	0.85	0.92	0.07
<b>Totale spese</b>	<b>11.87</b>	<b>12.13</b>	<b>11.71</b>	<b>-0.42</b>
42 – Ricavi per tasse	1.35	1.20	1.31	0.11
43 – Diversi ricavi	0.00	0.00	0.01	0.01
49 – Accrediti interni per spese e contributi	0.07	4.71	6.04	1.33
<b>Totale ricavi</b>	<b>1.42</b>	<b>5.91</b>	<b>7.37</b>	<b>1.46</b>
<b>Risultato</b>	<b>-10.44</b>	<b>-6.22</b>	<b>-4.34</b>	<b>1.88</b>

Va rilevato in generale un miglioramento del risultato, grazie a una diminuzione delle spese e a un aumento dei ricavi. A tale proposito, va in particolare evidenziata per il gruppo 31 una diminuzione della voce di conto "Spese postali" (CRB 62 – Messaggeria governativa). Per il gruppo 42 va per contro rilevato un aumento delle entrate concernente in particolare la voce di conto "Avvisi diversi F.U. assoggettati IVA" (CRB 31 – Servizi amministrativi del Consiglio di Stato). La variazione del gruppo 49 è invece data dall'aumento della voce "Accredito interno spese postali", conseguente all'adozione di una soluzione che permette di accreditare alla Messaggeria governativa (CRB 62) le spese postali sostenute dai Dipartimenti, ma addebitate centralmente al conto "Spese postali".

<b>Dati sul personale</b>	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>38.60</b>	<b>29.70</b>	<b>29.70</b>	<b>29.20</b>
<b>Occupazione</b>	<b>42.00</b>	<b>29.80</b>	<b>28.40</b>	<b>30.10</b>
PPA	37.20	27.80	26.40	28.10
congedi non pagati	0.20	0.70	1.50	1.00
Ausiliari	4.80	2.00	2.00	2.00

## CAN 04

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Tempo operativo del Servizio accoglienza per l'attività di sportello riguardante le pratiche di autentiche su documenti ufficiali	2'420	-	2'557	h/anno	"Numero di pratiche: 21'919 (2021: 20'747; 2020: 17'648). Tempo medio: 7 minuti/pratica"
Tempo operativo del Servizio dei diritti politici per l'attività di conteggio delle firme volta a verificare la riuscita o meno delle domande di iniziativa e referendum	6	-	18	h/anno	Nel 2022 sono state accertate 2 domande di iniziative popolari legislative, nonché una domanda di referendum (per un totale di 29'952 firme valide). Ai Comuni compete la verifica della validità delle firme raccolte; il Servizio dei diritti politici si occupa, per contro, del riconteggio delle firme valide, al fine di verificare e confermare la riuscita o meno delle domande di iniziativa e di referendum.
Tempo operativo per l'evasione e la protocollazione delle decisioni del Consiglio di Stato (Risoluzioni governative e Note a protocollo)	3'242	-	3'214	h/anno	Numero totale di RG: 6'609 (2021: 6'671) per un tempo medio di evasione e protocollazione di 29 minuti per singola RG. Numero totale di NaP: 81 (2021: 73) per un tempo medio di evasione di 15 minuti per singola NaP.
Media dei km percorsi settimanalmente dai messaggeri per garantire il servizio postale	2'188	-	2'442	Km	Per il servizio di consegna e ritiro postale coperto dal servizio di messaggeria sono impiegati 8 veicoli quotidianamente.

## Progetti

Nome progetto	Data inizio – fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Voto elettronico (e-voting): L'art. 24 della Legge sull'esercizio dei diritti politici (cfr. modifica approvata dal Parlamento il 19 novembre 2018) autorizza il Consiglio di Stato a sperimentare il terzo canale di voto, al fine di formulare proposte per la sua introduzione in Ticino che prestino particolare attenzione sia all'esigenza di garantire il segreto del voto sia al contenimento dei costi indotti.	3.2013 – 12.2023	In linea. Il 3 marzo 2023 il Consiglio federale ha autorizzato l'utilizzo del voto elettronico per la prossima votazione federale. I cantoni BS, SG e TG potranno utilizzare la piattaforma sviluppata da La Posta per offrire il voto in forma elettronica a una parte del loro elettorato. A questo punto il Gdl Voto elettronico potrà riprendere l'attività in vista di una futura sperimentazione anche a livello cantonale.

## CAN 05 Controllo Cantonale delle Finanze

<b>Dati finanziari</b>	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		2.39	2.50	2.38	-0.13
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.04	0.03	0.02	-0.01
38 - Spese straordinarie		0.01	-	0.07	0.07
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.07	0.08	0.07	0.00
<b>Totale spese</b>		<b>2.51</b>	<b>2.60</b>	<b>2.53</b>	<b>-0.07</b>
42 - Ricavi per tasse		0.20	0.20	0.20	0.00
<b>Totale ricavi</b>		<b>0.20</b>	<b>0.20</b>	<b>0.20</b>	<b>0.00</b>
<b>Risultato</b>		<b>-2.32</b>	<b>-2.40</b>	<b>-2.34</b>	<b>0.07</b>

<b>Dati sul personale</b>	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>15.10</b>	<b>16.10</b>	<b>16.10</b>	<b>15.10</b>
<b>Occupazione</b>	<b>14.90</b>	<b>16.00</b>	<b>14.50</b>	<b>15.10</b>
PPA	14.90	15.00	14.50	15.10
congedi non pagati	0.20	0.10	-	-
Ausiliari	-	1.00	-	-

<b>Indicatori</b>	<b>C2021</b>	<b>P2022</b>	<b>C2022</b>	<b>UM</b>	<b>COMMENTO</b>
Tempo operativo del CCF	56	60	59	%	
Rapporti di revisione emessi durante l'anno vs rapporti preventivati con la pianificazione annuale	100	100	107	%	
Quota risorse utilizzate per rapporti interni e speciali vs rapporti esterni	76	75	72	%	

# Dipartimento delle istituzioni

---



## DI 00 Sintesi dati dipartimento

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		222.52	223.39	227.73	4.34
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		48.55	38.02	53.32	15.30
34 - Spese finanziarie		0.02	0.03	0.03	-0.01
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		4.40	5.15	7.95	2.80
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		1.20	1.03	1.45	0.43
361 - Rimborsi a enti pubblici		4.51	5.86	5.52	-0.34
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri		72.24	71.00	75.72	4.72
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		34.17	31.47	28.11	-3.37
37 - Riversamento contributi da terzi		0.78	0.71	0.73	0.02
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		56.79	60.48	57.70	-2.77
<b>Totale spese</b>		<b>445.19</b>	<b>437.14</b>	<b>458.25</b>	<b>21.12</b>
40 - Ricavi fiscali		235.03	216.91	242.95	26.05
41 - Regalie e concessioni		2.15	4.09	2.70	-1.39
42 - Ricavi per tasse		105.57	116.68	111.64	-5.05
43 - Diversi ricavi		4.88	3.11	4.62	1.51
44 - Ricavi finanziari		0.01	0.07	0.00	-0.07
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali		2.00	1.39	1.50	0.11
460 - Quote di ricavo		0.43	0.47	0.51	0.04
461 - Rimborsi di enti pubblici		11.05	14.89	33.15	18.26
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri		72.99	72.90	76.45	3.55
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		8.45	1.72	4.32	2.60
47 - Contributi da terzi da riversare		0.78	0.71	0.73	0.02
49 - Accrediti interni per spese e contributi		18.88	19.82	18.89	-0.93
<b>Totale ricavi</b>		<b>462.22</b>	<b>452.75</b>	<b>497.45</b>	<b>44.69</b>
<b>Risultato</b>		<b>17.03</b>	<b>15.61</b>	<b>39.19</b>	<b>23.58</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		8.62	14.28	29.35	15.07
Entrate per investimenti		3.62	6.23	6.23	-0.01
<b>Investimenti netti</b>		<b>5.01</b>	<b>8.05</b>	<b>23.13</b>	<b>15.08</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** l'importante incremento (+15.3 mio di fr.) è stato determinato principalmente dai maggiori costi riferiti a 3 specifici ambiti che hanno marcato in modo importante l'attività del Dipartimento, ma che sono stati quasi totalmente compensati da equivalenti entrate federali (cfr. gruppo di ricavo 46). Si tratta segnatamente di: 8.2 mio di fr. per la gestione dei centri dell'emergenza Ucraina; 4.8 mio di fr. impiegati per la gestione dell'emergenza pandemica COVID-19 e 2.0 mio di fr. per i costi di sicurezza per la Conferenza sulla ricostruzione dell'Ucraina di Lugano organizzata dal Dipartimento federale degli affari esteri.

**Versamenti a fondi e finanziamenti speciali:** il saldo positivo di +2.8 mio di fr. a livello dipartimentale è essenzialmente la conseguenza di un versamento di 3.9 mio di fr. al Fondo dei contributi sostitutivi non previsto a preventivo, parzialmente compensato da un minor versamento al fondo di perequazione (-1.4 mio di fr.).

**Quote di ricavo destinate a terzi:** il maggior onere per questo gruppo di spesa è la risultante dell'incremento della quota dovuta per legge all'Agenzia Turistica Ticinese in relazione ai maggiori introiti delle case da gioco (cfr. gruppo di ricavo 40).

**Rimborsi a enti pubblici:** la differenza di -0.34 mio di fr. è la conseguenza del minor ricorso ad altri istituti fuori Cantone per l'esecuzione delle pene.

**Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri:** l'aumento di 4.7 mio di fr. è da imputare ad un forte incremento del contributo di livellamento rispetto alle previsioni.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** la minor spesa di -3.4 mio di fr. è caratterizzata prevalentemente dalle minori uscite conseguenti al posticipo del finanziamento di progetti di rifugi e impianti promossi dalle regioni di protezione civile e di acquisto di materiale, veicoli e equipaggiamento finanziati con il Fondo dei contributi sostitutivi (-2.4 mio di fr.), dai minori contributi supplementari del Fondo di perequazione (-0.4 mio di fr.), dal minor impiego dei contributi per l'integrazione degli stranieri (-0.4 mio di fr.) e dal trasferimento di crediti al nuovo centro di costo dell'Ufficio delle scienze forensi attivato al 01.10.2022. (-0.25 mio di fr.).

**Ricavi fiscali:** il saldo di 26.05 mio di fr. è determinato dall'andamento congiunturale del mercato immobiliare che ha

portato a un incremento delle tasse d'iscrizione a registro fondiario di 10.8 mio di fr., dall'aumento di 6.9 mio di fr. delle tasse sulle case da gioco per la ripresa delle attività dopo il periodo pandemico e da un maggiore incasso complessivo di 8.3 mio di fr. delle imposte di circolazione (cfr. scheda DI 03).

**Regalie e concessioni:** a causa dell'emergenza COVID-19 si è assistito ad una diminuzione generale delle lotterie con conseguente cessazione dell'attività di alcuni tombolisti.

**Ricavi per tasse:** la diminuzione delle entrate è legata principalmente alla riduzione dell'incasso delle tasse degli uffici di esecuzione e fallimenti (-4.5 mio di fr.), di quelle inerenti alla pena pecuniaria del Ministero pubblico (-1.2 mio di fr.), al minor incasso di multe della circolazione per controlli radar mobili, fissi e semi stazionari (-1.3 mio di fr.) e ad altre variazioni negative per complessivi -5.4 mio di fr. Per contro, si sono registrate delle maggiori entrate quali tasse polizia degli stranieri (3.2 mio di fr.), tasse e spese di giustizia delle Preture (1 mio di fr.) e altri scostamenti in vari ambiti per totali 3 mio di fr.

**Diversi ricavi:** l'aumento dei ricavi è legato principalmente alle devoluzioni allo Stato e alle entrate corrisposte da parte di Fedpol e Swisslos per corsi ed eventi specifici.

**Rimborsi di enti pubblici:** la maggiore entrata di 18.26 mio di fr. è riconducibile quasi interamente ai rimborsi dalla Confederazione per la gestione dell'emergenza Ucraina, per l'emergenza sanitaria, per la Conferenza sulle riforme e sulla ricostruzione dell'Ucraina e per il Centro di controllo dei veicoli pesanti (CCVP).

**Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri:** l'aumento di 3.55 mio di fr. è dovuto in gran parte all' aumento di 4.7 mio di fr. del contributo di livellamento, compensato da un minor contributo dei comuni per il fondo di perequazione (cfr. scheda DI 02).

**Contributi di enti pubblici e terzi:** la voce principale che determina la variazione positiva riguarda i rimborsi da terzi per l'organizzazione del soccorso dell'emergenza sanitaria per la campagna vaccinale COVID-19.

**Uscite per investimenti:** le maggiori uscite di 15.07 mio di fr. sono da attribuire in modo preponderante all'acquisto (non presente a preventivo) del terreno in zona Saleggina a Bellinzona destinato al nuovo comparto ospedaliero e ai contributi legati a progetti di aggregazione comunale.

#### Dati sul personale

	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>1'605.90</b>	<b>1'642.60</b>	<b>1'672.30</b>	<b>1'704.70</b>
<b>Occupazione</b>	<b>1'703.05</b>	<b>1'721.40</b>	<b>2'014.11</b>	<b>1'982.69</b>
PPA	1'557.00	1'591.60	1'594.25	1'661.52
congedi non pagati	13.70	16.70	10.10	12.90
Ausiliari	143.55	126.80	416.86	318.17
Staff di Direzione	2.50	3.00	3.00	3.00

## DI 01 Direzione Dipartimento e Divisioni

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		5.16	5.24	5.37	0.13
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		1.40	1.56	1.58	0.03
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		0.53	0.50	0.87	0.37
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		3.17	3.73	3.09	-0.64
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.76	0.77	0.81	0.04
<b>Totale spese</b>		<b>11.01</b>	<b>11.79</b>	<b>11.72</b>	<b>-0.07</b>
40 - Ricavi fiscali		9.26	10.00	16.95	6.95
42 - Ricavi per tasse		0.13	0.50	0.04	-0.46
43 - Diversi ricavi		0.34	0.11	0.42	0.31
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		1.77	1.37	0.88	-0.49
<b>Totale ricavi</b>		<b>11.50</b>	<b>11.98</b>	<b>18.29</b>	<b>6.31</b>
<b>Risultato</b>		<b>0.48</b>	<b>0.19</b>	<b>6.57</b>	<b>6.38</b>

**Quote di ricavo destinate a terzi:** l'aumento di 0.37 mio di fr. riguarda la percentuale delle tasse sui kursaal versata all'Agenzia Turistica Ticinese, quota parte dovuta secondo l'art. 17 lett. b) della legge sul turismo in relazione ai ricavi delle case da gioco.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** la diminuzione è relativa in particolar modo al minor impiego dei contributi per l'integrazione degli stranieri e al trasferimento di crediti al nuovo centro di costo dell'Ufficio delle scienze forensi attivato al 01.10.2022.

**Ricavi fiscali:** l'aumento delle entrate di 6.95 mio di fr. è da imputare interamente alla ripresa delle attività delle case da gioco, dopo il periodo pandemico.

**Ricavi per tasse:** la variazione di -0.46 mio di fr. è dovuta principalmente al minor recupero delle spese per l'assistenza giudiziaria.

**Ricavi diversi:** l'aumento dei ricavi è in parte legato alle devoluzioni allo Stato e alle entrate corrisposte da parte di Fedpol e Swisslos per corsi ed eventi specifici.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** la variazione rispetto al preventivo è da intendersi quale riporto all'esercizio 2023 dei contributi federali (PIC2 e PIC2bis) non utilizzati a gestione corrente. Tale movimento contabile genera una riduzione delle entrate del 2022.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>29.10</b>	<b>30.75</b>	<b>31.15</b>	<b>35.35</b>
<b>Occupazione</b>	<b>28.30</b>	<b>32.60</b>	<b>31.30</b>	<b>36.60</b>
PPA	24.30	27.00	25.60	29.80
congedi non pagati	1.00	-	0.20	-
Ausiliari	1.50	2.60	2.70	3.80
Staff di Direzione	2.50	3.00	3.00	3.00

L'aumento della PPA attribuite è principalmente legato alla costituzione dell'Ufficio delle scienze forensi, il quale conta 4 unità a tempo pieno dal mese di ottobre 2022.

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

## Enti locali

## DI 02

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	2.80	2.91	2.75	-0.16
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.10	0.21	0.07	-0.14
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	4.40	5.15	4.03	-1.12
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	72.24	71.00	75.72	4.72
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	27.30	21.13	20.66	-0.47
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	19.27	20.20	19.26	-0.94
<b>Totale spese</b>	<b>126.12</b>	<b>120.60</b>	<b>122.49</b>	<b>1.89</b>
42 - Ricavi per tasse	0.06	0.04	0.06	0.01
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	2.00	1.00	1.50	0.50
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.30	0.31	0.12	-0.19
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	72.99	72.90	76.45	3.55
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.35	0.35	0.37	0.02
49 - Accrediti interni per spese e contributi	18.87	19.80	18.87	-0.93
<b>Totale ricavi</b>	<b>94.56</b>	<b>94.40</b>	<b>97.37</b>	<b>2.97</b>
<b>Risultato</b>	<b>-31.55</b>	<b>-26.20</b>	<b>-25.12</b>	<b>1.08</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	5.41	9.35	9.90	0.55
Entrate per investimenti	2.71	4.15	2.15	-2.00
<b>Investimenti netti</b>	<b>2.70</b>	<b>5.20</b>	<b>7.75</b>	<b>2.55</b>

**Versamenti a fondi e finanziamenti speciali:** la differenza è la risultante di minori versamenti sui conti che servono a pareggiare i fondi di perequazione (LPI) e patriziali. La minor spesa di 1.1 mio di fr. è dovuta a tre fattori: ad un minor versamento al fondo di perequazione (-1.4 mio di fr. ) causato da minori versamenti per aiuti agli investimenti e contributi supplementari ai comuni, ad un maggior versamento al fondo di livellamento della potenzialità fiscale (+ 0.2 mio di fr.) visto il maggior incasso derivante dalla ripresa sul contributo effettuata ai comuni beneficiari e da un maggior versamento ai fondi patriziali (+ 0.1 mio di fr.).

**Perequazioni finanziaria e compensazione degli oneri:** l'aumento di 4.7 mio di fr. rispetto al preventivo è da imputare ad un forte incremento del contributo di livellamento rispetto alle previsioni.

**Prelevi da fondi e finanziamenti speciali:** contrariamente alle previsioni, è stato possibile prelevare 1.5 mio di fr. (anziché 1.0 mio di fr.) dal fondo costituito con le riprese dei contributi di livellamento (vedi commento gruppo 35).

**Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri:** l'aumento di 3.55 mio di fr. è dovuto in gran parte al già citato aumento di 4.7 mio di fr. del contributo di livellamento (che ricordiamo è interamente finanziato dai comuni), e a una maggiore ripresa sul contributo di livellamento (vedi commento gruppo 35), compensata da un minor contributo dei comuni per il fondo di perequazione (vedi minori aiuti agli investimenti citati sotto il gruppo 35).

**Uscite e entrate per investimenti:** ricordato come gli aiuti agli investimenti LPI sono compensati da un prelievo di pari importo dal fondo di riserva, l'aumento delle uscite nette (2.55 mio di fr.) sono da ascrivere a esborsi per contributi legati a progetti di aggregazione comunale.

## DI 02

<b>Dati sul personale</b>				
	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>16.90</b>	<b>17.90</b>	<b>17.90</b>	<b>18.90</b>
<b>Occupazione</b>	<b>16.70</b>	<b>18.70</b>	<b>18.70</b>	<b>18.70</b>
PPA	15.70	17.70	17.70	18.70
congedi non pagati	0.20	0.20	0.20	0.20
Ausiliari	1.00	1.00	1.00	-

L'aumento di una unità risulta da un potenziamento temporaneo dei PPA della Sezione degli enti locali, destinato al progetto del Dipartimento delle istituzioni di aggiornamento del quadro normativo che regge il funzionamento dell'Istituto comunale ("Cantiere F").

<b>Indicatori</b>	<b>C2021</b>	<b>P2022</b>	<b>C2022</b>	<b>UM</b>	<b>COMMENTO</b>
Gravità dei provvedimenti di vigilanza	15.0	-	15.0	%	Il valore dell'indicatore 2022 (15 %) è uguale a quello riferito al 2021 (15%). Rimane quindi immutata la percentuale delle pratiche (rispetto al totale) che per valenza e portata minore hanno potuto essere trattate e evase direttamente tramite la Sezione degli enti locali e non hanno richiesto prese di posizione / provvedimenti / sanzioni del Consiglio di Stato quale Autorità di vigilanza superiore.
Efficacia della perequazione intercomunale	91.9	-	90.6	%	L'indicatore misura le differenze nei moltiplicatori in rapporto al totale delle spese perequative: più alto = più efficace. Rispetto all'anno precedente (91.9) si registra una diminuzione dovuta a una riduzione delle differenze di moltiplicatore, compensata nel contempo da un forte aumento dei contributi perequativi (da 91.4 mio a 93.0 mio), spinti dall'incremento del contributo di livellamento.
Efficacia della politica di sostegno progettuale dei patriziati	7.5	-	16.4	%	Valore soggetto ad importanti variazioni annue a dipendenza del numero di investimenti eseguiti e del numero di Patriziati risultati esenti al pagamento del contributo al Fondo di aiuto patriziale nel singolo anno.
Propensione alla collaborazione Patriziati-Comuni nell'ambito del sostegno ai patriziati	3.5	-	3.5	%	Valore in linea con il consuntivo 2021.

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Riforma Ticino 2020	2015 - 2025	In linea.
Introduzione del nuovo Piano contabile a partita doppia per gli Enti patriziali	2013 - 2025	In linea.
Introduzione nei comuni del modello contabile armonizzato 2 (MCA2)	2016 - 2023	In linea.
Banca dati cantonale dei patrizi	2022 - 2026	In linea.
Sistema gestione qualità (SGQ) per i Comuni (2020-2023)	2020 - 2022	Concluso.

## Sezione della circolazione

DI 03

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	11.30	11.64	11.15	-0.49
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2.91	3.85	3.26	-0.58
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.72	1.10	1.14	0.04
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.00	0.00	0.00	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.22	1.58	1.82	0.24
<b>Totale spese</b>	<b>16.14</b>	<b>18.17</b>	<b>17.37</b>	<b>-0.80</b>
40 - Ricavi fiscali	140.15	131.91	140.23	8.32
42 - Ricavi per tasse	29.77	32.57	31.01	-1.56
43 - Diversi ricavi	0.37	0.45	0.36	-0.09
460 - Quote di ricavo	0.43	0.47	0.51	0.04
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.34	0.35	0.39	0.04
<b>Totale ricavi</b>	<b>171.06</b>	<b>165.75</b>	<b>172.51</b>	<b>6.76</b>
<b>Risultato</b>	<b>154.92</b>	<b>147.59</b>	<b>155.14</b>	<b>7.55</b>

**Spese per il personale:** la minor spesa di 0.49 mio di fr. è dovuta alla fluttuazione del personale, in particolare alla sostituzione dei collaboratori a beneficio della pensione con neo-assunti.

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** la differenza è data in particolare dalla minore spesa relativa alla quota riversata al Touring Club Svizzero riguardante i collaudi da loro effettuati (-0.3 mio di fr.) e da minime differenze registrate, sia in positivo che in negativo, su tutte le altre voci di costo (-0.29 mio di fr. complessivi).

**Ricavi fiscali:** l'aumento delle entrate rispetto al valore di preventivo è da ricondurre principalmente ai ricavi delle imposte di circolazione delle automobili (+ 6.86 mio di fr.) - ricordiamo che l'importo considerato a preventivo (99 mio di fr.) è stato inserito considerando la nuova formula di calcolo proposta nel messaggio no. 7670 del 12 giugno 2019 - e alle maggiori entrate relative alle imposte su altri veicoli leggeri (+1.04 mio di fr.) e su autoveicoli pesanti (+0.29 mio di fr.) dovute al numero e alla tipologia dei veicoli immatricolati nel corso del 2022.

**Ricavi per tasse:** la differenza è data in particolare da minori ricavi sui conti "tasse per collaudo veicoli" (-0.61 mio di fr.), "tasse Servizio immatricolazioni" (-0.66 mio di fr.) e "tasse e spese di giustizia" (-0.35 mio di fr.) oltre a minime differenze, in positivo, registrate su tutte le altre voci di spesa.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>116.20</b>	<b>116.20</b>	<b>116.30</b>	<b>116.30</b>
<b>Occupazione</b>	<b>114.00</b>	<b>118.50</b>	<b>115.50</b>	<b>117.20</b>
PPA	110.10	113.10	110.60	113.20
congedi non pagati	1.60	0.60	0.70	1.60
Ausiliari	3.90	5.40	4.90	4.00

Nessuna variazione significativa da segnalare.

## DI 03

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Utilizzo della modalità online per l'esecuzione delle pratiche	11.8	-	14.0	%	Le pratiche totali effettuate dalla Sezione della circolazione nel corso del 2022 sono state 465'602 di cui 64'951 online. Rispetto al 2021 si segnala quindi un miglioramento di tale percentuale (11.79%).
Carico collaboratori servizio immatricolazioni	560'885	556'621	478'643	CHF/Pers.	Il fatturato totale 2022 ammonta a fr. 8'036'430 realizzato con 16.79 unità di riferimento.
Correttezza delle decisioni dell'Ufficio giuridico (ricorsi accolti)	0.1	-	0.0	%	Nel corso del 2022 sono state emesse 10'695 decisioni, i ricorsi inoltrati sono stati 51 di cui 3 accolti dal Consiglio di Stato oppure dal TRAM (0.03%), quelli respinti 48.
% casi con tempo d'evasione per esami di guida inferiore a 40 giorni	57.0	-	67.0	%	Marcato miglioramento rispetto al 2021 (56.99%).
Numero di collaudi per esperto	3'007	2'870	3'142	n.	Nel corso del 2022 l'Ufficio tecnico ha eseguito 52'714 collaudi con 16.6 unità di riferimento, nel 2021 i collaudi effettuati sono stati 43'813.

### Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Via Sicura - 3a. Fase	2022 - 2025	Abbandonato. La decisione verrà formalizzata dal Parlamento federale nel corso del mese di marzo 2023.

## Sezione della popolazione

## DI 04

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2022	Var C22 - P22
	C 2021	P 2022		
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	12.74	13.30	12.97	-0.33
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.46	0.67	1.26	0.59
34 - Spese finanziarie	-	0.00	-	0.00
361 - Rimborsi a enti pubblici	2.30	2.71	2.70	-0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.45	0.65	0.41	-0.24
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.26	1.19	1.49	0.30
<b>Totale spese</b>	<b>17.22</b>	<b>18.52</b>	<b>18.83</b>	<b>0.31</b>
42 - Ricavi per tasse	10.27	9.71	12.86	3.15
43 - Diversi ricavi	0.00	0.00	-	0.00
461 - Rimborsi di enti pubblici	2.08	2.29	2.56	0.27
<b>Totale ricavi</b>	<b>12.35</b>	<b>12.00</b>	<b>15.42</b>	<b>3.43</b>
<b>Risultato</b>	<b>-4.87</b>	<b>-6.52</b>	<b>-3.41</b>	<b>3.11</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** la differenza è motivata dai maggiori costi relativi all'allestimento delle carte di soggiorno per cittadini stranieri, in particolare per le nuove carte per i cittadini comunitari. Inoltre, nel corso dell'anno si è registrato un aumento del costo unitario delle carte a causa del rincaro delle materie prime. Si rileva infine un maggior numero di permessi rilasciati a seguito del rinnovo ciclico degli stessi.

**Ricavi per tasse:** la variazione di 3.15 mio di fr. è principalmente dovuta ai maggiori introiti per l'emissione dei permessi di soggiorno. Il 2022 è stato caratterizzato da una forte richiesta di domande di rinnovo.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>111.70</b>	<b>132.20</b>	<b>136.20</b>	<b>135.20</b>
<b>Occupazione</b>	<b>134.55</b>	<b>125.45</b>	<b>132.40</b>	<b>137.40</b>
PPA	102.35	124.45	129.40	131.20
congedi non pagati	0.80	3.00	0.60	-
Ausiliari	32.20	1.00	3.00	6.20

La riduzione di un'unità PPA è motivata dalla riorganizzazione della gestione delle fatture dell'Ufficio della migrazione. L'aumento del personale ausiliario è in relazione alla crisi Ucraina e alla gestione delle domande di permesso di protezione temporanea S.



## DI 04

<b>Indicatori</b>	<b>C2021</b>	<b>P2022</b>	<b>C2022</b>	<b>UM</b>	<b>COMMENTO</b>
N. telefonate evase per collaboratore	16'871	15'500	16'539	n.	Le telefonate risposte e il numero dei collaboratori sono rimasti sui valori del 2021.
N. multe emesse su permessi attivi	2.3	2.0	2.2	%	Nel 2022 il rapporto tra multe emesse e permessi attivi è rimasto stabile.
N. transazioni infostar per collaboratore	810	690	928	n.	L'aumento è motivato dall'incremento delle transazioni effettuate a fronte di un organico invariato e influenzato da temporanee assenze dovute a diversi avvicendamenti del personale.
Fatturato per collaboratore	107'681	92'500	117'492	CHF	L'aumento è motivato dall'incremento delle tasse fatturate a fronte di un organico invariato e influenzato da temporanee assenze dovute a diversi avvicendamenti del personale.

# Registro fondiario e di commercio

## DI 05

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		4.92	4.86	5.07	0.21
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.26	0.14	0.21	0.07
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		0.37	0.20	0.22	0.02
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.91	0.93	1.01	0.09
<b>Totale spese</b>		<b>6.46</b>	<b>6.13</b>	<b>6.51</b>	<b>0.39</b>
40 - Ricavi fiscali		85.62	75.00	85.78	10.78
42 - Ricavi per tasse		6.78	5.27	6.10	0.83
43 - Diversi ricavi		0.00	0.00	0.02	0.01
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.01	0.15	0.07	-0.08
<b>Totale ricavi</b>		<b>92.41</b>	<b>80.42</b>	<b>91.97</b>	<b>11.55</b>
<b>Risultato</b>		<b>85.94</b>	<b>74.29</b>	<b>85.45</b>	<b>11.16</b>

**Ricavi fiscali:** nel 2022 si è confermata la tendenza al rialzo delle tasse d'iscrizione a registro fondiario, che hanno registrato un importo complessivo di oltre 85 milioni di franchi. Un'evoluzione legata all'andamento congiunturale inerente al mercato immobiliare, che andrà monitorata quanto al suo impatto e alla sua durata, ritenuto altresì il contesto internazionale.

**Ricavi per tasse:** si segnalano in tale posta le entrate superiori rispetto al dato di preventivo presentate dall'Autorità di prima istanza LAFE (legge federale sull'acquisto di fondi da parte di persone all'estero), in base all'accresciuta attività del settore.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>46.60</b>	<b>45.60</b>	<b>45.10</b>	<b>45.30</b>
<b>Occupazione</b>	<b>45.10</b>	<b>44.50</b>	<b>45.10</b>	<b>47.30</b>
PPA	44.10	42.60	44.30	44.30
congedi non pagati	-	0.50	0.80	1.00
Ausiliari	1.00	1.90	0.80	3.00

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

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Tasso di iscrizioni RC non conformi bloccate dall'Ufficio federale o che devono essere ratificate	2.1	2.0	2.4	%	Il valore del 2022 s'inserisce nella media registrata negli ultimi anni. Nel periodo osservato il dato del 2021 risulta inferiore, in quanto condizionato da un numero elevato di iscrizioni derivanti dalla conversione delle azioni al portatore in nominative, sancita dal diritto federale, che hanno ridotto la percentuale di iscrizioni non conformi bloccate dall'Ufficio federale del registro di commercio.
Tempo di evasione medio dei reclami sulle decisioni di tassazione LTORF	15	16	16	g.	Valore in linea con il dato di preventivo

## DI 05

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Sostituzione sistema informatico	2020 - 2026	In linea.
Realizzazione dell'Archivio notarile elettronico	2015 - 2023	Non in linea. In attesa della decisione da parte del Parlamento in merito alla realizzazione del progetto "Digitalizzazione del settore notarile" di cui al Messaggio n. 8079 del 10 novembre 2021.

# Ufficio di esecuzioni e fallimenti

## DI 06

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	10.34	10.68	10.00	-0.67
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.02	0.04	0.03	-0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.05	0.05	0.05	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.49	2.62	2.66	0.03
<b>Totale spese</b>	<b>11.91</b>	<b>13.39</b>	<b>12.74</b>	<b>-0.65</b>
42 - Ricavi per tasse	20.86	25.50	21.04	-4.46
44 - Ricavi finanziari	-	0.01	-	-0.01
<b>Totale ricavi</b>	<b>20.86</b>	<b>25.51</b>	<b>21.04</b>	<b>-4.47</b>
<b>Risultato</b>	<b>8.95</b>	<b>12.12</b>	<b>8.30</b>	<b>-3.82</b>

**Spese per il personale:** si segnalano i minori costi registrati a livello di consuntivo, richiamata la riorganizzazione del settore esecutivo e fallimentare contestuale alla manovra di risanamento 2016, di cui al Messaggio n. 7371 del 2017 approvato dal Parlamento, il cui impatto si protrae sino al 2030.

**Ricavi per tasse:** le entrate sono in linea con quanto registrato nel consuntivo 2021. In tale ottica, l'evoluzione di questo dato è altresì riferita al particolare contesto economico-congiunturale che ha contraddistinto gli ultimi anni, i cui effetti saranno da verificare nei prossimi esercizi.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>105.15</b>	<b>105.00</b>	<b>104.20</b>	<b>102.40</b>
<b>Occupazione</b>	<b>110.95</b>	<b>102.40</b>	<b>96.30</b>	<b>98.60</b>
PPA	100.20	98.20	93.80	94.60
congedi non pagati	0.30	1.20	2.00	0.70
Ausiliari	10.75	4.20	2.50	4.00

Si segnalano i minori costi registrati a livello di consuntivo, richiamata la riorganizzazione del settore esecutivo e fallimentare contestuale alla manovra di risanamento 2016, di cui al Messaggio n. 7371 del 2017 approvato dal Parlamento, il cui impatto si protrae sino al 2030.

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
% dei certificati di solvibilità richiesti via internet trasmessi lo stesso giorno	95.0	95.0	95.0	%	Valore in linea con il dato di preventivo.
N. di precetti esecutivi per collaboratore	22'000	-	23'000	n.	Valore in linea con il dato registrato negli ultimi esercizi.
N. di fallimenti per collaboratore	93	-	95	n.	Valore in linea con il consuntivo 2021.
% delle sospensioni sul totale dei fallimenti aperti	63.0	-	65.0	%	Valore in linea con il consuntivo 2021.

## DI 07 Esecuzione delle pene e delle misure

<b>Dati finanziari</b>	Importi in milioni di CHF			
	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	20.62	21.44	20.87	-0.57
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	7.73	8.55	8.13	-0.42
361 - Rimborsi a enti pubblici	1.47	2.00	1.65	-0.35
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.74	1.78	2.11	0.33
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	2.02	2.06	2.04	-0.02
<b>Totale spese</b>	<b>33.58</b>	<b>35.82</b>	<b>34.80</b>	<b>-1.03</b>
42 - Ricavi per tasse	2.86	2.87	2.92	0.05
43 - Diversi ricavi	0.08	0.06	0.08	0.02
<b>Totale ricavi</b>	<b>2.93</b>	<b>2.94</b>	<b>3.01</b>	<b>0.07</b>
<b>Risultato</b>	<b>-30.65</b>	<b>-32.89</b>	<b>-31.79</b>	<b>1.10</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** si segnala una razionalizzazione generale delle spese presso le Strutture carcerarie cantonali, nell'ottica di un utilizzo parsimonioso delle risorse.

**Rimborsi a enti pubblici:** la diminuzione rispetto al dato di preventivo risiede nell'importo registrato al ribasso a livello dell'esecuzione delle pene in altri istituti.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** l'aumento è dovuto sia all'adeguamento del contratto di prestazione con l'Ente ospedaliero cantonale per le maggiori prestazioni necessarie per la conduzione e la gestione del Servizio medico carcerario, sia all'aumento della quota parte di spettanza del Canton Ticino destinata al Centro svizzero di competenze in materia d'esecuzione di sanzioni penali.

<b>Dati sul personale</b>	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>190.00</b>	<b>194.00</b>	<b>192.80</b>	<b>193.30</b>
<b>Occupazione</b>	<b>192.40</b>	<b>200.30</b>	<b>190.90</b>	<b>201.22</b>
PPA	185.30	193.50	187.90	188.22
congedi non pagati	0.50	1.80	1.00	1.00
Ausiliari	7.10	6.80	3.00	13.00

Dato in linea con gli esercizi precedenti, ritenute le naturali variazioni sul fronte del personale, che nel settore in questione si esplicano in particolare nell'ambito della Scuola per agenti di custodia.

## DI 07

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
% delle fatture incassate sul totale delle fatture registrate (tasso di incasso)	84.0	-	77.0	%	Si segnala una leggera diminuzione della percentuale rispetto al dato di consuntivo 2021, tuttavia in linea con la media generale registrata negli ultimi esercizi.
% delle richieste di commutazione in pena detentiva sostitutiva inviate a GPC	30.0	-	27.0	%	Si segnala una leggera diminuzione della percentuale rispetto al dato di consuntivo 2021, tuttavia in linea con la media generale registrata negli ultimi esercizi.
Rapporto tra i costi sostenuti per l'esecuzione di pene e misure in altri Cantoni per detenuti di competenza del Ticino e i ricavi dovuti all'esecuzione di pene e misure di detenuti in Ticino di competenza di altri Cantoni	29.0	23.0	28.0	%	Valore in linea con il consuntivo 2021.
Fatturato dei laboratori del Penitenziario	655'967.6	850'000.0	692'397.0	CHF	La cifra registra un importo leggermente superiore al dato di consuntivo 2021, derivante dall'attività dei laboratori delle Strutture carcerarie cantonali.
Rapporto tra autori di violenza domestica segnalati e persone prese a carico dopo il primo colloquio	84.0	90.0	84.0	%	Valore in linea con il consuntivo 2021.
N. di esecuzioni nella forma esterna (sorveglianza elettronica e lavoro di utilità pubblica)	163	-	130	n.	Cifra inferiore rispetto al dato di consuntivo 2021, che deriva dalle decisioni prese dal giudice.
N. di casi per operatore sociale	88	-	88	n.	Valore in linea con il consuntivo 2021.

## Progetti

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

## DI 08 Magistratura

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		47.37	48.97	48.10	-0.87
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		17.04	16.04	16.71	0.67
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.48	0.48	0.48	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		20.56	21.44	20.63	-0.81
<b>Totale spese</b>		<b>85.45</b>	<b>86.93</b>	<b>85.92</b>	<b>-1.01</b>
42 - Ricavi per tasse		16.62	18.64	17.49	-1.15
43 - Diversi ricavi		3.70	2.14	3.46	1.32
<b>Totale ricavi</b>		<b>20.32</b>	<b>20.78</b>	<b>20.95</b>	<b>0.18</b>
<b>Risultato</b>		<b>-65.13</b>	<b>-66.15</b>	<b>-64.97</b>	<b>1.18</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** il dato complessivo a livello delle Autorità giudiziarie cantonali, pur risultando superiore al dato di preventivo, si situa al di sotto dell'importo registrato a consuntivo 2021. La posta in questione è particolarmente influenzata dalle spese relative all'assistenza giudiziaria in ambito civile e penale, che hanno registrato un consolidamento degli importi leggermente al rialzo.

**Ricavi per tasse:** il dato, pur risultando inferiore al preventivo, si situa al di sopra dell'importo di consuntivo 2021 e in linea con gli ultimi esercizi. Si segnalano in particolare le entrate relative alle tasse del settore del diritto civile del Tribunale d'appello e delle Preture.

**Diversi ricavi:** si segnalano in particolare le devoluzioni allo Stato presso il Tribunale di appello e il Ministero pubblico, che hanno registrato un dato superiore rispetto al preventivo, nell'ambito di tali poste di natura variabile ed eccezionale

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>225.70</b>	<b>228.40</b>	<b>227.70</b>	<b>230.00</b>
<b>Occupazione</b>	<b>239.80</b>	<b>245.30</b>	<b>250.50</b>	<b>248.40</b>
PPA	211.60	212.70	212.50	214.20
congedi non pagati	6.40	3.90	2.40	6.20
Ausiliari	28.20	32.60	38.00	34.20

L'evoluzione del dato mostra gli adeguamenti degli effettivi concessi nell'ottica di garantire il funzionamento della Giustizia rispondendo alle richieste delle Autorità giudiziarie cantonali.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Masterplan logistico.	2012 - 2031	Non in linea. La strategia logistica della Giustizia cantonale dipende in particolare dalla decisione del Gran Consiglio in merito al Messaggio n. 7761 del 27 novembre 2019 riguardante la strategia logistica per il comparto giudiziario del Luganese.
Masterplan informatico.	2017 - 2026	In linea.

## Sezione del militare e protezione della popolazione

DI 09

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		12.31	3.06	11.50	8.44
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		12.93	1.37	14.40	13.03
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		-	-	3.92	3.92
361 - Rimborsi a enti pubblici		0.01	0.02	0.02	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.49	3.03	0.67	-2.36
37 - Riversamento contributi da terzi		0.55	0.40	0.32	-0.08
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.30	0.36	0.45	0.09
<b>Totale spese</b>		<b>26.59</b>	<b>8.24</b>	<b>31.28</b>	<b>23.04</b>
42 - Ricavi per tasse		2.40	3.30	3.11	-0.18
43 - Diversi ricavi		0.05	0.07	0.07	0.00
44 - Ricavi finanziari		0.01	0.06	0.00	-0.06
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali		-	0.39	-	-0.39
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.39	0.04	16.63	16.59
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		6.33	-	3.06	3.06
47 - Contributi da terzi da riversare		0.55	0.40	0.32	-0.08
49 - Accrediti interni per spese e contributi		0.01	0.02	0.02	-
<b>Totale ricavi</b>		<b>9.74</b>	<b>4.27</b>	<b>23.22</b>	<b>18.95</b>
<b>Risultato</b>		<b>-16.85</b>	<b>-3.97</b>	<b>-8.06</b>	<b>-4.09</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		2.65	2.23	16.03	13.80
Entrate per investimenti		0.83	2.04	4.07	2.03
<b>Investimenti netti</b>		<b>1.82</b>	<b>0.19</b>	<b>11.96</b>	<b>11.77</b>

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

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** la maggior uscita è determinata principalmente dai maggiori costi legati alla gestione dell'emergenza Ucraina e all'emergenza sanitaria COVID-19; si registrano inoltre minori spese per progetti Interreg.

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

**Prelievi da fondi e finanziamenti speciali:** la diminuzione è da imputare al mancato prelievo a causa di una minor spesa di gestione corrente a carico del fondo dei contributi sostitutivi.

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

**Uscite per investimenti:** la maggior uscita è da attribuire all'acquisto (non presente a preventivo) del terreno in zona Saleggina a Bellinzona destinato al nuovo comparto ospedaliero.

**Entrate per investimenti:** il saldo positivo, pari a 2.03 mio di fr., è determinato dal maggior prelievo dal fondo dei contributi sostitutivi dovuto alla liquidazione anticipata di progetti per rifugi pubblici.



## DI 09

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>23.80</b>	<b>23.80</b>	<b>25.80</b>	<b>25.80</b>
<b>Occupazione</b>	<b>23.10</b>	<b>23.80</b>	<b>325.86</b>	<b>216.57</b>
PPA	22.80	23.80	22.80	25.80
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	0.30	-	303.06	190.77

La dotazione delle PPA è stabile. Si osserva invece una diminuzione degli ausiliari dovuta al mancato rinnovo di parte dei contratti del personale impiegato per l'emergenza sanitaria Covid-19.

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Differimenti di servizio (anno)	2.8	3.0	3.1	%	Costante incremento delle attività.
Interventi d'urgenza (IU) della PCi	19'795	13'600	10'280	g./Pers.	1'504 IU in ambito ordinario e 8'776 IU aggiuntivi di cui 6'043 IU prestati nell'ambito dell'emergenza Ucraina e 2'733 IU nell'ambito dell'emergenza sanitaria Covid-19.
Soddisfazione utenti Prot pop.	5.9	6.0	5.8	n.	Grado di soddisfazione: 6=Molto soddisfatto 5=Soddisfatto 4=Appena soddisfatto 3=Non soddisfatto.
Soddisfazione astretti servizio PCi	5.0	5.4	5.4	n.	L'indice di gradimento risulta più che positivo.
Posti protetti disponibili	98.0	98.0	101.0	%	L'aggiornamento dei dati è fornito dai Consorzi di protezione civile; il calcolo è stato eseguito sulla base dei controlli periodici dei rifugi.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Spostamento sede Sezione del militare e della protezione della popolazione (SMPP) presso centro istruzione PCi a Rivera	2014 - 2027	In linea.
Centro d'istruzione e di tiro regionale al Ceneri	2014 - 2028	In linea.
Analisi dei rischi	2014 - 2024	Non in linea. In attesa di ricevere il rapporto della Commissione Servizio sanitario coordinato e DECO (CSSC-Deco / concetto di decontaminazione sanitaria delle persone) per ultimare il progetto.
PCi 2015+	2014 - 2023	Non in linea. Il progetto verrà concluso nel I trimestre del 2023 (si prevedeva il termine nel 2022).
Promozione rifugi pubblici	2013 - 2025	In linea.
Rifugio STPA Cadenazzo	2017 - 2023	Non in linea. Secondo la Sezione della logistica il termine del progetto è stato posticipato al 31.12.2023 in quanto nel 2022 non vi erano più risorse a disposizione.
Centro cantonale polivalente a Camorino	2018 - 2024	Non in linea. In considerazione del fatto che il Messaggio 8191 è tuttora giacente presso il Parlamento e verrà trattato solo nella prossima legislatura, la realizzazione del nuovo Centro Cantonale Polivalente è posticipata al 2024
Ampliamento posto comando CdS, nuova struttura protetta prot. pop., Rivera	2019 - 2026	In linea.
Attivazione Centro Formazione "Infocentro Pollegio"	2021 - 2022	Concluso.

## Polizia

## DI 10

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		94.96	101.30	99.94	-1.35
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		5.68	5.59	7.68	2.08
34 - Spese finanziarie		0.02	0.03	0.03	0.00
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		0.30	0.33	0.36	0.04
361 - Rimborsi a enti pubblici		0.01	0.04	0.02	-0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.49	0.63	0.64	0.01
37 - Riversamento contributi da terzi		0.24	0.31	0.41	0.09
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		9.01	9.33	7.52	-1.81
<b>Totale spese</b>		<b>110.71</b>	<b>117.55</b>	<b>116.60</b>	<b>-0.95</b>
41 - Regalie e concessioni		2.15	4.09	2.70	-1.39
42 - Ricavi per tasse		15.84	18.28	16.99	-1.28
43 - Diversi ricavi		0.34	0.29	0.21	-0.08
461 - Rimborsi di enti pubblici		7.92	11.75	13.38	1.63
47 - Contributi da terzi da riversare		0.24	0.31	0.41	0.09
<b>Totale ricavi</b>		<b>26.48</b>	<b>34.71</b>	<b>33.68</b>	<b>-1.03</b>
<b>Risultato</b>		<b>-84.23</b>	<b>-82.85</b>	<b>-82.92</b>	<b>-0.08</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		0.57	2.70	3.42	0.72
Entrate per investimenti		0.08	0.04	-	-0.04
<b>Investimenti netti</b>		<b>0.48</b>	<b>2.66</b>	<b>3.42</b>	<b>0.76</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** l'aumento di 2 mio di fr. è legato principalmente alle spese per il dispositivo di sicurezza della Conferenza sulle riforme e la ricostruzione dell'Ucraina del 4-5 luglio 2022 di Lugano. Da rilevare anche maggiori costi per le spese relative al rimpatrio stranieri e per quelle per gli abbonamenti alla rete radioelettrica cantonale, che sono state compensate da minor costi, in particolare per gli acquisti di apparecchiature elettriche.

**Regalie e concessioni:** a causa dell'emergenza COVID-19 si è assistito ad una diminuzione generale delle lotterie che in alcuni casi hanno portato alla cessazione dell'attività di alcuni tombolisti.

**Ricavi per tasse:** la diminuzione dei ricavi è dovuta alla lenta ripresa, causa pandemia, della mobilità che ha portato ad un numero minore di rilevamenti della velocità effettuati dagli apparecchi mobili, fissi e semistazionari, con conseguente minor incasso di -1.28 mio di fr.

**Rimborsi di enti pubblici:** l'aumento di 1.63 mio di fr. è da ricondurre da una parte ai maggiori rimborsi della Confederazione rispettivamente per la Conferenza sulle riforme e sulla ricostruzione dell'Ucraina, per il Centro di controllo dei veicoli pesanti (CCVP) e per le prestazioni di sicurezza garantite dalla gendarmeria. Per contro vi è stata una diminuzione dei rimborsi per la formazione continua e equipaggiamento nonché dei rimborsi da parte della Confederazione per le attività effettuate dalla gendarmeria stradale.

**Uscite per investimenti:** la maggior spesa di 0.72 mio di fr. è determinata dai maggiori costi per il progetto della rete cantonale di sicurezza polycom in quanto, una parte dell'esecuzione delle opere previste inizialmente per il 2021, è slittata al 2022.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>740.75</b>	<b>748.75</b>	<b>775.15</b>	<b>802.15</b>
<b>Occupazione</b>	<b>798.15</b>	<b>809.85</b>	<b>807.55</b>	<b>860.70</b>
PPA	740.55	738.55	749.65	801.50
congedi non pagati	2.90	5.50	2.20	2.20
Ausiliari	57.60	71.30	57.90	59.20

Il numero di PPA attribuite ha subito un incremento di 27 unità dovuto all'apertura del Centro di controllo dei veicoli pesanti di Giornico (+17 unità - interamente finanziate dalla

## DI 10

Confederazione) e all'attuazione delle prime fasi della Strategia 2025 (+10 unità - compensate con riduzioni di spesa).

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Recupero spese (autofinanziamento)	6.9	7.1	11.1	%	L'indicatore misura il rapporto tra i ricavi da terzi e il totale delle spese. Si constata un valore particolarmente alto, 4 punti percentuali in più rispetto alla media 2017-2021, dovuto in modo specifico al contributo della Confederazione per la Conferenza URC22 e al finanziamento di USTRA per il nuovo CCVP di Giornico per il quarto trimestre del 2022.
Tasso di turnover del personale di polizia complessivo	-0.1	0.1	0.8	%	Il tasso di turnover del personale ha registrato un incremento di 0.7 punti percentuale, raggiungendo la media di 798.56 UTP e di 792.32 PPA.
Impegni per Mantenimento Ordine nello sport	4.5	13.5	8.2	%	L'impegno per il mantenimento ordine nello sport è quasi raddoppiato rispetto al 2021, ma l'obiettivo non è ancora stato raggiunto nel 2022.
Tasso di riuscita alla SCP	91.0	100.0	97.0	%	Il risultato è essenzialmente in linea con l'obiettivo fissatosi del 100% di riuscita. Nella SCP 2021 due aspiranti su 29 non hanno superato l'esame federale, mentre nella SCP 2022 un aspirante su 60.

### Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Potenziamento effettivi	2014 - 2023	In linea.
Masterplan logistico	2012 - 2024	Non in linea. Il masterplan continua a evolvere rispetto alla versione originale, adeguandosi alle nuove esigenze operative e, in questo senso, è da considerarsi adeguato ai mutati obiettivi che saranno rivalutati nel 2024.
Masterplan informatico	2015 - 2025	Non in linea. A 5 anni dall'approvazione del messaggio n. 7446 del 18.10.2017 il masterplan è quasi giunto alla conclusione con l'implementazione di diversi progetti previsti e al conseguente utilizzo del credito. In fase di allestimento del messaggio era stato indicato il 2021 come termine per la conclusione dei diversi progetti. A causa dei principali eventi degli ultimi anni, in particolare: la pandemia, la Conferenza URC22, la necessità di redigere uno Studio di fattibilità per l'approfondimento del progetto "Estensione ABI" e la mancanza, in determinati periodi, del personale in grado di condurre progetti, le tempistiche si sono dilatate.
Centro per il controllo dei veicoli pesanti (CCVP) a Giornico	2017 - 2023	In linea. Il progetto del CCVP è tutt'ora in corso in quanto devono essere ultimate alcune realizzazioni logistiche.
Polizia ticinese	2016 - 2025	In linea. Il progetto Polizia ticinese, che vede attivo uno specifico gruppo di lavoro, è attualmente in fase di allestimento di un rapporto finale indirizzato al Direttore del DI. A seguito dell'analisi a livello politico si potrà prendere atto delle possibili evoluzioni organizzative della Polizia in Ticino.
Strategia 2022-2025	2022 - 2025	In linea. La Strategia 2025 è in linea con le aspettative e si sta affrontando l'ultima fase pianificata, la quale prevede l'inserimento nell'organico di unità specialistiche (i cui oneri sono già stati interamente compensati all'interno del preventivo 2023).

# **Dipartimento della sanità e della socialità**

---

## DSS 00 Sintesi dati dipartimento

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	102.41	105.91	105.15	-0.76
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	25.24	27.91	26.24	-1.68
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	1.10	1.02	1.14	0.12
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.04	0.04	0.04	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1'428.18	1'499.12	1'460.08	-39.04
37 - Rversamento contributi da terzi	3.95	4.55	4.13	-0.42
38 - Spese straordinarie	-	-	0.85	0.85
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	24.72	10.27	24.26	13.99
<b>Totale spese</b>	<b>1'585.66</b>	<b>1'648.83</b>	<b>1'621.89</b>	<b>-26.94</b>
41 - Regalie e concessioni	0.56	0.51	0.89	0.37
42 - Ricavi per tasse	66.15	75.09	69.41	-5.68
43 - Diversi ricavi	0.33	0.17	0.73	0.56
44 - Ricavi finanziari	0.12	0.14	0.11	-0.03
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.93	1.01	0.94	-0.07
460 - Quote di ricavo	1.90	1.74	1.96	0.22
461 - Rimborsi di enti pubblici	31.27	39.62	55.13	15.51
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	414.83	436.06	410.40	-25.67
47 - Contributi da terzi da riversare	3.95	4.55	4.13	-0.42
48 - Ricavi straordinari	0.64	0.13	0.13	-
49 - Accrediti interni per spese e contributi	39.67	27.20	39.36	12.16
<b>Totale ricavi</b>	<b>560.36</b>	<b>586.23</b>	<b>583.20</b>	<b>-3.04</b>
<b>Risultato</b>	<b>-1'025.30</b>	<b>-1'062.59</b>	<b>-1'038.69</b>	<b>23.90</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	12.91	13.30	26.00	12.70
Entrate per investimenti	0.08	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>12.82</b>	<b>13.30</b>	<b>26.00</b>	<b>12.70</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** 1.68 Mio è il saldo di minori uscite nella misura di 3.12 Mio e di 1.44 Mio di maggiori spese. Le minori uscite sono principalmente determinate dal posticipo del programma cantonale di screening colorettole ad inizio 2023 (cfr. scheda DSS 09), da minori spese dell'Ufficio del medico cantonale in particolare per le attività di promozione sanitaria (cfr. scheda DSS 06), da minori costi per la cura e la profilassi anticarie del servizio dentario scolastico e per il materiale sanitario della Clinica psichiatrica cantonale. Le maggiori spese sono causate soprattutto da maggiori costi per lo screening mammografico (cfr. scheda DSS 09), per l'acquisto di attrezzature e per l'acquisto di generi alimentari per la Clinica psichiatrica cantonale.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** la variazione è determinata da minori contributi di 66.7 Mio: 21.6 Mio per le prestazioni assistenziali (cfr. scheda DSS 03), 10.7 Mio per la situazione dei flussi migratori (richiedenti d'asilo e rifugiati), 10.5 Mio contributi per ospedalizzazioni nel Cantone, 9 Mio partecipazione al premio assicurazione malattia, 4.9 Mio premio AM per beneficiari PC AVS/AI, 1.5 Mio per la partecipazione cantonale al finanziamento degli AF per le persone senza attività lucrativa e 2.2 Mio per le misure in ambito di politica sociale e familiare. I maggiori contributi versati corrispondono a 27.7 Mio: 16.9 Mio per i flussi migratori

(relativi alle persone a beneficio di uno Statuto S, compensati da ricavi versati della Confederazione), 4 Mio di contributi per ospedalizzazioni fuori cantone, 3.8 Mio prestazioni complementari AVS/AI e 1 Mio quota cantonale per prestazione ponte COVID.

**Riversamento contributi da terzi:** la differenza dei riversamenti è dovuta ai minori contributi federali ai centri educativi dei minorenni sulla base dell'accordo di prestazione 2020-2023 (cfr. corrispondente voce d'entrata "Contributi da riversare").

**Spese straordinarie:** il maggior onere è determinato dal versamento al fondo di capitalizzazione della Clinica psichiatrica cantonale.

**Regalie e concessioni:** i maggiori introiti sono determinati dalle tasse di autorizzazione di libero esercizio nelle arti sanitarie (cfr. scheda DSS 06).

**Ricavi per tasse:** il saldo negativo di 5.68 è il risultato di minori entrate di 10.33 Mio e di 4.6 Mio di maggiori ricavi. I minori introiti derivano essenzialmente dal settore dell'assistenza, dal settore anziani e dalle tasse di ospedalizzazione della Clinica psichiatrica cantonale. I maggiori ricavi sono stati registrati principalmente presso l'Organizzazione sociopsichiatrica cantonale.

**DSS 00**

**Diversi ricavi:** concernono l'incasso di fatture emesse dall'Istituto di patologia prima del suo trasferimento all'EOC del 01.07.2020 e altre entrate varie del Dipartimento.

**Rimborsi di enti pubblici:** le maggiori entrate di 15.51 Mio riguardano i versamenti della Confederazione per il settore dell'asilo.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** la diminuzione delle entrate è determinata essenzialmente da minori entrate dalla Confederazione per i premi di assicurazione malattia e da minori entrate dai Comuni per le assicurazioni sociali, assistenza e contributi

**Contributi da terzi da riversare:** la minore entrata è determinata dai contributi federali ai centri educativi dei minorenni (cfr. corrispondente voce d'uscita "Riversamento contributi da terzi").

**Accrediti interni per spese e contributi:** l'aumento è determinato dalla registrazione finanziaria del contributo globale per la Clinica psichiatrica cantonale.

**Uscite per investimenti:** le maggiori uscite per gli investimenti sono dovute al ritardo nell'esecuzione di alcuni progetti nel settore della protezione dei minorenni che di fatto si concretizzeranno nei prossimi esercizi.

**Dati sul personale**

	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>885.06</b>	<b>865.02</b>	<b>881.82</b>	<b>904.42</b>
<b>Occupazione</b>	<b>904.49</b>	<b>896.37</b>	<b>907.73</b>	<b>973.09</b>
PPA	798.70	788.40	811.15	831.85
congedi non pagati	15.70	20.55	13.95	11.70
Ausiliari	102.19	104.37	93.18	137.84
Staff di Direzione	3.60	3.60	3.40	3.40

## DSS 01 Direzione Dipartimento e Divisioni

<b>Dati finanziari</b>	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		3.27	3.51	3.13	-0.37
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.08	0.15	0.31	0.17
361 - Rimborsi a enti pubblici		0.04	0.04	0.04	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		1.69	1.73	1.71	-0.02
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.25	0.29	0.27	-0.02
<b>Totale spese</b>		<b>5.34</b>	<b>5.72</b>	<b>5.47</b>	<b>-0.25</b>
43 - Diversi ricavi		-	-	-	-
<b>Totale ricavi</b>		<b>-</b>	<b>0.00</b>	<b>0.26</b>	<b>0.25</b>
<b>Risultato</b>		<b>-5.34</b>	<b>-5.71</b>	<b>-5.21</b>	<b>0.50</b>

**Spese per il personale:** il minor costo è causato dai tempi necessari di assunzione dei nuovi collaboratori per le sostituzioni.

<b>Dati sul personale</b>	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>20.00</b>	<b>20.10</b>	<b>19.10</b>	<b>18.60</b>
<b>Occupazione</b>	<b>21.30</b>	<b>22.40</b>	<b>20.80</b>	<b>21.80</b>
PPA	16.20	18.80	17.40	17.40
congedi non pagati	-	-	0.40	0.20
Ausiliari	1.50	-	-	1.00
Staff di Direzione	3.60	3.60	3.40	3.40

Nessuna variazione significativa da segnalare.

## Istituto delle assicurazioni sociali

## DSS 02

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		8.81	9.22	9.21	-0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		610.93	618.52	606.56	-11.95
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		-	0.04	0.02	-0.02
<b>Totale spese</b>		<b>619.74</b>	<b>627.77</b>	<b>615.79</b>	<b>-11.98</b>
42 - Ricavi per tasse		1.03	1.10	1.34	0.24
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		371.81	380.55	364.38	-16.17
<b>Totale ricavi</b>		<b>372.84</b>	<b>381.65</b>	<b>365.71</b>	<b>-15.94</b>
<b>Risultato</b>		<b>-246.90</b>	<b>-246.12</b>	<b>-250.08</b>	<b>-3.96</b>

**Contributi di enti pubblici e terzi:** la riduzione nei ricavi è dovuta principalmente al minor contributo federale per la partecipazione alla riduzione dei premi di cassa malati e alla diminuzione della partecipazione comunale alle spese per le assicurazioni sociali.

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Quota di assicurati LAMal che usufruiscono di contributi Ripam	30.6	-	31.2	%	Nel 2021 (ultimo dato disponibile) il 31.2% degli assicurati LAMal ha beneficiato di una riduzione dei premi di cassa malattia. La percentuale comprende i beneficiari di prestazioni complementari all'AVS/AI.
Quota di assicurati LAMal che risultano morosi	7.0	-	6.9	%	L'indicatore si riferisce agli assicurati segnalati dalle casse malati nel 2021 per i quali sono stati registrati degli scoperti con cernenti il pagamento dei premi e/o della partecipazione ai costi.
Quota di PC AVS rispetto al numero complessivo di rendite AVS	18.2	-	17.9	%	Nel 2021 (ultimo dato disponibile) il 17.9% dei beneficiari di una rendita di vecchiaia ha ricevuto una PC.
Quota di PC AI rispetto al numero complessivo di rendite AI	51.8	-	52.1	%	Nel 2021 (ultimo dato disponibile) il 52.1% dei beneficiari di una rendita AI ha ricevuto una PC.
Quota di figli al beneficio di assegni familiari integrativi (AFI) rispetto alla popolazione residente nella classe d'età 0-14 anni	8.5	-	8.7	%	L'indicatore è riferito all'anno 2021, ultimo dato disponibile.



## DSS 03 Sostegno sociale e inserimento

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 – P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		13.64	14.31	15.30	0.99
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.78	1.07	0.78	-0.29
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		165.29	192.87	177.69	-15.19
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		1.62	0.83	1.73	0.90
<b>Totale spese</b>		<b>181.33</b>	<b>209.08</b>	<b>195.50</b>	<b>-13.59</b>
42 - Ricavi per tasse		23.27	24.36	20.84	-3.51
43 - Diversi ricavi		0.15	-	0.16	0.16
44 - Ricavi finanziari		0.03	0.04	0.03	-0.01
461 - Rimborsi di enti pubblici		31.04	39.59	54.86	15.27
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		24.73	30.00	24.26	-5.74
49 - Accrediti interni per spese e contributi		1.02	1.10	1.05	-0.05
<b>Totale ricavi</b>		<b>80.25</b>	<b>95.08</b>	<b>101.20</b>	<b>6.12</b>
<b>Risultato</b>		<b>-101.08</b>	<b>-114.00</b>	<b>-94.29</b>	<b>19.71</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		0.13	-	0.20	0.20
Entrate per investimenti		0.08	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>		<b>0.05</b>	<b>-</b>	<b>0.20</b>	<b>0.20</b>

**Spese per il personale:** il maggior costo è essenzialmente connesso ai collaboratori dedicati alla gestione dell'emergenza Ucraina (erogazione prestazioni assistenziali, gestione alloggi, ecc.). Tale costo è compensato da maggiori ricavi da parte della Confederazione.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** contenimento della spesa per prestazioni assistenziali dovuto principalmente ad una riduzione del numero di beneficiari USSI rispetto al preventivo (complessivamente -21.6 Mio) e parzialmente riconducibile all'impatto di altre misure a sostegno della popolazione derivanti dall'emergenza sanitaria. La riduzione di spesa è in parte attenuata dai maggiori costi derivanti dalla prestazione ponte COVID (+1.0 Mio). La riduzione dei contributi legati al settore dell'asilo (-10.7 Mio) è da ricondurre alla situazione dei flussi migratori (richiedenti l'asilo e rifugiati): minori arrivi durante la prima parte dell'anno, ed un aumento importante a partire da novembre 2022, nonché minori spese connesse alla gestione dei centri collettivi per il primo alloggio. Relativamente alle persone a beneficio di uno Statuto S, sono stati versati contributi complessivamente per 16.1 Mio, compensati da ricavi versati della Confederazione.

**Ricavi per tasse:** si rilevano minori recuperi di prestazioni sociali da parte dei beneficiari e da assicurazioni, in relazione anche alle minori prestazioni erogate negli ultimi anni (-2.8 Mio) nonché a -0.9 Mio legati alla fatturazione di rette AI da parte del Centro Professionale e sociale di Gerra Piano.

**Rimborsi di enti pubblici:** riduzione dei contributi relativi al settore dell'asilo ordinario a seguito di quanto esposto sopra (-8.5 Mio) e entrate per 23.8 Mio legate ai contributi dalla Confederazione per le persone con Statuto S attribuite al Canton Ticino.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** minore partecipazione dei Comuni alle spese assistenziali (-5.7 Mio), conseguente alla riduzione del numero di beneficiari di prestazioni USSI.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>123.31</b>	<b>129.21</b>	<b>132.21</b>	<b>139.21</b>
<b>Occupazione</b>	<b>111.34</b>	<b>122.97</b>	<b>131.11</b>	<b>189.38</b>
PPA	99.35	111.50	124.40	125.80
congedi non pagati	-	1.60	1.70	0.60
Ausiliari	11.99	11.47	6.71	63.58

L'incremento delle PPA attribuite è da ricondurre in sostanza alla Sezione del sostegno sociale e sono relative ai nuovi oneri attribuiti al settore con il preventivo 2023 (vedere Messaggio n. 8192). L'occupazione è influenzata dalle figure ausiliarie necessari alla

gestione dell'emergenza Ucraina (erogazione prestazioni assistenziali, gestione alloggi ripresa dall'ottobre 2022, ecc.) e attive presso l'Ufficio dei richiedenti l'asilo e dei rifugiati.

## DSS 03

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Rapporto tra nuove domande di assistenza entrate e domande evase	0.8	1.0	0.9	n.	
Dossier seguiti presso l'assistenza per operatore	201.8	200.0	184.0	n.	
Quota di persone attive in misure d'inserimento fra le persone disoccupate in assistenza	34.8	40.0	38.6	%	
Quota di rifugiati e ammessi provvisori con attività lavorativa	29.2	28.0	31.9	%	
Quota di formazioni-accertamenti sul totale delle persone avviate alla formazione-accertamento	85.0	90.0	85.0	%	

### Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Apertura/ampliamento centri collettivi.	2015 - 2023	Non in linea. L'apertura del nuovo Centro Polivalente di Camorino è stata posticipata, allo stato attuale, all'autunno/inverno 2024.
Piano cantonale dell'alloggio.	2011 - 2022	Concluso.
Analisi e misure di inserimento per gruppi di beneficiari USSI con bisogni particolari	2020 - 2023	In linea.
Indebitamento	2021 - 2023	In linea.
Nuovo applicativo per la gestione delle prestazioni sociali (LAPS)	2016 - 2025	Non in linea. Vedere scheda CSI, DFE 13, per dettagli sul progetto.
Implementazione di un nuovo sistema di gestione delle chiamate presso il centralino USSI	2022 - 2023	In linea.
Introduzione del dossier elettronico presso la Sezione	2021 - 2023	In linea.
Progetto pilota per una maggiore prossimità territoriale dei servizi della Sezione.	2022 - 2024	In linea.

## DSS 04 Settore famiglie e minorenni

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		9.16	9.35	9.22	-0.14
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.29	0.48	0.29	-0.19
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		69.10	79.58	78.22	-1.36
37 - Rversamento contributi da terzi		3.59	4.07	3.72	-0.35
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		1.21	1.53	1.24	-0.29
<b>Totale spese</b>		<b>83.34</b>	<b>95.02</b>	<b>92.69</b>	<b>-2.33</b>
42 - Ricavi per tasse		1.49	1.58	1.37	-0.20
43 - Diversi ricavi		0.03	0.02	0.03	0.02
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.19	0.02	0.14	0.12
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		15.88	21.62	19.13	-2.49
47 - Contributi da terzi da riversare		3.59	4.07	3.72	-0.35
49 - Accrediti interni per spese e contributi		11.36	12.50	10.83	-1.67
<b>Totale ricavi</b>		<b>32.53</b>	<b>39.81</b>	<b>35.22</b>	<b>-4.58</b>
<b>Risultato</b>		<b>-50.82</b>	<b>-55.21</b>	<b>-57.47</b>	<b>-2.25</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		0.43	1.91	0.52	-1.39
Entrate per investimenti		-	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>		<b>0.43</b>	<b>1.91</b>	<b>0.52</b>	<b>-1.39</b>

**Riversamento contributi da terzi:** tali contributi sono compensati dalla rispettiva voce di entrata 47. La minor spesa è imputabile all'accordo di prestazione dell'UFG 2020-2023 e al loro adeguamento sull'anno.

**Ricavi per tasse:** la minor entrata è imputabile ai minori adeguamenti effettuati sui contratti di prestazione in base ai dati di consuntivo 2020 (ricordiamo che il 2020 è stato l'anno della pandemia e alcune spese extra sono state riconosciute come adeguamento a consuntivo e quindi come corrispettiva minore entrata).

**Contributi di enti pubblici e terzi:** ritenuto come l'introduzione del contratto collettivo di lavoro del settore dei nidi, micro-nidi e centri extra-scolastici abbia subito dei rallentamenti rispetto a quanto preventivato (la sua entrata in vigore era facoltativa nel 2022 ed è diventata obbligatoria solo dal 2023) e visto che tale introduzione è finanziata principalmente tramite il fondo della riforma fiscale e sociale (contributi di terzi), a consuntivo i contributi, conseguentemente, sono stati minori rispetto a quanto preventivato (1.26 Mio). Inoltre il minore carico dei comuni per quanto concerne i costi di protezione (1.23 Mio) ha generato minori contributi di enti pubblici.

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

**Uscite per investimenti:** la minor spesa è dovuta al ritardo nell'esecuzione di alcuni progetti nel settore della protezione dei minorenni che di fatto si concretizzeranno nei prossimi esercizi.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>76.00</b>	<b>78.70</b>	<b>79.40</b>	<b>79.30</b>
<b>Occupazione</b>	<b>75.00</b>	<b>76.70</b>	<b>75.20</b>	<b>77.40</b>
PPA	73.70	73.60	73.90	74.40
congedi non pagati	0.80	1.50	0.70	2.40
Ausiliari	1.30	3.10	1.30	3.00

Nessuna variazione significativa da segnalare.

## DSS 04

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Mandati di curatela per curatore	82	-	80	n.	
Dossier sociali per operatore	85	-	89	n.	
Quota di consulenze per aiuto alle vittime prestate rispetto all'anno precedente	96.0	-	98.0	%	
Quota delle ispezioni di vigilanza effettuate rispetto al numero di vigilanze da effettuare in ambito Lfam	100.0	90.0	100.0	%	
Tasso medio d'occupazione nei Centri educativi per minorenni (CEM)	89.9	91.0	89.9	%	L'indicatore è riferito all'anno 2021, ultimo dato disponibile.
Tasso di copertura fascia 0-4 anni con posti autorizzati in asili nido	24.7	25.0	24.7	%	L'indicatore è riferito all'anno 2021, ultimo dato disponibile.
Quota di rette con aiuti soggettivi concessi rispetto all'utenza totale di asili nido, famiglie diurne e centri extrascolastici	27.9	15.0	27.9	%	L'indicatore è riferito all'anno 2021, ultimo dato disponibile.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
UFAG1 - Aggiornamento e revisione delle leggi di riferimento	2017 - 2023	In linea.
UFAG3 - Settore famiglie e minorenni: ridefinizione delle politiche familiari in base agli studi effettuati	2018 - 2023	In linea.
UFAG5 - Settore famiglie e minorenni: rinnovamento e completamento dell'offerta di centri educativi per minorenni	2015 - 2025	In linea.
UAP 3 - Prevenzione delle molestie e degli abusi sessuali su e tra minori negli ambiti sportivo, ricreativo, musicale e religioso	2019 - 2024	In linea. Posticipo della fine a seguito di cambiamenti organizzativi.
UAP 5 - Centro di consulenza per il rilevamento di situazioni di criticità che coinvolgono minori	2020 - 2023	In linea. Posticipo della fine a seguito di ulteriori sviluppi del progetto.
UFAG - Programma cantonale per la promozione dei diritti e la prevenzione dei maltrattamenti dei bambini e dei giovani	2021 - 2025	In linea.
UAP 4 - Violenza domestica: progetto case di accoglienza	2020 - 2022	Concluso.
UAP 6 - Violenza domestica: alloggi di transizione	2022 - 2023	In linea.
UAP 7 - Violenza domestica: accompagnamento minori inizio	2022 - 2024	In linea.

## DSS 05 Settore socio-sanitario

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	2.68	2.82	2.72	-0.10
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.11	0.18	0.05	-0.14
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	186.82	195.94	193.26	-2.68
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.09	0.10	0.09	-0.01
<b>Totale spese</b>	<b>189.70</b>	<b>199.04</b>	<b>196.12</b>	<b>-2.92</b>
42 - Ricavi per tasse	3.32	6.31	5.27	-1.04
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.35	1.70	0.60	-1.10
49 - Accrediti interni per spese e contributi	13.49	13.60	14.39	0.79
<b>Totale ricavi</b>	<b>17.16</b>	<b>21.61</b>	<b>20.26</b>	<b>-1.35</b>
<b>Risultato</b>	<b>-172.54</b>	<b>-177.43</b>	<b>-175.86</b>	<b>1.57</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	12.34	11.39	25.10	13.71
<b>Investimenti netti</b>	<b>12.34</b>	<b>11.39</b>	<b>25.10</b>	<b>13.71</b>

**Ricavi per tasse:** lo scostamento è dovuto agli adeguamenti di liquidità nel finanziamento degli enti.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** lo scostamento è dovuto a minori costi per progetti legati al fondo della riforma fiscale e sociale, il cui costo è neutralizzato dai ricavi.

**Uscite per investimenti:** le uscite sono state superiori a quelle attese principalmente a causa di alcune richieste di acconto del settore case per anziani.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>21.70</b>	<b>22.50</b>	<b>23.30</b>	<b>23.70</b>
<b>Occupazione</b>	<b>19.30</b>	<b>22.50</b>	<b>22.40</b>	<b>22.20</b>
PPA	19.30	22.50	22.40	22.20
congedi non pagati	-	-	0.30	-
Ausiliari	-	-	-	-

Nessuna variazione significativa da segnalare.

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Quota della popolazione ultraottantenne ospite in casa per anziani	17.9	-	17.9	%	L'indicatore è riferito all'anno 2021, ultimo dato disponibile.
Ore di cura LAMal erogate per utente preso in carico LAMal nel settore dell'assistenza e cura a domicilio	104	-	104	n.	L'indicatore è riferito all'anno 2021, ultimo dato disponibile.
Numero degli utenti ultraottantenni a domicilio presi in carico nei Centri diurni socio-assistenziali (CDSA)	402	-	402	n.	L'indicatore è riferito all'anno 2021, ultimo dato disponibile.
Quota delle persone invalide in lista d'attesa per un collocamento LISPI sul totale dei posti in istituti LISPI	7.0	8.0	6.5	%	
Quota delle ispezioni di vigilanza effettuate rispetto al numero di vigilanze da effettuare in ambito LISPI	100.0	80.0	100.0	%	

**DSS 05**

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
UACDI - Progetto Qualità Case per anziani e Assistenza e Cura a Domicilio	2016 - 2023	In linea. Il progetto rientra nelle linee guida della Pianificazione integrata LANz-LACD e nella sua implementazione, ed è tuttora in corso.
UII - Aggiornamento e revisione Direttive UI	2014 - 2023	In linea. A inizio 2023 è stata emanata la Direttiva sul contributo globale agli istituti per invalidi minorenni.
UI2 - Sviluppo nuovi strumenti gestionali di supporto a UI e Enti finanziati	2016 - 2023	In linea.
UI3 - Adeguamento/aggiornamento criteri di riconoscimento Enti d'integrazione alla LISPI	2017 - 2024	In linea.
UACD - Bientraitance	2016 - 2023	In linea. Progetto ancora in corso.
UACD - Progetto prestazione collaboratrice familiare	2020 - 2023	In linea. Sperimentazione terminata a giugno 2022, in attesa di presentare i risultati in Commissione Consultiva dei Comuni.
UACD - Progetto Pianificazione integrata Lanz-LACD 2021-2030	2019 - 2022	Concluso. Concluso con approvazione in GC in gennaio 2023 (Messaggio n. 8095).

## DSS 06 Servizi di promozione e vigilanza

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	10.30	10.24	10.48	0.24
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2.76	3.22	2.96	-0.26
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	1.10	1.02	1.14	0.12
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.77	2.05	1.67	-0.38
37 - Riversamento contributi da terzi	0.36	0.48	0.41	-0.07
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.26	1.27	1.27	0.00
<b>Totale spese</b>	<b>17.56</b>	<b>18.28</b>	<b>17.93</b>	<b>-0.35</b>
41 - Regalie e concessioni	0.56	0.51	0.89	0.37
42 - Ricavi per tasse	1.70	2.30	2.48	0.18
43 - Diversi ricavi	0.01	0.02	0.01	-0.01
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.93	1.01	0.94	-0.07
460 - Quote di ricavo	1.90	1.74	1.96	0.22
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.04	0.01	0.13	0.12
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.15	0.16	0.15	-0.01
47 - Contributi da terzi da riversare	0.36	0.48	0.41	-0.07
<b>Totale ricavi</b>	<b>5.65</b>	<b>6.24</b>	<b>6.97</b>	<b>0.73</b>
<b>Risultato</b>	<b>-11.91</b>	<b>-12.04</b>	<b>-10.95</b>	<b>1.08</b>

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** i minori costi sono principalmente determinati dal passaggio di responsabilità del versamento dei contributi ai medici di montagna ad un'altra unità amministrativa (cfr. scheda DSS 07) e da minori contributi a enti per attività di prevenzione.

**Regalie e concessioni:** la maggiore entrata è da imputare a maggiori tasse di autorizzazione di libero esercizio nelle arti sanitarie derivanti principalmente dalle nuove autorizzazioni AOMS.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>79.40</b>	<b>81.10</b>	<b>81.10</b>	<b>83.10</b>
<b>Occupazione</b>	<b>76.50</b>	<b>77.10</b>	<b>80.20</b>	<b>82.30</b>
PPA	74.20	76.30	78.00	80.80
congedi non pagati	0.80	1.60	0.60	0.60
Ausiliari	2.30	0.80	2.20	1.50

Nessuna variazione significativa da segnalare.

## DSS 06

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Numero di strutture e servizi sanitari e socio-sanitari ispezionate	65	70	73	n.	
Casi di malattia a dichiarazione obbligatoria registrati	490	600	6'490	n.	Il valore non considera le dichiarazioni di Covid-19.
Numero di allievi che non sono riusciti ad eseguire in maniera completa i test di screening proposti nell'ambito della medicina scolastica	330	500	802	n.	La prima volta che viene eseguito l'accertamento in tutta la coorte di età degli allievi del primo anno di scolarità obbligatoria.
Quota di finanziamento da parte di terzi dei progetti di promozione della salute	68.0	65.0	70.0	%	
Ispezioni presso ditte attive in ambito del mercato di medicinali	69	65	56	n.	
Controlli in farmacie e negozi che vendono medicinali	195	-	74	n.	
Procedimenti conclusi in ambito del mercato dei medicinali	-	-	31	n.	
Decisioni amministrative emanate in ambito veterinario	743	650	727	n.	
Autorizzazioni rilasciate in ambito veterinario	368	330	375	n.	
Procedure contravvenzionali aperte in ambito veterinario	393	270	326	n.	
Proprietari di cani convocati ai test	328	300	309	n.	
Nuove ammissioni al libero esercizio in ambito sanitario	558	-	579	n.	
Preavvisi su domande di costruzione	3'150	-	2'629	n.	
Collaudi strutture, ispezioni e visite in ambito di agibilità a uso collettivo	787	-	556	n.	
Procedimenti aperti per infrazioni o situazioni di non conformità in ambito sanitario	227	-	212	n.	
Copertura tramite ispezioni delle attività sottoposte a vigilanza secondo la legislazione sulle derrate alimentari (acqua compresa) e gli oggetti d'uso	61.0	80.0	77.0	%	Valore guida nazionale: 100% delle aziende pianificate secondo l'ordinanza sul piano nazionale di controllo.
Campioni di derrate alimentari e oggetti d'uso analizzati ogni 1'000 abitanti (valore guida nazionale: 5.00)	5.6	5.0	5.4	n.	Valore guida nazionale (Associazione Chimici Cantionali Svizzeri): 5.0
Campioni d'acqua analizzati ogni 1'000 abitanti	2.1	2.4	2.8	n.	Valore guida OMS: 2.4

## Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Implementazione della modifica di LAMal in vigore dal 1.1.2022	2022 - 2025	In linea. La fase di implementazione relativa alle autorizzazioni ad esercitare a carico dell'assicurazione obbligatoria medico-sanitaria (AOMS) può essere considerata conclusa. Resta da attuare l'applicazione del nuovo art. 55a LAMal, relativo alla limitazione del numero di medici ospedalieri.
Autorizzazioni delle strutture ambulatoriali	2022 - 2025	In linea. È in elaborazione il nuovo regolamento servizi ambulatoriali, che verrà messo in consultazione a breve.
Integrazione delle strategie nazionali di prevenzione e promozione della salute.	2015 - 2022	Concluso.



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

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	1.13	0.88	1.13	0.24
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3.10	3.28	3.08	-0.19
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	391.33	407.05	399.80	-7.24
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	13.79	0.00	13.09	13.09
<b>Totale spese</b>	<b>409.35</b>	<b>411.21</b>	<b>417.11</b>	<b>5.90</b>
42 - Ricavi per tasse	2.16	5.33	4.20	-1.13
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	1.91	2.03	1.83	-0.20
<b>Totale ricavi</b>	<b>4.07</b>	<b>7.36</b>	<b>6.02</b>	<b>-1.34</b>
<b>Risultato</b>	<b>-405.28</b>	<b>-403.85</b>	<b>-411.08</b>	<b>-7.23</b>

**Addebiti interni per spese e contributi correnti:** l'aumento si riferisce al contributo globale per la Clinica psichiatrica preventivato sotto il CRB 245.

**Ricavi per tasse:** i recuperi per le ospedalizzazioni nel Cantone sono inferiori di circa 0.27 Mio rispetto al preventivo perché le differenze tra il volume di attività di consuntivo rispetto al preventivo non si scostano di molto dalla soglia del 3% entro la quale il contributo globale rimane invariato. I recuperi per le ospedalizzazioni fuori Cantone sono in diminuzione di 0.88 Mio perché vi è sempre meno necessità di correggere i dati ex-post (in particolare le tariffe determinate con ritardo).

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>7.50</b>	<b>7.50</b>	<b>7.60</b>	<b>7.60</b>
<b>Occupazione</b>	<b>7.20</b>	<b>7.20</b>	<b>6.80</b>	<b>6.90</b>
PPA	7.20	6.20	6.80	6.90
congedi non pagati	-	1.00	0.50	-
Ausiliari	-	1.00	-	-

Nessuna variazione significativa da segnalare.

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Sforamenti di caseload/giornate di cura oltre i volumi stabiliti in ambito ospedaliero	54'404	-	54'489	n.	54'489 C21 vs 56'100 P21 - influenza Covid-19 19 - 54'019 C20.
Convenzioni tariffali ratificate in ambito LAMal	24	-	17	n.	
Garanzie evase per ospedalizzazioni fuori cantone	3'481	-	3'674	n.	In aumento rispetto al 2021 del 5.5% - ricupero post-Covid-19.
Fatture pagate per ospedalizzazioni fuori cantone	3'314	-	3'649	n.	Fatture in aumento in linea con l'aumento delle garanzie.
Evasione entro 5 giorni delle richieste di garanzie finanziarie al collocamento di tossicomani	97.0	90.0	92.0	%	Le garanzie finanziarie per i collocamenti sono trattate sulla base della previsione delle entrate nei centri.
Quota di allievi che fanno capo al Servizio dentario scolastico	76.5	-	78.2	%	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Pianificazione LAMal - Aggiornamento	2020 - 2024	In linea.
Assistentato in ambulatorio di medicina generale.	2020 - 2024	In linea.

## OSC

## DSS 08

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	61.27	63.82	62.13	-1.69
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	6.90	7.35	7.23	-0.12
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.14	1.26	1.07	-0.19
38 - Spese straordinarie	-	-	0.85	0.85
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	6.35	6.13	6.38	0.25
<b>Totale spese</b>	<b>75.66</b>	<b>78.55</b>	<b>77.66</b>	<b>-0.90</b>
42 - Ricavi per tasse	30.66	31.01	31.58	0.56
43 - Diversi ricavi	0.15	0.13	0.27	0.14
44 - Ricavi finanziari	0.09	0.10	0.08	-0.02
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	-	-	0.06	0.06
48 - Ricavi straordinari	0.64	0.13	0.13	-
49 - Accrediti interni per spese e contributi	13.79	-	13.09	13.09
<b>Totale ricavi</b>	<b>45.33</b>	<b>31.38</b>	<b>45.21</b>	<b>13.84</b>
<b>Risultato</b>	<b>-30.33</b>	<b>-47.18</b>	<b>-32.44</b>	<b>14.73</b>

**Spese per il personale:** l'assunzione di diverse UTP previste a P2022 sono state integrate nell'OSC gradualmente durante tutto il 2022, generando un risparmio delle spese del personale.

**Totale ricavi:** i maggiori ricavi sono attribuibili all'incremento delle prestazioni, tornate ai livelli pre-pandemia.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>495.91</b>	<b>517.71</b>	<b>529.91</b>	<b>543.71</b>
<b>Occupazione</b>	<b>534.27</b>	<b>560.10</b>	<b>563.42</b>	<b>564.91</b>
PPA	451.95	472.10	480.45	496.15
congedi non pagati	11.70	14.85	9.75	7.90
Ausiliari	82.32	88.00	82.97	68.76

L'incremento delle unità PPA (+13.8) è dovuto ai nuovi oneri approvati con il P2022.

L'occupazione di 564.91 unità, a fronte di 543.71 attribuite, comprende gli stagisti in formazione.

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Degenza media alla Clinica psichiatrica cantonale (CPC)	19.0	-	21.7	g.	
Giornate di degenza alla Clinica psichiatrica cantonale (CPC)	38'854	-	45'164	g.	
Giornate di presenza al Centro abitativo ricreativo e lavorativo (CARL)	37'509	-	37'162	g.	
Utenti dei Servizi psico-sociali (SPS) e del Servizio di psichiatria e psicologia medica (SPPM) dell'OSC	6'877	-	7'012	n.	
Utenti dei Servizi medico-psicologici (SMP) dell'OSC	2'308	-	2'222	n.	
Utenti dei centri psico-educativi (CPE) dell'OSC	171	-	172	n.	
Utenti dei Centri diurni (CD) dell'OSC	458	-	430	n.	

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

## DSS 09 Istituto di analisi sanitarie

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		0.97	0.98	1.04	0.06
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		2.41	2.98	2.32	-0.65
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.11	0.12	0.11	-0.01
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.14	0.08	0.16	0.08
<b>Totale spese</b>		<b>3.63</b>	<b>4.15</b>	<b>3.63</b>	<b>-0.53</b>
42 - Ricavi per tasse		2.52	3.10	2.33	-0.77
<b>Totale ricavi</b>		<b>2.52</b>	<b>3.10</b>	<b>2.33</b>	<b>-0.77</b>
<b>Risultato</b>		<b>-1.11</b>	<b>-1.05</b>	<b>-1.30</b>	<b>-0.24</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** i minori costi sono essenzialmente determinati dal posticipo dello screening coloretale ad inizio 2023.

**Ricavi per tasse:** i minori introiti sono causati dal mancato recupero dalle assicurazioni per lo screening coloretale che è stato posticipato ad inizio 2023.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>61.24</b>	<b>8.20</b>	<b>9.20</b>	<b>9.20</b>
<b>Occupazione</b>	<b>59.58</b>	<b>7.40</b>	<b>7.80</b>	<b>8.20</b>
PPA	56.80	7.40	7.80	8.20
congedi non pagati	2.40	-	-	-
Ausiliari	2.78	-	-	-

Nessuna variazione significativa da segnalare.

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Quota delle donne che aderiscono al programma cantonale di screening mammografico	58.0	60.0	61.0	%	

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

---

## DECS 00 Sintesi dati dipartimento

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		504.22	510.50	526.04	15.54
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		33.86	38.08	35.51	-2.57
34 - Spese finanziarie		-	0.01	-	-0.01
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		13.12	2.96	7.35	4.40
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		288.70	304.17	303.05	-1.13
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi		0.23	0.10	0.15	0.05
37 - Riversamento contributi da terzi		41.62	52.12	39.48	-12.64
38 - Spese straordinarie		0.10	-	0.30	0.30
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		100.23	100.47	101.62	1.15
<b>Totale spese</b>		<b>982.08</b>	<b>1'008.41</b>	<b>1'013.50</b>	<b>5.09</b>
41 - Regalie e concessioni		38.42	33.71	40.86	7.15
42 - Ricavi per tasse		17.42	22.91	21.84	-1.07
43 - Diversi ricavi		7.23	9.71	8.19	-1.52
44 - Ricavi finanziari		0.51	0.82	0.55	-0.27
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali		0.49	3.68	1.38	-2.30
461 - Rimborsi di enti pubblici		2.98	3.14	3.08	-0.06
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		40.58	48.10	42.31	-5.79
47 - Contributi da terzi da riversare		41.62	52.12	39.48	-12.64
48 - Ricavi straordinari		0.05	-	0.03	0.03
49 - Accrediti interni per spese e contributi		13.00	11.61	11.60	-0.01
<b>Totale ricavi</b>		<b>162.31</b>	<b>185.81</b>	<b>169.32</b>	<b>-16.49</b>
<b>Risultato</b>		<b>-819.77</b>	<b>-822.60</b>	<b>-844.18</b>	<b>-21.58</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		22.62	13.10	8.51	-4.59
Entrate per investimenti		6.15	6.54	5.37	-1.17
<b>Investimenti netti</b>		<b>16.47</b>	<b>6.56</b>	<b>3.14</b>	<b>-3.42</b>

L'insieme delle spese del DECS registra un superamento del preventivo di 5.09 milioni di franchi mentre i ricavi sono inferiori al preventivo per 16.5 milioni. Nel dettaglio delle voci di spesa e di ricavo si possono evidenziare gli elementi seguenti:

**Spese per il personale:** la spesa per il personale è aumentata di 15.54 milioni di franchi rispetto al preventivo (+3%) a seguito di un aumento di sezioni maggiore rispetto a quanto preventivato presso le scuole medie e le scuole medie superiori (+5.86 milioni di franchi). Si segnala inoltre un aumento di spesa presso la Sezione della pedagogia speciale dovuto all'incremento costante del numero di allievi inseriti nelle classi speciali e ad una presa a carico superiore legata ad una maggiore complessità delle situazioni (+4.99 milioni di franchi). Nel settore della formazione professionale, si è registrato un aumento del numero delle classi e delle ore di insegnamento conseguenti alle esigenze delle ordinanze federali di formazione e all'incremento presso l'Istituto della formazione continua (+4.1 milioni di franchi). Infine, si segnala un aumento di costi riconducibile all'arrivo di allievi provenienti dall'Ucraina dalla primavera 2022 che ha comportato diversi potenziamenti.

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** la minor spesa di 2.57 milioni di franchi rispetto al preventivo (-6.8%) è riconducibile principalmente al settore della formazione professionale. In primo luogo, è stato deciso di sospendere

temporaneamente la manifestazione Espoprofessionisti e di sperimentare il progetto di Millestrade. In secondo luogo, si è registrata una minor spesa per materiale scolastico e stampati per il quale si sta favorendo la digitalizzazione e per gli onorari per corsi di perfezionamento professionale a carico delle scuole professionali. Infine, le attività didattiche e culturali che sono state limitate a seguito delle incertezze susseguite dopo la pandemia non sono state riprese a pieno regime, così come gli onorari e spese per formazione dell'Istituto della formazione continua. In compenso, si è registrato un aumento dei costi di trasporto presso la Sezione della pedagogia speciale a causa dell'aumento degli allievi.

**Versamenti a fondi e finanziamenti speciali:** l'avanzo d'esercizio di 4.4 milioni di franchi (+148.6%) riguarda principalmente il trasferimento dai conti di gestione corrente dei contributi all'Orchestra della Svizzera italiana e al Locarno Film Festival a carico del Fondo Swisslos e l'aumento dei proventi delle lotterie e delle scommesse sportive attribuite al Cantone dalla società Swisslos.

**Riversamento contributi da terzi:** la spesa inferiore di 12.64 milioni di franchi rispetto al preventivo (-24.3%) è legata principalmente al posticipo al 2023 del saldo dei contributi federali per gli investimenti nei campus universitari. Nella stessa misura, si

registra una minor entrata dei **contributi da terzi da riversare** pari a 12.64 milioni di franchi rispetto al preventivo.

**Regalie e concessioni:** i ricavi superiori di 7.15 milioni di franchi (+21.2%) si spiegano principalmente con l'aumento dei proventi delle lotterie e delle scommesse sportive attribuite al Cantone dalla società Swisslos (+5.8 milioni di franchi). Si segnala inoltre un maggiore incasso del contributo delle aziende per il Fondo formazione professionale (+1.3 milioni di franchi).

**Ricavi per tasse:** la diminuzione di 1.07 milioni di franchi rispetto al preventivo (-4.7%) si spiega con la diminuzione dei ricavi per formazione dell'Istituto della formazione continua (-1.2 milioni di franchi), dovuta in parte alla diminuzione delle iscrizioni ai corsi, e con un minor recupero per indennità di stages degli allievi del settore sociosanitario.

**Diversi ricavi:** lo scostamento di -1.52 milioni di franchi (-15.7%) è legato principalmente ad una minore affluenza nelle mescite e nei ristoranti scolastici per rapporto a quanto preventivato, a causa delle misure anti Covid ancora in vigore nella prima parte del secondo semestre dell'anno scolastico 2021/22.

**Prelievi da fondi e finanziamenti speciali:** la minor entrata di 2.3 milioni di franchi rispetto al preventivo (-62.4%) è riconducibile principalmente alla diminuzione del prelievo dal Fondo Swisslos (-2.8 milioni di franchi).

**Contributi di enti pubblici e terzi:** lo scostamento di -5.79 milioni di franchi rispetto al preventivo (-12%) è legato principalmente alla diminuzione dei contributi della Confederazione per spese d'esercizio versati in base al numero di allievi iscritti nelle scuole professionali e alla scuola cantonale di commercio (-3.6 milioni di franchi). Si segnala tuttavia che, per contenere il disavanzo cantonale, si era rinunciato al versamento del 10% dei contributi federali forfettari per le scuole e i corsi della formazione professionale al fondo per il finanziamento degli investimenti. Da sottolineare anche il mancato versamento da parte della Confederazione dei "contributi federali scudo eventi cultura e sport" (-1.72 milioni di franchi), preventivato precauzionalmente, poiché il Cantone non ha erogato nessun contributo in questo ambito non essendoci stata necessità.

**Uscite per investimenti:** le minor uscite di 4.59 milioni di franchi rispetto al preventivo (-35%) sono legate principalmente al posticipo al 2023 della chiusura finanziaria dell'investimento cantonale dei due campus di Viganello e Mendrisio (-4.1 milioni di franchi).

**Entrate per investimenti:** lo scostamento di -1.17 milioni di franchi (-17.9%) è riconducibile al calo degli aiuti versati per la realizzazione di impianti sportivi e al rimborso dei prestiti di studio difficilmente quantificabile a preventivo.

#### Dati sul personale

	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>557.76</b>	<b>570.56</b>	<b>590.81</b>	<b>598.21</b>
<b>Occupazione</b>	<b>606.10</b>	<b>620.17</b>	<b>646.21</b>	<b>652.49</b>
PPA	525.80	535.81	560.16	566.82
congedi non pagati	10.80	10.20	9.20	11.45
Ausiliari	77.20	81.26	83.00	82.77
Staff di Direzione	3.10	3.10	3.05	2.90
Docenti	2'958.30	3'079.20	3'194.52	3'347.90

## DECS 01 Direzione Dipartimento e Divisioni

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	8.29	9.00	10.27	1.27
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3.67	4.90	4.02	-0.87
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	-	-	0.04	0.04
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	27.22	23.60	22.63	-0.97
37 - RIVERSAMENTO CONTRIBUTI DA TERZI	1.92	2.22	1.96	-0.25
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.23	1.08	1.31	0.24
<b>Totale spese</b>	<b>42.33</b>	<b>40.80</b>	<b>40.25</b>	<b>-0.55</b>
42 - Ricavi per tasse	0.79	3.86	3.97	0.11
43 - Diversi ricavi	0.06	0.03	0.06	0.02
44 - Ricavi finanziari	0.19	0.20	0.23	0.03
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.26	0.10	0.06	-0.04
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	5.87	5.64	5.02	-0.62
47 - Contributi da terzi da riversare	1.92	2.22	1.96	-0.25
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.16	0.15	0.13	-0.02
<b>Totale ricavi</b>	<b>9.25</b>	<b>12.20</b>	<b>11.43</b>	<b>-0.77</b>
<b>Risultato</b>	<b>-33.08</b>	<b>-28.60</b>	<b>-28.81</b>	<b>-0.22</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	0.65	0.05	0.27	0.22
Entrate per investimenti	0.08	0.04	0.04	-
<b>Investimenti netti</b>	<b>0.56</b>	<b>0.01</b>	<b>0.23</b>	<b>0.22</b>

**Spese per il personale:** aumento del costo di 1.27 milioni di franchi riconducibile a tre fattori. In primo luogo, a causa dell'arrivo di allievi provenienti dall'Ucraina, il fabbisogno di personale docente, soprattutto di docenti di lingua e integrazione (DLI), è fortemente aumentato. In secondo luogo, si è registrato un costo maggiore legato al potenziamento di personale in relazione al riorientamento del Servizio Lingue e stage all'estero (LSE) in un nuovo centro di competenza cantonale. Infine, si segnala l'aumento degli interventi per casi difficili nelle scuole dell'obbligo.

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** lo scostamento di -0.87 milioni di franchi è riconducibile principalmente al costo preventivato nell'ottica della progettazione e organizzazione del progetto di Espoprofessioni 2023. A seguito del Rapporto della Commissione cantonale per la formazione professionale, si è deciso di temporaneamente sospendere la manifestazione e di sperimentare il progetto di Millestrade.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** la diminuzione della spesa di 0.97 milioni di franchi è riconducibile prevalentemente allo stanziamento parziale dei contributi a favore dei centri aziendali.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** la diminuzione di 0.62 milioni di franchi è da ricondurre in parte ai contributi forfettari definitivi versati dalla Confederazione e in parte ai contributi federali per posti di tirocinio e progetti che risultano essere minori a quanto stimato in sede di preventivo. Si rileva inoltre che per il 2022, per contenere il disavanzo cantonale, si è rinunciato al versamento del 10% dei contributi federali forfettari per le scuole e i corsi della formazione professionale al fondo per il finanziamento degli investimenti (sospensione art. 34, cpv. 4 Lorform).

## DECS 01

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>48.40</b>	<b>44.30</b>	<b>51.60</b>	<b>57.60</b>
<b>Occupazione</b>	<b>58.20</b>	<b>50.30</b>	<b>59.71</b>	<b>60.20</b>
PPA	46.20	38.50	43.40	46.80
congedi non pagati	0.50	1.20	3.20	2.00
Ausiliari	8.90	8.70	13.26	10.50
Staff di Direzione	3.10	3.10	3.05	2.90
Docenti	-	2.40	3.55	4.50

L'aumento delle PPA attribuite è riconducibile principalmente al riorientamento del Servizio Lingue e stage all'estero (LSE) in un nuovo centro di competenza cantonale (+4.6 PPA), chiamato Servizio Mobilità e Scambi (MES).

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Profilo del docente	2014 - 12.2023	Non in linea. Il Dipartimento ha formulato una serie di considerazioni e osservazioni sulla proposta elaborata dal Gruppo di lavoro incaricato della redazione del profilo. Si resta in attesa di un riscontro formale da parte del presidente del Gruppo di lavoro.
Nuovo programma di gestione amministrativa dei docenti cantonali	1.2017 - 9.2023	In linea.
Implementazione del piano di studio della scuola dell'obbligo ticinese perfezionato	9.2022 - 8.2026	Nel corso del 2022 sono stati completati i lavori di perfezionamento del Piano di studio. Il documento perfezionato è stato approvato dal Consiglio di Stato il 22.06.2022 ed è stato presentato ai quadri scolastici durante una giornata di studio di fine agosto. L'entrata in vigore del documento è programmata per l'inizio dell'anno scolastico 2023/24. Ad agosto 2023 sono previste due giornate di formazione: una per i quadri scolastici, una per i docenti (atelier percorsi didattici). Sono in fase di progettazione nuovi materiali di accompagnamento, p.es. un opuscolo destinato alle famiglie.
Valutazione per competenze	9.2021 - 8.2026	Parallelamente alla pubblicazione e divulgazione del perfezionamento del Piano di studio della scuola dell'obbligo ticinese, continuano gli approfondimenti sull'ambito della valutazione delle competenze in accordo alle tempistiche previste.
Monitoraggio dei sistemi educativi	2015 - 2030	Nel corso del mese di marzo del 2023 sarà pubblicata la nuova edizione del volume dedicato al Monitoraggio dei sistemi educativi (Scuola a tutto campo). Da settembre inizieranno i lavori di preparazione della prossima edizione (2027).



## DECS 02 Sezione amministrativa

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		12.14	12.14	12.44	0.30
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		13.95	13.78	13.50	-0.27
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		17.04	22.79	18.98	-3.80
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi		0.23	0.10	0.15	0.05
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		3.05	3.01	3.34	0.33
<b>Totale spese</b>		<b>46.41</b>	<b>51.81</b>	<b>48.42</b>	<b>-3.39</b>
42 - Ricavi per tasse		1.14	1.59	1.52	-0.07
43 - Diversi ricavi		6.26	8.27	6.77	-1.51
44 - Ricavi finanziari		0.29	0.42	0.32	-0.10
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		1.20	2.99	1.25	-1.74
49 - Accrediti interni per spese e contributi		9.14	7.86	7.88	0.02
<b>Totale ricavi</b>		<b>18.04</b>	<b>21.13</b>	<b>17.74</b>	<b>-3.39</b>
<b>Risultato</b>		<b>-28.37</b>	<b>-30.69</b>	<b>-30.68</b>	<b>0.00</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		3.43	3.00	3.01	0.01
Entrate per investimenti		2.86	3.00	2.52	-0.48
<b>Investimenti netti</b>		<b>0.57</b>	<b>-</b>	<b>0.49</b>	<b>0.49</b>

**Diversi ricavi:** i minori ricavi di 1.51 milioni di franchi sono essenzialmente dovuti ad una minore affluenza nelle mescite e nei ristoranti scolastici per rapporto a quanto preventivato. Le misure anti Covid ancora in vigore nella prima parte del secondo semestre dell'anno scolastico 2021/22 sono la causa principale. Minori ricavi in parte compensati da un aumento delle prestazioni a favore dei pasti per anziani via ProSenectute.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** lo scostamento di -1.74 milioni di franchi è riconducibile al mancato versamento da parte della Confederazione dei "contributi federali scudo eventi cultura e sport", per un importo pari a 1.72 milioni di franchi, poiché il Cantone non ha erogato nessun contributo in questo ambito non essendoci stata necessità (era prevista una partecipazione paritaria).

**Entrate per investimenti:** la differenza di -0.48 milioni di franchi è sostanzialmente dovuta al rimborso dei prestiti difficilmente quantificabile a preventivo. Terminati o interrotti gli studi, l'Ufficio degli aiuti allo studio emette la decisione di accertamento del prestito, che fissa, tra l'altro, il termine ultimo per la restituzione (7 anni; prorogabili di ulteriori 3 in caso di comprovate difficoltà finanziarie). Il debitore inizia (dovrebbe iniziare) quindi a restituire l'importo ricevuto. Tuttavia, entro il citato lasso di tempo, il debitore è libero di restituire gli importi che meglio rientrano nelle sue possibilità. Alla scadenza del termine concesso, il credito diventa esigibile e si procede con la consueta procedura d'incasso. È quindi oltremodo difficile prevedere a quanto ammonterà l'importo restituito annualmente.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>137.91</b>	<b>138.91</b>	<b>147.81</b>	<b>147.81</b>
<b>Occupazione</b>	<b>151.65</b>	<b>159.83</b>	<b>162.92</b>	<b>172.53</b>
PPA	128.25	134.81	144.76	144.52
congedi non pagati	2.80	2.50	1.30	1.30
Ausiliari	23.40	25.02	18.16	28.01

## DECS 02

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Valore medio annuo delle borse di studio	8'251.0	6'400.0	8'746.0	CHF	
Valore medio annuo dei prestiti di studio	5'729.0	4'900.0	6'679.0	CHF	
Decisioni positive sul totale delle decisioni	50.0	40.0	54.0	%	
Numero dei docenti gestiti annualmente	4'425	4'500	4'682	n.	
Numero dei concorsi pubblicati annualmente	16	20	16	n.	
Numero di concorrenti ai concorsi pubblicati annualmente	3'513	3'500	3'818	n.	
Numero di giovani che partecipano ai corsi G+S delle società sportive	39'727	52'000	37'009	n.	
Numero di allievi ammessi al programma talenti sportivi	670	600	739	n.	
Numero di giorni di corsi monitori G+S	148	260	220	n.	
Valore medio della valutazione dei ristoranti scolastici (sondaggio CSI)	3.0	3.0	3.0	n.	
Numero di pasti serviti annualmente dai ristoranti scolastici statali e privati	412'960	500'000	453'635	n.	
Incasso annuale delle mescite scolastiche	2'313'257.0	2'000'000.0	2'116'313.0	CHF	

### Progetti

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

## DECS 03 Fondi DECS

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		0.43	0.66	0.44	-0.22
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.01	0.02	0.00	-0.02
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		9.34	2.96	7.32	4.36
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		13.55	20.30	18.77	-1.52
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		1.63	1.63	1.99	0.35
<b>Totale spese</b>		<b>24.96</b>	<b>25.58</b>	<b>28.52</b>	<b>2.94</b>
41 - Regalie e concessioni		23.86	21.71	27.52	5.81
42 - Ricavi per tasse		0.10	-	-	-
43 - Diversi ricavi		-	0.01	-	-0.01
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali		-	2.86	-	-2.86
49 - Accrediti interni per spese e contributi		1.00	1.00	1.00	0.00
<b>Totale ricavi</b>		<b>24.96</b>	<b>25.58</b>	<b>28.52</b>	<b>2.94</b>
<b>Risultato</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		3.21	3.50	2.81	-0.69
Entrate per investimenti		3.21	3.50	2.81	-0.69
<b>Investimenti netti</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

Nella stesura del preventivo è sempre molto difficile quantificare la spesa effettiva attribuita ad ogni singola voce di bilancio. Per generare queste differenze, infatti, è sufficiente che alcuni contributi stanziati a sostegno di progetti importanti siano pagati negli anni successivi alla decisione. A questo proposito è utile rilevare che i dati finanziari 2022 concernono i flussi di cassa e non i contributi decisi.

**Regalie e concessioni:** questa voce è esclusivamente composta dai proventi delle lotterie e delle scommesse sportive organizzate dalla Società cooperativa Swisslos, che dipendono quindi dall'andamento del mercato in questo specifico settore. Nel 2022 è stata incassata la quota parte dei proventi dell'anno 2021, anno che ha segnato un forte aumento delle giocate a livello nazionale e ha quindi generato una maggiore distribuzione ai Cantoni, generando uno scostamento di 5.81 milioni di franchi rispetto a quanto preventivato.

**Uscite per investimenti e Entrate per investimenti:** la variazione di -0.69 milioni di franchi è dovuta al calo degli aiuti versati per la realizzazione di impianti sportivi, sia per le uscite che per le entrate (dalla riserva si preleva infatti l'ammontare della spesa effettiva sostenuta).

**DECS 03**

<b>Dati sul personale</b>	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>3.30</b>	<b>4.30</b>	<b>3.30</b>	<b>3.30</b>
<b>Occupazione</b>	<b>3.30</b>	<b>4.30</b>	<b>3.30</b>	<b>3.50</b>
PPA	3.30	4.30	3.30	3.30
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	-	-	0.20

<b>Indicatori</b>	<b>C2021</b>	<b>P2022</b>	<b>C2022</b>	<b>UM</b>	<b>COMMENTO</b>
Numero di richieste di contributo gestite annualmente nel fondo Swisslos	575	650	602	n.	
Numero di richieste di contributo gestite annualmente nel fondo Sport-toto	262	400	321	n.	
Numero di richieste di contributo gestite annualmente nel fondo Film Plus	24	50	43	n.	

## DECS 04 Sostegno e gestione scuole cantonali

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		7.51	8.19	8.40	0.21
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.81	0.57	0.84	0.27
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.15	0.15	0.15	0.00
38 - Spese straordinarie		0.03	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.74	0.71	0.76	0.06
<b>Totale spese</b>		<b>9.24</b>	<b>9.61</b>	<b>10.15</b>	<b>0.53</b>
42 - Ricavi per tasse		0.45	0.44	0.31	-0.13
43 - Diversi ricavi		0.05	0.03	0.03	0.00
48 - Ricavi straordinari		-	-	0.03	0.03
<b>Totale ricavi</b>		<b>0.50</b>	<b>0.47</b>	<b>0.37</b>	<b>-0.10</b>
<b>Risultato</b>		<b>-8.75</b>	<b>-9.14</b>	<b>-9.78</b>	<b>-0.63</b>

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>45.00</b>	<b>54.90</b>	<b>57.70</b>	<b>59.20</b>
<b>Occupazione</b>	<b>45.50</b>	<b>53.05</b>	<b>56.80</b>	<b>64.15</b>
PPA	44.30	50.85	53.70	57.85
congedi non pagati	-	1.80	-	1.10
Ausiliari	1.20	2.20	3.10	6.30

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Numero di persone viste in consulenza d'orientamento	6'188	6'000	5'990	n.	
Numero di colloqui d'orientamento effettuati	10'952	13'000	10'082	n.	
Percentuale di allievi visti in III media	15.0	20.0	22.0	%	
Percentuale di allievi visti in IV media in consulenza d'orientamento	81.0	90.0	80.0	%	
Numero di richieste all'anno	21'632	9'000	22'894	n.	
Percentuale di richieste evase	96.0	65.0	93.0	%	
Percentuale di progetti realizzati su quelli pianificati	88.0	90.0	85.0	%	
Numero di giornate di formazione continua riconosciute per docente	2.0	2.0	2.0	g.	

## DECS 04

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Educazione alle scelte nella scuola media progetto Sezione insegnamento medio - orientamento	9.2012 - 6.2022	Concluso.
Informatizzare il maggior numero di sedi scolastiche	2015 - 2024	In linea.
Riprogettare le infrastrutture tecnologiche per le scuole	9.2016 - 2023	In linea.
Integrare/assumere i servizi informatici Ti-edu offerti alle scuole medie superiori presso la struttura tecnica del CERDD	1.2018 - 2023	In linea.
Siti internet degli istituti scolastici	3.2019 - 12.2024	Non in linea. Il progetto è ben avviato ma lo sviluppo dei siti delle scuole professionali e di quello del settore medio superiore è più oneroso del previsto. La fine prevista è per dicembre 2024.
Progettare sistemi informatici centralizzati per tutte le scuole cantonali	12.2020 - 12.2023	In linea.
Progettare soluzioni tecniche per il supporto al progetto "Bring Your own device" (BYOD) nelle scuole professionali e scuole medie superiori	1.2020 - 12.2023	Non in linea.
Standardizzazione dei sistemi digitali per la pedagogia speciale	9.2020 - 12.2023	Non in linea. Il progetto ha subito dei ritardi ma sono in atto diverse sperimentazioni avanzate che permetteranno di definire un quadro più chiaro del progetto.
Progettare ed avviare un Masterplan per la formazione digitale dei docenti	9.2020 - 6.2023	Non in linea. Progetto in ritardo, attualmente si stanno mappando le competenze digitali esistenti.
Nuovo sistema di posta elettronica per docenti e allievi (PESCU4)	12.2020 - 12.2023	In linea.
Progetto Viamia	1.2021 - 12.2024	In linea.
Formazione BUS-M per tutti i docenti delle scuole cantonali	9.2021 - 2024	In linea
Implementazione dell'aumento di 1 ora di docenza di classe in III e IV media	9.2021 - 8.2024	In linea

## DECS 05 Scuole comunali

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		24.38	26.89	26.15	-0.74
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.32	0.28	0.28	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		37.85	39.94	43.00	3.06
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.35	0.34	0.39	0.05
<b>Totale spese</b>		<b>62.91</b>	<b>67.45</b>	<b>69.82</b>	<b>2.37</b>
42 - Ricavi per tasse		-	0.00	0.01	0.01
43 - Diversi ricavi		-	-	0.01	0.01
<b>Totale ricavi</b>		<b>-</b>	<b>0.00</b>	<b>0.02</b>	<b>0.02</b>
<b>Risultato</b>		<b>-62.91</b>	<b>-67.45</b>	<b>-69.80</b>	<b>-2.34</b>

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** lo scostamento di 3.06 milioni di franchi rispetto al preventivo è riconducibile all'aumento dei contributi versati ai Comuni per sezione di scuola dell'infanzia (SI) e scuola elementare (SE). Questo incremento è dovuto a tre fattori. In primo luogo, la cantonalizzazione dei docenti di lingua e integrazione, che si occupano degli allievi alloggiati, ha portato ad un cambio del calcolo del contributo che è risultato sottostimato nelle conseguenze finanziarie del Messaggio 7650. In secondo luogo, l'introduzione dell'obbligo del docente d'appoggio ha comportato un aumento dei costi rispetto a quanto calcolato nel Rapporto al Messaggio 7704. Infine, si segnala l'aumento complessivo degli importi unitari versati per sezione SI e SE a seguito anche di una minor partecipazione ai costi da parte dei Comuni, partecipazione decisa in dicembre 2021 e quindi non prevedibile al momento dell'allestimento del preventivo.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>32.40</b>	<b>32.90</b>	<b>33.90</b>	<b>31.80</b>
<b>Occupazione</b>	<b>31.10</b>	<b>32.80</b>	<b>33.90</b>	<b>29.60</b>
PPA	30.90	32.00	33.70	28.40
congedi non pagati	0.30	0.50	0.20	1.60
Ausiliari	0.20	0.80	0.20	1.20
Staff di Direzione	-	-	-	-
Docenti	148.90	158.10	159.99	177.94

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Percentuale di allievi delle scuole comunali seguiti dal servizio di sostegno pedagogico	21.0	-	20.9	%	Indicatore valido per l'anno scolastico 2021/2022.
Numero di allievi per sezione	18.0	-	18.0	n.	Media del numero di allievi di scuola dell'infanzia e scuola elementare per l'anno 2021/2022.
Contributo ai comuni per sezione di scuola comunale	30'426.8	-	34'621.1	CHF	

**DECS 05**

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Riorganizzazione del sistema scuole comunali	2015 - 9.2025	In linea. È stata effettuata una riorganizzazione degli ispettorati che si è conclusa con gli accorpamenti in 4 circondari. La posizione delle coordinatrici USD, DLI e in particolare la dotazione del Servizio di Sostegno Pedagogico segnatamente al progetto "Ripensare l'inclusione" mantengono aperto il progetto la cui fine è ipotizzabile con l'applicazione delle misure previste da Ripensare l'inclusione.
Casi problematici	8.2014 - 9.2022	Concluso.
Istituto minimo	2018 - 12.2024	Non in linea. Il progetto relativo all'istituto minimo è dipendente dall'effetto delle decisioni che saranno prese conseguentemente a TI2020 e al disegno per una legge unica sulla scuola dell'obbligo.
Ispettorati scolastici: revisione dei compiti	9.2020 - 9.2023	Non in linea. Con l'anno 2022/23 è stato ripreso il progetto e portato a conclusione. La formalizzazione dei documenti di riferimento interni avverrà entro settembre così come eventuali modifiche al Regolamento delle Scuole Comunali, articolo 52.



## DECS 06 Pedagogia speciale

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		43.61	42.37	47.35	4.99
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		4.48	3.94	5.47	1.54
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		2.51	2.51	2.75	0.24
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		11.80	12.40	12.96	0.55
<b>Totale spese</b>		<b>62.41</b>	<b>61.21</b>	<b>68.53</b>	<b>7.32</b>
42 - Ricavi per tasse		0.13	0.12	0.19	0.07
43 - Diversi ricavi		0.00	-	0.00	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.54	0.38	0.20	-0.18
<b>Totale ricavi</b>		<b>0.67</b>	<b>0.50</b>	<b>0.39</b>	<b>-0.11</b>
<b>Risultato</b>		<b>-61.74</b>	<b>-60.71</b>	<b>-68.14</b>	<b>-7.43</b>

**Spese per il personale:** l'aumento di 4.99 milioni di franchi è conseguenza dell'incremento costante del numero di allievi delle scuole speciali cantonali (passati a 602 allievi nell'anno 2022/23, registrando un aumento di 83 (+16%) rispetto all'anno precedente), ma anche di una complessità accresciuta delle situazioni da gestire che comporta una maggiore presa a carico. Si segnala inoltre che il Servizio dell'educazione precoce speciale (SEPS) ha promosso su stimolo del territorio una nuova attività di gruppo SEPS nel Mendrisiotto, comportando un aumento del personale (+1.5 UTP).

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** il sorpasso di spesa rispetto al preventivo di 1.54 milioni di franchi è dovuto quasi esclusivamente all'aumento dei costi di trasporto degli allievi. L'incremento è da ricondurre all'aumento del numero di allievi ma anche ai maggiori bisogni degli alunni trasportati. Si segnala inoltre che in questo costo sono inserite anche le spese di trasporto degli allievi che frequentano le unità scolastiche differenziate (USD) volte alla prevenzione e alla rimediazione del disadattamento scolastico per allievi di scuola elementare. Il numero di questi allievi è anche aumentato.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>9.10</b>	<b>10.70</b>	<b>10.70</b>	<b>10.70</b>
<b>Occupazione</b>	<b>14.40</b>	<b>15.70</b>	<b>15.80</b>	<b>16.26</b>
PPA	8.40	10.70	9.80	10.60
congedi non pagati	0.70	-	-	-
Ausiliari	6.00	5.00	6.00	5.66
Staff di Direzione	-	-	-	-
Docenti	256.20	306.30	339.64	365.69

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

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Percentuale di allievi con accompagnamento in sezioni regolari	1.9	-	2.0	%	Per allievi con accompagnamento si intendono sia gli allievi che beneficiano del sostegno da parte di operatori pedagogici per l'integrazione (OPI), sia gli allievi iscritti alle classi inclusive di ogni ordine scolastico. L'aumento percentuale è dovuto essenzialmente all'aumento di allievi in classe inclusiva, il numero di allievi seguiti da OPI è invece stabile.
Numero di allievi che passano dalla scuola regolare alla scuola speciale	84.0	-	104.0	n.	I passaggi alle scuole speciali hanno segnato un forte aumento nell'ultimo anno. Da notare che gli allievi delle classi inclusive SE e SM sono computati come allievi di scuola speciale, diversamente dagli allievi di SI inclusiva che sono iscritti alla scuola dell'infanzia ordinaria.
Numero di allievi scolarizzati in classi speciali	470.0	-	531.0	n.	Non sono compresi gli allievi delle SI inclusive, che sono iscritti alla scuola dell'infanzia ordinaria.

**DECS 06**

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Rivedere le condizioni quadro per gli istituti che ospitano sezioni di scuola regolare inclusiva (classe speciale inclusa in quella regolare)	1.2016 - 12.2024	In linea.
Organizzazione atelier e attività per gli allievi in età 18-20 anni (Accordo intercantonale sulla pedagogia speciale)	2016 - 6.2024	In linea.
Studio e sperimentazione di nuove forme integrative	2014 - 12.2024	In linea.
Dimensione inclusiva e collaborazione con la scuola ordinaria	6.2020 - 9.2024	In linea.
Collaborazione con gli istituti riconosciuti dalla Legge sull'integrazione sociale e professionale degli invalidi (Lispi)	6.2020 - 9.2022	Concluso.

## DECS 07 Scuola media

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	165.95	169.13	172.60	3.47
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2.50	3.01	2.84	-0.17
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.03	0.03	0.03	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	43.46	42.70	42.51	-0.18
<b>Totale spese</b>	<b>211.95</b>	<b>214.86</b>	<b>217.99</b>	<b>3.12</b>
42 - Ricavi per tasse	1.00	1.01	1.15	0.14
43 - Diversi ricavi	0.02	0.03	0.05	0.02
44 - Ricavi finanziari	0.00	0.09	-	-0.09
<b>Totale ricavi</b>	<b>1.03</b>	<b>1.13</b>	<b>1.20</b>	<b>0.08</b>
<b>Risultato</b>	<b>-210.92</b>	<b>-213.74</b>	<b>-216.78</b>	<b>-3.05</b>

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>84.80</b>	<b>87.10</b>	<b>86.15</b>	<b>86.15</b>
<b>Occupazione</b>	<b>84.15</b>	<b>83.80</b>	<b>84.65</b>	<b>85.65</b>
PPA	81.90	82.60	82.95	83.90
congedi non pagati	-	-	1.20	1.75
Ausiliari	2.25	1.20	1.70	1.75
Staff di Direzione	-	-	-	-
docenti	1'111.70	1'138.40	1'175.35	1'244.08

L'incremento dei docenti in ETP è dovuto principalmente al maggior numero di sezioni (+12) nell'anno 2021/2022 rispetto all'anno precedente. L'aumento di docenti è riconducibile anche all'effetto del Rapporto al Messaggio 7704 che ha comportato, dall'anno scolastico 2021/2022, l'aumento delle ore dedicate ai laboratori specifici per l'insegnamento in II del tedesco (+2) e della matematica (+2). Si segnala inoltre che con l'inserimento in classe di allievi provenienti dall'Ucraina il fabbisogno di docenti di lingua e integrazione è notevolmente aumentato a partire da febbraio 2022.

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Costo medio per allievo	17'532.5	-	17'835.5	CHF	
Percentuale di allievi delle scuole medie seguiti dal servizio di sostegno pedagogico	31.8	-	32.4	%	Indicatore valido per l'anno scolastico 2021/2022.
Numero di allievi prosciolti senza licenza	23.0	-	12.0	n.	
Numero di allievi per sezione	20.0	-	20.0	n.	Media del numero di allievi di scuola media per l'anno 2021/2022.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Edilizia scolastica (Barbengo, Caslano, Castione, Lugano Viale Cattaneo, Paradiso, Viganello)	2014 - 2027	In linea.
Monitoraggio della scuola media (prove cantonali, nazionali, internazionali, indicatori)	1.2015 - 6.2022	Concluso.
Implementazione dell'aumento di 1 ora di docenza di classe in III e IV media	9.2021 - 8.2025	In linea.

# Scuola media superiore

## DECS 08

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		72.27	72.46	74.86	2.39
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.84	1.29	1.08	-0.21
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		9.81	9.84	9.87	0.03
<b>Totale spese</b>		<b>82.92</b>	<b>83.59</b>	<b>85.81</b>	<b>2.22</b>
42 - Ricavi per tasse		0.67	0.45	0.98	0.52
43 - Diversi ricavi		0.00	-	0.02	0.02
44 - Ricavi finanziari		0.00	0.04	0.00	-0.04
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.62	0.73	0.71	-0.02
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		2.82	3.89	2.96	-0.93
<b>Totale ricavi</b>		<b>4.11</b>	<b>5.12</b>	<b>4.67</b>	<b>-0.45</b>
<b>Risultato</b>		<b>-78.82</b>	<b>-78.48</b>	<b>-81.14</b>	<b>-2.67</b>

**Spese per il personale:** l'aumento di 2.39 milioni di franchi è riconducibile al numero di sezioni, compresi i corsi passerella, più elevato nell'anno 2021/2022 e nell'anno 2022/2023 di quanto preventivato. Si segnala inoltre un aumento dei costi superiore a quanto stimato in relazione alla modifica della griglia oraria che ha comportato l'introduzione dell'informatica come disciplina obbligatoria a partire dall'anno 2020/2021, i cui effetti si sono registrati anche sugli anni 2021/2022 e 2022/2023.

**Ricavi per tasse:** l'aumento dei ricavi di 0.52 milioni di franchi è legato principalmente all'aumento degli iscritti al corso passerella del Liceo di Bellinzona, con conseguente incremento delle entrate per tasse d'iscrizione. Si registra inoltre un aumento generale dei ricavi derivanti da prestiti di docenti alla SUPSI.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** la minor entrata di 0.93 milioni di franchi è legata principalmente alla diminuzione dei contributi della Confederazione per spese d'esercizio versati in base al numero di allievi iscritti alla scuola cantonale di commercio. Si registra inoltre la diminuzione dei rimborsi delle tasse scolastiche per studenti provenienti dal Canton Grigioni presso la scuola cantonale di commercio.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>31.35</b>	<b>32.35</b>	<b>32.35</b>	<b>32.85</b>
<b>Occupazione</b>	<b>31.47</b>	<b>32.21</b>	<b>31.41</b>	<b>32.77</b>
PPA	29.95	31.05	29.55	31.15
congedi non pagati	0.90	0.50	1.30	1.20
Ausiliari	1.52	1.16	1.86	1.62
Staff di Direzione	-	-	-	-
docenti	450.90	450.10	463.92	473.75

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Percentuale di allieve al quarto anno di liceo	60.0	-	58.4	%	Indicatore valido per l'anno scolastico 2021/2022.
Costo medio per allievo	16'239.7	-	16'613.8	CHF	
Percentuale di allievi del quarto anno della Scuola cantonale di commercio che scelgono il percorso bilingue	13.0	-	14.0	%	Indicatore valido per l'anno scolastico 2021/2022.

## DECS 08

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio – fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Ristrutturazione degli spazi interni del Palazzo degli studi di Lugano, sede del Liceo di Lugano I	2020 – 9.2027	In linea. In concomitanza con il risanamento del palazzo degli studi, viene istituito il nuovo liceo di Lugano 3 con sede provvisoria a Viganello (in funzione dal 2023/24 e con sede definitiva ad Agno dal 2028).
Risanamento e ampliamento dello stabile del Liceo di Bellinzona	2017 – 9.2025	In linea.
Costruzione di una palestra tripla per la Scuola cantonale di commercio	10.2015 – 2026	Non in linea. La trattativa con la Città di Bellinzona, per il riconoscimento della partecipazione finanziaria ai costi di realizzazione del progetto, ha subito rallentamenti che hanno posticipato sia la realizzazione del concorso, sia le prime fasi della progettazione.
Riforma del piano settimanale delle lezioni	9.2019 – 6.2024	In linea.
Nuova offerta formativa	9.2021 – 8.2025	In linea. Nell'anno scolastico 2022/23 è iniziato il corso OS filosofia, pedagogia e psicologia per le classi II del Liceo di Locarno.
Progetto CDPE/SEFRI Evoluzione della maturità liceale	2020 – 2024	In linea.
Costruzione di un nuovo edificio per il Liceo di Mendrisio	2020 – 9.2026	In linea.
Riforma del commercio SCC	9.2022 – 8.2026	In linea.

## Formazione industriale, agraria, artigianale e artistica

## DECS 09

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>						
30 - Spese per il personale	64.32	63.63	65.81	2.19		
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.34	2.13	1.52	-0.61		
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.01	0.04	0.02	-0.02		
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	13.69	13.85	13.94	0.09		
<b>Totale spese</b>	<b>79.36</b>	<b>79.65</b>	<b>81.29</b>	<b>1.64</b>		
42 - Ricavi per tasse	1.36	1.52	1.16	-0.36		
43 - Diversi ricavi	0.00	0.01	0.02	0.00		
44 - Ricavi finanziari	0.02	0.04	0.00	-0.04		
461 - Rimborsi di enti pubblici	1.11	1.13	1.17	0.04		
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	10.80	13.06	12.12	-0.94		
<b>Totale ricavi</b>	<b>13.29</b>	<b>15.77</b>	<b>14.47</b>	<b>-1.30</b>		
<b>Risultato</b>	<b>-66.08</b>	<b>-63.89</b>	<b>-66.82</b>	<b>-2.94</b>		

**Spese per il personale:** l'aumento di spesa di 2.19 milioni di franchi è coerente con l'evoluzione del numero degli allievi in formazione, si segnala in particolare l'aumento del numero di classi per la Scuola cantonale d'arte.

**Spese per beni e servizi:** la diminuzione di spesa di 0.61 milioni di franchi è da ricondurre a diversi fattori, tra cui il materiale scolastico e stampati per il quale si sta favorendo la digitalizzazione e agli onorari per corsi di perfezionamento professionale per i quali il costo a carico delle scuole professionali coinvolte per l'erogazione di corsi di perfezionamento è stato inferiore a quanto stimato.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** la diminuzione di 0.94 milioni di franchi è da ricondurre ai contributi forfettari definitivi versati dalla Confederazione che risultano essere minori a quanto stimato in sede di preventivo. Si rileva inoltre che per il 2022, per contenere il disavanzo cantonale, si è rinunciato al versamento del 10% dei contributi federali forfettari per le scuole e i corsi della formazione professionale al fondo per il finanziamento degli investimenti (sospensione art. 34, cpv. 4 Lorform).

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>32.85</b>	<b>32.05</b>	<b>32.15</b>	<b>32.95</b>
<b>Occupazione</b>	<b>34.95</b>	<b>34.55</b>	<b>37.55</b>	<b>37.85</b>
PPA	29.95	29.05	31.05	32.45
congedi non pagati	1.00	1.00	0.60	0.50
Ausiliari	5.00	5.50	6.50	5.40
Staff di Direzione	-	-	-	-
docenti	422.80	432.30	431.57	437.32

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Rapporto tra i nuovi contratti di tirocinio e i contratti di tirocinio attivi	38.4	-	38.1	%	
Numero di visite effettuate dagli ispettori presso aziende formatrici	2'800.0	-	2'922.0	n.	
Rapporto tra le aziende formatrici e le aziende autorizzate a formare	56.3	-	53.6	%	

## DECS 10 Scuole professionali commerciali e dei servizi

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		46.19	45.99	47.02	1.03
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		2.22	3.07	2.31	-0.76
34 - Spese finanziarie		-	0.01	-	-0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.01	0.01	0.00	0.00
38 - Spese straordinarie		0.05	-	0.09	0.09
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		4.24	4.52	4.24	-0.28
<b>Totale spese</b>		<b>52.71</b>	<b>53.60</b>	<b>53.66</b>	<b>0.07</b>
42 - Ricavi per tasse		1.04	1.41	1.13	-0.28
43 - Diversi ricavi		0.81	1.32	1.20	-0.12
44 - Ricavi finanziari		0.00	0.00	-	0.00
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.31	0.34	0.26	-0.07
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		8.37	10.06	9.12	-0.94
<b>Totale ricavi</b>		<b>10.53</b>	<b>13.13</b>	<b>11.72</b>	<b>-1.41</b>
<b>Risultato</b>		<b>-42.18</b>	<b>-40.47</b>	<b>-41.95</b>	<b>-1.48</b>

**Spese per beni e servizi:** la diminuzione di spesa di 0.76 milioni di franchi è da ricondurre prevalentemente a due aspetti: le attività didattiche e culturali che sono state limitate a seguito delle incertezze susseguite dopo la pandemia e che non sono state riprese a pieno regime e al materiale scolastico e stampati per il quale si sta favorendo la digitalizzazione.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** la diminuzione di 0.94 milioni di franchi è da ricondurre ai contributi forfettari definitivi versati dalla Confederazione che risultano essere minori a quanto stimato in sede di preventivo. Si rileva inoltre che per il 2022, per contenere il disavanzo cantonale, si è rinunciato al versamento del 10% dei contributi federali forfettari per le scuole e i corsi della formazione professionale al fondo per il finanziamento degli investimenti (sospensione art. 34, cpv. 4 Lorform).

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>16.25</b>	<b>16.15</b>	<b>16.55</b>	<b>16.65</b>
<b>Occupazione</b>	<b>20.22</b>	<b>21.72</b>	<b>24.42</b>	<b>22.92</b>
PPA	14.95	14.95	16.55	16.35
congedi non pagati	0.70	0.70	-	0.30
Ausiliari	5.27	6.77	7.87	6.57
docenti	300.60	311.10	313.06	324.21

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Rapporto tra i nuovi contratti di tirocinio e contratti di tirocinio attivi	39.1	-	40.1	%	
Numero di visite effettuate dagli ispettori presso aziende formatrici	1'122.0	-	1'225.0	n.	
Rapporto tra le aziende formatrici e le aziende autorizzate a formare	25.0	-	34.7	%	

# Scuole socio-sanitarie

## DECS II

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>						
30 - Spese per il personale			35.96	35.58	36.20	0.63
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio			0.58	1.17	0.68	-0.48
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi			5.24	6.87	5.35	-1.52
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti			4.60	4.59	4.65	0.06
<b>Totale spese</b>			<b>46.38</b>	<b>48.20</b>	<b>46.88</b>	<b>-1.32</b>
42 - Ricavi per tasse			7.20	6.29	5.95	-0.34
43 - Diversi ricavi			0.00	0.00	-	0.00
44 - Ricavi finanziari			0.00	0.03	0.00	-0.03
461 - Rimborsi di enti pubblici			0.95	0.94	0.94	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi			5.87	7.05	6.50	-0.55
<b>Totale ricavi</b>			<b>14.02</b>	<b>14.31</b>	<b>13.40</b>	<b>-0.91</b>
<b>Risultato</b>			<b>-32.36</b>	<b>-33.89</b>	<b>-33.49</b>	<b>0.40</b>

**Spese per beni e servizi:** la diminuzione di spesa di 0.48 milioni di franchi è da ricondurre a diversi fattori, tra cui il materiale scolastico e stampati per il quale si sta favorendo la digitalizzazione e gli onorari per corsi di perfezionamento professionale per i quali il costo a carico delle scuole professionali coinvolte per l'erogazione di corsi di perfezionamento è stato inferiore a quanto stimato.

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** la diminuzione di 1.52 milioni di franchi è da ricondurre prevalentemente ai costi di indennità agli allievi del settore sociosanitario, in cui il costo stimato in sede di preventivo considerava presumibilmente l'adeguamento delle indennità secondo il Messaggio n. 8009 del 09.06.2021 per l'intero anno, invece adeguate solo con l'inizio dell'anno scolastico 2022/23.

**Ricavi per tasse:** la diminuzione di 0.34 milioni di franchi è da ricondurre in parte al recupero per indennità di stages allievi del settore sociosanitario, in cui il ricavo stimato in sede di preventivo considerava presumibilmente l'adeguamento delle fatturazioni alle strutture secondo il Messaggio n. 8009 del 09.06.2021 per l'intero anno, invece adeguate solo con l'inizio dell'anno scolastico 2022/23.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** la diminuzione di 0.55 milioni di franchi è da ricondurre ai contributi forfettari definitivi versati dalla Confederazione che risultano essere minori a quanto stimato in sede di preventivo. Si rileva inoltre che per il 2022, per contenere il disavanzo cantonale, si è rinunciato al versamento del 10% dei contributi federali forfettari per le scuole e i corsi della formazione professionale al fondo per il finanziamento degli investimenti (sospensione art. 34, cpv. 4 Lorform).

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>15.60</b>	<b>15.60</b>	<b>16.60</b>	<b>16.60</b>
<b>Occupazione</b>	<b>17.60</b>	<b>17.60</b>	<b>17.60</b>	<b>18.10</b>
PPA	14.60	15.10	14.60	16.10
congedi non pagati	1.00	0.50	-	-
Ausiliari	3.00	2.50	3.00	2.00
Staff di Direzione	-	-	-	-
docenti	217.90	225.10	232.75	234.78

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Rapporto tra i nuovi contratti di tirocinio e i contratti di tirocinio attivi	30.6	-	33.9	%	
Numero di visite effettuate dagli ispettori presso aziende formatrici	1'181.0	-	1'098.0	n.	
Rapporto tra le aziende formatrici e le aziende autorizzate a formare	47.3	-	49.2	%	



## DECS 12 Supporto alle scuole professionali

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	11.90	12.70	13.01	0.31
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.13	1.86	1.29	-0.57
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	-	0.00	-	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.48	0.75	0.56	-0.18
<b>Totale spese</b>	<b>13.51</b>	<b>15.31</b>	<b>14.86</b>	<b>-0.45</b>
42 - Ricavi per tasse	3.25	5.90	4.38	-1.52
43 - Diversi ricavi	0.02	0.00	0.03	0.03
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	1.30	1.27	1.45	0.18
<b>Totale ricavi</b>	<b>4.58</b>	<b>7.17</b>	<b>5.86</b>	<b>-1.31</b>
<b>Risultato</b>	<b>-8.94</b>	<b>-8.14</b>	<b>-9.00</b>	<b>-0.86</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** il minor costo di 0.57 milioni di franchi è riconducibile prevalentemente agli onorari e spese per formazione dell'Istituto della formazione continua (-0.40 milioni di franchi) dovuto a diversi fattori tra cui le insicurezze susseguite dal periodo Covid per le quali sono stati mantenuti dei limiti di partecipanti per corso più basso e l'aumento dell'erogazione dei corsi che attingono alle risorse formative interne.

**Ricavi per tasse:** lo scostamento di -1.52 milioni di franchi è dato principalmente dalle tasse e ricavi per formazione dell'Istituto della formazione continua, dovuto in parte alla diminuzione delle iscrizioni ai corsi, conseguentemente alcuni corsi di lunga durata non sono riusciti a partire non raggiungendo la massa critica (p. es. specialista in materia di assistenza sociale e specialista della migrazione). Si segnala che le entrate non tengono conto dei contributi per la gestione 2022 dell'Ufficio delle misure attive e dell'Ufficio per lo sviluppo economico che sono stati percepiti solo ad inizio 2023.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>9.20</b>	<b>9.30</b>	<b>10.90</b>	<b>11.40</b>
<b>Occupazione</b>	<b>11.20</b>	<b>11.30</b>	<b>10.80</b>	<b>11.40</b>
PPA	8.50	9.30	9.80	10.40
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	2.70	2.00	1.00	1.00
Staff di Direzione docenti	-	-	-	-
	49.30	55.40	74.69	85.63

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Partecipanti al pretirocinio di orientamento	158.0	-	189.0	n.	In formazione a dicembre 2022.
Persone inserite nella formazione professionale dal pretirocinio di orientamento	145.0	-	96.0	n.	Collocati al termine dell'anno scolastico 2021/2022.
Partecipanti al pretirocinio d'integrazione	110.0	-	171.0	n.	
Partecipanti del semestre di motivazione	88.0	-	137.0	n.	
Casi seguiti dal case management	247.0	-	269.0	n.	

## DECS 12

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio – fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Accordo di prestazione con la SEFRI – implementazione del programma di sviluppo delle competenze di base	1.2017 – 12.2024	In linea. In accordo con la SEFRI sono state modificate un paio di misure. A fine marzo 2023 deve essere consegnato il rapporto di attività e il rendiconto finanziario per l'anno 2022.
Insegnamento per competenze	01.2023 – da definire	In linea con l'obiettivo di implementare l'insegnamento per competenze nei Centri professionali.
Semestre di motivazione	9.2022 – 12.2024	In linea. Implementazione secondo tempi e modalità progettate, adattata alle richieste.
Promozione delle lingue, degli scambi e della mobilità	1.2021 – 12.2024	In linea. Nel corso del 2022 il Servizio ha cambiato nome ed è stato approvato il nuovo regolamento valido da luglio 2022.
Riforma nel settore del commercio	1.2022 – 9.2024	In linea. Avviato per gli impiegati di commercio al dettaglio (ICD), da settembre 2023 anche per gli impiegati di commercio (IC).
Promuovere i percorsi biennali	1.2021 – 12.2023	In linea. Si tratta di una misura prevista nell'Obiettivo 95%. L'apprendistato biennale, pensato con un approccio più legato alla pratica, così come la possibilità di effettuare periodi di pratica nelle aziende, possono costituire un punto di partenza per i giovani che vivono situazioni di fragilità. Nel 2022 sono stati organizzati momenti informativi per giovani e aziende e rafforzato la promozione degli stage d'orientamento, anche in collaborazione con la Fondazione LIFT.
Digitalizzazione di procedure	1.2022 – 9.2023	Non in linea. La complessità dei processi ha richiesto un'analisi, effettuata nel 2023, per valutare le necessità di digitalizzazione della documentazione. Il risultato di questa analisi sfocerà presumibilmente in progetti che devono ancora essere strutturati. Per alcune procedure (es. iscrizioni online alle scuole, portale dei corsi interaziendali, gestione delle supplenze, ecc.) è stata effettuata una richiesta di analisi alla base di un progetto di realizzazione ma, per mancanza di risorse dedicate a questi progetti, si segnala un marcato ritardo per la loro concretizzazione.
Concetto integrato di promozione e informazione della formazione professionale	1.2022 – 12.2023	In linea. Su impulso della Commissione cantonale per la formazione professionale, il Consiglio di Stato ha incaricato la Divisione della formazione professionale d'implementare il progetto Millestrade. E' stato presentato il 16 febbraio 2023, con un concetto integrato di promozione attraverso porte aperte, stage e eventi.
Obiettivo 95%	1.2022 – 12.2023	In linea. L'obiettivo 95% prevede un insieme di misure per prevenire l'abbandono scolastico e aumentare il numero di giovani che conclude con successo una formazione post obbligatoria. Il servizio GO95 ha contattato l'672 persone che non risultano nella banca dati cantonale degli allievi in formazione. A fine dicembre la maggior parte di essi risultava avere un progetto formativo in corso da verificare periodicamente, 81 sono stati inseriti in un apprendistato, 408 risultavano "chiusi" per trasferimento all'estero o raggiungimento della maggiore età. Complessivamente durante tutto l'anno sono state accompagnate attivamente circa 200 persone.

## DECS I2

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Aumento dei posti di tirocinio	1.2022 - 12.2023	In linea. Nel 2022 sono stati registrati 2'514 nuovi contratti di tirocinio, in sostanziale stabilità rispetto al 2021 (-9), rispettivamente 65 in più (+3%) rispetto al 2019 e 121 in più (+5%) rispetto al 2020. Al termine della campagna di collocamento sono inoltre rimasti vacanti una quarantina di posti di apprendistato in azienda. Tenuto conto del contesto, si tratta di un risultato soddisfacente.
Pre Apprendistato per rifugiati e ammessi provvisori (SEM)	1.2021 - 12.2024	In linea. Il progetto continua. Nell'anno 2022/23 è stato aperto un nuovo settore di attività nell'edilizia in collaborazione con il centro di formazione della SSIC.
Promozione delle professioni sanitarie	1.2021 - 12.2024	In linea. La parte formativa, quella delle indennità agli stagisti, del centro di simulazione e dell'unità di coordinamento stage di ProSan e le attività di promozione del settore sono attive. Si attendono gli sviluppi sui contratti di prestazione da parte del DSS per affinare il lavoro di ottimizzazione degli stage pratici.

## Fondo formazione professionale

## DECS 13

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		0.29	0.33	0.30	-0.04
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.44	0.42	0.41	-0.01
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		3.78	-	-	-
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		10.05	11.85	13.85	2.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.00	0.00	0.01	0.00
<b>Totale spese</b>		<b>14.56</b>	<b>12.60</b>	<b>14.55</b>	<b>1.95</b>
41 - Regalie e concessioni		14.56	12.00	13.34	1.34
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali		-	0.60	1.21	0.61
<b>Totale ricavi</b>		<b>14.56</b>	<b>12.60</b>	<b>14.55</b>	<b>1.95</b>
<b>Risultato</b>		<b>0.00</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**Contributi a enti pubblici e a terzi:** lo scostamento di 2 milioni di franchi è da attribuire al versamento straordinario di un bonus alle aziende formatrici per incentivare l'assunzione di apprendisti in periodo di pandemia.

**Regalie e concessioni:** l'incasso del contributo delle aziende è stato sottostimato.

**Prelievi da fondi e finanziamenti speciali:** il maggior disavanzo di 0.61 milioni di franchi è dovuto principalmente al versamento straordinario del bonus alle aziende formatrici.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>3.00</b>	<b>3.00</b>	<b>3.00</b>	<b>3.00</b>
<b>Occupazione</b>	<b>2.50</b>	<b>3.00</b>	<b>3.00</b>	<b>3.00</b>
PPA	2.50	3.00	3.00	3.00
congedi non pagati	0.50	-	-	-
Ausiliari	-	-	-	-

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Numero di abbonamenti Arcobaleno "Appresfondo" (per apprendisti) sussidiati	3'418.0	-	3'545.0	n.	Indicatore valido per l'anno scolastico 2021/2022.
Numero di apprendisti in formazione presso i centri di formazione aziendali	505.0	-	256.0	n.	Indicatore valido per l'anno scolastico 2021/2022.
Contributo medio ponderato per giornata di frequenza ai corsi interaziendali per apprendista	91.0	-	91.2	CHF	Indicatore riferito al consuntivo 2021.

## DECS I4 Attività universitarie

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>						
30 - Spese per il personale			0.01	-	0.16	0.16
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio			0.01	0.02	0.01	-0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi			173.22	174.26	175.75	1.49
37 - Riversamento contributi da terzi			39.70	49.90	37.51	-12.39
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti			0.02	0.02	0.02	0.00
<b>Totale spese</b>			<b>212.96</b>	<b>224.20</b>	<b>213.45</b>	<b>-10.75</b>
42 - Ricavi per tasse			-	-	0.77	0.77
47 - Contributi da terzi da riversare			39.70	49.90	37.51	-12.39
<b>Totale ricavi</b>			<b>39.70</b>	<b>49.90</b>	<b>38.28</b>	<b>-11.62</b>
<b>Risultato</b>			<b>-173.26</b>	<b>-174.30</b>	<b>-175.17</b>	<b>-0.86</b>
<b>Conto investimenti</b>						
Uscite per investimenti			15.17	6.35	2.24	-4.11
Entrate per investimenti			-	-	-	-
<b>Investimenti netti</b>			<b>15.17</b>	<b>6.35</b>	<b>2.24</b>	<b>-4.11</b>

**Riversamento contributi da terzi e Contributi da terzi da riversare:** minori entrate dalla Confederazione per investimenti. I due conti si compensano.

**Uscite per investimenti:** la chiusura finanziaria dell'investimento cantonale nei due campus di Viganello e Mendrisio è stata posticipata al 2023, con un minor esborso di 4.1 milioni per entrambi i campus.

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Rapporto tra il numero di studenti esteri all'USI e il numero di studenti svizzeri	66.0	64.0	64.2	%	
Rapporto tra il numero di studenti esteri alla SUPSI e il numero di studenti svizzeri	34.0	32.0	32.2	%	
Numero di diplomati all'alta scuola pedagogica - DFA/SUPSI	176.0	180.0	146.0	n.	

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

## Cultura

## DECS 15

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	5.85	6.27	6.09	-0.19
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.82	0.89	0.56	-0.33
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.82	1.83	1.76	-0.07
38 - Spese straordinarie	-	-	0.05	0.05
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	3.80	3.68	3.69	0.01
<b>Totale spese</b>	<b>12.30</b>	<b>12.67</b>	<b>12.15</b>	<b>-0.52</b>
42 - Ricavi per tasse	0.27	0.28	0.28	0.00
43 - Diversi ricavi	0.00	0.01	0.00	0.00
45 - Prelevi da fondi e finanziamenti speciali	0.24	0.12	0.11	-0.01
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	3.81	3.76	3.68	-0.08
48 - Ricavi straordinari	0.05	-	-	-
49 - Accrediti interni per spese e contributi	2.71	2.61	2.59	-0.02
<b>Totale ricavi</b>	<b>7.07</b>	<b>6.77</b>	<b>6.66</b>	<b>-0.11</b>
<b>Risultato</b>	<b>-5.23</b>	<b>-5.90</b>	<b>-5.49</b>	<b>0.41</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	0.17	0.20	0.17	-0.03
<b>Investimenti netti</b>	<b>0.17</b>	<b>0.20</b>	<b>0.17</b>	<b>-0.03</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** la minor spesa di 0.33 milioni di franchi è da attribuirsi ad alcuni progetti e pubblicazioni finanziati dalla Confederazione (Aiuto federale per la lingua e la cultura italiana) che sono stati posticipati all'anno seguente.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>45.00</b>	<b>44.30</b>	<b>43.70</b>	<b>43.80</b>
<b>Occupazione</b>	<b>53.16</b>	<b>53.11</b>	<b>53.65</b>	<b>47.76</b>
PPA	44.10	40.60	42.20	41.70
congedi non pagati	0.20	0.40	-	0.70
Ausiliari	9.06	12.51	11.45	6.06

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Numero di pubblicazioni e ricerche	21.0	20.0	23.0	n.	
Rapporto tra il montante devoluto ai musei etnografici e il numero di attività realizzate	3'500.0	4'500.0	3'260.0	CHF	
Numero di unità archivistiche trattate	47'415.0	18'000.0	21'439.0	n.	
Costo medio per unità archivistica trattata	15.2	35.0	29.2	CHF	
Montante totale devoluto per attività culturali	2'175'139.0	2'059'000.0	2'163'500.0	CHF	
Rapporto tra il numero di richieste di sussidio accettate e il numero di richieste totale	86.0	-	84.0	%	
Montante devoluto per pubblicazioni e programmi	2'705'139.0	2'489'900.0	2'241'390.0	CHF	

## DECS 15

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

## Settore bibliotecario ticinese

## DECS 16

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	5.09	5.16	4.95	-0.21
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.74	0.74	0.68	-0.06
38 - Spese straordinarie	0.03	-	0.16	0.16
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.31	1.36	1.38	0.02
<b>Totale spese</b>	<b>7.17</b>	<b>7.26</b>	<b>7.17</b>	<b>-0.09</b>
42 - Ricavi per tasse	0.03	0.04	0.04	0.00
43 - Diversi ricavi	0.00	-	0.00	0.00
<b>Totale ricavi</b>	<b>0.03</b>	<b>0.04</b>	<b>0.04</b>	<b>0.00</b>
<b>Risultato</b>	<b>-7.14</b>	<b>-7.21</b>	<b>-7.13</b>	<b>0.08</b>

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>43.60</b>	<b>44.70</b>	<b>44.40</b>	<b>44.40</b>
<b>Occupazione</b>	<b>46.70</b>	<b>46.90</b>	<b>50.70</b>	<b>46.80</b>
PPA	38.00	39.00	41.80	40.30
congedi non pagati	2.20	1.10	1.40	1.00
Ausiliari	8.70	7.90	8.90	6.50

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Numero di prestiti all'anno	187'753	-	192'749	n.	
Numero di documenti catalogati	36'348	-	32'823	n.	
Numero di eventi culturali organizzati	119	-	151	n.	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Sviluppo nuovi servizi per le biblioteche cantonali	2017 - 2024	In linea.
Fondo Daccò Viganò	2014 - 2024	In linea.
Sito internet dell'Sbt	2017 - 2024	In linea.



# Dipartimento del territorio

---

## Sintesi dati dipartimento

## DT 00

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale	88.53	90.84	89.43	-1.42	
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	75.39	72.79	76.42	3.62	
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	10.46	4.16	11.39	7.23	
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	0.13	0.14	0.12	-0.02	
361 - Rimborsi a enti pubblici	-	0.60	1.15	0.55	
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	128.88	145.65	128.81	-16.84	
37 - Riversamento contributi da terzi	62.57	49.25	68.61	19.36	
38 - Spese straordinarie	0.01	-	0.08	0.08	
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	9.48	12.67	9.99	-2.68	
<b>Totale spese</b>	<b>375.45</b>	<b>376.10</b>	<b>385.99</b>	<b>9.89</b>	
41 - Regalie e concessioni	22.72	23.84	24.49	0.65	
42 - Ricavi per tasse	40.36	35.83	44.98	9.15	
43 - Diversi ricavi	1.25	0.71	2.31	1.60	
44 - Ricavi finanziari	-	0.01	-	-0.01	
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	-	-	0.00	0.00	
460 - Quote di ricavo	41.50	41.03	40.86	-0.17	
461 - Rimborsi di enti pubblici	1.79	1.43	1.31	-0.12	
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	56.75	63.82	52.00	-11.82	
47 - Contributi da terzi da riversare	62.57	49.25	68.61	19.36	
49 - Accrediti interni per spese e contributi	7.22	11.28	6.30	-4.98	
<b>Totale ricavi</b>	<b>234.16</b>	<b>227.20</b>	<b>240.86</b>	<b>13.66</b>	
<b>Risultato</b>	<b>-141.28</b>	<b>-148.90</b>	<b>-145.13</b>	<b>3.77</b>	
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti	271.01	258.59	275.56	16.97	
Entrate per investimenti	110.70	117.63	101.67	-15.96	
<b>Investimenti netti</b>	<b>160.31</b>	<b>140.96</b>	<b>173.88</b>	<b>32.92</b>	

**31 - Spese per beni e servizi:** lo scostamento rispetto al preventivo è principalmente dovuto a maggiori spese, in parte compensate da relative entrate (si veda ad es. la maggior spesa per l'acquisto di carburante all'Aeroporto cantonale di 0.65 mio compensata interamente da rivendita a privati e le maggiori prestazioni per la manutenzione delle strade nazionali di 2.79 mio finanziate tramite mandato di prestazioni con USTRA).

**35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali:** i maggiori versamenti rispetto al preventivo riguardano il fondo energie rinnovabili (FER) e il mandato con USTRA per la gestione delle strade nazionali.

**361 - Rimborsi a enti pubblici:** le maggiori uscite (+0.55 mio) sono dovute al versamento alla Confederazione della tassa OTARSI e al Cantone della tassa ROPSR (CRB 731). La spesa è direttamente correlata alle entrate della tassa d'utilizzo della discarica di Stabio riscossa l'anno precedente.

**363 - Contributi a enti pubblici e a terzi:** minore spesa da ricondurre ai contributi versati alle imprese di trasporto. Lo scostamento è legato a due fattori. Da un lato la conferma tardiva

da parte della Confederazione di aumentare la quota a suo carico per i costi non coperti, imponendo una stima prudenziale nei conti del Cantone; dall'altro la decisione dell'Ufficio federale dei trasporti (UFT) - a seguito del perdurare degli effetti pandemici - di applicare anche per il 2022 delle eccezioni ai criteri di redditività minima per il cofinanziamento del TRV, riconoscendo un'indennità costo non coperto anche per determinate linee che non rispettano i parametri minimi imposti (periodo transitorio).

**42 - Ricavi per tasse:** maggiori entrate in relazione a maggiori spese sulle voci 31, principalmente sui fondi FER e USTRA.

**463 - Contributi di enti pubblici e terzi:** le minori uscite legate al trasporto pubblico (si veda commento voce 363) hanno generato minori entrate derivanti dalle partecipazioni comunali.

**Investimenti:** le uscite sono in linea con il dato di C2021. Le minori entrate sono invece principalmente riconducibili ai contributi federali legati al programma energie rinnovabili, a seguito di uno scostamento temporale tra la concessione ed il versamento degli incentivi.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>723.55</b>	<b>737.68</b>	<b>739.68</b>	<b>745.68</b>
<b>Occupazione</b>	<b>698.05</b>	<b>720.31</b>	<b>732.39</b>	<b>743.01</b>
PPA	679.80	697.03	700.40	700.78
congedi non pagati	5.60	4.10	4.60	6.40
Ausiliari	17.25	22.28	30.99	40.73
Staff di Direzione	1.00	1.00	1.00	1.50

## DT 01 Direzione Dipartimento e Divisioni

<b>Dati finanziari</b>	Importi in milioni di CHF			
	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	4.13	4.56	3.67	-0.89
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.10	0.25	0.16	-0.09
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.73	1.72	1.71	-0.01
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.33	0.36	0.34	-0.01
<b>Totale spese</b>	<b>6.29</b>	<b>6.88</b>	<b>5.88</b>	<b>-1.00</b>
43 - Diversi ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Totale ricavi</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Risultato</b>	<b>-6.29</b>	<b>-6.87</b>	<b>-5.87</b>	<b>1.00</b>

**30 - Spese per il personale:** lo scostamento è legato alla contabilizzazione analitica degli stipendi nella direzione della divisione delle costruzioni

<b>Dati sul personale</b>	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>24.40</b>	<b>24.70</b>	<b>24.40</b>	<b>25.20</b>
<b>Occupazione</b>	<b>28.20</b>	<b>28.70</b>	<b>28.90</b>	<b>30.20</b>
PPA	23.50	23.20	23.90	22.70
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	3.70	4.50	4.00	6.00
Staff di Direzione	1.00	1.00	1.00	1.50

# Servizi generali

## DT 02

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2022	Var C22 - P22
	C 2021	P 2022		
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	8.50	8.96	8.75	-0.21
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2.67	2.87	3.48	0.61
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	3.13	2.90	2.66	-0.24
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.68	0.64	0.80	0.16
<b>Totale spese</b>	<b>14.98</b>	<b>15.36</b>	<b>15.68</b>	<b>0.32</b>
41 - Regalie e concessioni	20.19	21.05	21.96	0.91
42 - Ricavi per tasse	4.51	4.28	5.95	1.67
43 - Diversi ricavi	0.21	0.18	0.23	0.05
44 - Ricavi finanziari	-	0.01	-	-0.01
460 - Quote di ricavo	16.39	16.60	15.95	-0.65
<b>Totale ricavi</b>	<b>41.30</b>	<b>42.12</b>	<b>44.09</b>	<b>1.97</b>
<b>Risultato</b>	<b>26.32</b>	<b>26.76</b>	<b>28.41</b>	<b>1.65</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	1.57	2.03	2.64	0.61
Entrate per investimenti	0.10	0.20	0.13	-0.07
<b>Investimenti netti</b>	<b>1.47</b>	<b>1.83</b>	<b>2.51</b>	<b>0.68</b>

**31 - Spese per beni e servizi:** il forte incremento dei prezzi del carburante ha causato lo scostamento rispetto al preventivo. Tuttavia, ritenuto che il carburante è rivenduto con un margine di guadagno, l'impatto sui risultati a livello cantonale è da considerarsi positivo.

**41 - Regalie e concessioni:** maggiori entrate legate a tasse demaniali e tasse LA-LAEI.

**42 - Ricavi per tasse:** oltre alle maggiori entrate legate alla vendita di carburante presso l'aeroporto Cantonale di Locarno-Magadino, sono state emesse multe da parte dell'ufficio di vigilanza delle commesse pubbliche per un importo di circa 500 mila CHF.

**460 - Quote di ricavo:** le minori entrate sono riferite alla partecipazione al dazio federale sui carburanti, su cui il Cantone non ha margini di manovra.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>76.10</b>	<b>76.10</b>	<b>76.60</b>	<b>77.80</b>
<b>Occupazione</b>	<b>72.80</b>	<b>72.90</b>	<b>75.70</b>	<b>74.30</b>
PPA	71.30	69.40	68.70	73.50
congedi non pagati	0.70	0.50	1.00	0.70
Ausiliari	1.50	3.50	7.00	0.80

## DT 02

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Tempi di evasione delle richieste di intervento UCTLS a supporto delle istanze sussidiarie	28.5	35.0	27.0	g.	
Ritardi nella formulazione delle risposte alle autorità ricorsuali (media ca 700 atti ricorsuali anno)	0.1	0.3	0.1	%	
Liquidazioni casi espropriativi	152	154	153	n.	
Movimenti aerei annui	42'359	30'000	43'214	n.	
Carburante erogato	1'189'915	1'000'000	1'285'268	Lt	

## Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Contratto permanente con USTRA	1.2022 - 12.2022	In linea.
Aree di servizio autostradali	6.2016 - 12.2022	Concluso.
Revisione leggi cantonali di competenza del DT	10.2014 - 12.2022	Non in linea. Sono tuttora al vaglio del Parlamento la revisione globale della legge sui beni culturali (messaggio n. 7544 del 13 giugno 2018), la nuova legge sulla gestione delle acque (messaggio n. 7792 del 19 febbraio 2020) e la revisione globale della legge edilizia cantonale (messaggio n. 7823 del 3 giugno 2020).
Infrastruttura cantonale dei geodati AC	1.2021 - 1.2025	In linea.
GIPE 6.0	4.2018 - 1.2024	Non in linea. L'informatizzazione delle procedure edilizie è strettamente legata all'approvazione della nuova legge edilizia, ancora al vaglio delle commissioni parlamentari.

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

DT 03

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		11.54	11.55	11.71	0.17
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		5.98	7.22	5.89	-1.32
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		5.89	2.86	6.39	3.52
361 - Rimborsi a enti pubblici		-	0.60	1.15	0.55
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		1.79	2.37	1.71	-0.66
37 - Riversamento contributi da terzi		0.01	0.04	0.03	-0.01
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.45	0.52	0.45	-0.07
<b>Totale spese</b>		<b>25.66</b>	<b>25.16</b>	<b>27.33</b>	<b>2.17</b>
42 - Ricavi per tasse		16.42	13.45	18.10	4.64
43 - Diversi ricavi		0.08	0.02	0.04	0.02
461 - Rimborsi di enti pubblici		0.75	0.44	0.25	-0.19
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		3.22	4.60	3.64	-0.96
47 - Contributi da terzi da riversare		0.01	0.04	0.03	-0.01
<b>Totale ricavi</b>		<b>20.48</b>	<b>18.55</b>	<b>22.06</b>	<b>3.50</b>
<b>Risultato</b>		<b>-5.18</b>	<b>-6.60</b>	<b>-5.27</b>	<b>1.33</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		90.02	79.87	87.58	7.71
Entrate per investimenti		51.13	50.24	35.40	-14.84
<b>Investimenti netti</b>		<b>38.89</b>	<b>29.63</b>	<b>52.18</b>	<b>22.55</b>

**Spese per beni e servizi e altre spese di esercizio (31):** Lo scostamento è dovuto principalmente a una minore spesa (-0.71 mio) nel settore del risanamento dei siti contaminati. Altre minori spese (-0.20 mio) sono dovute a una diminuzione dei mandati relativi al monitoraggio dei deflussi minimi e per i censimenti e gli accatastamenti degli impianti di combustione a legna.

**Versamenti a fondi e finanziamenti speciali (35):** Si registra un aumento (+3.52 mio) dovuto a un maggior versamento alla riserva del Fondo energie rinnovabili (FER) per pareggiare lo stesso.

**Rimborsi a enti pubblici (361):** Le maggiori uscite (+0.55 mio) sono dovute al versamento alla Confederazione della tassa OTARSI e al Cantone (CRB 731) della tassa ROPSR. La spesa è direttamente proporzionale alle entrate della tassa d'utilizzo della discarica di Stabio nell'anno precedente.

**Contributi a enti pubblici e a terzi (363):** La minore uscita è legata principalmente al FER (-0.50 mio), ed è dovuta a rimborsi minori rispetto alle previsioni per la copertura dei costi di immissione destinati agli enti pubblici e privati. Inoltre minori spese sono registrate per i contributi ai Comuni che sono sede di discariche (-0.11 mio).

**Ricavi per tasse - tasse d'uso e prestazioni di servizio (42):** Gli scostamenti sono dovuti principalmente agli introiti maggiori legati alla tassa da AET sulla produzione di energia (+2.99 mio) relativa al FER e alla tassa d'utilizzo della discarica di Stabio (+1.35 mio).

**Contributi di enti pubblici e terzi (463):** Lo scostamento è dovuto principalmente a minori entrate dalla Confederazione per i contributi per il risanamento dei siti contaminati (-0.43 mio) e per le indennità per le prestazioni del Cantone per i contributi per gli incentivi energetici (-0.43 mio).

**Uscite investimenti:** Catasti e risanamenti fonici (+8.14 mio): le maggiori uscite sono dovute ai numerosi lavori di posa dell'asfalto fonoassorbente in parallelo con le opere di pavimentazione previste dalla Divisione costruzioni.

Acquisto attrezzatura per difesa ABC (-1.31 mio): la minor spesa è principalmente dovuta al ritardo dell'acquisto di attrezzature e materiali antinquinamento per i corpi pompieri a causa di

## DT 03

alcune problematiche relative alle procedure di concorso per l'attribuzione delle commesse e ai ricorsi pendenti.

Contributi ai Comuni e ai Consorzi per depurazione acque (+1.12 mio), contributi per approvvigionamento idrico (-3.01 mio): si rammenta che nel settore dell'approvvigionamento e dello smaltimento delle acque i committenti sono i Comuni e i Consorzi, che pianificano in maniera autonoma i propri investimenti, per cui non è sempre facile prevenire l'ammontare dei sussidi annui in modo attendibile.

Contributi incentivi PEC ai Comuni (-1.53 mio): risulta difficoltoso prevedere il numero di istanze annue da parte dei Comuni, considerando inoltre lo scostamento temporale fra la concessione ed il versamento.

Contributi alla mobilità sostenibile (-3.00 mio): il programma d'incentivi per la mobilità elettrica registra una minore uscita rispetto a quanto preventivato poiché il versamento degli incentivi è stato sospeso all'inizio del 2022 in attesa dell'approvazione del nuovo Decreto legislativo, avvenuta il 22 ottobre 2022 (Messaggio governativo 8029).

Contributi alle imprese private e alle economie domestiche private: per gli incentivi energetici (+6.36 mio) le maggiori uscite sono dovute principalmente a un importante aumento delle domande di sussidio rispetto al 2021. Risulta comunque difficoltoso prevedere il numero di istanze annue da parte delle imprese e dei privati, considerando inoltre lo scostamento temporale fra la concessione ed il versamento.

**Entrate investimenti:** Contributi dalla Confederazione (-2.50) e dai privati (-1.00) per risanamento siti inquinati: per i siti contaminati la prevista entrata derivante dal contributo al risanamento del sito "Ex Miranco" di Stabio non è ancora stata riversata a causa di un ricorso sulla decisione di riparto delle spese.

Contributi federali programma energie rinnovabili (-15.21 mio): la differenza con il preventivo è legata alla relativa voce di uscita, ed è dovuta principalmente a due fattori: difficile previsione del numero di istanze annue da parte di enti pubblici e privati, e scostamento temporale fra la concessione ed il versamento dell'incentivo energetico. Si osserva che a Consuntivo 2021 si era registrata invece una maggiore entrata di 11.34 milioni.

Contributi federali per catasti fonici (+2.12 milioni): gli sforzi intrapresi dal Cantone per ridurre l'inquinamento fonico sono stati ritenuti esemplari dall'autorità federale, che ha elargito un contributo supplementare.

## Dati sul personale

	2018	2019	2020	2021
<b>PPA attribuite</b>	<b>91.50</b>	<b>91.50</b>	<b>91.00</b>	<b>91.00</b>
<b>Occupazione</b>	<b>84.70</b>	<b>87.90</b>	<b>90.10</b>	<b>88.80</b>
PPA	81.80	83.70	83.40	82.40
congedi non pagati	3.10	1.70	2.60	3.00
Ausiliari	2.90	4.20	6.70	6.40

Le PPA attribuite alla Sezione son rimaste sostanzialmente stabili. Si segnala inoltre che le 6.4 unità di personale ausiliario sono in parte finanziate da terzi e in parte suppliscono ad assenze prolungate di PPA consolidate. Tali unità non hanno pertanto un'incidenza finanziaria maggiore sulle spese del personale.

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Livello medio di diossido di azoto nel Cantone	20.0	21.0	18.0	ug/m3	Media aritmetica delle medie annue di tutti i campionatori passivi di NO2. Quindi il livello medio di NO2 a cui è sottoposta la popolazione cantonale. Si prende unicamente il valore di NO2 dei campionatori dell'anno precedente, in quanto non ancora disponibili per l'anno appena concluso.
Numero atti amministrativi e operativi	29'328	-	26'774	n.	
Autofinanziamento (escluso costi del personale)	2.5	1.7	2.4	n.	Rapporto tra entrate e uscite in gestione corrente.

**DT 03**

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Aggiornamento Rapporto cantonale sulla protezione dell'ambiente (RCPA)	6.2016 - 12.2023	In linea.
Organismi alloctoni invasivi	2009 - 12.2025	In linea. La fase di lotta e l'evoluzione della situazione per rapporto agli obiettivi descritti nel M7746 del 6 Novembre 2019 viene prolungata per meglio valutare eventuali ulteriori necessità negli anni seguenti.
Sicurezza ambientale	2013 - 12.2025	In linea. Sono in fase di completamento gli aggiornamenti previsti dal Concetto ABC, restano pendenti diversi investimenti da completare nei prossimi anni (M7817 del 27 Maggio 2020).
Politica climatica e decarbonizzazione	2023 - da definire	



## DT 04 Forestale

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	9.16	9.52	9.51	-0.01
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.96	1.32	4.85	3.53
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	0.76	0.30	0.37	0.07
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.18	0.25	0.23	-0.02
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.81	0.86	0.69	-0.17
<b>Totale spese</b>	<b>11.88</b>	<b>12.25</b>	<b>15.66</b>	<b>3.41</b>
41 - Regalie e concessioni	0.05	0.06	0.05	-0.01
42 - Ricavi per tasse	1.65	1.56	1.29	-0.27
43 - Diversi ricavi	0.09	0.07	0.04	-0.03
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.04	0.05	0.03	-0.02
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.32	0.25	0.37	0.12
<b>Totale ricavi</b>	<b>2.15</b>	<b>1.99</b>	<b>1.79</b>	<b>-0.20</b>
<b>Risultato</b>	<b>-9.72</b>	<b>-10.26</b>	<b>-13.87</b>	<b>-3.61</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	29.29	27.81	25.60	-2.21
Entrate per investimenti	17.23	17.02	14.52	-2.50
<b>Investimenti netti</b>	<b>12.06</b>	<b>10.79</b>	<b>11.08</b>	<b>0.29</b>

Il consuntivo netto 2022 della Sezione forestale di 11.08 milioni di franchi risulta essere superiore di 0.29 milioni rispetto al preventivo. Nel settore "Bosco di protezione", posizione 551, la minore spesa di 0.45 milioni è da imputare a ritardi nell'esecuzione degli interventi per le opere stradali. Per le premunizioni nella posizione 552 e la biodiversità nella posizione 553 i consuntivi sono in linea con il preventivo. Nella posizione 554 "Gestione del bosco" il consuntivo risulta essere superiore di 0.41 milioni a seguito della realizzazione di Piantagioni sperimentali di specie arboree a prova di futuro con costi superiori a quelli inizialmente previsti e per i costi sostenuti per migliorare la formazione dell'organizzazione di lotta agli incendi di bosco. Nella posizione 559 "Diversi" la minore spesa di 0.58 milioni è principalmente da imputare ad una spesa inferiore nel 2022 per la realizzazione degli interventi di adeguamento normativo e miglioramento della funzionalità della piazza e dell'impianto di compostaggio presso il Vivaio forestale cantonale di Lattecaldo.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>73.10</b>	<b>73.10</b>	<b>73.10</b>	<b>73.10</b>
<b>Occupazione</b>	<b>73.10</b>	<b>74.60</b>	<b>73.60</b>	<b>83.40</b>
PPA	72.10	72.60	71.10	72.60
congedi non pagati	-	0.50	-	0.50
Ausiliari	1.00	2.00	2.50	10.80

Le variazioni legate alle PPA occupate sono da attribuire al fatto che nel 2021 vi sono stati dei pensionamenti la cui sostituzione si è prolungata anche nel 2022. Gli ausiliari indicati sono da attribuire soprattutto al numero di praticanti che in questi anni vengono accolti dalla Sezione forestale. Si tratta di regola di stage obbligatori per studenti che intendono frequentare la Scuola d'ingegneria forestale.

## DT 04

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Cura dei boschi di protezione	632.0	850.0	628.0	ha	Trend in linea con gli ultimi anni
Livello di elaborazione/aggiornamento dei piani delle zone di pericolo (PZP)	40	40	40	n.	Attività in linea con gli ultimi anni.
Interventi volti alla promozione ed alla valorizzazione della biodiversità in bosco (Riserve forestali, selve castanili, lariceti pascolati, habitat, ecc..)	67.0	410.0	96.8	ha	L'approvazione di una Riserva forestale importante è stata posticipata al 2023.
Numero apprendisti	2	2	2	n.	L'attività di formazione professionale presso l'Afor del Demanio forestale procede in modo soddisfacente.
Cura dei boschi di protezione del Demanio forestale	1'519.0	14.0	14.0	ha	A partire dal 2023 i lavori seguiranno quanto indicato dal nuovo Piano di gestione dei boschi demaniali.
Numero corsi del settore forestale nella formazione continua	30	30	30	n.	
Produzione e vendita di piante indigene	32'711	30'000	40'710	n.	Nel 2022 si è registrato un importante e positivo aumento della vendita di piantine rispetto agli anni precedenti.
Produzione di varietà locali di alberi di castagno resistenti alle malattie	500	500	500	n.	
Lavorazione di scarti vegetali	7'133.4	7'000.0	4'260.0	q	La riduzione è dovuta alla presenza del cantiere di ristrutturazione dell'impianto di trattamento delle acque legate proprio all'attività di compostaggio degli scarti vegetali.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Implementazione Concetto biodiversità	1.2014 - 12.2024	In linea. Implementazione in corso come da programma.
Implementazione Concetto bosco - selvaggina	1.2017 - 12.2024	In linea. Implementazione in corso come da programma.
Implementazione Concetto incendi boschivi 2020	1.2017 - 12.2024	In linea. Implementazione in corso come da programma.
Revisione/Aggiornamento Piano forestale cantonale (PFC)	1.2017 - 12.2024	In linea. Lavori in corso, documento pronto per la consultazione entro fine 2023.
Progetto pilota di lotta e gestione delle specie neofite invasive in bosco	1.2018 - 12.2023	In linea. Documento concluso, compreso il Foglio per la pratica. Si sta discutendo con l'UFAM la prosecuzione con alcuni approfondimenti di dettaglio.
Revisione della Legge cantonale sulle foreste	5.2021 - 12.2024	In linea. I lavori proseguono in modo soddisfacente.

## DT 05 Caccia e pesca

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		3.24	3.28	3.40	0.12
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		1.49	2.52	3.26	0.73
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		0.25	-	0.38	0.38
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		0.13	0.14	0.12	-0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.49	0.52	0.47	-0.05
37 - Rversamento contributi da terzi		-	0.03	-	-0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		1.41	1.29	1.28	-0.01
<b>Totale spese</b>		<b>7.00</b>	<b>7.78</b>	<b>8.90</b>	<b>1.12</b>
41 - Regalie e concessioni		2.27	2.54	2.25	-0.28
42 - Ricavi per tasse		0.20	0.28	0.20	-0.07
43 - Diversi ricavi		0.06	0.08	0.33	0.25
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali		-	-	0.00	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.17	0.17	0.15	-0.01
47 - Contributi da terzi da riversare		-	0.03	-	-0.03
49 - Accrediti interni per spese e contributi		1.08	1.01	0.96	-0.05
<b>Totale ricavi</b>		<b>3.77</b>	<b>4.10</b>	<b>3.91</b>	<b>-0.19</b>
<b>Risultato</b>		<b>-3.23</b>	<b>-3.68</b>	<b>-4.99</b>	<b>-1.31</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		0.05	0.25	0.06	-0.19
Entrate per investimenti		0.05	0.25	0.06	-0.19
<b>Investimenti netti</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**31 - Spese per beni e servizi:** la maggior spesa è legata ai risarcimenti causati dalla selvaggina cacciabile.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>31.00</b>	<b>31.00</b>	<b>31.00</b>	<b>31.00</b>
<b>Occupazione</b>	<b>29.80</b>	<b>29.80</b>	<b>28.80</b>	<b>31.70</b>
PPA	29.80	29.80	28.80	29.80
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	-	-	1.90

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Numero corsi per candidati pescatori	13.0	7.0	11.0	n.	
Domande di costruzione evase nel rispetto dei tempi assegnati.	96.0	90.0	98.5	%	
Numero censimenti cervi	20.0	20.0	20.0	n.	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Pianificazione e realizzazione delle rivitalizzazioni di corsi d'acqua e rive lago (fase realizzativa)	12.2014 - 12.2035	In linea.

## Sviluppo territoriale e paesaggio

DT 06

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		7.29	7.35	7.04	-0.31
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		1.28	1.36	1.24	-0.12
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.78	0.92	0.91	0.00
37 - Riversamento contributi da terzi		1.12	1.43	1.12	-0.32
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.53	0.55	0.54	-0.01
<b>Totale spese</b>		<b>11.00</b>	<b>11.61</b>	<b>10.85</b>	<b>-0.76</b>
42 - Ricavi per tasse		0.34	0.31	0.36	0.04
43 - Diversi ricavi		0.00	0.00	0.02	0.02
460 - Quote di ricavo		-	-	0.02	0.02
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.19	0.10	0.06	-0.04
47 - Contributi da terzi da riversare		1.12	1.43	1.12	-0.32
49 - Accrediti interni per spese e contributi		0.05	0.05	0.05	-
<b>Totale ricavi</b>		<b>1.70</b>	<b>1.90</b>	<b>1.62</b>	<b>-0.28</b>
<b>Risultato</b>		<b>-9.30</b>	<b>-9.71</b>	<b>-9.23</b>	<b>0.48</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		10.33	12.67	18.65	5.98
Entrate per investimenti		3.63	4.21	6.01	1.81
<b>Investimenti netti</b>		<b>6.71</b>	<b>8.46</b>	<b>12.64</b>	<b>4.18</b>

La variazione di spesa principale riguarda il versamento dell'importo iniziale di 5 mio fr di dotazione del fondo per lo sviluppo centripeto. Altre variazioni minori sono da ricondurre ad un rallentamento di alcuni progetti di attuazione dei piani d'utilizzazione cantonale del Parco del Piano di Magadino e del Monte Generoso.

Dati sul personale	2018	2019	2020	2021
<b>PPA attribuite</b>	<b>47.60</b>	<b>47.80</b>	<b>47.80</b>	<b>47.80</b>
<b>Occupazione</b>	<b>44.60</b>	<b>46.80</b>	<b>51.40</b>	<b>49.00</b>
PPA	43.60	45.10	47.30	43.90
congedi non pagati	0.70	1.00	-	0.90
Ausiliari	1.00	1.70	4.10	5.10

La variazione nel tempo dell'occupazione delle PPA è da ricondurre alla fluttuazione del personale e al tempo necessario per la sostituzione delle partenze.

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Tempo di evasione per approvazioni CdS di atti pianificatori (PR, Varianti)	11	12	6	mesi	
Tempo di evasione per esami preliminari di atti pianificatori (PR / Varianti)	10	12	18	mesi	
Tempo di evasione per approvazioni modifiche PR di poco conto	3	3	7	mesi	
Domande di costruzione esaminate	48.0	65.0	58.6	%	DC esaminate da UNP: Rapporto tra preavvisi motivati (positivi condizionati e negativi) e n° totale di DC esaminate (escluse "non concerne")
Riserve naturali o zone di protezione della natura oggetto di interventi di valorizzazione	12.0	12.0	16.2	%	n°di interventi nell'anno / n° tot. in TI. 2022: 117/719
Contratti gestione biotopi	224	250	228	n.	Contratti in corso alla fine dell'anno
Cantieri di restauro monumenti in attività	97	80	102	n.	
Cantieri scavi archeologici	17	15	19	n.	
Preavvisi su atti pianificatori (PUC, PR, Varianti PR)	50	40	33	n.	

**DT 06**

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Modifiche del Piano direttore cantonale (PD)	1.2016 - 12.2023	In linea. Le modifiche alle schede del PD sono ricorrenti e avvengono in modo regolare.
Pianificazione rete elettrodotti	1.2016 - 12.2023	In linea.
Comparto Officine FFS Bellinzona+	1.2019 - 12.2023	In linea. Data di fine progetto modificata in funzione della tempistica della pianificazione da parte della città di Bellinzona.

# Mobilità

# DT 07

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		3.25	3.27	3.26	0.00
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		1.41	1.65	0.71	-0.94
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		120.71	136.88	121.05	-15.83
37 - Riversamento contributi da terzi		61.20	47.50	67.24	19.74
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.20	0.20	0.20	0.00
<b>Totale spese</b>		<b>186.78</b>	<b>189.50</b>	<b>192.46</b>	<b>2.97</b>
42 - Ricavi per tasse		0.12	0.15	0.15	0.00
43 - Diversi ricavi		0.02	0.01	0.68	0.67
460 - Quote di ricavo		25.11	24.43	24.89	0.46
461 - Rimborsi di enti pubblici		-	0.00		0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		30.67	36.20	25.38	-10.82
47 - Contributi da terzi da riversare		61.20	47.50	67.24	19.74
<b>Totale ricavi</b>		<b>117.12</b>	<b>108.29</b>	<b>118.34</b>	<b>10.05</b>
<b>Risultato</b>		<b>-69.66</b>	<b>-81.21</b>	<b>-74.13</b>	<b>7.08</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		28.43	27.71	23.29	-4.42
Entrate per investimenti		1.77	2.90	3.82	0.92
<b>Investimenti netti</b>		<b>26.65</b>	<b>24.81</b>	<b>19.47</b>	<b>-5.34</b>

## Conto economico

**31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio:** Nel 2022 le spese per beni e servizi e le altre spese d'esercizio sono risultate inferiori rispetto a quanto preventivato. Ciò è dovuto principalmente alle spese per promozioni (il DT ha deciso di rinunciare a diversi eventi in esterno programmati per la campagna straordinaria del trasporto pubblico 2021 e di concluderla anticipatamente rispetto a quanto previsto), a quelle per i servizi turistici della navigazione del Lago Maggiore (non è stata richiesta la partecipazione del Cantone al potenziamento del servizio di trasporto turistico alle Isole di Brissago) e agli onorari per consulenze, incarichi e perizie (il nuovo onere relativo al monitoraggio degli effetti della tassa di collegamento e le attività di comunicazione ad essa connesse è stato posticipato al 2023).

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

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

La minore spesa a C2022 rispetto al P2022 è da ricondurre ad entrambe le categorie di contributi di cui sopra. Per quanto riguarda i contributi versati alle imprese di trasporto per i costi non coperti, lo scostamento è legato da un lato alla conferma tardiva da parte della Confederazione di aumentare la quota a suo carico imponendo una stima prudenziale nei conti del Cantone. Dall'altro, l'Ufficio federale dei trasporti UFT ha deciso, a seguito del perdurare degli effetti pandemici, di applicare anche per il 2022 delle eccezioni ai criteri di redditività minima per il cofinanziamento del TRV, riconoscendo un'indennità costo non coperto anche per determinate linee che non rispettano i parametri minimi imposti (periodo transitorio).

**37 - Riversamento contributi da terzi / 47 - Contributi da terzi da riversare:** Questi conti servono al modello di finanziamento tramite "indennità globale" che prevede la gestione degli introiti della CTA da parte del Cantone (riversamento introiti da traffico viaggiatori). Lo stesso importo si registra anche sul fronte delle corrispondenti entrate (recupero introiti da traffico viaggiatori) e quindi di fatto è influente sul risultato d'esercizio cantonale. Lo scostamento è da ricondurre alla differenza fra l'importo stimato a preventivo e quello effettivamente incassato a consuntivo sulla base dei conteggi di vendita dei titoli di trasporto della Comunità tariffale per le linee regionali ed urbane d'importanza cantonale.

**43 - Diversi ricavi:** I maggiori ricavi sono dovuti ad un'operazione contabile da parte della Sezione delle finanze, che ha deciso di riversare il saldo negativo dei conti relativi ai contributi per le agevolazioni tariffali (sia la quota del Cantone che il relativo recupero dai Comuni) sul conto delle entrate varie. Su tali conti erano infatti stati registrati dei transitori (per via di importi da pagare / incassare nel 2022 ma di competenza del 2021) sulla base di previsioni di spesa che si sono rivelate troppo pessimistiche.

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

## DT 07

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

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

La minore entrata registrata a consuntivo rispetto al preventivo è riconducibile alla diminuzione della spesa relativa ad entrambe le tipologie di contributi versati alle imprese di trasporto (vedi commento gruppo 363).

**Risultato:** L'anno 2022 si è chiuso con un risultato d'esercizio superiore al preventivo di 7.08 mio CHF, principalmente a causa dei minori contributi versati alle imprese di trasporto di cui sopra.

Conto investimenti

**Investimenti netti:** Nel 2022 gli investimenti netti sono stati inferiori al preventivo di 5.34 mio CHF: questo risultato è la conseguenza di minori uscite per 4.42 milioni e di maggiori entrate per 0.92 milioni.

**Uscite per investimenti:** Per quanto riguarda le uscite per investimenti, tra le voci per le quali nel corso dell'anno è stato speso meno di quanto preventivato segnaliamo in particolare i contributi per la realizzazione delle funivie delle Centovalli e quelli per i progetti di bike sharing.

**Entrate per investimenti:** Le minori entrate per investimenti rispetto al preventivo sono dovute al posticipo dell'incasso del contributo federale per la Ferrovia Mendrisio-Varese.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>20.60</b>	<b>25.70</b>	<b>25.70</b>	<b>26.00</b>
<b>Occupazione</b>	<b>18.70</b>	<b>22.70</b>	<b>24.70</b>	<b>24.00</b>
PPA	18.60	22.70	23.70	24.00
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	0.10	-	1.00	-

L'aumento delle PPA occupate di 0.30 unità dal 2021 al 2022 è dovuto al pensionamento a fine gennaio 2022 di un collaboratore dell'Ufficio dei trasporti pubblici (-0.50 unità), all'aumento ad inizio febbraio 2022 del 10% dell'attività lavorativa di una collaboratrice dell'Ufficio della pianificazione della mobilità (+0.1 unità) e alla nomina in ottobre 2022 di un nuovo collaboratore dell'Ufficio della pianificazione della mobilità (+0.70 unità), che dal 01.09.2021 al 31.12.2021 era stato assunto come stagista e figurava tra gli ausiliari.

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Prestazioni linee regionali di trasporto pubblico	20.8	21.4	21.4	mio di vKm	
Prestazioni linee urbane di trasporto pubblico	6.0	6.0	6.0	mio di vKm	

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

# Museo cantonale di storia naturale

## DT 08

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		1.82	1.74	1.84	0.10
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.25	0.38	0.31	-0.07
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.02	0.02	0.02	0.00
37 - Riversamento contributi da terzi		0.23	0.25	0.23	-0.02
38 - Spese straordinarie		0.01	-	0.08	0.08
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.49	0.50	0.50	0.00
<b>Totale spese</b>		<b>2.82</b>	<b>2.89</b>	<b>2.97</b>	<b>0.08</b>
41 - Regalie e concessioni		0.03	0.02	0.03	0.00
42 - Ricavi per tasse		0.17	0.17	0.20	0.03
43 - Diversi ricavi		0.00	0.00	-	0.00
461 - Rimborsi di enti pubblici		-	-	0.06	0.06
47 - Contributi da terzi da riversare		0.23	0.25	0.23	-0.02
<b>Totale ricavi</b>		<b>0.43</b>	<b>0.44</b>	<b>0.51</b>	<b>0.07</b>
<b>Risultato</b>		<b>-2.38</b>	<b>-2.45</b>	<b>-2.46</b>	<b>-0.01</b>

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>13.00</b>	<b>13.00</b>	<b>13.00</b>	<b>13.00</b>
<b>Occupazione</b>	<b>12.50</b>	<b>14.10</b>	<b>15.10</b>	<b>14.60</b>
PPA	11.90	12.50	13.00	13.00
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	0.60	1.60	2.10	1.60

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Numero di pubblicazioni scientifiche scaturite dalle indagini di terreno o dalle ricerche sulle collezioni	11	7	14	n.	
Numero di attività didattiche per le scuole e il vasto pubblico	346	200	422	n.	
Numero di visitatori del piano espositivo	13'350	12'000	17'870	n.	

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



## DT 09 Strade cantonali

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		24.00	25.13	24.38	-0.76
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		28.42	23.36	21.99	-1.37
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		2.69	2.62	2.48	-0.14
<b>Totale spese</b>		<b>55.11</b>	<b>51.11</b>	<b>48.85</b>	<b>-2.27</b>
41 - Regalie e concessioni		0.00	0.02	0.01	-0.01
42 - Ricavi per tasse		0.61	0.62	0.50	-0.12
43 - Diversi ricavi		0.01	-	0.03	0.03
461 - Rimborsi di enti pubblici		1.00	0.94	0.97	0.03
<b>Totale ricavi</b>		<b>1.63</b>	<b>1.57</b>	<b>1.51</b>	<b>-0.07</b>
<b>Risultato</b>		<b>-53.48</b>	<b>-49.54</b>	<b>-47.34</b>	<b>2.20</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		101.70	99.40	105.02	5.62
Entrate per investimenti		33.09	38.10	34.91	-3.19
<b>Investimenti netti</b>		<b>68.60</b>	<b>61.30</b>	<b>70.11</b>	<b>8.81</b>

**Investimenti:** la maggior spesa è legata sia alla conservazione del patrimonio stradale sia alla realizzazione. Nella sistemazione stradale si è confermato un elevato impegno nella progettazione.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>213.20</b>	<b>212.40</b>	<b>211.00</b>	<b>213.70</b>
<b>Occupazione</b>	<b>205.35</b>	<b>207.68</b>	<b>207.79</b>	<b>204.22</b>
PPA	201.15	205.65	203.45	200.50
congedi non pagati	1.10	0.40	1.00	1.30
Ausiliari	4.20	2.03	4.34	3.72

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Conservazione strade cantonali, pavimentazioni e cigli	40.0	75.0	81.0	%	
Conservazione strade cantonali, interventi minori su manufatti	32.0	75.0	77.0	%	
Spese della struttura/spese del prodotto manutenzione strade cantonali	55.0	-	70.0	%	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Progetti principali nell'ambito del programma d'agglomerato del Luganese	2015 - 2029	In linea.
Progetti principali nell'ambito del programma d'agglomerato del Mendrisiotto	2011 - 2027	In linea.
Progetti principali nell'ambito del programma d'agglomerato del Bellinzonese	2016 - 2027	In linea.
Altri progetti	2022 - 2025	In linea.
Progetti principali nell'ambito del programma d'agglomerato del Locarnese	2017 - 2027	In linea.

## Strade nazionali

## DT 10

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>						
30 - Spese per il personale			10.57	10.41	10.79	0.38
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio			24.75	22.63	25.42	2.79
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali			3.57	1.00	4.26	3.26
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti			1.29	4.46	2.11	-2.35
<b>Totale spese</b>			<b>40.17</b>	<b>38.50</b>	<b>42.58</b>	<b>4.07</b>
42 - Ricavi per tasse			16.33	14.96	17.71	2.75
463 - Contributi di enti pubblici e terzi			22.19	22.50	22.39	-0.11
<b>Totale ricavi</b>			<b>38.52</b>	<b>37.46</b>	<b>40.10</b>	<b>2.64</b>
<b>Risultato</b>			<b>-1.65</b>	<b>-1.04</b>	<b>-2.48</b>	<b>-1.44</b>

**voce 31:** Maggiori prestazioni per la filiale USTRA di quanto preventivato dato i molti cantieri aperti da USTRA. Voce 35: Sono i versamenti che UT4 deve allocare nel fondo dove vengono capitalizzati i risultati d'esercizio conseguiti con il mandato di prestazione. L'entità del versamento dipende dai risultati dell'esercizio dell'anno ed è fissata tramite regole precise tra UT4 e USTRA. A differenza degli altri anni, per il 2022 si sono contabilizzati tutti i movimenti finanziari riguardante l'anno contabile in questione, senza alcuna traslazione all'anno successivo. Voce 42/463: le due voci principali sono l'incasso delle remunerazioni per il mandato di prestazione e per le prestazioni fuori mandato.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>96.25</b>	<b>96.25</b>	<b>99.25</b>	<b>100.25</b>
<b>Occupazione</b>	<b>91.50</b>	<b>91.80</b>	<b>96.30</b>	<b>96.25</b>
PPA	89.25	90.55	95.05	96.25
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	2.25	1.25	1.25	-

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Bilancio del mandato di prestazione	100.0	100.0	100.0	%	
Bilancio delle prestazioni fuori mandato	100.0	100.0	100.0	%	
Spese della struttura/spese del prodotto manutenzione strade nazionali	48.0	63.0	51.0	%	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Nuovo Decreto sulle strade nazionali (Netzbeschluss)	2018 - 2022	Concluso.
Progetti delle Strade nazionali	2018 - 2025	In linea.
Galleria del S. Gottardo: progettazione e costruzione secondo tubo	2014 - 2032	In linea.

## DT II Corsi d'acqua

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	1.92	1.93	1.77	-0.16
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.19	0.28	0.20	-0.07
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.05	0.08	0.06	-0.02
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.10	0.11	0.10	-0.01
<b>Totale spese</b>	<b>2.25</b>	<b>2.39</b>	<b>2.13</b>	<b>-0.26</b>
41 - Regalie e concessioni	-	0.03	-	-0.03
43 - Diversi ricavi	0.01	-	0.01	0.01
<b>Totale ricavi</b>	<b>0.01</b>	<b>0.03</b>	<b>0.01</b>	<b>-0.01</b>
<b>Risultato</b>	<b>-2.24</b>	<b>-2.36</b>	<b>-2.11</b>	<b>0.25</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	9.63	8.85	12.71	3.86
Entrate per investimenti	3.70	4.71	6.82	2.12
<b>Investimenti netti</b>	<b>5.92</b>	<b>4.14</b>	<b>5.89</b>	<b>1.75</b>

Le differenze sono da ricondurre principalmente a maggiori uscite per opere di premunizione (+2.25 milioni) a seguito dei ripristini a seguito alluvionali dopo gli eventi di 2020, 2021 e 2022, e per progetti di rivitalizzazione (1.05 milioni). Per i dati di base e progettazioni, minor spesa (-0.55 milioni). Maggiori entrate da parte della Confederazione di +1 milione a seguito dell'adattamento dell'accordo programmatico con l'UFAM capitolo 6b-1 "Offerta di base" avvenuto nell'anno contabile 2022 a parziale copertura dei danni alluvionali.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>14.00</b>	<b>14.00</b>	<b>13.20</b>	<b>12.20</b>
<b>Occupazione</b>	<b>14.00</b>	<b>13.20</b>	<b>13.20</b>	<b>11.20</b>
PPA	14.00	13.20	13.20	11.20
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	-	-	-

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Consumo budget Accordi Programmatici con UFAM settore protezione contro le piene, opere di premunizione	44.0	60.0	70.0	%	Danni alluvionali 2021 e 2022; stima in attesa del reporting annuale.
Consumo budget Accordi Programmatici con UFAM settore protezione contro le piene, dati di base PZP	40.0	60.0	60.0	%	Stima in attesa del reporting annuale.
Consumo budget Accordi Programmatici con UFAM settore rivitalizzazione delle acque	40.0	60.0	60.0	%	Stima in attesa del reporting annuale.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Rivitalizzazione	7.2015 - 12.2025	In linea.
Risanamento	7.2015 - 12.2030	In linea. Adeguamento del termine in base ai vincoli di legge
Gestione emergenze pericoli naturali	2017 - 2027	Non in linea. Ritardo nell'elaborazione dei Piani di emergenza da parte dei comuni e conseguente parziale assenza di specifica organizzazione locale in caso di emergenza.

# Automezzi dello Stato

## DT 12

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	2.28	2.44	2.38	-0.06
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	7.57	8.04	8.46	0.42
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.25	0.23	0.23	0.01
<b>Totale spese</b>	<b>10.10</b>	<b>10.70</b>	<b>11.07</b>	<b>0.37</b>
42 - Ricavi per tasse	0.01	0.05	0.53	0.48
43 - Diversi ricavi	0.05	-	0.18	0.18
49 - Accrediti interni per spese e contributi	6.09	10.22	5.29	-4.93
<b>Totale ricavi</b>	<b>6.15</b>	<b>10.27</b>	<b>5.99</b>	<b>-4.27</b>
<b>Risultato</b>	<b>-3.95</b>	<b>-0.43</b>	<b>-5.08</b>	<b>-4.65</b>

I maggiori costi sono stati compensati da maggiori entrate. Gli scostamenti riguardano infatti l'acquisto di veicoli che servono all'unità territoriale che gestisce le strade nazionali. Queste spese sono poi recuperate a loro volta nel relativo mandato di prestazione con USTRA (si veda scheda DT 10 Strade Nazionali).

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
	<b>PPA attribuite</b>	<b>22.80</b>	<b>23.80</b>	<b>25.30</b>
<b>Occupazione</b>	<b>22.80</b>	<b>22.30</b>	<b>23.30</b>	<b>24.60</b>
PPA	22.80	22.30	23.30	24.60

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Rinnovo del parco auto (tutti i veicoli, senza veicoli e attrezzature speciali)	8.0	9.0	8.0	%	
Utilizzo parco auto pool	8'447	15'000	11'264	km/auto	
Costi di manutenzione veicoli (tutti i veicoli, senza veicoli e attrezzature speciali).	2'400	2'400	2'500	CHF/veicolo	

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Creazione pool auto Bellinzona	1.2013 - 12.2022	Concluso.

## DT 13 Isole di Brissago

<b>Dati finanziari</b>	Importi in milioni di CHF		C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>						
30 - Spese per il personale	0.84	0.72			0.92	0.21
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.31	0.93			0.45	-0.48
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.25	0.34			0.26	-0.08
<b>Totale spese</b>	<b>1.40</b>	<b>1.98</b>			<b>1.63</b>	<b>-0.35</b>
41 - Regalie e concessioni	0.18	0.13			0.19	0.06
43 - Diversi ricavi	0.70	0.35			0.74	0.39
<b>Totale ricavi</b>	<b>0.88</b>	<b>0.48</b>			<b>0.93</b>	<b>0.45</b>
<b>Risultato</b>	<b>-0.52</b>	<b>-1.50</b>			<b>-0.70</b>	<b>0.80</b>

**31 - Spese per beni e servizi:** lo scostamento è dovuto a minori lavori di manutenzione di Villa Emden come pure a uno slittamento temporaneo dello studio di rilancio delle isole.

**43 - Diversi ricavi:** la buona affluenza registrata sulle isole ha permesso di incassare più di quanto preventivato.

<b>Dati sul personale</b>	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	-	<b>8.33</b>	<b>8.33</b>	<b>8.33</b>
<b>Occupazione</b>	-	<b>7.83</b>	<b>7.50</b>	<b>10.74</b>
PPA	-	6.33	5.50	6.33
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	1.50	2.00	4.41

Lo scostamento degli ausiliari è dovuto alla maggior richiesta di visite guidate registrata durante la stagione.

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

---

## DFE 00 Sintesi dati dipartimento

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		173.80	187.84	173.97	-13.87
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		141.90	134.81	148.96	14.15
33 - Ammortamenti beni amministrativi		98.17	103.65	116.99	13.34
34 - Spese finanziarie		24.43	26.92	27.02	0.10
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		2.77	2.98	3.17	0.19
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		0.30	1.07	2.88	1.81
361 - Rimborsi a enti pubblici		0.38	0.50	0.62	0.12
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri		3.47	3.22	3.22	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		174.41	42.81	42.03	-0.78
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi		-0.06	0.50	0.15	-0.35
365 - Rettifica di valore partecipazioni - beni amministrativi		18.05	-	0.00	0.00
366 - Ammortamenti su contributi per investimenti		104.80	94.19	113.07	18.89
369 - Diverse spese di riversamento		4.32	3.50	6.93	3.43
37 - Riversamento contributi da terzi		42.88	43.76	43.50	-0.27
38 - Spese straordinarie		-	-	0.16	0.16
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		12.00	26.09	26.91	0.82
<b>Totale spese</b>		<b>801.60</b>	<b>671.85</b>	<b>709.59</b>	<b>37.74</b>
40 - Ricavi fiscali		1'799.80	1'792.70	1'892.09	99.39
41 - Regalie e concessioni		221.43	194.03	219.68	25.65
42 - Ricavi per tasse		25.53	23.66	28.18	4.52
43 - Diversi ricavi		2.12	1.57	1.91	0.34
44 - Ricavi finanziari		68.54	67.59	81.91	14.33
460 - Quote di ricavo		206.41	206.13	200.79	-5.34
461 - Rimborsi di enti pubblici		2.15	2.00	2.25	0.25
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri		47.44	55.08	55.08	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		195.27	52.24	55.45	3.21
469 - Altri ricavi da riversamenti		0.24	0.80	0.72	-0.08
47 - Contributi da terzi da riversare		42.88	43.76	43.50	-0.27
48 - Ricavi straordinari		0.38	0.80	0.80	0.00
49 - Accrediti interni per spese e contributi		125.89	137.31	139.47	2.16
<b>Totale ricavi</b>		<b>2'738.08</b>	<b>2'577.68</b>	<b>2'721.81</b>	<b>144.14</b>
<b>Risultato</b>		<b>1'936.48</b>	<b>1'905.83</b>	<b>2'012.23</b>	<b>106.40</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		69.55	114.46	105.96	-8.49
Entrate per investimenti		9.16	14.47	12.14	-2.33
<b>Investimenti netti</b>		<b>60.39</b>	<b>99.99</b>	<b>93.82</b>	<b>-6.16</b>

**Spese per il personale:** si rileva una diminuzione dei contributi del datore di lavoro a seguito soprattutto del fatto che non è stato considerato l'aumento, previsto a preventivo, del contributo di risanamento supplementare di 10 milioni di franchi all'Istituto di previdenza del Canton Ticino (IPCT), considerata la decisione di procedere con la costituzione di una riserva di contributi del datore di lavoro (RCDL). Si registrano anche minori spese di 2.9 milioni di

franchi sugli stipendi finanziati da terzi degli Uffici di collocamento e del servizio giuridico della Sezione del lavoro.

**Spese per beni e servizi:** lo scostamento rispetto al preventivo è imputabile alle perdite su imposte (+7.2 milioni), alle spese per l'energia degli stabili (+4.5 milioni), conseguenti all'aumento dei prezzi dell'elettricità e agli interventi dei corpi pompieri nei boschi (+3.7 milioni).

**Ammortamenti beni amministrativi:** a consuntivo 2022 sono stati registrati ammortamenti ordinari dei beni amministrativi per 117 milioni di franchi, con un aumento di 13.3 milioni di franchi (+12.9%) rispetto al dato di preventivo dovuto all'elevato livello di investimenti registrato nel 2022 e un incremento di 18.8 milioni rispetto a quello del 2021 (98.2 milioni di franchi). Rileviamo come i "fabbricati e altre costruzioni" sono stati ammortizzati al 12% essendo terminata la riduzione temporanea del tasso dal 12% al 9% adottata nell'ambito del preventivo 2014 (vedi messaggio n. 6860 del 15 ottobre 2013).

**Quote di ricavo destinate a terzi:** questa voce di spesa aumenta in seguito all'incremento di 1.7 milioni del riversamento ai Comuni della tassa immobiliare delle persone giuridiche.

**Ammortamenti su contributi per investimenti:** si registra rispetto al preventivo un aumento di 18.9 milioni di franchi degli ammortamenti dei contributi per investimenti. Questa evoluzione è dovuta in parte a un aumento dei contributi versati nel corso del 2022 rispetto a quanto preventivato e in parte all'incremento degli ammortamenti già osservato in sede di consuntivo 2021, successivamente alla presentazione del preventivo 2022.

**Diverse spese di riversamento:** questa categoria di spesa aumenta a seguito principalmente dei maggiori riversamenti a titolo di computo globale d'imposta (retrocessioni delle trattenute fiscali nell'ambito delle convenzioni contro la doppia imposizione).

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

**Ricavi per tasse:** l'aumento è principalmente dovuto ai recuperi di spese dalla Sezione forestale per incendi di bosco.

**Regalie e concessioni:** l'aumento è dovuto alla quota sull'utile della Banca nazionale svizzera (BNS). Tenuto conto degli ottimi risultati registrati nel 2021 la BNS ha versato una quota di 6 miliardi di franchi a Confederazione e Cantoni nel 2022. Per il Ticino, l'importo incassato è quindi risultato di 162.6 milioni di franchi, a fronte di un preventivo di 137 milioni.

**Ricavi finanziari:** l'aumento è da ricondurre alla rivalutazione per 6.6 milioni di franchi delle partecipazioni di beni amministrativi conseguente alla partecipazione nell'EOC a seguito del risultato d'esercizio positivo conseguito nel 2021, alla rettifica di valore di beni patrimoniali intercorsa nel 2022 per 4 milioni, agli altri ricavi finanziari, quale conseguenza degli interessi sui prestiti a corto termine (+1.8 milioni), agli interessi lordi su collocamenti a lungo termine (+1.6 milioni) e ai dividendi di imprese pubbliche (+1.1 milioni, in particolare grazie all'incremento di 1 milione di franchi dei dividendi versati da AET).

D'altro conto il previsto incasso di 2 milioni di franchi di interessi sul capitale di dotazione dell'EOC non si è realizzato a seguito del fatto che il relativo messaggio non è stato ancora presentato. Si riducono poi di 0.8 milioni di franchi gli interessi di ritardo sulle imposte di persone fisiche e giuridiche e di 0.5 milioni gli interessi esenti da imposta preventiva sui collocamenti a lungo termine.

**Contributi di enti pubblici e terzi:** l'incremento rispetto al preventivo è da ricondurre principalmente ai contributi federali per casi di rigore che ammontano a 5.8 milioni di franchi.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>1'069.91</b>	<b>1'081.71</b>	<b>1'099.71</b>	<b>1'122.41</b>
<b>Occupazione</b>	<b>1'393.05</b>	<b>1'497.64</b>	<b>1'495.62</b>	<b>1'490.67</b>
PPA	975.55	989.69	1'003.91	1'021.58
congedi non pagati	4.40	11.46	7.84	14.87
Ausiliari	414.50	505.75	489.51	467.09
Staff di Direzione	3.00	2.20	2.20	2.00

L'aumento di PPA riscontrato è da ascrivere principalmente all'incremento di 10 unità di PPA collegate al progetto "Job mentor", interamente finanziato dalla Seco, volto ad attivare una modalità di consulenza specifica per le persone in cerca di impiego con maggiori difficoltà di collocamento. Si segnala poi un aumento di 5 unità di PPA del CSI deciso dal Consiglio di Stato per permettere di garantire la sicurezza informatica e per rispondere alla crescente domanda di digitalizzazione. Si riscontra poi un aumento di 2 unità di PPA alla Sezione della logistica per l'adeguamento delle risorse a disposizione a fronte dell'aumento delle richieste logistiche e di 2

unità dell'Ufficio della difesa contro gli incendi per l'adeguamento dell'Ufficio, interamente finanziato dal Fondo.

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



## DFE 01 Direzione Dipartimento e Divisioni

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	2.70	2.76	2.68	-0.09
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.10	0.33	0.12	-0.20
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	3.47	3.22	3.22	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.07	0.52	0.21	-0.31
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.22	0.37	0.24	-0.13
<b>Totale spese</b>	<b>6.56</b>	<b>7.20</b>	<b>6.47</b>	<b>-0.73</b>
41 - Regalie e concessioni	164.39	137.00	162.64	25.64
43 - Diversi ricavi	-	-	0.01	0.01
460 - Quote di ricavo	40.05	24.08	17.19	-6.89
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	47.44	55.08	55.08	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	38.13	25.63	25.63	0.00
<b>Totale ricavi</b>	<b>290.01</b>	<b>241.80</b>	<b>260.56</b>	<b>18.76</b>
<b>Risultato</b>	<b>283.45</b>	<b>234.60</b>	<b>254.09</b>	<b>19.49</b>

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

**Regalie e concessioni:** l'aumento è dovuto alla quota sull'utile della Banca nazionale svizzera (BNS). Tenuto conto degli ottimi risultati registrati nel 2021 la BNS ha versato una quota di 6 miliardi di franchi a Confederazione e Cantoni nel 2022. Per il Ticino, l'importo incassato è quindi risultato di 162.6 milioni di franchi, a fronte di un preventivo di 137 milioni.

**Quote di ricavo:** la riduzione è dovuta alla quota sull'imposta preventiva che si riduce di 6.9 milioni di franchi rispetto al preventivo.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>17.31</b>	<b>17.31</b>	<b>16.51</b>	<b>16.51</b>
<b>Occupazione</b>	<b>17.70</b>	<b>18.60</b>	<b>19.00</b>	<b>18.60</b>
PPA	14.70	14.20	14.80	14.40
congedi non pagati	0.10	-	-	0.60
Ausiliari	-	2.20	2.00	2.20
Staff di Direzione	3.00	2.20	2.20	2.00

La dotazione di personale è sostanzialmente stabile.

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

# Misurazione ufficiale e geoinformazione

## DFE 02

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		1.39	1.42	1.40	-0.02
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.13	0.23	0.15	-0.08
361 - Rimborsi a enti pubblici		-	0.00	-	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		1.22	1.58	1.38	-0.21
37 - Riversamento contributi da terzi		1.19	2.17	1.78	-0.39
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.14	0.10	0.10	0.00
<b>Totale spese</b>		<b>4.08</b>	<b>5.50</b>	<b>4.80</b>	<b>-0.70</b>
42 - Ricavi per tasse		0.03	0.03	0.02	-0.01
43 - Diversi ricavi		0.01	0.02	0.02	0.01
461 - Rimborsi di enti pubblici		-	0.00	-	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.01	0.02	-	-0.02
47 - Contributi da terzi da riversare		1.19	2.17	1.78	-0.39
<b>Totale ricavi</b>		<b>1.24</b>	<b>2.23</b>	<b>1.83</b>	<b>-0.41</b>
<b>Risultato</b>		<b>-2.84</b>	<b>-3.27</b>	<b>-2.98</b>	<b>0.29</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		0.20	0.23	0.25	0.02
Entrate per investimenti		0.05	0.23	0.05	-0.18
<b>Investimenti netti</b>		<b>0.15</b>	<b>0.00</b>	<b>0.21</b>	<b>0.21</b>

**37 e 47:** la Confederazione ha rivisto al ribasso il contratto per le nuove opere di misurazione ufficiale per il 2022. Essendo costi finanziati da terzi, questa diminuzione ha avuto un impatto sia sui costi sostenuti che sui relativi ricavi.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>10.20</b>	<b>10.30</b>	<b>10.30</b>	<b>10.30</b>
<b>Occupazione</b>	<b>9.70</b>	<b>10.24</b>	<b>10.16</b>	<b>9.83</b>
PPA	9.70	10.24	10.16	9.83
Congedi non pagati	-	0.06	0.14	0.27

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Quota della tenuta a giorno rispetto al volume medio dei tre anni precedenti	94	100	109	%	In linea. Durante il periodo COVID vi era stato un rallentamento della tenuta a giorno, nel 2022 si è tornati ai volumi ordinari.

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

## DFE 03 Stima

<b>Dati finanziari</b>	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		3.19	3.05	3.23	0.18
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.01	0.04	0.01	-0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.19	0.20	0.19	-0.01
<b>Totale spese</b>		<b>3.39</b>	<b>3.28</b>	<b>3.42</b>	<b>0.14</b>
42 - Ricavi per tasse		0.70	0.65	0.58	-0.07
<b>Totale ricavi</b>		<b>0.70</b>	<b>0.65</b>	<b>0.58</b>	<b>-0.07</b>
<b>Risultato</b>		<b>-2.69</b>	<b>-2.63</b>	<b>-2.84</b>	<b>-0.21</b>

<b>Dati sul personale</b>	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>31.20</b>	<b>31.70</b>	<b>31.50</b>	<b>31.20</b>
<b>Occupazione</b>	<b>29.20</b>	<b>26.60</b>	<b>28.70</b>	<b>27.50</b>
PPA	29.20	26.60	28.70	27.50
congedi non pagati	-	1.10	-	1.00

Le PPA vacanti per pensionamenti e congedi verranno impiegate anche in vista della futura revisione generale delle stime.

<b>Indicatori</b>	<b>C2021</b>	<b>P2022</b>	<b>C2022</b>	<b>UM</b>	<b>COMMENTO</b>
Quota dei reclami rispetto al totale casi trattati				%	Tutti i reclami ricevuti nell'ambito di aggiornamento delle stime sono stati evasi

## Sviluppo economico e controlling

## DFE 04

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2022	Var C22 - P22
	C 2021	P 2022		
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	3.49	2.56	2.97	0.41
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.05	0.25	0.04	-0.21
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	141.85	5.56	9.48	3.92
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.14	0.10	0.14	0.04
<b>Totale spese</b>	<b>145.54</b>	<b>8.46</b>	<b>12.63</b>	<b>4.16</b>
42 - Ricavi per tasse	0.28	0.05	0.82	0.77
43 - Diversi ricavi	-	0.00	-	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	132.45	1.72	5.81	4.09
<b>Totale ricavi</b>	<b>132.73</b>	<b>1.77</b>	<b>6.63</b>	<b>4.86</b>
<b>Risultato</b>	<b>-12.80</b>	<b>-6.69</b>	<b>-6.00</b>	<b>0.70</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	20.67	20.76	21.71	0.95
Entrate per investimenti	5.14	6.96	5.54	-1.42
<b>Investimenti netti</b>	<b>15.53</b>	<b>13.81</b>	<b>16.17</b>	<b>2.36</b>

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

**363:** l'incremento è dovuto ai contributi straordinari per i casi di rigore erogati nel 2022. Solo una parte di questi contributi sono a carico del Canton Ticino. Questo spiega anche l'aumento della voce dei ricavi 463 che corrisponde al rimborso da parte della Confederazione per la quota di sua competenza.

**42:** l'incremento è dovuto alle restituzioni spontanee o alle revoche dei contributi per i casi di rigore da parte delle imprese beneficiarie.

**Uscite per investimenti:** nel 2022, le uscite sono state superiori rispetto a quanto preventivato, in quanto vi è stata un'accelerazione soprattutto nel settore del turismo nell'esecuzione degli investimenti.

**Entrate per investimenti:** la riduzione delle entrate è dovuta a dilazioni o posticipi di pagamento concessi ai beneficiari dei mutui.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>19.10</b>	<b>18.50</b>	<b>18.90</b>	<b>19.90</b>
<b>Occupazione</b>	<b>18.50</b>	<b>17.30</b>	<b>25.20</b>	<b>22.20</b>
PPA	18.50	17.30	18.90	19.90
congedi non pagati	0.50	0.20	-	-
Ausiliari	-	-	6.30	2.30

La riduzione dell'occupazione è data dal minore impiego di personale ausiliario per la gestione degli aiuti per i casi di rigore.

## DFE 04

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Quota investimenti annuali Llnn rispetto all'obiettivo	210	80	70	%	Il volume degli investimenti, e di conseguenza anche l'ammontare dei sussidi concessi, ha subito l'incertezza derivante dal perdurare della crisi pandemica, della guerra in Ucraina, delle difficoltà legate all'approvvigionamento delle materie prime e dell'aumento dei prezzi dell'energia.
Quota investimenti annuali Ltur rispetto all'obiettivo	171	80	349	%	Anche nel 2022 molte strutture del settore, sulla scia dei risultati eccezionali degli ultimi due anni, stanno effettuando numerosi investimenti e molti progetti hanno potuto essere sostenuti.
Quota investimenti annuali LaPR rispetto all'obiettivo	152	80	171	%	Nel 2022 sono stati sostenuti diversi nuovi progetti tra cui le azioni di supporto alla concretizzazione del parco dell'Innovazione Ticino e dei suoi centri di competenza.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Banda ultra-larga	9.2017 - 12.2030	In linea.

# Sicurezza e tutela della salute e mercato del lavoro

## DFE 05

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		4.60	4.69	4.69	0.01
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.24	0.32	0.15	-0.17
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.37	0.57	0.61	0.05
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.17	0.18	0.19	0.02
<b>Totale spese</b>		<b>5.38</b>	<b>5.75</b>	<b>5.65</b>	<b>-0.10</b>
42 - Ricavi per tasse		1.99	1.57	1.42	-0.16
461 - Rimborsi di enti pubblici		1.15	1.00	1.25	0.25
<b>Totale ricavi</b>		<b>3.14</b>	<b>2.57</b>	<b>2.67</b>	<b>0.09</b>
<b>Risultato</b>		<b>-2.24</b>	<b>-3.18</b>	<b>-2.98</b>	<b>0.20</b>

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>41.60</b>	<b>41.50</b>	<b>41.50</b>	<b>41.70</b>
<b>Occupazione</b>	<b>39.90</b>	<b>37.50</b>	<b>37.90</b>	<b>39.90</b>
PPA	39.90	37.50	37.90	39.90
congedi non pagati	-	-	0.50	0.20

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Numero controlli aziende per misure d'accompagnamento libera circolazione	4'494	5'000	4'248	n.	In linea con l'anno precedente.
Numero persone controllate per lotta al lavoro nero	3'207	1'500	3'578	n.	Controlli congiunti con la polizia cantonale hanno aumentato il volume.
Numero controlli per salute e sicurezza	843	740	882	n.	In linea con l'anno precedente.
Grado di soddisfazione sui corsi erogati	95	95	96	%	In linea

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Implementazione di un nuovo ERP per la gestione trasversale delle attività di competenza dell'Ufficio dell'Ispettorato del lavoro in collaborazione con il CSI.	6.2016 - 06.2024	In linea. Nel corso del mese di gennaio 2023 è iniziata la fase di parametrizzazione con il fornitore del software. Questa fase prevede l'implementazione modulare del progetto. Se la nuova pianificazione rivista in base agli sviluppi delle interfacce e dell'accesso alla banca dati SECO sarà rispettata, si confermano le tempistiche previste.
Implementazione della Legge sul salario minimo cantonale (LSM)	9.2020 - 12.2024	In linea con la pianificazione decisa dalla Commissione Tripartita in materia di libera circolazione delle persone.

## DFE 06 Sezione del lavoro

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		21.96	24.47	21.07	-3.41
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.88	0.69	0.51	-0.18
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		11.06	14.33	10.16	-4.17
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		1.41	1.56	1.37	-0.20
<b>Totale spese</b>		<b>35.31</b>	<b>41.06</b>	<b>33.11</b>	<b>-7.95</b>
42 - Ricavi per tasse		0.08	0.05	0.08	0.04
43 - Diversi ricavi		0.47	1.06	0.43	-0.64
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		23.58	23.53	22.21	-1.33
<b>Totale ricavi</b>		<b>24.13</b>	<b>24.64</b>	<b>22.72</b>	<b>-1.93</b>
<b>Risultato</b>		<b>-11.18</b>	<b>-16.41</b>	<b>-10.39</b>	<b>6.02</b>

**30:** L'evoluzione positiva della pandemia ha consentito di ridurre il numero di ausiliari dell'Ufficio giuridico già nel primo semestre. Inoltre, a seguito del netto calo del tasso di disoccupazione, il personale partente dai diversi Uffici di collocamento non è stato sostituito.

**363 - 463 - 43:** L'evoluzione al ribasso del tasso di disoccupazione ha determinato un minor utilizzo di misure e sussidi. Inoltre, si segnala la riduzione delle segnalazioni di utenti USSI nell'ambito della strategia interdipartimentale tra DSS e DFE rispetto alle previsioni, di conseguenza è calata anche l'attivazione sui provvedimenti del mercato del lavoro. Infine, il calo del tasso di disoccupazione ha inciso anche sull'importo del contributo versato dal Cantone all'autorità federale per il servizio pubblico di collocamento e le misure del mercato del lavoro.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>207.55</b>	<b>207.55</b>	<b>212.05</b>	<b>222.05</b>
<b>Occupazione</b>	<b>164.87</b>	<b>179.42</b>	<b>196.23</b>	<b>178.47</b>
PPA	162.05	168.60	178.40	176.00
congedi non pagati	0.40	1.20	1.70	2.20
Ausiliari	2.82	10.82	17.83	2.47

L'evoluzione positiva della pandemia ha consentito di ridurre il numero di ausiliari dell'Ufficio giuridico già nel primo semestre. Inoltre, a seguito del netto calo del tasso di disoccupazione, il personale partente dai diversi Uffici di collocamento non è stato sostituito.

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Durata media di riscossione di indennità giornaliera	197.9	155.0	199.2	n.	Le indennità di disoccupazione supplementari LADI distribuite nel corso della pandemia COVID ai beneficiari di indennità (120+66 indennità supplementari), hanno avuto un impatto che si è protratto nel 2022. Questo fenomeno si è verificato in tutti i cantoni ed ha effetto su tutti gli indicatori.
Quota dei beneficiari entrati nella categoria dei disoccupati di lunga durata	26.0	25.0	19.4	%	Azioni sui pubblici differenziati portano ad un miglioramento degli indicatori
Quota dei beneficiari che ha esaurito il diritto all'indennità	22.3	25.0	18.7	%	Diminuzione dovuto all'effetto delle indennità Covid che hanno avuto un impatto anche nel 2022

## Agricoltura

## DFE 07

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF		C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>						
30 - Spese per il personale			7.45	7.58	7.45	-0.13
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio			1.05	1.18	1.01	-0.16
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi			4.49	4.85	4.65	-0.20
37 - Rversamento contributi da terzi			41.30	41.22	41.22	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti			1.23	1.11	1.21	0.10
<b>Totale spese</b>			<b>55.53</b>	<b>55.93</b>	<b>55.54</b>	<b>-0.39</b>
42 - Ricavi per tasse			1.58	2.09	1.34	-0.75
43 - Diversi ricavi			0.15	0.09	0.18	0.10
463 - Contributi di enti pubblici e terzi			0.40	0.13	0.44	0.31
47 - Contributi da terzi da riversare			41.30	41.22	41.22	0.00
<b>Totale ricavi</b>			<b>43.44</b>	<b>43.51</b>	<b>43.18</b>	<b>-0.34</b>
<b>Risultato</b>			<b>-12.09</b>	<b>-12.42</b>	<b>-12.36</b>	<b>0.06</b>
<b>Conto investimenti</b>						
Uscite per investimenti			6.93	9.80	6.50	-3.30
Entrate per investimenti			1.67	2.80	1.08	-1.72
<b>Investimenti netti</b>			<b>5.26</b>	<b>7.00</b>	<b>5.42</b>	<b>-1.58</b>

**42:** la forte siccità ha avuto conseguenze anche sui ricavi dell'Azienda agraria.

**463:** l'incremento è dovuto alla riclassificazione, a partire dal 2022, dei contributi federali.

**Investimenti:** riduzione a causa del posticipo dell'inizio della fase di realizzazione dei progetti di sviluppo regionale.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>52.00</b>	<b>52.10</b>	<b>52.30</b>	<b>52.40</b>
<b>Occupazione</b>	<b>56.94</b>	<b>60.97</b>	<b>59.21</b>	<b>62.11</b>
PPA	50.30	52.10	51.10	49.00
congedi non pagati	0.50	1.00	0.20	2.40
Ausiliari	6.64	8.87	8.11	13.11

Incremento dell'occupazione a seguito di sostituzioni per malattia o congedi.

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Ore necessarie per la gestione delle superfici vitate	700	680	680	ore/ettaro	In linea.
Quota del venduto rispetto alla produzione totale (Azienda agraria di Mezzana)	90	85	87	%	In linea.
Quota domande costruzione fuori zona evase rispetto al totale ricevute	100	100	100	%	In linea.



## DFE 08 Ufficio statistica

Dati finanziari		Importi in milioni di CHF			
	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22	
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale	2.69	2.68	2.77	0.09	
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.14	0.20	0.15	-0.05	
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.24	0.24	0.25	0.01	
<b>Totale spese</b>	<b>3.07</b>	<b>3.11</b>	<b>3.16</b>	<b>0.05</b>	
42 - Ricavi per tasse	0.15	0.08	0.14	0.06	
43 - Diversi ricavi	0.00	-	-	-	
<b>Totale ricavi</b>	<b>0.15</b>	<b>0.08</b>	<b>0.14</b>	<b>0.06</b>	
<b>Risultato</b>	<b>-2.92</b>	<b>-3.03</b>	<b>-3.02</b>	<b>0.01</b>	

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>19.50</b>	<b>20.50</b>	<b>20.60</b>	<b>20.60</b>
<b>Occupazione</b>	<b>22.30</b>	<b>21.30</b>	<b>22.60</b>	<b>21.60</b>
PPA	19.50	18.50	20.20	19.70
congedi non pagati	-	2.00	0.40	0.90
Ausiliari	2.80	2.80	2.40	1.90

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Numero di richieste statistiche specifiche gestite dal Centro di informazione e documentazione statistica dell'Ustat	522	500	401	n.	L'evoluzione del numero di richieste è legato a numerosi fattori solo in parte controllabili, da mettere in relazione alla domanda e all'offerta. L'aumento dell'offerta interattiva (tabelle) potrebbe essere un elemento che spiega il calo osservato nel 2022.
Numero pubblicazioni	422	420	413	n.	
Numero visualizzazioni internet	199'457	220'000	173'025	n.	

### Progetti

Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Armonizzazione tra Registro edifici e abitazioni (REA) e Misurazione ufficiale	2022 - 2024	in linea
Monitoraggio della situazione socioeconomica della popolazione, 2020-2023	2020 - 2023	in linea

## Servizi annessi alla DR

## DFE 09

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 – Spese per il personale		0.52	0.52	0.52	0.01
31 – Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		7.16	7.75	11.77	4.02
35 – Versamenti a fondi e finanziamenti speciali		2.77	2.98	3.17	0.19
363 – Contributi a enti pubblici e a terzi		1.76	1.79	1.85	0.06
37 – Riversamento contributi da terzi		0.38	0.38	0.50	0.12
39 – Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.10	0.11	0.11	0.00
<b>Totale spese</b>		<b>12.69</b>	<b>13.53</b>	<b>17.92</b>	<b>4.39</b>
40 – Ricavi fiscali		9.55	9.40	9.71	0.31
41 – Regalie e concessioni		57.01	57.00	57.00	0.00
42 – Ricavi per tasse		1.37	2.28	6.31	4.03
43 – Diversi ricavi		0.04	0.04	0.14	0.10
463 – Contributi di enti pubblici e terzi		0.53	0.53	0.41	-0.12
47 – Contributi da terzi da riversare		0.38	0.38	0.50	0.12
<b>Totale ricavi</b>		<b>68.87</b>	<b>69.63</b>	<b>74.07</b>	<b>4.44</b>
<b>Risultato</b>		<b>56.18</b>	<b>56.10</b>	<b>56.15</b>	<b>0.05</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		1.00	3.29	2.99	-0.30
Entrate per investimenti		1.00	3.29	2.99	-0.30
<b>Investimenti netti</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**31:** l'aumento riguarda in particolare il settore pompieristico, che ha registrato maggiori spese sia in ambito urbano sia boschivo, con un effetto sulle spese per equipaggiamento e della manutenzione sui veicoli a seguito del maggiore utilizzo degli stessi in intervento. L'aumento della spesa è sostenuto dal fondo incendi e non incide quindi sul risultato.

**40:** il parco immobiliare in Ticino aumenta regolarmente e questo si riflette sulle sovvenzioni versate dalla Compagnie assicurative per l'assicurazione incendio e danni dell'acqua sugli stabili.

**42:** il linea con l'aumento significativo delle spese per intervento sono incrementate in modo significativo anche le procedure di recupero delle spese anticipate ai corpi pompieri ai sensi dell'art. 15 LLI.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>5.60</b>	<b>5.60</b>	<b>5.60</b>	<b>7.60</b>
<b>Occupazione</b>	<b>5.60</b>	<b>5.40</b>	<b>5.40</b>	<b>5.60</b>
PPA	5.60	5.40	5.40	5.60
congedi non pagati	-	0.20	0.20	-

Nel corso del 2022 sono state attribuite due unità di personale all'Ufficio della difesa contro gli incendi, completamente finanziate dal relativo fondo.

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Numero decisioni di recupero spese d'intervento pompieri	1'416	1'300	1'703	n.	Aumento della casistica che esula dai compiti di legge
Incremento teorico produzione grandi impianti idroelettrici (nuove o rinnovo concessioni)	0.1	0.5	0.0	GWh	Nessuna nuova concessione.
Aumento potenza installata impianti fotovoltaici	19'200	9'500	75'100	kW	Nuovo importante incremento di impianti realizzati anche grazie ai contributi FER
Numero richieste contributi FER	1'290	900	2'940	n.	Tendenza confermata ed in continua crescita

## DFE 09

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Rinnovo impianto Ritom SA e gestione societaria	2015 - 2024	In linea.
Riorganizzazione e collaborazione settore elettrico ticinese	2012 - 2022	Concluso.
Trattative Lucendro	2013 - 2024	In linea.
Valorizzazione forza idrica	2019 - 2022	In linea.

## Sezione risorse umane

## DFE 10

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		38.00	48.25	37.73	-10.51
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		5.19	5.02	4.64	-0.38
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.25	0.25	0.26	0.01
<b>Totale spese</b>		<b>43.44</b>	<b>53.52</b>	<b>42.63</b>	<b>-10.88</b>
42 - Ricavi per tasse		9.40	7.49	7.85	0.36
43 - Diversi ricavi		0.97	0.02	0.49	0.47
469 - Altri ricavi da riversamenti		0.24	0.80	0.72	-0.08
49 - Accrediti interni per spese e contributi		0.56	0.55	0.58	0.03
<b>Totale ricavi</b>		<b>11.17</b>	<b>8.87</b>	<b>9.64</b>	<b>0.77</b>
<b>Risultato</b>		<b>-32.27</b>	<b>-44.65</b>	<b>-32.99</b>	<b>11.65</b>

Per quanto riguarda le **spese del personale e dei beni e servizi**, la differenza di 10.8 Mio è data principalmente dal fatto che non è stato considerato l'aumento, previsto a preventivo, del contributo di risanamento supplementare di 10 milioni di franchi all'Istituto di previdenza del Canton Ticino (IPCT), considerata la decisione di procedere con la costituzione di una riserva di contributi del datore di lavoro (RCDL), dalla mancata concessione dei premi per prestazioni eccezionali e da una minor spesa di quanto preventivato per incarichi e perizie.

Per quanto riguarda i **ricavi**, le maggiori entrate rispetto a quanto preventivato sono date da recupero stipendi (principalmente IPG maternità, paternità e militare) e da scioglimenti di accantonamenti non necessari.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>28.85</b>	<b>29.85</b>	<b>30.15</b>	<b>30.85</b>
<b>Occupazione</b>	<b>226.86</b>	<b>306.39</b>	<b>292.84</b>	<b>286.55</b>
PPA	22.25	27.80	28.75	29.35
congedi non pagati	2.50	-	-	0.50
Ausiliari	204.61	278.59	264.09	257.20

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Livello di gradimento dei partecipanti ai corsi obbligatori per Funzionari dirigenti	2	2	2.5	p.	In leggero aumento.
Tasso di riuscita degli apprendisti formati	93.0	93.0	95.0	%	In leggero aumento.
Numero conteggi stipendi per mese (Media)	14'429	-	14'869	n.	In aumento, come la massa salariale.
Numero sinistri in ambito LAINF gestiti	658	-	730	n.	In aumento, in correlazione al numero di collaboratori.

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Sondaggio sulla soddisfazione del personale	9.2021 - 2.2022	Concluso.
Analisi parità salariale	2.2021 - 2.2022	Concluso.

## DFE II Sezione delle finanze

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		3.16	3.28	3.29	0.01
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		0.30	0.30	0.35	0.05
33 - Ammortamenti beni amministrativi		98.17	103.65	116.99	13.34
34 - Spese finanziarie		23.07	25.48	25.78	0.30
360 - Quote di ricavo destinate a terzi		0.00	0.05	0.16	0.11
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi		-0.06	0.50	0.15	-0.35
365 - Rettifica di valore partecipazioni - beni amministrativi		18.05	-	0.00	0.00
366 - Ammortamenti su contributi per investimenti		104.80	94.19	113.07	18.89
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		0.15	0.16	0.16	0.00
<b>Totale spese</b>		<b>247.64</b>	<b>227.61</b>	<b>259.96</b>	<b>32.35</b>
41 - Regalie e concessioni		0.04	0.03	0.03	0.00
42 - Ricavi per tasse		0.06	0.05	0.07	0.02
43 - Diversi ricavi		0.03	0.02	0.33	0.31
44 - Ricavi finanziari		54.84	54.00	67.45	13.45
461 - Rimborsi di enti pubblici		1.00	1.00	1.00	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.02	0.50	0.68	0.18
<b>Totale ricavi</b>		<b>56.00</b>	<b>55.59</b>	<b>69.56</b>	<b>13.96</b>
<b>Risultato</b>		<b>-191.65</b>	<b>-172.01</b>	<b>-190.40</b>	<b>-18.39</b>

**Ammortamenti beni amministrativi:** a consuntivo 2022 sono stati registrati ammortamenti ordinari dei beni amministrativi per 117 milioni di franchi, con un aumento di 13.3 milioni di franchi (+12.9%) rispetto al dato di preventivo a seguito dell'alto livello di investimenti realizzato nel 2022; l'incremento rispetto al 2021 è stato di 18.8 milioni. Rileviamo come i "fabbricati e altre costruzioni" sono stati ammortizzati al 12% essendo terminata la riduzione temporanea del tasso dal 12% al 9% adottata nell'ambito del preventivo 2014.

**Ammortamenti su contributi per investimenti:** si registra rispetto al preventivo un aumento di 18.9 milioni di franchi degli ammortamenti dei contributi per investimenti. In parte dovuto a un aumento dei contributi versati nel corso del 2022 rispetto a quanto preventivato e in parte legato all'incremento degli ammortamenti già osservato in sede di consuntivo 2021 successivamente alla presentazione del preventivo 2022.

**Ricavi finanziari:** l'aumento è da ricondurre alla rivalutazione per 6.6 milioni di franchi delle partecipazioni di beni amministrativi conseguente alla partecipazione nell'EOC a seguito del risultato d'esercizio positivo conseguito nel 2021, alla rettifica di valore di beni patrimoniali intercorsa nel 2022 per 4 milioni, agli altri ricavi finanziari, quale conseguenza degli interessi sui prestiti a corto termine (+1.8 milioni), agli interessi lordi su collocamenti a lungo termine (+1.6 milioni) e ai dividendi di imprese pubbliche (+1.1 milioni, in particolare grazie all'incremento di 1 milione di franchi dei dividendi versati da AET).

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

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>24.55</b>	<b>24.55</b>	<b>24.55</b>	<b>25.55</b>
<b>Occupazione</b>	<b>21.55</b>	<b>26.55</b>	<b>27.05</b>	<b>25.85</b>
PPA	20.55	24.55	24.05	21.05
congedi non pagati	-	-	-	2.00
Ausiliari	1.00	2.00	3.00	4.80

La dotazione di personale è sostanzialmente stabile.

## DFE I I

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Tasso d'interesse medio del portafoglio debitorio di lungo termine	0.8	-	1	%	Inversione di tendenza dei tassi d'interesse debitori
Quota polizze versamento trattate manualmente rispetto al totale emesse - conto principale dello Stato	5.5	5.0	5.0	%	La quota di polizze di versamento trattate manualmente si è riassetata sui livelli pre-pandemia.
Tempo medio per controllo fatture	5.5	7.0	5.0	g.	In lieve diminuzione.
Nr. fatture controllate	120'547	112'000	123'313	n.	Aumento attività servizi.
Numero transazioni online sulla piattaforma centrale	42'093	40'000	41'798	n.	Leggera flessione dopo picco sotto pandemia

Progetti		
Nome progetto	Data inizio - fine progetto	Stato di avanzamento progetto
Sviluppo nuovi processi di lavoro per l'Ufficio dei controlli	6.2017 - 12.2022	Concluso.
Introduzione di un sistema centralizzato per la gestione delle attività di chiusura annuali	2019 - 12.2023	In linea. Si prevede l'implementazione per le chiusure 2023.
Gestione elettronica delle fatture a carico dell'AC (2a fase)	1.2021 - 12.2023	In linea. Si sta implementando la soluzione in altri settori dell'AC che fungeranno da "utenti pilota".
Estensione utenti sistema di fatturazione centrale SAP	4.2021 - 2.2022	Concluso.
Dismissione polizze d'incasso PV/PVR in favore delle polizze QR	6.2021 - 6.2022	Concluso.
Progetto pilota per l'introduzione di una piattaforma elettronica per il trattamento delle procedure d'esecuzione	4.2021 - 3.2022	Concluso.
Progetto pilota per l'incasso in Bitcoin tramite la piattaforma eServices	6.2021 - 12.2023	Concluso.

## DFE 12 Sezione della Logistica

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		20.25	19.83	20.08	0.25
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		58.42	60.19	64.32	4.13
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.05	0.05	0.16	0.11
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		1.00	13.55	14.21	0.66
<b>Totale spese</b>		<b>79.72</b>	<b>93.62</b>	<b>98.77</b>	<b>5.14</b>
42 - Ricavi per tasse		0.81	0.68	0.69	0.00
43 - Diversi ricavi		0.02	0.01	0.00	0.00
44 - Ricavi finanziari		6.89	6.08	7.35	1.27
49 - Accrediti interni per spese e contributi		119.97	130.46	133.23	2.77
<b>Totale ricavi</b>		<b>127.69</b>	<b>137.23</b>	<b>141.27</b>	<b>4.04</b>
<b>Risultato</b>		<b>47.97</b>	<b>43.61</b>	<b>42.51</b>	<b>-1.10</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		33.54	70.95	66.13	-4.82
Entrate per investimenti		1.19	0.99	2.48	1.49
<b>Investimenti netti</b>		<b>32.35</b>	<b>69.96</b>	<b>63.65</b>	<b>-6.31</b>

**31 spese per beni e servizi:** i maggiori costi sono dovuti agli incrementi del prezzo dell'energia elettrica.

**44 Ricavi finanziari:** i maggiori ricavi sono dovuti alla locazione degli spazi all'ente ospedaliero cantonale presso l'istituto di Patologia di Locarno

Conto investimenti: vedi commento al capitolo investimenti

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>92.20</b>	<b>93.40</b>	<b>95.40</b>	<b>97.40</b>
<b>Occupazione</b>	<b>248.58</b>	<b>248.42</b>	<b>246.52</b>	<b>246.57</b>
PPA	86.80	88.30	90.90	90.90
congedi non pagati	0.40	0.20	-	-
Ausiliari	161.78	160.12	155.62	155.67

A fronte dell'aumento delle richieste logistiche, il Consiglio di Stato ha attribuito 2 unità PPA supplementari. La non occupazione completa delle PPA attribuite è dovuta a posizioni momentaneamente vacanti in seguito a normali avvicendamenti di personali.

Gli ausiliari in dotazioni comprendono il personale addetto alle pulizie.

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Quota degli spazi in proprietà rispetto al totale delle superfici gestite	86.0	86.0	85.2	%	
Spese di gestione totali per unità di superficie	67.0	-	72.0	CHF /m2	Sostituito il precedente indicatore con uno standard a livello svizzero. In crescita per effetto aumento costi energetici.
Tempo medio pagamento fatture	24.0	30.0	38.0	g.	
Quota dei ricorsi persi sul totale dei concorsi pubblicati	1.0	1.0	1.0	%	
Quota dei costi di energie rinnovabili sul totale dei costi energetici	71.5	73.5	83.4	%	

## DFE 12

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Riesame degli standard nel settore dell'edilizia	I.2014 - 12.2024	In linea. Nel 2022 sono stati sviluppati i nuovi standard relativi agli spazi ufficio, in fase di consolidamento, ed applicati quelli relativi all'edilizia scolastica. Nel corso del 2023 verranno redatte le nuove direttive di applicazione degli standard
Riduzione degli stabili in affitto	I.2014 - ciclico	In linea. Obiettivo corrente che si persegue in modo continuativo e giornaliero con una prospettiva a medio-lungo termine sulla base dei piani logistici regionali e un orizzonte temporale di circa 10-15 anni
Pianificazione logistica scolastica PiLoSco	I.2021 - 12.2023	In linea. Nell'ambito della pianificazione logistica relativa all'edilizia scolastica nel corso del 2022 si è provveduto all'analisi del distretto di Lugano allo scopo di evidenziare le attuali e prospettate criticità nonché proporre ipotesi di soluzione per risolvere situazioni di carenza spazi e fronteggiare nuove esigenze in particolare in stretta correlazione all'evoluzione della popolazione scolastica ed alla consistenza del patrimonio costruito. Si sono inoltre attivati gli studi relativi al Mendrisiotto ed alle tre valli superiori.



## DFE 13 CSI

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>					
30 - Spese per il personale		20.85	22.38	21.90	-0.48
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio		29.29	29.04	29.45	0.41
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi		0.03	0.04	0.01	-0.02
38 - Spese straordinarie		-	-	0.16	0.16
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti		3.04	4.65	4.36	-0.29
<b>Totale spese</b>		<b>53.21</b>	<b>56.11</b>	<b>55.88</b>	<b>-0.22</b>
42 - Ricavi per tasse		2.34	2.12	2.39	0.28
43 - Diversi ricavi		0.21	0.05	0.02	-0.03
463 - Contributi di enti pubblici e terzi		0.15	0.18	0.27	0.09
48 - Ricavi straordinari		0.38	0.80	0.80	0.00
49 - Accrediti interni per spese e contributi		5.35	6.30	5.65	-0.64
<b>Totale ricavi</b>		<b>8.42</b>	<b>9.44</b>	<b>9.14</b>	<b>-0.30</b>
<b>Risultato</b>		<b>-44.79</b>	<b>-46.66</b>	<b>-46.74</b>	<b>-0.08</b>
<b>Conto investimenti</b>					
Uscite per investimenti		6.13	8.87	6.76	-2.11
Entrate per investimenti		0.11	0.20	-	-0.20
<b>Investimenti netti</b>		<b>6.02</b>	<b>8.67</b>	<b>6.76</b>	<b>-1.91</b>

**Uscite per investimenti:** la minor spesa di circa 2 milioni di franchi è sostanzialmente dovuta al posticipo di alcuni progetti a seguito di fattori esterni. Altri ritardi sono dovuti alla reperibilità di risorse e di materiale informatico da parte di alcuni fornitori, principalmente dovuti alle conseguenze della pandemia.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>148.00</b>	<b>156.60</b>	<b>168.10</b>	<b>173.10</b>
<b>Occupazione</b>	<b>156.35</b>	<b>170.55</b>	<b>170.56</b>	<b>179.14</b>
PPA	137.20	145.50	147.20	158.70
congedi non pagati	-	0.60	0.40	0.40
Ausiliari	19.15	25.05	23.36	20.44

Il Consiglio di Stato nel corso del 2022 ha attribuito 5 unità PPA per garantire la sicurezza informatica e la capacità del CSI a far fronte all'aumento delle richieste di digitalizzazione.

Indicatori	C2021	P2022	C2022	UM	COMMENTO
Rapporto di tempo di lavoro per progetti rispetto al tempo di lavoro totale	27	22	27	%	Ottimo rapporto, in crescita rispetto al passato.
Rapporto numero di server virtuali rispetto al numero di server totali	82	75	84	%	La virtualizzazione dei server procede con successo.
Rapporto spesa complessiva informatica rispetto alla spesa complessiva AC		1.3	1.3	%	
Rapporto di tempo di lavoro per manutenzione rispetto al tempo di lavoro totale	18.7	22.0	18.4	%	Ottimo rapporto, in diminuzione rispetto al passato.
Rapporto numero applicativi mainframe rispetto al totale applicativi			21.1	%	Nuovo indicatore: progressiva diminuzione degli applicativi in vecchia tecnologia

**DFE 13**

<b>Progetti</b>		
<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Armonizzazione informatica Polizia	1.2014 - 12.2024	In linea. Il progetto è gestito a livello Svizzero e coordinato centralmente con tutti i Cantoni.
Progetti di eGovernment	1.2015 - 12.2024	Non in linea. I progetti di eGovernment sono stati rallentati dalla situazione pandemica e si prevede di poter riallineare la loro realizzazione entro fine 2024.
Nuovo applicativo per la gestione dei docenti cantonali	6.2016 - 6.2024	In linea. E in corso una ripianificazione dei lavori.
Nuovo applicativo per la gestione delle prestazioni sociali	6.2016 - 12.2025	Non in linea. A causa di problemi con l'azienda vincitrice del concorso, la delibera è stata annullata. Sono in corso valutazioni sull'eventuale apertura di un nuovo concorso.
Progetti ROADMAP: GED - Firma elettronica - Archiviazione elettronica - Smaterializzazione dell'informazione	6.2015 - 12.2023	In linea.
Registro dei contribuenti.	6.2016 - 7.2023	In linea. La fase relativa agli avvisi di mutazione elettronici è iniziata a fine 2021. Termine del progetto previsto per metà 2023.
Infrastruttura geodati cantonali	6.2016 - 12.2025	Non in linea. Il perimetro del progetto è in continua estensione. Termine del progetto ad oggi ipotizzabile per fine 2025.
Introduzione nuovi strumenti di Business Intelligence	6.2016 - 12.2023	In linea. Gli strumenti sono già in produzione e disponibili. La migrazione di quanto prodotto con strumenti precedenti (parzialmente ancora disponibili) è in corso e ad oggi si può ipotizzare la fine del progetto per fine 2023.
Applicativi per Dipartimenti	5.2019 - 4.2023	In linea
Sistema e-Payment (e-Fattura)	1.2019 - 12.2023	In linea. La eFattura è stata attivata per il pagamento delle imposte di circolazione.
Sistema di gestione informatizzata delle procedure edilizie (GIPE)	4.2018 - 6.2024	In linea. I tempi di approvazione della nuova legge edilizia sono risultati più lunghi di quanto previsto. Ad oggi si può ipotizzare la fine del progetto per inizio 2024.

## DFE I4 Contribuzioni

Dati finanziari	Importi in milioni di CHF			
	C 2021	P 2022	C 2022	Var C22 - P22
<b>Conto economico</b>				
30 - Spese per il personale	43.55	44.37	44.19	-0.18
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	38.94	29.28	36.29	7.00
34 - Spese finanziarie	1.36	1.44	1.24	-0.20
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	0.29	1.02	2.72	1.70
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.38	0.50	0.62	0.12
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	13.50	13.52	13.50	-0.01
369 - Diverse spese di riversamento	4.32	3.50	6.93	3.43
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	3.71	3.54	4.15	0.62
<b>Totale spese</b>	<b>106.04</b>	<b>97.17</b>	<b>109.64</b>	<b>12.47</b>
40 - Ricavi fiscali	1.790.25	1.783.30	1.882.38	99.08
42 - Ricavi per tasse	6.74	6.51	6.46	-0.05
43 - Diversi ricavi	0.23	0.27	0.28	0.01
44 - Ricavi finanziari	6.81	7.51	7.11	-0.40
460 - Quote di ricavo	166.36	182.05	183.60	1.55
<b>Totale ricavi</b>	<b>1.970.39</b>	<b>1.979.64</b>	<b>2.079.82</b>	<b>100.18</b>
<b>Risultato</b>	<b>1.864.35</b>	<b>1.882.48</b>	<b>1.970.18</b>	<b>87.71</b>
<b>Conto investimenti</b>				
Uscite per investimenti	1.08	0.55	1.61	1.06
<b>Investimenti netti</b>	<b>1.08</b>	<b>0.55</b>	<b>1.61</b>	<b>1.06</b>

**31 - Spese per beni e servizi e altre spese di esercizio:** lo scostamento di CHF 7.0 milioni rispetto al dato di preventivo è da ricondurre essenzialmente alla contabilizzazione di maggiori perdite su imposte e all'aumento delle variazioni delcredere.

**360 - Quote di ricavo destinate a terzi:** l'aumento è da ricondurre ai maggiori riversamenti ai Comuni delle loro quote di partecipazione alla tassa immobiliare delle aziende idroelettriche.

**369 - Diverse spese di riversamento:** l'incremento rispetto al dato di preventivo di circa CHF 3.4 milioni è legato ai maggiori riversamenti a titolo di computo globale d'imposta (retrocessioni delle trattenute fiscali nell'ambito delle convenzioni contro la doppia imposizione).

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

**44 - Ricavi finanziari:** la variazione è da ascrivere alla riduzione degli incassi relativi agli interessi di mora applicati ai ritardi di pagamento delle imposte cantonali.

Dati sul personale	2019	2020	2021	2022
<b>PPA attribuite</b>	<b>372.25</b>	<b>372.25</b>	<b>372.25</b>	<b>373.25</b>
<b>Occupazione</b>	<b>375.00</b>	<b>368.40</b>	<b>354.25</b>	<b>366.75</b>
PPA	359.30	353.10	347.45	359.75
congedi non pagati	-	4.90	4.30	4.40
Ausiliari	15.70	15.30	6.80	7.00

L'incremento di un'unità PPA tra il 2021 e il 2022 è da ricondurre al potenziamento dell'Ufficio esazione e condoni (servizio contabilità).

**DFE I4**

<b>Indicatori</b>	<b>C2021</b>	<b>P2022</b>	<b>C2022</b>	<b>UM</b>	<b>COMMENTO</b>
Imposta persone fisiche - Perdite su imposte in relazione al carico d'imposta	1.4	2.0	1.0	%	In linea con il consuntivo 2021.
Imposta persone giuridiche - Perdite su imposte in relazione al carico d'imposta	0.9	3.0	0.6	%	In linea con il consuntivo 2021.
Imposta persone fisiche - Riprese fiscali in relazione al dichiarato	5.8	10.0	3.5	%	Minori riprese fiscali rispetto all'esercizio precedente.
Imposta persone giuridiche - Riprese fiscali in relazione al dichiarato	7.2	12.0	2.1	%	Minori riprese fiscali rispetto all'esercizio precedente.

**Progetti**

<b>Nome progetto</b>	<b>Data inizio - fine progetto</b>	<b>Stato di avanzamento progetto</b>
Registro dei contribuenti: avvisi di mutazione elettronici (AME)	1.2021 - 6.2022	Concluso.
Nuovo programma informatico per la gestione imposte di successione e donazione	1.2020 - 1.2022	Concluso.
Estensione dell'applicativo eTax PG, con l'implementazione di eSubmit (sistema di inoltro online delle dichiarazioni d'imposta delle persone giuridiche con i relativi allegati)	12.2022 - 3.2024	In linea

## Elenco dei CRB dell'amministrazione cantonale e rispettiva assegnazione ai raggruppamenti (schede)

<b>SCHEDE</b>	<b>TITOLO</b>	<b>CRB</b>
	<b>GRAN CONSIGLIO, CANCELLERIA DELLO STATO E CONTROLLO CANTONALE DELLE FINANZE</b>	
CAN 01	GRAN CONSIGLIO	10
CAN 02	SERVIZIO DEI RICORSI DEL CONSIGLIO DI STATO	22
	SERVIZI GIURIDICI DEL CONSIGLIO DI STATO	23
	INCARICATO PROTEZIONE DATI	27
	SERVIZIO DI INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	32
	CENTRO DI COMPETENZE IN MATERIA DI COMMESSE PUBBLICHE	35
	SEGRETERIA PER LE RELAZIONI ESTERNE	40
CAN 03	CONSIGLIO DI STATO	20
	STUDIO DEL CANCELLIERE	21
CAN 04	AREA DEI SERVIZI AMMINISTRATIVI E GESTIONE DEL WEB	31
	SERVIZIO DIRITTI POLITICI	34
	MESSAGGERIA	62
CAN 05	CONTROLLO CANTONALE DELLE FINANZE	90
	<b>DIPARTIMENTO DELLE ISTITUZIONI</b>	
DI 01	DIREZIONE DIPARTIMENTO DELLE ISTITUZIONI	100
	SEGRETERIA GENERALE	105
	DIVISIONE DELLA GIUSTIZIA	130
	UFFICIO SCIENZE FORENSI	140
DI 02	SEZIONE DEGLI ENTI LOCALI	112
	FONDO DI PEREQUAZIONE	113
	FONDO DI AIUTO PATRIZIALE	114
DI 03	SEZIONE DELLA CIRCOLAZIONE	116
DI 04	SEZIONE DELLA POPOLAZIONE: UFFICIO DELLA MIGRAZIONE	125
	SEZIONE DELLA POPOLAZIONE: UFFICIO STATO CIVILE	127
DI 05	REGISTRO FONDIARIO E DI COMMERCIO	132
DI 06	UFFICIO DI ESECUZIONE E FALLIMENTI	137
DI 07	UFFICIO DELL'INCASSO E DELLE PENE ALTERNATIVE	151
	STRUTTURE CARCERARIE	152
	UFFICIO ASSISTENZA RIABILITATIVA	153
DI 08	TRIBUNALE DI APPELLO	161
	MINISTERO PUBBLICO	165
	UFFICIO DEL GIUDICE DEI PROVVEDIMENTI COERCITIVI	167
	MAGISTRATURA DEI MINORENNI	168
	PRETURE	171
	PRETURA PENALE	172
	TRIBUNALE DI ESPROPRIAZIONE	179
DI 09	SEZIONE DEL MILITARE E DELLA PROTEZIONE DELLA POPOLAZIONE	180
	FONDO CONTRIBUTI SOSTITUTIVI PCI	181
DI 10	POLIZIA CANTONALE	190
	FORMAZIONE DI BASE DI POLIZIA	191
	<b>DIPARTIMENTO DELLA SANITÀ E DELLA SOCIALITÀ</b>	
DSS 01	DIREZIONE DIPARTIMENTO DELLA SANITÀ E DELLA SOCIALITÀ	200
	DIVISIONE DELL'AZIONE SOCIALE E DELLE FAMIGLIE	220
	DIVISIONE DELLA SALUTE PUBBLICA	240
DSS 02	ISTITUTO DELLE ASSICURAZIONI SOCIALI	210
DSS 03	SEZIONE E UFFICIO DEL SOSTEGNO SOCIALE E DELL'INSERIMENTO	221
	SEZIONE DEL SOSTEGNO SOCIALE: UFFICIO RICHIEDENTI ASILO E RIFUGIATI	222
	SERVIZIO DELL'ABITAZIONE	229
	CENTRO PROFESSIONALE E SOCIALE	237
DSS 04	SETTORE FAMIGLIE E MINORENNI	224
	SERVIZIO AIUTO ALLE VITTIME	225
	SETTORE CURATELE E TUTELE	226
	UFFICIO FAMIGLIE E GIOVANI	235
DSS 05	UFFICIO DEGLI ANZIANI E DELLE CURE A DOMICILIO	232
	UFFICIO DEGLI INVALIDI	233
DSS 06	MEDICO CANTONALE	241
	FARMACISTA CANTONALE	242
	VETERINARIO CANTONALE	243
	LABORATORIO CANTONALE	271
	UFFICIO DI SANITÀ	291
DSS 07	SERVIZIO DENTARIO SCOLASTICO	293

<b>SCHEDE</b>	<b>TITOLO</b>	<b>CRB</b>
	AREA DI GESTIONE SANITARIA	295
	LOTTA TOSSICOMANIE	297
DSS 08	CLINICA PSICHIATRICA / CENTRO ABITATIVO MENDRISIO	245
	SERVIZIO PSICO-SOCIALE CHIASSO	246
	SERVIZIO PSICO-SOCIALE LUGANO	247
	SERVIZIO PSICO-SOCIALE LOCARNO	248
	SERVIZIO PSICO-SOCIALE BELLINZONA	249
	CENTRI DIURNI	251
	SERVIZIO MEDICO-PSICOLOGICO MENDRISIO	256
	SERVIZIO MEDICO-PSICOLOGICO LUGANO	257
	SERVIZIO MEDICO-PSICOLOGICO LOCARNO	258
	SERVIZIO MEDICO-PSICOLOGICO BELLINZONA	259
	CENTRO PSICO-EDUCATIVO STABIO	261
	CENTRO PSICO-EDUCATIVO LUGANO	262
	CENTRO PSICO-EDUCATIVO LOCARNO	263
DSS 09	REGISTRO CANTONALE DEI TUMORI	278
	<b>DIPARTIMENTO DELL'EDUCAZIONE, DELLA CULTURA E DELLO SPORT</b>	
DECS 01	DIREZIONE DIPARTIMENTO EDUCAZIONE, CULTURA E SPORT	400
	DIVISIONE DELLA SCUOLA	430
	DIVISIONE DELLA FORMAZIONE PROFESSIONALE	560
	DIVISIONE DELLA CULTURA E DEGLI STUDI UNIVERSITARI	650
DECS 02	SEZIONE AMMINISTRATIVA	411
	UFFICIO AIUTI ALLO STUDIO	412
	UFFICIO DELLA REFEZIONE E DEI TRASPORTI SCOLASTICI	414
	UFFICIO DELLO SPORT	416
DECS 03	FONDO GIOCO PATOLOGICO	413
	FONDO SWISSLOS	417
	FONDO SPORT TOTO	418
DECS 04	CENTRO DI RISORSE DIDATTICHE E CULTURALI	432
	ORIENTAMENTO SCOLASTICO E PROFESSIONALE	433
	FORMAZIONE CONTINUA DIVISIONE DELLA SCUOLA	447
DECS 05	SCUOLE COMUNALI	435
DECS 06	SEZIONE PEDAGOGIA SPECIALE	442
DECS 07	SCUOLA MEDIA	438
	SCUOLA MEDIA ACQUAROSSA	451
	SCUOLA MEDIA AGNO	452
	SCUOLA MEDIA AMBRI	454
	SCUOLA MEDIA BALERNA	455
	SCUOLA MEDIA BARBENGO	456
	SCUOLA MEDIA BEDIGLIORA	457
	SCUOLA MEDIA BELLINZONA 1	458
	SCUOLA MEDIA BELLINZONA 2	459
	SCUOLA MEDIA BIASCA	461
	SCUOLA MEDIA BREGANZONA	462
	SCUOLA MEDIA CASLANO	463
	SCUOLA MEDIA CADENAZZO E VIRA	464
	SCUOLA MEDIA CAMIGNOLO	465
	SCUOLA MEDIA CANOBBIO	466
	SCUOLA MEDIA CASTIONE	467
	SCUOLA MEDIA CEVIO	468
	SCUOLA MEDIA CHIASSO	469
	SCUOLA MEDIA GIORNICO E FAIDO	472
	SCUOLA MEDIA GIUBIASCO	473
	SCUOLA MEDIA GORDOLA E BRIONE	474
	SCUOLA MEDIA GRAVESANO	476
	SCUOLA MEDIA LOCARNO (VARESI)	477
	SCUOLA MEDIA LOCARNO (CHIESA)	478
	SCUOLA MEDIA LODRINO	479
	SCUOLA MEDIA LOSONE 2	481
	SCUOLA MEDIA LUGANO-CENTRO	484
	SCUOLA MEDIA LUGANO-BESSO	485
	SCUOLA MEDIA MASSAGNO	487
	SCUOLA MEDIA MENDRISIO	488
	SCUOLA MEDIA MINUSIO	489
	SCUOLA MEDIA MORBIO INFERIORE	491
	SCUOLA MEDIA PREGASSONA	492
	SCUOLA MEDIA RIVA S.VITALE	493
	SCUOLA MEDIA STABIO	495
	SCUOLA MEDIA TESSERETE	496
	SCUOLA MEDIA VIGANELLO	497
DECS 08	SCUOLA MEDIA SUPERIORE	441

<b>SCHEDE</b>	<b>TITOLO</b>	<b>CRB</b>
	LICEO BELLINZONA	511
	LICEO LOCARNO	513
	LICEO LUGANO 1	515
	LICEO LUGANO 2	516
	LICEO MENDRISIO	518
	SCUOLA CANTONALE DI COMMERCIO	521
DECS 09	CENTRO PROFESSIONALE DEL VERDE	563
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO BELLINZONA: SAM	565
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO SETTORE TESSILE: SAMS	566
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO BIASCA: SAMS	567
	CENTRO SCOLASTICO PER LE INDUSTRIE ARTISTICHE	568
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO LUGANO-TREVANO: SSST	569
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO LUGANO-TREVANO: SAM	573
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO SETTORE TESSILE: SSSTA	574
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO BELLINZONA: SSST	575
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO BELLINZONA: SPAI	581
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO BIASCA: SPAI	582
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO LOCARNO	583
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO LUGANO-TREVANO: SPAI	584
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO MENDRISIO	585
DECS 10	ISTITUTO DELLA TRANSIZIONE E DEL SOSTEGNO	572
	CENTRO PROFESSIONALE COMMERCIALE LOCARNO: SMC	576
	SCUOLA PROFESSIONALE SPORTIVI DI ÉLITE	577
	CENTRO PROFESSIONALE COMMERCIALE CHIASSO: SMC	578
	CENTRO PROFESSIONALE COMMERCIALE LUGANO: SMC	579
	CENTRO PROFESSIONALE COMMERCIALE BELLINZONA	586
	CENTRO PROFESSIONALE COMMERCIALE LOCARNO: SPC	587
	CENTRO PROFESSIONALE COMMERCIALE LUGANO: SPC	588
	CENTRO PROFESSIONALE COMMERCIALE CHIASSO: SPC	589
	SCUOLA SPECIALIZZATA SUPERIORE ALBERGHIERA E DEL TURISMO	598
	SCUOLA SPECIALIZZATA SUPERIORE D'ECONOMIA	599
DECS 11	CENTRO PROFESSIONALE SOCIO SANITARIO GIUBIASCO-CANOBBIO	564
	CENTRO PROFESSIONALE SOCIO SANITARIO INFERMIERISTICO	592
	CENTRO PROFESSIONALE SOCIO SANITARIO MENDRISIO	593
	CENTRO PROFESSIONALE SOCIO SANITARIO MEDICO-TECNICO LOCARNO	594
	CENTRO PROFESSIONALE SOCIO SANITARIO MEDICO-TECNICO LUGANO	597
DECS 12	CORSI PROFESSIONALI DIVERSI	595
	CORSI PER ADULTI	596
	ISTITUTO DELLA FORMAZIONE CONTINUA	605
	CITTÀ DEI MESTIERI	606
DECS 13	FONDO CANTONALE PER LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	561
DECS 14	ATTIVITÀ UNIVERSITARIE	655
DECS 15	RISORSE CULTURALI E DEL PATRIMONIO	652
	FONDO AIUTO FEDERALE PER LA LINGUA E CULTURA ITALIANA	654
	PINACOTECA ZUEST	657
	CENTRO DI DIALETTOLOGIA E DI ETNOGRAFIA	661
	ARCHIVIO DI STATO	664
DECS 16	SISTEMA BIBLIOTECARIO TICINESE	671
	BIBLIOTECA CANTONALE BELLINZONA	672
	BIBLIOTECA CANTONALE LOCARNO	673
	BIBLIOTECA CANTONALE LUGANO	675
	BIBLIOTECA CANTONALE MENDRISIO	677
	<b>DIPARTIMENTO DEL TERRITORIO</b>	
DT 01	DIREZIONE DIPARTIMENTO DEL TERRITORIO	700
	DIVISIONE DELL'AMBIENTE	720
	DIVISIONE DELLO SVILUPPO TERRITORIALE E DELLA MOBILITÀ	760
	DIVISIONE DELLE COSTRUZIONI	780
DT 02	SERVIZI GENERALI DIPARTIMENTO DEL TERRITORIO	711
	AEROPORTO CANTONALE	712
DT 03	SEZIONE DELLA PROTEZIONE DELL'ARIA, DELL'ACQUA E DEL SUOLO	731
	FONDO ENERGIE RINNOVABILI	732
	GESTIONE DISCARICA STABIO	733
DT 04	SEZIONE FORESTALE	741
	DEMANIO FORESTALE	743
	VIVAIO FORESTALE	744
	FONDO CONSERVAZIONE FORESTE	745
DT 05	UFFICIO DELLA CACCIA E DELLA PESCA	751
	FONDO DI INTERVENTO SELVAGGINA	753
	FONDO PER LA FAUNA ITTICA E LA PESCA	754
DT 06	SEZIONE DELLO SVILUPPO TERRITORIALE	765
	UFFICIO DELLA NATURA E DEL PAESAGGIO	772

<b>SCHEDE</b>	<b>TITOLO</b>	<b>CRB</b>
	UFFICIO DEI BENI CULTURALI	773
DT 07	SEZIONE DELLA MOBILITA'	767
DT 08	MUSEO DI STORIA NATURALE	722
DT 09	STRADE CANTONALI: COSTRUZIONE	781
	STRADE CANTONALI: MANUTENZIONE	782
	STRADE CANTONALI: CONSERVAZIONE	783
DT 10	STRADE NAZIONALI: MANUTENZIONE	786
DT 11	UFFICIO DEI CORSI D'ACQUA	788
DT 12	UFFICIO AUTOMEZZI E MACCHINE DELLO STATO	789
DT 13	ISOLE DI BRISSAGO	723
	<b>DIPARTIMENTO DELLE FINANZE E DELL'ECONOMIA</b>	
DFE 01	DIREZIONE DIPARTIMENTO DELLE FINANZE E DELL'ECONOMIA	800
	DIVISIONE DELL'ECONOMIA	810
	DIVISIONE DELLE RISORSE	910
DFE 02	UFFICIO DEL CATASTO E DEI RIORDINI FONDIARI	817
DFE 03	UFFICIO STIMA	823
DFE 04	SVILUPPO ECONOMICO: PMI E AMMINISTRAZIONE	831
	SVILUPPO ECONOMICO: TURISMO	833
	SVILUPPO ECONOMICO: EX LIM	835
	SVILUPPO ECONOMICO: POLITICA ECONOMICA REGIONALE	836
DFE 05	UFFICIO PER LA SORVEGLIANZA DEL MERCATO DEL LAVORO	838
	UFFICIO DELL'ISPettorato DEL LAVORO	839
DFE 06	SEZIONE DEL LAVORO: DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE E UFF. GIURIDIC.	842
	SEZIONE DEL LAVORO: MISURE ATTIVE / MISURE CANTONALI	843
	SEZIONE DEL LAVORO: MISURE ATTIVE / MISURE FEDERALI	844
	SEZIONE DEL LAVORO: UFFICI REGIONALI DI COLLOCAMENTO	849
DFE 07	SEZIONE DELL'AGRICOLTURA	851
	DEMANIO AGRICOLO GUDO	853
	AZIENDA AGRARIA CANTONALE MEZZANA	856
DFE 08	UFFICIO DI STATISTICA	912
DFE 09	UFFICIO ENERGIA	913
	UFFICIO DELLA DIFESA CONTRO GLI INCENDI	914
DFE 10	SEZIONE DELLE RISORSE UMANE	921
	UFFICIO DEGLI STIPENDI E DELLE ASSICURAZIONI	922
DFE 11	SEZIONE DELLE FINANZE	931
DFE 12	SEZIONE DELLA LOGISTICA: COSTRUZIONE	941
	SEZIONE DELLA LOGISTICA: MANUTENZIONE	942
	SEZIONE DELLA LOGISTICA: SERVIZI AUSILIARI	943
	SEZIONE DELLA LOGISTICA: GESTIONE IMMOBILIARE	945
	SEZIONE DELLA LOGISTICA: ACQUISTI	946
	SEZIONE DELLA LOGISTICA: PROGRAMMAZIONE	948
DFE 13	CENTRO SISTEMI INFORMATIVI	951
	TELECOMUNICAZIONI	952
DFE 14	DIVISIONE DELLE CONTRIBUTUZIONI	960
	UFFICIO ESAZIONI E CONDONI	963
	IMPOSTA CANTONALE: PERSONE FISICHE	971
	IMPOSTA CANTONALE: PERSONE GIURIDICHE	972
	IMPOSTE SUPPLETORIE E MULTE	973
	IMPOSTE DI SUCCESSIONE E DONAZIONE	975
	IMPOSTA ALLA FONTE	977
	IMPOSTA DI BOLLO	979
	IMPOSTA FEDERALE DIRETTA	987
	TASSA MILITARE	989



## Informazioni complementari

---

Contributo per ospedalizzazioni nel Cantone e fuori Cantone	<b>209</b>
Riforma Ticino 2020 – aggiornamento dei lavori	<b>218</b>
Supplementi di credito	<b>220</b>
Ratifica superamenti crediti al 31.12.2022	<b>228</b>

## Contributo per ospedalizzazioni nel Cantone e fuori Cantone

### A. Contributo per ospedalizzazioni nel Cantone

#### Quadro normativo

Ai sensi dell'art. 66d della Legge di applicazione della Legge federale sull'assicurazione malattie (LCAMa) del 26 giugno 1997, il Consiglio di Stato fissa annualmente per ogni ospedale un contributo globale sulla base del mandato di prestazioni, della relativa attività e degli accordi vigenti in materia tariffale. Il cpv. 2 stabilisce inoltre che il Gran Consiglio approva a preventivo l'ammontare annuale del contributo complessivo, suddiviso nei singoli contributi globali per ogni ospedale e, a consuntivo, il resoconto del loro utilizzo e del rispetto dei contratti di prestazione.

Il Parlamento, tenendo conto delle differenti tempistiche di allestimento dei conti dello Stato e dei contratti di prestazione, ha accettato la seguente modalità di concretizzazione dell'articolo citato:

- nel messaggio sul preventivo del Cantone, indicazione del contributo globale non suddiviso tra i vari istituti. Il Preventivo dello Stato viene infatti allestito prima dell'inizio delle trattative coi vari istituti, una stima dei singoli contributi arrecherebbe inoltre pregiudizio alle stesse;
- nel messaggio sul consuntivo del Cantone, inserimento (dal 2015) del dettaglio dei contributi versati per singolo istituto e resoconto per ospedale dell'utilizzo dei contributi globali e del rispetto dei contratti di prestazione (dato di competenza relativo all'anno precedente).

Dal 2015, il consuntivo del Cantone è stato quindi arricchito di due ulteriori tabelle. La prima illustra i contributi versati nell'anno del consuntivo per singolo istituto, la seconda presenta un resoconto per istituto

dell'utilizzo dei contributi definiti per l'anno precedente.

#### Consuntivo 2022

Il contributo ordinario 2022 è pari a 356.7 milioni di franchi e risulta inferiore al preventivo (367.2) in ragione di una crescita dell'attività più contenuta del previsto. Aumenta per contro di 10.4 milioni di franchi rispetto al consuntivo 2021 (+3.0%), sia per l'attività che per un dato 2021 ridotto dallo scioglimento d'accantonamenti pari a 5 milioni di franchi.

Analogamente a quanto fatto l'anno precedente, nel 2022 sono stati determinati i costi aggiuntivi legati alla gestione della pandemia durante il 2021, per un totale di 12.3 milioni di franchi. Si tratta da un lato dei costi supplementari di 9.2 milioni causati dalla messa in opera del dispositivo ospedaliero COVID-19 (in termini di investimenti strutturali, di misure di protezione e di igiene accresciuta nonché di risorse tecniche e umane), d'altro lato della spesa di 3.1 milioni per il dispositivo in prontezza dei letti di cure intense supplementari predisposti presso l'Ente Ospedaliero Cantonale e la Clinica Luganese Moncucco. Le voci sono esplicitate in seguito, nel resoconto dei contributi globali relativi al 2021.

Per la loro liquidazione si attingerà all'accantonamento esistente a fine 2021 di 35.4 milioni di franchi. L'accantonamento rimanente sarà mantenuto in essere nell'eventualità di un rimborso per i mancati introiti in ambito ospedaliero nel periodo 17 marzo – 26 aprile 2020, causato dal blocco dell'attività diagnostica, terapeutica e interventistica non urgente decretato dalla Confederazione, così come per eventuali costi supplementari COVID relativi al 2022.

Nel dettaglio i contributi dell'esercizio 2022:

Nel dettaglio i contributi dell'esercizio 2022:

<b>Tabella numero: 295.01 Contributi per ospedalizzazioni nel Cantone</b>	
	<b>Consuntivo 2022</b>
Ente Ospedaliero Cantonale	243'740'244
Hildebrand, Brissago	15'860'000
Malcantonese, Castelrotto	4'344'650
Ars Medica, Gravesano	13'261'100
Santa Chiara, Locarno	10'557'400
Luganese, Lugano	39'601'400
Varini, Orselina	4'179'300
Santa Croce, Orselina	6'622'300
Viarnetto, Pregassona	3'042'500
S.Anna, Sorengo	9'331'900
Prestazioni diverse:	
Ente Ospedaliero Cantonale	4'850'204
Hildebrand, Brissago	10'000
Santa Chiara, Locarno	278'280
Luganese, Lugano	1'000'000
Viarnetto, Pregassona	26'508
<b>Totale contributi per ospedalizzazioni nel Cantone</b>	<b>356'705'785</b>
<b>Totale a preventivo 2022</b>	<b>367'180'000</b>

## Resoconto dei contributi globali 2021

L'anno 2021 torna a registrare un'attività maggiormente in linea con l'evoluzione storica di medio termine, dopo l'eccezionalità dell'anno 2020 dettata dalla pandemia e dalle sue conseguenze, illustrate dettagliatamente nel corrispondente messaggio dello scorso anno. Cionondimeno, i conti 2021 sono ancora inevitabilmente condizionati dalla pandemia di coronavirus. In particolare, anche nel 2021 si sono dovute affrontare delle spese supplementari per approntare un adeguato dispositivo di presa a carico dei pazienti COVID-19, esposte in seguito. Doveroso infine rimarcare l'integrazione dell'Istituto Cardiocentro Ticino nell'EOC a partire dal 1° gennaio 2021.

Il dettaglio dei contributi 2021 (v. tabelle in fondo al capitolo) evidenzia gli aspetti presentati di seguito.

### Contributo per le prestazioni di cura

Il contributo per le prestazioni di cura si estende al settore acuto (ossia all'ambito somatico-acuto, riabilitativo e psichiatrico) e, dal 1° gennaio 2018, anche ai reparti acuti di minore intensità (RAMI) introdotti con la nuova pianificazione ospedaliera del 15 dicembre 2015. Nel 2021 l'offerta RAMI consta di 30 letti presso la clinica Varini di Orselina, l'ospedale Malcantonese di Castelrotto e la sede di Acquarossa dell'EOC, cui si aggiungono 15 letti in quella di Locarno. I reparti accolgono pazienti dopo una degenza acuta ma non ancora pronti a rientrare al domicilio e pazienti provenienti direttamente dal domicilio che necessitano di cure mediche e di esami diagnostici a bassa intensità. L'offerta RAMI va a sostituire l'antecedente dotazione di letti in ambito somatico-acuto dedicati a cure simili erogate

all'interno del mandato di medicina di base. Di seguito si illustrano le due componenti del contributo per le prestazioni di cura.

#### Settore acuto

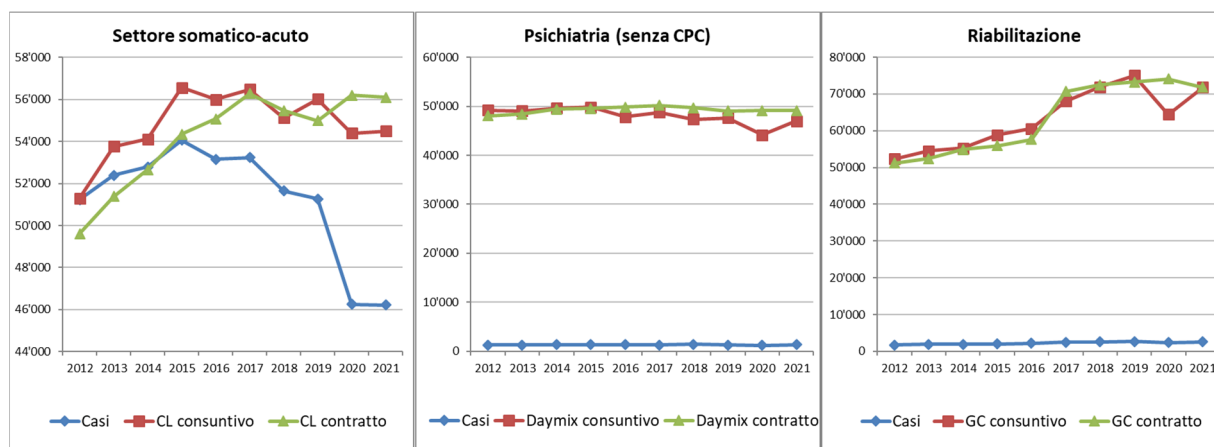
L'importo di 326.2 milioni di franchi risulta invariato rispetto al 2020 e si conferma a ben il 94.2% della spesa complessiva definita nel 2021. Il calcolo del contributo per le prestazioni di cura è determinato da due elementi: la tariffa concordata tra assicuratori malattia e ospedale e il volume di attività negoziato da quest'ultimo con il Cantone. Nel 2021 sia l'attività finanziata (eccetto un lieve calo nella riabilitazione) che le tariffe rimangono sostanzialmente stabili.

Le tariffe 2021 sono tutte definitive e risultano di regola inferiori alla realtà mediana nazionale; la loro evoluzione dal 2012 permane moderata.

L'attività 2021 è stata negoziata ex ante con i singoli ospedali ed è definita nei contratti di prestazione che sono stati sottoscritti con tutti gli istituti ospedalieri del Cantone.

L'attività effettiva conseguita nel 2021 evidenzia un parziale ritorno alla normalità dopo il forte impatto pandemico dell'anno precedente. In ambito somatico-acuto, l'attività a consuntivo si mantiene sui livelli del 2020 attestandosi a 54'489 punti, ossia il 2.9% in meno rispetto a quanto definito a livello contrattuale. Nella riabilitazione, l'attività effettiva torna in linea col preventivo, mentre per la psichiatria permane inferiore a quella da contratto (-4.2%).

L'evoluzione dell'attività dal 2012 al 2021 si presenta come segue:



Al di là dell'impatto pandemico, in ambito somatico-acuto l'attività cresce sino al 2015, per poi stabilizzarsi ed iniziare un moderato trend di decrescita dettato in particolare da degenze più brevi, dall'effetto sostitutivo della crescente offerta post ospedaliera,

dal trasferimento d'attività dal settore stazionario a quello ambulatoriale. In psichiatria l'attività conosce una certa stabilità, con un calo nel 2016, anno a partire dal quale il preventivo supera il consuntivo. L'attività riabilitativa, infine, manifesta un'attesa

progressione, in ragione del crescente fabbisogno di cure e dei conseguenti interventi pianificatori in tal senso. In generale, nel periodo pandemico risalta la regolarità del contributo cantonale nonostante la ridotta attività svolta.

#### *Settore acuto di minore intensità*

Il contributo per le degenze nel settore acuto di minore intensità ammonta a 8.3 milioni di franchi (stabile dal 2019) e rappresenta il 2.4% della spesa complessiva definita nel 2021.

Il calcolo ex-ante del contributo cantonale per i reparti RAMI considera i costi per giornata di cura assunti dallo Stato (acconto) e il volume di attività negoziato da quest'ultimo con l'ospedale.

Il costo effettivo per giornata finanziato dal Cantone è determinato a consuntivo sulla base dei costi complessivi (plafonati ad un valore massimo riconosciuto di fr. 484.80), da cui è dedotta la reale partecipazione di assicuratori e pazienti.

L'attività effettiva 2021, diversamente dall'ambito acuto, subisce ancora gli effetti della pandemia, attestandosi a 28'790 giornate di cura rispetto alle 35'041 preventivate (-17.8%). In particolare i reparti RAMI di Locarno e Castelrotto sono rimasti in attività a regime ridotto, poiché le risorse dedicate sono state impiegate per la presa in carico dei pazienti COVID.

#### Prestazioni d'interesse generale

Queste prestazioni non sono remunerate dalle tariffe ospedaliere, è il Cantone che contribuisce al loro finanziamento ai sensi dell'art. 49 cpv. 3 LAMal.

#### *Settore acuto*

Il contributo 2021 si conferma a 6.6 milioni di franchi e serve a finanziare in particolare la formazione dei medici assistenti, che rappresenta il 71% del totale versato. Nel 2021 le prestazioni finanziate sono le stesse del biennio precedente, per un importo complessivo stabile.

#### *Settore acuto di minore intensità*

Il contributo di 573'000 franchi riguarda principalmente la partecipazione cantonale al finanziamento dei centri di primo soccorso della sede di Acquarossa dell'EOC e dell'Ospedale Malcantone di Castelrotto, cui si aggiungono i contributi per la formazione universitaria e quella non universitaria (che, contrariamente al settore acuto, non è compresa nelle tariffe).

#### Adeguamenti del contributo globale

Per entrambi i settori (acuto e acuto di minore intensità) il contratto di prestazione prevede che il contributo globale rimanga di principio fisso. Se nell'anno del contratto si verifica uno scostamento di attività oltre una soglia del +/- 3%, il contributo globale è adeguato remunerando o rimborsando la

variazione che oltrepassa il 3% al costo marginale (percentuale dei costi variabili sui costi totali).

Dopo l'eccezione attuata nel 2020, per cui in ragione della pandemia e delle sue conseguenze finanziarie per gli ospedali il Cantone ha rinunciato all'adeguamento del contributo globale dettato da un'attività inferiore alla soglia stabilita, nel 2021 questo meccanismo torna ad essere applicato.

Nel settore acuto, il contributo globale 2021 è stato oggetto di restituzioni da parte di quattro ospedali, mentre per un istituto è stato adeguato al rialzo. Complessivamente, gli adeguamenti hanno comportato un rimborso al Cantone di fr. 366'600.-.

Nei RAMI, il contributo globale 2021 è stato adeguato al ribasso per un istituto, dando quindi origine a un rimborso a beneficio del Cantone di fr. 230'000.

#### Altre prestazioni di cura

L'elenco delle prestazioni aggiuntive al contributo globale, remunerate a parte per un totale di 5.3 milioni di franchi, contempla le dialisi, la somministrazione di medicinali costosi e il contributo cantonale del 20% per le degenze a carico dell'Assicurazione Invalidità, stabilito dal Consiglio federale dal 1° gennaio 2013 per il risanamento delle finanze di tale assicurazione.

#### Contributo straordinario per le spese supplementari legate alla pandemia

Anzitutto, in considerazione delle esperienze maturate e dell'incertezza persistente riguardo all'evoluzione della pandemia, con decreto legislativo urgente del 20 ottobre 2021 (e visto il messaggio 5 agosto 2021 n. 8031 del Consiglio di Stato) il Gran Consiglio ha autorizzato il mantenimento di 14 letti cure intense per il ricovero dei pazienti COVID adeguatamente attrezzati in prontezza all'Ente Ospedaliero Cantonale (10) e alla Clinica Luganese Moncucco SA (4) per il periodo dal 1° luglio 2021 al 30 giugno 2022. A tale scopo è stato stanziato un contributo straordinario risultato a consuntivo (ossia considerata l'occupazione effettiva) di fr. 3'107'300, suddiviso in fr. 2'253'500 a favore dell'Ente ospedaliero cantonale e 853'800 di franchi a favore della Clinica Luganese Moncucco (risoluzione governativa dell'11 gennaio 2023).

In aggiunta, come già fatto per l'anno 2020, con risoluzioni governative del 21 dicembre 2022 il Cantone ha riconosciuto agli ospedali un contributo straordinario complessivo di fr. 9'175'700 per il finanziamento dei costi supplementari dettati dalla gestione della pandemia durante l'esercizio 2021. La base legale per tale decisione è la stessa già indicata lo scorso anno, ossia l'art. 48e RLCAMal e l'art. 14 dei contratti quadro di prestazione 2017-2020, prorogati anche per il 2021.

Nello specifico, l'Autorità cantonale ha verificato la documentazione trasmessa dagli istituti ed ha riconosciuto integralmente, quali prestazioni d'interesse generale, i costi d'infrastruttura, logistici e materiali legati alla pandemia, mentre i costi supplementari inerenti al personale (ore aggiuntive, aumento della percentuale lavorativa, nuove assunzioni, prestiti di risorse) sono stati remunerati nella misura del 50%.

Determinante ai fini di quest'ultima valutazione è la considerazione già fatta per il 2020 e ancor più valida nel 2021: parte del personale aggiuntivo è stato impiegato per prestazioni di cura erogate, quindi fatturate e già remunerate da Cantone ed assicuratori malattia.

In sintesi, il contributo globale 2021 sulla scorta dei dati definitivi ammonta a 359.6 milioni di franchi, 347.3 milioni al netto della pandemia, valore quest'ultimo in linea col 2020 (346.8 Mio). Il 70% della spesa concerne l'EOC, che include dal 2021 l'Istituto Cardiocentro Ticino.

## B. Contributo per ospedalizzazioni fuori Cantone

Il contributo cantonale contabilizzato per ospedalizzazioni fuori cantone (al netto dei ricuperi) nel 2022 è stato di 30.7 milioni di franchi (2021: 33.6 fr.), a fronte di un preventivo di 25.6 milioni di franchi. Le richieste per ospedalizzazioni fuori Cantone sono in aumento, con tutta probabilità legate anche al ricupero di interventi rimandati negli anni pandemici e

nel 2022 sono state 3'674 (2021: 3'481). Nel 2021 (ultimo dato disponibile) sono stati curati fuori Cantone 2'865 pazienti che rappresentano il 5.2% del totale dei pazienti ticinesi LAMal (54'644).

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 2021, evidenziando quelli a carico della LAMal e dell'AI. I dati 2022 saranno conosciuti alla fine del 2023. Come già osservato, l'evoluzione della spesa non è proporzionale al numero di ospedalizzazioni poiché dipende in particolare dalla tipologia di cura. Come già accennato più volte, si rileva che ad esempio un soggiorno di mesi per un paziente tetraplegico a Nottwil, un trattamento di un grande ustionato o un trapianto di cuore, possono comportare centinaia di migliaia di franchi di partecipazione cantonale.

### Pazienti fuori Cantone per settore e assicurazione

	Totale			Somatico-acuto			Riabilitazione			Psichiatria		
	Totali	AI	LAMal	Totali	AI	LAMal	Totali	AI	LAMal	Totali	AI	LAMal
2012	3'306	215	2'695	3'025	214	2'474	221	1	166	60	0	55
2013	3'457	233	2'823	3'159	227	2'583	230	6	178	68	0	62
2014	3'557	223	2'844	3'280	222	2'607	221	1	185	56	0	52
2015	3'740	256	3'080	3'449	252	2'833	234	4	193	57	0	54
2016	3'696	223	3'068	3'392	222	2'802	246	1	211	58	0	55
2017	3'657	280	3'014	3'405	276	2'801	201	0	165	51	4	48
2018	3'596	248	2'964	3'306	244	2'723	231	0	187	59	4	54
2019	3'667	222	3'072	3'369	220	2'818	228	0	187	70	2	67
2020	3'321	193	2'793	3'049	187	2'573	219	1	171	53	5	49
2021	3'409	194	2'865	3'151	190	2'643	201	4	166	57	0	56

<b>CONTRIBUTI PER OSPEDALIZZAZIONI NEL CANTONE, ANNO 2021</b>	<b>EOC</b> 295010010	<b>Hildebrand Brissago</b> 295010050	<b>Malcantonese Castelrotto</b> 2950100100	<b>Ars Medica Gravesano</b> 295010150
<b>SETTORE ACUTO – art. 39 cpv. 1 LAMal</b>				
<i>Contributo per le prestazioni di cura stazionarie (ex-ante) per i pazienti residenti in Ticino a carico della LAMal, costi d'investimento compresi</i>	<b>228'692'000</b>	<b>13'863'900</b>	<b>1'864'500</b>	<b>13'261'100</b>
Attività somatico-acuto (caseload)	41'100			2'700
Attività riabilitazione (giornate)	33'700	38'100		
Attività psichiatria (daymix)			8'600	
Tariffa ponderata somatico-acuto (quota Stato 55%)	9'650			8'930
Tariffa ponderata riabilitazione (quota Stato 55%)	569	662		
Tariffa ponderata psichiatria (quota Stato 55%)			394	
<b>Contributo per prestazioni d'interesse generale</b>	<b>5'877'700</b>	<b>78'000</b>	<b>28'500</b>	
Formazione universitaria	3'964'500	78'000	28'500	
Consultori salute sessuale EOC	1'118'200			
Piano MASO (Messa in Allarme dei Servizi Ospedalieri)	200'000			
Coordinatrice organizzazione espienti	45'300			
Cartella informatizzata del paziente	300'000			
Centro di primo soccorso (CPS Faido)	249'700			
<b>CONTRIBUTO GLOBALE DA CONTRATTO</b>	<b>234'569'700</b>	<b>13'941'900</b>	<b>1'893'000</b>	<b>13'261'100</b>
<b>Correzioni a consuntivo</b>	<b>489'000</b>	<b>-18'900</b>		
Tariffe ponderate col numero effettivo d'assicurati	368'700	4'050		
Formazione universitaria effettiva	120'300	-22'950		
<b>CONTRIBUTO GLOBALE CORRETTO</b>	<b>235'058'700</b>	<b>13'923'000</b>	<b>1'893'000</b>	<b>13'261'100</b>
<b>Adeguamenti del contributo globale 2021 se superamento soglie d'attività</b>		<b>87'100</b>		<b>-19'800</b>
<b>Altre prestazioni di cura di competenza 2021</b>	<b>4'312'731</b>	<b>4'242</b>		
Prestazioni LAMal extra SwissDRG : Dialisi (quota Stato 55%)	1'070'176	4'242		
Prestazioni LAMal extra SwissDRG : Medicamenti costosi (quota Stato 55%)	2'531'559			
Contributo per le degenze a carico dell'Al (20% fatturato)	710'995			
<b>CONTRIBUTO CANTONALE PER OSPEDALIZZAZIONI ACUTE</b>	<b>239'371'431</b>	<b>14'014'342</b>	<b>1'893'000</b>	<b>13'241'300</b>
<b>SETTORE ACUTO DI MINORE INTENSITÀ - RAMI - art. 39 cpv. 3 LAMal</b>				
<i>Contributo per le prestazioni di cura stazionarie (ex-ante) per i pazienti residenti in Ticino a carico della LAMal, costi d'investimento compresi</i>	<b>3'695'750</b>		<b>1'971'000</b>	
Attività (giornate)	14'783		9'855	
Acconto della partecipazione dello Stato al costo giornaliero	250		200	
<b>Contributo per le prestazioni d'interesse generale</b>	<b>334'250</b>		<b>163'800</b>	
Formazione universitaria	36'000		39'000	
Formazione non universitaria	48'550		24'800	
Centri di primo soccorso	249'700		100'000	
<b>Correzioni a consuntivo</b>	<b>167'500</b>			
Partecipazione definitiva dello Stato	178'400			
Formazione universitaria effettiva	8'700			
Formazione non universitaria effettiva	-19'600			
<b>Adeguamenti del contributo globale 2021 (attività oltre la soglia +/-3%)</b>	<b>-230'000</b>			
<b>CONTRIBUTO CANTONALE PER OSPEDALIZZAZIONI ACUTE DI MINORE INTENSITÀ</b>	<b>3'967'500</b>		<b>2'134'800</b>	
<b>TOTALE DEI CONTRIBUTI DEFINITI NEL 2021</b>	<b>243'338'931</b>	<b>14'014'342</b>	<b>4'027'800</b>	<b>13'241'300</b>
Contributo straordinario spese supplementari pandemia	6'362'400	794'900	419'000	
Contributo straordinario per il dispositivo di prontezza pazienti COVID	2'253'500			
<b>TOTALE DEI CONTRIBUTI RELATIVI AL 2021</b>	<b>251'954'831</b>	<b>14'809'242</b>	<b>4'446'800</b>	<b>13'241'300</b>

Santa Chiara Locarno 295010200	Luganese Lugano 295010250	Varini Orselina 295010300	Santa Croce Orselina 295010301	Viarnetto Pregassona 295010350	S. Anna Sorengo 295010400	Totale
<b>10'252'300</b>	<b>38'280'000</b>	<b>1'239'100</b>	<b>6'435'400</b>	<b>2'982'700</b>	<b>9'331'900</b>	<b>326'202'900</b>
2'150	8'000	250			1'900	56'100
						71'800
			29'500	11'000		49'100
8'670	8'700	9'011			8'930	
			397	493		
<b>139'500</b>	<b>280'500</b>	<b>13'500</b>	<b>88'500</b>	<b>60'000</b>		<b>6'566'200</b>
139'500	280'500	13'500	88'500	60'000		4'653'000
						1'118'200
						200'000
						45'300
						300'000
						249'700
<b>10'391'800</b>	<b>38'560'500</b>	<b>1'252'600</b>	<b>6'523'900</b>	<b>3'042'700</b>	<b>9'331'900</b>	<b>332'769'100</b>
-1'400	71'000	-12'200	56'100	4'200		587'800
		1'300	39'100			413'150
-1'400	71'000	-13'500	17'000	4'200		174'650
<b>10'390'400</b>	<b>38'631'500</b>	<b>1'240'400</b>	<b>6'580'000</b>	<b>3'046'900</b>	<b>9'331'900</b>	<b>333'356'900</b>
-318'100		-25'800		-90'000		-366'600
215'135	789'849			19'640		5'341'597
62'406	84'959					1'221'783
131'653	704'890			19'640		3'387'742
21'077						732'072
<b>10'287'435</b>	<b>39'421'349</b>	<b>1'214'600</b>	<b>6'580'000</b>	<b>2'976'540</b>	<b>9'331'900</b>	<b>338'331'897</b>
		<b>2'600'750</b>				<b>8'267'500</b>
		10'403				35'041
		250				
		<b>74'950</b>				<b>573'000</b>
		19'500				94'500
		55'450				128'800
						349'700
		<b>231'600</b>				<b>399'100</b>
		232'200				410'600
		7'800				16'500
		-8'400				-28'000
						-230'000
		<b>2'907'300</b>				<b>9'009'600</b>
<b>10'287'435</b>	<b>39'421'349</b>	<b>4'121'900</b>	<b>6'580'000</b>	<b>2'976'540</b>	<b>9'331'900</b>	<b>347'341'497</b>
122'800	1'393'200	76'500		6'900		9'175'700
	853'800					3'107'300
<b>10'410'235</b>	<b>41'668'349</b>	<b>4'198'400</b>	<b>6'580'000</b>	<b>2'983'440</b>	<b>9'331'900</b>	<b>359'624'497</b>



<b>CONTRIBUTI PER OSPEDALIZZAZIONI NEL CANTONE, ANNO 2021</b>	<b>EOC</b> 295010010	<b>Hildebrand Brissago</b> 295010050	<b>Malcantonese Castelrotto</b> 2950100100	<b>Ars Medica Gravesano</b> 295010150
<b>Prestazioni di cura LAMal effettive nel 2021 per i pazienti residenti in Ticino nel settore acuto</b>				
Attività somatico-acuto (caseload)	40'008			2'611
Attività riabilitazione (giornate)	33'433	38'352		
Attività psichiatria (daymix)			8'190	
<b>Prestazioni di cura LAMal effettive nel 2021 per i pazienti residenti in Ticino nel settore acuto di minore intensità - RAMI</b>				
Attività (giornate)	10'829		7'785	

<b>Santa Chiara Locarno</b> 295010200	<b>Luganese Lugano</b> 295010250	<b>Varini Orselina</b> 295010300	<b>Santa Croce Orselina</b> 295010301	<b>Viarnetto Pregassona</b> 295010350	<b>S. Anna Sorengo</b> 295010400	<b>Totale</b>
1'857	7'916	221			1'876	<b>54'489</b>
						<b>71'785</b>
			29'000	9'824		<b>47'014</b>
		10'176				<b>28'790</b>

## Riforma Ticino 2020 – aggiornamento dei lavori

Come richiesto dal Gran Consiglio e condiviso dal Consiglio di Stato in sede di discussione sul messaggio n. 7038 del 21 gennaio 2015 concernente la richiesta dei crediti necessari all'elaborazione del progetto "Ticino 2020, per un Cantone al passo con i tempi", riportiamo di seguito il monitoraggio del progetto, cosicché il Parlamento sia aggiornato annualmente sui risultati raggiunti e le spese generate.

### Aggiornamento sullo stato dei lavori

Per il progetto di riforma Ticino 2020 il 2022 è stato l'anno in cui Cantone e Comuni hanno trovato un accordo sul disegno complessivo della riforma per i settori di priorità I. Questo permetterà alla Direzione di progetto di lanciare la consultazione all'indirizzo di Cantone e Comuni durante il 2023.

L'anno è stato da subito contraddistinto dalla ricerca, unitamente alla Sezione delle finanze del Dipartimento delle finanze e dell'economia, di una soluzione concordata nel quadro della neutralizzazione finanziaria della Riforma per Cantone e Comuni. Nei primi mesi dell'anno sono stati perfezionati, messi a confronto e presentati diversi scenari accompagnati da proiezioni finanziarie di medio-lungo termine, tuttavia non è stato possibile ottenere un consenso generale. Allo scopo di allinearsi maggiormente al Piano finanziario cantonale 2025 è stato deciso dal Comitato strategico di mantenere l'attuale chiave di riparto nel settore degli anziani (80% Comuni e 20% Cantone). Conseguentemente a questa scelta durante la primavera ci sono stati ulteriori sviluppi sulla ripartizione dei compiti e la *governance* nel settore degli anziani, con la proposta di cantonalizzazione degli aiuti diretti per il mantenimento a domicilio e l'istituzione di commissioni regionali per il coordinamento del settore.

Nello stesso periodo è stato anche affrontato il tema dell'aumento del sussidio per il settore delle autoambulanze, questo con l'intenzione di ridurre il pro capite comunale e avvicinarsi al rispetto degli obiettivi di legge; sono anche riprese le discussioni in ambito perequativo con il ricostituito gruppo di lavoro "7 - Perequazione" il quale ha contribuito a consolidare la nuova perequazione delle risorse, l'elaborazione della nuova compensazione dei bisogni in ambito scolastico. I lavori in questo senso proseguiranno ancora durante i primi mesi del 2023.

Durante l'estate è stato perfezionato lo strumento di compensazione necessario a garantire la sostenibilità finanziaria della Riforma per tutti i Comuni, ovvero un contributo erogato dai Comuni "vincenti" a favore dei

Comuni che registrano delle risultanze negative a seguito del riordino dei flussi finanziari e dell'eliminazione della perequazione indiretta. Strumento il cui meccanismo sarà oggetto di un affinamento in fase di consultazione. Sono inoltre continuate con il Dipartimento delle finanze e dell'economia le discussioni sulla neutralità finanziaria globale per Cantone e Comuni, in particolare si è cercato un'intesa negli ambiti del servizio autoambulanze e dei contributi della Riforma fiscale III.

Negli ultimi mesi dell'anno è iniziato l'allestimento del Rapporto della Direzione di progetto per la consultazione, ma soprattutto è stato trovato un accordo tra Cantone e Comuni sulla soluzione complessiva di riforma dei compiti e dei flussi a livello finanziario.

Per quanto concerne il monitoraggio delle risorse dedicate al progetto di riforma Ticino 2020, la tabella sottostante riporta il numero d'incontri tenuti nel 2022 (confrontati all'anno precedente).

Gremio	N. incontri nel 2021	N. incontri nel 2022
Comitato strategico	5	5
Comitato guida	2	0
Gruppo operativo	37	21
Workshops	10	3

### Monitoraggio delle prestazioni e dei costi di progetto

I lavori per l'anno 2022 hanno determinato un costo operativo complessivo computato di 234'496 franchi, di cui 119'370 franchi sono stati ripartiti tra i Comuni proporzionalmente alla popolazione residente (per un importo pari a 0.34 franchi/abitante) e 124'126 franchi sono a carico del Cantone. Tali costi tengono conto delle prestazioni del comitato strategico, del gruppo di lavoro sulla perequazione e del gruppo operativo. Per quanto riguarda le prestazioni comunali riventilate, che ammontano a 8'491 franchi, oltre ai costi generati dai comitati e dai gruppi di lavoro, sono comprensive di una ultima tranche di oneri relativi alla concertazione comunale nel settore degli anziani (2'475 franchi). Per quanto riguarda invece le prestazioni proprie cantonali, che ammontano a 13'247 franchi, sono computati i costi per l'organizzazione del Simposio Cantone-Comuni del 17 marzo 2022 (6'752 franchi). Altre eventuali prestazioni assicurate dai funzionari cantonali e comunali non sono considerate nel

conteggio finale per evidenti motivi di difficoltà nella raccolta dei dati.

La struttura e suddivisione degli oneri è riportata nella tabella seguente.

COMUNI COSTI INTERNI fr. 6'016			COMUNI e CANTONE COSTI ESTERNI fr. 221'758		CANTONE COSTI INTERNI fr. 13'247		
Comitati Guida e Strategico 3'951	Gruppi di lavoro 2'066	Altro 2'475	Gruppo Operativo 221'758	Consulenti 0	Comitati Guida e Strategico 4'995	Gruppi di lavoro 1'500	Altro 6'752
↓ ↓ ↓			fr. 221'758		↓ ↓ ↓		
			Comuni 50%    Cantone 50%				
COMUNI PRESTAZIONI PROPRIE fr. 8'491			COMUNI PARTECIPAZIONE fr. 110'879	CANTONE PARTECIPAZIONE (Credito quadro) fr. 110'879	CANTONE PRESTAZIONI PROPRIE fr. 13'247		
<b>TOTALE COMUNI</b> fr. 119'370 fr/abitante    0.34				<b>TOTALE CANTONE</b> fr. 124'126			
<b>COSTO TOTALE RIFORMA</b> fr. 243'496							

Dell'importo di 124'126 franchi a carico del Cantone, 110'879 franchi sono coperti dal Credito quadro di 3.2 milioni di franchi, votato dal Gran Consiglio con

decreto del 24 settembre 2015 (messaggio n. 7038 del 21 gennaio 2015).

## Supplementi di credito

CRB	Conto	Motivazione del sorpasso	Importo in CHF	Eventuale copertura del sorpasso	Base legale
-----	-------	--------------------------	----------------	----------------------------------	-------------

### Spese per il personale (30)

Servizi del Gran consiglio

10	30000910	Stipendi e indennità aiuti straordinari	20'000		Seduta UP 19.09.2022
----	----------	---	--------	--	-------------------------

Dipartimento delle istituzioni

105	30900001	Perfezionamento professionale	3'050	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3194 del 22.06.2022
112	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	136'000	Parzialmente compensato da entrata	RG 5691 del 17.11.2021
112	30500001	Oneri sociali aiuti straordinari	12'240	Parzialmente compensato da entrata	RG 5691 del 17.11.2021
112	30520001	Oneri sociali aiuti straordinari	17'680	Parzialmente compensato da entrata	RG 5691 del 17.11.2021
112	30530001	Oneri sociali aiuti straordinari	410	Parzialmente compensato da entrata	RG 5691 del 17.11.2021
125	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	50'000	Parzialmente compensato da entrata	RG 1336 del 18.03.2022
125	30500001	Oneri sociali aiuti straordinari	4'500	Parzialmente compensato da entrata	RG 1336 del 18.03.2022
125	30520001	Oneri sociali aiuti straordinari	6'500	Parzialmente compensato da entrata	RG 1336 del 18.03.2022
125	30530001	Oneri sociali aiuti straordinari	150	Parzialmente compensato da entrata	RG 1336 del 18.03.2022
125	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	50'000		RG 1530 del 30.03.2022
125	30500001	Oneri sociali aiuti straordinari	4'500		RG 1530 del 30.03.2022
125	30520001	Oneri sociali aiuti straordinari	6'500		RG 1530 del 30.03.2022
125	30530001	Oneri sociali aiuti straordinari	150		RG 1530 del 30.03.2022
125	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	50'000		RG 2520 del 18.05.2022
125	30500001	Oneri sociali aiuti straordinari	4'500		RG 2520 del 18.05.2022
125	30520001	Oneri sociali aiuti straordinari	6'500		RG 2520 del 18.05.2022
125	30530001	Oneri sociali aiuti straordinari	150		RG 2520 del 18.05.2022
130	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	109'600		RG 6058 del 07.12.2021
130	30500001	Oneri sociali aiuti straordinari	9'860		RG 6058 del 07.12.2021
130	30520001	Oneri sociali aiuti straordinari	14'250		RG 6058 del 07.12.2021
130	30530001	Oneri sociali aiuti straordinari	330		RG 6058 del 07.12.2021
151	30100001	Stipendi e indennità funzionari nominati	33'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 5574 del 10.11.2021
151	30500001	Oneri sociali funzionari nominati	2'970	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 5574 del 10.11.2021
151	30520001	Oneri sociali funzionari nominati	4'290	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 5574 del 10.11.2021
151	30530001	Oneri sociali funzionari nominati	100	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 5574 del 10.11.2021

CRB	Conto	Motivazione del sorpasso	Importo in CHF	Eventuale copertura del sorpasso	Base legale
180	30100022	Stipendi e indennità personale ausiliario emergenza sanitaria	5'440'000		RG 6311 del 15.12.2021
180	30500001	Oneri sociali personale ausiliario emerg. sanit.	486'880		RG 6311 del 15.12.2021
180	30520001	Oneri sociali personale ausiliario emerg. san.	957'440		RG 6311 del 15.12.2021
180	30530001	Oneri sociali personale ausiliario emerg. san.	16'320		RG 6311 del 15.12.2021
180	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	500'000	Parzialmente compensato da entrata	RG 1336 del 18.03.2022
180	30500001	Oneri sociali aiuti straordinari	45'000	Parzialmente compensato da entrata	RG 1336 del 18.03.2022
180	30520001	Oneri sociali aiuti straordinari	65'000	Parzialmente compensato da entrata	RG 1336 del 18.03.2022
180	30530001	Oneri sociali aiuti straordinari	1'500	Parzialmente compensato da entrata	RG 1336 del 18.03.2022
180	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	2'200'000		RG 2520 del 18.05.2022
180	30500001	Oneri sociali aiuti straordinari	198'000		RG 2520 del 18.05.2022
180	30520001	Oneri sociali aiuti straordinari	286'000		RG 2520 del 18.05.2022
180	30530001	Oneri sociali aiuti straordinari	6'600		RG 2520 del 18.05.2022
180	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	1'750'000		RG 3996 del 24.08.2022
180	30500001	Oneri sociali aiuti straordinari	157'500		RG 3996 del 24.08.2022
180	30520001	Oneri sociali aiuti straordinari	227'500		RG 3996 del 24.08.2022
180	30530001	Oneri sociali aiuti straordinari	5'250		RG 3996 del 24.08.2022

## Dipartimento della sanità e della socialità

221	30100001	Stipendi ed indennità personale nominato	75'000		RG 3641 del 13.07.2022
222	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	400'000	Parzialmente compensato da entrata	RG 1336 del 18.03.2022
222	30500001	Oneri sociali aiuti straordinari	36'000	Parzialmente compensato da entrata	RG 1336 del 18.03.2022
222	30520001	Oneri sociali aiuti straordinari	52'000	Parzialmente compensato da entrata	RG 1336 del 18.03.2022
222	30530001	Oneri sociali aiuti straordinari	1'200	Parzialmente compensato da entrata	RG 1336 del 18.03.2022
222	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	100'000		RG 2520 del 18.05.2022
222	30500001	Oneri sociali aiuti straordinari	9'000		RG 2520 del 18.05.2022
222	30520001	Oneri sociali aiuti straordinari	13'000		RG 2520 del 18.05.2022
222	30530001	Oneri sociali aiuti straordinari	300		RG 2520 del 18.05.2022
222	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	330'000		RG 3996 del 24.08.2022
222	30500001	Oneri sociali aiuti straordinari	29'700		RG 3996 del 24.08.2022
222	30520001	Oneri sociali aiuti straordinari	42'900		RG 3996 del 24.08.2022
222	30530001	Oneri sociali aiuti straordinari	990		RG 3996 del 24.08.2022
224	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	200'000		RG 1680 del 06.04.2022
224	30500001	Oneri sociali aiuti straordinari	18'000		RG 1680 del 06.04.2022
224	30520001	Oneri sociali aiuti straordinari	26'000		RG 1680 del 06.04.2022
224	30530001	Oneri sociali aiuti straordinari	600		RG 1680 del 06.04.2022
225	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	150'000		RG 1680 del 06.04.2022

CRB	Conto	Motivazione del sorpasso	Importo in CHF	Eventuale copertura del sorpasso	Base legale
225	30500001	Oneri sociali aiuti straordinari	13'500		RG 1680 del 06.04.2022
225	30520001	Oneri sociali aiuti straordinari	19'500		RG 1680 del 06.04.2022
225	30530001	Oneri sociali aiuti straordinari	450		RG 1680 del 06.04.2022
247	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	40'000		RG 1998 del 27.04.2022
247	30500001	Oneri sociali aiuti straordinari	3'600		RG 1998 del 27.04.2022
247	30520001	Oneri sociali aiuti straordinari	5'200		RG 1998 del 27.04.2022
247	30530001	Oneri sociali aiuti straordinari	120		RG 1998 del 27.04.2022
257	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	40'000		RG 1998 del 27.04.2022
257	30500001	Oneri sociali aiuti straordinari	3'600		RG 1998 del 27.04.2022
257	30520001	Oneri sociali aiuti straordinari	5'200		RG 1998 del 27.04.2022
257	30530001	Oneri sociali aiuti straordinari	120		RG 1998 del 27.04.2022
257	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	25'000		RG 3996 del 24.08.2022
257	30500001	Oneri sociali aiuti straordinari	2'250		RG 3996 del 24.08.2022
257	30520001	Oneri sociali aiuti straordinari	3'250		RG 3996 del 24.08.2022
257	30530001	Oneri sociali aiuti straordinari	80		RG 3996 del 24.08.2022

Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport

416	30100010	Stipendi e indennità personale ausiliario	6'600	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 4057 del 24.08.2022
416	30500001	Oneri sociali personale ausiliario	590		RG 4057 del 24.08.2022
416	30520001	Oneri sociali personale ausiliario	860		RG 4057 del 24.08.2022
416	30530001	Oneri sociali personale ausiliario	20		RG 4057 del 24.08.2022
430	30200001	Stipendi e indennità docenti	400'000	Parzialmente compensato da entrata	RG 1336 del 18.03.2022
430	30100010	Stipendi e indennità personale ausiliario	100'000	Parzialmente compensato da entrata	RG 1336 del 18.03.2022
430	30500001	Oneri sociali	45'000	Parzialmente compensato da entrata	RG 1336 del 18.03.2022
430	30520001	Oneri sociali	65'000	Parzialmente compensato da entrata	RG 1336 del 18.03.2022
430	30530001	Oneri sociali	1'500	Parzialmente compensato da entrata	RG 1336 del 18.03.2022
430	30200001	Stipendi ed indennità docenti	152'000		RG 3330 del 28.06.2022
430	30500001	Oneri sociali docenti	13'680		RG 3330 del 28.06.2022
430	30520001	Oneri sociali docenti	19'760		RG 3330 del 28.06.2022
430	30530001	Oneri sociali docenti	460		RG 3330 del 28.06.2022
430	30200001	Stipendi ed indennità docenti	100'000		RG 3578 del 13.07.2022
430	30500001	Oneri sociali docenti	9'000		RG 3578 del 13.07.2022
430	30520001	Oneri sociali docenti	13'000		RG 3578 del 13.07.2022
430	30530001	Oneri sociali docenti	300		RG 3578 del 13.07.2022
430	30200001	Stipendi e indennità docenti	152'000		RG 4070 del 24.08.2022
430	30500001	Oneri sociali docenti	13'680		RG 4070 del 24.08.2022
430	30520001	Oneri sociali docenti	19'760		RG 4070 del 24.08.2022

CRB	Conto	Motivazione del sorpasso	Importo in CHF	Eventuale copertura del sorpasso	Base legale
430	30530001	Oneri sociali docenti	460		RG 4070 del 24.08.2022
430	30200001	Stipendi e indennità docenti	600'000		RG 4947 del 12.10.2022
430	30500001	Oneri sociali docenti	54'000		RG 4947 del 12.10.2022
430	30520001	Oneri sociali docenti	78'000		RG 4947 del 12.10.2022
430	30530001	Oneri sociali docenti	1'800		RG 4947 del 12.10.2022
595	30100028	Stipendi e indennità finanziati da terzi	46'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 5195 del 20.10.2021
595	30500001	Oneri sociali finanziati da terzi	4'140	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 5195 del 20.10.2021
595	30520001	Oneri sociali finanziati da terzi	5'980	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 5195 del 20.10.2021
595	30530001	Oneri sociali finanziati da terzi	140	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 5195 del 20.10.2021
650	30100010	Stipendi e indennità personale ausiliario	15'925		RG 6667 del 23.12.2021
650	30500001	Oneri sociali personale ausiliario	1'430		RG 6667 del 23.12.2021
650	30520001	Oneri sociali personale ausiliario	2'070		RG 6667 del 23.12.2021
650	30530001	Oneri sociali personale ausiliario	50		RG 6667 del 23.12.2021
650	30100010	Stipendi e indennità personale ausiliario	47'775		RG 0178 del 19.01.2022
650	30500001	Oneri sociali personale ausiliario	4'300		RG 0178 del 19.01.2022
650	30520001	Oneri sociali personale ausiliario	6'210		RG 0178 del 19.01.2022
650	30530001	Oneri sociali personale ausiliario	140		RG 0178 del 19.01.2022
661	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	26'660	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 6431 del 22.12.2021
661	30500001	Oneri sociali aiuti straordinari	2'400	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 6431 del 22.12.2021
661	30520001	Oneri sociali aiuti straordinari	3'470	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 6431 del 22.12.2021
661	30530001	Oneri sociali aiuti straordinari	80	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 6431 del 22.12.2021
661	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	69'610	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 6432 del 22.12.2021
661	30500001	Oneri sociali aiuti straordinari	6'260	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 6432 del 22.12.2021
661	30520001	Oneri sociali aiuti straordinari	9'050	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 6432 del 22.12.2021
661	30530001	Oneri sociali aiuti straordinari	210	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 6432 del 22.12.2021

## Dipartimento del territorio

781	30100001	Stipendi ed indennità personale nominato	39'310		RG 3848 del 03.08.2022
781	30500001	Oneri sociali	3'540		RG 3848 del 03.08.2022
781	30520001	Oneri sociali	5'110		RG 3848 del 03.08.2022
781	30530001	Oneri sociali	120		RG 3848 del 03.08.2022

## Dipartimento delle finanze e dell'economia

835	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	720'304		RG 0754 del 16.02.2022
835	30500001	Oneri sociali aiuti straordinari	64'830		RG 0754 del 16.02.2022
835	30520001	Oneri sociali aiuti straordinari	93'640		RG 0754 del 16.02.2022
835	30530001	Oneri sociali aiuti straordinari	2'160		RG 0754 del 16.02.2022
851	30100011	Stipendi ed indennità stagiaires	8'100	Integralmente compensato	RG 3788 del 13.07.2022



<b>CRB</b>	<b>Conto</b>	<b>Motivazione del sorpasso</b>	<b>Importo in CHF</b>	<b>Eventuale copertura del sorpasso</b>	<b>Base legale</b>
851	30500001	Oneri sociali stagiaires	730		RG 3788 del 13.07.2022
851	30520001	Oneri sociali stagiaires	1'050		RG 3788 del 13.07.2022
851	30530001	Oneri sociali stagiaires	20		RG 3788 del 13.07.2022
921	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	60'000		RG 6474 del 22.12.2021
921	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	100'000		RG 0906 del 23.02.2022
921	30100013	Stipendi e indennità aiuti straordinari	60'000		RG 1561 del 30.03.2022
921	30500001	Oneri sociali aiuti straordinari	5'400		RG 6474 del 22.12.2021
921	30500001	Oneri sociali aiuti straordinari	9'000		RG 0906 del 23.02.2022
921	30520001	Oneri sociali aiuti straordinari	7'800		RG 6474 del 22.12.2021
921	30520001	Oneri sociali aiuti straordinari	13'000		RG 0906 del 23.02.2022
921	30530001	Oneri sociali aiuti straordinari	180		RG 6474 del 22.12.2021
921	30530001	Oneri sociali aiuti straordinari	300		RG 0906 del 23.02.2022

CRB	Conto	Motivazione del sorpasso	Importo in CHF	Eventuale copertura del sorpasso	Base legale
<b>Spese per beni e servizi (31)</b>					
Servizi del Gran Consiglio					
10	31320001	Onorari e spese consulenze,incarichi,perizie	80'000		Seduta UP 19.09.2022
Cancelleria					
20	31990022	Spese per manifestazioni	60'000		RG 3814 del 03.08.2022
Dipartimento delle istituzioni					
105	31990007	Spese, affitto e gestione Area nomadi	4'300	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 4611 del 21.09.2022
105	31990022	Spese per manifestazioni	10'700	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 4611 del 21.09.2022
125	31010002	Libretti per stranieri	360'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 1456 del 23.03.2022
125	31300018	Assistenza ai profughi,rifugiati e aiuto al ritorno	15'000		RG 6139 del 07.12.2021
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria - confezioni vaccino	380'000		RG 5896 del 01.12.2021
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria - Servizio tracciamento	120'000		RG 0004 del 05.01.2022
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria - Test sierologici	50'000		RG 0047 del 12.01.2022
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria - Checkpoint	35'000		RG 0419 del 02.02.2022
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria - Hotline	270'000		RG 0420 del 02.02.2022
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria - Centri vaccinazione	2'300'000		RG 6311 del 15.12.2021
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria - Cons.PC; CSI; Serv.informaz.CdS	1'170'000		RG 6484 del 22.12.2021
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria - Centri vaccinazione	650'000		RG 3920 del 24.08.2022
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria - Vaccinazione negli istituti sanitari	50'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3920 del 24.08.2022
180	31300029	Organizzazione soccorso emergenza sanitaria - Test sierologici	2'000'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3920 del 24.08.2022
180	31300213	Costi di gestione centri emergenza Ucraina	1'500'000	Parzialmente compensato da entrata	RG 1336 del 18.03.2022
180	31300213	Costi di gestione centri emergenza Ucraina	1'400'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 1540 del 30.03.2022
180	31300213	Costi di gestione centri emergenza Ucraina	1'860'000		RG 2520 del 18.05.2022
180	31300213	Costi di gestione centri emergenza Ucraina	1'190'000		RG 3996 del 24.08.2022
180	31300213	Costi di gestione centri emergenza Ucraina	1'000'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3996 del 24.08.2022
180	31300213	Contributi integrazione persone statuto S	1'200'000		RG 3996 del 24.08.2022
190	31010017	Materiale div. Centro controllo veicoli pesanti	10'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3503 del 06.07.2022
190	31990042	Organizzazione della Conferenza sulle riforme in Ucraina	1'000'000	Parzialmente compensato da entrata	RG 2545 del 18.05.2022
190	31990042	Organizzazione della Conferenza sulle riforme in Ucraina	1'000'000		RG 4333 del 07.09.2022
Dipartimento della sanità e della socialità					
222	31300214	Costi vari emergenza Ucraina - Trasferimento spazi registrazione profughi	23'000		RG 4228 del 31.08.2022
222	31300214	Costi vari emergenza Ucraina	20'000		RG 5081 del 19.10.2022
241	31060010	Spese per emergenze sanitarie	60'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2917 del 08.06.2022
247	31300052	Spese di interpretariato - emergenza Ucraina	68'000		RG 1998 del 27.04.2022

CRB	Conto	Motivazione del sorpasso	Importo in CHF	Eventuale copertura del sorpasso	Base legale
-----	-------	--------------------------	----------------	----------------------------------	-------------

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

414	31050004	Alimentari refezione scolastica	10'000	Parzialmente compensato da entrata	RG 1336 del 18.03.2022
414	31300151	Trasporto allievi	40'000	Parzialmente compensato da entrata	RG 1336 del 18.03.2022
430	31300214	Costi vari emergenza Ucraina - Forniture agli allievi	100'000		RG 2007 del 27.04.2022
430	31300214	Costi vari emergenza Ucraina - Corsi di lingue e attività creative	195'700		RG 2007 del 27.04.2022
430	31300214	Costi vari emergenza Ucraina	50'000		RG 4947 del 12.10.2022
442	31300143	Trasporto allievi	1'500'000		RG 5882 del 30.11.2022

## Dipartimento del territorio

712	31010020	Carburante e olio	600'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 4771 del 28.09.2022
722	31320081	Onorari e spese per collezioni	57'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3095 del 15.06.2022
751	31900001	Prevenzione e risarcimento danni selvaggina non cacciabile	500'000	Parzialmente compensato da entrata	RG 3229 del 28.06.2022
789	31110025	Acquisto veicoli UT4	25'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2755 del 25.05.2022
789	31110025	Acquisto veicoli UT4	491'690	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 5017 del 12.10.2022
789	31510010	Manut.autoveicoli Ctro controllo veicoli pesanti	45'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3503 del 06.07.2022

## Dipartimento delle finanze e dell'economia

851	31320001	Onorari per consulenza protezione delle greggi	21'500	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 1326 del 16.03.2022
942	31440009	Fornitura e posa di strutture prefabbricate riscaldate	438'000		RG 5685 del 17.11.2021
942	31440009	Danni del maltempo all'Az.agraria Mezzana	200'000		RG 0474 del 02.02.2022
943	31440025	Pulizia Centro controllo veicoli pesanti	38'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3503 del 06.07.2022
945	31090023	Controllo accessi Ctro controllo veicoli pesanti	21'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3503 del 06.07.2022
945	31200010	Elettricità stabili	3'700'000		RG 4697 del 28.09.2022
945	31200012	Gas stabili	230'000		RG 4726 del 28.09.2022
945	31600008	Affitto stabili amministrativi	120'000		RG 5674 del 17.11.2021
945	31601006	Spese accessorie stabili amministrativi in affitto	4'464		RG 5674 del 17.11.2021
946	31010051	Materiale div. Centro controllo veicoli pesanti	8'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3503 del 06.07.2022
946	31010063	Spese per acquisto materiale protettivo	350'000		RG 2514 del 18.05.2022
946	31500004	Manut.attrezz.uff. Ctro controllo veicoli pesanti	13'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3503 del 06.07.2022
951	31130002	Acq.app.inform.Centro controllo veicoli pesanti	45'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3503 del 06.07.2022
951	31580005	Licenze e manutenzione programmi applicativi	350'000		RG 3776 del 13.07.2022
952	31130005	Acq.app.telecom.Ctro controllo veicoli pesanti	40'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3503 del 06.07.2022

CRB	Conto	Motivazione del sorpasso	Importo in CHF	Eventuale copertura del sorpasso	Base legale
-----	-------	--------------------------	----------------	----------------------------------	-------------

**Spese di trasferimento (36)**

Cancelleria

20	36350001	Contributo all'Associazione Organizzazione Danni Sismici (ODS	9'300		RG 6315 del 21.12.2022
20	36380001	Contributo alle vittime della catastrofe umanitaria in Ucraina	350'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 1033 del 09.03.2022
21	36310016	Contrib.convenzioni web e di Governo elettronico	14'000		RG 4944 del 12.10.2022

Dipartimento delle istituzioni

105	36370076	Contributi per integrazione stranieri cofinanziati	119'400	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 1046 del 09.03.2022
105	36370076	Contrib.per integrazione stranieri cofinanziati	50'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 3088 del 15.06.2022 in sost. RG 2295

Dipartimento della sanità e della socialità

222	36370084	Prestazioni per persone con statuto di protezione S	11'400'000	Parzialmente compensato da entrata	RG 1540 del 30.03.2022
222	36370084	Contributi integrazione persone statuto S	2'700'000	Parzialmente compensato da entrata	RG 3996 del 24.08.2022
222	36370085	Prestazioni spese salute per persone con statuto di protezione S	1'300'000	Parzialmente compensato da entrata	RG 1540 del 30.03.2022
222	36370086	Contributi integrazione persone statuto S	760'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2663 del 25.05.2022

Dipartimento del territorio

733	36100015	Rimb. dalla Confederazione tassa discarica Stabio	424'000	Integralmente compensato da entrata equivalente	RG 2919 del 08.06.2022
-----	----------	---	---------	---	------------------------

Dipartimento delle finanze e dell'economia

835	36350156	Contributi cantonali manutenzione impianti di risalita	50'000		DL 19.10.2021 M8022
835	36350201	Contrib.per casi di rigore	31'597'369		RG 0754 del 16.02.2022
835	36350202	Contrib.per spese di revisione - casi di rigore	2'282'350		RG 0754 del 16.02.2022
835	36350204	Contributi COVID-19 offerte turistiche	162'000		RG 5877 del 30.11.2022
945	36320002	Contributo per miglioria mapp.1072 RFD Lugano	51'843		RG 4439 del 13.09.2022
945	36320002	Contributo per miglioria mapp.2165 RFD Bedigliora	56'816		RG 4438 del 13.09.2022

## Ratifica superamenti crediti al 31.12.2022

Settore	WBS	Descrizione	Credito Votato	Messaggio	Saldo 31.12.2022	Diff. Saldo attuale - Cred. Votato	Diff. Saldo attuale - Cred. Votato (%)
<b>Amministrazione generale (11)</b>							
11	941 59 3441	ADEGUAMENTO STABILI PER INVALIDI	9'450'000	M5742	9'480'820	30'820	0.33%
	941 59 6065	CANTONE:ALLA CCIAMENTI ENERGETICI	1'100'000	M7306	1'158'753	58'753	5.34%
	951 50 3006	APPLICATIVO MULTE SEZIONE CIRCOLAZIONE	1'590'000	M6952	1'628'049	38'049	2.39%
<b>Giustizia (22)</b>							
22	941 59 3495	BELLINZONA:SEDI PROVVISORIE PRETORIO	2'335'000	M6763	2'484'703	149'703	6.41%
<b>Militare e PC (24)</b>							
24	941 59 6100	CADENAZZO:RI ORGANIZZAZIONE SPAZI PCI	1'388'500		1'421'555	33'055	2.38%
<b>Ospedali e altre istituzioni sanitarie (31)</b>							
31	941 59 3484	LOCARNO:ISTITUTO CANTONALE DI PATOLOGIA	7'308'548	M7252	7'926'541	617'993	8.46%
<b>Formazione professionale (43)</b>							
43	941 59 3435	MEZZANA:SCUOLA AGRICOLA	7'840'000	M6462	8'154'330	314'330	4.01%
	941 59 3460	TREVANO:RISTR. BLOCCO A CPT IV + CENTRO ALIMENTAZ.	23'005'526	M6061	24'132'316	1'126'790	4.90%
	941 59 3413	CHIASSO:CPC-CO	12'933'420	M6061	13'945'523	1'012'103	7.83%
<b>Ambiente ed energia (52)</b>							
52	731 52 1024	IMPIANTO DI FILTRAZIONE IDA GIUBIASCO	494'500	M7732	553'957	59'457	12.02%

Settore	WBS	Descrizione	Credito Votato	Messaggio	Saldo 31.12.2022	Diff. Saldo attuale - Cred. Votato	Diff. Saldo attuale - Cred. Votato (%)
---------	-----	-------------	-------------------	-----------	---------------------	---	---

Strade cantonali (62)							
62	781 59 0204	COORDINAMEN TO MANDATI DI PROGETTAZION E	800'000	M5350	817'195	17'195	2.15%
	781 59 0518	PVP ITINERARIO CICLABILE CANTONALE	840'000	M6179	840'438	438	0.05%
	781 59 2804	MONTAGNOLA:T RATTO CERTENAGO- NUCLEO	3'860'000	M6750	3'903'097	43'097	1.12%
	783 59 3189	CENTOVALLI: FRANA DI CAMEDO	450'000		481'968	31'968	7.10%







